



漢田生技股份有限公司

HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

股票代號：1294

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。

ANNUAL REPORT 112年度年報

中華民國113年4月8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)881-1181
職稱：財務長 電子郵件信箱：IR@htbios.com

(二)代理發言人

姓名：楊碧珍 電話：(04)881-1181
職稱：副總經理 電子郵件信箱：IR@htbios.com

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址 ：彰化縣溪湖鎮工業路101號 電話：(04)881-1181
溪湖總廠地址：彰化縣溪湖鎮工業路101號 電話：(04)881-1181
員林工廠地址：彰化縣員林市中山路一段60號 電話：(04)838-3151

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓
電 話：(02)6636-5566
網 址：<https://www.ctbcbank.com>

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：陳明輝會計師、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)578-0899
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	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
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	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	23
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，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	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	46
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	47
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	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	58
八、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
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	77
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	78
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	84
三、最近五年度財務分析	85

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
五、最近年度合併財務報告.....	89
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
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.....	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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：.....	92
六、風險事項之分析評估：.....	93
七、其他重要事項.....	96
捌、特別記載事項.....	97
一、關係企業相關資料.....	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
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.....	98

附件一 內部控制制度聲明書

附件二 會計師內部控制制度專案審查報告

附件三 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

附件四 112年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件五 112年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、 致股東報告書

各位親愛的股東：

回顧民國一一二年，全球經濟下行風險仍多，說明如下：

1. 主要國家升息幅度及期間：歐美主要國家央行升息持續期間及幅度，牽動全球經濟與金融情勢。
2. 地緣政治與歐洲能源危機：俄烏衝突短期間內不易解決及歐洲致力能源來源多元化，但是若俄羅斯立即停止供應天然氣，將嚴重衝擊其產業及民生。
3. 中國疫情持續，美中爭端發展：疫情衝擊中國家庭收入和消費信心，加以房地產低迷，且外需走弱，添增經濟復甦障礙。美中科技戰持續升溫，日本、荷蘭陸續對中出口管制，全球供應鏈兩極化發展。
4. 氣候變遷影響大宗商品價格：全球發生與氣候相關的自然災害頻率與嚴重程度與日俱增，大宗商品供給深受氣候變遷影響，恐加劇價格波動。

依台經院發布景氣動向調查，面對美中兩大經濟體經濟前景不確定仍高，中東地區緊張情勢升溫，國內製造業對未來半年景氣看法保守，製造業營業氣候測驗點連二月下跌。儘管全球製造業景氣復甦動能仍不足，然受惠於比較基期偏低。

在今年疫情已逐漸趨緩下，又本公司代工業務主要以內銷為主，加上國內市場內需消費動能逐漸回溫，使得保健食品需求增加，本公司因此而受惠。此外，在業務單位積極開發新客戶及部分主要客戶訂單改採季或半年單下單方式挹注下，使得年度營業額及獲利有所成長。本公司不能因2023年表現小有成績而自滿，面對大環境一直不停地再改變，經營團隊更須步步為營及比別人更努力，才能在資本市場激烈競爭中脫穎而出。

茲將民國一一二年度經營成果及展望報告如下：

一、112 年度營業成果說明

(一)營業計畫實施成果

本公司一一二年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣625,141仟元、營業淨利為新台幣185,706仟元、稅前淨利為新台幣184,569仟元、本年度淨利為新台幣147,533仟元及本年度綜合損益為新台幣147,533仟元。基本及稀釋每股盈餘分別為新台幣7.66元及7.50元。

一一二年度合併營收成長約107%，主要係開發新客戶及部分主要客戶訂單改以季或半年單方式，進而增加訂單。由於整體平均稼動率提高及主要客戶代工產品原物料因物價波動，使其產品平均售價隨之調整等因素，故整體平均銷貨毛利率較去年上升。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，主要為財務成本及利息收入等。綜合上述，本期綜合損益較去年成長約222%。

(二)財務收支

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111年度 (查核數)	112年度 (查核數)	增(減) 金 額	變 動 百分比
營業收入	302,518	625,141	322,623	106.65
營業成本	175,885	344,289	168,404	95.75
營業毛利	126,633	280,852	154,219	121.78
營業費用	69,798	95,146	25,348	36.32
營業淨利	56,835	185,706	128,871	226.75
營業外收入及支出	893	(1,137)	(2,030)	(227.32)
稅前淨利	57,728	184,569	126,841	219.72
所得稅費用	11,869	37,036	25,167	212.04
本期淨利	45,859	147,533	101,674	221.71
本期綜合損益總額	45,859	147,533	101,674	221.71

(三)獲利能力分析

單位：新台幣元；%

項 目 \ 年 度		111年度(查核數)	112年度(查核數)
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.08%	21.25%
	股東權益報酬率(%)	20.54%	44.04%
	純益率(%)	15.16%	23.60%
	基本每股盈餘(元)	2.66(註)	7.66
	稀釋每股盈餘(元)	2.60(註)	7.50

註：考慮112年度無償配股之影響追溯調整後

(四)研究發展狀況

一一二年度成功研發超過一百五十件機能性飲品及果凍，包含膠原美妍飲品、舒眠飲品、機能性窈窕果凍。於風味研究及開發上持續精進，已開發多款新穎口味運動能量膠，並將膠原美妍概念結合運動膠，成功開發美妍運動膠。一一二年度針對自有原料超微奈米珍珠粉所用研磨及清洗裝置，基於一一一年度所開發之膠原飲基礎上，於一一二年度成功開發更高含量之膠原飲並量產。因應兒童對於機能性果凍之需求，一一二年度成功開發多項不同訴求，不同風味之機能性果凍。

一一二年度所開發之商品中，針對直播通路開發者，本公司從商品設計、配方開發、技術文件提供、以至於教育訓練，提供客戶一條龍解決方案(total solution)，並且能在商品開發上提供較完整配套及支持。

本公司持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，以有效、實惠及符合客戶需求為出

發點，一一二年度已進口多項新穎植物萃取原料，並成功導入到新產品開發，預計一一三年度第二季上市。

另本公司所開發之殺菌軟袋飲品及果凍，依據客戶及市場需求，提供多樣式專利鋁箔袋包裝，並持續開發新袋形，一一一年度所完成新袋型之設計及既有袋型之更新，已於一一二年度成功應用於新品中並量產，一一二年度並取得鋁箔袋包裝台灣設計專利。

(五)預算執行情形

本公司112年度營業額成長約107%及本期綜合損益成長約222%，整體營收及獲利均超過預期營運目標。

二、113 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。本公司為台灣領導液劑、果凍、晶凍類保健食品代工大廠(ODM&OEM)，提供保健食品客製化服務與最多樣式專利鋁箔袋樣式，使廠商有更多的選擇。除致力於調配與加工技術的優化領先外，公司持續保持優於同業之鋁箔包飲品產能，以滿足品牌商對產能穩定的需求。

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。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：仟包

項目	112 年度實際數量	113 年度預計數量
液劑代工	79,017	139,060

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.既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- B.提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- C.穩定製程與產出率避免重工，並確保交期之準確性。
- D.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。
- E.113年溪湖總廠的啟用及營運總部的規劃，除滿足訂單需求外，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等。
- F.國際多點式代工經營，以ODM/OBM向國際推廣本公司產品價值，並塑造新形態生活保健風潮。
- G.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。
- H.與其他原物料商及品牌商上中下游策略聯盟，擴展營業規模達三贏。
- I.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。
- J.尋求與國際大廠進行研發合作，以爭取外部資源並確保產品之市場佔有率。
- K.使用先進設備及技術協助生產，並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，以降低成本建立成本優勢。
- L.落實ESG，規劃並建立綠色價值鏈。

三、未來公司發展策略

本公司目前除了致力於機能性飲品 ODM/OEM 代工外，自開發國內外原料、專業提案、配方設計、成品或半成品 ODM /OEM、到最後售後輔銷，成為一站式服務企業，提高競爭門檻。另開拓與知名企業合作機會，除了提升台灣消費者對於殺菌軟袋產品的認同感外，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。

此外，本公司致力於國際市場之開拓，並以績效考核方式開發不同管道之客戶，加速客源拓展速率，提升電子商務媒體通路客戶的開發，且拓展網購消費客群；另外也加速外銷市場的開發，本公司已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，並持續鎖定東協國家，係當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無造型殺菌軟袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前本公司的技術優勢，造型殺菌軟袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。另，中國大陸的消費者對殺菌軟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，以本公司優越的封裝技術有利進軍中國大陸市場，增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

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，目前主要的競爭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、ODM/OEM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爭的差距。

(二)法規環境影響

台灣市場規模有限且各國食品安全法規日趨嚴格，因國情文化不同使得規範迥異，為了保障消費者食用安全性，近年來各國對於食品安全法規的管理日趨嚴格情況下，對於擬跨足國外市場的業者形成挑戰。此外，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。國際原物料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。

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

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。

(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。

因應對策：

殺菌軟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：

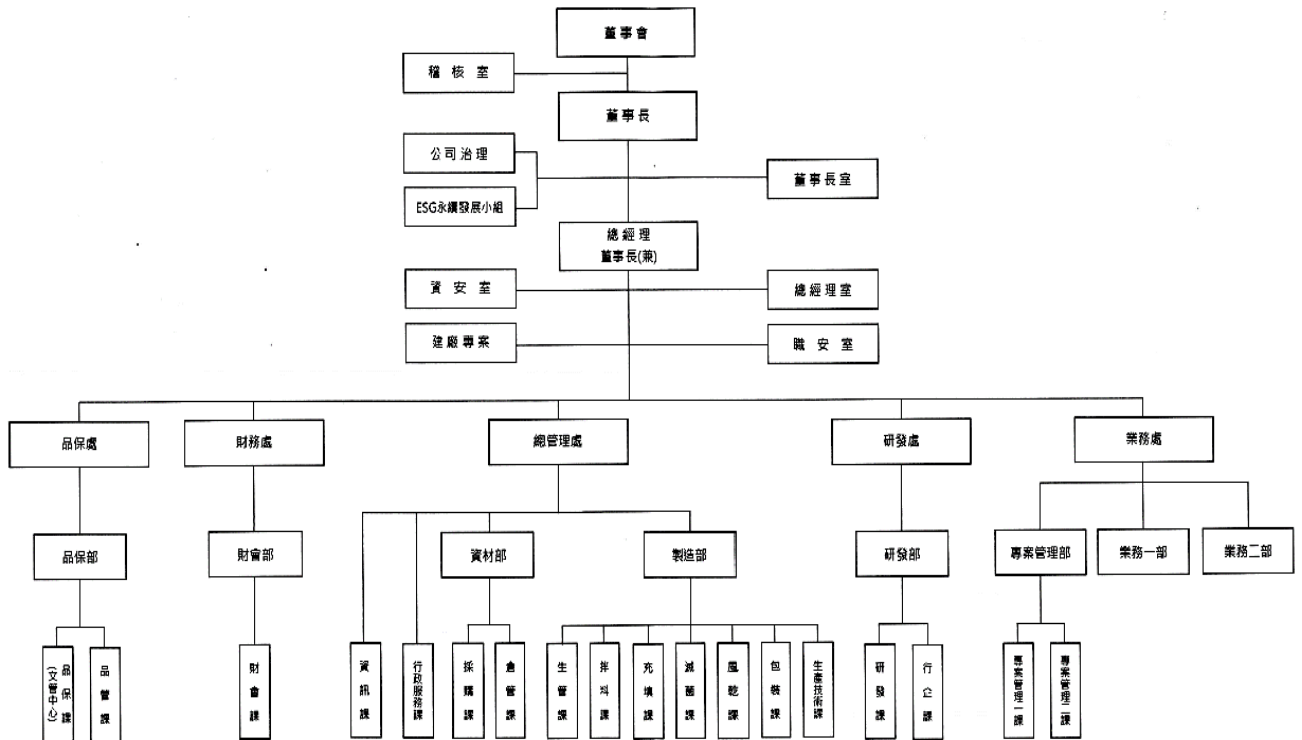
時程	重 要 沿 革
2007 年 10 月	漢田生技(股)公司正式成立 實收資本額：新台幣 3,000 仟元
2008 年 05 月	現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 6,000 仟元整
2008 年 09 月	獲得食品評鑑會金牌獎、優良獎
2009 年 02 月	參展彰化地方特色產業展並獲頒縣政府獎狀
2010 年 05 月	通過國際 ISO 9001：2008 品保認證
2010 年 07 月	通過 SBIR《珍珠粉減重產品之開發》計畫
2010 年 09 月	取得奈米珍珠粉低溫研磨專利證書
2011 年 11 月	獲得工業節優良廠商表揚
2011 年 12 月	與中州科大產學合作「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	成立子公司漢基科技股份有限公司
	盈餘轉增資 3,717 仟元，實收資本額為新台幣 78,055 仟元整
2021 年 01 月	員工認股增資 2,530 仟元，實收資本額為新台幣 80,585 仟元整
2021 年 02 月	溪湖廠辦工程動土
2021 年 04 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行
2021 年 07 月	成立持股 100%之子公司百維生技(股)公司
2021 年 08 月	盈餘轉增資 32,234 仟元，實收資本額為新台幣 112,819 仟元整
2021 年 11 月	員工認股增資 355 仟元，實收資本額為新台幣 113,174 仟元整
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
2023 年 04 月	取得珍珠超音波清洗德國新型專利
2023 年 06 月	取得珍珠低溫研磨德國新型專利
2023 年 08 月	盈餘轉增資 25,261 仟元，實收資本額為新台幣 193,669 仟元整
2023 年 11 月	斥資約新台幣 2.21 億元購置溪湖營運總部
2024 年 01 月	總廠遷址於彰化縣溪湖鎮工業路 101 號
2024 年 02 月	員工認股增資 475 仟元，實收資本額為新台幣 194,144 仟元整
2024 年 03 月	溪湖總廠正式量產
	溪湖總廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證

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。
永 續 發 展 小 組	年度永續發展議題及其執行目標擬定，並統籌編訂永續報告書等相關作業。
總 經 理 室	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。 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。

部 門	主 要 職 責
建 廠 小 組	新廠規劃、工程進度監督及驗收。
品 保 部	品質管制計畫制定及改善。 ISO22000 規範與食安相關法規。 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。
行 政 服 務 課	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 ODM/OEM 專案開發。 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。
專 案 管 理 部	負責國內外客戶之 ODM/OEM 專案管理。 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。

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

113年4月8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 兼總經理	中 華 民 國	李雨霖	男 51~60歲	110.08.04	3 年	100.12.06	308,390	3.83	710,357	3.66	260,818	1.34	5,787,055	29.81	南華大學自然醫學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學國際貿易系學士 漢田生技(股)公司 董事長	本公司總經理 漢基科技(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 漢纖投資有限公司董事長	董事	楊美娟	配偶	註 1 註 2 註 3
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	3,076,270	15.85	-	-	-	-	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 註 3
							57,000	0.71	260,818	1.34	710,357	3.66	5,787,055	29.81						
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	238,787	1.23	593,250	3.06	-	-	台北醫學大學醫學系學士	宏俊投資有限公司董事 陳建宏皮膚科診所院長	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	420,773	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	陳崇貴	男 61~70歲	110.08.04	3 年	110.08.04	30,000	0.37	171,994	0.89	106,884	0.55	-	-	東吳大學會計系學士 台灣茂矽電子(股)公司 稽核長	漢基科技(股)公司監察人 漢田生技(股)公司董事長特 助	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	謝清隆	男 61~70歲	110.08.04	3 年	110.08.04	-	-	-	-	-	-	-	-	蘇州大學體育教育訓練學 博士 大葉大學人力資源與公共 關係研究所碩士 嘉義大學食品科學系學士 中州學校財團法人中州科 技大學終身教育處處長及 副校長	財團法人吳善奇教育文化藝 術基金會董事	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	王育琦	女 51~60歲	110.08.04	3 年	110.08.04	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學法律研究所碩士 文化大學法律學系學士 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	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務 所審計部門協理	緯騰會計師事務所負責人兼 會計師 和迅生命科學(股)公司獨立 董事 濾能(股)公司獨立董事 非貓不可(股)公司監察人 貓侍(股)公司監察人 財團法人臺東縣惠心文化基 金會董事	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	曾慶瀛	男 71~80 歲	112.05.26	3 年	112.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學食品科技研究所 博士 中興大學食品科學系學士 中興大學食品科學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學校長、副校長及保健 食品系/教授 國立嘉義大學食品科學系/ 教授	財團法人清誠教育事務基金 會董事 財團法人亞太科學技術協會 副董事長 財團法人全球生物產業科技 發展基金會董事	無	無	無	註 4

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：本公司董事長身兼總經理，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，但未有過半數董事兼任員工或經理人之情事。本公司為強化公司治理，已選任四席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並監督公司運作情形，以作為因應措施。

註2：董事長李雨霖與漢碩投資(股)公司法人代表人楊美娟為配偶關係，法人董事代表人楊美娟利用他人名義持有股份為漢碩投資(股)公司。

註3：董事漢碩投資(股)公司法人代表人楊美娟與董事長兼總經理李雨霖為配偶關係，董事長李雨霖利用他人名義持有股份為漢畿投資有限公司。

註4：本公司原董事黃鎮志先生因個人業務繁忙於112年02月24日辭任董事一職，並另於112年05月26日股東會增選一席獨立董事。

2.董監事屬法人股東之主要股東：

113年4月8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%)
漢畿投資有限公司	李雨霖(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓 名	條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
李雨霖		李雨霖董事長係公司創辦人，自公司成立至今擔任公司總經理及董事長，並自民國 100 年起成為董事會成員，學歷為南華大學自然醫學研究所，具有公司業務所須之工作經驗。	1. 本公司一般董事間，除董事漢碩投資之法人代表人楊美娟與董事李雨霖為配偶關係，以及董事李雨霖、楊美娟及陳崇貴具員工身分外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未違反證券交易法有關獨立性之規範。 2. 本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。 3. 法人董事未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
漢碩投資(股)公司 代表人：楊美娟		楊美娟自公司成立曾擔任公司行政副總，現任董事長特助，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學士，具有公司業務所須之工作經驗。		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。		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。		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、		0

姓 名 \ 條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	財務、會計及公司業務所須之工作經驗。		
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，目前現任財團法人吳善奇教育文化藝術基金會董事，學歷為蘇州大學體育教育訓練學博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	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。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	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。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	2
曾慶瀛	曾慶瀛先生自民國 112 年 05 月 26 日起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職中州科技大學校長，目前為財團法人亞太科學技術協會董事長、財團法人全球生物產業科技發展基金會董事及財團法人清誠教育事務基金會董事，學歷為台灣大學食品科技研究所博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。	0

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 4 席獨立董事；其中有 2 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、年齡、國籍及文化等）、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。

董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名 \ 多元化項目		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								
董事	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			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	陳崇貴	男	61~70 歲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立 董事	謝清隆	男	61~70 歲		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	王育琦	女	51~60 歲		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	朱建成	男	41~50 歲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	曾慶瀛	男	71~80 歲		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

本公司董事會席次設置 9 人，其中 4 席為獨立董事，占董事會席次比重 4/9，另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份及參、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 9 席成員當中 7 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

113年4月8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	111.12.29	710,357	3.66	260,818	1.35	5,787,055	29.81	南華大學自然醫學研究所碩士 中州大學國際貿易系學士 漢田生技(股)公司董事長 社會網絡(股)公司董事 漢鐵投資有限公司董事	漢基科技(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 漢鐵投資有限公司董事	特助	楊美娟	配偶	註1 註2
總經理室 副總經理兼 品保處處長	中華民國	楊碧珍	女	105.09.01	151,858	0.78	0	0	0	0	嘉南藥理大學應用化學科學士 福樂生醫(股)公司 研發業務部 經理	無	無	無	無	-
總管理處 副總經理	中華民國	李來恩	男	111.12.29	0	0	0	0	0	0	中央大學企業管理學系學士 統一超商(股)公司(區/專案/企劃經理)	無	無	無	無	-
財務處 財務長	中華民國	劉騏豪	男	109.09.17	151,858	0.78	0	0	0	0	逢甲大學會計研究所碩士 真理大學會計學系學士 安遠聯合會計師事務所 記查帳部 資深副組長 群智聯合會計師事務所 審計部 領組 金雨企業(股)公司 會計主管	漢基科技(股)公司董事	無	無	無	-
業務一部 協理	中華民國	紀典佑	男	113.01.01	3,650	0.02	0	0	0	0	台北醫學大學牙醫學系博士 中國文化大學生活應用科學研究所碩士 靜宜大學食品營養學系學士 臺萃生技(股)公司產品開	無	無	無	無	註3

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
											發登研發部 經理 衛生福利部食品藥物管理署藥品組/博士後研究員					
業務二部協理	中華民國	林仲翼	男	113.01.01	78,715	0.41	4,000	0.02	0	0	交通大學生物科技學系碩士 大同大學生物工程系學士 財團法人食品工業發展研究所生物資源保存及研究中心 副研究員	無	無	無	無	註3
製造部協理	中華民國	陳威廷	男	113.01.01	2,500	0.01	0	0	0	0	朝陽科技大學工業工程與管理系學士	無	無	無	無	註3
稽核副理	中華民國	李瑜瑄	女	111.12.29	150	0.00	0	0	0	0	中正大學會計暨資訊科技研究所 碩士 安侯建業聯合會計師事務所電腦審計顧問師	無	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：本公司董事長身兼總經理，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，但未有過半數董事兼任員工或經理人之情事。本公司為強化公司治理，已選任四席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並監督公司運作情形，以作為因應措施。

註2：董事漢碩投資(股)公司董事長楊美娟與總經理李雨霖為配偶關係，總經理李雨霖利用他人名義持有股份為漢畿投資有限公司、楊美娟利用他人名義持有股份為漢碩投資(股)公司。

註3：業務一部協理、業務二部協理及製造部協理於112年12月28日董事會通過任命，並於113年1月1日生效就任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112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 投資業母 司或公酬 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		本公司	財務報告 內所有公 司		
董事長	李雨霖																						
董事	漢碩投資 (股)公司 法人代表 人：楊美娟	-	-	-	-	6,038	6,038	105	105	6,143 4.15%	6,143 4.15%	6,347	6,745	127	149	88	-	88	-	12,705 8.58%	13,125 8.86%	-	
董事	陳建宏																						
董事	洪尚文																						
董事	陳崇貴																						
董事	黃鎮志(註1)																						
獨立 董事	謝清隆	1,296	1,296	-	-	-	-	85	85	1,381 0.93%	1,381 0.93%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,381 0.93%	1,381 0.93%	-	
	王育琦																						
	朱建成																						
	曾慶瀛(註2)																						
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事除按月給付之固定報酬及參加會議之車馬費外，不參與分配公司年度獲利提撥之董事酬勞。各獨立董事皆同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之成員。按月給付每位獨立董事之報酬均相同，且每月固定報酬經薪資報酬委員會通過，並經董事會討論通過。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。																							

註1：本公司董事黃鎮志因個人業務繁忙於112年02月24日辭任董事一職。

註2：本公司於112年05月26日股東常會增選獨立董事一席。

酬金級距表

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

112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	李雨霖	6,238	6,598	160	182	662	699	110	-	110	-	7,170 4.84%	7,589 5.12%	-
副總經理	楊碧珍													
副總經理	李來恩													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	楊碧珍、李來恩	楊碧珍、李來恩
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	李雨霖	李雨霖
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	-	-
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	-	-

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
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	-	-
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	-	-
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	副總經理	楊碧珍	-	154	154	0.10%
	副總經理	李來恩				
	總管理處 協理(註)	錢德豪				
	財務長	劉騏豪				

註：原總管理處協理錢德豪於 111 年 12 月 29 日就任；112 年 4 月 30 日解任。

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	111 年度		112 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	10.82	10.82	9.51	9.79
總經理、副總經理	13.06	13.06	4.84	5.12

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

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

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度（112年度）董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次數	實際出(列) 席率%【B/A】	備註
董事長	李雨霖	5	0	100%	-
董事	陳建宏	5	0	100%	-
董事	洪尚文	5	0	100%	-
董事	黃鎮志	2	0	100%	於112年02月24日辭任
董事	漢碩投資(股)公司 法人代表人：楊美娟	5	0	100%	-
董事	陳崇貴	5	0	100%	-
獨立董事	謝清隆	5	0	100%	-
獨立董事	王育琦	4	1	80%	-
獨立董事	朱建成	5	0	100%	-
獨立董事	曾慶瀛	3	0	100%	於股東會 112年5月 26日新任

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
112 年 3 月 8 日 第九屆第九次	1.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。 2.本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 3.修訂本公司「公司章程」案。 4.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 112 年委任報酬案。 5.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。 6.本公司增選獨立董事一席案。 7.審核董事會提名之獨立董事候選人名單案。	無反 對或 保留 意見	全體出 席董事 無異議 照案通 過	無

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
112 年 3 月 8 日 第九屆第九次	8.解除本公司董事競業禁止之限制案。 9.本公司「人員職等薪資結構表」調整案。 10.一一二年度經理人薪資調整案。 11.本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器設備追認案。 12.本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。 13.本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 14.本公司修訂「公司治理實務守則」案。 15.民國一一二年股東常會召開相關事宜案。 16.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。 17.受理民國一一二年股東常會股東提案之相關事宜案。 18.本公司112年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異議 照案通過	無
112 年 4 月 11 日 第九屆第十次	1.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。 2.本公司民國一一一年度盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。 5.本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案。 6.本公司民國一一一年度經理人個別酬勞分派案。 7.討論本公司董事111年績效及111年之薪資報酬數額案。 8.討論本公司經理人111年績效及111年之薪資報酬數額案。 9.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異議 照案通過	無
112 年 6 月 8 日 第九屆第十一次	1.本公司擬訂定112年除權相關事宜。 2.本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 3.本公司擬向中國信託商業銀行申請政府「疫後振興專案貸款補貼」案。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異議 照案通過	無

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
112年6月8日 第九屆第十一次	4.修訂「112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 5.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。 6.提報 112 年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人及一般員工)案。 7.本公司薪資報酬委員委任案。	無反對或保留意見	全體出席董事會議案通過	無
112年8月10日 第九屆第十二次	1.本公司一一二年度第二季合併財務報告案。 2.擬解散並辦理清算子公司百維生技股份有限公司案。 3.本公司擬參與子公司漢基科技股份有限公司現金增資案。 4.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 5.本公司擬取得不動產案。 6.本公司擬向合作金庫銀行-溪湖分行申請融資額度案。 7.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	無反對或保留意見	全體出席董事會議案通過	無
112年12月28日 第九屆第十三次	1.擬訂本公司民國113年度預算暨營運計劃案。 2.本公司總公司遷址案。 3.擬訂本公司民國113年度稽核計畫案。 4.追認本公司112年度會計師委任報酬案。 5.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 6.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 7.本公司113年度經理人薪資調整案。 8.本公司人事晉升案。 9.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。	無反對或保留意見	全體出席董事會議案通過	無

(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：

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
112.03.08	第九屆第九次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳建宏、董事洪尚文及獨立董事朱建成	解除本公司董事競業禁止之限制案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之四名董事無異議照案通過。
112.03.08	第九屆第九次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司「人員職等薪資結構表」調整案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.03.08	第九屆第九次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	一、二年度經理人薪資調整案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.03.08	第九屆第九次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器設備追認案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.04.11	第九屆第十次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事黃鎮志、董事洪尚文及董事陳建宏	本公司民國一一年度董事個別酬勞分派案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之三名董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
112.04.11	第九屆第十次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司民國一一年度經理人個別員工酬勞分配案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.04.11	第九屆第十次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、獨董謝清隆、獨董王育琦及獨董朱建成	討論本公司董事111年績效及111年之薪資報酬數額案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之三名董事無異議照案通過。
112.04.11	第九屆第十次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	討論本公司經理人111年績效及111年之薪資報酬數額案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.06.08	第九屆第十一次董事會	董事長李雨霖及董事楊美娟	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	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之七名董事無異議照案通過。
112.06.08	第九屆第十一次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	提報112年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人及一般員工)案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
112.06.08	第九屆第十一次董事會	獨立董事曾慶瀛	本公司薪資報酬委員會委任案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之八名董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
112.12.28	第九屆第十三次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司113年度經理人薪資調整案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/01/01 ～ 112/12/31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評	1. 董事會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2. 董事成員績效評估 (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3. 功能性委員會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

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4席獨立董事，並成立審計委員會，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(112年)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	謝清隆	5	0	100%	召集人及會議主席
獨立董事	王育琦	4	1	80%	-
獨立董事	朱建成	5	0	100%	-
獨立董事	曾慶瀛	3	0	100%	於股東會 112年05月 26日新任

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
112 年 3 月 8 日 (第一屆第八次 審計委員會)	112 年 3 月 8 日 (第九屆第九次 董事會)	1.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。 2.本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 3.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 112 年委任報酬案。 4.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。 5.本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器設備追認案。 6.本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。 7.本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 8.本公司修訂「公司治理實務守則」案。 9.本公司 112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。	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。

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
112 年 4 月 11 日 (第一屆第九次 審計委員會)	112 年 4 月 11 日 (第九屆第十次 董事會)	1.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。 2.本公司民國一一一年度盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司擬向兆豐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。
112 年 6 月 8 日 (第一屆第十次 審計委員會)	112 年 6 月 8 日 (第九屆第十一次 董事會)	1.本公司擬訂定 112 年除權相關事宜。 2.本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 3.本公司擬向中國信託商業銀行申請政府「疫後振興專案貸款補貼」案。 4.修訂「112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 5.提報 112 年度第一次員工認股權憑證之一般員工(不含董事兼任員工)認股權人名單案。	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。
112 年 8 月 10 日 (第一屆第十一次 審計委員會)	112 年 8 月 10 日 (第九屆第十二次 董事會)	1.本公司一一二年度第二季合併財務報告案。 2.擬解散並辦理清算子公司百維生技股份有限公司案。 3.本公司擬參與子公司漢基科技股份有限公司現金增資案。 4.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 5.本公司擬取得不動產案。 6.本公司擬向合作金庫銀行-溪湖分行申請融資額度案。 7.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	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。
112 年 12 月 28 日 (第一屆第十二次 審計委員會)	112 年 12 月 28 日 (第九屆第十三次 董事會)	1.擬訂本公司民國 113 年度預算暨營運計劃案。 2.本公司總公司遷址案。 3.擬訂本公司民國 113 年度稽核計畫案。 4.追認本公司 112 年度會計師委任報酬案。 5.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 6.擬修訂本公司「公司治理實務守則」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。

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

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

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112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112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112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
112年03月08日	1.稽核業務執行報告	1.111年12月至112年3月份內部稽核計畫執行情形報告。
	2.111年度「內部控制制度聲明書」	2.111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。
112年04月11日	1.稽核業務執行報告	1.112年3月份內部稽核計畫執行情形報告。
112年06月08日	1.稽核業務執行報告	1.112年4月至112年5月份內部稽核計畫執行情形報告。
112年08月10日	1.稽核業務執行報告	1.112年6月至112年7月份內部稽核計畫執行情形報告。
112年12月28日	1.稽核業務執行報告	1.112年8月至112年11月份內部稽核計畫執行情形報告。
	2.113年度稽核計劃案	2.向獨立董事報告113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。	無重大差異。
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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。

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。	無重大差異。
(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4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		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於113年第一季進行績效評估，並將評估結果提報113年3月7日董事會報告，作為個別董事報酬之參考。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
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、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於113年3月7日董事會通過任命公司治理主管，目前由財會主管兼任，並設有股務單位協助董事遵循法令、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。	無重大差異。
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	無重大差異。

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。	無重大差異。
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，於公司網站設置投資人專區，適時揭露公司相關訊息。	無重大差異。
(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以落實發言人制度。	無重大差異。
(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	本公司目前為興櫃公司，並依主管機關之規定期限內申報第二季及年度財務報告，故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	無重大差異。

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	
			準之執行情形：本公司業已依法訂定各內控制度及管理規章，並投保各式保險來移轉風險，持續評估與改善，以降低企業風險。 (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112年08月04日至113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：不適用。				

(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

113年4月8日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (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	2
獨立董事	曾慶瀛		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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：110 年 8 月 13 日至 113 年 8 月 3 日，最近年度(112 年)薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100%	
委員	王育琦	4	0	100%	
委員	朱建成	4	0	100%	
委員	曾慶瀛	1	0	100%	於股東會 112 年 05 月 26 日新任獨立董事；董事會 112 年 06 月 8 日通過委任。

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、112 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
112 年第一屆第五次 112 年 3 月 8 日	1.本公司「人員職等薪資結構表」調整案。 2.一一二年度經理人薪資調整案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
112 年第一屆第六次 112 年 4 月 11 日	1.本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案。 3.本公司民國一一一年度經理人個別酬勞分派案。 4.討論本公司董事 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案。 5.討論本公司經理人 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
112 年第一屆第七次 112 年 6 月 8 日	1.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。 2.提報 112 年度第一次員工認股權憑證之經理人及董事兼	全體出席委員同意通過。	提報董事會。

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
	任員工認股權人名單案。		
112 年第一屆第八次 112 年 12 月 28 日	1.本公司 113 年度經理人薪資調整案案。 2.本公司人事晉升案。 3.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。	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：不適用。

(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」，但已設置推動「永續發展專(兼)職單位」，且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。	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，以作為在本公司之員工可作為良好示範。	無重大差異。

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	
(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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
(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。當年度火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率皆為0，故無相關改善措施。	無重大差異。
(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。	無重大差異。

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	
(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。	無重大差異。
(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。	無重大差異。
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	本公司雖尚未編製永續報告書，但已設置推動「永續發展專(兼)職單位」著手進行規劃永續報告書之撰寫。	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、其他有助於瞭解推動永續發展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		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範方案及權責單位，並於「工作規則」中訂定如有確定涉及不誠信行為，將予以解僱。	無重大差異。
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		本公司董室長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		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，制定防止利益衝突之規範，鼓勵公司人員若發現有不誠信行為，可經由檢舉管道呈報。	無重大差異。
(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		本公司於新進員工到職時教育訓練及簽署保密相關協議，並透過定期會議宣導公司誠信經營理念。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有檢舉與獎懲原則，公司設有獨立檢舉信箱，遇有不符誠信規範之行為，員工均得進行檢舉，對於被檢舉對象依作業程序指派適當之受理專責人員。	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「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂對檢舉人身分及內容予以保密及相關處理程序。	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		「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條，本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	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		本公司已於公開資訊觀測站及內部公告區，揭露所訂之「誠信經營守則」內容，並透過定期會議宣導。	無重大差異。
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。				

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	
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） 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、證券相關法規及其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度。				

(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：

- 1.本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，以強化公司治理。
- 2.本公司每年度持續投保董事及經理人責任險。
- 3.本公司及時申報重大訊息及興櫃公司所規定應行申報之各項事宜。

(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：請參閱附件二。

(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：

1.股東會之重要決議

日期	重要決議事項
112年5月26日	1. 承認民國一一一年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認民國一一一年度盈餘分配案。 3. 選舉增選獨立董事一席。 4. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 通過解除董事競業禁止之限制案。 7. 通過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。 8. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 9. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 10. 通過修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
112年3月8日	1. 通過訂定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。 2. 通過本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨112年委任報酬案。 5. 通過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。 6. 通過本公司增選獨立董事一席案。 7. 通過審核董事會提名之獨立董事候選人名單案。 8. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 9. 通過本公司「人員職等薪資結構表」調整案。 10. 通過一一二年度經理人薪資調整案。 11. 通過本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器設備追認案。 12. 通過本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。 13. 通過本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 14. 通過本公司修訂「公司治理實務守則」案。 15. 通過民國一一二年股東常會召開相關事宜案。 16. 通過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。 17. 通過受理民國一一二年股東常會股東提案之相關事宜案。 18. 通過本公司112年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。

日期	重要決議事項
112年4月11日	1. 通過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。 2. 通過本公司民國一一一年度盈餘分派案。 3. 通過擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。 5. 通過本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案。 6. 通過本公司民國一一一年度經理人個別酬勞分派案。 7. 通過討論本公司董事111年績效及111年之薪資報酬數額案。 8. 通過討論本公司經理人111年績效及111年之薪資報酬數額案。 9. 通過本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。
112年6月8日	1. 本公司擬訂定112年除權相關事宜。 2. 本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 3. 本公司擬向中國信託商業銀行申請政府「疫後振興專案貸款補貼」案。 4. 修訂「112年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 5. 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。 6. 提報112年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人及一般員工)案。 7. 本公司薪資報酬委員委任案。
112年8月10日	1. 通過本公司一一二年度第二季合併財務報告案。 2. 通過擬解散並辦理清算子公司百維生技股份有限公司案。 3. 通過本公司擬參與子公司漢基科技股份有限公司現金增資案。 4. 通過擬修訂本公司「內部控制制度」案。 5. 通過本公司擬取得不動產案。 6. 通過本公司擬向合作金庫銀行-溪湖分行申請融資額度案。 7. 通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。
112年12月28日	1. 通過擬訂本公司民國113年度預算暨營運計劃案。 2. 通過本公司總公司遷址案。 3. 通過擬訂本公司民國113年度稽核計畫案。 4. 通過追認本公司112年度會計師委任報酬案。 5. 通過擬修訂本公司「內部控制制度」案。 6. 通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 7. 通過本公司113年度經理人薪資調整案。 8. 通過本公司人事晉升案。 9. 通過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。

(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：無此情形。

(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：無此情形。

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	陳明輝	112年度	1,390	738	2,128	-
	黃裕峰					
請具體敘明非審計公費服務內容：						
1. 112 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. 員工認股權案檢表覆核						
8. FAS 覆核員工認股權評價報告						
9. 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：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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	112 年度		113 年度 截至 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李雨霖	123,206	-	-	-
董事暨 大股東	漢碩投資(股)公司	401,252	-	-	-
	代表人：楊美娟	64,019	-	-	-
董事	黃鎮志(註 1)	(11,000)	-	-	-
董事	洪尚文	54,883	-	-	-
董事	陳建宏	31,146	-	-	-
董事	陳崇貴	52,434	-	-	-
獨立董事	謝清隆	-	-	-	-
獨立董事	王育琦	-	-	-	-
獨立董事	朱建成	-	-	-	-
獨立董事	曾慶瀛(註 1)	-	-	-	-
副總經理	楊碧珍	49,807	-	-	-
副總經理	李來恩(註 2)	-	-	-	-
財務長	劉騏豪	49,807	-	-	-
協理	錢德豪(註 3)	-	-	-	-
協理	紀典佑(註 4)	-	-	2,500	-
協理	林仲翼(註 5)	-	-	-	-
協理	陳威廷(註 6)	-	-	2,500	-
大股東	漢碩投資(股)公司	401,252	-	-	-
大股東	漢畿投資有限公司	453,063	-	-	-
大股東	曾士哲	381,369	-	-	-

註 1：董事黃鎮志於 112 年 02 月 24 日辭任董事一職；獨立董事曾慶瀛於 112 年 05 月 26 日就任。

註 2：李來恩於 111 年 12 月 29 日就任。

註3：錢德豪於112年4月30日因生涯規劃離職。

註4：紀典佑於113年1月1日就任。

註5：林仲翼於113年1月1日就任。

註6：陳威廷於113年1月1日就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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：

113年4月8日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
漢碩投資(股)公司	3,076,270	15.85	-	-	-	-	漢畿投資	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：楊美娟	260,818	1.34	-	-	-	-	李雨霖	配偶	-
							李柏廷	母子	
							李芸	母女	
曾士哲	2,898,000	14.93	-	-	-	-	無	無	-
漢畿投資有限公司	2,710,785	13.96	-	-	-	-	漢碩投資	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：李雨霖	710,357	3.66	-	-	-	-	漢碩投資(股)公司	漢碩投資(股)公司監察人	-
							李柏廷	父子	
							李芸	父女	
李雨霖	710,357	3.66	260,818	1.34	5,787,055	29.80	漢碩投資(股)公司	漢碩投資(股)公司監察人	-
							漢畿投資有限公司	漢畿投資有限公司董事長	
							漢碩投資(股)公司	與負責人為配偶	
							李柏廷	父子	
							李芸	父女	
王櫻倫	593,250	3.06	238,787	1.23	-	-	無	無	-
蔡育勛	474,126	2.44	-	-	-	-	蔡育綿	兄妹	-

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	
李 芸	435,680	2.24	-	-	-	-	李雨霖	父女	-
							漢碩投資(股)公司	與負責人為母女	
							李柏廷	兄妹	
李柏廷	428,642	2.21	-	-	-	-	李雨霖	父子	-
							漢碩投資(股)公司	與負責人為母子	
							李 芸	兄妹	
洪尚文	420,773	2.17	-	-	-	-	無	無	-
蔡育綿	330,852	1.70	-	-	-	-	蔡育勛	兄妹	-

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：

112年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
漢基科技股份有限公司	2,010	80.4%	—	—	2,010	80.4%
百維生技股份有限公司	1,500	100.0%	—	—	1,500	100.0%

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
112.08	10	30,000,000	300,000,000	19,366,933	193,669,330	盈餘轉增資25,261,220元	無	註17

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
113.02	10	30,000,000	300,000,000	19,414,433	194,144,330	員工認股權轉增資 475,000元	無	註18

註1：中華民國104年4月08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08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09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01日經授中字第11033066230號

註10：中華民國110年9月01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1月11日經授中字第11233023630號

註16：中華民國112年3月21日經授中字第11233161630號

註17：中華民國112年8月03日經授中字第11233471740號

註18：中華民國113年2月05日經授中字第11330369510號

2.已發行股份種類

113年4月8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	
普通股	19,414,433	10,585,567	30,000,000	非上市(櫃)股票

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113年4月8日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人數(人)	-	-	137	2,321	7	2,465
持有股數(股)	-	-	6,343,524	13,040,540	30,369	19,414,433
持股比例(%)	-	-	32.67%	67.17%	0.16%	100.00%

(三)股權分散情形

113年4月8日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,993	45,275	0.23%
1,000 至 5,000	332	650,201	3.35%
5,001 至 10,000	43	337,474	1.74%
10,001 至 15,000	12	147,768	0.76%
15,001 至 20,000	9	157,847	0.81%
20,001 至 30,000	17	423,287	2.18%
30,001 至 40,000	3	110,000	0.57%
40,001 至 50,000	8	345,066	1.78%
50,001 至 100,000	11	739,971	3.81%
100,001 至 200,000	20	2,746,836	14.15%
200,001 至 400,000	8	1,962,825	10.11%
400,001 至 600,000	5	2,352,471	12.12%
600,001 至 800,000	1	710,357	3.66%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	8,685,055	44.73%
合 計	2,465	19,414,433	100.00%

(四)主要股東名單

113年4月8日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
漢碩投資股份有限公司		3,076,270	15.85%
曾士哲		2,898,000	14.93%
漢畿投資有限公司		2,710,785	13.96%
李雨霖		710,357	3.66%
王櫻倫		593,250	3.06%
蔡育勛		474,126	2.44%
李芸		435,680	2.24%
李柏廷		428,642	2.21%
洪尚文		420,773	2.17%
蔡育綿		330,852	1.70%

(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			111 年度	112 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	16.04	20.56
	分	配 後	13.93	尚未分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		15,518	19,324
	每 股 盈 餘	追 溯 前	3.06	7.66
		追 溯 後	2.66	尚未分配
每股股利	現 金 股 利		1.0	尚未分配
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	1.5	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113年03月07日董事會擬議配發股票股利新台幣58,243仟元及現金股利19,415仟元。

(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113年03月07日董事會擬議配發股票股利新台幣58,243仟元，分配後公司實收資本額預計為新台幣252,387仟元，將使股本增加約30%，其加權平均流通在外股數對112年度每股盈餘約有30%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，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董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 113 年 03 月 07 日董事會通過 112 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 10,063 仟元及董事酬勞 6,038 仟元，與 112 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 112 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111年度員工酬勞及董事酬勞業於112年04月11日董事會決議通過，配發員工酬勞3,225仟元、董事酬勞1,935仟元，以現金方式配發，與111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：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

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；%；113年4月8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04月19日 1,000單位	110年04月19日 78單位
發行日期	108年12月25日	109年8月21日
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(%)	5.15%	0.40%
認股存續期間	109年12月25日至 113年12月24日	110年08月21日至 112年02月20日
履約方式	發行普通股新股交付	發行普通股新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿1年行使30% 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	740,000股	53,000股
已執行認股金額	7,400,000元	530,000元
未執行認股數量(註1)	0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%	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。	

單位：股；新臺幣元；%；113年4月8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	112 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 04 月 19 日 58 單位	110 年 12 月 07 日 300 單位	112 年 05 月 25 日 1,000 單位
發行日期	109 年 11 月 11 日	111 年 01 月 03 日	112 年 06 月 08 日
已發行單位數	58 單位(每單位 1 仟股)	140 單位(每單位 1 仟股)	937 單位(每單位 1 仟股)
尚可發行單位數	0 單位	0 單位	63 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	0.30%	0.72%	4.83%
認股存續期間	110 年 11 月 11 日至 111 年 05 月 10 日	113 年 01 月 03 日至 114 年 04 月 02 日	114 年 06 月 08 日至 114 年 09 月 07 日
履約方式	發行普通股新股交付	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%	屆滿 2 年行使 100%
已執行取得股數	27,000 股	37,500 股	0 股
已執行認股金額	270,000 元	375,000 元	0 元
未執行認股數量(註 1)	0 股(註 4)	37,500 股	899,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10 元(註 5)	14.4 元(註 6)	61.4 元(註 7)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.19%	4.63%
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。	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存續期間已於111年05月10日屆滿失效，後續不得再行主張其認股權利。

註5：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6：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣16.79元，因111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14.4元。

註7：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣71.5元，因111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61.4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；%；113年4月8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	1,000,000	365,000	108年：10 109年：10 110年：14.4 112年：61.4	3,738,000	1.88%	635,000	108年：10 109年：10 110年：14.4 112年：61.4	25,720,000	3.27%
	漢基公司總經理(註2)	李雨霖									
	漢基公司技術長	張傑嵐									
	副總經理	楊碧珍									
	副總經理(註3)	王志堅									
	副總經理	李來恩									
	財務長	劉騏豪									
	協理	紀典佑									
	協理	林仲翼									
	協理	陳威廷									
	技術部協理(註4)	張家瑋									
	製造部協理(註5)	劉虹華									
員工	董事長特助	楊美娟	772,000	430,000	108年：10 109年：10 110年：14.4 112年：61.4	4,344,000	2.21%	342,000	108年：10 109年：10 110年：14.4 112年：61.4	16,828,000	1.76%
	董事長特助	陳崇貴									
	董事長特助(註6)	蕭美雅									
	副廠長	黃春槐									
	副理	林嘉威									
	副廠長	楊瑞龍									
	經理(註7)	詹凱秣									
	經理	林頌剛									
	經理	劉貴方									
	副理	陳娟希									
	課長	董曙望									
	課長	李美芳									
	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111年6月30日離職。

註4：於110年12月21日解任，並於111年11月15日離職。

註5：於110年12月21日解任，並於111年3月31日離職。

註6：於111年2月15日離職。

註7：詹心愉於111年1月3日更名為詹凱秣。

(三)最近三年度及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)計畫內容：

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畫效益尚未顯著者：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	111年度		112年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
機能性飲品	271,400	89.71	590,807	94.51
粉體原料及膠囊	27,155	8.98	29,295	4.69
其他	3,963	1.31	5,039	0.80
合計	302,518	100.00	625,141	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(ODM&OEM)，除有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，本公司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）

本公司計畫開發之新商品(服務)如下表所示。此外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，廠內已開始生產經健康食品認證之產品，並持續針對產品功效進行分析研究。因應本公司溪湖總廠及營運總部之設立，目前評估自主萃取新穎原料之可行性，並進行相關功效分析、產品定性分析等，進一步增加產製產品與市售產品之差異化。

研發項目	功能說明
在地原料之應用與產品開發	尋求具特殊風味或具有功效之在地素材，開發殺菌軟袋機能性飲品
新穎美妍膠原飲	以乳清蛋白搭配新穎性植物性塑體原料，開發殺菌軟袋機能性飲品。
新穎作用機制舒眠飲	以新穎作用機制之植物性舒眠原料，開發風味獨特之舒眠飲品。
新穎小分子膠原蛋白飲	使用特殊規格小分子膠原蛋白，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。
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。

(二) 產業概況

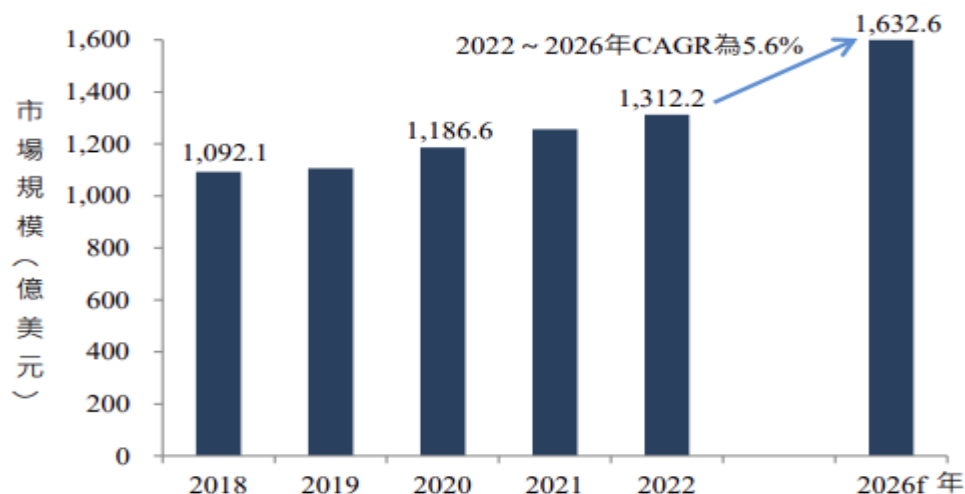
1. 產業之現況與發展

(1) 全球保健食品產業

根據 Euromonitor 資料庫統計及 2023 年應用生技產業年鑑，2022 年全球保健營養品市場規模為 1,312.2 億美元，2018~2022 年複合年成長率為 4.7%。2022 年成長率僅 3.0%，明顯低於 2020 年的 7.3%與 2021 年的 7.4%，也低於近 5 年的 CAGR 值，除因進入後疫情時代需求略放緩外，主要受到俄烏戰爭造成供應鏈不穩與原物料成本大幅上漲影響。由於疫情期間，全球保健營養品廠商因應產業需求變化，積極開發健康促進新產品/服務，並配合創新智慧科技導入與布局多元通路，大幅增加保健營養品取得的便利性，預估在高齡人口持續增加與

預防醫學趨勢下，未來保健營養品市場仍將穩定成長，2026 年全球市場規模將達 1,632.6 億美元，2022~2026 年 CAGR 為 5.6%。

全球保健營養品市場規模

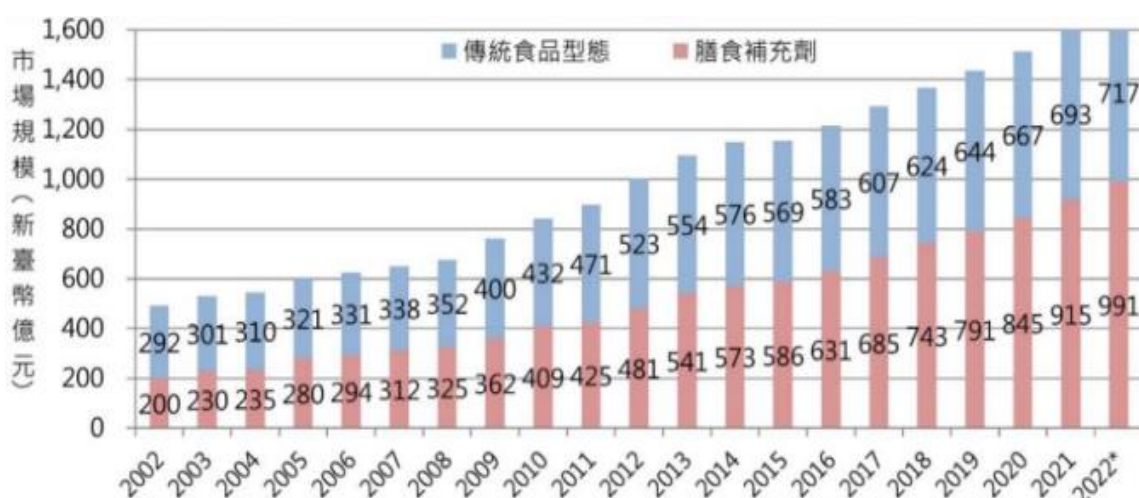


資料來源：Euromonitor；DCB 產資組 ITIS 研究團隊整理(2023/08)

(2)台灣保健食品產業

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。據財團法人食品工業發展研究所(以下簡稱食品所)ITIS 團隊調查及推估，2022 年臺灣保健食品市場規模為新臺幣 1,708 億元，成長率 6.2%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 8.3%及 3.3%，整體保健營養食品需求成長。據穀研所 2022 年國內保健營養食品產業現況調查結果，有 70%業者認為 COVID-19 疫情對產業帶來影響，尤其 COVID-19 疫情，強化國內外消費者健康意識，刺激國人對保健營養食品之需求，刺激免疫調節、營養補充等相關產品之銷售。

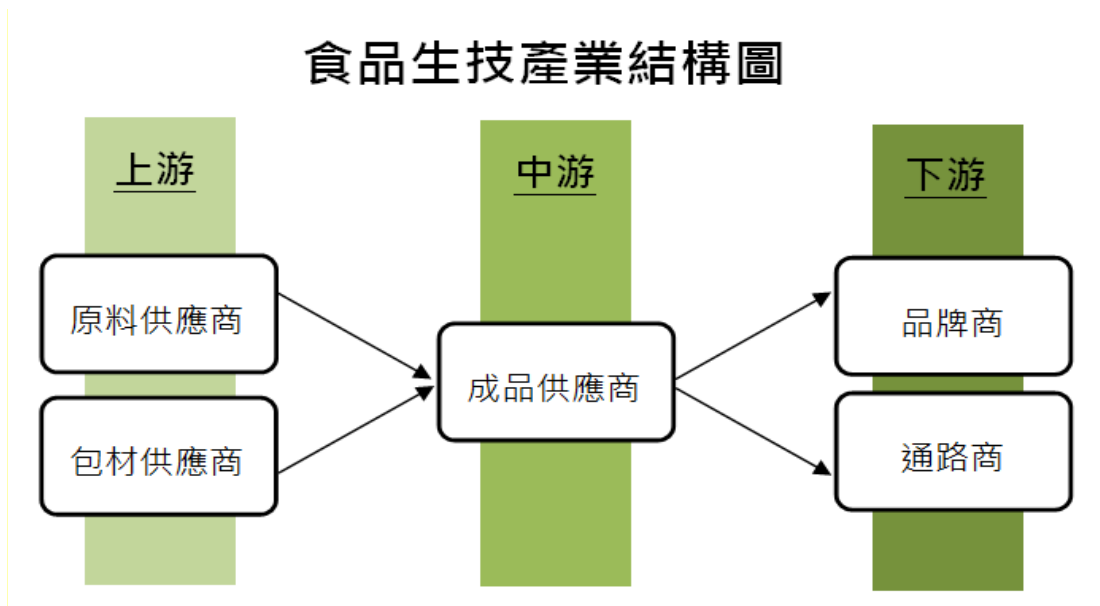
台灣保健食品市場規模與變化



資料來源：2022 食品產業年鑑，食品所 ITIS 團隊分析整理(2022/06)

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

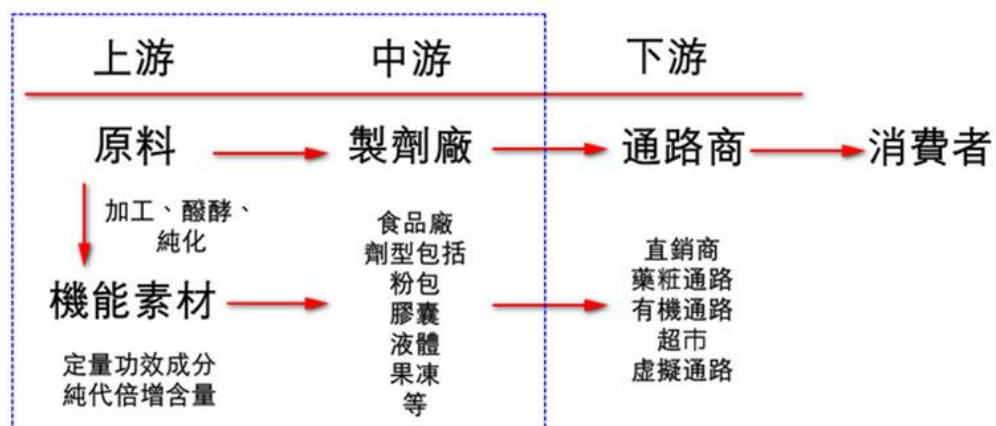


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

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

下游：為保健食品代理銷售及通路商。

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



漢田：上游原料、中游液體劑型整合，提供下游通路一站式解決方案

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 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

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。

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。

(2) 新型態的電子商務模式興起

根據 beBit TECH 發布的 2023 保健產業趨勢白皮書所示，疫情所催化各產業的線上通路布局，電商通路成長幅度更是超越傳統佔優勢的藥局、直銷、TV 購物，成為主要保健食品銷售之渠道。目前透過電商的消費模式已經變成主流的購買行為之一，但是隨著時代的變遷電商也發展出更具有互動性、能快速了解產品的「直播電商」模式，因消費者能直接看到實品拿在直播主手中的樣子，加上有任何問題也能直接留言區發問，或直接留言+1 購買，近年逐漸受消費者喜愛。

另根據中央社(20231020)報導指出，2024 年直播電商市場將達到 350 億美元，是 2021 年的三倍多，到 2026 年直播購物銷售額可望佔整個電子商務銷售額的 20%，顯示直播電商是品牌行銷的趨勢，越來越多品牌在電商平台甚至社群上，進行直播促購，期望能透過與觀眾互動帶動業績成長。除了淘寶、蝦皮、MoMo 購物等大眾熟悉的電商有專門的直播管道外，直播電商透過社群直播，成功帶動超過三成的直播電商銷售額，而近一步分析也發現，越來越多小型賣家會選擇直接透過品牌社群進行直播，在傳統電商直接行銷容易使品牌埋沒在眾多大型賣家之中，無法成功導入潛在受眾轉單，透過品牌社群有效投放廣告、技巧性曝光品牌產品，更容易針對目標受眾提升轉換率。

(3) 軟袋包裝具有節省運費、包材成本等優點，保健品牌大廠逐漸轉換，亦吸引女性顧客接受度

保健飲品的填裝容器原先常以棕色玻璃罐裝為主，但近幾年開始陸續有廠商傾向選用軟袋填裝，其優點除了成本較低，也較有外觀變化的彈性。此外，軟袋攜帶性也較好，現今許多液體保健食品主打女性客群，體積小及重量輕有助於提升女性顧客接受度。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。且近年全球吹起淨零碳排風潮，減輕產品包裝的重量與體積也可有效的降低運輸碳排成本，產品也不易破損，軟袋包裝具有節省運費、包材成本等優點，故保健品牌大廠逐漸轉換採用。

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。

殺菌軟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。若殺菌軟袋包裝技術為我司最高商業優勢，則不應侷限在於水平機台液體充填，未來增設直立機台液體充填及巴式水浴滅菌，另會投入研發再開發更多特殊包材以因應客戶的不同需求及選擇，在業務推廣上以袋型及包材上差異，自動化後段包裝，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從研發到後段包裝、出口、運輸，一站式代工可幫助客戶快速將熱銷產品即時在全球通路上銷售掌握先機。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次與研究發展

(1)所營業務之研究發展方向

本公司研發項目以珍珠粉、龜鹿二仙精、龜鹿濃縮粉等漢方飲品原料為主，因應殺菌軟袋之機能性飲品需求逐漸增加，研發方向除原有產品外，機能性飲品之研究與開發亦持續增加，依客戶需求提供客製化，ODM 和 OEM 等服務，具大量的液體機能性飲品/晶凍開發經驗，產品無需添加任何防腐劑，即可於常溫中保存 2 年以上。

本公司具有超過上千種保健素材之操作經驗，從傳統熬煮萃取到超臨界流體萃取均有商品化產品，針對配方部分持續探討各原料物性及功效性，以及不同原料之功效加乘研究，可快速回饋配方、差異化設定、行銷訴求建議，以黃金比例之風味調配出最適合客戶的產品。持續針對配方效性成分進行研究分析，並依據客戶及市場需求提供多樣式專利殺菌軟袋包裝，持續開發新袋形，並持續在殺菌技術上精進，已增加熱穿透測試儀器及新式殺菌設備，在殺菌技術及溫度管控，產品風味上可做更進一步提升，領先業界。研發人員具營養師資格，可針對產品輔銷進行教育訓練。珍珠粉部分亦持續精進研磨、製程技術。漢田生技研發部秉持公司精神「專業創新」，開發無防腐劑，風味優良之殺菌軟袋機能性飲品，並以科學角度、專業、制度化的方式，不斷地開發、創新、研究，以提供客戶更專業的服務與更高品質的生技產品。

本公司亦致力於設備改良及新袋型構想與模具研發等，並開發出符合新穎樣式且包裝後內容物安全性高之袋型，並改善充填系統之精準度及設備製袋穩定度，並結合機構開發之技術能力，提高軟性罐頭食品包裝之安全性，並持續建立專利及智慧財產權管理制度。

(2)所營業務之技術層次

研發技術層次主要在於：

- A.多樣化殺菌軟袋之製作及充填技術，模具之開發，充填速度，製袋相關參數。
- B.液體機能性飲品配方之開發，原料特性之研究，現場放大製程技術。
- C.果凍類型機能性食品之開發，原料特性之研究，現場放大製程技術。
- D.機能性原料之搭配及功效研究。
- E.珍珠粉研磨技術。

2.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	112 年度	113 年截至 3 月 31 日止
研究發展費用	7,365	2,049
營業收入淨額	625,141	179,882
佔營收淨額比例(%)	1.18%	1.14%

註：當年度截至113年3月31日止之自結財務資料，尚未經會計師核閱。

3.開發成功之技術或產品

年度	研發成果	產品說明
108 年度	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 年度	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 年度	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。

年度	研發成果	產品說明
	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發	複方機能性運動後蛋白補充飲品之開發，克服高量乳清蛋白性狀之限制。
	11.舒眠飲品之開發	複方機能性調節睡眠飲品之開發。
	12.舒眠晶凍之開發	複方機能性調節睡眠晶凍之開發，並導入 NMN 概念。
111 年度	1.護眼晶凍之開發	複方機能性護眼果凍之開發，含多支專利原料。
	2.關節龜鹿果凍(升級版)	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。
	3.解酒飲品開發	複方機能性解酒飲品之開發。
	4.降三高飲品	複方機能性降三高飲品之開發。
	5.龜鹿膠原關鍵飲	複方機能性龜鹿飲品之開發。
	6.轉大人飲品開發	複方機能性轉大人飲品之開發。
	7.白高顆複方波波飲	複方機能性女性飲品之開發。
	8.活氣人蔘靈芝菌絲體精華飲	複方機能性人蔘飲品之開發，導入大量百維代理專利原料。
	9.超能膠原飲	複方機能性美妍膠原飲品之開發。
	10.魔力可可飲	複方機能性可可風味代餐粉包，含新穎綠原酸原料。
	11.龜鹿杞凍加強版	新版關節龜鹿果凍之開發，含龜鹿膠，增加高量 MSM。
112 年度	1.多款複方機能性運動能量膠	運動能量膠開發。
	2.多款複方機能性果凍	幼童果凍開發，分為:含鋅、含鈣、含葉黃素、含益生菌之不同系列。
	3.複方機能性膠原飲品	膠原舒眠飲開發，導入舒眠概念，並符合 AA 認證申請需求。
	4.複方機能性紅藜果膠果凍	紅藜果膠果凍開發，含多項專利原料。
	5.珍珠鈣飲	單包即達單日鈣建議攝取量之飲品開發。
	6.殺菌軟袋冷軋模具改良	殺菌軟袋冷軋模具改良，提升美觀程度。
	7.針對殺菌軟袋充填設備機構進行改良	增加耐用性、可調整性、效率。
	8.複方機能性瘦身代謝飲品	新穎瘦身代謝飲品開發，含多項專利原料。
	9.暖宮飲	女性補鐵飲品開發，克服原料特殊味道。
	10.蔓越莓甘露糖精華凍	複方機能性女性私密果凍，含高量甘露糖及多項自有原料。
	11.激勃飲	男性活力飲品開發，高含量精胺酸、牛磺酸、馬卡之飲品開發，克服原料特殊味道。
113 年截至 3 月底	1.複方燕窩飲品	女性美妍飲品開發。
	2.膠原果凍開發	膠原果凍開發，冷充果凍添加膠原之前提下仍維持良好口感。
	3.複方纖體飲品開發	纖體飲品開發，使用自有新穎綠原酸原料。
	4.複方燕窩飲品	女性美妍飲品開發，以 2024 年開發之新袋形盛裝。
	5.複方纖體飲品	纖體飲品開發，以 2024 年開發之新袋形盛裝。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計畫

- (1)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。
- (2)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。
- (3)國內外 ODM/OEM 代工業務之擴展，以技術、品質與成本優勢確保市佔率。
- (4)既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- (5)提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- (6)穩定製程與產出率避免重工，並確保交期之準確性。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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。

2.長期計畫

- (1)因應產業技術之日新月異，應主動投入配合客戶中長期發展計畫，與客戶共榮成長。
- (2)2024 年溪湖新廠及營運總部的啟用，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。
- (3)國際多點式代工經營，以 ODM/OBM 向國際推廣本公司產品價值，並塑造新形態生活保健風潮。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)建構及提升關鍵技術平台，以確保市場之競爭優勢。
- (10)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。
- (11)使用先進設備及技術協助生產，並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，以降低成本建立成本優勢。
- (12)濃縮公司獨特價值，以 ESG 理念貫徹永續經營目標。

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	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	293,305	96.95	620,027	99.18
外銷	9,213	3.05	5,114	0.82
合計	302,518	100.00	625,141	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殺菌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，溪湖總廠於 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殺菌軟袋飲品代工廠。另外本公司早年即開發成功並擁有專利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，為台灣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。

依據 2022 食品產業年鑑調查及推估台灣 2022 年保健食品市場規模為新臺幣 1,708 億元，膳食補充劑及傳統食品型態則分別為 991 億元及 717 億元，本公司之產品類型則歸類為非傳統食品型態之膳食補充劑市場，本公司 2022 年度營業收入淨額為新臺幣 302,518 千元，占全台灣膳食補充劑保健食品產業市場規模之 0.31%，然隨本公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，未來市場占有率仍具有成長之空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Euromonitor 資料庫統計，2022 年全球保健營養品市場規模達 1,312.2 億美元，2018~2022 年複合成長率(CAGR)為 4.7%，2026 年全球市場規模將達 1,632.6 億美元，2022~2026 年複合成長率(CAGR)為 5.6%。且「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。

相較於非傳統食用型態之膠囊或錠狀膳食補充食品，殺菌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，明星代言的殺菌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。且殺菌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，消費者已習慣網路、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。另相較於膠囊或錠狀食品，殺菌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，因此商品迴轉率更高，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殺菌軟袋機能性飲品接受程度更高，營銷模式轉向無接觸等，高迴轉率的殺菌軟袋機能性飲品或晶凍，預計市場需求將持續增加。

4.競爭利基

(1)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。此外亦延聘專業顧問，積極透過內外部的教育訓練，凝聚團隊經營方向的共識、提升基層與中階主管的管理能力，以及全體夥伴工作績效發展的落實，以加速經營團隊建立與營運效益的展現。

(2)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研發生產與代工 (ODM/OEM)，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，研發團隊亦持續致力於開發成功熱賣產品。

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，團隊中不乏營養師、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。

(3)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，給消費者真正安心 MIT 產品，品質符合國際要求之水準。

(4)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，在技術上亦持續精進，水平充填機台數量多，產能充足，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殺菌軟袋液劑產品多為本公司所代工之商品。

為因應市場廣大客戶之需求，本公司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，增加附加價值以擴大效益。

(5)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，並因殺菌軟袋具備新穎性高、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」的巨擘系統。

近年生活型態受到疫情衝擊下，傳統「養生」概念進階昇華為「機能型」補充。本公司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。

本公司為了提升競爭力，已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，但本公司仍持續精進以產能技術與附加價值維持競爭差距。

(B)食安議題及保健產品品質參差不齊

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。近年來發生許多食安問題，使食安議題備受關注，以及市面上保健產品品質參差不齊，使消費者信心不足。

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、食工所及振泰檢驗(股)公司等國內外知名檢驗機構合作更精細的檢驗項目，為產品做全面性的嚴格把關，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控，因此產品具有高度競爭力。

(C)台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格

因應對策：

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

台灣廠商因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得各國消費者之信任，可推出具台灣優勢之產品來進行切入商機的佈局。本公司致力於國際市場之開拓，並以績效考核方式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，本公司已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，並持續鎖定東協國家，係當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無異形鋁箔袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前本公司的技術優勢，異形鋁箔袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。另，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，本公司優越的封裝技術有利進軍中國大陸市場，增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

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

因應對策：

本公司設置品保處，負責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，使本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

主要產品	重要用途
	(D)幫助入睡 (E)鈣質營養補充
龜鹿濃縮粉	(A)遵循古法熬膠，再噴霧造粒，不寒不燥 (B)特別添加黃精調節燥性 (C)幫助牙齒骨骼正常發育 (D)精力旺盛 (E)調整體質及調節生理機能

2.產製過程

A.機能性飲品

分秤料 → 投料均質 → 充填 → 滅菌 → 烘乾 → 包裝入盒 → 出貨

B.珍珠粉

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

(三)主要原料之供應狀況

目前主要原料，濃縮果汁佔最大宗，另因應機能性飲品需求，功效原料雖進貨重量遠低於濃縮果汁，然為產品最主要之訴求，影響甚大，前述原料進貨狀況需隨時注意供應商供貨狀況，因原料多為國外進口，珍珠粉所用原料珍珠粒，亦為國外進口，因戰爭、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，並以合約、年度採購計劃及安全庫存量管理，確認原料供應之狀況，以避免斷料之風險。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 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	P07	15,520	16.59	無	P07	72,457	26.89	無
2	P02	10,375	11.09	無	P02	32,138	11.93	無
	其他	67,658	72.32	—	其他	164,847	61.18	—
	進貨淨額	93,553	100.00	—	進貨淨額	269,442	100.00	—

說明：本公司與主要供應商均維持穩定合作關係，其金額的變化主係因應客戶產品銷售需求所致。

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	111 年度				112 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	S08	55,463	18.33	無	S08	209,966	33.59	無
2	S03	33,978	11.23	無	S06	11,509	1.84	無
	其他	213,077	70.44	—	其他	403,666	64.57	—
	銷貨淨額	302,518	100.00	—	進貨淨額	625,141	100.00	—

說明：本公司最近二年度主要銷售對象之銷售比重消長主係隨客戶銷售策略、客戶自身營運調整、終端消費市場推廣情形及競爭態勢所致，並無重大異常。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟包/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	111年度			112年度		
		產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
機能性飲品		106,635	44,630	153,126	118,349	77,831	320,097
粉體原料及膠囊		註2	註2	註2	註2	註2	註2

註1：係以兩班制計算。

註2：因產品數量單位不一致且委外生產，故不予統計。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟包/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	111年度				112年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
機能性飲品		43,345	267,893	310	3,507	78,748	587,629	269	3,178
粉體原料及膠囊		註	21,449	註	5,706	註	27,358	註	1,936
其他		註	3,963	註	-	註	5,040	註	-
合 計		-	293,305	-	9,213	-	620,027		5,114

註：因產品劑量單位不一致，故不擬計算數量。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

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		111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日
員工人數	直接	61	72	76
	間接	73	82	87
	合計	134	154	163
平均年歲		37 歲	36.5 歲	36.9 歲
平均服務年資		2.11 年	2.5 年	2.9 年
學歷分布比率(%)	博士	1	1	1
	碩士	12	8	9
	大專	52	53	51
	高中	34	37	37
	高中以下	1	1	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：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，僅有下列事件遭主管機關處罰之情事，然已改善完畢，對本公司財務業務並無重大不利之影響，茲說明如下：

本公司112年1月於所僱勞工於廠內風乾產線區進行裸包去水機輸送帶傳動齒輪張力調整與油污擦拭清潔作業，未依職業安全衛生設施規則第57條第1項規定，停止機械運轉後再作業，致造成該員發生右前端食指遭壓指之職業災害，違反職業安全衛生法第6條第1項第1款規定，經勞動部職業安全衛生署於113年2月20日以勞職授字第1130202794號函，依同法第43條第2款規定處罰鍰新台幣6萬元整，本公司已於113年3月繳納完畢，並已於產線SOP流程加強教育宣導，前述事件業已改善完畢，對本公司尚無財務業務重大影響。

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

1.資通安全風險管理架構

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

2.本公司之資通安全政策方針如下：

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

3.針對資通安全之具體管理方案如下：

- (1)本公司採取先進資訊安全防火牆、防毒軟體、資料備份等資安保護機制，防止非法入侵公司造成商業機密及個資外洩風險。
 - (2)資訊單位強化公司同仁資安危機意識並定期執行宣導資安注意相關事項(應使用具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體)。
 - (3)管制人員進出需設有可辨識身分之識別証，達成安全控管的目的，外部人員進出皆經過登記並留存進出的記錄。
 - (4)上網限制且需認證,陸續汰換有資安疑慮的舊作業系統電腦或伺服器。
- (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：113年4月8日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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	109/07/01~119/06/30	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	房屋租賃	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/03/16~115/03/15	機器設備擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/22~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/09/16~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/04/21~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/08/25~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/01/17~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/12/29~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/11/13~132/11/13	廠房土地擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/11/16~132/11/16	廠房土地擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/13~115/06/15	信用保證借款	無
借款合同	中國信託商業銀行	112/08/18~115/08/18	信用保證借款	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 2)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		61,026	141,664	135,174	158,675	339,911
不動產、廠房及設備		49,756	142,341	202,108	258,318	529,895
無 形 資 產		534	604	1,198	1,470	3,250
其 他 資 產		14,175	25,665	37,168	55,124	57,887
資 產 總 額		125,491	310,274	375,648	473,587	930,943
流動負債	分配前	32,343	79,532	67,348	96,739	224,338
	分配後	39,479	119,824	99,967	138,841	尚未分配
非 流 動 負 債		10,061	83,242	130,387	108,277	305,224
負債總額	分配前	42,404	162,774	197,735	205,016	529,562
	分配後	49,540	203,066	230,354	247,118	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益		83,087	142,732	174,618	266,890	398,089
股 本		74,338	78,055	113,459	166,343	193,669
資 本 公 積		801	8,098	12,314	36,848	36,875
保留 盈餘	分配前	7,948	56,579	48,845	63,699	167,545
	分配後	812	16,287	16,226	21,597	尚未分配
其 他 權 益		—	—	—	—	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	4,768	3,295	1,681	3,292
權 益 總 額	分配前	83,087	147,500	177,913	268,571	401,381
	分配後	79,668	139,442	177,913	251,730	尚未分配

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 109 年起編製合併財務報表，並附列 108 年度比較數字。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		61,026	131,957	114,891	145,958	314,314
不動產、廠房及設備		49,756	142,319	201,987	258,318	530,895
無 形 資 產		534	604	1,178	1,455	3,250
其 他 資 產		14,175	30,499	53,085	66,817	84,717
資 產 總 額		125,491	305,379	371,141	472,548	933,176
流動負債	分配前	32,343	79,405	66,728	97,381	229,863
	分配後	39,479	119,697	99,347	139,483	307,520
非 流 動 負 債		10,061	83,242	129,795	108,277	305,224
負債總額	分配前	42,404	162,647	196,523	205,658	535,087
	分配後	49,540	202,939	229,142	247,760	尚未分配
歸屬於母公司業主之權 益		83,087	142,732	174,618	266,890	398,089
股 本		74,338	78,055	113,459	166,343	193,669
資 本 公 積		801	8,098	12,314	36,848	36,875
保留盈餘	分配前	7,948	56,579	48,845	63,699	167,545
	分配後	812	16,287	16,226	21,597	尚未分配
其 他 權 益		—	—	—	—	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	83,087	142,732	174,618	266,890	398,089
	分配後	79,668	134,674	174,618	250,049	尚未分配

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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 2)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	115,865	266,685	240,294	302,518	625,141
營業毛利	45,046	126,326	101,028	126,633	280,852
營業損益	9,539	72,647	39,673	56,835	185,706
營業外收入及支出	(403)	(2,677)	(1,255)	893	(1,137)
稅前淨利	9,136	69,970	38,418	57,728	184,569
繼續營業單位 本期淨利	7,948	55,661	31,085	45,859	147,533
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	7,948	55,661	31,085	45,859	147,533
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	147,533
淨利歸屬於 母公司業主	7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
淨利歸屬於非控制權益	—	(106)	(1,473)	(1,614)	(585)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	(106)	(1,473)	(1,614)	(585)
每股盈餘(元)	1.07	7.14	2.89	3.06	7.66

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 2)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		115,865	266,685	240,105	301,640	623,768
營業毛利		45,046	126,326	100,930	125,358	276,750
營業損益		9,539	72,874	43,672	61,780	183,820
營業外收入及支出		(403)	(2,798)	(3,781)	(2,438)	1,334
稅前淨利		9,136	70,076	39,891	59,342	185,154
繼續營業單位 本期淨利		7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	—	—
本期綜合損益總額		7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
淨利歸屬於 母公司業主		7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		7,948	55,767	32,558	47,473	148,118
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		1.07	7.14	2.89	3.06	7.66

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。

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
108年度	陳明輝、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	陳明輝、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	蔡美貞、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111年度	陳明輝、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
112年度	陳明輝、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

三、最近五年度財務分析

1.財務分析－國際財務報導準則

(1)國際財務報導準則-合併

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務 結構	負債占資產比率(%)	33.79	52.46	52.64	43.29	56.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	187.21	162.11	152.54	145.89	133.35
償債 能力	流動比率(%)	188.68	178.12	200.71	164.02	151.52
	速動比率(%)	140.48	150.50	165.35	129.33	113.99
	利息保障倍數	15.86	69.80	25.80	40.27	88.23
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.81	9.52	8.48	8.00	8.99
	平均收現日數	62.82	38.34	43.04	45.63	40.60
	存貨週轉率(次)	4.35	8.06	7.01	7.33	6.39
	應付款項週轉率(次)	7.40	10.21	9.26	7.43	5.18
	平均銷貨日數	83.91	45.29	52.07	49.80	57.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.19	2.78	1.40	1.31	1.59
	總資產週轉率(次)	0.95	1.22	0.70	0.71	0.89
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.92	25.92	9.43	11.08	21.25
	權益報酬率(%)	9.82	48.28	19.10	20.54	44.04
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.29	89.64	33.86	34.70	95.30
	純益率(%)	6.86	20.87	12.94	15.16	23.60
	每股盈餘(元)	1.07	7.14	2.89	3.06	7.66
現金 流量	現金流量比率(%)	92.59	139.36	65.91	65.31	85.54
	現金流量允當比率(%)	41.33	82.47	75.18	73.14	66.63
	現金再投資比率(%)	22.24	40.90	10.50	14.84	22.91
槓桿 度	營運槓桿度	2.30	1.20	1.47	1.34	1.11
	財務槓桿度	1.07	1.01	1.04	1.03	1.01

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. 負債占資產比率：因 112 年購置營運總部，並向銀行申請長期借款，致使負債比率提升。
2. 利息保障倍數：雖然 112 年利息費用因購置營運總部舉債而略微增加，但 112 年稅前息前利益較 111 年大幅成長，故使得利息保障倍數大幅增加。
3. 應付款項週轉率：112 年度營收大幅成長及 ODM 業務比重增加，故 112 年度銷貨成本增加，然 112 年底為因應客戶訂單需求進行備貨，致 112 年底存貨餘額相對較高、且平均存貨增幅 124.65%，高於營業成本成長幅度 95.75%，故應付帳款周轉次數降低。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：112 年營收大幅增加 107%，而平均不動產、廠房及設備僅因購置營運總部及建造新廠增加 71%，故使得周轉率上升。
5. 總資產週轉率：112 年營收增加比例大於平均總資產增加之比例，故使得周轉率上升。
6. 資產報酬率：112 年稅後淨利較 111 年大幅成長 222%，而平均總資產僅增加 65%，故使得資產報酬率上升。
7. 權益報酬率：主係因 112 年稅後淨利較 111 年大幅成長 222%，而平均權益僅增加 50%。
8. 稅前純益占實收資本比率：主係因 112 年稅前純益較 111 年大幅成長 220%，而實收股本僅因員工認股權執行及盈餘轉增資增加 16%。
9. 純益率：主係因 112 年接單狀況良好，整體稼動率提升，故使得純益率隨之提升。
10. 每股盈餘：主係因 112 年稅後淨利較 111 年大幅成長所致。
11. 現金流量比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入增加 204%，而流動負債僅增加 132%。
12. 現金再投資比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入扣除現金股利後之增加比例大於再投資項目之比例。

說明：最近二年度(111 年及 112 年)各項財務比率變動原因。(變動達 20%者)

註：財務比率計算如下公式所列示：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(2)國際財務報導準則-個體

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債占資產比率(%)	33.79	53.26	52.95	43.52	57.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	187.21	158.78	150.71	145.23	132.48
償債能力	流動比率(%)	188.68	166.18	172.18	149.88	136.74
	速動比率(%)	140.48	138.78	141.03	118.83	99.49
	利息保障倍數	15.86	69.90	26.95	41.40	88.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.81	9.52	8.49	8.01	8.98
	平均收現日數	62.82	38.34	42.99	45.57	40.65
	存貨週轉率(次)	4.35	8.06	7.13	7.85	6.49
	應付款項週轉率(次)	7.40	10.21	9.11	7.17	5.20
	平均銷貨日數	83.91	45.29	51.19	46.50	56.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.19	2.78	1.39	1.31	1.58
	總資產週轉率(次)	0.95	1.24	0.71	0.72	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)	6.92	26.26	9.99	11.53	21.31
	權益報酬率(%)	9.82	49.39	20.52	21.50	44.55
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.29	89.78	35.16	35.67	95.60
	純益率(%)	6.86	20.91	13.56	15.74	23.75
	每股盈餘(元)	1.07	7.14	2.89	3.06	7.66
現金流量	現金流量比率(%)	92.59	139.97	76.75	72.89	82.75
	現金流量允當比率(%)	41.33	82.65	78.02	78.01	68.29
	現金再投資比率(%)	22.24	42.57	12.62	16.75	22.79
槓桿度	營運槓桿度	2.30	1.20	1.42	1.31	1.11
	財務槓桿度	1.07	1.01	1.04	1.02	1.01

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. 負債占資產比率：因 112 年購置營運總部，並向銀行申請長期借款，致使負債比率提升。
2. 利息保障倍數：雖然 112 年利息費用因購置營運總部舉債而略微增加，但 112 年稅前息前利益較 111 年大幅成長，故使得利息保障倍數大幅增加。
3. 應付款項週轉率：112 年度營收大幅成長及 ODM 業務比重增加，故 112 年度銷貨成本增加，然 112 年底為因應客戶訂單需求進行備貨，致 112 年底存貨餘額相對較高、且平均存貨增幅高於營業成本成長幅度，故應付帳款周轉次數降低。
4. 平均銷貨日數：主係因 112 年訂單較往年提升，故為因應未來訂單需求而增加存貨庫存，使得平均銷貨天數拉長。
5. 不動產、廠房及設備週轉率：112 年營收大幅增加 107%，而平均不動產、廠房及設備僅因購置營運總部及建造新廠增加 71%，故使得週轉率上升。
6. 總資產週轉率：112 年營收增加比例大於平均總資產增加之比例，故使得週轉率上升。
7. 資產報酬率：112 年稅後淨利較 111 年大幅成長 212%，而平均總資產僅增加 67%，故使得資產報酬率上升。
8. 權益報酬率：主係因 112 年稅後淨利較 111 年大幅成長 212%，而平均權益僅增加 51%。
9. 稅前純益占實收資本比率：主係因 112 年稅前純益較 111 年大幅成長 212%，而實收股本僅因員工認股權執行及盈餘轉增資增加 16%。
10. 純益率：主係因 112 年接單狀況良好，整體稼動率提升，故使得純益率隨之提升。
11. 每股盈餘：主係因 112 年稅後淨利較 111 年大幅成長所致。
12. 現金再投資比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入扣除現金股利後之增加比例大於再投資項目之比例。

說明：最近二年度(111年及112年)各項財務比率變動原因。(變動達20%者)

註：財務比率計算如下公式所列示：

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：請參閱附件三。

五、最近年度合併財務報告：請參閱附件四。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件五。

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	111年12月31日	112年12月31日	差 異	
			金 額	百分比
流動資產	158,675	339,911	181,236	114.22
不動產、廠房及設備	258,318	529,895	271,577	105.13
無形資產	1,470	3,250	1,780	121.09
其他資產	55,124	57,887	2,763	5.01
資產總額	473,587	930,943	457,356	96.57
流動負債	96,739	224,338	127,599	131.90
非流動負債	108,277	305,224	196,947	181.89
負債總額	205,016	529,562	324,546	158.30
股 本	166,343	193,669	27,326	16.43
資本公積	36,848	36,875	27	0.07
保留盈餘	63,699	167,545	103,846	163.03
歸屬於母公司業主之	266,890	398,089	131,199	49.16
非控制權益	1,681	3,292	1,611	95.84
權益總額	268,571	401,381	132,810	49.45
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)流動資產：因 112 年度接單及獲利狀況良好，使得相應現金、應收帳款及存貨等相應資產皆隨之增加。				
(2)不動產、廠房及設備：主要係因建置新廠及購入營運總部所致。				
(3)資產總額：因 112 年度接單及獲利狀況提升且增添新廠房及營運總部導致資產總額大幅增加。				
(4) 流動負債：因 112 年度接單及獲利狀況良好，使得相應之應付帳款、應付員工酬勞、應付董事酬勞、所得稅負債等皆隨之提升。				
(5)非流動負債：因應新廠逐步投入，且購買營運總部之故，陸續向銀行借款，使得長期借款較 111 年度大幅增加。				
(6)負債總額：因 112 年度接單及獲利狀況提升且增添新廠房及營運總部導致負債總額大幅增加。				
(7)保留盈餘：差異係因本期獲利大增所致。				
(8)歸屬於母公司業主之權益：差異係因本期獲利大增所致。				
(9)權益總額：差異主係因本期獲利大增所致。				

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	111 年度	112 年度	增(減) 金 額	變 動 百分比
營業收入	302,518	625,141	322,623	106.65
營業成本	175,885	344,289	168,404	95.75
營業毛利	126,633	280,852	154,219	121.78
營業費用	69,798	95,146	25,348	36.32
營業淨利	56,835	185,706	128,871	226.75
營業外收入及支出	893	(1,137)	(2,030)	(227.32)
稅前淨利	57,728	184,569	126,841	219.72
所得稅費用	11,869	37,036	25,167	212.04
本期淨利	45,859	147,533	101,674	221.71
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	—	—
本期綜合損益總額	45,859	147,533	101,674	221.71
淨利歸屬母公司業主	47,473	148,118	100,645	212.00
綜合損益總額歸屬母公 司業主	47,473	148,118	100,645	212.00

增減變動比例達 20%之項目分析說明：

- (1)營業收入：112 年舊客戶銷售暢旺，且新客戶帶來大量訂單，使得營收大幅成長。
- (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。
- (4)營業費用：主係因上櫃申請專案會計師及券商勞務費增加。
- (5)營業淨利：主要係因營收成長所致。
- (6)營業外收入及支出：主要係因 112 年長期借款大幅增加使得利息費用提升。
- (7)稅前淨利：主要係因營收成長所致。
- (8)所得稅費用：主要係因稅前淨利成長所致。
- (9)本期淨利：主要係因營收成長所致。
- (10)本期綜合損益總額：主要係因營收成長所致。
- (11)淨利歸屬母公司業主：主要係因營收成長所致。
- (12)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

單位：%

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	增(減)百分比
現金流量比率	65.31	85.54	30.98
現金流量允當比率	73.14	66.63	(8.90)
現金再投資比率	14.84	22.91	54.38
增減變動達 20%以上之分析說明：			
(1)現金流量比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入增加 204%，而流動負債僅增加 132%。			
(2)現金再投資比率：因 112 年度新廠持續投入及購置營運總部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(113年度)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
167,090	156,966	98,867	422,923	—	—
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：預期 113 年將增資發行新股，將導致籌資活動之淨現金流量增加。					
2.現金不足額之補救措施：不適用。					

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、興建廠房之工程支出及購置廠房，資金來源主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：

一一二年度

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	帳列科目	112 年(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
漢基科技股份有限公司	採用權益 法之投資	(629)	109 年設立，尚 屬研發試產階 段	待所研發之設備試產 順利後，正式量產銷 售，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	4,413	因原料銷售未 達規模經濟， 故辦理解散。	目前辦理清算中。	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.利率變動

本公司 112 年度之利息費用為 2,116 仟元，占營業收入淨額 0.34%，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。

2 匯率變動

本公司 112 年度之兌換損失為 25 仟元，占營業收入淨額 0.004%，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、日幣及人民幣進行，故匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

3.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，將視通貨膨脹對本公司的影響，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司之影響。

(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、資金貸與他人、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

- (1)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，並持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，以新穎原料開發機能性保健食品，依客戶需求提供客製化之配方(例如：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及其他客製化特殊配方)。
- (2)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。
- (3)依雷射粒徑分析儀分析結果，持續針對自有珍珠粉研磨條件進行最佳化，提升珍珠粉品質。
- (4)持續開發新穎袋型之殺菌軟袋，並在液體充填設備上進行結構改進，增加效率。

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，秉持著誠信卓越之經營宗旨，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

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與防範可能面臨風險事項。

(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112年度第一大客戶銷貨比重逾30%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係知名機能性保健食品品牌廠商，本公司產品及技術獲得其認同使銷貨金額提高而致，其應收帳款收款情形良好。另本公司亦積極開發新客戶並擴展現有客戶的產品類別，以改善銷貨集中之情況。

(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

本公司主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(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，於110年4月28日與峻昇機電工程有限公司（下稱峻昇機電）簽訂工程合約，以3,300萬元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於110年9月30日另簽訂增補承攬契約書，然因峻昇公司承攬之機電工程業務有擅自停工之情事，本公司透過法律程序要求峻昇公司履行其義務且告其員工涉及竊盜，而峻昇公司亦透過地方法院要求本公司給付其8,456,500元工程款，本案係雙方對工程款給付之認知歧異，經協商後已於111年12月達成和解，本公司並給付其訴訟工程款，雙方已各自撤回告訴，本案業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於112年9月15日又以本公司為被告，向臺灣彰化地方法院提起民事訴訟，要求本公司給付變更項目之工程款1,473,532元及返還擔保其簽訂之660萬元擔保之本票。然溪湖新廠從未變更設計，且雙方已完成驗收，並無成立變更工項之合意，本公司認為峻昇機電之主張並無道理。本案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，茲因本案所牽涉之金額僅為1,473,532元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

- 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
漢基科技股份有限公司	109.07.02	彰化縣溪湖鎮員鹿路二段121號	25,000	機械設備製造業
百維生技股份有限公司 (註)	110.07.09	臺中市西屯區福和里 臺灣大道四段771號9樓	15,000	保健食品原物料 買賣業

註：子公司百維生技已於 112 年 09 月 07 日經臺中市政府核准解散登記、112 年 09 月 13 日經國稅局核准註銷登記，目前已依公司法相關規定進行清算程序作業中。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務之說明

企業名稱	主要營業項目	關係企業分工情形
漢基科技股份有限公司	機械設備製造業	負責食品機械設備之研發、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	%
漢基科技股份有限公司	董事長	漢田生技股份有限公司代表人：李雨霖	2,010	80.4
	董事	漢田生技股份有限公司代表人：劉騏豪		
	董事	矽基科技股份有限公司代表人：張傑嵐	490	19.6
	監察人	陳崇貴	-	-
	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

一一二年度

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)
漢基科技股份有限公司	25,000	18,890	1,088	17,802	9,000	(672)	(629)	(0.42)
百維生技股份有限公司	15,000	14,883	0	14,883	12,163	4,324	4,413	2.94

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件四。

(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： 113年 03月 07日

本公司民國 112 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、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112年12月31日之內部控制制度（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、為申請上櫃之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國113年03月07日董事會通過，出席董事八人中，無反對意見，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

會計師內控專案審查報告

內部控制制度審查 會計師合理確信報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及漢田生技股份有限公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故漢田生技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

確信結論

依本會計師意見，漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；漢田生技股份有限公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



中 華 民 國 113 年 4 月 1 日

附件三

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 董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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輝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

本公司一一三年股東常會

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 三 年 三 月 七 日

附件四

112年度合併財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

§ 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	14~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~26		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~51		六~二八
	(七) 關係人交易	51~53		二九
	(八) 質抵押之資產	53		三十
	(九) 重大或有事項	53		三一
	(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	54		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	54~55		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	54~55		三三
	3. 大陸投資資訊	55		三三
	(十四) 部門資訊	56		三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 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 113 年 3 月 7 日

會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢田生技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 及 111 年度營業收入淨額分別為 625,141 仟元及 302,518 仟元，整體營業收入上升約 107%。民國 112 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二十。

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 112 及 111 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 112 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 煒

陳明煒



會計師 黃 裕 峰

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 1 1 3 年 3 月 7 日



漢田生技股份有限公司及子公司

合資資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2110	流動負債				
	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 167,090	18	\$ 75,040	16	2170	短期借款（附註四、十五及二八）	\$ -	-	\$ 1,000	-
1140	合約資產－流動（附註二十）	6,446	1	-	-	2200	應付票據及帳款（附註十六及二八）	99,172	11	33,701	7
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八、二十及二八）	81,983	9	50,064	11	2280	其他應付款（附註十七及二八）	54,309	6	26,568	6
1200	其他應收款（附註四、八及二八）	207	-	10	-		租賃負債－流動（附註四、十二及二八）	6,631	1	6,574	1
130X	存貨（附註四及九）	77,243	8	26,672	6	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	30,010	3	8,913	2
1410	預付款項（附註十四及二九）	6,942	1	6,889	1	2320	一年內到期長期借款（附註四、十五、二八及三十）	23,183	2	5,937	1
11XX	流動資產總計	339,911	37	158,675	34	2313	遞延收入－流動（附註十五及二五）	412	-	64	-
	非流動資產					2399	其他流動負債（附註十七及二十）	10,621	1	13,982	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、七、二八及三十）	1,200	-	-	-	21XX	流動負債總計	224,338	24	96,739	20
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及三十）	529,895	57	258,318	55		非流動負債				
1755	使用權資產（附註四及十二）	21,423	2	26,908	6	2540	長期借款（附註四、十五、二八及三十）	285,102	31	84,479	18
1780	其他無形資產（附註四及十三）	3,250	-	1,470	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	-	-	9	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,810	-	2,269	-	2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二八）	15,354	2	20,841	4
1900	其他非流動資產（附註十四及二八）	33,454	4	25,947	5	2630	遞延收入－非流動（附註十五及二五）	4,768	-	2,948	1
15XX	非流動資產總計	591,032	63	314,912	66	25XX	非流動負債總計	305,224	33	108,277	23
						2XXX	負債總計	529,562	57	205,016	43
							權益（附註四、十九及二六）				
						3110	普通股股本	193,669	21	166,343	35
						3200	資本公積	36,875	4	36,848	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	14,375	2	9,628	2
						3350	未分配盈餘	153,170	16	54,071	12
						3300	保留盈餘總計	167,545	18	63,699	14
						31XX	本公司業主權益總計	398,089	43	266,890	57
						36XX	非控制權益	3,292	-	1,681	-
						3XXX	權益總計	401,381	43	268,571	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 930,943	100	\$ 473,587	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 930,943	100	\$ 473,587	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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 625,141	100	\$ 302,518	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二九）	(344,289)	(55)	(175,885)	(58)
5900	營業毛利	280,852	45	126,633	42
	營業費用（附註二一及二九）				
6100	推銷費用	(25,324)	(4)	(18,723)	(6)
6200	管理費用	(63,019)	(10)	(42,384)	(14)
6300	研究發展費用	(7,365)	(1)	(8,086)	(3)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	562	-	(605)	-
6000	營業費用合計	(95,146)	(15)	(69,798)	(23)
6900	營業淨利	185,706	30	56,835	19
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	654	-	267	-
7010	其他收入	517	-	156	-
7020	其他利益及損失	(192)	-	1,940	1
7050	財務成本	(2,116)	-	(1,470)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(1,137)	-	893	-
7900	稅前淨利	184,569	30	57,728	19
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(37,036)	(6)	(11,869)	(4)
8200	本年度淨利	147,533	24	45,859	15
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 147,533	24	\$ 45,859	15

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 148,118	24	\$ 47,473	16
8620	非控制權益	(585)	-	(1,614)	(1)
8600		<u>\$ 147,533</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,859</u>	<u>15</u>
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 148,118	24	\$ 47,473	16
8720	非控制權益	(585)	-	(1,614)	(1)
8700		<u>\$ 147,533</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,859</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 7.66</u>		<u>\$ 2.66</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.50</u>		<u>\$ 2.60</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	股數 (仟 股)	金 額	本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 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
	111 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,747	(4,747)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(16,841)	(16,841)	-	(16,841)
B9	股東股票股利	2,526	25,261	-	-	(25,261)	-	-	-
D1	112 年度淨利 (損)	-	-	-	-	148,118	148,118	(585)	147,533
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	148,118	148,118	(585)	147,533
M7	對子公司所有權變動	-	-	(26)	-	(2,170)	(2,196)	2,196	-
N1	員工認股權行使	207	2,065	-	-	-	2,065	-	2,065
N1	股份基礎給付	-	-	53	-	-	53	-	53
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	19,367	\$ 193,669	\$ 36,875	\$ 14,375	\$ 153,170	\$ 398,089	\$ 3,292	\$ 401,381

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：劉驥豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 184,569	\$ 57,728
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,444	18,858
A20200	攤銷費用	1,502	467
A20300	預期信用減損（迴轉利益）		
	損失	(562)	605
A20900	財務成本	2,116	1,470
A21200	利息收入	(654)	(267)
A21900	員工認股股酬勞成本	53	174
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	113	549
A23500	存貨跌價及呆滯（回升利益）		
	損失	(487)	1,594
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	68	(35)
A29900	政府補助收入	(247)	(97)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(6,446)	-
A31150	應收票據及帳款	(31,371)	(25,728)
A31180	其他應收款	(197)	1
A31200	存 貨	(50,084)	(9,721)
A31240	其他流動資產	(10)	(1,621)
A31250	其他非流動資產	(655)	93
A32150	應付票據及帳款	65,471	20,054
A32180	其他應付款	28,900	349
A32230	其他流動負債	(3,361)	3,870
A33000	營運產生之現金	208,162	68,343
A33100	收取之利息	654	267
A33300	支付之利息	(1,421)	(309)
A33500	支付之所得稅	(15,489)	(5,125)
AAAA	營業活動之淨現金流入	191,906	63,176

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,200)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(275,961)	(68,494)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,829	114
B03700	存出保證金增加	(581)	(1,433)
B03800	存出保證金減少	1,544	861
B04500	購置無形資產	(3,282)	(739)
B07100	預付設備款	(17,978)	(14,381)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(295,629)	(84,072)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	9,000	10,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	(13,000)
C01600	舉借長期借款	269,320	26,340
C01700	償還長期借款	(50,415)	(50,960)
C04020	租賃負債本金償還	(7,302)	(7,485)
C04500	支付現金股利	(16,841)	-
C04600	發行本公司新股	-	41,760
C04800	員工執行認股權	2,065	2,865
CCCC	籌資活動之淨現金流入	195,827	9,520
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(54)	4
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	92,050	(11,372)
E00100	年初現金及約當現金餘額	75,040	86,412
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 167,090	\$ 75,040

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
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
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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將負債之清償遞延之權利，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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含漢田公司及由漢田公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與漢田公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。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，參閱附註十、附表三。

（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值變動之影響。

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值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

(十七) 所得稅

所得稅費用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。

本公司於發展重大會計估計值時，將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。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 172	\$ 255
銀行支票及活期存款	<u>166,918</u>	<u>74,785</u>
	<u>\$167,090</u>	<u>\$ 75,040</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 1.10%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,095</u>	<u>\$ 1,763</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79,915	\$ 48,911
減：備抵損失	(<u>27</u>)	(<u>610</u>)
	<u>\$ 79,888</u>	<u>\$ 48,301</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 533	\$ 336
減：備抵損失	(<u>326</u>)	(<u>326</u>)
	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 10</u>

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

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：

112 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	0.1%	0.5%	2%	10%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 68,718	\$ 13,292	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,010
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>3</u>)	(<u>24</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>27</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 68,715</u>	<u>\$ 13,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,983</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 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	<u>\$ 39,435</u>	<u>\$ 10,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,064</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 610	\$ 5
加：本年度提列減損損失	-	605
減：本年度實際沖銷	(21)	-
減：本年度迴轉減損損失	(562)	-
年底餘額	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 610</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初及年底餘額	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 326</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 31,210	\$ 10,654
在 製 品	21,295	3,596
製 成 品	24,738	9,888
商品存貨	-	2,534
	<u>\$ 77,243</u>	<u>\$ 26,672</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$344,776	\$174,291
存貨跌價及呆滯損失	586	2,365
存貨報廢	(1,073)	(771)
	<u>\$344,289</u>	<u>\$175,885</u>

十、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		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	漢基科技股份有限公司	機器設備製造	80.4%	51%	註 1
	百維生技股份有限公司	保健食品原物料買賣	100%	100%	註 2

註 1：本公司於 112 年 8 月參與漢基科技股份有限公司現金增資案，
持股比例由 51%提高至 80.4%。

註 2：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 112 年 8 月 10 日經
董事會決議通過解散並辦理清算。

十一、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									
112年1月1日餘額	\$ 87,039	\$ -	\$ 66,343	\$ 9,351	\$ 1,768	\$ 9,620	\$ 7,363	\$ 125,765	\$ 307,249
增 添	127,405	123,308	20,481	1,630	1,681	773	683	-	275,961
處 分	-	-	(1,625)	(2,500)	(116)	(806)	(729)	-	(5,776)
重 分 類	-	118,673	4,491	-	-	2,860	84	(115,988)	10,120
112年12月31日餘額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 241,981</u>	<u>\$ 89,690</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>\$ 3,333</u>	<u>\$ 12,447</u>	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 9,777</u>	<u>\$ 587,554</u>
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,760	\$ 4,158	\$ 736	\$ 5,930	\$ 4,347	\$ -	\$ 48,931
折舊費用	-	348	8,820	1,039	448	1,109	798	-	12,562
處 分	-	-	(1,141)	(1,042)	(116)	(806)	(729)	-	(3,834)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 41,439</u>	<u>\$ 4,155</u>	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 4,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,659</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 241,633</u>	<u>\$ 48,251</u>	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 6,214</u>	<u>\$ 2,985</u>	<u>\$ 9,777</u>	<u>\$ 529,895</u>
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	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,343</u>	<u>\$ 9,351</u>	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$ 9,620</u>	<u>\$ 7,363</u>	<u>\$ 125,765</u>	<u>\$ 307,249</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,760</u>	<u>\$ 4,158</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 5,930</u>	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,931</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,583</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 125,765</u>	<u>\$ 258,318</u>

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	10 至 50 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 9 年
租賃改良	3 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 16,925	\$ 22,103
運輸設備	4,498	4,805
	<u>\$ 21,423</u>	<u>\$ 26,908</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 9,940</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,178	\$ 5,358
運輸設備	<u>1,704</u>	<u>1,792</u>
	<u>\$ 6,882</u>	<u>\$ 7,150</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,631</u>	<u>\$ 6,574</u>
非流動	<u>\$ 15,354</u>	<u>\$ 20,841</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.975%~2.000%	1.975%~2.000%
運輸設備	1.400%~2.000%	1.400%~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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 557</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 8,528)</u>	<u>(\$ 8,042)</u>

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

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,335
單獨取得	<u>3,282</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,617</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 865
攤銷費用	<u>1,502</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,367</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,250</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,152
單獨取得	739
處 分	(<u>556</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,335</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 954
攤銷費用	467
處 分	(<u>556</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 865</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,470</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 186	\$ 139
銷售費用	1	-
管理費用	<u>1,315</u>	<u>328</u>
	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 467</u>

十四、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 3,222	\$ 2,650
預付費用	634	269
其 他	<u>3,086</u>	<u>3,970</u>
	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 6,889</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 30,608	\$ 22,793
存出保證金	2,099	3,062
其 他	<u>747</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 33,454</u>	<u>\$ 25,947</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行週轉性借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

銀行週轉性借款之利率截至 111 年 12 月 31 日為 2.10%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	\$275,435	\$ 91,010
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>36,300</u>	<u>1,820</u>
	311,735	92,830
減：一年內到期部分	(23,183)	(5,937)
減：列為政府補助折價（附註二五）	(<u>3,450</u>)	(<u>2,414</u>)
長期借款	<u>\$285,102</u>	<u>\$ 84,479</u>

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，業已於 112 年 5 月全數償還完畢，借款利率 111 年 12 月 31 日為 1.901%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.050% 及 0.925%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月、111 年 4 月及 8 月與 112 年 1 月及 12 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、6,380 仟元、37,570 仟元及 20,750 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.850% 及 0.725%。該金額係用於興建廠房。

本公司於 112 年 11 月以營運總部抵押擔保借款分別為 151,000 仟元及 25,000 仟元，業已於 112 年 12 月提前償還 20,000 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 216 期按月平均攤還本，借款到期日為 132 年 11 月 13 日及 132 年 11 月 16 日，借款利率 112 年 12 月 31 日為 1.920%。該金額係用於購置不動產。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.50%~1.05% 及 0.925%。

十六、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>因營業而發生</u>		
應付票據	\$ 164	\$ 7
應付帳款	99,008	33,694
	<u>\$ 99,172</u>	<u>\$ 33,701</u>

十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 19,151	\$ 11,113
應付員工酬勞	10,063	3,225
應付董事酬勞	6,038	1,935
應付工程款	3,171	-
應付勞務費	3,017	1,300

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應付保險費	\$ 1,797	\$ 1,521
應付設備款	1,389	1,282
應付退休金	1,129	999
應付營業稅	-	355
應付其他費用	<u>8,554</u>	<u>4,838</u>
	<u>\$ 54,309</u>	<u>\$ 26,568</u>
其他負債		
合約負債	\$ 9,965	\$ 13,447
代收款	656	522
其他	<u>-</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 10,621</u>	<u>\$ 13,982</u>

十八、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。

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本(每股面額 10 元)	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>19,367</u>	<u>16,634</u>
已發行股本	<u>\$193,669</u>	<u>\$166,343</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

漢田公司董事會分別於 108 年 5 月 23 日、109 年 7 月 23 日、109 年 9 月 17 日、110 年 10 月 21 日及 112 年 3 月 8 日決議給與員工認股權憑證 1,000 單位、78 單位、58 單位、300 單位及 1,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股。請參閱附註二四。

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。

漢田公司於 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日分別經股東會決議分配股票股利 25,261 仟元及 32,619 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以 112 年 7 月 15 日及 111 年 7 月 5 日為除權基準日。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 34,429	\$ 31,895
已失效員工認股權	2,094	2,094
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(6)
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	32
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	352	2,833
	<u>\$ 36,875</u>	<u>\$ 36,848</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依漢田公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。漢田公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 4,747</u>	<u>\$ 3,256</u>
股東現金股利	<u>\$ 16,841</u>	<u>\$ -</u>
股東股票股利	<u>\$ 25,261</u>	<u>\$ 32,619</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.0	\$ -
每股股票股利 (元)	\$ 1.5	\$ 2.445

漢田公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 14,595</u>
股東現金股利	<u>\$ 19,415</u>
股東股票股利	<u>\$ 58,243</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.0
每股股票股利 (元)	\$ 3.0

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,681	\$ 3,295
本年度淨損	(585)	(1,614)
取得漢基公司非控制權益	<u>2,196</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 3,292</u>	<u>\$ 1,681</u>

二十、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 20,597	\$ 19,612
代工收入	601,478	280,817
其他收入	3,066	2,089
	<u>\$625,141</u>	<u>\$302,518</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 81,983</u>	<u>\$ 50,064</u>	<u>\$ 24,938</u>
合約資產	<u>\$ 6,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債（附註十七）	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 9,716</u>

合約資產及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：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 13,239</u>	<u>\$ 7,321</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
<u>地 區 別</u>		
台 灣	\$620,027	\$293,305
其 他	5,114	9,213
	<u>\$625,141</u>	<u>\$302,518</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 628	\$ 251
其 他	26	16
	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 267</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 247	\$ 97
其 他	<u>270</u>	<u>59</u>
	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 156</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 113)	(\$ 549)
淨外幣兌換利益	(25)	2,570
其 他	<u>(54)</u>	<u>(81)</u>
	<u>(\$ 192)</u>	<u>\$ 1,940</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	(\$ 2,934)	(\$ 1,978)
租賃負債之利息	(475)	(465)
其 他	-	(4)
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>1,293</u>	<u>977</u>
	<u>(\$ 2,116)</u>	<u>(\$ 1,470)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 1,293	\$ 977
利息資本化利率	0.84%~1.26%	0.42%~1.55%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,939	\$ 15,617
營業費用	<u>3,505</u>	<u>3,241</u>
	<u>\$ 19,444</u>	<u>\$ 18,858</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 186	\$ 139
營業費用	<u>1,316</u>	<u>328</u>
	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 467</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$132,699	\$ 89,161
退職後福利		
確定提撥計劃	3,939	3,437
股份基礎給付		
權益交割	53	174
員工福利費用合計	<u>\$136,691</u>	<u>\$ 92,772</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,554	\$ 44,818
營業費用	65,137	47,954
	<u>\$136,691</u>	<u>\$ 92,772</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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，及董酬勞不高於百分之三。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月7日及112年4月11日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 10,063	\$ 3,225
董事酬勞	6,038	1,935

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。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 4 月 11 及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,225	\$	2,168
董事酬勞		1,935		1,301

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。

二二、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 36,586	\$ 13,069
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1</u>
	36,586	13,070
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>450</u>	<u>(1,201)</u>
	<u>\$ 37,036</u>	<u>\$ 11,869</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$184,569</u>	<u>\$ 57,728</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 36,914	\$ 11,546
未認列之可減除暫時性差異	116	322
稅上不可減除之費損	6	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>1</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,036</u>	<u>\$ 11,869</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,010</u>	<u>\$ 8,913</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	\$ 2,269	(\$ 459)	\$ 1,810
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	(\$ 9)	\$ 9	\$ -

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	\$ 1,059	\$ 1,210	\$ 2,269
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	\$ -	(\$ 9)	(\$ 9)

(四) 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 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 7.66	\$ 2.66
稀釋每股盈餘	\$ 7.50	\$ 2.60

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 112 年 7 月 15 日。因追溯調整，111 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	\$ 3.06	\$ 2.66
稀釋每股盈餘	\$ 2.98	\$ 2.60

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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$148,118</u>	<u>\$ 47,473</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	19,324	17,846
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	306	309
員工酬勞	<u>109</u>	<u>84</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>19,739</u>	<u>18,239</u>

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

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

漢田公司於 112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 937 及 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。認股權之存續期間分別為 2.25 及 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，認股權行使價格為不得低於發行日前三十個營業日之普通股加權平均交易價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值。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：

1 1 2 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給予	937.0	61.40
本年度喪失	(37.0)	61.40
年底流通在外	900.0	61.40
年底可行使	-	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值(元)	\$ 0.13	

1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
111年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	135.0	\$ 14.40
本年度給予	-	-
本年度喪失	(60.0)	14.40
年底流通在外	75.0	14.40
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	\$ 3.36

1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
111年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度行使	-	-
本年度喪失	-	-
年底流通在外	-	-
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

1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫				
員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位	行使價格(元)	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -	24.0	\$ 10.00
本年度行使	-	-	(2.0)	10.00
本年度逾期失效	-	-	(22.0)	10.00
年底流通在外	-	-	-	-
年底可行使	\$ -	-	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	\$ -	-	\$ 8.26	-

1 0 8 年 認 股 權 計 畫				
員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位	行使價格(元)	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	216.5	\$ 10.00	732.0	\$ 10.00
本年度行使	(206.5)	10.00	(265.5)	10.00
本年度喪失	-	-	(91.5)	10.00
本年度逾期失效	-	-	(158.5)	10.00
年底流通在外	10.0	10.00	216.5	10.00
年底可行使	10.0	-	13.0	-
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)
<u>112 年 12 月 31 日</u>		
108 年認股權計畫	\$ 10.00	0.98
109 年第一次認股權計畫	10.00	-
109 年第二次認股權計畫	10.00	-
110 年第一次認股權計畫	14.40	1.25
112 年第一次認股權計畫	61.40	1.69
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
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

漢田公司於 112 年 6 月、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：

	112年6月	111年1月	109年11月	109年8月	108年12月
給與日股價	49.6 元	22.7 元	19.5 元	20.8 元	21.8 元
行使價格	71.5 元	20.9 元	11.2 元	11.2 元	10.6 元
預期波動率	40.34%	32.72%	25.25%	34.91%	36.28%
存續期間	2.25 年	3.25 年	1.5 年	2.5 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-	-
無風險利率	1.028%	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。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 53 仟元及 174 仟元。

二五、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款合計為 165,190 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%～2.095% 估計借款公允價值為 159,478 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,712 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 112 及 111 年度分別認列其他收入為 247 仟元及 97 仟元並認列該借款利息費用為 2,314 仟元及 1,033 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。

二六、與非控制權益之權益交易

漢田公司於 112 年 8 月認購漢基公司現金增資股權，致持股比例由 51% 提高至 80.4%。

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

	漢 基 公 司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	(2,196)
權益交易差額	(\$ 2,196)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	(\$ 2,196)

二七、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。

二八、金融工具

(一) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$252,579	\$128,176
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	461,766	151,685

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、原始到期日超過 3 個月之定期存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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 10(i)	\$ 133(i)	\$ 328(ii)	\$ 27(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 21,985	\$ 27,415
具現金流量利率風險		
—金融資產	168,118	74,785
—金融負債	308,285	91,416

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增

加 1,402 仟元及 166 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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 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。

112 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	\$ 29,963	\$ 66,938	\$ 2,271	\$ -	\$ -	\$ 99,172
長期借款	1,811	3,606	22,080	132,711	195,765	355,973
租賃負債	583	1,165	5,243	14,080	1,805	22,876
	<u>\$ 32,357</u>	<u>\$ 71,709</u>	<u>\$ 29,594</u>	<u>\$146,791</u>	<u>\$197,570</u>	<u>\$478,021</u>

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
	<u>\$ 15,555</u>	<u>\$ 19,263</u>	<u>\$ 13,803</u>	<u>\$ 63,380</u>	<u>\$ 51,910</u>	<u>\$163,911</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 37,600	\$ 3,600
— 未動用金額	<u>62,300</u>	<u>116,300</u>
	<u>\$ 99,900</u>	<u>\$119,900</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$303,590	\$132,270
— 未動用金額	<u>135,480</u>	<u>203,230</u>
	<u>\$439,070</u>	<u>\$335,500</u>

二九、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
創燦有限公司	實質關係人
柏燦有限公司	實質關係人

(二) 銷 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷 貨	實質關係人	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之銷貨交易，係按一般交易條件及價格辦理，一般收款條件為月結 30 天。

(三) 存出保證金

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
存出保證金	公司之董事	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

(四) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
其他預付款	實質關係人	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>

(五) 製造費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
其他費用	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114</u>

(六) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
租金支出	公司之董事	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>
教育訓練費	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>
其他費用	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,767	\$ 13,746
退職後福利	309	418
股份基礎給付	10	1,673
	<u>\$ 18,086</u>	<u>\$ 15,837</u>

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。

三十、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及天然氣之保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$214,444	\$ 87,039
機器設備淨額	6,327	7,399
房屋及建築物	200,780	-
建造中之不動產	9,777	125,765
質押定期存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	1,200	-
	<u>\$432,528</u>	<u>\$220,203</u>

三一、重大或有事項

漢田公司興建溪湖新廠，於 110 年 4 月 28 日與峻昇機電工程有限公司（峻昇機電）簽訂工程合約，以 3,300 萬元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於 110 年 9 月 30 日另簽訂增補承攬契約書，嗣雙方對於工程款給付產生爭議，互依司法途徑提法律訴訟。上開案件，雙方已於 111 年 12 月 7 日達成和解並撤回已提出之法律訴訟，故上開案件業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於 112 年 9 月 15 日又以漢田公司為被告，向法院提起民事訴訟，該案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，茲因本案所牽涉之金額僅為 1,473,532 元，尚不致對漢田公司之財務、業務產生重大影響。

三二、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

				112年12月31日					
		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外	幣	資		產					
貨幣性項目									
美	元	\$	7		30.71	\$		208	
港	幣		1,588		3.93			6,238	
日	幣		1,435		0.22			312	
						\$		6,758	

			111年12月31日		
			外幣	匯率	帳面金額
外幣	資產				
<u>貨幣性項目</u>					
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
					<u>\$ 6,036</u>

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣		644	4.41
			\$ <u>2,837</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

外幣	112年度			111年度		
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.71（美元：新台幣）	（\$ 11）	30.71（美元：新台幣）	（\$ 14）		
港幣	3.93（港幣：新台幣）	（ 40）	3.94（港幣：新台幣）	15		
人民幣	4.33（人民幣：新台幣）	-	4.41（人民幣：新台幣）	32		
日幣	0.22（日幣：新台幣）	（ 17）	0.23（日幣：新台幣）	2		
		（\$ 68）		\$ 35		

三三、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：附表一。
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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(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。

三四、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：

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$ 20,597	\$ 19,612
代工收入	601,478	280,817
其他收入	<u>3,066</u>	<u>2,089</u>
	<u>\$625,141</u>	<u>\$302,518</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、中國及新加坡。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 620,027	\$ 293,305	\$ 589,222	\$ 312,643
中國	2,549	5,706	-	-
新加坡	1,055	1,070	-	-
其他	<u>1,510</u>	<u>2,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 625,141</u>	<u>\$ 302,518</u>	<u>\$ 589,222</u>	<u>\$ 312,643</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
客戶 D	\$209,966	\$ 55,463
客戶 E	NA (註)	33,940

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
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
漢田生技股份有限公司	土地	112.11.21	\$ 127,405	\$ 127,405	豐盛食品有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無
	房屋及建築物	112.11.21	93,273	93,273	豐盛食品有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無
	房屋及建築物	112.12.31	107,443	107,443	程鴻營造股份有限公司 (註 4)	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：此房屋及建築物係為自地自建，交易對象為多家廠商，故以交易金額最高者代表。

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 112 年度

附表二

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	\$ 10,790	—	2%
				無形資產	14	—	-
				雜項購置	48	—	-
				其他收入	229	—	-
		漢基科技股份有限公司	1	固定資產	9,000	—	1%
				應付設備款	6,615	—	1%

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	漢基科技股份有限公司	臺 灣	機械設備製造	\$ 20,100	\$ 5,100	2,010	80.4	\$ 13,509	(\$ 629)	(\$ 1,045)	子公司
	百維生技股份有限公司	臺 灣	保健食品原物料買賣	15,000	15,000	1,500	100	13,323	4,413	3,356	子公司

附件五

112年度個體財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 112 及 111 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

§ 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	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~15		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~25		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	25		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	25~49		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	49~51		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	51		二 九
	(九) 重 大 或 有 事 項	51		三 十
	(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	52		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	52~53		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	52~53		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	53		三 二
	(十四) 部 門 資 訊	54		三 三
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	57~71		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 及 111 年度營業收入淨額分別為 623,768 仟元及 301,640 仟元，整體營業收入上升約 107%。民國 112 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二十。

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 112 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 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

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 1 1 3 年 3 月 7 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
	現金及約當現金（附註四、六及二						短期借款（附註四、十五及二七）	\$ -	-	\$ 1,000	-
	七）	\$ 140,062	15	\$ 65,736	14	2170	應付票據及帳款（附註十六及二七）	98,372	11	33,701	7
1140	合約資產－流動（附註二十）	6,446	1	-	-	2180	應付帳款－關係人（附註十六及二				
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八、						八）	-	-	1,307	-
	二十及二七）	81,983	9	49,907	11	2200	其他應付款（附註十七及二七）	60,643	6	25,912	6
1200	其他應收款（附註四、八、二七及二					2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二				
	八）	200	-	75	-		七）	6,631	1	6,574	2
130X	存貨（附註四及九）	78,803	8	24,660	5	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	30,010	3	8,913	2
1410	預付款項（附註十四）	6,820	1	5,580	1	2320	一年內到期長期借款（附註四、十五				
11XX	流動資產總計	314,314	34	145,958	31		、二七及二九）	23,183	2	5,937	1
						2313	遞延收入－流動（附註十五及二五）	412	-	64	-
	非流動資產					2399	其他流動負債（附註十七及二十）	10,612	1	13,973	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流					21XX	流動負債總計	229,863	24	97,381	21
	動（附註四、七、二七及二九）	1,200	-	-	-						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	26,832	3	11,717	2		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一					2540	長期借款（附註四、十五、二七及二	285,102	31	84,479	18
	、二八及二九）	530,895	57	258,318	55		九）				
1755	使用權資產（附註四及十二）	21,423	2	26,908	6	2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	-	-	9	-
1780	其他無形資產（附註四、十三及二					2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及				
	八）	3,250	-	1,455	-		二七）	15,354	2	20,841	4
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,810	-	2,269	-	2630	遞延收入－非流動（附註十五及二				
1900	其他非流動資產（附註十四及二七）	33,452	4	25,923	6		五）	4,768	-	2,948	1
15XX	非流動資產總計	618,862	66	326,590	69	25XX	非流動負債總計	305,224	33	108,277	23
						2XXX	負債總計	535,087	57	205,658	44
							權益（附註四及十九）				
						3110	普通股股本	193,669	21	166,343	35
						3200	資本公積	36,875	4	36,848	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	14,375	2	9,628	2
						3350	未分配盈餘	153,170	16	54,071	11
						3300	保留盈餘總計	167,545	18	63,699	13
						3XXX	權益總計	398,089	43	266,890	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 933,176	100	\$ 472,548	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 933,176	100	\$ 472,548	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



漢田生能股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 623,768	100	\$ 301,640	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二八）	(347,018)	(55)	(176,282)	(58)
5900	營業毛利	276,750	45	125,358	42
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	(25,220)	(4)	(16,950)	(6)
6200	管理費用	(61,432)	(10)	(40,183)	(13)
6300	研究發展費用	(6,840)	(1)	(5,840)	(2)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	562	-	(605)	-
6000	營業費用合計	(92,930)	(15)	(63,578)	(21)
6900	營業淨利	183,820	30	61,780	21
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）				
7100	利息收入	555	-	250	-
7010	其他收入	746	-	2,081	1
7020	其他利益及損失	(162)	-	2,032	1
7050	財務成本	(2,116)	-	(1,469)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	2,311	-	(5,332)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	1,334	-	(2,438)	(1)
7900	稅前淨利	185,154	30	59,342	20
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(37,036)	(6)	(11,869)	(4)
8200	本年度淨利	148,118	24	47,473	16
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 148,118	24	\$ 47,473	16
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 7.66		\$ 2.66	
9810	稀 釋	\$ 7.50		\$ 2.60	

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



漢田科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 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
	111 年度盈餘指撥及分配：						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,747	(4,747)	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(16,841)	(16,841)
B9	股東股票股利	2,526	25,261	-	-	(25,261)	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	148,118	148,118
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	148,118	148,118
M7	對子公司所有權變動	-	-	(26)	-	(2,170)	(2,196)
N1	員工認股權行使	207	2,065	-	-	-	2,065
N1	股份基礎給付	-	-	53	-	-	53
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	19,367	\$ 193,669	\$ 36,875	\$ 14,375	\$ 153,170	\$ 398,089

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：劉駿豪



 漢田生股份有限公司
 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 185,154	\$ 59,342
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,444	18,609
A20200	攤銷費用	1,501	462
A20300	預期信用減損（迴轉利益）		
	損失	(562)	605
A20900	財務成本	2,116	1,469
A21200	利息收入	(555)	(250)
A21900	員工認股股酬勞成本	53	174
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(2,311)	5,332
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	113	549
A23500	存貨跌價及呆滯（回升利益）		
	損失	(88)	1,195
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	51	(46)
A29900	政府補助收入	(247)	(97)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(6,446)	-
A31150	應收票據及帳款	(31,528)	(25,674)
A31180	其他應收款	(125)	(19)
A31200	存 貨	(54,055)	(7,985)
A31240	其他流動資產	(1,197)	(2,667)
A31250	其他非流動資產	(654)	93
A32150	應付票據及帳款	63,364	20,903
A32180	其他應付款	35,890	295
A32230	其他流動負債	(3,361)	3,874
A33000	營運產生之現金	206,557	76,164
A33100	收取之利息	555	250
A33300	支付之利息	(1,421)	(309)
A33500	支付之所得稅	(15,489)	(5,125)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>190,202</u>	<u>70,980</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,200)	\$ -
B02200	對子公司之淨現金流出	(15,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(276,961)	(68,599)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,829	114
B03700	存出保證金增加	(576)	(1,410)
B03800	存出保證金減少	1,516	780
B04500	購置無形資產	(3,296)	(739)
B07100	預付設備款增加	(17,978)	(14,381)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(311,666)	(84,235)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	9,000	10,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	(13,000)
C01600	舉借長期借款	269,320	26,340
C01700	償還長期借款	(50,415)	(50,960)
C04020	租賃負債本金償還	(7,302)	(7,246)
C04500	支付現金股利	(16,841)	-
C04600	發行本公司新股	-	41,760
C04800	員工執行認股權	2,065	2,865
CCCC	籌資活動之淨現金流入	195,827	9,759
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(37)	15
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	74,326	(3,481)
E00100	年初現金及約當現金餘額	65,736	69,217
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 140,062	\$ 65,736

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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將負債之清償遞延之權利，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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市

場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布個體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值變動之影響。

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值變動之影響。

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。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

商品銷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、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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

本公司於發展重大會計估計值時，將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。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 172	\$ 250
銀行支票及活期存款	<u>139,890</u>	<u>65,486</u>
	<u>\$140,062</u>	<u>\$ 65,736</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.10%~0.65%	0.10%~1.05%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至112年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率1.10%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,095	\$ 1,700
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79,915	\$ 48,817
減：備抵損失	(27)	(610)
	<u>\$ 79,888</u>	<u>\$ 48,207</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 526	\$ 401
減：備抵損失	(326)	(326)
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 75</u>

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

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：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 超過 365 天	合 計
預期信用損失率	0.1%	0.5%	2%	10%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 68,718	\$ 13,292	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,010
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(3)	(24)	-	-	-	-	(27)
攤銷後成本	<u>\$ 68,715</u>	<u>\$ 13,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,983</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 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	<u>\$ 39,278</u>	<u>\$ 10,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,907</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 610	\$ 5
加：本年度提列減損損失	-	605
減：本年度實際沖銷	(21)	-
減：本年度迴轉減損損失	(562)	-
年底餘額	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 610</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初及年底餘額	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 326</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 32,322	\$ 10,785
在 製 品	21,555	3,808
製 成 品	24,926	10,063
商品存貨	-	4
	<u>\$ 78,803</u>	<u>\$ 24,660</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$347,106	\$175,087
存貨跌價及呆滯損失	985	1,966
存貨報廢	(1,073)	(771)
	<u>\$347,018</u>	<u>\$176,282</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司		
漢基科技股份有限公司	\$ 13,509	\$ 1,750
百維生技股份有限公司	<u>13,323</u>	<u>9,967</u>
	<u>\$ 26,832</u>	<u>\$ 11,717</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
漢基科技股份有限公司	80.4%	51%
百維生技股份有限公司	100%	100%

(一) 本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

(二) 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。本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過解散並辦理清算。

(三) 本公司於 112 年 8 月參與漢基科技股份有限公司現金增資案，持股比例由 51% 提高至 80.4%。

(四) 112 及 111 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。

十一、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									
112年1月1日餘額	\$ 87,039	\$ -	\$ 66,143	\$ 9,351	\$ 1,736	\$ 9,620	\$ 7,363	\$ 125,765	\$ 307,017
增添	127,405	123,308	21,481	1,630	1,681	773	683	-	276,961
處分	-	-	(1,625)	(2,500)	(116)	(806)	(729)	-	(5,776)
重分類	-	118,673	4,491	-	-	2,860	84	(115,988)	10,120
112年12月31日餘額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 241,981</u>	<u>\$ 90,490</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ 12,447</u>	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 9,777</u>	<u>\$ 588,322</u>
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,560	\$ 4,158	\$ 704	\$ 5,930	\$ 4,347	\$ -	\$ 48,699
折舊費用	-	348	8,820	1,039	448	1,109	798	-	12,562
處分	-	-	(1,141)	(1,042)	(116)	(806)	(729)	-	(3,834)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 41,239</u>	<u>\$ 4,155</u>	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 4,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,427</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 241,633</u>	<u>\$ 49,251</u>	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 6,214</u>	<u>\$ 2,985</u>	<u>\$ 9,777</u>	<u>\$ 530,895</u>

(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
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	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,143</u>	<u>\$ 9,351</u>	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ 9,620</u>	<u>\$ 7,363</u>	<u>\$ 125,765</u>	<u>\$ 307,017</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,560</u>	<u>\$ 4,158</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 5,930</u>	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,699</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,583</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 125,765</u>	<u>\$ 258,318</u>

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	10 至 50 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 9 年
租賃改良	3 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 16,925	\$ 22,103
運輸設備	<u>4,498</u>	<u>4,805</u>
	<u>\$ 21,423</u>	<u>\$ 26,908</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 9,940</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,178	\$ 5,125
運輸設備	<u>1,704</u>	<u>1,792</u>
	<u>\$ 6,882</u>	<u>\$ 6,917</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 6,631	\$ 6,574
非 流 動	\$ 15,354	\$ 20,841

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	1.975%~2.000%	1.975%~2.000%
運輸設備	1.400%~2.000%	1.400%~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

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 1,166	\$ 414
租賃之現金（流出）總額	(\$ 8,468)	(\$ 7,660)

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。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,311
單獨取得	3,296
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,607
<u>累計攤銷及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 856
攤銷費用	1,501
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,357
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 3,250

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
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	<u>\$ 2,311</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
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	<u>\$ 856</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,455</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 186	\$ 139
銷售費用	1	-
管理費用	<u>1,314</u>	<u>323</u>
	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 462</u>

十四、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 3,222	\$ 1,847
預付費用	634	234
其 他	<u>2,964</u>	<u>3,499</u>
	<u>\$ 6,820</u>	<u>\$ 5,580</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 30,608	\$ 22,793
存出保證金	2,098	3,038
其 他	<u>746</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 33,452</u>	<u>\$ 25,923</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉性借款	\$ -	\$ 1,000

銀行週轉性借款之利率截至 111 年 12 月 31 日為 2.10%

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二九）		
銀行借款	\$275,435	\$ 91,010
無擔保借款		
銀行借款	<u>36,300</u>	<u>1,820</u>
	311,735	92,830
減：一年內到期部分	(23,183)	(5,937)
減：列為政府補助折價 （附註二五）	(<u>3,450</u>)	(<u>2,414</u>)
長期借款	<u>\$285,102</u>	<u>\$ 84,479</u>

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，業已於 112 年 5 月全數償還完畢，借款利率 111 年 12 月 31 日為 1.901%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.050% 及 0.925%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月、111 年 4 月及 8 月與 112 年 1 月及 12 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、6,380 仟元、37,570 仟元及 20,750 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.850% 及 0.725%。該金額係用於興建廠房。

本公司於 112 年 11 月以營運總部抵押擔保借款分別為 151,000 仟元及 25,000 仟元，業已於 112 年 12 月提前償還 20,000 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 216 期按月平均攤還本，借款到期日為 132 年 11 月 13 日及 132 年 11 月 16 日，借款利率 112 年 12 月 31 日為 1.920%。該金額係用於購置不動產。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.50%~1.05% 及 0.925%。

十六、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>因營業而發生</u>		
非關係人		
應付票據	\$ 164	\$ 7
應付帳款	<u>98,208</u>	<u>33,694</u>
	<u>\$ 98,372</u>	<u>\$ 33,701</u>
應付帳款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,307</u>

十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 18,944	\$ 10,675
應付員工酬勞	10,063	3,225
應付設備款	8,004	1,282
應付董事酬勞	6,038	1,935
應付工程款	3,171	-
應付勞務費	2,987	1,240
應付保險費	1,768	1,471
應付退休金	1,116	973
應付營業稅	-	355
應付其他費用	<u>8,552</u>	<u>4,756</u>
	<u>\$ 60,643</u>	<u>\$ 25,912</u>
其他負債		
合約負債	\$ 9,965	\$ 13,447
代收 款	647	513
其 他	<u>-</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 10,612</u>	<u>\$ 13,973</u>

十八、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。

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本(每股面額 10 元)	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>19,367</u>	<u>16,634</u>
已發行股本	<u>\$193,669</u>	<u>\$166,343</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會分別於 108 年 5 月 23 日、109 年 7 月 23 日、109 年 9 月 17 日、110 年 10 月 21 日及 112 年 3 月 8 日決議給與員工認股權憑證 1,000 單位、78 單位、58 單位、300 單位及 1,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股。請參閱附註二四。

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。

本公司於 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日分別經股東會決議分配股票股利 25,261 仟元及 32,619 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以 112 年 7 月 15 日及 111 年 7 月 5 日為除權基準日。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 34,429	\$ 31,895
已失效員工認股權	2,094	2,094
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(6)
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	32
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	352	2,833
	<u>\$ 36,875</u>	<u>\$ 36,848</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 4,747</u>	<u>\$ 3,256</u>
股東現金股利	<u>\$ 16,841</u>	<u>\$ -</u>
股東股票股利	<u>\$ 25,261</u>	<u>\$ 32,619</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0	\$ -
每股股票股利（元）	\$ 1.5	\$ 2.445

本公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 14,595</u>
股東現金股利	<u>\$ 19,415</u>
股東股票股利	<u>\$ 58,243</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0
每股股票股利（元）	\$ 3.0

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

二十、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 19,224	\$ 18,734
代工收入	601,478	280,817
其他收入	<u>3,066</u>	<u>2,089</u>
	<u>\$623,768</u>	<u>\$301,640</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 81,983</u>	<u>\$ 49,907</u>	<u>\$ 24,835</u>
合約資產	<u>\$ 6,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債（附註十七）	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 9,716</u>

合約資產及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：

	112年度	111年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 13,239</u>	<u>\$ 7,321</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
地區別		
台灣	\$618,654	\$292,427
其他	<u>5,114</u>	<u>9,213</u>
	<u>\$623,768</u>	<u>\$301,640</u>

二一、淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 529	\$ 234
其他	<u>26</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 250</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 247	\$ 97
其他	<u>499</u>	<u>1,984</u>
	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 2,081</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及損失	(\$ 113)	(\$ 549)
淨外幣兌換利益	(19)	2,581
其他	<u>(30)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 2,032</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	(\$ 2,934)	(\$ 1,978)
租賃負債之利息	(475)	(464)
其他	-	(4)
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>1,293</u>	<u>977</u>
	<u>(\$ 2,116)</u>	<u>(\$ 1,469)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 1,293	\$ 977
利息資本化利率	0.84%~1.26%	0.42%~1.55%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,939	\$ 15,617
營業費用	<u>3,505</u>	<u>2,992</u>
	<u>\$ 19,444</u>	<u>\$ 18,609</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 186	\$ 139
營業費用	<u>1,315</u>	<u>323</u>
	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 462</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$130,873	\$ 85,607
退職後福利		
確定提撥計劃	3,868	3,294
股份基礎給付		
權益交割	<u>53</u>	<u>174</u>
員工福利費用合計	<u>\$134,794</u>	<u>\$ 89,075</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,554	\$ 44,818
營業費用	<u>63,240</u>	<u>44,257</u>
	<u>\$134,794</u>	<u>\$ 89,075</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月7日及112年4月11日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 10,063	\$ 3,225
董事酬勞	6,038	1,935

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。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 4 月 11 日及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,225		\$ 2,168	
董事酬勞	1,935		1,301	

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。

二二、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 36,586	\$ 13,069
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1</u>
	36,586	13,070
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>450</u>	(<u>1,201</u>)
	<u>\$ 37,036</u>	<u>\$ 11,869</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$185,154</u>	<u>\$ 59,342</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 37,030	\$ 11,868
稅上不可減除之費損	6	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>1</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,036</u>	<u>\$ 11,869</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,010</u>	<u>\$ 8,913</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 2,269</u>	<u>(\$ 459)</u>	<u>\$ 1,810</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 2,269</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>(\$ 9)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.66</u>	<u>\$ 2.66</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.50</u>	<u>\$ 2.60</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 7 月 15 日。因追溯調整，111 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	<u>\$ 3.06</u>	<u>\$ 2.66</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.60</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$148,118</u>	<u>\$ 47,473</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	19,324	17,846
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	306	309
員工酬勞	<u>109</u>	<u>84</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>19,739</u>	<u>18,239</u>

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

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 937 及 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。認股權之存續期間分別為 2.25 及 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，認股權行使價格為不得低於發行日前三十個營業日之普通股加權平均交易價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值。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：

1 1 2 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給予	937.0	61.40
本年度喪失	(37.0)	61.40
年底流通在外	900.0	61.40
年底可行使	-	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值(元)	\$ 0.13	

1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
111年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	135.0	\$ 14.40
本年度給予	-	-
本年度喪失	(60.0)	14.40
年底流通在外	75.0	14.40
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	\$ 3.36

1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
112年度		
111年度		
員 工 認 股 權	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度行使	-	-
本年度喪失	-	-
年底流通在外	-	-
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

1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫				
員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位	行使價格(元)	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -	24.0	\$ 10.00
本年度行使	-	-	(2.0)	10.00
本年度逾期失效	-	-	(22.0)	10.00
年底流通在外	-	-	-	-
年底可行使	-	-	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	\$ -		\$ 8.26	

1 0 8 年 認 股 權 計 畫				
員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位	行使價格(元)	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	216.5	\$ 10.00	732.0	\$ 10.00
本年度行使	(206.5)	10.00	(265.5)	10.00
本年度喪失	-	-	(91.5)	10.00
本年度逾期失效	-	-	(158.5)	10.00
年底流通在外	10.0	10.00	216.5	10.00
年底可行使	10.0		216.5	
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)
<u>112 年 12 月 31 日</u>		
108 年認股權計畫	\$ 10.00	0.98
109 年第一次認股權計畫	10.00	-
109 年第二次認股權計畫	10.00	-
110 年第一次認股權計畫	14.40	1.25
112 年第一次認股權計畫	61.40	1.69
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
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

本公司於 112 年 6 月、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：

	112年6月	111年1月	109年11月	109年8月	108年12月
給與日股價	49.6 元	22.7 元	19.5 元	20.8 元	21.8 元
行使價格	71.5 元	20.9 元	11.2 元	11.2 元	10.6 元
預期波動率	40.34%	32.72%	25.25%	34.91%	36.28%
存續期間	2.25 年	3.25 年	1.5 年	2.5 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-	-
無風險利率	1.028%	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。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 53 仟元及 174 仟元。

二五、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款合計為 165,190 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%～2.095% 估計借款公允價值為 159,478 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,712 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 112 及 111 年度分別認列其他收入為 247 仟元及 97 仟元並認列該借款利息費用為 2,314 仟元及 1,033 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。

二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$225,543	\$118,756
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	467,300	152,336

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、原始到期日超過3個月之定期存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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 10(i)	\$ 93(i)	\$ 312(ii)	\$ 21(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 21,985	\$ 27,415
具現金流量利率風險		
－金融資產	141,090	65,486
－金融負債	308,285	91,416

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,672 仟元及 259 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 112 年及 111 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。

112 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	\$ 29,963	\$ 66,938	\$ 1,471	\$ -	\$ -	\$ 98,372
長期借款	1,811	3,606	22,080	132,711	195,765	355,973
租賃負債	583	1,165	5,243	14,080	1,805	22,876
	<u>\$ 32,357</u>	<u>\$ 71,709</u>	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ 146,791</u>	<u>\$ 197,570</u>	<u>\$ 477,221</u>

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
	<u>\$ 15,870</u>	<u>\$ 20,255</u>	<u>\$ 13,803</u>	<u>\$ 63,380</u>	<u>\$ 51,910</u>	<u>\$ 165,218</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度		
—已動用金額	\$ 37,600	\$ 3,600
—未動用金額	<u>62,300</u>	<u>116,300</u>
	<u>\$ 99,900</u>	<u>\$119,900</u>
有擔保銀行透支額度		
—已動用金額	\$303,590	\$132,270
—未動用金額	<u>135,480</u>	<u>203,230</u>
	<u>\$439,070</u>	<u>\$335,500</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
漢基科技股份有限公司（漢基公司）	子 公 司
百維生技股份有限公司（百維公司）	子 公 司
社會網絡股份有限公司（社會網絡公司）	實質關係人
創燦有限公司（創燦公司）	實質關係人
柏燦有限公司（柏燦公司）	實質關係人

(二) 銷 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷 貨	實質關係人	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之銷貨交易，係按一般交易條件及價格辦理，一般收款條件為月結 30 天。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
進 貨	子 公 司	<u>\$ 10,790</u>	<u>\$ 4,947</u>

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方議定。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	百維公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(五) 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	百維公司	\$ -	\$ 1,307
應付設備款	子 公 司		
	漢碁公司	\$ 6,615	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他預付款	實質關係人	\$ 29	\$ -

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
子 公 司	\$ 9,000	\$ 105

(八) 取得之無形資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
子 公 司	\$ 14	\$ -

(九) 製造費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
其他費用	實質關係人	\$ -	\$ 114

(十) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
教育訓練費	實質關係人	\$ -	\$ 12
雜項購置	子 公 司	\$ 48	\$ 92
其他費用	實質關係人	\$ -	\$ 60

(十一) 營業外收入及支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他收入	子 公 司		
	百維公司	\$ 229	\$ 1,925

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。

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,369	\$ 13,348
退職後福利	287	396
股份基礎給付	10	1,673
	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ 15,417</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品及天然氣之保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$214,444	\$ 87,039
機器設備淨額	6,327	7,399
房屋及建築物	200,780	-
建造中之不動產	9,777	125,765
質押定期存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	1,200	-
	<u>\$432,528</u>	<u>\$220,203</u>

三十、重大或有事項

本公司興建溪湖新廠，於110年4月28日與峻昇機電工程有限公司（峻昇機電）簽訂工程合約，以3,300萬元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於110年9月30日另簽訂增補承攬契約書，嗣雙方對於工程款給付產生爭議，互依司法途徑提法律訴訟。上開案件，雙方已於111年12月7日達成和解並撤回已提出之法律訴訟，故上開案件業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於112年9月15日又以本公司為被告，向法院提起民事訴訟，該案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，茲因本案所牽涉之金額僅為1,473,532元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

三一、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

				112年12月31日			
外幣		資	產	外幣	匯率	帳面	金額
<u>貨幣性項目</u>							
美元				\$	7	30.71	\$ 206
港幣					1,588	3.93	<u>6,238</u>
							<u>\$ 6,444</u>
				111年12月31日			
外幣		資	產	外幣	匯率	帳面	金額
<u>貨幣性項目</u>							
美元				\$	61	30.71	\$ 1,866
人民幣					55	4.41	243
港幣					767	3.94	<u>3,019</u>
							<u>\$ 5,128</u>
外幣		負	債				
<u>貨幣性項目</u>							
人民幣					644	4.41	\$ <u>2,837</u>

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：附表一。
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。

三三、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。

漢田生技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
漢田生技股份有限公司	土地	112.11.21	\$ 127,405	\$ 127,405	豐盛食品有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無
	房屋及建築物	112.11.21	93,273	93,273	豐盛食品有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無
	房屋及建築物	112.12.31	107,443	107,443	程鴻營造股份有限公司（註4）	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴建廠房	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：此房屋及建築物係為自地自建，交易對象為多家廠商，故以交易金額最高者代表。

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 112 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	漢基科技股份有限公司	臺 灣	機械設備製造	\$ 20,100	\$ 5,100	2,010	80.4	\$ 13,509	(\$ 629)	(\$ 1,045)	子公司
	百維生技股份有限公司	臺 灣	保健食品原物料買賣	15,000	15,000	1,500	100	13,323	4,413	3,356	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		附註八
存貨明細表		明細表四
預付款項及其他流動資產明細表		附註十四
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		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
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		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
其他非流動資產明細表		附註十四
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		附註十七
其他流動負債明細表		附註十七
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
財務成本明細表		附註二一
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 112 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	\$133,900
外幣存款（註）	<u>5,990</u>
	139,890
庫存現金	<u>172</u>
	<u>\$140,062</u>

註：包括港幣 1,524 仟元（兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$3.929）。

漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 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	\$ 661
B 公司	616
C 公司	364
D 公司	311
其他（註）	<u>143</u>
	<u>\$ 2,095</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
E 公司	\$ 29,179
F 公司	7,866
G 公司	7,372
其他（註）	<u>35,498</u>
	79,915
減：備抵損失－應收帳款	(<u>27</u>)
	<u>\$ 79,888</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
原	物 料	\$ 33,017		\$ 33,338				
在	製 品	21,993		31,753				
製	成 品	25,484		46,038				
商	品存貨	-		-				
減：	備抵呆滯及跌價損失	(1,691)		-				
		<u>\$ 78,803</u>		<u>\$111,129</u>				

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 112 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			本 期			投 資 損 失 (註 一)	持 股 比 例 其 他 變 動 之 調 整			期 末			市 價 或 股 權 淨 值		
	股 數	餘 金 額	額	股 數	增 金 額	加 額		股 數	持 股 %	餘 金 額	單 價 (元)	總 金 額	質 押 情 形			
按權益法計價																
漢基科技股份有 限公司	510	\$ 1,750		1,500	\$ 15,000		(\$ 241)	(\$ 804)	(\$ 2,196)	2,010	80.4	\$ 13,509	7.12	\$ 17,801	無	
百維生技股份有 限公司	1,500	<u>9,967</u>		-	<u>-</u>		<u>4,413</u>	<u>(1,057)</u>	<u>-</u>	1,500	100	<u>13,323</u>	9.92	<u>14,883</u>	無	
合 計		<u>\$ 11,717</u>			<u>\$ 15,000</u>		<u>\$ 4,172</u>	<u>(\$ 1,861)</u>	<u>(\$ 2,196)</u>			<u>\$ 26,832</u>		<u>\$ 32,684</u>		

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 112 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			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,636	\$ 8,096	\$ 38,732
增 添	-	1,397	1,397
處 分	<u>-</u>	(<u>3,408</u>)	(<u>3,408</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>30,636</u>	<u>6,085</u>	<u>36,721</u>
累計折舊			
1121 年 1 月 1 日餘額	8,533	3,291	11,824
折 舊	5,178	1,704	6,882
處 分	<u>-</u>	(<u>3,408</u>)	(<u>3,408</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>13,711</u>	<u>1,587</u>	<u>15,298</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,925</u>	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 21,423</u>

漢田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 112 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	<u>\$ 164</u>

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 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	\$ 33,640
台灣綠源股份有限公司	12,954
仕琦股份有限公司	8,213
其他（註）	<u>43,401</u>
	98,208
關 係 人	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 98,208</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 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%	\$ 17,448
運輸設備	自 109.06 至 116.07	1.400%~2.000%	4,537
減：租賃負債—流動			(<u>6,631</u>)
租賃負債—非流動			<u>\$ 15,354</u>

漢田生技股份有限公司

長短期借款明細表

民國 112 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			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合計	
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	1.050	\$ 1,680	\$ 2,100	\$ 3,780	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	1.050	520	780	1,300	-
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	0.850	2,031	13,373	15,404	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	0.850	2,495	16,425	18,920	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	0.850	2,495	16,425	18,920	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	0.850	798	5,250	6,048	註
合作金庫商業銀行	112.01.17~120.07.15	自 112 年 1 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率	0.850	4,696	30,917	35,613	註
合作金庫商業銀行	112.12.29~120.07.15	自 112 年 12 月起，每月付息，113 年 1 月起分期償還本金，浮動利率	0.850	2,736	18,014	20,750	註
合作金庫商業銀行	112.11.13~132.11.13	自 112 年 11 月起，每月付息，114 年 12 月起分期償還本金，浮動利率	1.920	-	151,000	151,000	註
合作金庫商業銀行	112.11.16~132.11.16	自 112 年 11 月起，每月付息，114 年 12 月起分期償還本金，浮動利率	1.920	-	5,000	5,000	註
中國信託商業銀行	112.08.18~115.08.18	自 112 年 8 月起，每月付息，113 年 9 月起分期攤還本金，浮動利率	0.500	<u>5,732</u>	<u>29,268</u>	<u>35,000</u>	-
減：列為政府補助折價				23,183	288,552	311,735	
長短期借款合計				<u>1,705</u>	<u>1,745</u>	<u>3,450</u>	
				<u>\$ 21,478</u>	<u>\$ 286,807</u>	<u>\$ 308,285</u>	

註：固定資產淨額 431,328 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二九。

漢田生技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 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		79,080		\$594,316	
粉體原料及膠囊		-		29,320	
其 他		-		<u>3,699</u>	
營業收入總額				627,335	
減：銷貨退回及折讓				(<u>3,567</u>)	
營業收入淨額				<u>\$623,768</u>	

註：粉體原料及膠囊與其他因產品劑量單位不一致，不擬計算數量。

漢田生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 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	\$ 10,785
加：本年度進料	267,739
減：轉列費用及其他	(105)
年底原料	(32,322)
報廢損失原物料	(623)
出售原料成本	(24,358)
本年度耗料	221,116
直接人工	48,155
製造費用	85,853
製造成本	355,124
年初在製品	3,808
減：轉列費用及其他	(73)
報廢損失在製品	(108)
出售在製品	(46)
年底在製品	(21,555)
製成品成本	337,150
年初製成品	10,063
減：轉列費用及其他	(661)
報廢損失—製成品	(342)
年底製成品	(24,926)
製成品銷貨成本	321,284
年初商品存貨	4
商品銷貨成本	321,288
出售原料及在製品	24,404
存貨報廢損失	1,073
其 他	253
營業成本合計	<u>\$347,018</u>

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 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	\$ 6,625	\$ 26,450	\$ 3,179
運 費	6,702	44	49
獎 金	4,679	13,330	1,439
雜項購置	1,881	509	29
折 舊	7	3,185	313
勞健保費	901	1,897	457
勞 務 費	8	7,165	370
其他（註）	<u>4,417</u>	<u>8,852</u>	<u>1,004</u>
	<u>\$ 25,220</u>	<u>\$ 61,432</u>	<u>\$ 6,840</u>

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 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	\$ 60,771	\$ 49,200	\$ 109,971	\$ 36,800	\$ 34,538	\$ 71,338
勞健保費用	5,371	3,255	8,626	3,827	3,042	6,869
退休金費用	2,301	1,567	3,868	1,677	1,617	3,294
董事酬金	-	7,547	7,547	-	3,175	3,175
其他員工福利費用	<u>3,111</u>	<u>1,671</u>	<u>4,782</u>	<u>2,514</u>	<u>1,885</u>	<u>4,399</u>
小 計	<u>\$ 71,554</u>	<u>\$ 63,240</u>	<u>\$ 134,794</u>	<u>\$ 44,818</u>	<u>\$ 44,257</u>	<u>\$ 89,075</u>
折舊費用	<u>\$ 15,939</u>	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 19,444</u>	<u>\$ 15,617</u>	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 18,609</u>
攤銷費用	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 462</u>

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 152 人及 132 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130088 號

會員姓名：(1) 陳明輝
(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：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

事務所統一編號：94998251

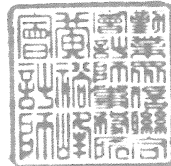
事務所電話：(03)5780899

委託人統一編號：28814153

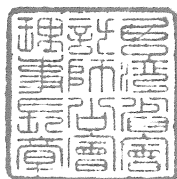
會員書字號：(1) 臺省會證字第 3036 號
(2) 臺省會證字第 2350 號

印鑑證明書用途：辦理 漢田生技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳明輝	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 113 年 01 月 16 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：彰化縣溪湖鎮工業路101號 電話：04-8811181
傳真：04-8823456 E-mail：IR@htbios.com

