



股票代碼：1783

和康生物科技股份有限公司
MAXIGEN BIOTECH INC.
公開說明書

(發行員工認股權憑證)

- 一、公司名稱：和康生物科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行 110 年度第 1 次員工認股權憑證。
- 三、本次發行員工認股權憑證之發行單位數、每單位認股權憑證得認購之股數、認股條件及履約方式：
 - (一)發行單位數：3,400 單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：每單位得認購普通股 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總額為 3,400,000 股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第 59 頁至第 61 頁。
 - (四)履約方式：以本公司發行新股交付。
- 四、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益：不適用。
- 五、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：無。
 - (二)其他費用：包括會計師等其他費用約新台幣壹拾萬元。
- 六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4 頁至第 7 頁。
- 九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站網址 [http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)。

和康生物科技股份有限公司 編製

中華民國一〇九年九月二十七日刊印



一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元；%

實 收 資 本 來 源	金額	占實收資本額比率
設 立 資 本	100,000,000	12.99
現 金 增 資	579,100,000	75.21
盈 餘 轉 增 資	—	—
員 工 紅 利 轉 增 資	—	—
員 工 認 股 權 轉 換	29,370,000	3.81
私 募 股 普 通 股	75,342,350	9.78
庫 藏 股 註 銷 減 資	(13,820,000)	(1.79)
合 計	769,992,350	100.00

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：除依規定分送主管機關外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會規定辦理。

(三)索取公開說明書方式：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部 網址：<Http://www.yuanta.com.tw>

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓 電話：(02) 2586-5859

八、信用評等機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：劉書琳、徐文亞會計師 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：陳松青

職稱：總經理

電話：(03)328-7222

電子郵件信箱：scchen@mbi.com.tw

代理發言人

姓名：賴柏宏

職稱：副總經理

電話：(03)328-7222

電子郵件信箱：phlai@mbi.com.tw

十三、公司網址：<http://www.mbi.com.tw>

和康生物科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 769,992 仟元(110.8.27)		公司地址：桃園市龜山區科技一路 88 號		電話：(03)328-7222	
設立日期：87 年 12 月 03 日		網址：www.mbi.com.tw			
上市日期：102.12.20	上櫃日期：－	公開發行日期：100 年 01 月 19 日		管理股票日期：－	
負責人：董事長：林詠翔 總經理：陳松青		發 言 人：陳松青 總經理 代理發言人：賴柏宏副總經理			
股票過戶機構： 元大證券股份有限公司股務代理部		電話：(02) 2586-5859 地址：台北市大同區承德路三 網址：Http://www.yuanta.com.tw 段 210 號地下一樓			
股票承銷機構：不適用		電話：－		網址：－	
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所 劉書琳、徐文亞會計師		電話：(02)2545-9988		網址：www.deloitte.com.tw	
現任簽證會計師： 資誠聯合會計師事務所 徐明釗、支秉鈞會計師		電話：02-2729 6666		網址：https://www.pwc.tw/ 地址：台北市信義區基 隆路一段 333 號 27 樓	
複核律師：不適用		電話：－		網址：－	
信用評等機構：不適用		電話：－		網址：－	
評等標的	發行公司：不適用 無■；有□，評等日期：評等等級：				
	本次發行公司債：不適用 無■；有□，評等日期：評等等級：				
董事選任日期：110 年 07 月 12 日，任期：三年		監察人選任日期：不適用			
全體董事持股比例：24.38%(110 年 08 月 27 日)		全體監察人持股比率：不適用			
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(110 年 08 月 27 日)					
職 稱	姓 名	持股比例	職 稱	姓 名	持股比例
董事長	大江生醫股份有限公司代表人:林詠翔	22.83%	獨 立 董 事	廖松淵	0.00 %
董 事	中加投資發展股份有限公司代表人:李綉媛	1.55%	獨 立 董 事	李世明	0.00%
董 事	大江生醫股份有限公司代表人:傅珍珍	22.83%	獨 立 董 事	曾仲銘	0.00%
董 事	大江生醫股份有限公司代表人:黃振嘉	22.83%	持股超過 10%股東	大江生醫股份有限公司	22.83%
工廠地址：桃園市龜山區科技一路 88 號 台南市西港區港東村八份 102 號		電話：(03)328-7222 (06)795-4677			
主要產品：生醫材料及生技保養品		市場結構：內銷 41.44%(109 年) 外銷 58.56%(109 年)		參閱本文頁次 第 46 頁	
風險事項	請參閱本公開說明書公司概况之風險事項				參閱本文頁次 第 4~7 頁
去(109)年度	營業收入：457,691 仟元 稅前純益：76,736 仟元 基本每股盈餘：0.91 元				參閱本文頁次 第 62~71 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			請參閱本公開說明書章節參、發行計畫及執行情形		
本次公開說明書刊印日期：110 年 8 月 27 日			刊印目的：發行 110 年度第一次員工認股權憑證		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄					

和康生物科技股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	4
(一)風險因素	4
(二)訴訟或非訟事件	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	7
(四)其他重要事項	7
三、公司組織	8
(一)組織系統	8
(二)關係企業圖	11
(三)董事及監察人	12
(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
(五)發起人	16
四、資本及股份	20
(一)股本形成經過	20
(二)最近股權分散情形	22
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	22
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞	23
(五)公司股利政策及執行狀況	24
(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	24
(七)公司買回本公司股份情形	25
(八)公司債辦理情形	25
(九)特別股辦理情形	25
(十)海外存託憑證辦理情形	26
(十一)員工認股權憑證辦理情形	26
(十二)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	26
(十三)限制員工權利新股辦理情形	26
貳、營運概況	27
一、公司之經營	27
(一)業務內容：	27
(二)市場及產銷概況	46
(三)從業員工資料	53
(四)環保支出資訊	53

(五)勞資關係	53
二、轉投資事業	55
(一)轉投資事業概況：	55
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響	55
三、重要契約	56
參、發行計劃及執行情形	58
一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項：	58
(一)本次發行係申請發行員工認股權憑證，故不適用現金增資或發行公司債資金運用分析。	58
(二)本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法	58
二、本次受讓他公司股發行新股應記載事項	58
三、本次併購發行新股應記載事項	58
肆、財務概況	62
一、最近五年度簡明財務資料	62
(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料	62
(二)簽證會計師姓名及其查核意見	64
(三)最近五年度財務分析	65
二、財務報表應記載事項	68
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告：	68
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：	68
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露	68
三、財務概況及其他重要應記載事項	68
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	69
(一)財務狀況	69
(二)財務績效	69
(三)現金流量	70
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
(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	71
(六)其他重要事項	71
伍、特別記載事項:	72
一、內部控制制度執行狀況	72
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形	72
(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	72
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評估者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	72
三、證券承銷商評估總結意見	72

四、律師法律意見書.....	72
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	72
六、本次募集與發行有價證券申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....	72
七、最近年度及截至公開說明書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記錄或書面聲明者，其主要內容.....	72
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	72
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	72
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	72
(一)董事會運作情形	72
(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形	75
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	77
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	81
(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	84
(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	88
(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	89
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	89
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露	89

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 87 年 12 月 03 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

單位	地址	電話
總公司及生醫廠	桃園市龜山區科技一路 88 號	(03)328-7222
台南保養品廠	台南市西港區港東村八份 102 號	(06)795-4677

(三)公司沿革：

年度	重要沿革
民國87年	和康生物科技股份有限公司成立
民國88年	進駐陽明大學生醫材料研發中心 完成外科手術止血敷材製程開發
民國89年	完成注射式膠原蛋白原型開發
民國90年	進駐台北醫學大學組織工程研發中心 完成骨科填料製程及產品原型開發 膠原蛋白組織工程應用技術通過經濟部業界科專審查 膠原蛋白生物醫學材料產品獲國家生技醫療品質獎
民國91年	獲經濟部業界科專研發管理制度評等為A級績優公司 設置台北生醫GMP工廠及研發實驗室 自有品牌BIOFLASH系列產品上市
民國92年	台北生醫廠通過ISO 9001/13485品質系統認證 台南保養品工廠擴建完成
民國93年	與美國醫材通路商進行產銷策略合作 透明質酸產品獲GMP認可登錄 生醫產品富瑞密Foramic陶瓷顆粒骨填料通過衛生署查驗登記許可 自有品牌保養品與國內知名廠商異業結盟
民國94年	生醫產品維視愛ViscAid眼科黏彈劑通過衛生署查驗登記許可 生醫產品富茂骨Formagraft骨填料通過美國FDA 510(k)販售許可
民國95年	生醫產品安節益ArtiAid關節注射劑通過衛生署查驗登記許可 自有品牌保養品Dr.Neo上市
民國96年	美國NASDAQ上市公司NuVasive Inc. 現金投資入股 生醫產品富茂骨Formagraft獲經濟部中小企業創新研究獎及行政院/時代基金會第一屆台灣生醫產業選秀大賽優選獎 台南保養品廠通過ISO9001：2000認證
民國97年	可注射式骨填充材料應用技術開發計畫通過經濟部業界開發產業技術計畫審查
民國98年	生醫產品富茂骨Formagraft骨填料獲衛生署上市許可 生醫產品安節益ArtiAid關節注射劑獲歐盟(CE)販售許可 生醫產品富瑞密Foramic陶瓷顆粒骨填料獲歐盟(CE)販售許可

年度	重要沿革
	生醫產品維視愛ViscAid眼科黏彈劑獲歐盟(CE)販售許可 台北生醫廠以無缺失紀錄通過美國FDA查核 再獲行政院/時代基金會之台灣生醫產業選秀大賽優選獎 台南保養品廠通過台灣化粧品GMP及ISO9001：2008認證
民國99年	完成新台幣1.8億元現金增資 取得礦化膠原蛋白專利及技術 取得經濟部生技新藥產業發展條例之生技新藥公司資格 生醫產品速吉安SurgiAid膠原蛋白傷口敷料獲得衛生署上市許可證
民國100年	股票公開發行 股票興櫃掛牌 生醫產品速吉安SurgiAid膠原蛋白傷口敷料獲美國FDA 510(k)販售許可證 生醫產品敷美安FormaAid膠原蛋白膜獲得台灣衛生署上市許可證 生醫產品齦即安GingivAid膠原蛋白骨科填補物獲得台灣衛生署上市許可證 生醫產品優節益ArtiAid plus關節注射劑獲歐盟(CE)販售許可證 可吸收磷酸鈣陶瓷及新型磷酸鈣骨水泥產品應用技術開發計畫通過經濟部業界開發產業技術計畫審查 醫美自有品牌Neo Renée系統通過29品項進口中國許可證 醫美自有品牌BioFlash於台北101金融大樓設立專櫃
民國101年	與美國NASDAQ上市Exactech公司簽訂Chondroplug製程確效及委託製造合作契約 與台灣大學牙醫學院合作開發新型複合生醫陶瓷 參與外貿協會之品牌輔導計畫 保養品27品項取得MIT微笑標章 台南保養品廠通過ISO 22716：2007認證 醫美自有品牌保養品於開架通路銷售
民國102年	完成新台幣2.25億元現金增資 取得工業局科技事業意見書 威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷獲得台灣衛生署上市許可證 膚美登真皮填補劑獲得台灣衛生署上市許可證 富瑞密骨骼填補顆粒及皮膚科產品癒立安膠原蛋白敷料獲得新加坡HSA上市許可 生醫桃園華亞科工業園區新廠破土動工 生醫產品齦即安GingivAid膠原蛋白骨科填補物獲得新加坡HSA上市許可證 敷美安膠原蛋白膜)及齦即安膠原蛋白骨填補物獲得新加坡HSA上市許可 優節益關節內注射劑獲得台灣衛生署上市許可 富骨定骨骼填充物獲得台灣衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)上市許可證 辦理上市前增資77,900,000元，增資後實收資本額為700,840,000元 102.12.20正市掛牌上市
民國103年	護視安玻璃體替代物獲得台灣衛生署上市許可證 芙媞亮皮膚填補劑獲得台灣衛生署上市許可證 維視愛眼科黏彈劑獲得中國CFDA上市許可證 優節益關節內注射劑獲得新加坡HSA上市許可證 維視愛眼科黏彈劑獲得新加坡HSA上市許可證
民國104年	辦理私募可轉換特別股7,910,000股，每股價格為新台幣27.1225元，合計新台幣214,538,975元 生醫廠通過美國FDA二度派員實地查廠

年度	重要沿革
民國105年	注射用交聯透明質酸鈉凝膠產品，取得中國CFDA上市許可證 口腔用膠原蛋白基質產品，取得中國CFDA上市許可證 富瑞密骨骼填補顆粒產品，取得中國CFDA上市許可證 樂節益關節內注射劑產品，取得台灣TFDA上市許可證 華亞新廠通過台灣GMP、ISO13485、韓國GMP實地查廠
民國106年	維視愛眼科黏彈劑產品，取得印尼MOH上市許可證 安節益關節內注射劑產品，取得印尼MOH上市許可證 優節益關節內注射劑產品，取得印尼MOH上市許可證 齧即安膠原蛋白骨科填補物產品，取得印尼MOH上市許可證 與NuVasive合作開發之AttraX Scaffold取得美國上市許可(K172497)
民國107年	安節益關節內注射劑產品，取得馬來西亞MDA上市許可證 維視愛眼科黏彈劑產品，取得馬來西亞MDA上市許可證 富瑞密骨骼填補顆粒產品，取得馬來西亞MDA上市許可證 芙巧蜜皮膚填補劑產品，取得台灣TFDA上市許可證 膚美登(含利多卡因)產品，取得台灣TFDA上市許可證 芙媵亮(含利多卡因)產品，取得台灣TFDA上市許可證 三劑型關節內注射劑產品，取得俄羅斯RZN上市許可證 五劑型關節內注射劑產品，取得俄羅斯RZN上市許可證 生醫廠通過美國FDA實地查廠 含促骨生成物質之高階植入式複合醫材開發計畫通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫(前瞻技術研發計畫)核定新臺幣4,320萬元補助經費
民國108年	優節益關節內注射劑產品，取得歐盟CE上市許可證 博晟生醫股份有限公司委託製造品項「再吸收鈣鹽骨洞填充裝置」、「一次性自體軟骨修補系統」通過台灣GMP查核 保養品台南廠通過Sedex社會責任稽核
民國109年	優節益關節內注射劑產品，取得馬來西亞上市許可證
民國110年	大江生醫(股)公司持股增加至22.83% 全面改選第十屆董事，林詠翔先生擔任董事長 辦理私募普通現金增資新台幣247,349仟元後，實收資本額為新台幣769,992仟元

二、風險事項

(一)風險因素

1.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

本公司基於穩健保守之財務原則下，雖然近來市場利率處於相對低檔水準，本公司本年度無貸款，對本公司並無太大影響。未來會持續注意國內外利率變化，以便掌握利率未來走勢得以及時應變。

利率雖對本公司損益影響不大，但本公司仍會繼續與銀行保持良好關係，隨時掌握利率變化，未來視各家銀行資金成本機動調整往來銀行借款。

(2)匯率變動

本公司 109 及 108 年度外銷收入金額分別為 268,013 仟元及 273,867 仟元，約佔各期間營收之比率分別為 58.56%及 60.56%；109 及 108 年度兌換損失分別為 5,518 仟元及 8,638 仟元，兌換損失佔營收淨額比率分別為 1.21%及 1.91%，本年度受疫情影響，匯率變化較大，台幣大幅升值，以致產生兌換損失。未來因應措施說明如下：

- A.財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- B.向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利潤影響程度降低。
- C.於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。
- D.匯率波動幅度較大時，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動。

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度
外銷金額(A)	268,013	273,867
營收淨額(B)	457,691	452,199
外銷比重(A/B)(%)	58.56%	60.56%
兌換(損)益淨額	(5,518)	(8,638)
稅前淨利(損)	76,736	72,795
兌換(損)益佔營收淨額比率(%)	1.21%	1.91%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(3)通貨膨脹

依行政院主計處公布之 109 年消費者物價總指數(CPI)為 102.72(105 年=100)，較 108 年度上漲 0.06%。主要是因為肉類、蔬菜、機票及個人隨身用品價格上漲所致，不過，水果、油料費、燃氣及旅館住宿費價格下跌，抵銷部分漲幅，但目前整體物價波動仍溫和平穩，本公司將持續觀察原物料價格變動趨勢，若發生因通貨膨脹等因素導致進貨成本上揚，本公司亦會適當調整銷貨價格及原物料庫存量，並持續尋找多重

供貨來源，以避免成本上漲壓力對損益造成之影響。

2.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

- (1)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業之領域，並未從事高風險、高槓桿投資。
- (2)本公司之資金貸與係直接及間接持股 100%之子公司，因其營運資金需求，依本公司之「資金貸與他人作業辦法」執行相關作業。
- (3)截至本公開說明書刊印日止，本公司無從事背書保證之情形。
- (4)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並於財務報表中充分揭露。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)消費產品

本公司未來在消費性產品之研發計畫將結合生醫技術，進行新獨家材料、技術及新劑型開發，持續擴大與國內外專業機構的研發合作，並加強產品功效驗證及分析能力。預計今年將投入新台幣 1000 萬元用於相關研究發展，鞏固領先優勢。

項目	研發計畫	預計投入經費
新型面膜膜材開發	可溶解式凍晶眼膜	300萬元
新型面膜膜材開發	可撕除式凍晶眼膜	300萬元
新劑型開發	乾式拉提面膜開發	100萬元
新劑型開發	生醫原料於保養品之運用	100萬元
經皮傳輸包覆技術開發	微分子倍化滲透技術-水性原料包覆開發	200萬元

(2)生醫產品

本公司在生醫醫療器材產品之研發計畫將往高附加價值、植入式醫材產品開發，重點研發項目包含：真皮層除皺填補劑、長效型關節注射劑、高強度可吸收骨水泥、可注射式抗沾黏填劑及新型含藥複合式人工骨材等研發計畫，總計未來五年將投入約 2 億元的研發費用，計劃開發的產品功能特性與後續研發工作內容如下表所示。所規劃開發之醫療器材產品不但具有高單價與高市場競爭力、同時改善病人的生活品質之外，將可讓本公司躍居人工骨材與可吸收骨水泥醫材領域之領先地位，同時成為供應高階植入式醫材的生物科技公司。和康公司將立足台灣，放眼全球，朝邁向國際級生物科技公司的願景更跨進一步。投入經費明細如下頁：

產品研發項目	產品功能與特性	重要工作項目	總計投入經費(\$NTD)
皮膚填補劑系列產品	具有不同顆粒大小以及含麻藥之完整系列產品 體內降解時間、推力性質及黏彈性質大幅領先國內產品，甚至媲美國際大廠Q-Med之產品Restylane 交聯劑殘留量大幅低於同業，產品安全性高	臨床試驗 系列產品國外認證 (歐盟CE、中國CFDA、東南亞) 產品行銷推廣	6,000萬元
長效型關節注射劑	1劑型療程產品 一次解決病患的關節炎之苦	產品認證 (歐盟CE、東南亞) 臨床試驗 產品行銷推廣	2,000萬元
高強度可吸收骨水泥	微創手術用之可注射式骨水泥 骨缺損填補 骨折外固定用可注射式骨水泥 脊椎壓迫性骨折微創手術骨填充水泥 可結合抗生素與生物活性物質	劑型調整 動物試驗功效評估 產品認證 (台灣T-FDA及歐盟CE) 產品行銷推廣	2,000萬元
可注射式抗沾黏填劑	應用於脊椎手術、婦科手術與肝膽腸胃手術 操作方便 動物試驗成效顯著	臨床前測試 臨床試驗 產品認證 (台灣T-FDA及歐盟CE) 產品行銷推廣	2,000萬元
新型含藥複合式人工骨	高性能與高強度人工骨材 結合新型促骨生長因子 新一代具有骨誘導特性之人工骨材 結合生醫材料與藥物釋放技術	執行經濟部A+淬鍊計畫， 完成臨床前試驗 臨床試驗	8,000萬元

4.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

本公司最近年度並未有受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事，係因本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當之因應措施，故不致對公司財務及業務產生重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之生醫技術及美容保養品發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，未來並積極擴展相關生醫材料及醫學美容保養品市場之應用領域，因此，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，以專業研發團隊及國際化之經營模式在業界樹立清新形象，且一向以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為達永續經營的營運目標，本公司於100年年中在林口購地，興建廠辦大樓，以期深耕生醫產業。廠辦樓地面積將由現有五股廠850坪擴充至2,500坪左右，將針對本公司未來開發的數項生醫產品建立生產線，並新增不同等級之無塵室廠區，以因應各級產品對於監控環境之不同需求。目前已於105年7月進駐使用林口廠，預期能擴充現有產品產能並增加新開發品項的投產。

本公司審慎執行自有廠辦建置計畫，除已增資強化公司財務結構外，更將委與專業機構共同規劃，避免資金不足風險。另因經營團隊對於產業的豐富經驗，明瞭產業對產品的需求，將依廠房環境修改生產品項，充分運用新建廠房之使用率。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險評估

本公司最近年度對於單一廠商之進貨金額高於 10%約有二家，進貨集中度並不明顯。本公司仍積極尋找備用廠商建立進貨來源，以降低可能之進貨集中風險。

(2)銷貨集中風險評估

最近年度主要前五大客戶銷售額約佔銷貨總額 39%，此前五大客戶皆為知名公司，故無高信用風險，並且本公司仍積極開發目標客戶源，如大型品牌商及醫材通路業者，以及發展本身品牌的區域市場通路及大型專案，以降低銷貨集中之風險。

10.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及風險因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，大江生醫股份有限公司於 110 年 3~4 月公開收購本公司股票，本公司大股東轉讓部分持股，惟本公司已制訂內部控制制度及相關管理規章，故此經營權之改變對本公司之營運尚無重大影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

大江生醫股份有限公司(8436) 於 110 年 3~4 月公開收購本公司股票，故於本年度全面改選董事，致董事變動達三分之一以上，惟本公司已制訂內部控制制度及相關管理規章，故此經營權之改變對本公司之營運尚無重大影響。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

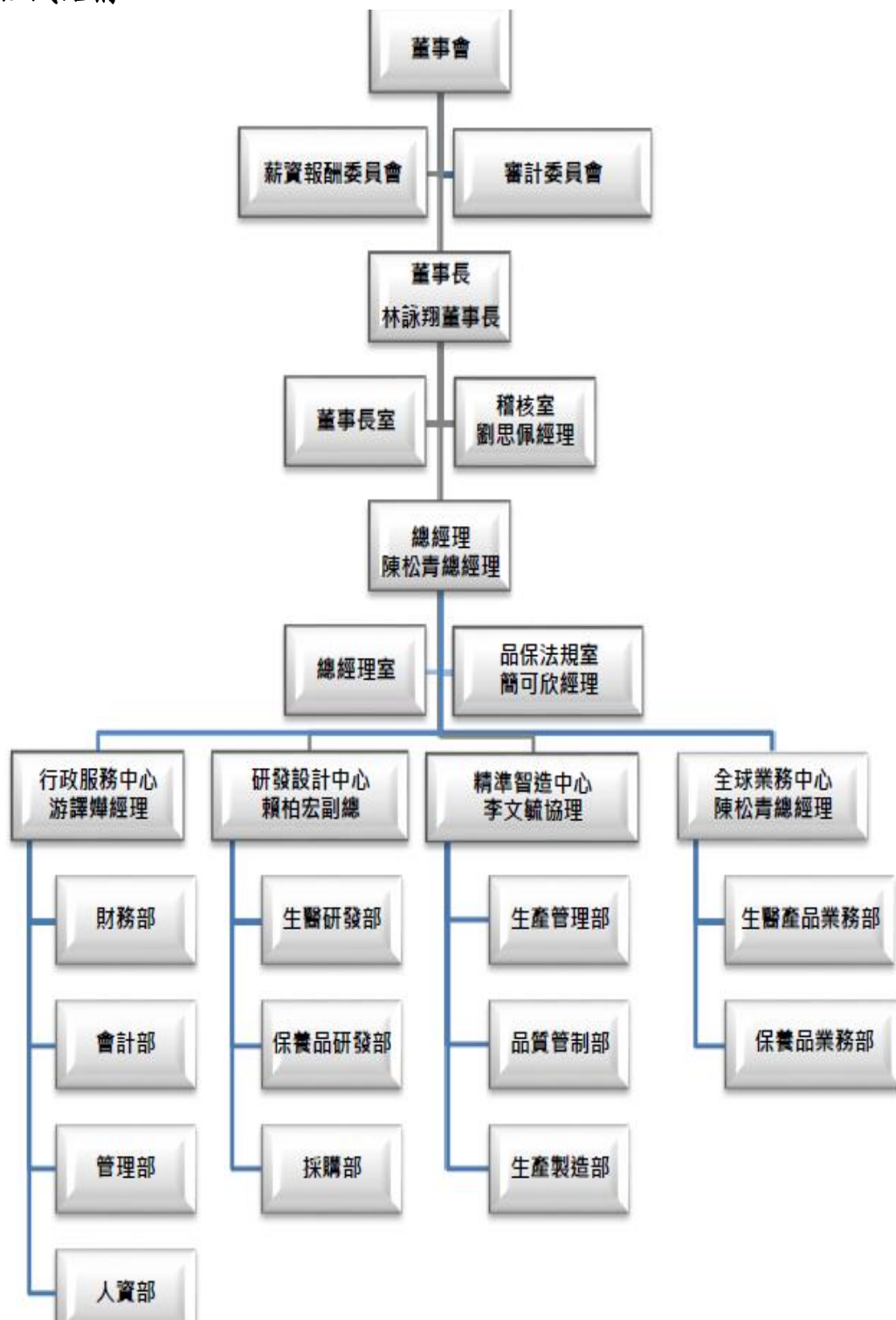
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

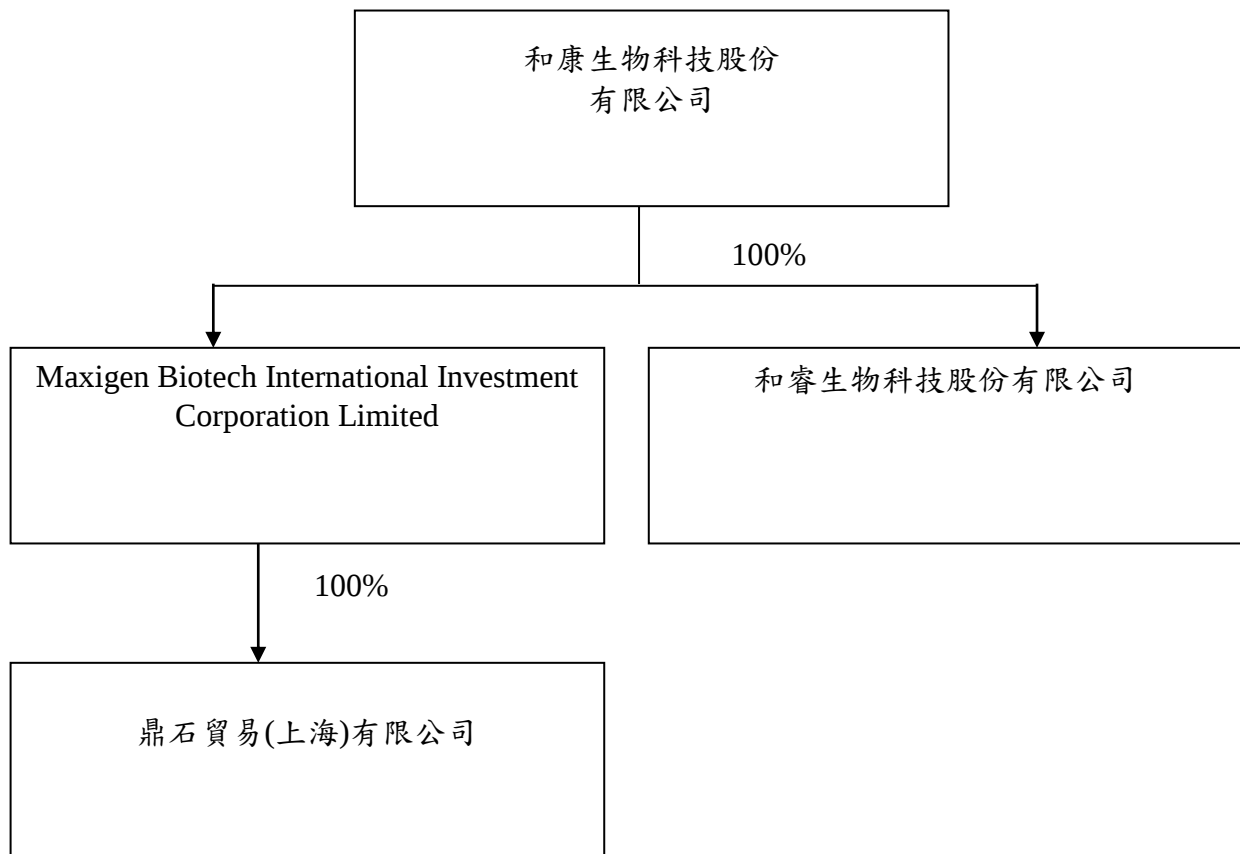
主要部門	主要業務職掌
總經理室	1.擬定公司經營策略、設定營運目標，監督與評核營運目標之執行與績效。 2.綜理公司各部門功能職責之落實，整體策略目標與政策推動，並督導協調各單位執行及達成。 3.營運數據分析、檢討與改善提案。
稽核室	1.審核及評估內部控制制度及營運記錄之正確性、可靠性及有效性。 2.執行內部稽核、內部稽核計劃及適時提供改進建議，提高組織效能，降低公司風險。
品保法規室	1.負責品質系統之維護管理。 2.統籌辦理公司品質稽核活動。 3.針對公司品質政策與目標，達成公司所訂之年度目標。 4.推動品質經營理念及管理公司製程變更作業。 5.協助品質管理代表統籌及督促相關部門推動品質管理系統的持續改善。 6.品質系統維護及法規事務。
行政服務中心	1.會計制度建立及成本控制、財產盤點、會計帳務及稅務處理。 2.財務規劃、投資/融資管理、資金及預算管理與控制。 3.建立人力資源發展與管理制度、推動企業文化。 4.管理與規劃教育訓練與發展。 5.配合公司發展策略配置適當人力資源與組織規劃。 6.資訊系統、電腦網路系統規劃與建置。 7.資料庫管理、網路系統安全管理及維護、災害回覆及備援計劃之建置。 8.電腦化流程設計與執行方案評估規劃。 9.庶務、原物料及資本支出之採購、行政作業。
全球業務中心	1.市場調查、商品行銷、企劃及銷售管理。 2.市場開發拓展。 3.經銷商管理。 4.客戶服務及管理。 5.行銷網路之建立。 6.客訴處理。
精準智造中心	1.製程作業管理與生產製造。 2.產能規劃。 3.生產技術之改進。 4.廠務相關作業、環境及設備之系統維護管理。
研發設計中心	1.新產品技術研究開發。 2.技術資訊提供與分享。 3.核心技術項目建立與進度控管。 4.專案執行與管理。 5.原物料之採購作業，確保採購項目之品質、交期和價格競爭。 6.供應商品質管理及技術製程能力等評鑑遴選。

3.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年8月27日

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			備註董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
					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	陳松青	男	104.07.17	290,560	0.38	—	—	—	—	國立清華大學化學工程研究所博士、和康生物科技股份有限公司副總經理、和康生物科技股份有限公司協理、和康生物科技股份有限公司生醫廠廠長、和康生物科技股份有限公司副總經理、工業技術研究院生醫研究所研究員	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	賴柏宏	男	106.06.01	74,457	0.10	—	—	—	—	國立清華大學化學工程研究所博士、和康生物科技股份有限公司協理、和康生物科技股份有限公司經理、工業技術研究院生醫所藥物傳輸研究員	—	—	—	—	—
協理	中華民國	李文毓	男	108.04.01	65,728	0.09	—	—	—	—	國立清華大學化學工程研究所博士、和康生物科技股份有限公司廠長、和康生物科技股份有限公司業務、和康生物科技股份有限公司資深研究員、和康生物科技股份有限公司高級研究員、清華大學化工系博士後研究	—	—	—	—	—
經理	中華民國	游譯燁	女	107.06.21	—	—	—	—	—	—	寬魚國際股份有限公司財務處經理、神準科技股份有限公司會計部專員、三普聯合會計師事務所審計部經理、致遠會計師事務所審計部組長	—	—	—	—	—

(二)關係企業圖



109 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	實際投資金額
Maxigen Biotech International Investment Corporation Limited	本公司之子公司	-	-	2,230,000	100	72,276
鼎石貿易(上海)有限公司	子公司投資之孫公司	-	-	-	100	58,193
和睿生物科技股份有限公司	本公司之子公司	-	-	500,000	100	5,000

註 1：本公司間接投資之大陸公司係為有限公司型態，並無股份。

(三)董事及監察人

1.董事及監察人

110 年 8 月 27 日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	性別	選任日期	任期	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監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	大江生醫股份有限公司	110.07.12	-	110.07.12	3 年	17,579,881	22.83	17,579,881	22.83	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事長	中華民國	大江生醫股份有限公司代表人 林詠翔	110.07.12	男	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.中興大學植物系學士 2.大江生醫(股)公司副總經理 3.大江興業(股)公司生醫部經理	大江生醫(股)公司董事長兼總經理	—	—	—	
董事	中華民國	大江生醫股份有限公司代表人 傅珍珍	110.07.12	女	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.逢甲大學財稅系學士 2.大江生醫(股)公司 經理	大江生醫(股)公司成本控制中心主管	—	—	—	
董事	中華民國	大江生醫股份有限公司代表人黃振嘉	110.07.12	男	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1 東吳大學法律學系學士 2.富蘭德林法律事務所顧問 3.大江生醫(股)公司法務襄理	大江生醫(股)公司治理主管	—	—	—	
董事	中華民國	中加投資發展股份有限公司	100.05.25	-	110.07.12	3 年	1,191,939	1.55	1,191,939	1.55	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	中華民國	中加投資發展股份有限公司代表人:李綉媛	104.06.22	女	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.美國 San Jose State University 經濟系碩士 2.中加顧問(股)公司資深副總經理 3.永裕顧問(股)公司協理 4.中信證券國際部 證券分析師 5.工研院電子所計畫管理師	中加顧問(股)公司總經理	—	—	—	
獨立董事	中華民國	廖松淵	110.07.12	男	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.國立中興大學博士 2.國立中興大學生命科學系副教授 3.國立中興大學生命科學系講師 4.國立中興大學生命科學系助教	1.大江生醫(股)公司獨立董事 2.國立中興大學生命科學系兼任副教授	—	—	—	
獨立董事	中華民國	李世明	110.07.12	男	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.國防醫學院醫學系 2.美國加州大學生殖內分泌及不孕症研究員 3.黎明婦產科醫師 4.空軍總醫院婦產科主任 5.空軍總醫院生殖醫學中心負責人	1.中山醫院婦產科主任醫師 2.中山醫院生殖中心負責人 3.中山醫院副院長 4.大江生醫股份有限公司獨立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	曾仲銘	110.07.12	男	110.07.12	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.國立台灣交通大學工業工程研究所碩士 2.國立台灣交通大學工業工程管理學系學士	1.富爾特科技(股)公司行動加值事業部總監 2.隆中網路(股)公司董事長 3.吉光片羽(股)公司創辦人暨執行長	—	—	—	

2.法人股東之主要股東

110 年 8 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中加投資發展股份有限公司	環宇投資股份有限公司37.76% 中央投資股份有限公司31.97% 永豐餘投資控股股份有限公司12.93% 兆豐國際商業銀行股份有限公司 2.09% 永豐餘典範投資股份有限公司1.60% 台灣石化合成股份有限公司1.60% 伸原投資股份有限公司1.60% 臺隆工業股份有限公司1.60% 和信投資股份有限公司1.55% 台灣塑膠工業股份有限公司 0.80%
大江生醫股份有限公司	台北富邦商銀託管大德集團控股株式會社投資專戶 8.11% 國泰世華銀行託管皆添有限公司投資專戶 6.31% 陽光投資股份有限公司 3.85% 詠江投資股份有限公司 3.09% 成昌投資股份有限公司 2.3% 匯豐託管威斯康辛州投資委員會 2.25% 蔡瑞華 1.96% 林詠翔 1.9% 摩根大通託管梵加德新興市場股票基金專戶 1.19%

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例占前十名）及其持股比例。
其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3.主要股東為法人者其主要股東

110 年 8 月 27 日

法人名稱	法人之主要股東
環宇投資股份有限公司	新加坡商維信有限公司20.79% 中央投資股份有限公司9.50% 台灣積體電路製造股份有限公司 5.94% 東裕電器股份有限公司5.94% 中加投資發展股份有限公司5.94% 台灣苯乙烯工業股份有限公司5.82% 勤生投資股份有限公司4.79% 來來百貨股份有限公司4.75% 徐立德4.40% 資宇投資股份有限公司0.53%
中央投資股份有限公司	社團法人中國國民黨
永豐餘投資控股股份有限公司	何壽川10.28% 財團法人信誼基金會5.66% 信誼企業股份有限公司4.69% 上誼文化實業公司2.87% 何政廷 2.80% 永豐餘造紙股份有限公司勞工退休準備金監督委員會2.79% 何美育2.65% 如誼實業公司2.63% NEW TALENT LIMITED 2.27% 何奕達2.15%
永豐餘典範投資股份有限公司	永豐餘投資控股股份有限公司100.00%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司100%
台灣石化合成股份有限公司	台合實業投資股份有限公司 58.20% 合成投資有限公司 19.55% 豐合開發股份有限公司 9.32% 大展投資開發股份有限公司 1.72%
伸原投資股份有限公司	侯傑騰8.05%
和信投資股份有限公司	無法取得資料

法人名稱	法人之主要股東
臺隆工業股份有限公司	崇隆投資股份有限公司27.72% 黃政旺27.55% 黃吳珍6.89% 黃教漳2.69% 黃教信2.62%
台灣塑膠工業股份有限公司	長庚醫療財團法人 9.44% 台灣化學纖維股份有限公司7.65% 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸銀行-瑞士信貸新加坡分行投資專戶6.26% 南亞塑膠工業股份有限公司4.63% 賴比瑞亞商泰氏國際投資公司4.16% 賴比瑞亞商萬順國際投資公司3.05% 台塑石化股份有限公司2.07% 富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶1.74% 花旗台灣商銀託管新加坡政府基金專戶1.56% 新制勞工退休基金 1.43%
台北富邦商銀託管大德集團控股株式會社投資專戶	投資專戶與投資委員會不適用
國泰世華銀行託管皆添有限公司投資專戶	投資專戶與投資委員會不適用
陽光投資股份有限公司	楊武男50% 關淑君25%
詠江投資股份有限公司	林詠翔70.07% 林詠皓29.90% 湧江投資股份有限公司0.03%
成昌投資股份有限公司	福和投資股份有限公司100%
匯豐託管威斯康辛州投資委員會	投資專戶與投資委員會不適用
摩根大通託管梵加德新興市場股票基金專戶	投資專戶與投資委員會不適用

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。

4.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格	符合獨立性情形(註)												兼任 其他公發 行公司 獨立董 事數	
		商務、法 務、財、務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與所需之 國家考試 及格證書 及專門 職業技術 人員	商務、 法、 務、 會計 或公 司 業務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
大江生醫股份有限公司代表人: 林詠翔		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			—
大江生醫股份有限公司代表人: 傅珍珍		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			—
大江生醫股份有限公司代表人: 黃振嘉		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			—
中加投資發展股份有限公司代 表人:李綉媛		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			—
廖松淵	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李世明		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
曾仲銘		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股

東。

- (4)非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.109 年度支付董事、監察人之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等三項 總額占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退 休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
董事長	環宇投資(股)公司 代表人：徐立德	1,213	1,213	0	0	330	330	35	35	2.49	2.49	0	0	0	0	0	0	0	0	2.49	2.49	0
董事	環宇投資(股)公司 代表人：戴水泉	0	0	0	0	264	264	20	20	0.45	0.45	0	0	0	0	0	0	0	0	0.45	0.45	0
董事	環宇財務顧問(股)公司代表 人：張昌邦(註1)	0	0	0	0	330	330	35	35	0.58	0.58	0	0	0	0	0	0	0	0	0.58	0.58	0
董事	環宇財務顧問(股)公司代表 人：張樑(註2)	0	0	0	0	0	0	10	10	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02	0.02	0
董事	中加投資(股)公司 代表人：李綉媛	0	0	0	0	330	330	35	35	0.58	0.58	0	0	0	0	0	0	0	0	0.58	0.58	0
董事	中加投資(股)公司 代表人：戴依(註3)	0	0	0	0	0	0	5	5	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	0
董事	中加投資(股)公司 代表人：陳松青	0	0	0	0	330	330	25	25	0.56	0.56	3,910	3,910	0	0	532	532	0	0	7.58	7.58	0
董事	中加投資(股)公司 代表人：謝振揚(註4)	0	0	0	0	0	0	5	5	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	0
董事	張立言	0	0	0	0	264	264	30	30	0.46	0.46	600	600	0	0	0	0	0	0	1.41	1.41	0
獨立董事	鄧泗堂(註5)	661	661	0	0	0	0	115	115	1.23	1.23	0	0	0	0	0	0	0	0	1.23	1.23	0
獨立董事	鄧世雄	600	600	0	0	0	0	115	115	1.13	1.13	0	0	0	0	0	0	0	0	1.13	1.13	0
獨立董事	陳昭龍	303	303	0	0	0	0	60	60	0.57	0.57	0	0	0	0	0	0	0	0	0.57	0.57	0

*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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1: 110.04.23解任 / 註2: 109.06.29解任 / 註3: 109.08.18解任 / 註4: 109.05.27就任 / 註5: 110.05.15辭任

*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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無
註1: 110.04.23解任/ 註2: 109.06.29解任/ 註3:109.08.18解任/ 註4:109.05.27就任/ 註5:110.05.15辭任

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	戴水泉	0	0	0	0	15	15	0.02	0.02	0
監察人	戴 依	0	0	0	0	10	10	0.02	0.02	0

2.109 年度支付給總經理及副總經理之酬金

(1)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、%

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳松青	6,000	6,000	305	305	2,027	2,027	785	0	785	0	14.40	14.40	0
副總經理	熊舒方(註1)													
副總經理	賴柏宏													

註 1:110 年 3 月 19 日離職

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)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	熊舒方、賴柏宏	熊舒方、賴柏宏
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳松青	陳松青
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3人	3人

(2)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元、%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳松青	-	1,072	1,072	1.69
	副總經理	熊舒方				
	副總經理	賴柏宏				
	協理	李文毓				
	財會主管	游譯燁				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

3.上市上櫃公司有前目之 1 或前目之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於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)本公司及合併報表所有公司於最近年度之付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析：

單位：新台幣仟元

職稱	108年度				109年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例(%)		酬金總額		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	8,614	8,614	14.33	14.33	10,157	10,157	16.04	16.04
監察人	402	402	0.67	0.67	25	25	0.04	0.04
總經理及副總經理	4,822	4,822	8.02	8.02	4,675	4,675	7.38	7.38

本公司給付董監事及經理人各項酬勞之政策及標準，悉依公司章程及經營績效，並參酌同業之通常水準訂定，109年度佔稅後純益比例變動較108年度增加，係本年度獲利增加所致。

(2)董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定給付。

(3)總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。

(4)本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準會依據將來環境變化適當調整。

(5)本公司董事陳松青先生兼任總經理其酬金併入董事總額計算

(五)發起人：不適用。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本變動情形

110 年 8 月 27 日 單位：仟股；新台幣仟元

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
87.12	10	30,000	300,000	10,000	100,000	設立	—	—
89.03	10	30,000	300,000	19,800	198,000	現金增資98,000仟元	—	89.05.11經(089)商第089114639號函核准
91.07	13	30,000	300,000	26,000	260,000	現金增資62,000仟元	—	91.08.12經授第0911308790號函核准
92.12	15	40,000	400,000	30,000	300,000	現金增資40,000仟元	—	92.12.31經授中字第09233233950號函核准
95.12	10	40,000	400,000	37,000	370,000	現金增資70,000仟元	—	96.01.17經授中字第09631567820號函核准
96.05	16	60,000	600,000	41,120	411,200	現金增資41,200仟元	—	96.06.06經授中字第09632228870號函核准
99.02	20	60,000	600,000	50,120	501,200	現金增資90,000仟元	—	99.03.19經授商字第09901049980號函核准
100.09	10	60,000	600,000	50,306	503,600	員工認股權1,860仟元	—	100.09.14經授商字第10001213260號函核准
100.12	10	60,000	600,000	50,620	506,200	員工認股權3,140仟元	—	100.12.30經授商字第10001294180號函核准
101.02	10	60,000	600,000	50,814	508,140	員工認股權1,940仟元	—	101.02.03經授商字第10101015680號函核准
101.07	10	60,000	600,000	50,982	509,820	員工認股權1,680仟元	—	101.07.12經授商字第10101131590號函核准
101.11	10	60,000	600,000	51,281	512,810	員工認股權2,990仟元	—	101.11.15經授商字第10101237920號函核准
102.04	22.5	100,000	1,000,000	61,281	612,810	現金增資100,000仟元	—	102.04.11經授商字第10201061770號函核准
102.04	10	100,000	1,000,000	62,054	620,540	員工認股權7,730仟元	—	102.04.11經授商字第10201061770號函核准
102.04	10	100,000	1,000,000	62,106	621,060	員工認股權520仟元	—	102.05.27經授商字第10201095770號函核准
102.08	10	100,000	1,000,000	62,294	622,940	員工認股權1,880仟元	—	102.08.20經授商字第10201171330號函核准
103.01	35	100,000	1,000,000	70,084	700,840	現金增資77,900仟元	—	103.01.09經授商字第10301000640號函核准
103.11	18.7	100,000	1,000,000	70,349	703,490	員工認股權2,650仟元	—	103.11.19經授商字第10301238900號函核准
104.03	18.7	100,000	1,000,000	70,464	704,640	員工認股權1,150仟元	—	104.03.17經授商字第10401035200號函核准
104.05.	18.7	100,000	1,000,000	70,837	708,370	員工認股權3,730仟元	—	104.05.21經授商字第10401097100號函核准
	23.7							
104.08	23.7	100,000	1,000,000	70,847	708,470	員工認股權100仟元	—	104.08.26經授商字第10401183860號函核准
104.11	27.1225	100,000	1,000,000	78,757	787,570	私募可轉換特別股79,100仟元	—	104.11.27經授商字第10401251100號函核准
108.04	-	100,000	1,000,000	77,375	773,750	註銷庫藏股13,820仟元	—	108.04.18經授商字第10801045500號函核准
109.02	-	100,000	1,000,000	69,465	694,650	註銷私募特別股79,100仟元	—	109.02.26 經授商字第 10901018570 號函核准
110.09	32.83	100,000	1,000,000	76,999	769,995	私募普通股75,342仟元		110.09.10 經授商字第 11001152840 號函核准

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：

項 目		110 年第 1 次私募 發行日期：110 年 08 月 06 日			
股東會通過日期與數額		110 年 7 月 12 日股東常會通過以擬於普通股 11,000,000 股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內一次辦理。			
價格訂定之依據及合理性		1. 以 110 年 7 月 27 日作為本次私募定價日。依據股東會決議之定價原則，以(1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為新台幣(下同)43.1 元、41.03 元、41.54 元，擇前 3 個營業日為 41.03 元；或(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 37.31 元，二者較高者 41.03 元為參考價格。 2. 參酌本公司經營績效、市場狀況等以及證券交易法對私募有價證券三年內不得自由轉讓之限制，本次私募價格訂為每股 32.83 元，未低於參考價格之八成，尚在股東會決議之授權範圍內，應屬合理。			
特定人選擇之方式（註 2）		依證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號函相關規定，本公司洽定台塑生醫科技股份有限公司以策略性投資人身分作為本次私募普通股之應募人，該應募人並非本公司關係人，其前十大股東亦均非本公司關係人。該應募人之擇定，係出於本公司集團長期發展考量，引進該應募人可對於本公司未來營運產生助益，而經由其對本公司之股權投資，可穩定並深化雙方業務關係，且私募有價證券在三年內之轉讓受有限制，更可加強確保該等策略性投資人與本公司間之長期合作關係。			
辦理私募之必要理由		考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性，以便於最短期限內取得所需之資金，擬透過私募方式辦理增資。 擬於普通股 11,000,000 股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內一次辦理。			
價款繳納完成日期		110 年 8 月 6 日			
應募人資料	私募對象 (註 3)	資格條件 (註 4)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	台塑生醫科技股份有限公司	依證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號函相關規定	7,534,235 股	非關係人	不參與
實際認購價格(註 5)		32.83 元			
實際認購價格與參考價格差異(註 5)		以定價日前三個營業日之收盤價簡單算數平均數 41.03 元為參考價格，本次發行價格 32.83 元為參考價格之 80.01%			
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)		本次私募普通股所得資金，將用於未來營運發展，預計可提升營運績效並強化公司競爭力，有利於整體股東權益。			
私募資金運用情形及計畫執行進度		110 年 8 月 6 日始繳款，將於 110 年第 3 季執行完畢			
私募效益顯現情形		本公司營運資金增加，財務結構亦有明顯改善			

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募普通股者應分別列示。

註 2：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 3：欄位多寡視實際數調整

註 4：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 5：實際認購價格，係指實際辦理私募普通股發行時，所訂之認購價格。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單(待除息更新)

持股權比例達 5%以上或股權比例占前 10 名之股東名稱、持股數及比例：

110 年 8 月 27 日 單位：股

主要股東姓名\股份	持有股數	持股比率
大江生醫股份有限公司	17,579,881	22.83%
台塑生醫科技股份有限公司	7,534,235	9.78%
美商NUVASIVE, INC.	4,120,000	5.35%
陳景松	3,729,000	4.84%
環宇投資股份有限公司	3,070,061	3.99%
大華創業投資股份有限公司	2,112,971	2.74%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,757,599	2.28%
中加投資發展股份有限公司	1,191,939	1.55%
德意志銀行	742,000	0.96%
李金蓮	732,245	0.95%

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比率超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形：

(1)放棄現金增資認股情形：最近二年度並無發行現金增資

(2)放棄之現金增資洽關係人認購者：無此情事。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

年度項目		108年度	109年度	110年度 截至6月30日
每股市價	最高	29.65	35.10	38.90
	最低	22.90	12.60	22.20
	平均	25.39	24.04	30.36
每股淨值	分配前	12.26	12.38	-
	分配後	11.48	11.57	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	69,465	69,465	69,465
	每股盈餘	0.87	0.91	-
每股股利	現金股利	0.78	0.73	-
	無償配股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註二)	29.18	26.42(註一)	-
	本利比(註三)	32.55	29.68(註一)	-
	現金股利殖利率(註四)	3.07%	3.37%(註一)	-

註一：110年7月12日股東常會已決議

註二：本益比：當年度每股平均收盤價24.04/每股盈餘

註三：本利比：當年度每股平均收盤價24.04/每股現金股利

註四：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

發放董事、監察人酬勞之成數，除參考公司整體之營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢、同業提撥率而給合理報酬，亦參考個人對公司貢獻度，相關報酬經薪資報酬委員會及董事會審核並於股東會報告，以謀公司永續經營與風險控管平衡。

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：本期估列員工及董事監察人酬勞金額之估列基礎，請參閱上述公司章程所載成數規定之說明。

本期股票分派員工酬勞之股數計算基礎：本公司本期員工酬勞並無以股票來分派，故不適用。

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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於110年3月22日董事會決議提撥一〇九年度員工酬勞金額為新台幣5,932,500元整(估扣除員工及董監酬勞前之稅前淨利的7.05%)，董監酬勞金額為新台幣1,848,000元整(估扣除員工及董監酬勞前之稅前淨利的2.20%)，均以現金發放。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無分配股票股利。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司於110年7月12日股東常會決議通過109年度盈餘分配案如下：本公司109年度稅後淨利計新台幣63,311,668元，減確定福利計畫再衡量數新台幣164,478元，減依法提撥法定盈餘公積新台幣6,314,719元，減依法提列特別盈餘公積(國外營運機構財報換算兌換差異之迴轉數)新台幣54,367元，可供分配盈餘為新台幣56,791,348元；分配普通股股東現金股利每股0.81元計新台幣56,266,650元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準、發放日及其他相關事宜。股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

原已發行股數為69,465,000股，因本公司一一〇年度私募普通股應募人台塑生醫科技股份有限公司於110年8月6日認購7,534,235股普通股並已繳足股款共計新台幣247,348,935元，本公司擬訂110年8月6日為私募普通股增資基準日，致影響流通在外股數，以本公司除息基準日110年8月27日可參與分配之流通在外股數共計為76,999,235

股。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：依公司章程分派 108 年度員工酬勞金額為新台幣 5,650,000 元整(佔扣除員工及董監酬勞前之稅前淨利的 7.07%)，董監酬勞金額為新台幣 1,760,000 元整(佔扣除員工及董監酬勞前之稅前淨利的 2.20%)，均以現金發放。

上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

(五)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘時，應依法完納一切稅捐，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採剩餘股利政策。

股東紅利之發放金額原則以當年度稅後淨利依法令規定提列各項公積後之金額至少提撥百分之五十。惟在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時得動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利至少 50%，其餘搭配部份現金股利。

惟此項盈餘分配之種類及比例，得視當年度實際獲利及資金情況，經股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形(經董事會通過，經股東會同意)：

本公司於 110 年 3 月 22 日董事會及 110 年 7 月 12 日股東會決議通過 109 年度盈餘分配案如下：本公司 109 年度稅後淨利計新台幣 63,311,668 元，減確定福利計畫再衡量數新台幣 164,478 元，減依法提撥法定盈餘公積新台幣 6,314,719 元，減依法提列特別盈餘公積(國外營運機構財報換算兌換差異之迴轉數)新台幣 54,367 元，可供分配盈餘為新台幣 56,791,348 元；分配普通股股東現金股利每股 0.81 元計新台幣 56,266,650 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準、發放日及其他相關事宜。股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，已擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

原已發行股數為 69,465,000 股，因本公司一一 0 年度私募普通股應募人台塑生醫科技股份有限公司於一一 0 年八月六日認購 7,534,235 股普通股並已繳足股款共計新台幣 247,348,935 元，本公司擬訂一一 0 年八月六日為私募普通股增資基準日，致影響流通在外股數，以本公司除息基準日一一 0 年八月二十七日可參與分配之流通在外股數共計為 76,999,235 股，因此分配普通股股東現金股利由每股 0.81 元改為 0.73074297 元。

3.股利政策預期是否有重大變動：無

(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(七)公司買回本公司股份情形: 108 年 04 月經濟部變更登記註銷庫藏股 1,382 仟股。

110 年 8 月 27 日

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	105.2.19~105.4.15
買 回 區 間 價 格	16~31 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,382,000 股
已 買 回 股 份 金 額	33,143,544 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	1,382,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.75%

(八)公司債辦理情形：無。

(九)特別股辦理情形：109 年 2 月經濟部變更登記註銷私募特別股 7,910 仟股。

期 項 目		發行（辦理）日
		104年10月20日 私募
面額		10元
發行價格		27.1225元
股數		7,910,000股
總額		214,538,975元
權利義務事項	股息及紅利之分派	年利率1%，依發行價格計算
	剩餘財產之分派	本特別股分派公司剩餘財產之順序優先於普通股，但每股以不超過發行價格加計應付未付之股息總額為限。本特別股除參與前述剩餘財產分派外，不得參加普通股之剩餘財產分派。
	表決權之行使	有表決權
	其 他	無
流通在外特別股	收回或轉換數額	7,910,000 股
	未收回或轉換餘額	0 股
	收回或轉換條款	本特別股發行期間為四年，自增資基準日起滿四年到期，屆期本公司應按每股發行價格加計累積積欠之特別股股息以現金收回本特別股。 本特別股股東得自發行滿六個月之次日起，依每1股特別股轉換為1股普通股之比例轉換為普通股。本特別股轉換之普通股之權利義務（除法令規定之轉讓限制及未上市流通外）與本公司其他已發行普通股相同。
每股市價		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額	無
	發行及轉換或認股辦法	本特別股發行期間為四年，自增資基準日起滿四年到期，屆期本公司應按每股發行價格加計累積積欠之特別股股息以現金收回本特別股。 本特別股股東得自發行滿六個月之次日起，依每1股特別股轉換為1股普通股之比例轉換為普通股。本特別股轉換之普通股之權利義務（除法令規定之轉讓限制及未上市流通外）與本公司其他已發行普通股相同。
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		特別股未轉換成普通股前，盈餘需優先分派特別股股息後，方得分派普通股股息；若特別股轉換成普通股，普通股股東之每股盈餘將被稀釋，稀釋程度將視轉換成普通股之股數而定。

(十)海外存託憑證辦理情形：無。

(十一)員工認股權憑證辦理情形：歷屆員工認股權憑證已於 104 年前執行完成。

(十二)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(十三)限制員工權利新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容：

1.業務範圍：

本公司之主要營業項目為膠原蛋白純化、各項疾病基因治療之生物製品之研發、生產及銷售、各類醫療器材、藥品、食品、面膜、保養品之批發和機密化學材料之生產及銷售。

(1)所營業務之主要內容

1. F108031 醫療器材批發業。
2. F108011 中藥批發業。
3. F108021 西藥批發業。
4. F108040 化粧品批發業。
5. IG01010 生物技術服務業。
6. C802100 化粧品製造業。
7. C801030 精密化學材料製造業。
8. CF01011 醫療器材製造業。
9. CE01030 光學儀器製造業。
10. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	108年度		109年度	
	金額	%	金額	%
生醫產品	297,297	65.74%	313,550	68.51%
消費產品	154,902	34.26%	144,141	31.49%
合 計	452,199	100.00%	457,691	100.00%

(3)公司目前之商品(服務)項目

A.醫美保養品 OEM/ODM

- A.洗卸產品：洗面乳及卸妝液。
- B.臉部保養品：化妝水、精華液、乳液、日霜、晚霜、眼霜及原液。
- C.防曬類產品：防曬隔離霜及防曬乳液。
- D.醫美保養產品：基礎護理、保濕、美白、抗皺、抗敏的各種功效性保養。
- E.面膜系列產品：含各類精華液之不織布、水晶布、VT式、壓縮式及生物纖維面膜等
- F.美體保養品：一般沐浴、去角質產品及美胸及美臀纖體系列產品。
- G.髮妝品：洗潤護髮產品、噴霧造型品。

B.生醫產品

(A)關節注射劑

a.安節益(ArtiAid)五劑型透明質酸關節注射劑

安節益關節注射劑是以微生物發酵的高純度透明質酸鈉(又稱玻尿酸)為原料，

生產製造的關節注射劑。透明質酸廣泛的分布於動物或人體的眼球玻璃體液、關節滑囊液及皮膚等組織。由於創傷性或退化性關節炎的病人關節中，關節滑囊液的透明質酸鈉含量不足而使其潤滑功能衰減，進而造成關節的疼痛。因此，安節益適合做為創傷性或退化性關節炎的關節內注射劑，可以補充關節滑囊液中的透明質酸鈉濃度，增加關節液的黏彈性，具有降低發炎反應、應力緩衝、保護關節組織、舒緩關節疼痛及改善關節活動力等功用，為退化性關節炎症狀舒解的輔助醫材產品。安節益為五劑型的關節注射液，透明質酸鈉濃度為 1.0% (wt/wt)，治療療程為五週，每週施打 1 劑，連續五週，每一療程之療效依病人狀況而定，一般功效為六至九個月。本產品已通過台灣 TFDA、歐盟 CE、印尼 MOH 及馬來西亞 MDA 的產品認證，已在台灣、歐盟、印尼、中東及東南亞銷售。

b. 優節益(ArtiAid Plus)三劑型透明質酸關節注射劑

優節益關節注射劑是和康公司為改善病人就醫的便利性及因應國際市場的需求，所開發之三劑型關節注射劑，與第一代產品安節益相比較，優節益之透明質酸鈉濃度提高至 1.5% (wt/wt)，因此可以減少病患於療程中所施打的次數，減少病人的痛苦及不便。優節益能長效地增加關節液的黏彈性質，具有降低發炎反應、應力緩衝、保護關節組織、舒緩關節疼痛及改善關節活動力等功用。優節益為 3 劑型的關節注射液，療程為三週，每週施打 1 劑，每一療程之療效亦為六至九個月。在相同的療效之下，優節益可以減少病人就診及施打的次數，不僅提昇病人就醫治療的便利性，同時降低醫院或診所的人力負擔。本產品已獲台灣 TFDA、新加坡 HSA 及印尼 MOH 的產品認證，已在台灣、新加坡、中東及東南亞銷售。

c. 樂節益(ArtiBest)一劑型透明質酸關節注射劑

樂節益關節注射劑為利用和康之透明質酸交聯技術所衍生之新一代的關節內注射劑。本產品為 1 劑型關節注射劑，能夠大幅的縮短目前臨床治療療程(目前為 5 劑或 3 劑療程)，一次療程即可消除病患的關節炎症狀。本產品上市後能夠健全和康公司完整的關節注射劑產品線(5 劑、3 劑及 1 劑)，大幅提升和康公司關節注射劑產品在國內市場的競爭力。本產品已獲台灣 TFDA 產品認證，已在台灣銷售。

(B) 膠原蛋白醫材

a. 齦即安(GingivAid)膠原蛋白牙科填補料

齦即安膠原蛋白牙科填補料是一種用於填補骨裂縫，以強化及修補缺損的牙床、牙齒、牙周骨以及植牙部位之牙齒缺損的合成填補料。由於牙齒槽骨實為骨骼，因此齦即安膠原蛋白牙科填補料就其成份而言與富茂骨膠原蛋白骨填料相似，為膠原蛋白及 HAP/ β -TCP 的兩相陶瓷顆粒。齦即安結構與化學成份與人類海綿骨骨基質相同，能有效地提供牙齒骨母細胞良好之貼附及生長的环境，加速合成新的骨基質，完成骨組織修復。在牙齒組織修復的過程中，齦即安亦可被人體吸收並逐漸被新生骨質所取代。在臨床使用上，齦即安也能夠與病患本身血液或血小板濃厚液 (platelet-rich plasma, PRP) 等混合，可吸附血液中的活性物質(active substance)或生長因子(growth factor)，因而加速組織再生，更可以依據缺損之形狀或大小而任意塑形，提高臨床使用的操作性及便利性。本產品已通過台灣 TFDA、新加坡 HSA 及印尼 MOH 的產品認證，已在台灣及東南亞銷售。

b. 敷美安(FormaAid)膠原蛋白牙科組織引導再生膜

敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜(guide tissue regeneration; GTR)是一種覆蓋於牙周缺損處之柔軟薄膜，可以引導缺損的牙周組織進行再生過程。由於牙齒新骨再生的生長速度通常較牙齦結締組織等軟組織為慢，因此牙周病治療手術後使用牙

科組織引導再生膜(GTR)可以防止軟組織的侵入而造成缺損處新骨組織再生不佳的問題。牙周病手術後使用敷美安可以引導牙齦結締組織在缺損上方生長，同時維持牙周韌帶(periodontal ligament)及齒槽骨(alveolar bone)組織生長的空間，進而在牙周缺損處完成牙周組織的再生重建。敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜是以高純度之醫療級膠原蛋白為基材所製備成，除了具有良好的生物相容性之外，膠原蛋白更是人體組織修復的必要基質。敷美安是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常骨組織相似，能夠有效的促進細胞嵌入、生長及組織再生。此外，敷美安進一步經由本公司獨特交聯(crosslinking)技術處理來強化其手術操作性。敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜可完全被人體所吸收，不需要再經過第二次手術將敷美安取出，更增加臨床使用之方便性。本產品已通過台灣 TFDA 及新加坡 HSA 的產品認證，已在台灣及新加坡銷售。

c.癒立安(HealiAid)膠原蛋白傷口敷料

癒立安膠原蛋白傷口敷料是由高純度之醫療級膠原蛋白所構成，並具有多孔狀的海綿結構(sponge-like structure)。相較於一般以纖維素(cellulose)等材料為主的癒傷敷料，膠原蛋白是皮膚組織的主要基質，在皮膚內含量高達 70%，更是傷口修復以及凝血機制重要的調控因子；其多孔狀的海綿結構能夠吸收血液與傷口分泌物，並促進血小板聚集，加速凝血及促進傷口修復，適用於一般傷口、燒燙傷或外科手術創傷應用。

癒立安膠原蛋白傷口敷料是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常皮膚組織之細胞外間質(extracellular matrix, ECM)相似，能夠有效的促進細胞遷入、生長及組織再生，可促進傷口癒合，因此本產品安全性以及止血、癒傷等效能皆優於一般市售之非膠原蛋白類癒傷產品。本產品已通過台灣 TFDA 及中國 CFDA 的產品認證，已在台灣及中國銷售。

d.速吉安(SurgiAid)膠原蛋白傷口敷料

速吉安是由高純度之醫療級膠原蛋白所構成，並具有多孔狀的海綿結構(sponge-like structure)。相較於一般以纖維素(cellulose)等材料為主的癒傷敷料，膠原蛋白是皮膚組織的主要基質，在皮膚內含量高達 70%，更是傷口修復以及凝血機制重要的調控因子；其多孔狀的海綿結構能夠吸收血液與傷口分泌物，並促進血小板聚集，加速凝血及促進傷口修復，適用於一般傷口、燒燙傷或外科手術創傷應用。

速吉安膠原蛋白傷口敷料是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常皮膚組織之細胞外間質(extracellular matrix, ECM)相似，能夠有效的促進細胞遷入、生長及組織再生，可促進傷口癒合，因此本產品安全性以及止血、癒傷等效能皆優於一般市售之非膠原蛋白類癒傷產品。本產品已通過台灣 TFDA、美國 FDA 510K 及新加坡 HSA 的產品認證，已在台灣、美國及東南亞銷售。

(C)皮膚填補劑

a.膚美登(Formaderm)透明質酸真皮填補劑

在體內，透明質酸以膠狀型態存在於皮膚真皮層中，主要功能為幫助水份的維持及增加皮膚的容積。而隨著年齡的增加，皮膚中的膠原蛋白及透明質酸逐漸流失，造成臉部皮膚產生皺紋，因此施打透明質酸不僅可以恢復保持水份的能力，亦可增加皮膚的體積。然而，透明質酸在自然狀態下只能維持 1-2 天就會被代謝掉。有鑑於此，和康公司透過透明質酸交聯核心技術，製造穩定型玻尿酸產品—膚美登真皮填劑，用來豐盈臉部的組織、矯正皺紋及豐唇。膚美登可以自然地融合於組織內，並在分解後被吸收的過程當中，其密度雖然會下降，但體積可保持不變，繼續

維持患部輪廓直到玻尿酸完全被吸收。膚美登在體內維持的時間視病人狀況而定，一般約為六到九個月。本產品已通過台灣 TFDA、中國 CFDA 及新加坡 HSA 的產品認證，已在台灣、中國及新加坡銷售。

b. 芙媞亮(Formaderm Young)透明質酸皮膚填補劑

芙媞亮皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第二項產品。芙媞亮皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，不同於膚美登真皮填補劑係注射於真皮層中層，芙媞亮皮膚填補劑係注射於真皮層下層與皮下表層，以修補更深層的皮膚缺陷。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售；中國認證則在申請中。

c. 芙巧蜜(Formaderm Charming)透明質酸皮膚填補劑

芙巧蜜皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第三項產品。芙巧蜜皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，芙巧蜜皮膚填補劑係注射於皮下組織，以修補更深層的皮膚缺陷。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

d. 膚美登(含利多卡因) (Formaderm Lidocaine)透明質酸皮膚填補劑

膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第四項產品。膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑與膚美登皮膚填補劑具有相同的臨床用途，係於產品中添加麻醉劑，進一步提升使用者舒適度。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

e. 芙媞亮(含利多卡因) (Formaderm Young Lidocaine)透明質酸皮膚填補劑

芙媞亮(含利多卡因)皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第四項產品。芙媞亮(含利多卡因)皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，芙媞亮(含利多卡因)皮膚填補劑與芙媞亮皮膚填補劑具有相同的臨床用途，係於產品中添加麻醉劑，進一步提升使用者舒適度。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

(D) 骨骼填補骨材

a. 富茂骨(Formagraft)膠原蛋白-陶瓷複合材料補骨填料)

富茂骨膠原蛋白骨填料是一種用於填補四肢骨、脊椎、骨盆等骨骼系統之缺損及裂隙的合成填補料；此外，富茂骨可經由內、外固定器械的輔助而使用於荷重部位的骨缺損。富茂骨作為骨缺損填補物，在骨骼修復的過程中，會逐漸被人體自身新生骨組織融合並取代。富茂骨骨填料結合了高純度之醫療級膠原蛋白以及氫氧基磷灰石/ β -三鈣磷酸鹽 (hydroxyapatite/ β -tricalcium phosphate, HAP/ β -TCP 雙相陶瓷) 兩相陶瓷顆粒(biphasic ceramic granule)，為一種合成人工骨材，其結構與化學成份與人類海綿骨(cancellous bone)骨基質相同，能提供骨母細胞(osteoblast cell)良好之貼附及生長的环境，具有骨傳導性(osteoconductivity)而能促進骨質新生。富茂骨在手術植入前可添加患者之骨髓(bone marrow)，骨髓中含有各種骨修復蛋白因子(bone morphological proteins)及幹細胞(stem cell)，能與富茂骨中的膠原蛋白結合，並刺激及誘導患者本身骨母細胞的移動(migration)、增生(proliferation)及分化(differentiation)，因此兼具骨傳導性及骨誘導性(osteoinductivity)，能夠更有效地刺激骨質再生。根據美國 NuVasive 公司提供 113 個病人的臨床試驗結果顯示，與骨髓混合後之富茂骨其修補骨缺損及骨再生速率與病患自體骨相同，功效可比美自體

骨。本產品手術操作性佳，穩定性高，儲存方便是極為理想的合成骨填材。本產品於 2005 年通過美國 FDA 認證、於 2009 年通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣及美國銷售。此外，與 Nuvasive 合作開發之第二代骨材「艾椎斯(Attrax Scaffold)骨骼填補物」，不但含有具骨誘導特性之新型生物陶瓷，亦透過獨特膠原蛋白複合技術製成具有優異臨床操作性的人工骨材，於 2016 年 12 月通過美國 FDA 上市許可，已在美國銷售。

b.倍骨益(BestAid)膠原蛋白骨填補物

倍骨益膠原蛋白骨填補物是一種用於填補骨裂縫，以強化及修補缺損的合成填補料。倍骨益的結構與化學成份與人類海綿骨骨基質相同，能有效地提供骨母細胞良好之貼附及生長的环境，加速合成新的骨基質，完成骨組織修復。在骨組織修復的過程中，倍骨益亦可被人體吸收並逐漸被新生骨質所取代。在臨床使用上，倍骨益也能夠與病患本身血液或血小板濃厚液(platelet-rich plasma, PRP)等混合，可吸附血液中的活性物質(active substance)或生長因子(growth factor)，因而加速組織再生，更可以依據缺損之形狀或大小而任意塑形，提高臨床使用的操作性及便利性。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

c.富瑞密(Foramic)骨骼填補顆粒)

富瑞密是結合 HAP 與 β -TCP 兩種醫材之優點所設計製造的骨填補材，由 60% 氫氧基磷灰石 HAP 及 40% β -三鈣磷酸鹽 β -TCP 組成的雙相磷酸鈣陶瓷。富瑞密的另一個特點是具有絕佳的雙孔洞結構。孔洞的結構主要是提供人體細胞（骨母細胞等）貼附、生長居住的空間，同時也是氧氣以及廢物代謝之通道。富瑞密的孔洞結構，60% 為大孔洞(Macropores；孔洞大小為 300-600 μm)，40% 為微孔洞(micropores；孔洞約為 10 μm)，在手術植入之初期，由於骨母細胞的體積(50 μm)大於微孔洞，故無法嵌入貼附於微孔洞內（因此僅嵌入著床於大孔洞內增生繁殖），但是隨著富瑞密在體內逐漸降解，相鄰的微孔洞彼此逐漸融合而形成大的孔洞，因而提供了下一波骨母細胞貼附生長的環境，這種絕佳的雙孔洞結構與分佈提供了骨母細胞持續不斷增生的環境，也加強了富瑞密骨材的力學性能與質傳效果，更能夠加速骨組織的修復。本產品已通過台灣 TFDA、中國 CFDA、歐盟 CE 及新加坡 HSA 的產品認證，已在台灣、中國、歐盟及中東銷售。

d.富骨定(Formasetin)可注射式骨骼填充物

目前臨床上治療骨質疏鬆症所造成之脊椎壓迫性骨折，採用填入 PMMA (Polymethylmethacrylate，又稱做壓克力或有機玻璃)及硫酸鈣骨水泥，但因 PMMA 植入成型過程中，會釋放出高溫，引起鄰近骨骼壞死且毒性過高，此材質無法為體內所吸收，無法和骨骼融合，在人體內不可吸收，日後恐有鬆脫之虞。而硫酸鈣骨水泥在人體內有分解速率過快等缺點。磷酸鈣骨水泥可解決 PMMA 及硫酸鈣骨水泥之缺點，磷酸鈣骨水泥植入體內後，因其成份與人體骨骼相近，會固化成具高強度的磷酸鈣化合物，不會釋放出高溫，引起骨骼壞死，也不會釋放出其他物質刺激人體組織，安全性高，也可被體內吸收。

和康公司所開發的可注射式磷酸鈣骨水泥，不僅具有專利保護的特殊配方，更可解決目前市售產品降解速度與自體骨再生時間不一致的缺點。本產品可注射的劑型，在臨床上可應用於各種形狀及表面不平之骨缺損或骨縫隙的填補，更可突破傳統骨材不適合用於微創手術的瓶頸，以骨科微創手術進行骨修補，降低病人疼痛，加快復原速度。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

e.威力骨(Maxibone)可吸收性磷酸鈣陶瓷

威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷為和康公司為了改善一般市售產品在體內吸收速度太快或太慢之問題，所開發的新一代生醫陶瓷產品，臨床上可作為填充拔牙後牙孔的填補劑，亦可用來增加或重建牙周骨缺損及口腔/頰面部缺損。依據牙科臨床應用需求，合成骨填補材最佳吸收時間為三到六個月，否則將會影響骨組織的癒合或骨再生的過程，而目前國內外並無具有三到六個月內被人體吸收的生醫陶瓷產品。威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷產品是由二鈣磷酸鹽及氫氧基磷灰石所構成，結構與人體的海綿骨相似，具有高度的生物相容性、可吸收性和良好的骨引導性。威力骨可於三到六個月內被人體所吸收，其生物降解與吸收性能以及促進新生骨修復的速度與自體骨相似，正可改進市售產品吸收率太快或太慢之缺點，與市面上之競品有明顯的區隔性與競爭優勢。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

(E)其他醫材

a.維視愛(ViscAid)透明質酸眼科黏彈劑)

維視愛眼科黏彈劑是以微生物發酵的高純度透明質酸生產製造的眼科手術輔助醫材，適用於各類眼科手術，包括白內障摘除手術、人工水晶體植入手術、角膜移植手術、青光眼濾過手術及視網膜復位手術等，並於玻璃體切除及視網膜剝離兩項手術中，當做填充用玻璃體替代物質。透明質酸具有潤滑、黏彈、透明、能保護角膜內皮細胞等特性，在眼科手術中使用，有助於減少角膜內皮細胞及組織間的交互作用、維持眼球前房的深度與手術的能見度，並可在進行人工水晶體植入手術前將其覆蓋於內眼晶狀體及手術儀器表面，以免於手術儀器所可能造成眼睛的創傷。而當眼科手術進行時，使用於填充眼球前後段，維視愛也能保持組織的完整性及清晰的能見度。本產品無抗原性(non-antigenic)、無熱原性(non-pyrogenic)，不會造成免疫過敏反應(non-allergic)，人體眼睛對其耐受性佳。本產品已通過台灣 TFDA、中國 CFDA、歐盟 CE、新加坡 HSA、印尼 MOH 及馬來西亞 MDA 的產品認證，已在台灣、中國、歐盟、中東及東南亞銷售。

b.護視安(PreviscAid 玻璃體替代物)

不同於維視愛眼科黏彈劑為一種內聚型眼科黏彈劑，護視安玻璃體替代物是一種分散型眼科黏彈劑，除了含有較小分子之微生物發酵的高純度透明質酸之外，還加入了醫療級的硫酸軟骨素(Chondroitin Sulfate)，對於保護角膜內皮細胞、減小角膜內皮細胞及組織間的交互作用等特性更加優異。護視安玻璃體替代物亦適用於各式眼科手術，基於其潤滑、黏彈性及透明等性質，可將其覆蓋於內眼晶狀體及手術儀器尖端表面，以免於手術儀器所可能造成的創傷。本產品已通過台灣 TFDA 的產品認證，已在台灣銷售。

c.倍維視(BiVisc)眼科黏彈劑組合

倍維視眼科黏彈劑組合係同時包含內聚型眼科黏彈劑-維視愛以及分散型眼科黏彈劑-護視安的套組產品，配合臨床使用一次性提供兩劑分別於手術前段與後段使用的黏彈劑產品，有效提升臨床使用便利性。

(4)計劃開發之新商品

A.高強度可吸收骨水泥核心技術衍生產品

(A)磷酸鈣骨水泥

可注射式骨水泥(MaxCement)為富骨定®骨骼填充物(Formasetin)的第二代產品，除了能夠搭配微創手術使用之外，更因為提高其固化後的機械強度，而能擴充其應用至受重力部位之骨缺損的修補。在臨床上的使用更可進一步結合生物活性物質，達到

最好的治療效果。美國每年就有約600萬次的骨折發生，骨折治療醫材產品總值約達26億美元。

B.透明質酸交聯核心技術衍生產品

(A)可注射式抗沾黏填劑

可注射式抗沾黏填劑為交聯型透明質酸產品，主要應用於防止因脊椎手術、婦科手術或肝膽腸胃手術後的沾黏情形。目前臨床上使用之抗沾黏產品為薄膜形式，在操作上常因發生沾黏部位過於分散而侷限其臨床效果。本產品為可注射劑型，適用於各種表面形狀的塗佈，大幅提高目前臨床操作的便利性。本產品未來可提供腹腔手術患者得到最佳術後復元的最好選擇。

C.具有骨誘導特性之新型可吸收骨材

和康公司已建置有豐富的骨科產品，包含關節內注射劑系列產品、磷酸鈣陶瓷、可注射式骨水泥以及膠原蛋白/陶瓷複合式骨材，且已在台灣、歐盟及東南亞上市銷售。為持續深化產品線，在目前具有骨引導(Osteo-conduction)特性之骨材產品的基礎之下，結合新型活性因子以及具有專利保護之特殊裝載方式，開發具有骨誘導(Osteo-induction)特性之新型骨材。本項產品係為創新性產品，國際間尚未有類似產品上市，期能藉由本技術與產品之導入，奠立和康公司開發具國際指標性醫療產品的基礎之一。本項產品技術已實際開展相關研發工作，預計3~4年完成產品上市前臨床測試，接續臨床試驗以及產品上市許可申請。

2 產業概況

(1)產業之現況與發展

A.國際生醫市場

美國人口調查與統計局(US Census Bureau)統計，目前全球65歲以上人口已占全球人口的8.5%，超過6億，到2050年65歲以上的人口將會有16億人，約占17%。全球的平均壽命預估將從2015年的68.6歲，增加到76.2歲，80歲以上的「超高齡人口」也將於2015年的1.265億人成長到4.466億人。可推估未來醫材市場的成長將受到大幅牽引。而醫療效率的不斷提升則一直是演進的趨勢，手術的簡易效率化、術後組織癒合的完善度、進而提升病患的舒適度、醫療資源有效被利用等。綜合上述各相關報導所分析的趨勢及預測，皆能肯定醫材市場之成長將大幅被帶動。

根據全球市場研究機構 The Business Research Company 生技產業最新報告指出，2019年全球醫材市場規模達4,569億美元，雖然2020年全球受COVID-19影響而在總體成長率稍有停滯，在基本需求仍在以及全球醫療市場逐漸復甦之可預期的市場表現趨勢，預計2021年至2023年產值將以年複合成長率(CAGR)6.1%成長至6,035億美元。由GlobalData發布的GDME0192MAR (Jan. 2014)統計報告預測，2020年的醫材市場，仍以美國為全球第一大市場，佔總市場值之65.6%，日本9.5%、德國7.7%、中國4.3%，其中以亞洲地區日本、中國、印度，及美洲地區巴西於2013年至2020年間成長最為快速。

除美國之外，中國醫材市場近年來儼然成為全球主要市場之一。根據工研院IEK「2018醫療器材產業年鑑」指出，2017年中國人口數已達14億人，其中1.8億人為65歲以上人口，佔全中國人口約11.2%，由高齡化社會(aging society)朝向高齡社會(aged society)演進。隨著中國人口高齡化速度加快，因而提升對於健康照護及醫療器材的需求。2017年中國整體醫療支出達到7,230億美元，相較2016年成長9.0%，位列亞太地區之首；然而，中國人均醫療支出為513美元，大幅落後如台灣(1,552美元)、日本(3,638美元)、澳洲(5,635美元)等亞太地區醫療先進國家，僅與東協市場的買來西亞相當，顯示中國在國家經濟發展中，對於醫療環境的改善和相關資源的挹注仍有相當大的空間。

分析歐洲市場，主要人口分佈在歐洲西半部，西歐人口數約4.2億。其中義大利、德國、葡萄牙、芬蘭、希臘、瑞典皆名列全球65歲以上人口比例排名前十大國家，在高齡人口不斷增加的影響下，相關醫療照護產品的需求將維持成長的態勢。

整體觀之，預測新興市場仍將是全球醫材市場最受關注的潛力市場，是全球廠商積極佈局的焦點所在。關商機的發掘與掌握，都是未來幾年要持續掌握的重點。例如中國、波蘭、捷克、印度、越南等國，皆陸續推動相關醫療改革政策，將舊有過時的醫療設備汰換舊新，由於醫療器材自給率低，主要靠進口提供，也帶動醫材採購需求，

和日本市場間互有消長，也帶動新一波的發展機會。

本公司核心技術生物醫材的產品應用範圍廣泛，可以應用在醫用耗材類、骨科與植入物類、牙科類、皮膚/癒傷以及其他種類。若以醫材的材料種類來看，金屬/合金類的發展已經相當成熟，未來成長有限，而天然成分例如生物細胞及高分子聚合物(如透明質酸)的成長潛力龐大。本公司的核心技術聚焦在生物高分子(透明質酸、膠原蛋白)及生物陶瓷類(材料科學)，正是台灣產業比較有機會切入國際競爭的領域。

B.國內生醫市場

據工研院 IEK 研究報告指出，醫療器材產業是我國生技產業發展最為快速的領域，2019 年台灣醫療器材保健工業的營業額為新台幣 1,692 億元，較 2018 年成長 6.3%。

近年來，由於全球性金融風暴重創歐美經濟，而歐美醫材廠商營運成本昂貴，歐美醫材廠商紛紛轉向亞洲國家尋求代工，和康公司替美國 NuVasive 公司及博晟生醫(BioGend)代工生產及研發就是明顯的案例，而生醫產業利潤高，既使代工也有相當高的毛利，以和康公司的經驗代工毛利達到 70%以上。

近年來，中國大陸廠商崛起，對台灣企業造成極大的威脅，台灣電子業廠商在大陸的經驗殷鑑不遠。然而生醫產業攸關人體生命健康，對產品品質及生產規範的嚴格要求全球皆然，而中國大陸生技醫療企業的生產品質及工藝仍然受到先進國家的疑慮，尤其第三級植入式醫材產品在國際市場的競爭力仍然相當薄弱，對於台灣高階醫材廠商尚不足以構成威脅。中國大陸近年來經濟持續成長，在十二五醫改計畫的刺激下，內需市場快速擴展，中國人民對台灣產品有相當的信賴度，因此中國的內需市場反而是台灣生醫廠商拓展市場的機會。

在美國方面，美國的醫療照護總支出佔其 GDP 比例雖然已遠遠超出其他國家，但其國內仍有 4,600 萬人口沒有醫療保險，無法獲得基本的醫療照護。2008 年歐巴馬上任後提出醫療改革方案，希望透過提升健保之納保率、小型企業健康稅減免額等方式，提供所有人民可負擔的起的健康照護服務。2010 年三月美國國會通過健保改革法案，未來十年將投入 9,400 億美元，美國大廠將擴大向亞洲釋出採購訂單，這也是台灣醫材廠商拓展外銷美國市場的機會。

C.化粧品保養品市場

隨著經濟、科學技術進步與潮流全球化的影響，透過保養品維持年輕亮麗的外在已經是一個普遍的消費行為，在保養品產業範疇亦受到人口老齡化、防老抗老的意識抬頭，除了臉部保養、臉部彩妝、美髮、身體保養、香水香氛。但時至今日，全世界仍受新冠肺炎(COVID-19)影響，改變了工作型態、各產業或多或少都受到直接與間接的衝擊，美妝產業亦不例外，且因疫情未趨緩甚至有更多的不確定因素。目前化粧品保養品市場產業之現況與發展如下：節錄及參閱 CMRI【趨勢報告】2020 年度美妝產業趨勢。

消費者對於個人臉部保養、身體保養的需求更高且趨向精緻化，為因應防疫措施，長時間戴口罩所產生的肌膚問題增加，對於舒緩肌膚、抗痘、毛孔修護與緊致的需求提升。

因疫情未見好轉，戴口罩已成日常生活中的一部份，影響最深的莫過於彩妝品項，如唇彩、頰彩的需求依然低迷；對於眼周的彩妝如眼影、眼線、眉彩與睫毛的部分相對關注度較高。

消費者需求漸轉移：對比 2019 年與 2020 年消費者的整體關注度並無大幅變化；對於彩妝的需求減少之餘，消費者將關注轉移至臉部保養、身體保養、洗護髮與香水香氛，顯示整體的消費需求移轉；除了更加重視個人臉部、身體的護理與保養外，從香水香氛、洗護髮類需求的成長，可看出消費者著重於個人氣質/形象的塑造，且在疫情緊張的氛圍下，亦透過香水香氛相關的產品來舒緩與調劑身心。。

國內市場方面，根據經濟部統計處資料顯示，台灣化粧品製造業歷年產值自 2013 年從新台幣 194 億持續每年約成長 10%左右，於 2016 年達新台幣 242 億。2017 至 2018 年化粧品製造業整體產值稍降，主要集中在臉部及身體皮膚保養類用品產值衰退所影響。目前台灣化粧品市場占比類別前三名分別為皮膚保養品 52.6%(其中抗老保養品 36.7%為主力)、彩妝品 17.2%、髮用產品 8.8%。我國化粧品產業早期多以代工為主，近年受 DIY 風潮及醫學美容興起，促使國產自有品牌乘勢發展，工廠家數由 96 年 582 家，逐年成長至 104 年達 753 家，平均年增 3.4%，員工人數亦逐年遞增，由 96 年 0.8 萬人增至 104 年 1.4 萬人，平均年增 6.5%，均高於整體製造業成長率(平均年增率分別為 0.8%、1.8%)，近兩年新增登記工廠亦達百家以上，105 年增 146 家，106 年增 139 家。

國外市場方面，亞太市場是目前全球最大的化粧品消費市場，市場規模達到 810.2 億美元，佔同期全球總量的 36.9%，北美、西歐與拉丁美洲地區分列其後。預計到 2025 年中國、日本、印度、巴西、美國將是全球化化粧品行業前五大需求市場。其中值得關

注的是中國市場在 2016 年市場規模已超越日本，增長速率 6.8%超越部分已開發國家，其中皮膚保養品增長速度最快，且人均消費金額仍有很大幅度的成長空間。

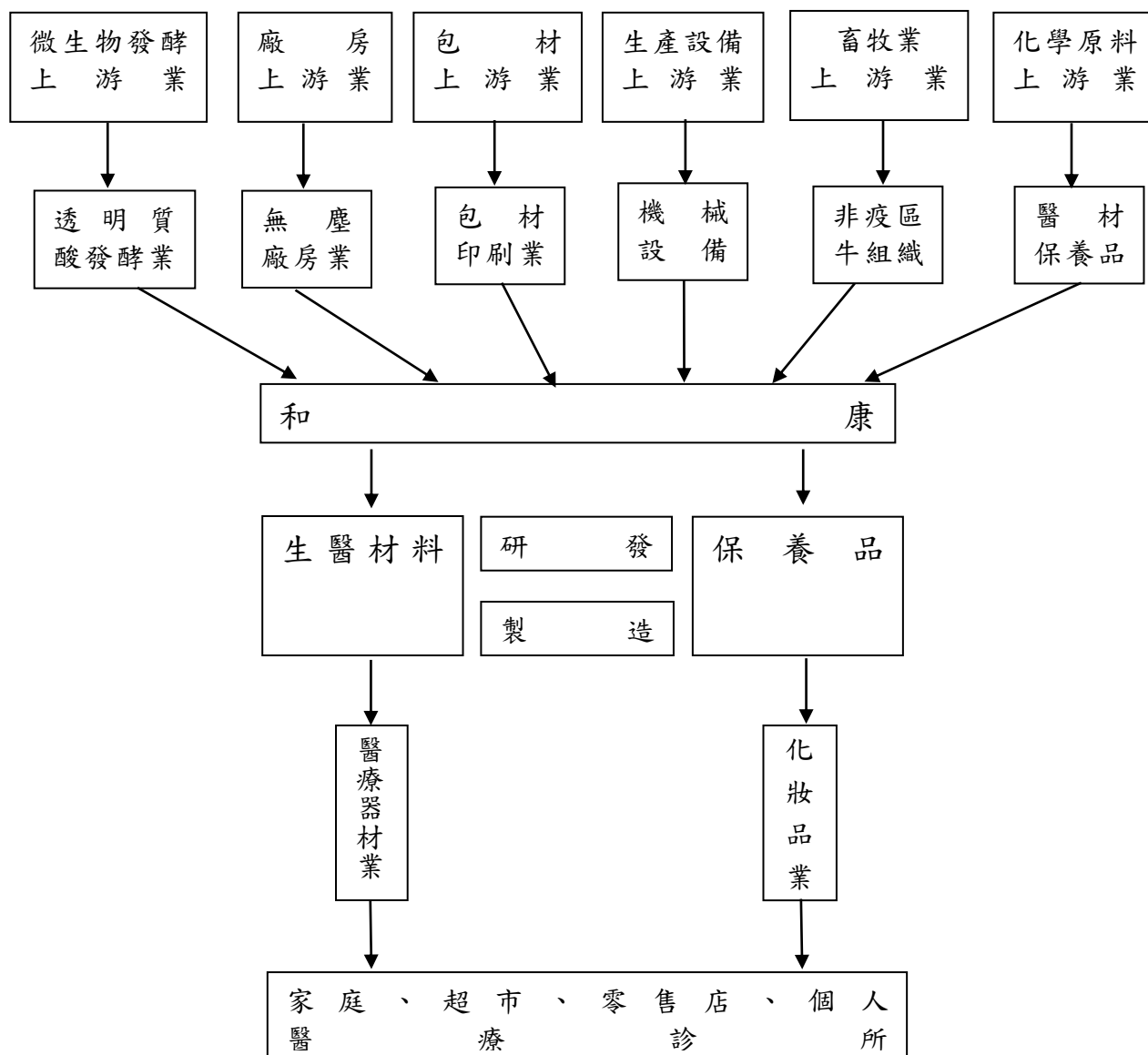
從台灣化妝品製造業歷年出口產值自 2013 年新台幣 164 億已增加到 2018 年新台幣 259 億，其中穩定成長的以化妝品與保養皮膚用品類最為明顯。

基於以上產業趨勢及市場狀況，本公司保養品代工事業部仍然以專注開發優良的保養品配方，並輔以獨家製程技術提升產品功效或使用質感。在全球保養品產業做為中游腳色的保養品代工業者，除需要專注在達成消費者(品牌業主)對美的追求，同時要提供高附加價值的服務，且在生產產品過程越來越講究低汙染的要求，已達成消費者投射在美妝產品由內而外具有形象佳的期待

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產膠原蛋白、透明質酸及其他外科產品，所涵蓋上、中、下游生技產業與非生技產業之範圍甚廣。在上游原料方面，本公司購自紐澳非(BSE)狂牛疫區牛組職之加工處理技術，建構以發酵工程所生產的透明質酸供應鏈，另本公司也從事高階生物陶瓷原料製備。上游設備方面，本公司為因應內部生產所需之特殊規格，直接與精密設備製造商討論及設計生產，並經嚴格的確效後，方用於生產線執行生產。另本公司之設備亦涵蓋醫療級機器設備業及包裝材料業。醫療級之機器設備包括醫療級鋼鐵反應槽、離心機、攪拌機、破碎機、各式輸送幫浦、冷凍乾燥機、高壓蒸汽殺菌機、高溫乾熱烘箱、無塵室(1000 級、10,000 級、100,000 級)、空調設備、超級過濾設備及濃縮設備。中游產業如本公司生產醫療級膠原蛋白，供應給中游產業作為產品原料，如醫療器材及化妝品業之製造商。

下游產業所涵蓋之層面甚廣包括醫院、藥局、診所、藥妝店、醫學美容中心。



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品發展趨勢

(A)生醫材料

醫療產業成長的驅動力來自於(1).人口老化、(2).醫療技術的持續改進、(3).經濟條件的改善、以及(4).新興國家的興起。根據聯合國統計資料顯示，2050 年全球的人口將達 93 億，其中超過 65 歲的人數約 19 億，是目前的 3 倍左右，而高齡人口的醫療支出占整體消費 13%，遠高於年輕族群的 3.5%，因此隨著嬰兒潮世代步入老年，全球人口的快速老化實為醫療產業持續成長的最主要原因，而人口老化所帶來的商機涵蓋整個醫療產業的領域包括骨科、牙科、眼科、心血管、精神官能等，影響深遠。此外，由於臨床醫學的不斷進步，新的產品，新的治療方法不斷推出，這也是帶動醫藥產業成長的重要因素。再者，經濟條件的改善也是人們追求健康及高品質生活的原因，經濟條件的改善造成就醫人口比例的增加，此種現象在新興國家更為明顯，以中國為例，據大陸統計資料顯示中國 75 歲以上體健者白內障患病率高達 90%，60 歲以上的白內障患病率也有 80%，目前中國因白內障而失明的人數高達 500 萬人，而其中白內障手術覆蓋率尚不及 1/3。另外以牙科而言，中國老百姓一般口腔衛生習慣不佳，齲齒患病率高達 90%，牙周病患比率也有 70%，隨著中國老百姓經濟的逐漸改善，醫學知識的提升，人們對於牙齒保健日益重視，再加上植牙矯正的風潮，近年來牙科市場的成長迅速，未來市場成長潛力龐大。

另外在歐美等其他成熟市場，如前所述由於醫改政策造成醫療診所營運成本的增加，迫使醫院採購部門更有需要尋找價廉物美的醫材產品，尤其是在生醫耗材的品項更是和康產品切入國際市場的機會。

(B)醫美保養品產品

根據市場消費資料(資料節錄及參閱大紀元、Pew Research、CenterEuromonitor 及屈臣氏)大致可以歸納以下現象及趨勢：

在疫情影響下，各行各業紛紛受到衝擊，然而危機之處蘊藏轉機，在消費者習慣出現轉變之下，也帶動了商機。藥妝品牌屈臣氏發表 2021 健康美麗趨勢報告，探討藥妝零售產業的市場現況、消費者消費行為轉變及美容保健產品趨勢等面向，台灣藥妝市場未來的消費新樣貌趨勢轉換如下。

(a)趨勢一：口罩妝容、口罩保養 成為最熱美容話題

隨著疫情持續發展，戴口罩已經成為新常態，而女性最大的困擾，即是戴口罩時的彩妝及保養問題。消費者對於化妝的重點，由以往較為關注的底妝、脣彩，轉換為裸露在口罩之外的眼部妝容。美妝品牌看準消費者的轉變，紛紛推出彩度高、色選多的眼部彩妝，像是彩色眼線、睫毛膏等等；而針對卸下口罩時能維持妝容的定妝、持妝商品，以及持久不掉色的脣彩商品皆受青睞。口罩造成敏感肌膚問題，讓主打敏弱肌可使用的護膚商品受到關注。保養部分，長時間配戴口罩、肌膚不透氣而出現痘痘問題，使得抗痘保養備受關注；而口罩造成的敏感肌膚問題，讓主打敏弱肌可使用的護膚商品成為熱銷的商品之一。

(b)趨勢二：美容自己來 居家保養熱潮再現

為了防疫、減少群聚感染，消費者減少出門、上美容院的次數，進而選擇

在家DIY美容步驟。在疫情嚴峻的國家及城市，更出現傳統SPA、沙龍業者紛紛轉向透過數位方式提供服務，消費者可於線上選購課程商品，並郵寄至家中使用。其他如診所級醫美商品、牙齒美白及居家美容儀器，讓消費者在家也能完成美容保養步驟。居家美容的需求提升，消費者傾向在家也能進行簡易但專業的保養方式。而針對以往習慣到個人工作室或是沙龍進行的美甲、染髮及頭皮護理等課程，也有替代的美甲貼片、光療指彩、泡泡染及頭皮護理等產品，滿足消費者需求。

(c)趨勢三：健康意識再提升 宅運動夯

做好防疫之餘，消費者更積極尋求提升免疫力的方法。根據東方線上調查指出，85%消費者因為疫情對健康及生活帶來的衝擊，更加關注自身健康，並調整飲食、運動習慣，甚至主動安排健檢，而這也使營養保健、健身器材等產品受到關注。此外，台灣保健食品市場的趨勢也明顯發生變化，能夠提升免疫力、保護力等訴求的保健品亦深受消費者青睞。

(d)趨勢四：極簡永續理念 成為買單關鍵

依據皮尤研究中心（Pew Research Center）調查，Z世代比起其他世代更重視花出的每一分錢實際獲得的產品內容與成分，也對於極簡、純淨的商品感到更為放心。

隨著Z世代逐漸成為消費主流，品牌形象與實際行動皆「具備社會責任並回饋社會」成為消費者選擇重點。

例如不含塑膠微粒成分的沖洗式美容及個人護理潔膚產品，能減少產生塑膠廢料；以天然的美肌精萃為主要成分，不添加酒精、香精等風險添加物，減少肌膚與環境負擔，都獲得消費者青睞。

(e)趨勢五：防疫新常態 超級全零售解決消費者痛點

傳統的消費模式因疫情而有巨幅轉變，更加符合人性化設計的科技服務獲得消費者青睞。

品牌開始將AI人工智慧、AR擴增實境及VR虛擬實境、智慧支付等科技導入服務內容。讓瀏覽商品、消費渠道、購物時間皆不受限制且沒有界限的超級全零售，可幫助消費者解決消費限制與痛點；藉由QRCode掃碼、點購機臺、手機等輔助，延伸受限的貨架空間，提供消費者更多選擇。

此外，無接觸式的消費體驗需求增加，因此多樣化的配送選項、虛擬試妝、行動支付等，以消費者體驗為核心的服務使用率也持續成長。

(f)趨勢六：商品中看也重用 疫情下的防疫美學

疫情改變了人們的日常，也讓口罩、酒精、乾洗手成為後疫情日常的生活必備品。而針對這些防疫商品，除了基本功能性，消費者也越發重視商品的外觀及附加功效。

以口罩為例，標榜特殊顏色、造型或是品牌聯名的醫療口罩，銷售表現優於相同功能但一般款式的商品。

此外，多功能的抗菌、除菌商品，像是抗菌溼紙巾、擁有除臭、消毒、香氛功能的空氣噴霧，也因為疫情的關係受到矚目。

B.競爭情形

(A)生醫材料

(a)國際競爭者

由於和康公司擁有自主的產品開發以及生產製造的核心能力，在產品售價具有競爭優勢，此外由於歐美廠商營運成本遠高於和康公司，因此在產品開發的成本及速度上和康公司也具有絕對的優勢，但是歐美廠商產品品質好、服務佳、具有國際知名度及信賴感，這是歐美廠商的優勢。然而生物醫材產業的特質為少量多樣，這樣的模式對於營運成本昂貴的歐美廠商其實是不利的，長年來歐美生物醫材廠商壟斷國際市場，實因其他國家在產品開發及生產製造的核心能力不足，因此不具挑戰歐美廠商的實力。台灣廠商一旦具備此等核心能力，並且擁有成本優勢，在世界各國均尋求降低醫療支出的今天，台灣優秀的廠商如和康公司應該具有逐漸切入國際市場的機會。以歐美廠商的角度來看，要維持市場佔有者的地位，必須持續不斷的推出全新功能及設計的新產品，而這並不是容易的事，和康公司具有優秀專業的研發人員，持續對歐美二線廠商造成壓力，隨著和康產品線逐漸擴展，投入行銷資源、加強服務，假以時日，一定能夠逐漸切入國際市場。

(b)國內競爭者

台灣生物醫材競爭者不多，產品開發等實力不如和康，要切入國際市場並不容易，長年來台灣醫療器材廠商侷限在台灣狹小的市場內削價競爭，實也辛苦。近年來隨著中國大陸經濟快速崛起，中國百姓對於醫療品質逐漸重視，內需市場潛力龐大，這對於台灣廠商是一個起死回生的商機，近年來許多台商企業已經在大陸開拓市場，並且有不錯的表現。和康公司醫材事業從 2007 年 FormaGraft® 外銷美國開始至今，是市場的新加入者，過去幾年聚焦在與國際接軌核心能力的建設，在中國佈局雖然起步晚，但隨著維視愛眼科黏彈劑、膚美登皮膚填補劑及癒立安膠原蛋白傷口敷料等產品陸續上市，未來在中國大陸的發展應可期待。

在 1990 年前，台灣並沒有發展膠原蛋白的生產技術，所有相關的產品都由歐美進口，由於國內廠商看好高齡化社會來臨，生醫材料產品如：人工關節、骨骼及股骨等相當具有發展潛力，另有民營公司、公營或原屬公營事業如台肥公司、台糖公司、台鹽公司及台灣中油公司，亦皆利用其既有之技術優勢切入此一產業。

(B)化妝保養品

以內需市場來分析，台灣化妝品進口金額前 5 大國分別為日本、法國、美國、韓國、中國，比較特別的是近年來南韓的化妝品進口攀升，且佔比逐年走高。台灣化妝品市占率前 3 大分別為資生堂、巴黎萊雅及寶僑，雖然長久以來消費市場仍然是以國際品牌為主流，但是近幾年仍可發現消費者購買行為的些微變化，一是品牌階層消失，品牌混搭，高價及低價市場區隔模糊，國際品牌大廠市占率逐漸下滑。二是小品牌異軍突起，市場零碎化。這些趨勢對於國內品牌經營業者與代工業者是一個機會，如何開發出具品牌力與商品力的產品，有助於讓國內化妝品市場更蓬勃。

出口外銷部分，台灣化妝品目前以中國大陸及香港為主要出口市場，由於業者積極投入研發搶攻海外市場，近 4 年每年出口均超過 6 億美元，106 年出口達 7.3 億美元，創歷年新高，年增率 13.2%，表現亮麗。就出口市場觀察，中國大陸因經濟崛起消費力大增，為我國化粧品產業之主要出口市場，106 年對其出口 4.2 億美元(占 56.7%)，對美國 0.8 億美元(占 10.9%)及對東協 0.7 億美元(占 8.9%)。按出口類別細分，保養品出口 4.2 億美元占 57.2%(年增 22.2%)居大宗，其次為化粧品 2.5 億美元占

33.5%(年增 5.5%)。保養品去年成長快速，主要因生產面膜之業者遵循進口國的法規要求和國際驗證，同時產品具高性價比及獨特材質，並採創新行銷模式，致廣受國際青睞。

3.技術及研發概況

(1)所營業務技術層次與研究發展

A.保養品原料、配方及技術研究發展

因應目前面膜市場需要更加創新的概念與變化，保養品也越來越重視產品的實證效果及對環境的友善，另外因為消費者敏感族群增多，也變得更重視產品的安全性，而醫材概念的產品也相對給予消費者更多安全的感受，保養品研發中心也努力結合生醫專業技術及保養品雄厚配方經驗在以下方向之發展：

(A)塗佈及凍乾技術應用在新型面膜開發

乾式面膜目前在市場上有越來越多的產品採用的趨勢，優點是可以保存有效成份的活性還能不使用防腐劑，可以達到產品有效又不刺激，是一般濕式面膜難以契及的，和康保養品研發中心結合生醫塗佈及凍乾技術進行新型乾式膜材的開發，期望可以取代現有高價頂級的生物纖維膜材。目前進行以下開發：

項次	塗佈及凍乾技術應用	特色功能	目前進度
1	二合一可溶式薄膜+面膜	運用塗佈技術開發之可溶薄膜，可在一分鐘內溶化，並承載高效活性成分，可於局部釋放強化局部皮膚護理，搭配濕式面膜一起成為全臉保養、局部加強的新型態使用方式	已開發美白淡斑及抗老除皺兩款功能之可溶薄膜 預計 2021 年底前再開發抗痘功能之可溶薄膜
2	乾式乳霜面膜	特殊塗佈製程將乳霜放入面膜布材當中提供比精華液式面膜更好的滋潤度及持久度經由按摩方式能立即釋放乳霜精華 冬天使用不冰涼，方便攜帶且可重複使用三次	已開發一款抗老修護乾式乳霜面膜 預計 2021 年下半年試生產
3	凍乾面膜	運用生醫凍乾技術開發之乾式面膜，不添加防腐劑，保存活性成分效能，功效持久，給予肌膚溫和純淨	1. 目前舒緩功效開發中，預定 2021 年底前完成

(B)經皮傳輸包覆技術開發

目前已開發及開發中的包覆技術如下表所示：

項次	經皮傳輸包覆技術	特色功能	開發進度
1	微分子倍化滲透技術 油性原料包覆 水性原料包覆	使用天然素材將油性及水性原料包覆在次微米的大小	1. 油性微分子包覆已開發五種包覆原料使用在客戶代工產品之中。第六款開發中，預計 2021 年八月開發完成 2. 水性微分子目前正在開

			發一美白活性成分包覆配方
2	NLC 奈米結構脂質載體	穩定活性成分 可控制釋放活性成分	已於 2017 年 5 月取得中華民國專利(發明第 I583400 號)

未來將以此包覆技術為平台進行更多有特色原料之包覆與增值，並可提供客戶客製化包覆原料的開發，提升產品的核心價值，拉大和康保養品與其他競爭者的差異化。

(C)新配方劑型與概念開發

項次	新劑型及製程	特色功能	目前進度
1	海洋友善概念防曬乳 SPF50+***	使用海洋友善的防曬成分，不會對於海洋產生傷害 廣譜 UVB 及 UVA 防護	配方已設計完成，已通過第三方單位檢測 預計 2021 年 8 月完成安定性測試
	頭皮護理概念系列產品	強健頭皮健康，強健髮根，減少落髮	預計 2021 年底開發完成兩款產品

潔淨美容(Clean Beauty)是近年保養品的一個很大的趨勢，海洋友善是其中一個明確的子趨勢；而局部保養是另一個保養的大趨勢，頭皮護理也是其中一個明顯的子趨勢，和康保養品研發中心追隨趨勢並運用 20 年的配方經驗開發新的概念及劑型，提供給客戶新的產品提案。

(D)醫材貼片保養功效應用開發

項次	醫材貼片	特色功能	目前進度
1	醫療級矽膠抗皺貼片	使用醫療級矽膠製成，高純度，不致敏 可淡化皺紋，強化保濕 可重複使用 20 次，攜帶方便	1. 已開發眼膜及微笑紋貼片雛型樣品，預計 2021 年底可量產

和康保養品研發中心結合乾式面膜及醫療面膜的發展趨勢，運用生醫背景並結合外部資源開發此醫療級矽膠貼片，以人工皮膚的原理使用在皮膚保養的領域，藉由物理的方式達成皺紋淡化及保濕提升的功效，是醫材與皮膚保養的另一佳作。

未來在保養品技術的開發上，將結合生醫研發能量，著手擴大生醫材料技術在保養產品應用的研發，以達到低刺激、更安全及更有效的消費市場需求。

另外本公司為加快對OEM/ODM客戶之產品開發服務，依據過去豐厚之經驗，本公司整理出多達二百多項保養品配方模組可供客戶參考選用，尤其以面膜配方所累積的技術與經驗在同業已居於領先地位，不僅有各式精華液與乳霜配方，還有各式布膜及多達一百多種的布型裁刀可供客戶選擇，可迅速協助客戶開發穩定的產品進入市場。

本公司將繼續致力於醫學美容保養品的開發並持續提升技術層次與增加應用技術於產品開發內容。

B.生醫材料

(A)研發作業說明

生物醫材產品的使用大多數用於人體，世界各國對於醫材產品的研發、生產、品管及銷售等均有嚴格的規範，本公司生物醫材產品開發流程依循台灣衛生署醫療器材GMP、ISO13485 以及美國食品藥物管理局(FDA) Quality System Regulation (QSR)等品質

管理系統規範執行，產品研發以實現醫療器材產品創新、增加臨床效能及降低生產成本為目標，以達成產品競爭力為目的。

(B)目前進度與未來工作

項目	目前進度	未來工作
高強度可注射式骨水泥 (MaxCement)	產品製程開發中	動物試驗功效評估 試量產製程建立 人體臨床試驗 台灣TFDA及歐盟CE認證
可注射式抗沾黏填劑(MaxiGel)	完成產品製程開發 完成大鼠脊椎手術抗沾黏之功效評估 完成豬隻手術抗沾黏之功效評估 完成量產製程建立 規劃認證與市場行銷策略	人體臨床試驗 台灣TFDA及歐盟CE認證
具有骨誘導特性之 新型可吸收骨材	執行經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫 (前瞻技術研發計畫)配方最適化	確立各項臨床前要求、臨床試驗預計規模、 未來產品上市許可申請之模式與要求

(3)技術來源

生技製藥產業之產品研發耗時間長久，為迅速建立研發基礎，本公司成立之初，以技術授權方式從美國 UBT 公司取得膠原蛋白純化製程技術，其後經本公司研發團隊逐步改良而完成量產建立。2010 年本公司延聘留美醫材專家劉松村博士為顧問，並自劉博士以技術授權方式獲得強化膠原蛋白與磷酸鈣骨水泥技術，劉博士之前在美國從事生醫磷酸鈣陶瓷及骨水泥的研究，有二十餘年的技術研發與生產經驗。過去一年多來劉博士指導本公司研發團隊完成量產製程，開發出強化型膠原蛋白及高強度可吸收骨水泥兩項核心技術平台。此兩項技術可以衍生多項新生醫產品，對於本公司未來業績可望帶來極大之貢獻。

另者，本公司執行經濟部之業界開發產業技術計畫，建立透明質酸交聯的平台技術。本公司也有與美國 NuVasive 公司及 Exactech 公司技術合作的經驗，並經歷美國 FDA 派員實地查廠的經驗以及林口華亞科學園區新廠規劃的經驗，逐步建立發展生物醫材產業的完整能力，包括產品研發、製程開發、儀器設備確效、建廠規劃、生產管理及國際認證等核心能力。目前更擴大與國內外學研單位合作，持續強化和康公司生物醫材的技術實力，相信未來和康公司必定能成為台灣具有指標性的生技公司。

(4)技術合作

生技醫藥產業是一個研發比重高的產業，台灣生技製藥產業起步晚、市場規模亦小，單憑國內企業本身的條件很難在短期內開發出具有國際競爭力的產品。因此，本公司積極與國際醫材公司如 NuVasive 及 Exactech 技術合作，讓本公司同仁有更多與國際團隊切磋琢磨及學習的機會，2009 年和康公司接受美國 FDA 稽核查廠前，NuVasive 品管部門多名幹部進駐本公司協助和康公司同仁改進缺失及演練準備，對於本公司的產品開發、製程確效及稽核等重要核心能力的提升有很大的貢獻。此外，本公司也積極與國內優秀的學研究機構及醫學院進行產學合作，期望能夠把國內的學術界及醫學界的研發能力，落實在台灣生技產業的發展。過去五年，與和康公司建立產學合作的單位包括台灣大學、清華大學、成功大學、台灣大學醫學院以及成功大學醫學院等。其中，與台灣大學牙醫學院及成功大學醫學院骨科技術合作已經建立多項產品的動物功效評估模式與具臨床用途之產品設計，這對本公司開發生醫產品之臨床實用性有極大的助益。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目	年度	107 年度	108 年度	109 年
學歷 分佈	博士	4	3	2
	碩士	15	16	15
	大專	5	5	6
	高中以下	0	0	0
期末人數		24	24	23

(3)最近五年度每年投入之研發費用

本公司最近五年度每年投入之研發費用至少為新台幣5,000萬元，109年投入之研發費用達新台幣69,150仟元，研發費用占營業收入比例為15%，預計110年起未來每年持續投入至少新台幣柒仟萬元，歷年資料詳如下表：

單位：新台幣仟元

年度	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
研發費用(A)	36,259	43,310	50,672	66,862	69,150
營業收入淨額(B)	336,388	427,561	427,680	452,199	457,691
比例 (A)/(B)	10.78%	10.13%	11.85%	14.78%	15.11%

(4)最近五年度及截至公開說明書刊印日止開發成功之技術或產品：

A.獲政府獎助計畫之研發成果

本公司於民國90年至93年執行之業界科專「膠原蛋白組織工程應用技術發展計畫」，獲得經濟部補助經費新台幣14,880仟元，企業出資33,090仟元。本計劃執行期間建立了膠原蛋白應用技術平台，完成富茂骨膠原蛋白骨填料(FormaGraft Collagen Bone Graft Matrix)的產品開發，並相繼取得美國FDA以及台灣TFDA的上市許可。2007年美國那斯達克醫材公司Nuvasive以美金1600萬元併購和康富茂骨美國通路商Radius，除了委託本公司繼續代工製造富茂骨產品之外，更以300萬美金入股投資和康公司並合作開發第二代的產品。2007年和康公司因富茂骨產品開發榮獲經濟部中小企業研究創新獎以及行政院科技顧問組/時代基金會第一屆生醫產業選秀大賽優選獎。此外，以此技術平台所衍生之另一項產品-齧即安膠原蛋白牙科填補物(GingivAid Collagen Bone Graft)，亦於2011年取得台灣TFDA的上市許可，成功進入牙科骨填補醫材市場，目前和康公司正在申請取得齧即安在美國FDA、歐盟CE以及中國的上市許可。在經濟效益的層面上，在目前和康公司初入醫材市場，尚未投入大量行銷資源的階段，富茂骨及齧即安每年已經有超過4,000萬元的年營業額，未來隨著國際市場逐步開拓，相信應該會創造更高的貢獻。

本公司於民國97年至99年執行之業界科專「可注射式骨填充材料應用技術開發計畫」，獲得經濟部補助經費新台幣21,600仟元，和康公司出資38,400仟元。計劃執行期間，成功建立透明質酸(Hyaluronic Acid)的交聯技術平台。此技術平台亦

成功開發膚美登真皮填劑(Formaderm Dermal Filler Injection)，本產品的功能性質如：體內降解時間、推力性質及黏彈性質大幅領先國內產品，甚至媲美國際大廠Q-Med之產品Restylane（在台市場佔有率達70%）。本公司已經於2012年4月取得台灣上市許可、2016年4月取得中國上市許可，歐盟認證則在申請中。由於皮膚填補劑在全球市場龐大，本產品獲得國際認證後將可為和康公司帶來龐大的潛在獲利。本公司亦已利用此技術平台持續開發多項其他皮膚填補相關新產品，目前本系列產品陸續上市，期能建立更完整的產品線以提升本公司產品的競爭力及品牌形象。

為了持續提升本公司在生物醫材的核心能力，2010年本公司延聘留美醫材專家劉松村博士為顧問，協助和康公司建立磷酸鈣生物陶瓷核心能力。劉博士曾經任職於美國醫材大廠Biomet，有30年醫材研發經驗。2011年本公司再獲經濟部業界科專計畫補助，執行「可吸收磷酸鈣陶瓷及新型磷酸鈣骨水泥產品應用技術開發計畫」。至今，本計畫已經成功建立可吸收性磷酸鈣陶瓷及高強度磷酸鈣骨水泥技術平台，並且已提出台灣、中國、美國共9項專利申請。本計畫所衍生之第一項產品：威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷(MaxiBone Calcium Phosphate Ceramic)以及第二項產品：富骨定骨骼填充物(Formasetin Bone Void Filler)，皆已通過台灣TFDA的產品認證，已在台灣銷售。此兩項產品不但具有良好的操作性質，相較於同類產品更具有優越的抗壓強度，其性能不僅領先國內產品，更可與國際大廠的產品競爭，未來市場潛力龐大。

在新創生醫醫材產品方面，本公司正式展開含藥醫材產品的開發，本公司「含促骨生成物質之高階植入式複合醫材開發計畫」於107年度8月通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫（前瞻技術研發計畫）核定獲得新臺幣4,320萬元補助經費，本產品臨床前階段之開發總費用將超過新臺幣1億元，預計3到4年完成各項臨床前測試，接續進入人體臨床試驗及產品查驗登記階段，深化產品技術與產品線，開創具有全球競爭優勢的新創生醫醫材產品。

B.系統產品之研發成果

除了經濟部補助之業界科專計畫外，本公司亦不斷投入研發經費以建立更完整的核心技術及產品線，例如安節益關節注射劑(ArtiAid Intra-articular Injection)，及維視愛眼科黏彈劑(ViscAid Ophthalmic Viscoelastic)，其中安節益為第一代的5針型(一療程五針)關節注射液產品。為了進一步改善使用者的便利性及因應國際市場的需求，本公司也已經完成第二代3針型(一療程三針)的關節注射液-優節益關節注射劑(ArtiAid-Plus Intra-articular Injection)的上市。目前安節益及優節益已陸續取得台灣TFDA、新加坡HSA及歐盟CE的上市許可，已在台灣、東南亞及歐盟銷售。在眼科產品方面，本公司已經上市的維視愛眼科黏彈劑(ViscAid Ophthalmic Viscoelastic)，是一種使用在眼科手術後段(內聚型)的產品，該產品已在台灣、中國、歐盟及東南亞銷售；此外，本公司也已經開發出使用在眼科手術前段(分散型)的眼科產品：護視安眼科黏彈劑(PreviscAid Ophthalmic Viscoelastic)，該產品已在台灣銷售。

4.長、短期業務發展計畫：

(1)短期業務發展計畫

A.行銷策略

積極拓展國內通路，提高產品的知名度及曝光率，積極發展膠原蛋白系列保養品及醫療產品之業務。

B.生產策略

為因應彈性生產與出貨之需求，本公司之產能運用相關計畫如下：

A.彈性運用現有之生產線，於生產訂單產品之餘，建立主要產品之基本安全庫存量。除提供充沛產能外，同時滿足客戶彈性生產以及出貨之需求。

B.強化製程改善、製程管理及設備保養維護，並透過品管以穩定產品品質、降低成本及減少重工率與報廢率。

C.積極尋求優質之原物料供應商及委外檢測服務廠商，並與廠商維持良好互動，降低採購風險及成本並提昇檢測服務品質，以達到建立穩定生產線及生產產品品質安全可靠之目標。

C.營運管理

加強教育訓練，強化專業及工作理念，延攬並培育優秀人才，增進員工向心力。

(2)長期業務發展計畫

A.行銷策略

(A)配合通路屬性，發展核心技術衍生之快速開發短打產品群，建立營收基礎。

(B)積極拓展骨科、牙科生醫材料產品海外通路，延伸牙科、眼科產品至中國大陸市場。

(C)建立自有品牌，深入布局大陸之醫療用品市場。

(D)持續擴展核心能力及擴充資本，透過併購取得新品項及建立智財價值。

(E)開發附加價值高，進入障礙高的新產品。

(F)建立新通路策略聯盟，跨入新產業。

B.生產策略

(A)持續導入自動化機械設備，以提昇生產效能，品質管理制度及與國際接軌，以精進產品品質承諾，並降低人力需求。

(B)以客戶(市場)導向有效安排製程，縮短生產日程及減少存貨呆滯庫存。

(C)管理生產程序，使降低成本、提升品質、創造產品價值。

C.營運管理

隨著本公司業務的拓展，未來產品行銷將擴展至全球。管理方面將授權各事業單位發展，並透過網路連結即時相互協調；在財務方面，加強匯率風險之控管，資金運用以穩健經營為原則，以期邁向國際化、產業分工、垂直整合與橫向發展之本公司營運目標。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析：

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

銷售 區域		年度	108年度		109年度	
			銷貨收入 淨額	佔銷貨收入淨額 之比例	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入淨額 之比例
外銷	美洲		139,633	30.88%	147,965	32.33%
	歐洲		48,548	10.74%	40,127	8.77%
	亞洲		77,163	17.06%	60,895	13.30%
	其他		8,523	1.88%	19,026	4.16%
	小計		273,867	60.56%	268,013	58.56%
內銷			178,332	39.44%	189,678	41.44%
總計			452,199	100.00%	457,691	100.00%

(2)市場占有率

本公司主要產品為美容及醫療用之膠原蛋白相關產品，由於台灣膠原蛋白產業屬中小企業之規模型態，另因國際市場而言，膠原蛋白特性屬封閉型產業，無法作有效之統計與分析。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.醫療市場的穩定需求：

根據全球市場研究機構 The Business Research Company 生技產業最新報告指出，2019 年全球醫材市場規模達 4,569 億美元，自 2015 年以來平均年複合成長率(CAGR)為 4.4%。雖然 2020 年全球受 COVID-19 影響而在總體成長率稍有停滯，在基本需求仍在以及全球醫療市場逐漸復甦之可預期的市場表現趨勢，預計 2021 年至 2023 年產值將以年複合成長率 6.1%成長至 6,035 億美元。

再以國內市場為例，臺灣整體醫療器材市場需求可分兩大層面，一是與健保制度和長照 2.0 連動的醫療照護需求，此與流病學、罹病人口數和長照需照護人數有關，此需求穩定成長；二是自費型優質生活需求，與牙科矯正、醫學美容和自費醫療照護有關，其與個人可負擔性及經濟發展息息相關。觀察臺灣歷年醫療器材市場需求變化，主要與高齡化、慢性病之醫療照護需求逐年增加有關，長期需求趨勢穩健成長。

B.老化人口市場成長：

美國人口調查與統計局 (US Census Bureau) 統計，目前全球 65 歲以上人口已占全球人口的 8.5%，超過 6 億，到 2050 年 65 歲以上的人口將會有 16 億人，約占 17%。全球的平均壽命預估將從 2015 年的 68.6 歲，增加到 76.2 歲，80 歲以上的「超高齡人口」也將從 2015 年的 1.265 億人成長到 4.466 億人。可推估未來醫材市場的成長將受到大幅牽引。

根據中華民國國家發展委員會人口推估查詢系統的資料顯示，我國已於 1993 年成為高齡化社會、2018 年轉為高齡社會，推估將於 2025 年邁入超高齡社會。我國超高齡 (85 歲以上) 人口占老年人口 10.3%，預計 2070 年將增至 27.4%。人口老化不僅僅是台灣的社會問題，更已是全球性的議題，所以，抗衰老的美容產品及因老化引起的疾病救

助需求亦隨之不斷提升。舉例說來，因老化或關節軟骨受損所造成的關節軟骨退化或退化性關節炎正是其中一個案例，而唯有提供有效的醫療，方足以減少生活的不適並維護患者的健康。高齡人口愈來愈多，長照服務需求隨之增加。隨著 2017 年 1 月長照 2.0 政策正式上路，其目標希望向前端銜接預防保健、活力老化、減緩失能，促進長者健康福祉，提升老人生活品質，促進整體醫療水準的提升。

C.醫學美容市場驅動：

隨著生活水準的提升，美貌益發受到人們的重視，醫學美容產業因而隨之興起，脈衝光、電波拉皮、雷射去斑等整型手術如雨後春筍般崛起，搭配而起的則是具有療效的美容保養用品及手術後的護膚保養品。具有生醫背景的和康公司正可適時切入醫學美容產業。

(4)競爭利基

A.原料安全性高

本公司採用之膠原蛋白原料牛筋，其主要來源為世界衛生組織公告非 BSE(狂牛症)疫區之紐澳地區，其 BSE 的風險性極低。本公司之膠原蛋白製程採無病毒製程且經確效，更加確保原料之安全性。

B.原料功能性佳

本公司之膠原蛋白純化技術高，可做成可溶性膠原蛋白及纖維性膠原蛋白，並可控制纖維性膠原蛋白長度，使本公司有多種的原料規格可供選擇，因此可因應設計開發不同產品之使用功能及特性，來開發最完美的產品功能與符合臨床的需求。

C.產品品質優良

膠原蛋白的製程中可能因萃取技術不足或製程高溫破壞，導致膠原蛋白原有的結構無法完整取得，本公司製程純熟可獲低熱原(內毒素)及較佳的體內抗酵素分解能力的膠原蛋白原料。

D.成本有效控管

由於本公司醫療級膠原蛋白的製程，可適用於大量量產的生產程序，因此相對於國際醫療級可植入的膠原蛋白單價，本公司膠原蛋白之報價明顯低於同業報價行情，同業在短期內並無法大幅改善成本結構。

E.獲國際市場高度肯定

本公司產品已在美國地區銷售多年，並且無任何臨床的負面事件紀錄，本公司亦於 2009 年 10 月以無缺失通過 FDA 的例行性查廠。本公司之醫療廠也通過歐美大廠的來訪與查廠等考核，可見國際市場對本公司產品品質及產製過程均表高度肯定。

F.具有高度技術整合能力

因本公司具有原料自製能力，可有效掌握上中下游的關鍵原料與技術，本公司高度技術整合能力及經驗可有效應用於新產品的研發、生產及品管，與同業相較具有高度競爭力。

(5)發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

A.有利因素：

(A)生產技術及設備優於同業

因部份透明質酸產品做成終端產品後，無法達到滅菌效果，本公司自行開發了一套無菌及自動化的生產系統與設備，在實驗室的產品技術及工廠生產實務技術上均較國內同業要來得完整，可生產同業無法生產之生醫產品。

(B)具有國內外認證之品質系統

a. 台北生醫工廠獲衛生署 GMP 及 ISO 9001/13485 認證。

- b. 台南保養品工廠獲衛生署自願性GMP及國際ISO22716認證。
- c. 生醫工廠通過美國FDA、韓國KFDA查廠。

(C)生醫產品獲得肯定

富茂骨(Formagraft膠原蛋白-陶瓷複合材料補骨填料)產品行銷美國並獲頒經濟部創新研究獎及行政院第一屆台灣生醫產業選秀大賽優選獎。

(D)國際大廠策略聯盟

美國NASDAQ上市公司NuVasive公司為和康公司策略聯盟夥伴，負責本公司生醫產品Formagraft在北美、歐盟及澳紐之獨家代理商。NuVasive公司並以現金入股本公司，使本公司成為國內第一家美國上市公司轉投資之醫材公司，與NuVasive公司之策略聯盟，對於本公司開發美洲地區生醫市場及提昇產品品質助益頗大。

B.不利因素：

(A)化粧品保養品廠商林立，市場競爭激烈

化粧品包括皮膚保養、美髮用品及防曬產品等，產品除來自於全球國際大廠之外，尚包括各區域的小廠商，使化妝保養品市場中的產品呈現高度競爭。

因應對策：

- a. 強調售後服務與OEM/ODM客戶建立長遠合作關係，鞏固現有之客戶，並加強新客戶之開發。
- b. 生產達經濟規模，取得原物料採購之議價優勢，並藉由生產效率之提升，降低生產成本，以提高價格競爭力。
- c. 領先其他業者開發新產品及高毛利之產品，以減少成熟性產品之低價競爭。

(B)醫材料取得國際認證耗時長

1976年美國國會通過食品藥物法規後，生醫材料必須通過嚴謹的體外及動物實驗，進而臨床測試後才可以上市。因歐美日等國家市場競爭激烈，必需取得當地國家的認證才可銷售，期間所投入的資金和時間成本所費不貲，即使成功獲得認證許可，若無銷售通路，切入國際市場困難重重。

因應對策：

- a. 公司嚴謹控管生產流程，製程程序符合國際品質管理標準。
- b. 本公司積極與學術研發機構合作，開發新技術和產品，有效掌握關鍵技術和專利權，取得良好的臨床數據及產品使用驗證報告文獻，提高產品優勢。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途

本公司生產之生物醫學材料，依材料種類可區分為生物高分子、生物陶瓷(bioceramics)及複合性材料(composites)等三大類，主要應用於植入式骨科填補材料。目前生醫材料除了在傳統醫療器材上應用外，還用於組織工程上之材料開發。組織工程之目的在於替換身體部位因疾病或外傷而造成功能缺損，協助傷口痊癒及增進器官與組織的功能，修復或取代有缺陷、不正常的組織器官等，是再生醫學的研究基礎之一。

本公司具有生醫材料製造的堅實背景，將既有的醫療級膠原蛋白及玻尿酸，與其他活性成份結合，發展出化妝保養品產品，包括面膜系列(含各式面膜，如生化纖維面膜、預覆式乾燥科技面膜)、潔膚系列(含各式潔顏凝膠、潔顏乳液及油劑、卸妝凝膠、乳液

及油劑)、保養品護膚系列(含各式化妝水、乳液、精華液、乳霜、眼霜、去角質、防曬產品)及身體保養系列(含各式身體乳液、按摩霜、纖體霜、精油)等。此外本公司亦發展碧芙蕾詩(BIOFLASH)系列及黛諾(Dr.Neo)及妮歐荷(NeoRenee)等類醫學美容系列之自有品牌產品，強調無添加香料及酒精等容易導致肌膚過敏的添加物，訴求自然及環保，保護消費者敏感性肌膚。

(2)產製過程

本公司醫療器材及化妝保養品產品的生產場所均獲得優良製造規範(Good Manufacturing Practices；GMP)認可。醫療器材廠通過 ISO13485、台灣衛生福利部食品藥物管理署醫療器材優良製造規範(GMP)、韓國食品醫藥品安全處(MFDS)醫療器材優良製造規範(KGMP)及美國食品藥物管理局(US FDA)品質系統(QualitySystem Regualtion；QSR)等驗證；化妝保養品工廠通過國際 ISO22716 規範認證及台灣自願性化妝品優良製造規範(Voluntary GMP；等同於歐盟及 ISO22716 規範)認證。在相關 GMP 規範下，本公司對產品製作均進行嚴格的品質把關。從原物料進料到成品出貨的品管檢驗，均確認所有的進料、製程中之半成品、成品皆符合既定允收標準，達到所有的產品都能符合客戶要求。

3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
陶瓷粉	Berkeley Advanced Biomaterials	良好
面膜鋁箔袋	嘉祥發	良好
保養品原料	佳慧化學	良好
保養品物料	冠格科技	良好
針筒	新加坡必帝	良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)本公司最近二年度營業收入及毛利率變動分析如下：

單位：新台幣仟元

年度		109 年度	108 年度
項目			
營業收入 淨額	消費產品	144,141	154,902
	生醫產品	313,550	297,297
毛利率	消費產品	25.21%	30.66%
	生醫產品	56.83%	57.10%
毛利率變動率	本公司消費性產品 109 年毛利率較 108 年下跌，109 年度保養品因疫情影響客戶需求減少，使得實際產能降低，導致 109 年度毛利率相對下降。 本公司生醫產品 109 年毛利率較 108 年小幅下跌，主要係產品組合不同，109 年營收佔比較高的關節注射劑較 108 年度成長 29%，致整體生醫產品毛利率小幅下降。 綜上所述，本公司主要產品之營收及毛利變化情形應屬正常合理。		

5.最近兩年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例,並說明其增減變動原因：

(1)主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	108年度				109年度				110年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	48,417	10.70%	—	B 公司	51,288	11.21%	具重大影響之投資者	A 公司	11,580	10.43%	—
2	B 公司	45,807	10.13%	具重大影響之投資者	A 公司	50,909	11.12%	—				—
3	其他	357,975	79.17%	—	其他	355,494	77.67%	—	其他	99,429	89.57%	—
—	銷貨淨額	452,199	100.00%	—	銷貨淨額	457,691	100.00%	—	銷貨淨額	111,009	100.00%	—

本公司主要營業項目為保養品及生醫材料產品之製造及銷售。A、B 公司為生醫醫材客戶，因與客戶持續開發新產品，帶動國外市場持續成長。

(2)主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	108年度				109年度				110年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	C 公司	28,219	19.22%	—	D 公司	25,983	16.97%	—	C 公司	5,522	20.66%	—
2	D 公司	14,977	10.20%	—	C 公司	20,292	13.25%	—				—
3	其他	103,632	70.58%	—	其他	106,845	69.78%	—	其他	21,201	79.34%	—
4	進貨淨額	146,828	100%	—	進貨淨額	153,120	100.00%	—	進貨淨額	26,723		

本公司分散採購來源及開發不同產品線，因此主要廠商進貨金額大多低於 10%，108 年及 109 年進貨金額大於 10% 之 C 公司，主要為針筒、膠塞等物料之進貨廠商，主要係隨訂單需求而增加進貨。D 公司，主要係玻尿酸原料之廠商，因應訂單需求預先採購。

6.最近二年度生產量值：

單位：仟瓶；仟片；仟元

年度 生產量值	108年度			109年度		
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生醫	1,800	1,096	170,986	1,800	1,220	181,199
保養品	20,000	1,926	58,678	20,000	916	52,024
面膜		4,720	58,975		4,372	60,448
合計	21,800	7,742	288,639	21,800	6,508	293,671

本公司生醫產品產量增加主要係109年度關節注射劑產品訂單增加，故109年度產量增加；保養品及面膜產量減少主要係隨訂單量減少所致。

7.最近二年度銷售量值：

單位：仟瓶；仟片；仟元

年度	108年度				109年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
生醫	599	117,817	523	179,480	614	133,547	605	180,003
保養品	1,294	52,249	585	21,690	658	50,423	552	14,097
面膜	653	8,266	4,226	72,697	515	5,708	4,217	73,913
合計	5,292	178,332	2,319	273,867	1,787	189,678	5,374	268,013

本公司以美容保養品及生醫產品為主要銷售產品，美容保養品主要為臉部保養品、醫美保養品及面膜系列產品等；生醫產品主要為人工骨填充料、透明質酸相關產品及傷口敷料等。

(三)從業員工資料

年度		108年度	109年度	截至110年6月 30日
員 工 人 數	管理人員	5	5	4
	後勤人員	22	19	23
	研發人員	24	24	27
	業務人員	17	16	15
	廠務人員	35	36	29
	現場人員	45	39	43
	合計	148	139	141
平均年齡		39.4	38.2	38
平均服務年資		5.6	5.1	5.0
學 歷 分 布	博士	5	5	4
	碩士	25	25	24
	大學/專	88	85	87
	高中(職)	26	20	22
	高中(職)以下	4	4	4

(四)環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。
- 2.未來因應政策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無。

(五)勞資關係

- 1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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、進修、訓練與實施情形

為營造良好和諧之工作環境，除政府所規定之各項福利措施，亦積極提供多項照顧員工之措施。

A.健全的規章制度，舉凡升遷、獎懲、考績、差勤、休假、薪資等制度，皆明列於管理規章內。管理規章依勞基法之基本精神作完善有效的訂定，以達照顧員工目的。

B.年終獎金發放基數為 2.5 個月，每季會依表現情形加發績效獎金。

C.春節、端午、中秋及五一勞動節發放員工禮品及禮券。

D.提供每一員工團體保險。

E.依法成立職工福利委員會，提撥福利金，辦理員工聚餐、慶生會、員工團康活動、旅遊、年終旺年會及電影票券發放..等措施，藉此促進員工間之情感聯繫。

F.公司備有汽機車停車位，及員工宿舍，提供員工住宿。

G.提供美味健康之員工午餐團膳，各節慶提供特別餐或點心。

H.哺(集)乳室設置，落實性別平等工作法之精神。

I.每年舉辦員工健檢

J.鼓勵員工在職進修訓練。

(2)退休制度

依本公司員工退休辦法之規定，員工服務滿十五年以上年滿五十五歲者或工作廿五年以上者，以及工作十年以上年滿六十歲者，得自請退休；員工年滿六十五歲者或是心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，得命令退休。退休金之給與標準按其工作年資，適用舊制員工，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計，適用勞工退休金新制之員工，本公司按月提繳其投保薪資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(3)勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司對於政策之宣導、員工的意見了解皆採開放、雙向溝通方式進行，期使勞資雙方關係維持和諧，並未有勞資不合問題，並定期召開勞資會議，提供意見交流之平台。

2.最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元；股 109 年 12 月 31 日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Maxigen Biotech International Investment Corporation Limited	轉投資事業	72,276	-	2,230,000	100%	(3,520)	-	權益法認列之長期投資	333	-	-
鼎石貿易(上海)有限公司	從事化妝品及其原料、護膚護髮用品、精油、香水及包裝材料批發等業務	58,193	-	-	100%	(3,495)	-	權益法認列之長期投資	333	-	-
和睿生物科技股份有限公司	從事化妝品及其原料、護膚護髮用品、精油、香水及包裝材料之進出口業務	5,000	-	500,000	100%	8,555	-	權益法認列之長期投資	1,283	-	-

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

三、重要契約：須為有效存續及最近一年度到期之契約(供銷、技術合作、工程、長期借款等足以影響投資人之重要契約)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
權利金	A博士	99.02.02~120.01	專屬技術授權和康公司，和康公司擁有專屬授權技術之衍生專利權及產品銷售權。	無重大限制
供應	美國公司	99.06.23~114.06.22	約定雙方進銷貨之交易條件。	無重大限制
借款	台灣中小企業銀行	100.06.22~115.06.21	土地融資貸款。	無重大限制
經銷	中國公司	105.05.24~110.05.23	皮膚填補劑商品委託認證及經銷契約書(增補)	無重大限制
經銷	C公司	104.02.26~109.02.26	商品經銷合同書	無重大限制
經銷	印尼公司	107.01.01~110.01.29	Distribution Agreement	無重大限制
產學合作	國立成功大學	106.06.01~113.05.31	產學合作合約書	無重大限制
經銷	香港公司	106.09.27~110.09.26	General Agreement	無重大限制
經銷	泰國公司	106.11.10~109.11.09	Distribution Agreement	無重大限制
委託確效	台灣公司	107.07.01~110.06.30	委託確效合約書	無重大限制
委託開發與製造	韓國公司	107.12.07~112.12.06	委託開發與製造合約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	109.03.01~109.12.31	業務交易協議	無重大限制
經銷	中國公司	109.02.26~111.03.11	商品經銷合約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	109.03.01~110.02.28	化妝品委託製造合約	無重大限制
經銷	中國公司	109.03.01~111.02.28	商品經銷合約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	109.02.03~119.12.31	委託製造合約書	無重大限制
經銷	台灣公司	109.01.01~111.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司	109.01.01~111.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	109.01.01~109.12.31	委託代工合約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	108.12.02~109.11.30	委託製造合約書	無重大限制
經銷	波蘭公司	108.11.15~110.11.14	獨代合約	無重大限制
經銷	台灣公司	108.08.01~109.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
委託製造	澳洲公司	103.09.04~109.12.31	委託代工合約書	無重大限制
經銷	台灣公司	108.07.01~109.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司	108.05.01~109.04.30	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司	108.06.01~109.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
委託製造	台灣公司	108.04.01~111.03.31	Supply Agreement	無重大限制
委託製造	台灣公司	108.02.01~109.01.31	委託製造合約書	無重大限制
經銷	台灣公司	108.02.01~109.01.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202001060005)	109.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
委託製造	台灣公司(202001130004)	109.01.01~109.12.31	委託代工契約	無重大限制
經銷	台灣公司(202002040001)	109.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
委託製造	台灣公司(202002040002)	109.02.03~111.12.31	委託製造契約	無重大限制
經銷	美國公司(202003060001)	109.03.01~111.02.28	Distribution Agreement	無重大限制
經銷	中國公司(202003270001)	109.02.26~111.12.31	商品經銷合約書	無重大限制
委託製造	台灣公司(202004070001)	109.03.01~110.02.28	化妝品委託製造合約	無重大限制
委託製造	台灣公司(202005220002)	109.01.01~109.12.31	業務交易協議書	無重大限制
經銷	台灣公司(202007080008)	109.07.01~112.06.30	產品通路開發合作協議書	無重大限制

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託製造	台灣公司(202007160001)	109.08.01~111.07.31	化妝品委託製造合約	無重大限制
商品開發	台灣公司(202007160003)	109.07.03~112.06.30	品牌商品開發合作契約書	無重大限制
技轉	國立大學(202007230006)	109.06.01~115.05.31	技轉授權合約	無重大限制
經銷	台灣公司(202007240002)	109.06.01~112.05.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	俄羅斯公司(202008100001)	109.08.01~112.07.31	Distribution Agreement	無重大限制
委託製造	台灣公司(202009280005)	109.01.01~109.12.31	化妝品委託製造合約	無重大限制
委託製造	台灣公司(202010050005)	109.01.01~109.12.31	化妝品委託製造合約	無重大限制
經銷	烏克蘭公司(202010120004)	109.10.01~112.09.30	Distribution Agreement	無重大限制
委託製造	台灣公司(202010120005)	109.10.31~	委託製造契約	無重大限制
經銷	台灣公司(202010120005)	109.10.01~110.09.30	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202010150001)	109.09.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202011050004)	110.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202012040001)	110.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	土耳其公司(202012230002)	110.01.01~112.12.31	Distribution Agreement	無重大限制
經銷	台灣公司(202101060002)	110.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202101060003)	110.01.01~111.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202102180001)	109.11.01~111.12.31	商品經銷契約書	無重大限制
經銷	台灣公司(202102190005)	110.01.01~110.12.31	商品經銷契約書	無重大限制

參、發行計劃及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項：

(一)本次發行係申請發行員工認股權憑證，故不適用現金增資或發行公司債資金運用分析。

(二)本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 59 頁。

二、本次受讓他公司股發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

和康生物科技股份有限公司 一一〇年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，擬參考證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會證券期貨局發布之「發行募集與發行有價證券處理原則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，發行員工認股權憑證，特訂定本公司員工認股權憑證發行及認股辦法以茲公司與員工遵循。

二、發行期間

本員工認股權憑證發行期間，自董事會決議通過之日起一年內，得一次或分次向主管機關申報，自主管機關申報生效通知到達之日起一年內得視實際需求，為一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人

以認股基準日本公司及國內外控制或從屬公司（從屬公司定義依金管會 107.12.27 金管證發字第 1070121068 號函釋規定辦理）具特定職等或對公司有特殊貢獻之全職員工為限。員工所得認股之數量將參酌其年資及職等級擬訂分配標準，由董事長核訂。

員工實際得認股數，將考量個別工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素等，經董事長核定後，員工具董事或經理人身分者，應先提報薪資報酬委員會同意，再提報董事會決議。員工非具經理人身分者，應先提報審計委員會同意，再提報董事會決議。任一員工被授予依「募發準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證之得認購股數，加計累積取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之仟分之三且加計依「募發準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證之得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

但經中央目的事業主管機關專案核准，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

本次發行總額為 3,400 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數，總數為 3,400,000 股。

五、認股條件

（一）認股價格：不低於發行日標的股票之收盤價。

（二）認購股份之種類：本公司普通股股票。

（三）權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證（即自發行日）起屆滿二年後，該「認股權憑證」之「認股權」分為三次到期（即認股權生效），每次到期其認股權憑證之到期權利期間與佔總數之百分比如下：

（1）第一次到期日：自本認股權憑證發行日起屆滿二年；佔認股權人之受領認股權憑證總數的 40%。

（2）第二次到期日：自本認股權憑證發行日起屆滿三年；佔認股權人之受領認股權憑證總數的 80%。

（3）第三次到期日：自本認股權憑證發行日起屆滿四年；佔認股權人之受領認股權憑證總數的 100%。

倘認股權不能依以上方法分為三期時，則以「前多後少」為計算原則（例：甲員工被授予認股權 3 單位，則第一次到期為 2 單位，第二次到期為 1 單位；乙員工被授予認股權 1 單位，則第一次到期為 1 單位）。

2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

（四）存續期間：

認股權憑證的認股存續期間為六年，自認股權憑證發行日起算，屆滿後，未行使的認股權（不論到期日次別）即喪失其認股權利。認股權人不得再行主張其認股權利。

（五）認股權人如有下列情形者，則採以下列方式處理：

1. 離職（含自願離職及解僱）：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起 30 天內行使認股權利，但若適逢不得行使認股期間，其行使期間自得行使日起，按無法行使之日數順延之。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

已具行使認股權憑證之員工，得自離職生效日起 30 天內一次行使完認股權利，逾期未行使則視同放棄其認股權利。未具行使認股權憑證之員工，於離職當日即視為放棄認股權利，不再享有本辦法之權利。惟前述 30 天期間，仍不得逾越認股權憑證之最後存續期間。

2. 退休：

依規定辦理退休之員工，其未到期之認股權均於退休生效日之次日視為全部到期，認股權人須於一年內行使其全部的認股權。前述一年期間仍不得逾越認股權憑證之最後存續期間。

3. 因公傷殘/因公身故：

其未到期之認股權均於事發當天之次日視為全部到期，且須於到期後一年內，由其本人或繼承人行使其全部的認股權。惟前述一年期間仍不得逾越認股權憑證之最後存續期間。

4. 一般身故：

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自認股權人身故日起一年內行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於認股權人身故當日即視為喪失認股權利，繼承人不得據以對本公司主張認股之權利。

5. 留職停薪：

依政府法令規定及個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起三十天內一次行使完認股權利，逾期未行使則視同放棄其認股權利。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使時程應依留職停薪期間往後遞延，但仍不得逾越認股權憑證存續期間為限。

6. 調職：

如認股權人調職至關係企業其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。惟應本公司之要求而調動並經董事長核准者，不在此限。

7. 繼承：

員工認股權憑證不得轉讓，但因身故繼承者不在此限。認股權人之繼承人若未能於上述 3. 或 4. 期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(六) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷，且其額度不再發行。

六、履約方式

本員工認股權憑證之履約方式，由本公司以發行新股交付。

七、認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份、發行限制員工權利新股或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份增加時（包含辦理私募、現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、或受讓其他公司股份發行新股及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格依下列公式計算，並於新股發行除權基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。

調整後認股價格 = 調整前認股價格 $\times$ [已發行股數 + (每股繳款金額 $\times$ 新股發行股數) / 每股時價] / (已發行股數 + 新股發行股數)

1. 上述「已發行股數」係指普通股已發行股份總數，不含「認股權股款繳納憑證」及「債券換股權利證書」之股數。

2. 上述「每股繳款金額」如係辦理無償配股或股票分割時，則其金額為零。如本公司合併他公司且為存續公司時，則其金額為合併基準日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

3. 調整後認股價格計算至角為止，以下四捨五入。

4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

5. 若調整後認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

6. 倘非前述所列舉之股份變動情形時，則授權董事會決議調整與否。

(二) 本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資，致普通股減少時認股價格應依下列公司計算調整後之認股價格，於減資基準日調整之。

1. 減資彌補虧損時

調整後認股價格 = 調整前認股價格 $\times$ (減資前已發行普通股股數 / 減資後已發行普通股股數)

2. 現金減資時

調整後認股價格 = (調整前認股價格 - 每股退還現金金額) $\times$ (減資前已發行普通股股數 / 減資後已發行普通股股數)

(三) 認股權證發行後，本公司發放普通股現金股利時，認股價格依下列公式調整之。

調整後認股價格 = 調整前認股價格 $\times$ (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

八、行使認股權程序

(一) 認股權人之認股權到期後，除下列期間外，認股權人得填具「員工認股權行使申請書」於每月第二週之第一個工作日下午三點前向本公司薪資管理單位提出認股申請。認股權人於遞送認股請求書予本公司時即生效，不得申請撤銷之。

1. 當年度股東常會或臨時會召開前之法定停止過戶期間。

2. 當年度向主管機關洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止期間。
3. 辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止。
4. 決定當年度之合併、分割、有償認股基準日之董事會召開後至當年合併、分割、有償認股基準日之期間。

5. 其它依事實發生之法定停止過戶期間。

(二) 本公司股務管理單位審核完成後，以書面或 E-mail 通知認股權人繳納股款。

(三) 繳款方式：

1. 員工收到股務管理單位繳款通知書後，應於指定時間內將認購股款匯入公司指定之銀行帳戶內，並將匯款單影本交付予薪資管理單位，由薪資管理單位將相關文件彙總轉交給股務單位(或股務代理機構)。認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。

2. 股務單位(或股務代理機構)收到「員工認股權行使申請書」及其附件並確認股款已繳交後，本公司將登載其認購股數於股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股。

(四) 本公司新發行之普通股自交付日起在證券交易所上市買賣。

(五) 本公司依本辦法發行新股交付認股權人，每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

九、認股權行使後之權利限制

本公司認股權憑證行使後所交付之普通股股票，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、簽約及保密

(一) 認股權憑證得發行總單位數、認股價格、分配原則、認股權人名單等事項確定後，由薪資管理單位通知認股權人簽署「員工認股權憑證受領同意書」及「員工認股權憑證合約書」，認股權人依通知完成簽署後，即取得認股權；未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。

(二) 凡經簽署第一項之同意書後，均應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，公司有權就尚未具行使權之認股權憑證予以收回註銷。

(三) 本員工認股權憑證及其權益，不得轉讓、作為抵押及設質之標的物、贈與他人、或為其他方式之處分。

十一、施行細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十二、其他

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事二分之一同意，並報經依主管機關核准後生效相關規定申報及公告，發行前修改時亦同。

(二) 董事會通過本辦法後，為爭取發行時效，於向主管機關送件審核過程中，若因主管機關要求須修訂本辦法時，授權董事長依要求先行修訂之，嗣後再提報董事會追認。

(三) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表(合併)

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年截至 6 月 30 日 (註 2)
流動資產	574,014	573,329	599,525	640,152	432,058	501,468
不動產、廠房及設備	503,192	502,047	494,029	487,533	469,598	461,459
使用權資產	-	-	-	14,557	11,919	10,595
投資性不動產	9,014	8,983	8,952	8,921	8,890	8,875
無形資產	4,180	2,714	2,585	2,236	1,673	1,566
其他資產	7,014	16,907	30,366	32,087	32,332	32,308
資產總額	1,097,414	1,103,980	1,135,457	1,185,486	956,470	1,016,271
流動負債	分配前	87,676	82,983	292,389	321,950	86,584
	分配後	87,676	93,826	344,253	376,133	86,584
非流動負債		228,359	224,744	89	12,219	9,659
負債總額	分配前	316,035	307,727	292,478	334,169	96,243
	分配後	316,035	318,570	344,342	388,352	96,243
歸屬於母公司業主之權益		781,379	796,253	842,979	851,317	860,227
股本		708,470	708,470	708,470	694,650	694,650
資本公積		120,996	108,505	108,505	89,181	89,181
保留盈餘	分配前	(12,491)	15,546	62,226	70,417	79,381
(累積虧損)	分配後	(12,491)	4,703	10,362	16,234	79,381
其他權益		(2,452)	(3,124)	(3,078)	(2,931)	(2,985)
庫藏股票		(33,144)	(33,144)	(33,144)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	781,379	796,253	842,979	851,317	860,227
	分配後	781,379	785,410	791,115	797,134	860,227

註 1：105~109 年之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

註 2：110 年 6 月 30 日之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師核閱。

2.簡明損益表(合併)

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年截至 6 月 30 日 (註 2)
營業收入	336,388	427,561	427,680	452,199	457,691	232,083
營業毛利	134,917	160,285	182,568	217,272	214,520	123,390
營業損益	(11,312)	21,048	46,188	65,621	61,105	42,347
營業外收入及支出	(647)	(4,353)	11,120	7,174	15,631	5,478
稅前淨利	(11,959)	16,695	57,308	72,795	76,736	47,825
繼續營業單位本期淨利	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311	43,010
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311	43,010
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,085)	(913)	514	91	(218)	65
本期綜合損益總額	(15,332)	14,874	57,569	60,202	63,093	43,075
淨利歸屬於母公司業主	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311	43,010
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(15,332)	14,874	57,569	60,202	63,093	43,075
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(0.18)	0.23	0.82	0.87	0.91	0.62

註1：105~109 年之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

註2：110 年6 月30 日之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師核閱。

3.簡明資產負債表(個體)

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)
流動資產	562,643	568,601	594,401	635,385	425,755
採用權益法之投資	10,809	4,918	6,521	7,272	8,555
不動產、廠房及設備	502,152	502,047	494,029	487,533	469,598
使用權資產	-	-	-	14,116	11,753
投資性不動產	9,014	8,983	8,952	8,921	8,890
無形資產	4,171	2,714	2,585	2,236	1,673
其他資產	6,635	16,805	30,313	31,936	32,313
資產總額	1,095,424	1,104,068	1,136,801	1,187,399	958,537
流動負債					
分配前	85,686	82,833	291,301	320,233	85,131
分配後	85,686	93,676	343,165	374,416	85,131
非流動負債	228,359	224,982	2,521	15,849	13,179
負債總額					
分配前	314,045	307,815	336,082	336,082	98,310
分配後	314,045	318,658	336,082	390,265	98,310
歸屬於母公司業主之權益	781,379	796,253	842,979	851,317	860,227
股本	708,470	708,470	708,470	694,650	694,650
資本公積	120,996	108,505	108,505	89,181	89,181
保留盈餘(累)					
分配前	(12,491)	15,546	70,417	70,417	79,381
分配後	(12,491)	4,703	18,553	16,234	79,381
其他權益	(2,452)	(3,124)	(3,078)	(2,931)	(2,985)
庫藏股票	(33,144)	(33,144)	(33,144)	-	-
權益總額					
分配前	781,379	796,253	842,979	851,317	860,227
分配後	781,379	785,410	791,115	797,134	860,227

註1：係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

4.簡明損益表(個體)

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)
營業收入	337,215	423,663	425,731	449,838	455,279
營業毛利	133,011	158,266	179,195	214,658	212,108
營業損益	4,831	34,316	46,920	65,241	59,774
營業外收入及支出	(16,790)	(17,621)	10,007	7,276	16,604
稅前淨利	(11,959)	16,695	56,927	72,517	76,378
繼續營業單位本期淨利	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,085)	(913)	514	91	(218)
本期綜合損益總額	(15,332)	14,874	57,569	60,202	63,093
淨利歸屬於母公司業主	(12,247)	15,787	57,055	60,111	63,311
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(15,332)	14,874	57,569	60,202	63,093
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(0.18)	0.23	0.82	0.87	0.91

註 1：係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

(二)簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見

(三)最近五年度財務分析

1.財務分析(合併)

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					110 年 截至 6 月 30 日(註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	28.80	27.87	25.76	28.19	10.06	11.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	158.24	161.24	170.63	177.12	185.24	197.60
償債能力	流動比率(%)	654.70	705.08	205.04	198.84	499.00	480.39
	速動比率(%)	300.51	412.15	92.82	116.12	358.05	323.97
	利息保障倍數(%)	(1.48)	5.06	15.27	22.22	307.94	456.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.64	3.60	4.01	4.90	4.75	4.41
	平均收現日數	100.27	101.38	91.02	74.48	76.84	82.77
	存貨週轉率(次)	1.74	2.19	2.04	2.02	2.07	1.84
	應付款項週轉率(次)	6.98	7.20	6.86	7.23	7.26	5.65
	平均銷貨日數	209.77	166.66	178.92	180.69	176.32	198.37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.71	0.85	0.86	0.92	0.95	0.99
	總資產週轉率(次)	0.30	0.39	0.38	0.39	0.42	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.73)	1.74	5.38	5.42	5.93	8.73
	權益報酬率(%)	(1.52)	2.00	6.96	7.10	7.39	2.43
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(1.69)	2.36	8.09	10.48	11.04	6.88
	純益率(%)	(3.64)	3.69	13.34	13.29	13.83	18.53
	每股盈餘(元)	(0.18)	0.23	0.82	0.87	0.91	0.62
現金流量	現金流量比率(%)	39.60	49.62	58.66	29.33	85.92	30.39
	現金流量允當比率(%)	(28.27)	(14.71)	31.34	64.62	146.17	193.85
	現金再投資比率(%)	3.10	3.75	17.01	4.28	1.97	2.93
槓桿度	營運槓桿度	(1.35)	2.89	1.97	1.81	1.87	1.62
	財務槓桿度	0.70	1.24	1.10	1.06	1.00	1.00
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. 負債佔資產比率:主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。 2. 流動比率:主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。 3. 速動比率:主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。 4. 利息保障倍數:主要係本年度償還特別股負債,使特別股負債利息大幅減少。 5. 現金流量比率:主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。 6. 現金流量允當比率:因近 5 年隨著公司逐年穩定成長獲利,使平均營業活動淨現金流入增加所致。 7. 現金再投資比率:因公司本年度獲利增加,且發放現金股利較上期增加所致。							

註 1：105~109 年之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

註 2：110 年 6 月 30 日之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師核閱。

2. 財務分析(個體)

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.67	27.88	25.85	28.30	10.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	200.33	161.24	170.63	177.87	185.99
償債能力%	流動比率	656.63	686.44	204.05	198.41	500.11
	速動比率	536.74	411.23	92.53	115.92	358.99
	利息保障倍數	(1.48)	5.06	15.18	22.30	324.63
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.29	3.24	3.58	4.24	4.15
	平均收現日數	111.09	112.54	102.01	86.06	87.95
	存貨週轉率 (次)	1.85	2.25	2.09	2.04	2.07
	應付款項週轉率 (次)	7.1	7.13	6.88	7.27	7.27
	平均銷貨日數	197.79	161.93	174.71	179.19	176.32
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.71	0.84	0.85	0.92	0.95
	總資產週轉率 (次)	0.30	0.39	0.38	0.39	0.42
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.73)	1.75	5.38	5.41	5.91
	權益報酬率 (%)	(1.52)	2.00	6.96	7.10	7.39
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	4.84	6.62	9.39	8.60
		稅前純益	2.36	8.04	10.44	10.99
	純益率 (%)	(3.63)	3.73	13.40	13.36	13.90
	每股盈餘 (元)	(0.18)	0.23	0.82	0.87	0.91
現金流量	現金流量比率 (%)	54.95	71.72	58.20	28.69	87.98
	現金流量允當比率 (%)	23.18	(7.73)	35.93	62.36	133.07
	現金再投資比率 (%)	4.21	5.41	18.01	4.01	2.01
槓桿度	營運槓桿度	6.38	2.20	1.94	1.81	1.89
	財務槓桿度	284.18	1.14	1.09	1.06	1.00
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. 負債佔資產比率:主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。						
2. 流動比率: 主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。						
3. 速動比率: 主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。						
4. 利息保障倍數: 主要係本年度償還特別股負債,使特別股負債利息大幅減少。						
5. 現金流量比率: 主要係本年度償還特別股負債,使流動負債大幅減少。						
6. 現金流量允當比率:因近 5 年隨著公司逐年穩定成長獲利,使平均營業活動淨現金流入增加所致。						
7. 現金再投資比率:因公司本年度獲利增加,且發放現金股利較上期增加所致。						

註 1：105~109 年之財務資料，係以國際財務報導準則編製，並經會計師查核。

各項財務比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 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)應收款項週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項餘額。

(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)應付款項週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項餘額。

(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）。

二、財務報表應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告：

1.108 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。

2.109 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1.108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。

2.109 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：

1.110 年上半年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。

三、財務概況及其他重要應記載事項

(一)最近兩年度及截至公開說明書刊日止，發生公司法第 185 條情事者應揭露事項： 無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

最近兩年度資產、負債、股東權益發生重大變動之主要原因及影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	109 年度	108 年度	增減變動	
				金額	%
流動資產		432,058	640,152	(208,094)	(32.51)
不動產、廠房及設備		469,598	487,533	(17,935)	(3.68)
使用權資產		11,919	14,557	(2,638)	(18.12)
投資性不動產淨額		8,890	8,921	(31)	(0.35)
無形資產		1,673	2,236	(563)	(25.18)
其他資產		32,332	32,087	245	0.76
資產總額		956,470	1,185,486	(229,016)	(19.32)
流動負債		86,584	321,950	(235,366)	(73.11)
非流動負債		9,659	12,219	(2,560)	(20.95)
負債總額		96,243	334,169	(237,926)	(71.20)
股本		694,650	694,650	0	0
資本公積		89,181	89,181	0	0
保留盈餘		79,381	70,417	8,964	12.73
其他權益		(2,985)	(2,931)	(54)	(1.84)
庫藏股票		-	-	-	-
權益總額		860,227	851,317	8,910	1.05
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
1. 流動資產、流動負債及負債總額減少，依本年度特別股負債到期收回所致。					
2. 無形資產減少，係技術授權及認證費、電腦軟體之攤銷。					
3. 非流動負債減少，係租賃負債之利息費用攤銷。					

(二)財務績效

比較近兩年度營業收入，營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因及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畫：

1.經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	109 年度	108 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		457,691	452,199	5,492	1.21
營業成本		243,171	234,927	8,244	3.51
營業毛利		214,520	217,272	(2,752)	(1.27)
營業費用		153,415	151,651	1,764	1.16
營業外收入及支出		15,631	7,174	8,457	117.88
稅前淨利(損)		76,736	72,795	3,941	5.41
本期淨利(損)		63,311	60,111	3,200	5.32
本期其他綜合損益		(218)	91	(309)	(339.56)
本期綜合損益總額		63,093	60,202	2,891	4.80
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響：					

會計科目	年度	109 年度	108 年度	增(減)變動	
		金 額	金 額	金 額	%
1. 營業外收入及支出較上期增加，主要係本年度取得經濟部之受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼。					

2. 預期銷售數量與其依據

銷售數量係依據市場需求狀況、客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而定。本公司也已對產能提升及購料成本進行檢討改善，應足以因應未來銷售成長。銷售數量係依據市場需求狀況、客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而定。本公司也已對產能提升及購料成本進行檢討改善，應足以因應未來銷售成長。

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)之數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
267,643	74,394	132,275	209,762	-	-
109年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：淨流入74,394仟元，主要係獲利成長。					
2. 投資活動：淨流入139,131仟元，主要係定存等其他金融資產減少及取得不動產、廠房及設備。					
3. 籌資活動：淨流出271,350仟元，主要係償還特別股負債及發放現金股利。					

2. 流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，故不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)之數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
209,762	122,769	102,570	229,961	-	-
未來一年現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：主係預計營收增加導致獲利成長，因此營業活動淨現金流入。					
2. 籌資活動：主係預計未來一年發放現金股利，致預計籌資活動產生淨現金流出。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

為達永續經營的營運目標，本公司於 100 年 6 月取得林口土地，以期建自有廠辦，深耕生醫產業。廠辦樓地面積將由現有 850 坪擴充至 2,500 坪左右，將針對本公司未來開發的生醫材料產品建立生產線，以興建符合 GMP 及美國 FDA 認證之生醫材料廠。林口廠目前已接近完工階段，已於 105 年 7 月進駐使用，預期能擴充現有產品產能並增加新開發品項的投產。

(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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	109 年度獲利或虧損金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Maxigen Biotech International Investment Corporation Limited		333	轉投資事業	109 年轉投資公司	無	評估中
鼎石貿易(上海)有限公司		333	化妝品銷售	行銷通路佈建費用	自 106 年 8 月開始暫停營業	評估中
和睿生物科技股份有限公司		1,283	化妝品銷售	國外客戶銷售	無	評估中

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項：

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.會計師提出之內部控制改進建議及改善情形：無。

2.內部稽核發現之重大缺失及其改善情形：無。

(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評估者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 92 頁。

六、本次募集與發行有價證券申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、最近年度及截至公開說明書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記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項：

(一)董事會運作情形

1.109 年度第八屆(任期：106 年 6 月 26 日至 109 年 6 月 25 日)，董事會開會 3 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率 (%)(B/A)	備註
董事長	環宇投資股份有限公司代表 人：徐立德	3	0	100%	
董事	中加投資發展股份有限公司代 表人：張立言	2	0	100%	109.5.27解任
董事	中加投資發展股份有限公司 代表人：謝振揚	1	0	100%	109.5.27新任
董事	中加投資發展股份有限公司代 表人：李綉媛	3	0	100%	
董事	環宇財務顧問股份有限公司代 表人：張昌邦	3	0	100%	
董事	環宇財務顧問股份有限公司代 表人：張樑	2	1	67%	
董事	環宇投資股份有限公司代表 人：陳松青	3	0	100%	
獨立董事	鄧世雄	3	0	100%	
獨立董事	鄧泗堂	3	0	100%	
監察人	戴水泉	3	0	100%	
監察人	戴依	3	0	100%	

2.109 年度第九屆(任期：109 年 6 月 29 日至 112 年 6 月 28 日)，董事會開會 4 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率 (%)(B/A)	備註
董事長	環宇投資股份有限公司代表 人：徐立德	4	0	100%	
董事	環宇投資股份有限公司代表 人：戴水泉	4	0	100%	
董事	中加投資發展股份有限公司代 表人：李綉媛	4	0	100%	

董事	中加投資發展股份有限公司代表人：陳松青	2	0	100%	109.08.18就任
董事	中加投資發展股份有限公司代表人：戴依	1	1	50%	109.08.18辭任
董事	環宇財務顧問股份有限公司代表人：張昌邦	4	0	100%	110.04.23解任
董事	張立言	4	0	100%	
獨立董事	鄧世雄	4	0	100%	
獨立董事	鄧泗堂	4	0	100%	110.05.15辭任
獨立董事	陳昭龍	4	0	100%	

2.其他應記載事項

(1)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：

(A)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(B)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：無。

(2)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：無。

(3)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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年自我評估一次	應於次一年度第一季結束前完成。	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。	本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。

(4)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：

(A) 加強董事會職能：在獨立董事制度方面，本公司於109年6月29日股東會後成立審計委員會，設置三席獨立董事，分別為鄧泗堂先生、鄧世雄先生及陳昭龍先生，三位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識、會計、財務分析及專業律師等能力，就董事會中有關業務、財務、法律問題等相關議案，提供董事會良好之建議。

(B) 提昇資訊透明度等本公司及子公司之財務報表，均委託勤業會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1.109 年度第八屆(任期：106 年 6 月 26 日至 109 年 6 月 25 日)董事會開會 3 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	戴水泉	3	100%	
監察人	戴依	3	100%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責：負責執行相關法令所規定之監察人職權。 監察人與公司員工及股東之溝通情形:監察人以電話、e_mail、傳真或親自前來公司與負責相關業務員工溝通並列席董事會及股東會。 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： (1)稽核單位依法將稽核報告呈送監察人，稽核主管列席董事會。 (2)會計師固定於年報及半年報查核情形與監察人進行溝通會議。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。				

2.本公司設置審計委員會

109 年度第一屆審計委員會(任期：109 年 6 月 29 日至 112 年 6 月 28 日)開會 4 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)(註)	備註
----	----	----------------	------------	---------------------	----

獨立董事	鄧泗堂	4	0	100%	
獨立董事	鄧世雄	4	0	100%	
獨立董事	陳昭龍	4	0	100%	

本委員會之職權事項如下：

一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

二、內部控制制度有效性之考核。

三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

四、涉及董事自身利害關係之事項。

五、重大之資產或衍生性商品交易。

六、重大之資金貸與、背書或提供保證。

七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

九、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第2季財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第一次 109.07.10	第一案：擬推選第一屆審計委員會之召集人案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第二次 109.08.10	第一案：本公司一〇九年第二季財務報告案。 第二案：內部稽核主管之內部稽核報告案。 第三案：本公司簽證會計師公費案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第三次 109.11.09	第一案：財務報告簽證會計師之獨立性評估案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第四次 109.11.14	第一案：本公司一一〇年度預算案。 第二案：本公司一一〇年度稽核計畫。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	第三案：本公司「董事會績效評估辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」等管理辦法修訂案。		

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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」，並經董事會通過及揭露於公司官網及公開資訊觀測站。	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？ (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？ (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？ (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		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三) 本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中，將依相關子公司管理作業，據以執行。 (四) 本公司已訂「內部重大訊息作業程序」以防範內線交易。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 本公司第九屆董事會成員之組成均遵照本公司「公司章程」及「董事選舉辦法」之規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。 現有董事皆為產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀，董事會成員重要目標如下： 1. 董事中具有會計師、醫師、律師專業證照各1位 2. 女性董事目標1位 (二) 第九屆董事簡介如下說明： 1. 3席獨董： (1) 鄧泗堂獨立董事具備會計師及證券分析師證照，具有財務會計等專業。 (2) 鄧世雄獨立董事為台灣大學醫學系醫學士、天主教耕莘醫院院長、行政副院長、研發副院長、醫療副院長。天主教耕莘醫院永和分院院長、台大醫院放射科兼任主治醫師、台大醫學院兼任講師，具有產業知識等專業。 (3) 陳昭龍獨立董事畢業於國立政治大學法律系法學碩士，目前為甄明法律事務所主持律師，具有公司法等專業。 2. 6席普董： (1) 徐立德董事長曾經擔任總統府資政、行政院副院長、經濟部長、財政部長等，具備經營管理、財金知識及營運判斷等專業能力。 (2) 張昌邦董事曾經擔任復華金控公司董事長、經濟部政務次長、行政院副秘書長、財政部常務次長、財政部證管會主委等，具備經營管理、財金知識及營運判斷等專業能力。 (3) 李綉媛董事(女士)曾經擔任中信證券證券分析師、工研院電子所計畫管	無重大差異

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																																																																																																																																
			理師，具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。 (4)戴水泉董事目前為審文國際(股)公司董事長、競國實業(股)公司監察人，具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。 (5)陳松青董事為國立清華大學化工博士、曾經擔任工業技術研究院生醫研究所研究員等，具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。 (6)張立言董事為美國威斯康辛大學細菌學系博士、美國哈佛大學醫學院博士後研究、美國紐約大學兼任副教授、美國上市生技公司 Applied Microbiology Inc 研發主任、美國冷泉港研究室研究員、神隆生技公司副總經理兼營運長、財團法人生物技術開發中心副執行長等，具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。 (三)各董事之多元目標落實情形如下： 1. 由以上說明可知，現有董事皆為產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀等，多元目標落實情形揭露如下： <table><tr><th>姓名</th><th>性別</th><th>國籍</th><th>擔任本公司獨立董事年資</th><th>營運判斷能力</th><th>會計及財務分析能力</th><th>經營管理能力</th><th>危機處理能力</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr><tr><td>徐立德</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>張昌邦</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>李綉媛</td><td>女</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>戴水泉</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td></td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>陳松青</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>張立言</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>鄧泗堂(獨董)</td><td>男</td><td>Roc</td><td>9.5</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td></td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>鄧世雄(獨董)</td><td>男</td><td>Roc</td><td>9.5</td><td>√</td><td></td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>陳昭龍(獨董)</td><td>男</td><td>Roc</td><td>0.5</td><td>√</td><td></td><td></td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr></table> 2. 本公司除普通董事已具有商務營運等專業知識外，現任獨立董事具備法務(陳昭龍律師)、財會(鄧泗堂會計師)或公司業務所需之專業與產業最新知識(鄧世雄醫師)，已符合目前公司發展目標。 3. 本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前董事會女性董事席次1席，已達成目前現階段目標，未來將依公司營運需求增加女性董事席次。 (二)本公司已設立薪資報酬委員會及於2020年6月成立審計委員會。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，另外本董事會於110年初已執行109年董事會績效評估。 (四)本公司每年自行評估簽證會計師之獨立性，並於提報109年11月9日董事會審議並通過。經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師及徐文亞會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函。									姓名	性別	國籍	擔任本公司獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	徐立德	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	張昌邦	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	李綉媛	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	戴水泉	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√	陳松青	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	張立言	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	鄧泗堂(獨董)	男	Roc	9.5	√	√	√	√			√	√	鄧世雄(獨董)	男	Roc	9.5	√		√	√	√	√	√	√	陳昭龍(獨董)	男	Roc	0.5	√			√	√	√	√	√
姓名	性別	國籍	擔任本公司獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																																								
徐立德	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
張昌邦	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
李綉媛	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
戴水泉	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
陳松青	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
張立言	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
鄧泗堂(獨董)	男	Roc	9.5	√	√	√	√			√	√																																																																																																																								
鄧世雄(獨董)	男	Roc	9.5	√		√	√	√	√	√	√																																																																																																																								
陳昭龍(獨董)	男	Roc	0.5	√			√	√	√	√	√																																																																																																																								

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、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		本公司由總經理室及財務部單位負責公司治理事務，主要成員為陳松青總經理(統籌)及各處主管等。 主要工作 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	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		本公司設有發言人及代理發言人及公司網站建立利害關係人專區，提供員工、供應商、客戶、投資人關係之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司確實委由元大證券股務代理部代辦機構辦理股東會事務	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？ (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)？ (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 V V		(一)本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項，可於公開資訊觀測站查得各項資訊。 (二)本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置發言人及代理發言人機制。 (三)公司依規定申報年度財務報告報表及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
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：本公司一向以誠信對待員工並依相關法規保障員工權益。 (二)僱員關懷：本公司透過良好的福利制度及教育訓練外，加強建立互動溝通與員工建立有互信互賴之良好關係 (三)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人機制與投資者溝通，重視投資者反映之意見並妥善處理之。 (四)利害關係人之權益： 對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。B.對於股東責任方面：以創造股東權益為公司努力的目標。 (五)董事及監察人之進修情形：依法規定進修。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循公司內部控制設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。 (七)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001、ISO13485及GMP認證，及取得各國FDA產品認證。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，以因應可能之風險。 (九)建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案：本公司於87年成立時早已設立資訊管理部門，本公司每年定期評估資訊安全風險，並受外部稽核單位及公司內部稽核單位檢視、稽核，每月定期於經管會議向總經理工作會報資訊相關訊息，本公司資訊安全評估重點如下： 1.資訊架構檢視、2.網路活動檢視、3.網路設備、伺服器及終端機等設備檢	無重大差異

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	
			測、4.網站安全檢測、5.安全設定檢視，各項主要評 估項目與具體管理方案分述如下： 1.資訊架構檢視 (1)檢視對於持續營運所採取相關措施之妥適性 檢視相關措施之架構與維運機制是否存在單點失效之風險，及針對業務持續運作之妥適 性進行風險分析，如 ERP系統、網路設備，並提出資訊架構安全評估之結果與建議。 (2)檢視單點故障之最大衝擊與風險承擔能力 評估衝擊是否在風險承受度內，若否，研議與執行改善之方案。 2.網路活動檢視 (1)檢視設備之存取紀錄及帳號權限 (2)檢視網路設備、資安設備及伺服器之存取紀錄、帳號權限之授予與監控機制是否符合內控作業規範。 3.網路設備、伺服器及終端機等設備檢測 (1)弱點掃描與修補作業 (2)定期或適時檢視網路設備、伺服器及終端機的政策，並針對所發現之不適當的政策進行改善、 修補作業。針對結果提出評估建議，重點在於找出架構中可能存在的弱點與漏洞，予以改善及修補，降 低整體之資安風險。 4.網站安全檢測 (1)針對網站進行滲透測試 (2)滲透測試分為資料蒐集、資訊分析、目標滲透等三個步驟；執行方式則模擬駭客攻擊行為，利用安全檢測工具，針對開放外部連結之網站進行滲透測試，檢視是否有漏洞並進行修補之。 5.安全設定檢視 (1)伺服器安全性原則設定 (2)定期檢視伺服器(如：網域服務Active Directory)有關「密碼設定原則」與「帳號鎖定原則」之設定，透過人工作業，檢視相關網域安全性原則設定是否符合內控規範。 (3)107年度外聘專業廠商進行資安健檢，建置防火牆、資料備援等系統，為建立所有同仁的資訊安全意識，亦於108年6月13日共94人次及10月31日共計80人次舉辦資安課程訓練，於109年4月15日~20日共100人次及10月14日共計110人次舉辦資安課程訓練，另外稽核於108年及109年查核資安風險並無重大瑕疵。	
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。(未列入受評公司者無需填列) 本公司已列入110年加強項目如下： (一)維護股東權益及平等對待股東 1.於股東常會開會前上傳英文版年報 (二)強化董事會結構與運作 1.公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形 2.公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修 (三)提升資訊透明度 1.股東常會開會前上傳以英文揭露之年度財務報告 2.受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上 3.同步申報英文重大訊息 4.公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金 (四)落實企業社會責任				

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	
1.是否依據國際通用之報告書編製指引，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	鄧世雄	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	鄧泗堂	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	110.05.15辭任
其他	劉曾華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

第三屆委員任期：106年6月26日至109年6月25日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
召集人	鄧泗堂	2	0	100%	
委員	鄧世雄	2	0	100%	
委員	劉曾華	2	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。 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。					

第四屆委員任期：109年7月10日至112年6月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
召集人	鄧泗堂	2	0	100%	110.05.15辭任
委員	鄧世雄	2	0	100%	
委員	劉曾華	2	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。 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。					

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第九次109.03.27	本公司一〇八年度董監酬勞與員工酬勞提撥分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第十次109.05.27	本公司張立言顧問解聘案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第一次109.08.07	1.擬修改董事會薪酬委員會組織規程案 2.擬新訂董事薪酬管理辦法案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第二次109.12.11	1.本公司一〇九年度經理人年終獎金發放金額案 2.本公司擬續聘高煌凱先生擔任本公司顧問案 3.本公司擬續聘周承澤先生擔任本公司顧問案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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		(一)本公司於109年5月13日通過風險管理辦法，依照本公司營運方針，界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，並達成資源配置之最佳化原則。本公司未設風險專責單位，係強調全員全面風險控管，配合每年年底預算管理進行風險分析辦理，以有效作好風險管理。 整體而言公司所面臨的風險分為六大類，分別如下所述： 1.市場風險：因國內外經濟因素、科技、環境、消費型態變動等外部變動對本公司產業產生衝擊。 2.投資風險：包括短期投資市價之波動、長期投資被投資公司之營運管理。如利率、匯率、財務及資金貸予他人風險等。 3.信用風險：指交易對方未能履行約定或責任，造成損失的風險。 4.作業風險：指因為內部控制疏失、研發品管及人為管理不當或失誤，造成公司的損失。 5.法律風險：係指契約不周詳、授權不實、法令不全、交易對手不具法律效力或其他因素，導致無法約束交易對手依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。 6.資訊系統的風險管理： 資訊系統業務範圍，包括廠區及投資公司。為維持業務之營運正常，於公司建立機房不斷電系統、消防等防災保護措施；為降低風險，並建置異地備援之機制，建置與總公司同等功能之電腦機房，以減少意外事故的發生所產生之影響。 7.勞工安全衛生風險控管： 考量例行與非例行活動及法定傳染病毒影響，對所有進入工作場所人員，包括員工、承攬商及訪客均進行管控。對於高風險作業、環境或流程有重大變更時，在發生之前先做評估鑑別，決定風險管理的優先順序，並根據所評估之風險等級，分級管理、分階段管制；以消除、替代、工程管制、標誌／警告及行政管制、個人防護具、緊急應變措施等順序方式為考量，以降低風險。 8.天然災害與氣候變遷： 公司應評估天然災害發生及氣候變遷對營運活動之影響，以降低可能損失。 9.其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。 本公司於109年底實施風險管理分析及檢討並於109年12月14日向董事會報告與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估分析報告。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(一)本公司已訂定企業社會責任政策，108年起定期每年向事董會報告。 (二)本公司推動企業社會責任為總經理室主辦，主要成員為各部門主管。 1.企業社會責任主要工作 (1)提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。 (2)將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。 (3)確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。 2.另外工作說明: 定期每年會向董事會報告重大社會公益、公司治理及企業誠信問題 (1)104.07.03董事會報告捐贈癒立安膠原蛋白傷口敷料於予衛生福利部。 (2)依機關學校教學上之需求，也每年不定期捐贈美容保養品予美容科系學生如107年10月長庚科技大學、弘光科技大學及黎明科技大學產品為高效明亮緊緻眼霜450盒、晶漾細嫩乳霜3320盒、高效保溫玻尿酸精華液900盒；108年5月弘光科技大學及黎明科技大學產品為晶潤淨妍卸妝乳500盒、淨透潔膚泥700盒；109年1月黎明科技大學產品為晶潤細嫩水凝露500盒及保溫面膜500盒等，以協助國家培養美容專業人才。 (3)107年9月輔大醫院慈善音樂會等救助活動。 (4)於108年12月18日及109年12月14日向董事會報告企業社會責任執行狀況。	無重大差異
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？ (二)公司是否致力於提升各項	V V		(一)本公司為低污染之醫材及醫美保養品業，但配合環保需求，也逐步建置環境管理系統。 (二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，減少不必要之資源浪費。本公司原料為牛筋萃取膠原蛋白，並製成相關仿生產品，並不會造成汙染，也無違反相關環保規定。 (三)極端的氣候變化正逐漸影響著全球生態系統及人類生存，已成為「不得不面對的真相」。有鑑於此，本公司由管理部統籌，以永續為理念，設	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	V	定減量目標，積極推動節能減碳等管理措施，以減緩氣候變遷可能對公司衝擊，納入公司整體營運考量，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。目前鑑別出的主要氣候風險為1.颱風、洪水等極端氣候，可能造成停產、生產中斷、運輸困難及供應鏈斷裂等。2.降雨量極端變化，導致水資源之取得運用規劃困難度增加。3.氣溫上升可能影響製程條件，導致增加設備投資，並造成用電量上升。4.無法如期交貨或產量降低。等。我們依發生機率、影響程度等因子，進行分析並研擬相關對策，以期降低氣候風險的衝擊。 (四) 1.每年溫室氣體排放量、依用電量之電力排放係數換算二氧化碳約當排放量，107年碳排放1967噸；108年碳排放2171噸；109年2114噸。林口廠導入節能電腦設備監控電，以年減1%電費為目標。 2.用水量107年13,995度(碳排放2.1噸)；108年14,452度(碳排放2.3噸)；109年20,760度(碳排放3.3噸)，以年減1%水費為目標。 3.廢棄物總重量，107年25.9噸；108年26.5噸；109年25.5噸，以年減1%為目標。 整體節能減碳及溫室氣體減量策略如下： (1)水資源的節流方面：廠辦大樓採用省水設施以減少水資源的浪費及耗用，如空調冷凝水循環再利用、管控水龍頭出水量、感應式小便斗沖水器及省水馬桶等。 (2)空調系統節能方面：雙壓式冰水主機、變頻空調箱、變流量冰水系統、變頻式冷卻水塔、砂濾系統、辦公室空調節能管制。 (3)照明設備節電方面：加強照明設備的使用控管(如午休熄燈及隨手關燈等)，汰換傳統T8燈管改為T5燈管及LED燈，辦公室廊道、樓梯間、停車場、招牌燈等，都已裝設感應式電燈並搭配時間管制器達成節能之功效。 (4)垃圾分類回收方面：設置垃圾分類及資源回收桶，響應環保署「衛生紙丟馬桶」政策，全面更換短纖衛生紙，達成垃圾減量及資源回收再利用，以達到環境清潔及保護的目的。 (5)上列策略及做法不定期透過公告方式，向全體同仁宣導並落實執行。	
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？ (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	V	(一)本公司早已建立符合勞基法之「工作規則」，依規則執行。另外為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，和康公司遵循《聯合國世界人權宣言》與《國際勞工組織公約》等國際人權公約所揭禁之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。相關人權政策闡述如下： 1.多元包容性與平等機會:包容全體員工的多元化特徵，不得因任何特徵而歧視受法律保護的任何員工或求職者。包括性別、膚色、種族、民族、國籍、信仰、年齡、婚姻狀況、性取向、殘障、懷孕、兵役狀況和政治立場。確保僱用政策無差別待遇，落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平及公允，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之情事，致力營造平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境。 2.合理工時:為確保員工不陷於工時過長之風險中，明訂工作時間與延長工時之規範，並定期關心及管理員工出勤狀況。 3.健康安全職場：遵守職業安全衛生政策，提供一個安全、健康的工作環境，並採取必要而有效的措施，在可行條件下，儘可能地降低工作環境中的危害隱患，以避免員工在工作中或由於工作發生的事故或與工作有關的事故，產生對健康的危害。為避免工作型態帶來的潛在健康安全風險，公司每年定期檢視員工健康安全。 4.遵守法律：本公司恪遵勞動基準法，不雇用未滿十六歲童工之行為，也不得要求員工在受雇起始時繳納押金或寄存身分證件。 5.勞資協商:建立暢通溝通管道，並定期召開勞資會議確保雙方權益。 6.隱私保護:為充分保障客戶及所有利害關係人之隱私權，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控規範與防護措施。 7.本公司109年7月起於新人教育訓練列入人權風險說明及109年12月14日向董事會報告案中風險評估報告含人權風險之評估狀況。 (二)本公司已提供員工多項福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，並辦理員工每年健康檢查、發放業績獎金、婚商喜慶及慰問、員工團體保險等福利措施，另依公司獲利提撥員工酬勞。 (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 1.本公司致力於建構完善的環境設備，以提供同仁舒適、安全、健康的職場環境，包括實施必要之門禁措施、定期進行勞工安全訓練、室內全面禁菸及相關教育訓練等。 2.本公司每年舉辦至少兩場消防演練，所有員工每年須接受消防實際操作訓練，確保員工安全與健康之工作環境。。 3.依法參加勞工保險及全民健康保險及團體保險，並針對員工健康，本公司辦理定期辦理員工健康檢查。 4.本公司成立職工福利委員會，舉辦各項福利活動，並舉辦員工旅遊，促進身心靈之健康及拉近同仁之距離，眷屬共遊同樂也讓家人進一步感受公司團隊的活力。另外每年也定期舉辦免費員工健康檢查，以維護員工身心健康。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			5.本公司每季召開勞資會議以提供公司與員工溝通管道。另外董事長及總經理不定期召集員工說明公司營運狀況及未來方向。 (四)配合公司目標，充實員工，經理人及董事之知識，會不定期舉辦訓練課程。另外也提供外訓受訓，以提升員工，經理人及董事專業能力。本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃說明如下： 1.董事會成員部分： (1)本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，依本公司董事選舉辦法辦理，考量董事會之整體配置及多元化，並依據績效評估之結果，適時調整成員組成。另在規劃接班計畫中，接班人需符合公司要求標準，並具備執行職務之能力。 (2)本公司重要經營團隊成員包含總經理陳松青博士、賴柏宏副總及熊舒方副總等列席董事會，以培養擬定策略能力及熟悉董事會運作情形，未來經評估後可望成為接班董事會之人選。 (3)本公司董事會列席人員中，陳松青總經理符合董事成員衡量標準，遂於109年8月起擔任董事。 (4)關於董事長接班方面，因董事長年事已高，若將來面臨退休之際，其餘董事成員皆為專業之產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀等，後續之接班應可順利進行。 2.重要管理階層部分： (1)本公司重要管理階層之接班人計劃，著重於人才庫之培養，發掘高度潛力之員工，設有完善教育訓練制度及升遷管道，提供持續精進及發展機會，以因應未來重要管理階層接班需求。 (2)本公司鼓勵員工提升自我能力，除公司內部訓練外，亦可參加外部訓練，以提升業能力。 (3)本公司管理階層係按組織分層配置，各部門設有高階及中階主管，所有員工均已完成工作說明書，並指定職務代理人，予以訓練培養。此外，依發展策略進行關鍵人才部門輪調，以利人才之傳承。另每半年執行一次員工績效考核，協理級以上主管評估內容為： A.部門績效達成率（30分） B.年度目標計畫/執行（30分） C.決策與問題處理能力（20分） D.創新/改革能力（10分） E.領導/授權部屬人力組織運用（10分） (4)總經理之接班方面，高階主管透過上面之績效考核，可了解應加強改進之處及其個人期望，考核結果做為總經理之接班人計劃之參考依據。本公司近年之賴柏宏升任副總經理、熊舒方升任副總經理及李文毓升任協理兼任業務部主管，皆為後續和康公司實踐高階管理階層(總經理人選)接班規劃。 (五)本公司設有客戶服務單位及電話專線，並有專職人員處理相關問題。產品與服務之行銷及標示，公司皆會遵循相關法規及國際準則。本公司為GMP及ISO廠商，對於供應商有供應商評鑑及其管理辦法，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任進行管理。 (六)本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建置穩定供應鏈，且充份溝通並創造互利雙贏，除採購之產品品質外，對供應商社會責任更為重視，於108年9月通過供應商社會責任辦法，相關要求如下： 1.供應商實施策略 (1)本公司注重與供應商之合作，必要時透過訪談、問卷、教育訓練等方式，了解供應商對於社會責任之認知與執行成果。 (2)考量供應商所在處所之法律規定、產業特性、地理環境、營運狀況、員工結構及組織規模，鼓勵共同致力實踐社會責任。 (3)本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容得包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，供應商必須提出改善計劃，無法改善或情節重大時得提出終止或解除契約之條款。 2.本公司遴選廠商時應考量下列勞工議題： (1)禁用童工。 (2)禁止強迫勞動。 (3)工時與薪酬應符合當地法律規範。 (4)禁止任何形式之歧視。 (5)尊重結社自由與談判。 (6)訂有健康與安全議題相關規範。 3.勞工健康與安全 供應商應承諾遵守勞工安全衛生法規等相關法律之規定，並同意無條件遵守本公司所制訂相關之承攬商安全衛生及環境管理辦法。 4.環境保護	

項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			(1)本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並敦促供應商共同致力落實企業社會責任。 (2)供應商應致力於減少或消除各種形式的浪費，包括水和能源。供應商可以在設備、維修或生產過程中使用節能措施，或通過回收、再用或替代物料的方式達到節能的目的。 (3)供應商應致力於減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄。對於廢棄物之處理應符合相關規定辦理，以降低對自然環境之衝擊。 5.誠信經營道德規範 (1)本公司應遵循誠信經營守則及誠信經營行為指南等公司規範，遴選廠商時應考量供應商之道德規範，包括但不限於廉潔經營、公平交易、公開資訊及避免不正當 收益與不實廣告，並遵守智慧財產權相關規範等。 (2)與供應商締約時，雙方應本於誠信經營原則，以公開與透明之方式進行交易，一方如涉有不誠信行為且其情節重大致本合約無法履行時，他方得隨時終止或解除契約。 (3) 2020年間要求新交易供應商簽回社會責任承諾書共8份，規劃2021年起與主要供應商合約融入社會責任條款及供應商執行企業社會責任自評調查	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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	本公司預計110年年起依據國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂定企業社會責任政策，且已依序執行，並無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司以牛筋草萃取膠原蛋白及玻尿酸為原料，並製成相關產品，並無相關違反相關環保規定。				

(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：

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營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？ (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？ (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		(一)公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及員工工作守則，以明示誠信經營之政策，其中明定員工不得利用職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。 (二)公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及員工工作守則，藉以規範員工之行為為準則，並依辦法對新進員工進行宣導訓練。同時建立風險預防作業流程，定期彙報執行情形。 (三)針對防範不誠信行為方案，公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂員工於從事任何營業活動時應遵守的道德準則。	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訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一)公司與營業伙伴進行正式交易活動前，會進行包含誠信行為在內的各種評估，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，相關合約已融入誠信經營。 (二)本公司推動誠信經營為總經理室主辦，主要成員為事業處主管。公司內部訂定有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，另外於109年03月27日於董事會修正「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，讓執行誠信經營更有依據。本公司108年起每年向董事會報告誠信經營執行狀況，108年執行誠信經營情形於108年12月18日報告及109年執行誠信經營情形109年12月14日於董事會報告。 (三)公司提供有各類陳述管道，以便同仁隨時提供資訊，經專人彙整後定期報告運作狀況。 (四)本公司要求同仁確實遵守公司法、證券交易法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法以及相關稽核、內控等內部規章明列員工需遵守，並遵守本公司「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為落實誠信經營之依據。 (五)109年舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練課程及相關工作 (1)109年11月09日請專業檢察官到本公司為董事及經理人教育訓練「董監事非常規交易分析、內線交易及營業秘密法簡介」共18人每人6小時。 (2)109年12月起將誠信經營列入新人教育訓練 (3)109年新任董事及在任經理人簽回「誠信經營聲明書」共16份。 (4)109年起與新交易客戶及廠商合約中融入廉潔誠信共21份，修改現行公版合約計10件(含聘僱合約融入誠信經營條文)。	那無重大差異
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？ (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？ (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		(一)公司提供檢舉信箱與相關違反之懲戒措施，並且不定期檢討修正。 (二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明規定明確作業程序，對當事人應採保密作業。 (三)公司抱持開放態度鼓勵員工呈報不當行為，亦得以匿名方式由專設信箱檢舉，保護檢舉人。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)已架設網站，也積極規劃將財務業務及公司治理資訊之情形列入網站。 (二)公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	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： 公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，並於員工教育訓練時告知全體員工1. 廉潔經營：(1)避免個人工作與供應商、顧客及其他人來往產生的利益衝突。2. 無不正當收益：(1)不容許全體同仁藉由不當方式取得利益。(2)不允許任何形式的賄賂行為。(3)全體同仁在接受餽贈或招待前，皆需事先呈報部門最高主管，並經核可後始得行之。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。				

(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：本公司已訂定公司治理守則及相關規章，詳公司網站。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	異動日期	異動原因
董事長	徐立德	110.07.12	董事全面改選

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1.重大訊息及時揭露及定期召開法人說明會：本公司已將相關資料上傳公開資訊觀測站。

2.本公司已為董事及監察人購買責任保險。

3.109 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
法人董事代表人	徐立德	109/06/29	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0	是	
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
董事	張立言	109/06/29	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0	是	
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
法人董事代表人	張昌邦	109/06/29	109/03/24	社團法人中華公司治理協會	上市上櫃誠信經營守則及 ISO37001 反賄絡管理系統之簡介	1.5	是	
			109/05/12	社團法人中華公司治理協會	新冠肺炎對經濟產業衝擊及後續展望	1.5		
			109/08/11	社團法人中華公司治理協會	從公司治理看小藍杯風暴-瑞幸咖啡	1.5		
			109/11/10	社團法人中華公司治理協會	新世代消費行為創造經濟模式'	1.5		
法人董事代表	李綉媛	109/06/29	109/09/01	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法令更新	3.0	是	

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
人			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
法人董事代表人	戴水泉	109/06/29	109/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務	3.0	是	
			109/08/07	台灣董事學會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0		
			109/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3.0		
法人董事代表人	陳松青	109/8/18	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0	是	
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
獨立董事	鄧泗堂	109/06/29	109/08/24	中華民國公司經營發展協會	109 年企業併購暨公司治理實務運作	3.0	是	
			109/11/10	社團法人中華公司治理協會	最近國際稅法變更對企業營運的影響與因應	3.0		
			109/11/11	社團法人中華公司治理協會	審計委員會的設計與運作	3.0		
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0		
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
獨立董事	鄧世雄	109/06/29	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0	是	
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		
獨立董事	陳昭龍	109/06/29	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3.0	否	
			109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密法簡介及案例解析	3.0		

4、更換會計師資訊：

(1)關於前任會計師

更 換 日 期	110.07.27(董事會決議日)		
更 換 原 因 及 說 明	茲因業務及管理需要，由本公司主動終止委任，自110年第三季起將由勤業眾信聯合會計師事務所更換為資誠聯合會計師事務所		
說明係委任人或會計 師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	-	V
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項（本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無		

(2)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐明釗、支秉鈞
委任之日期	110.07.27(董事會決議)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

和康生物科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

和康生物科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 3,400 單位，每單位認股權憑證可認購普通股 1,000 股，因認股權憑證行使而需發行普通股總數為 3,400,000 股，每股面額 10 元，總計新台幣 34,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，和康生物科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響辦理員工認股權憑證發行之情事。

此致

和康生物科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 徐 明 釗



中華民國 110 年 8 月 27 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

附件一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 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財務報導準則第 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：和康生物科技股份有限公司



負責人：徐 立 德



中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和康生物科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，以做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，對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項

已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司及其子公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司及其子公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 108 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 88,115 仟元（係扣除備抵跌價損失 28,990 仟元），108 年度存貨跌價及報廢損失 4,491 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體合併財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司及其子公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註九。

收入認列

和康生物科技股份有限公司及其子公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 108 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔合併營業收入 54%。由於客戶集中且該營業收入金額對整體合併財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司及其子公司與生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另依據過去歷史經驗及近期銷售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

其他事項

和康生物科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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和康生物科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和康生物科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。

和康生物科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對和康生物科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，以及使和康生物科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和康生物科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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核集團案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 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 0 9 年 3 月 2 7 日

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 267,643	23	\$ 184,844	16
1150	應收票據（附註四及八）	24,517	2	23,612	2
1170	應收帳款（附註四、五及八）	58,235	5	55,813	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二七）	15,096	1	7,095	1
1200	其他應收款（附註四及八）	8,368	1	36	-
130X	存貨（附註四、五及九）	88,115	7	82,618	7
1476	其他金融資產－流動（附註七及二八）	165,049	14	232,254	21
1479	其他流動資產（附註十一）	13,129	1	13,253	1
11XX	流動資產總計	<u>640,152</u>	<u>54</u>	<u>599,525</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	487,533	41	494,029	44
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	14,557	1	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	8,921	1	8,952	1
1780	無形資產（附註四及十五）	2,236	-	2,585	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	2,065	-	1,199	-
1920	存出保證金（附註十三）	764	-	791	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	2,757	-	2,773	-
1990	其他非流動資產（附註十一）	26,501	3	25,603	2
15XX	非流動資產總計	<u>545,334</u>	<u>46</u>	<u>535,932</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,185,486</u>	<u>100</u>	<u>\$1,135,457</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$ 33,969	3	\$ 30,995	3
2200	其他應付款（附註十七）	48,777	4	45,016	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	13,077	1	381	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	2,561	-	-	-
2325	特別股負債－流動（附註十九及三一）	214,539	18	213,135	19
2399	其他流動負債（附註十七）	9,027	1	2,862	-
21XX	流動負債總計	<u>321,950</u>	<u>27</u>	<u>292,389</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	12,130	1	-	-
2645	存入保證金	89	-	89	-
25XX	非流動負債總計	<u>12,219</u>	<u>1</u>	<u>89</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>334,169</u>	<u>28</u>	<u>292,478</u>	<u>26</u>
	權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>694,650</u>	<u>59</u>	<u>708,470</u>	<u>62</u>
	資本公積				
3210	資本公積－發行溢價	80,720	7	100,044	9
3271	資本公積－員工認股權	1,660	-	1,660	-
3272	資本公積－轉換權	-	-	6,801	1
3280	資本公積－其他	6,801	-	-	-
3200	資本公積總計	<u>89,181</u>	<u>7</u>	<u>108,505</u>	<u>10</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	7,284	1	1,579	-
3320	特別盈餘公積	3,078	-	3,124	-
3350	未分配盈餘	<u>60,055</u>	<u>5</u>	<u>57,523</u>	<u>5</u>
3300	保留盈餘總計	<u>70,417</u>	<u>6</u>	<u>62,226</u>	<u>5</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,931)	-	(3,078)	-
3500	庫藏股票	-	-	(33,144)	(3)
3XXX	權益總計	<u>851,317</u>	<u>72</u>	<u>842,979</u>	<u>74</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,185,486</u>	<u>100</u>	<u>\$1,135,457</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 431,195	95	\$ 411,151	96
4800	其他營業收入	21,004	5	16,529	4
4000	營業收入合計	452,199	100	427,680	100
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）				
5110	銷貨成本	234,927	52	245,112	57
5900	營業毛利	217,272	48	182,568	43
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	40,298	9	40,908	10
6200	管理費用	44,622	10	44,859	10
6300	研究發展費用	66,862	15	50,672	12
6450	預期信用減損迴轉利益	(131)	-	(59)	-
6000	營業費用合計	151,651	34	136,380	32
6900	營業利益	65,621	14	46,188	11
	營業外收入及支出（附註二 一）				
7010	其他收入	4,934	1	3,871	1
7020	其他利益及損失	5,671	2	11,265	2
7050	財務成本	(3,431)	(1)	(4,016)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	7,174	2	11,120	2
7900	稅前淨利	72,795	16	57,308	13
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(12,684)	(3)	(253)	-
8200	本期淨利	60,111	13	57,055	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十八及二十）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 56)	-	\$ 468	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	147	-	46	-
8300	其他綜合損益合計	91	-	514	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 60,202	13	\$ 57,569	13
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 60,111	13	\$ 57,055	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 60,202	13	\$ 57,569	13
	每股盈餘（附註二三）				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 0.87		\$ 0.82	
9850	稀 釋	\$ 0.82		\$ 0.78	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本 普 通 股	資 本 公 積				保 留 盈 餘			其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
			發 行 溢 價	認 股 權	特 別 股 一 轉 換 權	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 708,470	\$ 100,044	\$ 1,660	\$ 6,801	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,546	(\$ 3,124)	(\$ 33,144)	\$ 796,253
	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	1,579	-	(1,579)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,124	(3,124)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(10,443)	-	-	(10,443)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(400)	-	-	(400)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	57,055	-	-	57,055
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	468	46	-	514
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	708,470	100,044	1,660	6,801	-	1,579	3,124	57,523	(3,078)	(33,144)	842,979
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(46)	46	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	(47,272)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-	-	(4,592)
J1	可轉換特別股屆期致轉換權 失效（附註二十）	-	-	-	(6,801)	6,801	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷（附註二十）	(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	-	33,144	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	60,111
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(56)	147	-	91
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 694,650	\$ 80,720	\$ 1,660	\$ -	\$ 6,801	\$ 7,284	\$ 3,078	\$ 60,055	(\$ 2,931)	\$ -	\$ 851,317

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德

經理人：陳松青

會計主管：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 72,795	\$ 57,308
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	31,478	25,448
A20200	攤銷費用	1,013	798
A20300	預期信用減損迴轉利益	(131)	(59)
A20900	財務成本	3,431	4,016
A21200	利息收入	(4,534)	(3,471)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(19)	260
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(905)	951
A31150	應收帳款	(2,291)	43,309
A31160	應收帳款－關係人	(8,001)	(4,631)
A31180	其他應收款	(8,332)	33,674
A31200	存 貨	(5,497)	11,359
A31230	淨確定福利資產	(40)	(36)
A31240	其他流動資產	110	1,246
A32150	應付票據及帳款	2,974	(9,517)
A32180	其他應付款項	2,811	8,034
A32230	其他流動負債	6,165	(1,239)
A33000	營運產生之現金流入	91,027	167,450
A33100	收取之利息	4,534	3,471
A33300	支付之利息	(303)	(149)
A33500	支付之所得稅	(840)	(191)
AAAA	營業活動之淨現金流入	94,418	170,581
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(279,261)	(385,338)
B06600	其他金融資產減少	346,466	276,132
B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,073)	(19,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19	-
B03700	存出保證金增加	(10)	(36)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B03800	存出保證金減少	\$ 36	\$ 995
B04500	取得無形資產	(664)	(669)
B06700	其他非流動資產增加	(898)	(13,832)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,615</u>	<u>(142,304)</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	-	(14,878)
C04500	發放現金股利	(51,864)	(10,843)
C04020	租賃負債本金償還	(2,551)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(54,415)</u>	<u>(25,721)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>181</u>	<u>70</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	82,799	2,626
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>184,844</u>	<u>182,218</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 267,643</u>	<u>\$ 184,844</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



附件二

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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財務報導準則第 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：和康生物科技股份有限公司



負責人：徐 立 德



中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和康生物科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，以做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，對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項

已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司及其子公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司及其子公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 109 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 86,984 仟元（係扣除備抵跌價損失 30,659 仟元），109 年度存貨跌價及報廢損失 8,309 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體合併財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司及其子公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註九。

收入認列

和康生物科技股份有限公司及其子公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔合併營業收入 55%。由於客戶集中且該營業收入金額對整體合併財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司及其子公司與生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另依據過去歷史經驗及近期銷售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

其他事項

和康生物科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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和康生物科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和康生物科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。

和康生物科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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對和康生物科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，以及使和康生物科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和康生物科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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核集團案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 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 徐 文 亞

徐文亞



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

 和康生物科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 209,762	22	\$ 267,643	23
1150	應收票據（附註四及八）	35,564	4	24,517	2
1170	應收帳款（附註四、五及八）	52,902	5	58,235	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二七）	6,443	1	15,096	1
1200	其他應收款（附註四及八）	5,350	1	8,368	1
130X	存貨（附註四、五及九）	86,984	9	88,115	7
1476	其他金融資產－流動（附註七及二八）	13,135	1	165,049	14
1479	其他流動資產（附註十一）	21,918	2	13,129	1
11XX	流動資產總計	<u>432,058</u>	<u>45</u>	<u>640,152</u>	<u>54</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	469,598	49	487,533	41
1755	使用權資產（附註四及十三）	11,919	1	14,557	1
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	8,890	1	8,921	1
1780	無形資產（附註四及十五）	1,673	－	2,236	－
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,069	－	2,065	－
1920	存出保證金（附註十三）	754	－	764	－
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	2,618	1	2,757	－
1990	其他非流動資產（附註十一）	27,891	3	26,501	3
15XX	非流動資產總計	<u>524,412</u>	<u>55</u>	<u>545,334</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 956,470</u>	<u>100</u>	<u>\$1,185,486</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$ 33,001	4	\$ 33,969	3
2200	其他應付款（附註十七）	38,581	4	48,777	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	8,692	1	13,077	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	2,493	－	2,561	－
2325	特別股負債－流動（附註十九）	－	－	214,539	18
2399	其他流動負債（附註十七）	3,817	－	9,027	1
21XX	流動負債總計	<u>86,584</u>	<u>9</u>	<u>321,950</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	9,640	1	12,130	1
2645	存入保證金	19	－	89	－
25XX	非流動負債總計	<u>9,659</u>	<u>1</u>	<u>12,219</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>96,243</u>	<u>10</u>	<u>334,169</u>	<u>28</u>
	權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>694,650</u>	<u>73</u>	<u>694,650</u>	<u>59</u>
	資本公積				
3210	資本公積－發行溢價	80,720	8	80,720	7
3271	資本公積－員工認股權	1,660	－	1,660	－
3280	資本公積－其他	6,801	1	6,801	－
3200	資本公積總計	<u>89,181</u>	<u>9</u>	<u>89,181</u>	<u>7</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,289	1	7,284	1
3320	特別盈餘公積	2,931	－	3,078	－
3350	未分配盈餘	<u>63,161</u>	<u>7</u>	<u>60,055</u>	<u>5</u>
3300	保留盈餘總計	<u>79,381</u>	<u>8</u>	<u>70,417</u>	<u>6</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,985)	－	(2,931)	－
3XXX	權益總計	<u>860,227</u>	<u>90</u>	<u>851,317</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 956,470</u>	<u>100</u>	<u>\$1,185,486</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 451,215	99	\$ 431,195	95
4800	其他營業收入	<u>6,476</u>	<u>1</u>	<u>21,004</u>	<u>5</u>
4000	營業收入合計	457,691	100	452,199	100
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）				
5110	銷貨成本	<u>243,171</u>	<u>53</u>	<u>234,927</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>214,520</u>	<u>47</u>	<u>217,272</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註八、十八及 二一）				
6100	推銷費用	34,180	8	40,298	9
6200	管理費用	50,182	11	44,622	10
6300	研究發展費用	69,150	15	66,862	15
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>97</u>)	<u>-</u>	(<u>131</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>153,415</u>	<u>34</u>	<u>151,651</u>	<u>34</u>
6900	營業利益	<u>61,105</u>	<u>13</u>	<u>65,621</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註二 一）				
7100	利息收入	775	-	4,534	1
7010	其他收入	233	-	400	-
7020	其他利益及損失	14,873	4	5,671	2
7050	財務成本	(<u>250</u>)	<u>-</u>	(<u>3,431</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	15,631	4	7,174	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 76,736	17	\$ 72,795	16
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(13,425)	(3)	(12,684)	(3)
8200	本期淨利	<u>63,311</u>	<u>14</u>	<u>60,111</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益(附註十八及二十)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(164)	-	(56)	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(54)	-	147	-
8300	其他綜合損益合計	(218)	-	91	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 63,311</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,111</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.82</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		股 本	資 本 公 積				保 留 盈 餘			其 他 權 益		
代 碼		普 通 股	發 行 溢 價	認 股 權	特 別 股 權	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 708,470	\$ 100,044	\$ 1,660	\$ 6,801	\$ -	\$ 1,579	\$ 3,124	\$ 57,523	(\$ 3,078)	(\$ 33,144)	\$ 842,979
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(46)	46	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	(47,272)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-	-	(4,592)
J1	可轉換特別股屆期致轉換權失效（附註二十）	-	-	-	(6,801)	6,801	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷（附註二十）	(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	-	33,144	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	60,111
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(56)	147	-	91
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	694,650	80,720	1,660	-	6,801	7,284	3,078	60,055	(2,931)	-	851,317
	108 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,005	-	(6,005)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(147)	147	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(54,183)	-	-	(54,183)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	63,311	-	-	63,311
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(164)	(54)	-	(218)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 694,650	\$ 80,720	\$ 1,660	\$ -	\$ 6,801	\$ 13,289	\$ 2,931	\$ 63,161	(\$ 2,985)	\$ -	\$ 860,227

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 76,736	\$ 72,795
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	32,030	31,478
A20200	攤銷費用	1,162	1,013
A20300	預期信用減損迴轉利益	(97)	(131)
A20900	財務成本	250	3,431
A21200	利息收入	(775)	(4,534)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(19)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(11,047)	(905)
A31150	應收帳款	5,430	(2,291)
A31160	應收帳款－關係人	8,653	(8,001)
A31180	其他應收款	3,018	(8,332)
A31200	存 貨	1,131	(5,497)
A31230	淨確定福利資產	(25)	(40)
A31240	其他流動資產	(9,002)	110
A32150	應付票據及帳款	(968)	2,974
A32180	其他應付款項	(2,300)	2,811
A32230	其他流動負債	(5,210)	6,165
A33000	營運產生之現金流入	98,986	91,027
A33100	收取之利息	840	4,534
A33300	支付之利息	(8,831)	(303)
A33500	支付之所得稅	(16,601)	(840)
AAAA	營業活動之淨現金流入	74,394	94,418
投資活動之現金流量			
B06500	其他金融資產增加	(20,458)	(279,261)
B06600	其他金融資產減少	172,307	346,466
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,739)	(23,073)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	19
B03700	存出保證金增加	(20)	(10)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B03800	存出保證金減少	\$ 30	\$ 36
B04500	取得無形資產	(599)	(664)
B06700	其他非流動資產增加	(1,390)	(898)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>139,131</u>	<u>42,615</u>
籌資活動之現金流量			
C02900	償還特別股負債	(214,539)	-
C03100	存入保證金減少	(70)	-
C04500	發放現金股利	(54,183)	(51,864)
C04020	租賃負債本金償還	(2,558)	(2,551)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(271,350)</u>	<u>(54,415)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(56)</u>	<u>181</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(57,881)	82,799
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>267,643</u>	<u>184,844</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 209,762</u>	<u>\$ 267,643</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



附件三

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和康生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做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，對和康生物科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 108 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 88,115 仟元（係扣除備抵跌價損失 28,990 仟元），108 年度存貨跌價及報廢損失 4,715 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體個體財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註九。

收入認列

和康生物科技股份有限公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 108 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔合併營業收入 54%。由於客戶集中且該營業收入金額對整體個體財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司與生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另依據過去歷史經驗及近期銷

售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和康生物科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和康生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和康生物科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和康生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和康生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒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和康生物科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. 對於和康生物科技股份有限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，並負責形成和康生物科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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 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 109 年 3 月 27 日

和康生物科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	250,469	21	\$	170,115	15
1150	應收票據（附註四及八）		24,517	2		23,612	2
1170	應收帳款（附註四、五及八）		37,935	3		53,728	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二七）		49,929	4		22,047	2
1200	其他應收款（附註四及八）		8,368	1		39	-
130X	存貨（附註四、五及九）		88,115	8		81,727	7
1476	其他金融資產－流動（附註七及二八）		165,049	14		232,254	20
1479	其他流動資產（附註十一）		11,003	1		10,879	1
11XX	流動資產總計		<u>635,385</u>	<u>54</u>		<u>594,401</u>	<u>52</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四、十及十七）		7,272	1		6,521	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）		487,533	41		494,029	44
1755	使用權資產（附註三、四及十三）		14,116	1		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）		8,921	1		8,952	1
1780	無形資產（附註四及十五）		2,236	-		2,585	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		1,940	-		1,199	-
1920	存出保證金（附註十三）		738	-		738	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）		2,757	-		2,773	-
1990	其他非流動資產（附註十一）		26,501	2		25,603	2
15XX	非流動資產總計		<u>552,014</u>	<u>46</u>		<u>542,400</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,187,399</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,136,801</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$	33,838	3	\$	30,859	3
2200	其他應付款（附註十七）		49,005	4		44,478	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		12,866	1		-	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）		2,279	-		-	-
2325	特別股負債－流動（附註十九及三一）		214,539	18		213,135	19
2399	其他流動負債（附註十七）		7,706	1		2,829	-
21XX	流動負債總計		<u>320,233</u>	<u>27</u>		<u>291,301</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）		11,961	1		-	-
2645	存入保證金		89	-		89	-
2670	其他非流動負債（附註四、十及十七）		3,799	-		2,432	-
25XX	非流動負債總計		<u>15,849</u>	<u>1</u>		<u>2,521</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>336,082</u>	<u>28</u>		<u>293,822</u>	<u>26</u>
	權益（附註二十）						
	股本						
3110	普通股		<u>694,650</u>	<u>58</u>		<u>708,470</u>	<u>62</u>
	資本公積						
3210	資本公積－發行溢價		80,720	7		100,044	9
3271	資本公積－員工認股權		1,660	-		1,660	-
3272	資本公積－轉換權		-	-		6,801	1
3280	資本公積－其他		6,801	1		-	-
3200	資本公積總計		<u>89,181</u>	<u>8</u>		<u>108,505</u>	<u>10</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		7,284	1		1,579	-
3320	特別盈餘公積		3,078	-		3,124	-
3350	未分配盈餘		60,055	5		57,523	5
3300	保留盈餘總計		<u>70,417</u>	<u>6</u>		<u>62,226</u>	<u>5</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	<u>2,931</u>)	<u>-</u>	(	<u>3,078</u>)	<u>-</u>
3500	庫藏股票		-	-		(33,144)	(3)
3XXX	權益總計		<u>851,317</u>	<u>72</u>		<u>842,979</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,187,399</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,136,801</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德

經理人：陳松青

會計主管：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$428,834	95	\$409,205	96
4800	其他營業收入	<u>21,004</u>	<u>5</u>	<u>16,526</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	449,838	100	425,731	100
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）				
5110	銷貨成本	<u>235,180</u>	<u>53</u>	<u>246,536</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	214,658	47	179,195	42
5910	與子公司之未實現銷貨利益	-	-	(29)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>421</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>214,687</u>	<u>47</u>	<u>179,587</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	38,542	8	37,463	9
6200	管理費用	44,173	10	44,299	10
6300	研究發展費用	66,862	15	50,672	12
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(<u>13</u>)	<u>-</u>	<u>233</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>149,446</u>	<u>33</u>	<u>132,667</u>	<u>31</u>
6900	營業利益	<u>65,241</u>	<u>14</u>	<u>46,920</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註十 及二一）				
7010	其他收入	4,931	1	3,889	1
7020	其他利益及損失	6,541	2	11,163	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 3,404)	(1)	(4,016)	(1)
7070	採用權益法認列之子公				
	司損益之份額	(792)	—	(1,029)	—
7000	營業外收入及支出				
	合計	7,276	2	10,007	3
7900	稅前淨利	72,517	16	56,927	14
7950	所得稅(費用)利益(附註				
	四及二二)	(12,406)	(3)	128	—
8200	本期淨利	60,111	13	57,055	14
	其他綜合損益(附註十八及				
	二十)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(56)	—	468	—
	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	147	—	46	—
8300	本期其他綜合損益	91	—	514	—
8500	本期綜合損益總額	\$ 60,202	13	\$ 57,569	14
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 60,111	13	\$ 57,055	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 60,202	13	\$ 57,569	14
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 0.87		\$ 0.82	
9850	稀 釋	\$ 0.82		\$ 0.78	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 普 通 股	資 本 公 積				保 留 盈 餘			其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
			發 行 溢 價	認 股 權	特 別 股 權	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 兌 換 差 額		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$708,470	\$100,044	\$ 1,660	\$ 6,801	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,546	(3,124)	(33,144)	\$796,253
	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	1,579	-	(1,579)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,124	(3,124)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(10,443)	-	-	(10,443)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(400)	-	-	(400)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	57,055	-	-	57,055
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	468	46	-	514
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	708,470	100,044	1,660	6,801	-	1,579	3,124	57,523	(3,078)	(33,144)	842,979
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(46)	46	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	(47,272)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-	-	(4,592)
J1	可轉換特別股屆期致轉換權失效（附註二十）	-	-	-	(6,801)	6,801	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股票註銷（附註二十）	(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	-	33,144	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	60,111
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(56)	147	-	91
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$694,650	\$ 80,720	\$ 1,660	\$ -	\$ 6,801	\$ 7,284	\$ 3,078	\$ 60,055	(\$ 2,931)	\$ -	\$851,317

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德

經理人：陳松青

會計主管：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 72,517	\$ 56,927
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	31,189	25,448
A20200	攤銷費用	1,013	798
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(131)	233
A20900	財務成本	3,404	4,016
A21200	利息收入	(4,497)	(3,455)
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	792	1,029
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(19)	260
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	-	29
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(29)	(421)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(905)	951
A31150	應收帳款	15,924	44,828
A31160	應收帳款－關係人	(27,882)	(7,092)
A31180	其他應收款	(8,329)	33,671
A31200	存 貨	(6,388)	10,961
A31230	淨確定福利資產	(40)	(36)
A31240	其他流動資產	(138)	1,563
A32150	應付票據及帳款	2,979	(10,000)
A32180	其他應付款項	3,577	7,754
A32230	其他流動負債	4,877	(1,033)
A33000	營運產生之現金流入	87,914	166,431
A33100	收取之利息	4,497	3,455
A33300	支付之利息	(276)	(149)
A33500	支付之所得稅	(267)	(191)
AAAA	營業活動之淨現金流入	91,868	169,546

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(\$ 279,261)	(\$ 385,338)
B06600	其他金融資產減少	346,466	276,132
B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,073)	(19,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19	-
B03700	存出保證金增加	(10)	(9)
B03800	存出保證金減少	10	943
B04500	取得無形資產	(664)	(669)
B06700	其他非流動資產增加	(898)	(13,832)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)		(
		<u>42,589</u>	<u>142,329)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(14,878)
C04500	發放現金股利	(51,864)	(10,843)
C04020	租賃負債本金償還	(2,239)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>54,103</u>)	(<u>25,721</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	80,354	1,496
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>170,115</u>	<u>168,619</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 250,469</u>	<u>\$ 170,115</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



附件四

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和康生物科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和康生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做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，對和康生物科技股份有限公司民國 109 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 109 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 86,984 仟元（係扣除備抵跌價損失 30,659 仟元），109 年度存貨跌價及報廢損失 8,309 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體個體財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註九。

收入認列

和康生物科技股份有限公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔營業收入 55%。由於客戶集中且該營業收入金額對整體個體財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司與生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另依據過去歷史經驗及近期銷

售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和康生物科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和康生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和康生物科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和康生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和康生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒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和康生物科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. 對於和康生物科技股份有限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，並負責形成和康生物科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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和康生物科技股份有限公司民國 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 劉書琳

劉書琳



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 110 年

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

3 月 22 日

和康生物科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 193,434	20	\$ 250,469	21
1150	應收票據（附註四及八）	35,564	4	24,517	2
1170	應收帳款（附註四、五及八）	46,727	5	37,935	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二七）	24,502	2	49,929	4
1200	其他應收款（附註四及八）	5,390	1	8,368	1
130X	存貨（附註四、五及九）	86,984	9	88,115	8
1476	其他金融資產－流動（附註七及二八）	13,135	1	165,049	14
1479	其他流動資產（附註十一）	20,019	2	11,003	1
11XX	流動資產總計	<u>425,755</u>	<u>44</u>	<u>635,385</u>	<u>54</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、十及十七）	8,555	1	7,272	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	469,598	49	487,533	41
1755	使用權資產（附註四及十三）	11,753	1	14,116	1
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	8,890	1	8,921	1
1780	無形資產（附註四及十五）	1,673	－	2,236	－
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,076	－	1,940	－
1920	存出保證金（附註十三）	728	－	738	－
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	2,618	1	2,757	－
1990	其他非流動資產（附註十一）	27,891	3	26,501	2
15XX	非流動資產總計	<u>532,782</u>	<u>56</u>	<u>552,014</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 958,537</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,187,399</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$ 33,001	4	\$ 33,838	3
2200	其他應付款（附註十七）	38,756	4	49,005	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	8,626	1	12,866	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	2,320	－	2,279	－
2325	特別股負債－流動（附註十九）	－	－	214,539	18
2399	其他流動負債（附註十七）	2,428	－	7,706	1
21XX	流動負債總計	<u>85,131</u>	<u>9</u>	<u>320,233</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	9,640	1	11,961	1
2645	存入保證金	19	－	89	－
2670	其他非流動負債（附註四、十及十七）	3,520	－	3,799	－
25XX	非流動負債總計	<u>13,179</u>	<u>1</u>	<u>15,849</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>98,310</u>	<u>10</u>	<u>336,082</u>	<u>28</u>
	權益（附註二十）				
	股本				
3110	普通股	<u>694,650</u>	<u>73</u>	<u>694,650</u>	<u>58</u>
	資本公積				
3210	資本公積－發行溢價	80,720	8	80,720	7
3271	資本公積－員工認股權	1,660	－	1,660	－
3280	資本公積－其他	6,801	1	6,801	1
3200	資本公積總計	<u>89,181</u>	<u>9</u>	<u>89,181</u>	<u>8</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,289	1	7,284	1
3320	特別盈餘公積	2,931	－	3,078	－
3350	未分配盈餘	63,161	7	60,055	5
3300	保留盈餘總計	<u>79,381</u>	<u>8</u>	<u>70,417</u>	<u>6</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,985)	－	(2,931)	－
3XXX	權益總計	<u>860,227</u>	<u>90</u>	<u>851,317</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 958,537</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,187,399</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$449,044	99	\$428,834	95
4800	其他營業收入	<u>6,235</u>	<u>1</u>	<u>21,004</u>	<u>5</u>
4000	營業收入合計	455,279	100	449,838	100
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）				
5110	銷貨成本	<u>243,171</u>	<u>53</u>	<u>235,180</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	212,108	47	214,658	47
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>212,108</u>	<u>47</u>	<u>214,687</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註八、十八及 二一）				
6100	推銷費用	33,550	8	38,542	8
6200	管理費用	49,731	11	44,173	10
6300	研究發展費用	69,150	15	66,862	15
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>(97)</u>	<u>-</u>	<u>(131)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>152,334</u>	<u>34</u>	<u>149,446</u>	<u>33</u>
6900	營業利益	<u>59,774</u>	<u>13</u>	<u>65,241</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註十 及二一）				
7100	利息收入	750	-	4,497	1
7010	其他收入	268	-	434	-
7020	其他利益及損失	14,206	3	6,541	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 236)	-	(\$ 3,404)	(1)
7070	採用權益法認列之子公				
	司損益之份額	1,616	1	(792)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	16,604	4	7,276	2
7900	稅前淨利	76,378	17	72,517	16
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(13,067)	(3)	(12,406)	(3)
8200	本期淨利	63,311	14	60,111	13
	其他綜合損益(附註十八及二十)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(164)	-	(56)	-
	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(54)	-	147	-
8300	本期其他綜合損益	(218)	-	91	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 63,093	14	\$ 60,202	13
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 63,311	14	\$ 60,111	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 63,093	14	\$ 60,202	13
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 0.91		\$ 0.87	
9850	稀 釋	\$ 0.91		\$ 0.82	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 普 通 股	資 本 公 積				保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 額
			發 行 溢 價	認 股 權	特 別 股 權	其 他				國外營運機構 財務報表換算 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$708,470	\$100,044	\$ 1,660	\$ 6,801	\$ -	\$ 1,579	\$ 3,124	\$ 57,523	(\$ 3,078)	(\$ 33,144)	\$842,979
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(46)	46	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	(47,272)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-	-	(4,592)
J1	可轉換特別股屆期致轉換權失效 (附註二十)	-	-	-	(6,801)	6,801	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股票註銷 (附註二十)	(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	-	33,144	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	60,111
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(56)	147	-	91
	[新的科目(加項)]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	694,650	80,720	1,660	-	6,801	7,284	3,078	60,055	(2,931)	-	851,317
	108 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,005	-	(6,005)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(147)	147	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(54,183)	-	-	(54,183)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	63,311	-	-	63,311
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(164)	(54)	-	(218)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$694,650	\$ 80,720	\$ 1,660	\$ -	\$ 6,801	\$ 13,289	\$ 2,931	\$ 63,161	(\$ 2,985)	\$ -	\$860,227

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 76,378	\$ 72,517
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	31,753	31,189
A20200	攤銷費用	1,162	1,013
A20300	預期信用減損迴轉利益	(97)	(131)
A20900	財務成本	236	3,404
A21200	利息收入	(750)	(4,497)
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額	(1,616)	792
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(19)
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	-	(29)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(11,047)	(905)
A31150	應收帳款	(8,695)	15,924
A31160	應收帳款－關係人	25,427	(27,882)
A31180	其他應收款	2,978	(8,329)
A31200	存 貨	1,131	(6,388)
A31230	淨確定福利資產	(25)	(40)
A31240	其他流動資產	(9,229)	(138)
A32150	應付票據及帳款	(837)	2,979
A32180	其他應付款項	(2,351)	3,577
A32230	其他流動負債	(5,278)	4,877
A33000	營運產生之現金流入	99,140	87,914
A33100	收取之利息	815	4,497
A33300	支付之利息	(8,819)	(276)
A33500	支付之所得稅	(16,230)	(267)
AAAA	營業活動之淨現金流入	74,906	91,868
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(20,458)	(279,261)
B06600	其他金融資產減少	172,307	346,466

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 10,739)	(\$ 23,073)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	19
B03700	存出保證金增加	(20)	(10)
B03800	存出保證金減少	30	10
B04500	取得無形資產	(599)	(664)
B06700	其他非流動資產增加	(1,390)	(898)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>139,131</u>	<u>42,589</u>
籌資活動之現金流量			
C02900	償還特別股負債	(214,539)	-
C03100	存入保證金減少	(70)	-
C04500	發放現金股利	(54,183)	(51,864)
C04020	租賃負債本金償還	(2,280)	(2,239)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(271,072)</u>	<u>(54,103)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(57,035)	80,354
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>250,469</u>	<u>170,115</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 193,434</u>	<u>\$ 250,469</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



附件五

會計師核閱報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

前 言

和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表之子公司均為非重要子公司且未經會計師核閱，其於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為 23,608 仟元及 29,144 仟元，佔合併資產總額分別為 2%及 3%，負債總額分別為 2,903 仟元及 2,638 仟元，佔合併負債總額分別為 3%及 2%；民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為(895)仟元、260 仟元、(1,080)仟元及 580 仟元，佔合併綜合損益分別為(4)%、1%、(3)%及 2%。另合併財務報表附註三一所揭露

前述非重要子公司相關資訊，亦係以同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 徐 文 亞

徐文亞



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 7 月 27 日

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	208,885	21	\$	209,762	22	\$	141,635	14
1150	應收票據（附註八）		34,689	3		35,564	4		26,694	3
1170	應收帳款（附註五及八）		71,321	7		52,902	5		89,721	9
1180	應收帳款－關係人（附註五、八及二六）		9,586	1		6,443	1		1,574	－
1200	其他應收款（附註八）		13,699	1		5,350	1		15,350	2
130X	存貨（附註五及九）		97,886	10		86,984	9		94,999	10
1476	其他金融資產－流動（附註七及二七）		40,791	4		13,135	1		49,048	5
1479	其他流動資產（附註十一）		24,611	2		21,918	2		21,285	2
11XX	流動資產總計		501,468	49		432,058	45		440,306	45
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）		461,459	46		469,598	49		479,781	49
1755	使用權資產（附註十三）		10,595	1		11,919	1		13,229	2
1760	投資性不動產淨額（附註十四）		8,875	1		8,890	1		8,905	1
1780	無形資產（附註十五）		1,566	－		1,673	－		1,919	－
1840	遞延所得稅資產（附註四）		1,056	－		1,069	－		1,822	－
1920	存出保證金（附註十三）		736	－		754	－		733	－
1975	淨確定福利資產（附註四）		2,625	－		2,618	1		2,770	－
1990	其他非流動資產（附註十一）		27,891	3		27,891	3		26,501	3
15XX	非流動資產總計		514,803	51		524,412	55		535,660	55
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,016,271	100		\$ 956,470	100		\$ 975,966	100
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款（附註十六及二六）	\$	43,834	4	\$	33,001	4	\$	36,866	4
2216	應付股利（附註二三）		－	－		－	－		54,183	6
2219	其他應付款（附註十七）		39,238	4		38,581	4		31,930	3
2230	本期所得稅負債（附註四）		11,831	1		8,692	1		8,163	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）		2,366	－		2,493	－		2,579	－
2399	其他流動負債（附註十七）		7,117	1		3,817	－		3,363	－
21XX	流動負債總計		104,386	10		86,584	9		137,084	14
	非流動負債									
2580	租賃負債－非流動（附註十三）		8,464	1		9,640	1		10,830	1
2645	存入保證金		119	－		19	－		89	－
25XX	非流動負債總計		8,583	1		9,659	1		10,919	1
2XXX	負債總計		112,969	11		96,243	10		148,003	15
	權益（附註十九）									
	股 本									
3110	普 通 股		694,650	68		694,650	73		694,650	71
	資本公積									
3210	資本公積－發行溢價		80,720	8		80,720	8		80,720	8
3271	資本公積－員工認股權		1,660	－		1,660	－		1,660	－
3280	資本公積－其他		6,801	1		6,801	1		6,801	1
3200	資本公積總計		89,181	9		89,181	9		89,181	9
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		13,289	1		13,289	1		13,289	2
3320	特別盈餘公積		2,931	－		2,931	－		2,931	－
3350	未分配盈餘		106,171	11		63,161	7		30,734	3
3300	保留盈餘總計		122,391	12		79,381	8		46,954	5
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	2,920)	－	(	2,985)	－	(	2,822)	－
3XXX	權益總計		903,302	89		860,227	90		827,963	85
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 1,016,271	100		\$ 956,470	100		\$ 975,966	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 7 月 27 日核閱報告）

董事長：林詠翔

經理人：陳松青

會計主管：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二六）								
4100	銷貨收入	\$ 119,992	99	\$ 111,733	96	\$ 229,661	99	\$ 214,542	98
4800	其他營業收入	<u>1,082</u>	<u>1</u>	<u>4,637</u>	<u>4</u>	<u>2,422</u>	<u>1</u>	<u>5,154</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	121,074	100	116,370	100	232,083	100	219,696	100
	營業成本（附註九、十八、二十及二六）								
5110	銷貨成本	<u>57,769</u>	<u>48</u>	<u>63,136</u>	<u>54</u>	<u>108,693</u>	<u>47</u>	<u>121,271</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>63,305</u>	<u>52</u>	<u>53,234</u>	<u>46</u>	<u>123,390</u>	<u>53</u>	<u>98,425</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註八、十八及二十）								
6100	推銷費用	10,561	9	7,987	7	18,643	8	17,420	8
6200	管理費用	12,102	10	12,702	11	25,958	11	24,693	11
6300	研究發展費用	19,817	16	17,360	15	36,424	16	32,364	15
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(97)</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>42,480</u>	<u>35</u>	<u>37,952</u>	<u>33</u>	<u>81,043</u>	<u>35</u>	<u>74,506</u>	<u>34</u>
6900	營業利益	<u>20,825</u>	<u>17</u>	<u>15,282</u>	<u>13</u>	<u>42,347</u>	<u>18</u>	<u>23,919</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二十）								
7100	利息收入	102	-	380	1	162	-	623	-
7010	其他收入	95	-	100	-	95	-	200	-
7020	其他利益及損失	1,471	2	7,205	6	5,326	3	11,625	6
7050	財務成本	<u>(51)</u>	<u>-</u>	<u>(65)</u>	<u>-</u>	<u>(105)</u>	<u>-</u>	<u>(132)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,617</u>	<u>2</u>	<u>7,620</u>	<u>7</u>	<u>5,478</u>	<u>3</u>	<u>12,316</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	22,442	19	22,902	20	47,825	21	36,235	17
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>(1,052)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,368)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,815)</u>	<u>(2)</u>	<u>(5,515)</u>	<u>(3)</u>
8200	本期淨利	<u>21,390</u>	<u>18</u>	<u>20,534</u>	<u>18</u>	<u>43,010</u>	<u>19</u>	<u>30,720</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益（附註十九）								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 21,427</u>	<u>18</u>	<u>\$ 20,596</u>	<u>18</u>	<u>\$ 43,075</u>	<u>19</u>	<u>\$ 30,829</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 21,390</u>	<u>18</u>	<u>\$ 20,534</u>	<u>18</u>	<u>\$ 43,010</u>	<u>19</u>	<u>\$ 30,720</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 21,427</u>	<u>18</u>	<u>\$ 20,596</u>	<u>18</u>	<u>\$ 43,075</u>	<u>19</u>	<u>\$ 30,829</u>	<u>14</u>
	每股盈餘（附註二二）								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.44</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.44</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 7 月 27 日核閱報告)

董事長：林詠翔



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益	權 益 總 額				
		普	通 股	發 行	溢 價	認 股	權 其 他	法 定	盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額					
A1	109 年 1 月 1 日餘額		\$ 694,650		\$ 80,720		\$ 1,660		\$ 6,801		\$ 7,284		\$ 3,078		\$ 60,055	(\$ 2,931)	\$ 851,317
	108 年度盈餘指撥及分配																
B1	提列法定盈餘公積		-		-		-		-		6,005		-		(6,005)	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積		-		-		-		-		-		(147)		147	-	-
B5	普通股現金股利		-		-		-		-		-		-		(54,183)	-	(54,183)
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利		-		-		-		-		-		-		30,720	-	30,720
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益		-		-		-		-		-		-		-	109	109
Z1	109 年 6 月 30 日餘額		<u>\$ 694,650</u>		<u>\$ 80,720</u>		<u>\$ 1,660</u>		<u>\$ 6,801</u>		<u>\$ 13,289</u>		<u>\$ 2,931</u>		<u>\$ 30,734</u>	(<u>\$ 2,822</u>)	<u>\$ 827,963</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額		\$ 694,650		\$ 80,720		\$ 1,660		\$ 6,801		\$ 13,289		\$ 2,931		\$ 63,161	(\$ 2,985)	\$ 860,227
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利		-		-		-		-		-		-		43,010	-	43,010
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益		-		-		-		-		-		-		-	65	65
Z1	110 年 6 月 30 日餘額		<u>\$ 694,650</u>		<u>\$ 80,720</u>		<u>\$ 1,660</u>		<u>\$ 6,801</u>		<u>\$ 13,289</u>		<u>\$ 2,931</u>		<u>\$ 106,171</u>	(<u>\$ 2,920</u>)	<u>\$ 903,302</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 7 月 27 日核閱報告)

董事長：林詠翔

經理人：陳松青

會計主管：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 47,825	\$ 36,235
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	15,814	16,079
A20200	攤銷費用	556	555
A20300	預期信用減損損失	18	29
A20900	財務成本	105	132
A21200	利息收入	(162)	(623)
A24100	未實現外幣兌換損失	882	608
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	875	(2,177)
A31150	應收帳款	(18,437)	(31,515)
A31160	應收帳款－關係人	(3,143)	13,522
A31180	其他應收款	(8,349)	(6,982)
A31200	存 貨	(10,902)	(6,884)
A31230	淨確定福利資產	(7)	(13)
A31240	其他流動資產	(2,693)	(8,369)
A32150	應付票據及帳款	10,833	2,897
A32180	其他應付款項	(3,177)	(8,542)
A32230	其他流動負債	3,300	(5,664)
A33000	營運產生之現金流入（出）	33,338	(712)
A33100	收取之利息	162	623
A33300	支付之利息	(105)	(8,713)
A33500	支付之所得稅	(1,663)	(9,973)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	31,732	(18,775)
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(28,538)	(19,412)
B06600	其他金融資產減少	-	134,805
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,504)	(6,716)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
B03800	存出保證金減少	18	30
B04500	取得無形資產	(\$ 449)	(\$ 238)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(31,473)	108,469
籌資活動之現金流量			
C02900	償還特別股負債	-	(214,539)
C03000	存入保證金增加	100	-
C04020	租賃本金償還	(1,303)	(1,282)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,203)	(215,821)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	67	119
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(877)	(126,008)
E00100	期初現金及約當現金餘額	209,762	267,643
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 208,885	\$ 141,635

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 7 月 27 日核閱報告)

董事長：林詠翔



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司



負責人：林詠翔

