



## 漢田生技股份有限公司

### Hantech Bio-Technology Co., Ltd.

#### 公開說明書

(現金增資發行新股辦理股票上櫃前公開承銷暨股票初次上櫃用稿本)

一、公司名稱：漢田生技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：現金增資發行新股辦理股票上櫃前公開承銷暨股票初次上櫃用稿本。

(一)發行新股來源：現金增資。

(二)發行新股種類：記名式普通股，每股面額新臺幣壹拾元整。

(三)發行股份股數：已發行股份股數 25,238,763 股，加計本次現金增資發行新股 2,362,000 股，共計 27,600,763 股。

(四)發行股份金額：已發行股份總額新臺幣 252,387,630 元，加計本次現金增資發行新臺幣 23,620,000 元，共計新臺幣 276,007,630 元。

(五)發行條件：

1.現金增資發行普通股 2,362,000 股，每股面額新臺幣 10 元，發行價格暫定每股新臺幣 135 元，溢價發行，預計募集總金額為新臺幣 318,870,000 元。

2.本次現金增資依公司法第 267 條規定，保留發行股份總數之 10%計 238,000 股，由員工認購，員工認購不足或放棄認購部份，授權董事長洽特定人認購之，其餘 90%計 2,124,000 股，全數委由證券承銷商辦理上櫃前公開承銷。

3.本次現金增資發行新股其權利、義務與原發行之普通股股份相同。

(六)公開承銷比例：本次現金增資發行新股之 90%，計 2,124,000 股。

(七)承銷及配售方式：奉主管機關核准後，同時以競價拍賣及公開申購方式辦理承銷。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 60~70 頁。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：包括上櫃輔導費用及承銷手續等費用，新臺幣 500 萬元整

(二)上櫃審查費用：新臺幣 50 萬元整。

(三)其他費用：包括會計師、律師及印刷等費用約計新臺幣 280 萬元。

五、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。

六、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。

七、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，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4~7 頁。

八、本公開說明書，適用於初次申請股票櫃檯買賣，並計劃以現金增資發行新股委託推薦證券商辦理上櫃前之公開銷售。

九、本公開說明書，適用於初次申請股票櫃檯買賣，掛牌後首五個交易日無漲跌幅之限制，投資人應注意交易之風險。

十、本次現金增資所發行之股票，為因應證券市場價格之變動，證券承銷商必要時得依規定進行安定操作。

十一、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)。

漢田生技股份有限公司 編製

中華民國一三年七月十五日刊印

本公司申請已公開發行普通股股票上櫃乙案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心營業處所買賣有價證券審查準則」審查後，並以 113 年 6 月 27 日證櫃審字第 11301011121 號函同意俟本次現金增資發行新股公開銷售完畢後，列為上櫃股票。

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新臺幣元；%

| 資 本 來 源           | 金 額         | 占實收資本額比率 |
|-------------------|-------------|----------|
| 設 立 資 本 額         | 3,000,000   | 1.2      |
| 現 金 增 資           | 82,737,830  | 32.8     |
| 債 權 抵 繳 股 款       | 6,000,000   | 2.4      |
| 盈 餘 轉 增 資         | 152,074,800 | 60.3     |
| 認 股 權 憑 證 轉 換 股 份 | 8,575,000   | 3.4      |
| 合 計               | 252,387,630 | 100.00   |

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定方式函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三)索取方式：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託綜合證券股份有限公司

網址：<https://www.win168.com.tw>

地址：臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓

電話：(02)6639-2000

名稱：第一金證券股份有限公司

網址：<https://www.firstsec.com.tw>

地址：臺北市中山區長安東路 1 段 22 號 4 樓

電話：(02)2563-6262

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

網址：<https://www.capital.com.tw>

地址：臺北市松山區民生東路 3 段 156 號 11 樓之 1

電話：(02)4050-3688

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之名稱、地址、網址及電話：股票已採無實體發行，故不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部

網址：<https://www.ctbcbank.com>

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

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：陳明輝會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

電話：(03)578-0899

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

複核律師姓名：彭義誠律師

名稱：翰辰法律事務所

網址：<https://www.fsi-law.com>

地址：臺北市信義區松德路 6 號 12 樓

電話：(02)2345-0016

十二、本公司發言人、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：劉騏豪

代理發言人姓名：楊碧珍

職稱：財務長

職稱：副總經理

電話：(04)881-1181

電話：(04)881-1181

電子郵件信箱：IR@htbios.com

電子郵件信箱：IR@htbios.com

十三、公司網址：<http://www.htbios.com>

## 本公司之產業、營運及其他重要風險因素

### 一、產業風險

(一) 各國食品安全法規日趨嚴格，且國情文化不同使得規範迥異：

為了保障消費者食用安全性，近年來各國對於食品安全法規的管理日趨嚴格，對於擬跨足國外市場的業者形成挑戰。

因應措施：

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

### 二、營運風險

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

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

因應措施：

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

本公司提升競爭力，由國外進口流行保健食品原料，亦持續引進國外流行之專利原料，目前已累積多項明星級專利原料，亦可協助客戶開發新商品並改良現有商品配方，具備保健食品配方設計能力，擁有兼具功效及風味的商品配方資料庫，以創造產品競爭力；亦藉由流行原料吸引客戶主動邀約提報商品企劃案，並提供客戶商品銷售輔導及售後協助的一站式服務，以強化專業形象及推廣公司知名度，亦可提高本公司產品競爭力及客戶依存度。

(二) 食安議題及保健產品品質參差不齊：

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

因應措施：

本公司符合ISO22000、HACCP、食品業者衛生安全(二級品管)驗證、HALAL清真工廠認證及保健食品GMP證書，並與臺灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、食品工業發展研究所及振泰檢驗科技股份有限公司等國內外知名檢驗機構合作，為產品做全面性的嚴格把關，品質符合國際要求之水準；並於廠內自設實驗室以科學驗證分析以確保產品之安全性與有效性，使消費者放心；本公司自研發、量產、品檢至產品出貨，遵照主管機關的指引及食品安全規範層層把關，並積極進行產品製程之改善，並持續優化製程以符合國際需求，實現產品國際標準化等目標。

### (三)台灣市場規模有限：

台灣食品生技產業無法置身於全球之外，因臺灣內需市場規模有限，無法獨立支撐產業持續發展，必需以亞太市場及全球市場為著眼點，否則將難以生存壯大。

因應措施：

台灣廠商因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得各國消費者之信任，可推出具台灣優勢之產品來進行切入商機的佈局。本公司致力於國際市場之開拓，並以績效考核方式定量開發不同管道的客戶，加速客源拓展速率，加速電子商務媒體通路客戶的開發，拓展網購消費客群；另外加速外銷市場的開發，本公司已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，並持續鎖定東協國家，係當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無造型殺菌軟袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前本公司的技術優勢，造型殺菌軟袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。另，中國大陸的消費者對殺菌軟袋飲品劑型非常熱愛，近幾年受到當地的直銷業與電商大量採用，已經有非常穩固的市場消費基礎，本公司優越的封裝技術有利進軍中國大陸市場，增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

### 三、其他重要風險

請參閱本公開說明書貳、二、(一)風險因素之說明。

綜上所述，就產業、營運及其他風險三方面，分別予以評估其各項可能風險之因應措施，本公司已具備因應相關風險之能力，各項因應措施尚屬穩當，應可有效降低相關之風險。

### 四、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會暨上櫃審議委員會要求補充揭露事項

(一)該公司所屬保健食品產業競爭同業眾多，有關該公司面臨同業競爭之風險、所採具體因應措施及相較同業競爭優勢之說明，暨推薦證券商之評估意見。

#### 公司說明：

#### 1.漢田生技所屬產業鏈位置及商業模式

本公司主係從事液劑及晶凍保健食品 ODM 及 OEM 充填代工、粉體原料之開發，屬於產業鏈中之上游及中游。其中保健食品 ODM 代工業務，係依客戶之需求提供客製化配方，將客戶之概念構想透過本公司研發團隊，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之機能性飲品，如養顏美容(膠原飲)、保護眼睛(葉黃素飲)、瘦身代謝(酵素果凍)等。粉體原料部分，本公司已推出超微奈米珍珠粉及龜鹿濃縮粉，主係將各該粉體原料直接或製成膠囊及錠劑販售予保健品牌商及原料供應商客戶。

#### 2.本公司與同業之比較說明

#### 與上市櫃採樣同業比較

| 項目/公司 | 漢田生技(1294)                       | 大江(8436)             | 金穎生技(1796)                | 綠茵(6846)                                  |
|-------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| 營業內容  | 液劑及晶凍保健食品 ODM 及 OEM 充填代工、粉體原料之開發 | 保健食品及美容保養品之生產製造及批發零售 | 以發酵技術提供專業代工及保健食品之研發、生產及銷售 | 保健食品原料研發、製造、配方設計、成品開發等服務，以及從事海外品牌原料之代理及銷售 |



| 項目/公司       | 漢田生技(1294)                                            | 大江(8436)                                        | 金穎生技(1796)                                                                                                   | 綠茵(6846)                                            |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 資本額         | 1.94 億                                                | 11.82 億                                         | 4.14 億                                                                                                       | 2.68 億                                              |
| 營收比重<br>(註) | 1.機能性飲品<br>94.51%<br>2.粉體原料及膠囊<br>4.69%<br>3.其他 0.80% | 1.保健食品 88.30%<br>2.美容保養品<br>6.90%<br>3.其他 4.80% | 1.微生物發酵 64.76%<br>2.草本植物功能性<br>產品 17.40%<br>3.食藥用菇菌類發酵<br>11.24%<br>4.果蔬發酵濃縮物及<br>蛋白質產品 3.95%<br>5. 其他 2.65% | 1. 保健食品配方 62.33%<br>2. 保健食品原料 37.28%<br>3. 其他 0.39% |

註：除漢田生技為 112 年度資訊外，其餘公司尚未揭露 112 年度產品別營收占比，故以 111 年度資訊列示。

大江生醫以外銷為核心，具有高度行銷量能主打中國、歐、美玻璃瓶劑型保健市場；金穎生技著重發展微生物發酵製程，具備多樣性規模之發酵、萃取、純化與乾燥製程組合，以代工生產發酵相關原料為主；綠茵則以進口原料串聯市場需求，著重於國外品牌保健食品原料之引進，並將其應用於客製化配方設計，尚無自有之製劑產線。

本公司 112 年度約 9 成為 ODM 產品，以模組化水平充填機為核心競爭力，主動接觸客戶後，協助其進行品牌、產品、配方、銷售分析，並提出包括產品優劣、法規、銷售組合等建議，亦提供終端市場行銷文案提升其銷售力，已成功開發超過 20 種功能別之產品，成功切入品牌商、電商、直播、微商、直銷、藥廠、生技食品廠等類型客戶。

(1)本公司相較同業之競爭優勢：

A.水平填充產能領先同業，袋型模具自行開發，款式具多樣性

如前段所述，本公司之發展策略與上市櫃採樣同業有所不同，且本公司使用之水平充填機與上市櫃同業普遍採用之直立機相比，其優勢在於包裝規格、尺寸可調整範圍較大，另外可以實現三面封、四面封、自立袋等多種包裝形式，另水平機較易做清潔與維護，更能提高生產效率與產品品質，並且達到充填高精度之水準，確保產品充填量之穩定度與準確性。

另本公司與同屬從事機能性飲品代工之同業相較，具經濟規模及優良加工技術之優勢，本公司擁有多台水平充填機，且擁有 8 款袋型，並具有 12 項國內外袋型設計專利、8 項設備專利(包含 6 項製程相關設備專利及 2 項珍珠粉原料相關設備專利)，袋型專利數量、充填機台數量及月產能均優於同屬液劑軟袋充填代工性質之同業，且本公司不斷精進生產良率，使破包率小於百萬分之一，並藉由自行開發模具，擁有採取特殊模組化設備，除標準化 8 種袋型規格外，可透過模具左右水平橫移進行調整，因此造就同一袋型模具可製作出不同尺寸，以滿足市場需求，且本公司每年持續開發符合市場及消費者需求，既美觀又實用之新袋型模具。

B.定位明確及品管扎實

本公司不打自有品牌，定位以 ODM 及 OEM 代工為主，故於臺灣無自有品牌販售，以利客戶於各自通路發展，不會有競爭效應影響。另本公司於 111 年 3 月導入內部自訂之充填人員技術檢定施行細則，透過充填人員等級考核機制，培養專業充填師，確保操作過程與封口品質標準，本公司截至目前已具備 5 名充填師、4 名甲級充填士及 3 名丙級以上充填士，自 111 年 3 月導入該充填技術檢定施行細則，

其充填製程不良率明顯下降，數據依統計至今，已由 111 年 0.45%下降至 113 年 0.25%，另充填稼動換線占比率（換線所耗時間／總工時），也從 111 年 8%下降至 113 年 1.5%，故通過專業充填師之培訓，可降低再製成本及提高製程效率，使整體產能提高。

#### C.具備主動提案能力

相較於粉包及膠囊之主要生產技術在於充填與安定性，液劑更強調口感與功效兼顧，故研發期間較前兩種劑型久，最長可達半年以上。本公司目前具備 1 名營養師，且過往開發之產品之完整配方均載於 ERP 系統，向客戶提案時除參考近期完成開發之產品配方，亦可避免與其他客戶已完成開發之產品過於相近。截至目前，本公司已累積 1,000 件產品開發經驗，所使用原料超過 5,000 件以上，藉由過往累積之產品開發經驗及資料庫，有利於縮短未來產品開發時程，最短可至 2-3 個月內，協助客戶快速推出產品上市。

#### (2)本公司相較同業之競爭劣勢：

本公司營運發展係以水平充填技術為核心基礎，提供客戶多樣化袋型選擇及液劑軟袋充填代工，並進而提供客製化配方設計服務，達到液劑保健食品設計、生產一條龍服務；惟本公司自行研發製程之原料品項僅兩款，其餘原料多為外購取得，故成本價格掌控性較低。

##### 因應措施：

- A.本公司為提升競爭力，開始由國外進口流行保健食品原料，亦持續引進國外流行之專利原料，目前已累積逾 10 項明星級專利原料，亦可協助客戶開發新商品並改良現有商品配方，具備保健食品配方設計能力，擁有兼具功效及風味的商品配方資料庫，以創造產品競爭力。
- B.本公司深知進口原料波動與可替代性，近期除了加強供應商替代原料來源之開發外，更透過直接與國外原廠採購方式，直接採購或大規模採購等方式，取得更穩定且更具競爭力之進貨價格。如目前正尋求與國際原料大廠直接合作。
- C.本公司另有開發原料之計畫，計畫針對特定植物（如韭菜）進行萃取，主軸為抗氧化、抗發炎。

#### 推薦證券商說明：

##### 1.臺灣保健食品市場及同業比較

該公司 111 年營收淨額占全臺灣膳食補充劑保健食品產業市場規模為 0.31%，隨該公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務下，其未來市場占有率仍具有相當大的成長空間。經本券商訪談業務主管，並檢視上市櫃採樣同業及從事機能性飲品代工同業之公司官網之資訊後，該公司發展策略與上市櫃採樣同業有所差異；另與同樣從事機能性飲品代工之同業相較之下，其具有 8 款專利袋型供客戶選擇，使其產品呈現多樣化，且破包率小於百萬分之一，遠低於業界合約基本破包率標準，另外，該公司具備多台水平充填機，其月產能遠高於同業之產能，綜上所述，該公司軟袋充填包裝代工市占擁有一定規模，且改良後之水平充填機，大幅提升產品品質，使其領先於同業。

##### 2.相較同業劣勢之因應措施

該公司 110~112 年度內購比率分別為 87.51%、88.28%及 94.95%，由於該公司採購對象多以台灣供應商為主，僅有部分商品存貨係自國外採購。經本券商訪談該公司業務主管及採購主管，該公司除了維持與原有客戶長期良好關係，以奠定其穩定營收獲利來

源外，積極嘗試藉由引進國外流行原料，主動提報商品企劃案吸引客戶，並提供客戶商品銷售及售後協助的一站式服務，以提升產品競爭力及客戶黏著度，亦能強化專業形象及推廣公司知名度。該公司雖無流行原料之生產技術，惟透過原廠直接採購及大規模採購方式，以壓低該原料價格，並增加單一原料多家供應商來源，以避免原料不足之情事，亦可取得更穩定且更具競爭力之價格，以控管其產品成本。該公司研發成果以珍珠粉、龜鹿二仙精及龜鹿濃縮粉等漢方飲品原料為主，故該公司具備原料生產之技術，搭配其設備改良、新袋型與原料生產等 20 項專利，透過產品精準定價策略，使該公司毛利率皆維持 4 成以上。綜上所述，雖進口原料價格掌控度較低，但仍積極透過引進國外流行原料、大規模採購以及積極與國際原料大廠直接合作等因應措施以降低成本，其因應措施尚屬合理。

- (二) 該公司112年度及113年第一季銷售S08之營業收入分別為209,966千元及80,035千元，占整體營業收入比重分別為33.59%及44.49%，有關該公司銷貨集中之原因、風險及所採具體因應措施之說明，暨推薦證券商之評估意見。

#### 公司說明：

本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季來自前十大銷貨客戶之銷貨收入合計占各期營業收入比例為 63.19%、61.54%及 72.99%，其中對 S08 銷貨比重分別為 18.33%、33.59%及 44.49%，有銷貨集中之情事，茲就其銷貨集中之原因、可能面臨之風險及因應對策說明如下：

##### 1.銷貨集中之原因

本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S08 銷售產品及金額如下：

單位：新臺幣千元

| 商品/年度 | 111 年度 | 112 年度  | 113 年第一季 |
|-------|--------|---------|----------|
| S08-A | 47,613 | 146,906 | 39,443   |
| S08-B | 0      | 43,849  | 22,214   |
| S08-C | 7,850  | 10,820  | 4,878    |
| S08-D | 0      | 8,391   | 5,837    |
| S08-E | 0      | 0       | 7,663    |
| 合計    | 55,463 | 209,966 | 80,035   |

資料來源：本公司提供。

S08 為通路整合與行銷公司，透過電視台、開架式通路、網路電商、外銷帶貨、直播及團購通路全面鋪陳其銷售產品，因其產品定位明確外加透過知名明星代言行銷成功，產品銷售暢旺下，自 111 年度起因 S08-A 及 S08-C 產品躍升為本公司第一大客戶，112 年度該客戶持續推出新產品 S08-B 及 S08-D，雖本公司對其他銷售客戶整體銷售金額亦有所成長，惟成長幅度仍不及對 S08 銷售之金額，故本公司 112 年度對 S08 銷售比重達 33.59%；113 年主係配合 S08 行銷廣告策略及因應行銷活動提前鋪貨商品，且其產品已成功拓展至香港市場銷售，S08 對於產品需求量大增，因銷售 S08 之毛利較佳，故本公司優先生產 S08 之大量訂單，使得 113 年第一季對 S08 銷貨比重提升至 44.49%。

本公司從事機能性飲品代工，具經濟規模及良好加工技術之優勢，產能充足，且擁有 8 款袋型可供選擇，袋型專利數量、充填機台數量及月產能均優於同屬液劑軟袋充填代工性質之同業，且本公司通過 ISO 22000：2018、HACCP、保健營養食品 GMP

認證、HALAL 清真認證及食品衛生安全管理系統二級品管認證等相關外部機構認證，亦分別通過 S08 及其產品上架通路商之訪廠稽核，本公司產品品質、生產管理暨實驗室運作情形受到其認可。

本公司基於上述優勢，能符合 S08 對於產品需求量大、良率要求高、袋型多樣化、ODM 產品口味新穎性及經過認證等需求，因此雙方有緊密的合作關係，且隨 S08 產品需求暢旺，致使本公司產生銷貨集中於 S08。

另本公司與 S08 簽訂保健食品委託代工合約書(目前為 114 年底屆期，屆期得自動展延 2 年，不受次數限制，延長之期間再屆滿時亦同，直到任一方提出終止合作關係)，由 S08 委託本公司製造產品，約定品質標準、產品權責、品質異常之賠償、雙方保密義務及量產餘料(指定用料)買回等事項，如遇交易糾紛，以臺灣臺北地方法院為管轄法院。

## 2.銷貨集中可能面臨之風險

### (1)客戶更換供應商之風險

本公司自 109 年開始與 S08 接洽，110 年底提供打樣產品，並自 111 年與 S08 開始交易，憑藉著提供 ODM 客製化配方設計、迅速服務且彈性之交期、穩定之產品品質，以及整體解決方案服務等深獲客戶肯定，且自與 S08 合作以來，其熱賣之液劑軟袋飲品產品皆係由本公司 ODM 提供，本公司掌握產品配方及製程技術，惟為配合 S08 行銷需求，其中 3 款產品申請 A.A.無添加驗證，故本公司須將 3 款產品之完整配方提供予 S08，惟此認證係綁定本公司之產線，其餘 2 款產品 S08 則未取得配方全貌；另就製程上之原料投料順序、調配溫度、調配時間等調配流程及殺菌技術，S08 未取得產品產製之完整參數，上述參數會影響風味，在缺乏特定產品產製之相關參數下，難以完整複製產品之特性及風味。S08 雖了解產品組成成份，惟本公司掌握製程參數之機密，因此當 S08 產品於終端市場熱賣時，將對本公司持續下單，而本公司亦有足夠產能因應其需求量下，使得 S08 與本公司能維持長期且良好之合作關係；此外，因應行銷時對於安全健康之訴求，S08 熱賣之 2 款產品已申請並通過 A.A.無添加驗證，此認證係綁定本公司之產線，目前正籌備第 3 款產品進行 A.A.無添加驗證，故 S08 在驗證產品熱賣、服務品質及供貨穩定等綜合考量下，更換供應商之可能性不高。

本公司目前已接獲 S08 於 113 年 11 月前持續交貨之訂單，且持續協助 S08 開發新產品，顯示本公司產品技術及服務受 S08 肯定，雙方合作關係緊密且穩固。

### (2)帳款無法收回之風險

本公司與 S08 交易以來，均維持良好之帳款收回紀錄，並無發生帳款逾期無法收回之情事。

## 3.銷貨集中之因應措施

### (1)透過主動提案能力，協助其他既有客戶開發產品，並積極開拓新客戶

本公司目前具備 1 名營養師，且過往開發產品之完整配方均載於 ERP 系統，已累積豐富之配方資料庫，可調配出符合大眾喜愛之口味，加上完善 ODM 提案及輔銷能力，能協助既有客戶快速開發新品，並主動向新客戶提案，以擴大銷貨對象，分散業務來源，期以分散本公司銷貨集中於 S08 公司之情形。

本公司 112 年度營業收入中，非 S08 客戶之銷貨金額由 111 年度 247,055 千元躍

升至 415,175 千元，成長約 68%，足見本公司營收之成長尚非全然來自 S08 單一客戶。

## (2)持續開發新市場，拓展東南亞市場

本公司近期加速外銷市場之開發，目前已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，主係因各該地區對於保健飲品接受度高，且目前尚無優質之殺菌軟袋加工技術，另臺灣同業在東南亞之玻璃瓶飲品及晶凍市場有非常高市占率，以目前本公司之殺菌軟袋技術優勢，在東南亞市場，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物，有非常大的發揮空間。另，中國大陸的消費者對液劑軟袋劑型非常熱愛，近幾年受到當地的直銷業與電商大量採用，已經有非常穩固之市場消費基礎，本公司成熟之軟袋封裝技術有利進軍中國大陸市場，逐漸增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

本公司 110~112 年度及 113 年第一季外銷金額分別為 9,059 千元、9,213 千元、5,114 千元及 3,846 千元，占營業收入比率分別為 3.77%、3.05%、0.82%及 2.14%，113 年第一季外銷金額已達 112 年度外銷金額 75%，顯示本公司拓展外銷業務已逐漸有成長。

綜上所述，本公司銷貨集中於 S08，係因客戶近期廣告強力推播暨新產品推出，因產品熱銷本公司配合客戶出貨所致。本公司與 S08 雙方合作互惠下，S08 更換供應商之風險較低，且本公司亦已積極採取因應對策，應尚能有效降低銷貨集中之風險。

### 推薦證券商說明：

該公司 111~112 年度及 113 年第一季對第一大客戶 S08 之銷貨比率分別為 18.33 %、33.59%及 44.49%，112 年度及 113 年第一季有超過 30%之情事，主係該客戶廣告行銷能力優異，不論該公司 111 年度 ODM 之產品或後續協助推出之產品皆熱銷，對該公司各期下單量持續增加所致。

該公司因掌握客戶配方比例及殺菌加熱參數之關鍵技術，且能滿足 S08 對產品需求量、良率、袋型、產品口味新穎性等各面向之需求，因此雙方有緊密的合作關係，故當 S08 之產品於終端市場熱賣時，將對該公司持續下單；該公司目前已接獲 S08 於 113 年 11 月交貨之訂單，並與其配合持續開發新產品中，因此評估 S08 更換供應商或轉單至其他競爭者之可能性不高，尚不致影響該公司營運及財務業務。

該公司與 S08 交易以來，均維持良好之帳款收回紀錄，未曾發生呆帳之情事，評估帳款無法收回之風險甚低；再者，該公司 110 年度~112 年度非 S08 客戶銷貨金額分別為 240,294 千元、247,055 千元及 415,175 千元，呈逐年成長趨勢，其持續開發新客戶及新市場效益已具體顯現；未來在持續拓展新客戶，且客戶銷售金額成長下，將可達銷售金額分散之效果；綜上評估，該公司銷售客戶集中可能面臨之風險尚屬可控，其具體因應措施應屬可行，評估對該公司尚無重大財務業務不利之影響。

經檢視該公司與 S08 簽訂之「保健食品委託代工合約書」，係針對委託製造、品質管控、驗收及品質保證、保密義務、帳款結算及量產餘料買回等雙方相關權利及義務進行規範；經晤談業務主管，自 111 年度交易以來，雙方皆依合約規範進行，尚無發生有損雙方權利及義務之情事。

# 漢田生技股份有限公司公開說明書摘要

|                                                                |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------|--------|------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------|---------|--------|--|
| 實收資本額：252,387,630 元                                            |             |                                                | 公司地址：彰化縣溪湖鎮工業路 101 號 |        |                                    | 電話：(04)8811181 |                                |            |         |        |  |
| 設立日期：96 年 10 月 22 日                                            |             |                                                |                      |        | 網址：http://www.htbios.com           |                |                                |            |         |        |  |
| 上市日期：不適用                                                       |             | 上櫃日期：不適用                                       |                      |        | 公開發行日期：110 年 4 月 19 日              |                |                                | 管理股票日期：不適用 |         |        |  |
| 負責人：                                                           | 董事長 李雨霖     |                                                |                      |        | 發言人：劉騏豪                            |                | 職稱：財務長                         |            |         |        |  |
|                                                                | 總經理 李雨霖     |                                                |                      |        | 代理發言人：楊碧珍                          |                | 職稱：副總經理                        |            |         |        |  |
| 股票過戶機構：中國信託商業銀行股份有限公司代理部                                       |             |                                                |                      |        | 電話：(02)6636-5566                   |                | 網址：https://www.ctbcbank.com    |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓           |                |                                |            |         |        |  |
| 股票承銷機構                                                         |             | 中國信託綜合證券股份有限公司                                 |                      |        | 電話：(02)6639-2000                   |                | 網址：https://www.win168.com.tw   |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓            |                |                                |            |         |        |  |
|                                                                |             | 第一金證券股份有限公司                                    |                      |        | 電話：(02)2563-6262                   |                | 網址：https://www.firstsec.com.tw |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：臺北市中山區長安東路 1 段 22 號 4 樓         |                |                                |            |         |        |  |
|                                                                |             | 群益金鼎證券股份有限公司                                   |                      |        | 電話：(02)4050-3688                   |                | 網址：https://www.capital.com.tw  |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：臺北市松山區民生東路 3 段 156 號 11 樓之 1    |                |                                |            |         |        |  |
| 最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所<br>陳明輝會計師、黃裕峰會計師                        |             |                                                |                      |        | 電話：(03)578-0899                    |                | 網址 http://www.deloitte.com.tw  |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓           |                |                                |            |         |        |  |
| 複核律師：翰辰法律事務所 彭義誠律師                                             |             |                                                |                      |        | 電話 02-2345-0016                    |                | 網址：http://www.fsi-law.com      |            |         |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        | 地址：臺北市信義區松德路 6 號 12 樓              |                |                                |            |         |        |  |
| 信用評等機構：不適用                                                     |             |                                                |                      |        | 電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用               |                |                                |            |         |        |  |
| 評等標的                                                           | 發行公司：不適用    |                                                |                      |        | 無■；有□，評等日期：不適用                     |                | 評等等級：不適用                       |            |         |        |  |
|                                                                | 本次發行公司債：不適用 |                                                |                      |        | 無■；有□，評等日期：不適用                     |                | 評等等級：不適用                       |            |         |        |  |
| 董事選任日期：113 年 4 月 30 日，任期：3 年                                   |             |                                                |                      |        | 監察人選任日期：不適用(本公司設立審計委員會)            |                |                                |            |         |        |  |
| 全體董事持股比例：23.79%（113 年 6 月 15 日）                                |             |                                                |                      |        | 全體監察人持股比率：不適用(本公司設立審計委員會)          |                |                                |            |         |        |  |
| 董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（113 年 6 月 15 日）                       |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |
| 職稱                                                             |             | 姓名                                             |                      | 持股比例   |                                    | 職稱             |                                | 姓名         |         | 持股比例   |  |
| 董事長                                                            |             | 李雨霖                                            |                      | 3.66%  |                                    | 獨立董事           |                                | 王育琦        |         | 0%     |  |
| 董事                                                             |             | 漢碩投資股份有限公司<br>代表人：楊美娟                          |                      | 15.85% |                                    | 獨立董事           |                                | 朱建成        |         | 0%     |  |
| 董事                                                             |             | 陳建宏                                            |                      | 1.23%  |                                    | 獨立董事           |                                | 曾慶瀛        |         | 0%     |  |
| 董事                                                             |             | 洪尚文                                            |                      | 2.17%  |                                    | 10%以上<br>大股東   |                                | 漢畿投資有限公司   |         | 13.96% |  |
| 董事                                                             |             | 陳崇貴                                            |                      | 0.89%  |                                    | 10%以上<br>大股東   |                                | 漢碩投資股份有限公司 |         | 15.85% |  |
| 獨立董事                                                           |             | 謝清隆                                            |                      | 0%     |                                    | 10%以上<br>大股東   |                                | 曾士哲        |         | 14.93% |  |
| 技術股股東姓名及持股比例：無。                                                |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |
| 各級單位主管之職稱、姓名及持股比例：請參閱本公開說明書第 11~12 頁。                          |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |
| 工廠地址：彰化縣溪湖鎮工業路 101 號；彰化縣員林市中山路一段 60 號 電話：(04)881-1181          |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |
| 主要產品：機能性飲品(ODM/OEM)、粉體原料及膠囊<br>市場結構(112 年度)：內銷 99.18%、外銷 0.82% |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            | 參閱本文之頁次 |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            | 第 44 頁  |        |  |
| 風 險 事 項                                                        |             | 參閱本公開說明書公司概況之風險事項說明                            |                      |        |                                    |                |                                |            | 參閱本文之頁次 |        |  |
|                                                                |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            | 第 4~7 頁 |        |  |
| 去（112）年度                                                       |             | 營業收入：625,141 千元<br>稅前純益：184,569 千元 每股盈餘：7.66 元 |                      |        |                                    |                |                                |            | 第 73 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                                                |             |                                                |                      |        | 請參閱公開說明書「肆、發行計畫及執行情形」              |                |                                |            |         |        |  |
| 推薦證券商執行過額配售及價格穩定之相關資訊                                          |             |                                                |                      |        | 本公司已與主辦承銷商簽訂過額配售協議書約定相關事宜          |                |                                |            |         |        |  |
| 本次公開說明書刊印日期：113 年 7 月 15 日                                     |             |                                                |                      |        | 刊印目的：現金增資發行新股辦理股票上櫃前公開承銷暨股票初次上櫃用稿本 |                |                                |            |         |        |  |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄                                |             |                                                |                      |        |                                    |                |                                |            |         |        |  |



# 漢田生技股份有限公司

## 公開說明書目錄

|                                                                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會暨上櫃審議委員會要求補充揭露事項 .....                                                                                                         | 1  |
| 貳、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 .....                                                                                                                                    | 6  |
| (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 .....                                                              | 6  |
| (四)發行人於最近一會計年度或申請上櫃會計年度內，符合會計師查核簽證財務報表規則第二條之一第二項重要子公司標準之一者，或推薦證券商認為對發行人財務報告有重大影響者，應增列其風險事項說明 .....                                                  | 7  |
| (五)外國發行人申請股票登錄興櫃或第一上櫃者，應增列敘明外國發行人註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制及租稅，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項，並說明所採行之因應措施 .....                                   | 7  |
| (六)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 .....                                                                                                                                      | 10 |
| (三)總經理、副總經理、協理、各部門與各分支機構主管資料 .....                                                                                                                  | 11 |
| (四)董事資料 .....                                                                                                                                       | 13 |
| (五)發起人 .....                                                                                                                                        | 17 |
| (六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                                                                                                   | 18 |
| (七)發行人之非董事，而實質上執行董事業務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行業務者，應增列敘明上開人士之姓名、經(學)歷、持有股份、目前兼任發行人及其他公司之職務、與發行人董事之關係及對發行人實質控制情形，另外國發行人並應敘明上開人士依註冊地國法令規定之法律責任 ..... | 21 |
| 四、資本及股份 .....                                                                                                                                       | 22 |
| (一)股份種類 .....                                                                                                                                       | 22 |
| (二)股本形成經過 .....                                                                                                                                     | 22 |
| (三)最近股權分散情形 .....                                                                                                                                   | 23 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                                                                                                                    | 28 |
| (五)公司股利政策及執行狀況 .....                                                                                                                                | 28 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效每股盈餘之影響 .....                                                                                                                   | 28 |
| (七)員工、董事及監察人酬勞 .....                                                                                                                                | 29 |
| (八)公司買回本公司股份情形 .....                                                                                                                                | 29 |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....                                                                                                                             | 29 |
| 六、特別股辦理情形 .....                                                                                                                                     | 29 |
| 七、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....                                                                                                                             | 29 |

|                                                                                                                                                            |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 八、員工認股權憑證辦理情形：                                                                                                                                             | 30        |
| 九、限制員工權利新股辦理情形                                                                                                                                             | 33        |
| 十、併購辦理情形                                                                                                                                                   | 33        |
| 十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形                                                                                                                                         | 33        |
| <b>參、營運概況</b>                                                                                                                                              | <b>34</b> |
| 一、公司之經營                                                                                                                                                    | 34        |
| (一)業務內容                                                                                                                                                    | 34        |
| (二)市場及產銷概況                                                                                                                                                 | 44        |
| (三)最近二年度及最近期從業員工人數                                                                                                                                         | 52        |
| (四)環保支出資訊                                                                                                                                                  | 53        |
| (五)勞資關係                                                                                                                                                    | 53        |
| (六)資通安全管理                                                                                                                                                  | 54        |
| (七)公司及其子公司於申請上櫃年度及其前二年度如有委託單一加工工廠於年度內加工金額達五千萬元以上者，應增露該加工工廠之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表                                                                 | 55        |
| (八)有無爭訟事件，及勞資間關係有無尚須協調之處                                                                                                                                   | 55        |
| (九)有無因應景氣變動之能力                                                                                                                                             | 55        |
| (十)關係人間交易事項是否合理                                                                                                                                            | 55        |
| (十一)如其事業係屬生物技術工業、製藥工業或醫療儀器工業者，應增列其依法令取得主管機關許可進行人體臨床試驗或田間實驗者或在國內從事生物技術工業或醫療儀器工業研究發展，且已有生物技術或醫療儀器相關產品製造及銷售或提供技術服務之實績暨最近一年度產品及相關技術服務之營業額、研究發展費用所占本公司總營業額之比例情形 | 55        |
| (十二)公司如於提出上櫃申請前一年度因調整事業經營，終止其部分事業，或已將其部分之事業獨立另設公司、移轉他公司或與他公司合併者，應分別予以記載說明其終止、移出或合併之事業暨目前存續之營業項目，並提出目前存續營業項目前一年度之營業額、研究發展費用占公司該年度總營業額之比例情形                  | 55        |
| 二、不動產、廠房及設備及其他不動產或使用權資產                                                                                                                                    | 55        |
| (一)自有資產                                                                                                                                                    | 55        |
| (二)使用權資產                                                                                                                                                   | 56        |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率                                                                                                                                    | 56        |
| 三、轉投資事業                                                                                                                                                    | 57        |
| (一)轉投資事業概況                                                                                                                                                 | 57        |
| (二)綜合持股比例(按轉投資事業別，列明公司之持股數、公司之董事、監察人、經理級以上人員及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例)                                                                         | 57        |
| (三)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情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響                                                                              | 57        |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數                                          | 57        |
| (五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者，應增列該投資事業之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表                                                                                               | 57        |
| 四、重要契約                                                                                                                                                     | 57        |
| <b>肆、發行計畫及執行情形</b>                                                                                                                                         | <b>59</b> |

|                                                                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析 .....                                                                       | 59        |
| 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項 .....                                                                    | 60        |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項 .....                                                                                        | 70        |
| 四、本次併購發行新股應記載事項 .....                                                                                             | 70        |
| <b>伍、財務概況 .....</b>                                                                                               | <b>71</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                                                                               | 71        |
| (一)最近五年度簡明資產負債表 .....                                                                                             | 71        |
| (二)最近五年度簡明合併綜合損益表 .....                                                                                           | 73        |
| (三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響 .....                                                     | 75        |
| (四)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見 .....                                                                                       | 75        |
| (五)本國發行人自公開發行後最近連續七年或外國發行人最近連續七年由相同會計師查核簽證者，應增列說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施 .....                  | 75        |
| (六)外國發行人申請股票登錄興櫃者，得僅列示最近二年度之財務資料；外國發行人申請股票第一上櫃者，得僅列示最近三年度之財務資料 .....                                              | 75        |
| (七)財務分析 .....                                                                                                     | 76        |
| (八)會計項目重大變動說明 .....                                                                                               | 80        |
| 二、財務報告應記載事項 .....                                                                                                 | 82        |
| (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，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 .....                                                     | 82        |
| (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 .....                                                                                | 82        |
| (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或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 .....                                            | 82        |
| (四)為申請於證券交易所創新板上市買賣或登錄戰略新板於證券商營業處所買賣，依發行人募集與發行有價證券處理準則第六十六條第一項規定申報首次辦理股票公開發行者，前項第一款及第二款之年度財務報告，得檢附最近年度之財務報告 ..... | 82        |
| 三、財務概況及其他重要事項 .....                                                                                               | 82        |
| (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一八五條情事者，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....                                             | 82        |
| (二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊 .....                                                              | 82        |
| (三)期後事項 .....                                                                                                     | 82        |
| (四)其他 .....                                                                                                       | 82        |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析 .....                                                                                             | 83        |
| (一)財務狀況 .....                                                                                                     | 83        |
| (二)財務績效 .....                                                                                                     | 84        |
| (三)現金流量 .....                                                                                                     | 85        |
| (四)最近年度(112 年度)重大資本支出對財務業務之影響 .....                                                                               | 85        |
| (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 .....                                                                      | 85        |
| (六)其他重要事項 .....                                                                                                   | 85        |
| <b>陸、特別記載事項 .....</b>                                                                                             | <b>86</b> |
| 一、內部控制制度執行狀況 .....                                                                                                | 86        |
| (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議 .....                                                                                      | 86        |

|                                                                                                          |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| (二)最近三年內部稽核發現重大缺失之改善情形.....                                                                              | 86 |
| (三)內部控制聲明書.....                                                                                          | 86 |
| (四)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.....                                                    | 86 |
| 二、委託經由金融監督管理委員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.....                                                 | 86 |
| 三、證券承銷商評估總結意見.....                                                                                       | 86 |
| 四、律師法律意見書.....                                                                                           | 86 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....                                                                           | 86 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形.....                                                         | 86 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....                                                                   | 86 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....                                      | 86 |
| 九、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紀錄或書面聲明者，其主要內容.....                                            | 86 |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....   | 86 |
| 十一、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.....                        | 86 |
| 十二、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.....                            | 86 |
| 十三、本國發行人自行評報內部控制制度作成之內部控制聲明書及委託會計師進行專案取具之報告書.....                                                        | 86 |
| 十四、發行人及其聯屬公司各出具之財務業務往來無非常規交易情事之書面承諾，及其重要業務之政策.....                                                       | 87 |
| 十五、發行人是否有與其他公司共同使用申請貸款額度.....                                                                            | 87 |
| 十六、發行人有無因非正常理仍有大量資金貸予他人情形.....                                                                           | 87 |
| 十七、發行人申請公司債上市者，應說明公司債本金及利息償還之資金來源，暨發行標的或保證金融機構之信用評等等級，評等理由及評等展望等信用評等結果.....                              | 87 |
| 十八、發行人有財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查準則第十條第一項第四款或外國審查準則第九條第一項第三款情事者，應將該重大未改善之非常規交易詳細內容及處理情形充分揭露，並提報股東會.....          | 87 |
| 十九、充分揭露發行人與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式.....                                                                      | 87 |
| 二十、發行人分別以承銷價格及於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價為衡量依據，設算其已發行但股份基礎給付交易最終確定日尚未屆至且採內含價值法之員工認股權憑證，於股票上市後所產生之費用對財務報表可能之影響..... | 87 |
| 二一、發行人之公司治理運作情形.....                                                                                     | 87 |
| 二二、外國發行人申請股票登錄興櫃或第一上櫃者，有關股東權益保護之重要事項，因與註冊地國法令之強制規定抵觸，致未能增訂於公司章程或組織文件之重大差異事項.....                         | 87 |
| 二三、其他基於有關規定應出具之書面承諾或聲明.....                                                                              | 87 |
| 二四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....     | 87 |
| 二五、其他必要補充說明事項.....                                                                                       | 87 |

|                                                                            |     |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|
| 二六、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項.....                                               | 113 |
| (一)董事會運作情形 .....                                                           | 113 |
| (二)審計委員會運作情形資訊 .....                                                       | 124 |
| (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 .....                                     | 128 |
| (四)薪資報酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形 .....                                          | 132 |
| (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 .....                                 | 133 |
| (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 .....                                     | 136 |
| (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 .....                                       | 138 |
| (八)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、<br>內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..... | 138 |
| (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露 .....                                     | 138 |
| 柒、重要決議、公司章程及相關法規 .....                                                     | 139 |
| 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表).....                                | 139 |
| (一)與本次發行有關之決議文 .....                                                       | 139 |
| (二)公司章程及章程修正條文對照表 .....                                                    | 139 |
| (三)盈餘分配表 .....                                                             | 139 |
| 二、未來股利發放政策.....                                                            | 139 |
| 三、截至公開說明書刊印日止之背書保證相關資訊.....                                                | 139 |
| 附件一、111 年度合併財務報告暨會計師查核報告                                                   |     |
| 附件二、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告                                                   |     |
| 附件三、113 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告                                                |     |
| 附件四、111 年度個體財務報告暨會計師查核報告                                                   |     |
| 附件五、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告                                                   |     |
| 附件六、內部控制聲明書                                                                |     |
| 附件七、會計師出具內部控制制度審查報告                                                        |     |
| 附件八、證券承銷商評估總結意見書                                                           |     |
| 附件九、律師法律意見書                                                                |     |
| 附件十、不得退還或收取承銷相關費用之聲明書                                                      |     |
| 附件十一、無非常規交易聲明書                                                             |     |
| 附件十二、承銷價格計算書                                                               |     |
| 附件十三、不受理特定對象投標聲明書                                                          |     |
| 附件十四、與本次發行有關之決議文                                                           |     |
| 附件十五、公司章程及新舊條文對照表                                                          |     |
| 附件十六、盈餘分配表                                                                 |     |

# **壹、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會暨上櫃審議委員會要求補充揭露事項**

## **一、風險事項乙節**

(一)貴公司所屬保健食品產業競爭同業眾多，有關貴公司面臨同業競爭之風險、所採具體因應措施及相較同業競爭優勢之說明，暨推薦證券商之評估意見。

(二)貴公司 112 年度及 113 年第一季銷售客戶 S08 之營業收入分別為 209,966 千元及 80,035 千元，占整體營業收入比重分別為 33.59%及 44.49%，有關貴公司銷貨集中之原因、風險及所採具體因應措施之說明，暨推薦證券商之評估意見。

**請參閱公開說明書「產業、營運及其他重要風險」之說明。**

## **二、特別記載事項乙節**

(一)有關貴公司對業績變化合理性及未來發展性之說明，暨推薦證券商之評估意見。

(二)貴公司係屬食品工業類，有關貴公司確保食品衛生安全所訂定之管控機制及落實執行情形之說明，暨推薦證券商之評估意見。

**請參閱公開說明書「陸、二十五、其他必要補充說明事項」之說明。**

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 96 年 10 月 22 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

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

(三)公司沿革

| 時程          | 重要沿革                                   |
|-------------|----------------------------------------|
| 2007 年 10 月 | 漢田生技(股)公司正式成立                          |
|             | 實收資本額：新臺幣 3,000 千元                     |
| 2008 年 05 月 | 現金增資 3,000 千元，實收資本額為新臺幣 6,000 千元整      |
| 2008 年 09 月 | 獲得食品評鑑會金牌獎、優良獎                         |
| 2009 年 02 月 | 參展彰化地方特色產業展並獲頒縣政府獎狀                    |
| 2010 年 05 月 | 通過國際 ISO 9001：2008 品保認證                |
| 2010 年 07 月 | 通過 SBIR《珍珠粉減重產品之開發》計畫                  |
| 2010 年 09 月 | 取得奈米珍珠粉低溫研磨專利證書                        |
| 2011 年 11 月 | 獲得工業節優良廠商表揚                            |
| 2011 年 12 月 | 與中州科大產學合作「珍珠粉低溫研磨技術」獲選教育部全國技專校院績優商品化成果 |
|             | 現金增資 4,100 千元，實收資本額為新臺幣 10,100 千元整     |
| 2012 年 01 月 | 擴廠並導入國際 ISO 22000 與 HACCP 製程           |
| 2012 年 02 月 | 設立液體水平機台殺菌軟袋充填及滅菌設備                    |
| 2012 年 04 月 | 現金增資 9,200 千元，實收資本額為新臺幣 19,300 千元整     |
| 2012 年 08 月 | 通過 SBIR 杏鮑菇及綠茶萃取物延緩衰老保健食品開發》計畫         |
| 2012 年 09 月 | 通過 SBIR《菇類下腳之延緩衰老產品開發》計畫               |
| 2012 年 10 月 | 現金增資 3,000 千元，實收資本額為新臺幣 22,300 千元整     |
| 2012 年 11 月 | 通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證            |
| 2013 年 06 月 | 產品滅菌程序通過食工所熱分布及熱穿透安全認證                 |
| 2013 年 07 月 | 導入企業資源整合系統-作業流程 E 化全面施行 ERP            |
|             | 現金增資 2,700 千元，實收資本額為新臺幣 25,000 千元整     |
| 2013 年 09 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉榮獲國家品質獎(SNQ)                  |
| 2013 年 11 月 | 現金增資 8,720 千元，實收資本額為新臺幣 33,720 千元整     |
| 2014 年 01 月 | 現金增資 3,000 千元，實收資本額為新臺幣 36,720 千元整     |
| 2014 年 11 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉二度榮獲國家品質獎(SNQ)                |



| 時程          | 重 要 沿 革                                              |
|-------------|------------------------------------------------------|
| 2015 年 04 月 | 現金增資 4,820 千元，債權抵繳股款 6,000 千元，實收資本額為新臺幣 47,540 千元整   |
| 2015 年 09 月 | 設立員林中山廠 (員林市中山路一段 60 號)                              |
| 2015 年 10 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉連續 3 年(2013~2015)榮獲國家品質獎(SNQ)               |
| 2016 年 01 月 | 中山廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證                       |
| 2016 年 03 月 | 現金增資 12,200 千元，實收資本額為新臺幣 59,740 千元整                  |
| 2016 年 08 月 | 現金增資 1,040 千元，實收資本額為新臺幣 60,780 千元整                   |
| 2016 年 09 月 | 取得衛福部二級品管-食品業者衛生安全管理系統驗證                             |
| 2017 年 01 月 | 導入 HALAL 及 TQF 認證系統                                  |
| 2017 年 04 月 | 液劑水平機日產能每日達 15 萬包                                    |
| 2017 年 06 月 | 現金增資 1,650 千元，實收資本額為新臺幣 62,430 千元整                   |
| 2017 年 07 月 | 珍珠粉取得 HALAL 清真認證                                     |
| 2018 年 01 月 | 成立溪湖物流中心，智能物流正式上線                                    |
|             | 擴建產線，水平機充填線，日產能達 20 萬包以上                             |
| 2018 年 02 月 | 現金增資 11,908 千元，實收資本額為新臺幣 74,338 千元整                  |
| 2019 年 04 月 | 取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照                                  |
| 2019 年 05 月 | 通過衛福部二級品保及擴充方案認證                                     |
| 2020 年 06 月 | 取得溪湖鎮工業區土地                                           |
| 2020 年 07 月 | 成立子公司漢基科技股份有限公司                                      |
|             | 盈餘轉增資 3,717 千元，實收資本額為新臺幣 78,055 千元整                  |
| 2021 年 01 月 | 員工認股增資 2,530 千元，實收資本額為新臺幣 80,585 千元整                 |
| 2021 年 02 月 | 溪湖新廠辦工程動土                                            |
| 2021 年 04 月 | 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行                            |
|             | 完成與食工所合作之殺菌釜效能驗證與產品殺菌條件標準化計畫，並取得酸化產品殺菌自主量測資格         |
| 2021 年 07 月 | 成立持股 100%之子公司百維生技(股)公司                               |
| 2021 年 08 月 | 盈餘轉增資 32,234 千元，實收資本額為新臺幣 112,819 千元整                |
| 2021 年 11 月 | 員工認股增資 355 千元，實收資本額為新臺幣 113,174 千元整                  |
| 2021 年 12 月 | 取得衛福部食藥署核發之保健食品 GMP 證書                               |
| 2022 年 01 月 | 員工認股增資 285 千元，實收資本額為新臺幣 113,459 千元整                  |
| 2022 年 03 月 | 員工認股增資 2,540 千元，實收資本額為新臺幣 115,999 千元整                |
| 2022 年 07 月 | 現金增資 17,400 千元及盈餘轉增資 32,619 千元，實收資本額為新臺幣 166,018 千元整 |
| 2022 年 09 月 | 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄興櫃                            |

| 時程          | 重 要 沿 革                               |
|-------------|---------------------------------------|
| 2023 年 01 月 | 員工認股增資 325 千元，實收資本額為新臺幣 166,343 千元整   |
| 2023 年 03 月 | 員工認股增資 2,065 千元，實收資本額為新臺幣 168,408 千元整 |
|             | 溪湖新廠竣工                                |
| 2023 年 04 月 | 取得珍珠超音波清洗德國新型專利                       |
| 2023 年 06 月 | 取得珍珠低溫研磨德國新型專利                        |
| 2023 年 08 月 | 盈餘轉增資 25,261 千元，實收資本額為新臺幣 193,669 千元整 |
| 2023 年 11 月 | 斥資約新臺幣 2.21 億元購置溪湖營運總部                |
| 2024 年 01 月 | 總廠遷址於彰化縣溪湖鎮工業路 101 號                  |
| 2024 年 02 月 | 員工認股增資 475 千元，實收資本額為新臺幣 194,144 千元整   |
| 2024 年 03 月 | 溪湖總廠正式量產                              |
|             | 溪湖總廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證       |
| 2024 年 06 月 | 盈餘轉增資 58,243 千元，實收資本額為新臺幣 252,387 千元整 |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### (1)利率變動

本公司 112 年度及 113 年第一季之利息費用分別為 2,116 千元及 1,630 千元，分別占營業收入淨額 0.34%及 1.00%，本公司平時與銀行間保持良好關係且隨時掌握市場利率變動適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

#### (2)匯率變動

本公司 112 年度及 113 年第一季之兌換利益(損失)分別為(25)千元及 379 千元，分別占營業收入淨額 0.004%及 0.21%，本公司主要進貨及銷售地區以台灣為主，大都以新臺幣計價及交付，僅少數交易幣別採用美金、日幣及人民幣進行，故匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

#### (3)通貨膨脹

本公司主要原物料進貨來源穩定，故本公司尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情形。本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，未來若因通貨膨脹導致進貨成本提高，將視通貨膨脹對本公司的影響，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司之影響。

- 2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易。

- 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### (1)未來研發方向：

A.因應機能性保健食品需求逐漸增加，除殺菌軟袋之機能性飲品外，並持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，以新穎原料開發機能性保健食品，依客戶需求提供客製化之配方(例如：養顏美容、骨頭關節保養、學齡保健、抗老化/抗自由基、體重/血糖/血壓保健、助睡眠舒緩、維生素&礦物質保養、漢方保養、龜鹿相關保健食品、視力保健、腸道保健、銀髮族保健、體質調整、增強體力、精力、生理期舒緩、運動機能補充、珍珠粉相關保健食品及其他客製化特殊配方)。

B.既有已導入之殺菌溫度監控設備，進一步針對殺菌製程進行探討，殺菌條件之最佳化，並配合新廠購置之新殺菌釜，與具有殺菌專業知識之機構協同探討殺菌條

件之優化，提升產品品質。

C.依雷射粒徑分析儀分析結果，持續針對自有珍珠粉研磨條件進行最佳化，提升珍珠粉品質。

D.持續開發新穎袋型之殺菌軟袋，並在液體充填設備上進行結構改進，增加效率。

(2)預計投入之研發費用：

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

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至公開說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫。

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險：

本公司主要採購項目為包材、濃縮果汁、珍珠粒、鹿角、植物萃取物等，主要原物料有多家供貨來源，並無不可替代性。本公司與各供應商均保持長期良好的合

作關係，供貨來源穩定。未來隨新產品開發，本公司將持續增加合作廠商及替代料品項，故進貨集中風險應屬有限。

(2)銷貨集中風險：

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

10.最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

11.最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變公司之影響、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，未有經營權改變之情事。

12.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

本公司興建溪湖新廠，於 110 年 04 月 28 日與峻昇機電工程有限公司（下稱峻昇機電）簽訂工程合約，以 3,300 萬元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於 110 年 09 月 30 日另簽訂增補承攬契約書，然因峻昇公司承攬之機電工程業務有擅自停工之情事，本公司透過法律程序要求峻昇公司履行其義務且告其員工涉及竊盜，而峻昇公司亦透過地方法院要求本公司給付其 8,456,500 元工程款，本案係雙方對工程款給付之認知歧異，經協商後已於 111 年 12 月達成和解，本公司並給付其訴訟工程款，雙方已各自撤回告訴，本案業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於 112 年 09 月 15 日又以本公司為被告，向臺灣彰化地方法院提起民事訴訟，要求本公司給付變更項目之工程款 1,473,532 元及返還擔保其簽訂之 660 萬元擔保之本票。然溪湖新廠從未變更設計，且雙方已完成驗收，並無成立變更工項之合意，本公司認為峻昇機電之主張並無道理。本案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，茲因本案所牽涉之金額僅為 1,473,532 元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至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)發行人於最近一會計年度或申請上櫃會計年度內，符合會計師查核簽證財務報表規則第二條之一第二項重要子公司標準之一者，或推薦證券商認為對發行人財務報告有重大影響者，應增列其風險事項說明：無。

(五)外國發行人申請股票登錄興櫃或第一上櫃者，應增列敘明外國發行人註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制及租稅，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項，並說明所採行之因應措施：不適用。

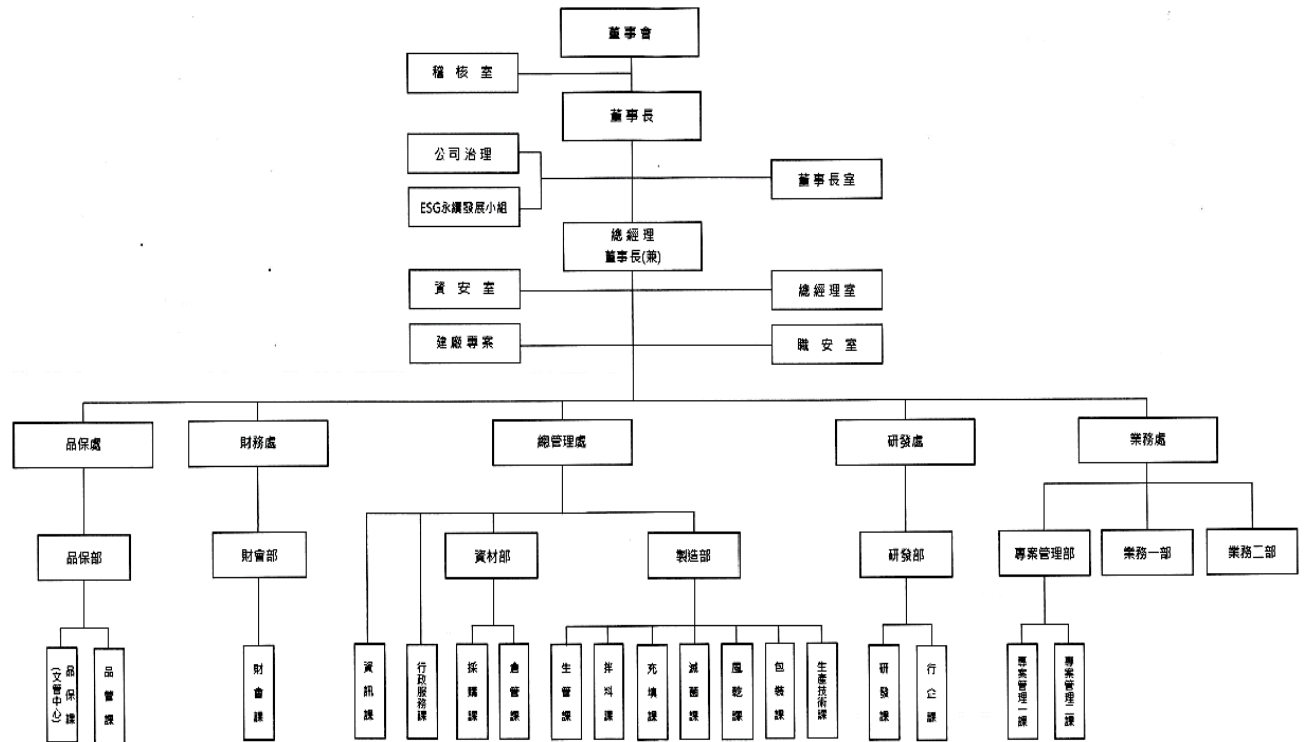
(六)其他重要事項：無。

(七)發行人於最近一會計年度或申請上櫃會計年度內，符合會計師查核簽證財務報表規則第二條之一第二項及會計師受託查核簽證金融機構財務報表相關規定第五條規定之重要子公司標準之一者，或推薦證券商認為對發行人財務報告有重大影響者，應增列其風險事項說明：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

| 部門     | 工作職掌                                                                           |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室   | 訂定公司經營目標與策略及專案之規劃。<br>企業形象、公共關係之維護。                                            |
| 稽核室    | 檢查及評估內部控制制度之缺失並衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。       |
| 公司治理   | 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任與持續進修及協助董事遵循法令等事宜。          |
| 永續發展小組 | 年度永續發展議題及其執行目標擬定，並統籌編訂永續報告書等相關作業。                                              |
| 總經理室   | 經營策略目標、方針、施行政策之擬訂。<br>執行董事會決議事務。<br>各部門進行協調與運作，以達成營運目標。<br>公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定。 |
| 職安室    | 職業安全衛生推動與維護。                                                                   |
| 資安室    | 電腦軟硬體規劃及維護。<br>公司內部資訊安全系統維護及控管。                                                |
| 建廠小組   | 新廠規劃、工程進度監督及驗收。                                                                |
| 品保部    | 品質管制計畫制定及改善。<br>ISO22000 規範與食安相關法規。                                            |

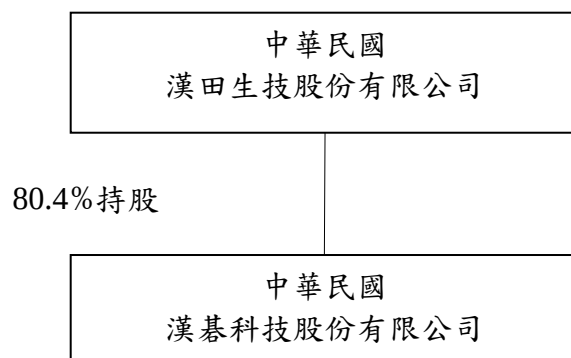
| 部門        | 工作職掌                                                                                                                                               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 製程巡檢及製程中的成品抽樣檢驗及留樣。<br>原物料及成品之物性、微生物檢驗、環境監測、COA開立。                                                                                                 |
| 財會部       | 傳票及各項財務報表編制。<br>稅務審核及規畫。<br>預算編製及控管。<br>成本分析。                                                                                                      |
| 行政服務課     | 擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留的計畫。<br>勞資爭議、員工諮商等人資議題處理。<br>庶務行政事務規劃與執行。                                                                                        |
| 資材部       | 供應商選擇與評鑑。<br>生產原物料採購。<br>採購資料文件管理與保存。<br>規劃生產排程、設備資源。<br>管控庫存物料，收貨，庫存管理規劃。                                                                         |
| 製造部       | 製程生產管制與調配。<br>生產進度追蹤，達成產能及出貨目標。<br>生產品質監控。<br>各設備與模具維護、檢修、改良、調整及保養。<br>設備機械設計變更及研發作業。<br>模具開發設計作業。                                                 |
| 研發部       | 研發專案管理。<br>特殊研發專案之執行。<br>殺菌相關測試之執行。<br>機能性食品市場信息收集、競品分析、新素材引進。                                                                                     |
| 業務(一)(二)部 | 負責國內外客戶之 OEM/ODM 專案開發。<br>規劃國內外商展，參與企劃、協調、行銷活動。<br>提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。<br>維護客戶關係建立長期良好的永續合作。<br>商品開發以及工廠程序，與客戶及內部溝通及協調。<br>掌握競業訊息及提供市場銷售分析。 |
| 專案管理部     | 負責國內外客戶之 OEM/ODM 專案管理。<br>提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。                                                                                               |



## (二)關係企業圖

### 1.關係企業組織圖：

113 年 06 月 30 日



### 2.公司與關係企業間相互持股比例、股份及實際投資金額：

113 年 06 月 30 日；單位：仟股；新臺幣千元；%

| 關係企業公司名稱   | 與公司之<br>關係 | 持有本公司股份   |             | 本公司持有關係企業股份 |             |            |
|------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|
|            |            | 股數<br>(股) | 持股比例<br>(%) | 股數<br>(仟股)  | 持股比例<br>(%) | 實際投資<br>金額 |
| 漢基科技股份有限公司 | 子公司        | -         | -           | 2,010       | 80.4%       | 20,100     |

## (三)總經理、副總經理、協理、各部門與各分支機構主管資料

113年06月30日；單位：股；%

| 職稱                     | 姓名  | 性別 | 國籍   | 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 |     |    | 經理人取得員工認股權憑證情形          | 備註       |
|------------------------|-----|----|------|-----------|---------|------|--------------|------|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----|----|-------------------------|----------|
|                        |     |    |      |           | 股數      | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率  |                                                                                                     |                                                               | 職稱              | 姓名  | 關係 |                         |          |
| 總經理                    | 李雨霖 | 男  | 中華民國 | 111.12.29 | 923,464 | 3.66 | 339,063      | 1.34 | 7,523,171  | 29.81 | 南華大學自然醫學研究所碩士<br>中州大學國際貿易系學士<br>漢田生技(股)公司 董事長                                                       | 漢基科技(股)公司董事長兼總經理<br>漢碩投資(股)公司監察人<br>社會網絡(股)公司董事<br>漢畿投資有限公司董事 | 特助              | 楊美娟 | 配偶 | 請參閱本公開說明書之八、員工認股權憑證辦理情形 | 註1<br>註2 |
| 總經理室<br>副總經理兼<br>品保處處長 | 楊碧珍 | 女  | 中華民國 | 105.09.01 | 197,415 | 0.78 | 0            | 0    | 0          | 0     | 嘉南藥理大學應用化學科學士<br>福樂生醫(股)公司 研發業務部 經理                                                                 | 無                                                             | 無               | 無   | 無  |                         | -        |
| 總管理處<br>副總經理           | 李來恩 | 男  | 中華民國 | 111.12.29 | 0       | 0    | 0            | 0    | 0          | 0     | 中央大學企業管理學系學士<br>統一超商(股)公司(區/專案/企劃經理)                                                                | 無                                                             | 無               | 無   | 無  |                         | -        |
| 財務處<br>財務長             | 劉騏豪 | 男  | 中華民國 | 109.09.17 | 197,415 | 0.78 | 0            | 0    | 0          | 0     | 逢甲大學會計研究所碩士<br>真理大學會計學系學士<br>安遠聯合會計師事務所<br>記查帳部 資深副組長<br>群智聯合會計師事務所<br>審計部 領組<br>金雨企業(股)公司會計主管      | 漢基科技(股)公司董事                                                   | 無               | 無   | 無  |                         | -        |
| 業務一部<br>協理             | 紀典佑 | 男  | 中華民國 | 113.01.01 | 4,745   | 0.02 | 0            | 0    | 0          | 0     | 台北醫學大學牙醫學系博士<br>中國文化大學生活應用科學研究所碩士<br>靜宜大學食品營養學系學士<br>臺萃生技(股)公司產品開發暨研發部 經理<br>衛生福利部食品藥物管理署藥品組/博士後研究員 | 無                                                             | 無               | 無   | 無  |                         | 註3       |

| 職稱     | 姓名  | 性別 | 國籍   | 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 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|--------|-----|----|------|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----------------|----|
|        |     |    |      |           | 股數      | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                             |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |    |
| 業務二部協理 | 林仲翼 | 男  | 中華民國 | 113.01.01 | 102,329 | 0.41 | 5,200        | 0.02 | 0          | 0    | 交通大學生物科技學系碩士<br>大同大學生物工程系學士<br>財團法人食品工業發展研究所生物資源保存及研究中心副研究員 | 無           | 無               | 無  | 無  |                | 註3 |
| 製造部協理  | 陳威廷 | 男  | 中華民國 | 113.01.01 | 3,250   | 0.01 | 0            | 0    | 0          | 0    | 朝陽科技大學工業工程與管理系學士                                            | 無           | 無               | 無  | 無  |                | 註3 |
| 稽核副理   | 李瑜瑄 | 女  | 中華民國 | 111.12.29 | 195     | 0.00 | 0            | 0    | 0          | 0    | 中正大學會計暨資訊科技研究所碩士<br>安侯建業聯合會計師事務所電腦審計顧問師                     | 無           | 無               | 無  | 無  |                | -  |

註1：總經理或相當職務者(最高總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長身兼總經理，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，可使公司決策與執行更順暢，以因應客製化市場需求，但未有過半數董事兼任員工或經理人之情事。本公司為強化公司治理，已選任四席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並監督公司運作情形，以作為因應措施。

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

註3：業務一部協理、業務二部協理及製造部協理於112年12月28日董事會通過任命，並於113年01月01日生效就任。

#### (四)董事資料

##### 1.董事之姓名、性別、國籍、經(學)歷、持有股份及性質

113年06月30日；單位：股；%

| 職稱          | 姓名                       | 性別<br>年齡        | 國籍<br>或註冊地 | 初次選<br>任日期 | 選任<br>日期  | 任期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義持<br>有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                             | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                      | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |    | 備<br>註         |
|-------------|--------------------------|-----------------|------------|------------|-----------|----|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|----|----------------|
|             |                          |                 |            |            |           |    | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                     |                                                                          | 職稱                              | 姓名  | 關係 |                |
| 董事長<br>兼總經理 | 李雨霖                      | 男<br>51~60<br>歲 | 中華民國       | 100.12.06  | 113.04.30 | 三年 | 308,390     | 3.83     | 923,464    | 3.66     | 339,063            | 1.34     | 7,523,171      | 29.81    | 南華大學自然醫學研究所碩士<br>中州學校財團法人中州科技大學國際貿易系學士<br>漢田生技(股)公司董事長                              | 本公司總經理<br>漢基科技(股)公司董事長兼總經理<br>漢碩投資(股)公司監察人<br>社會網絡(股)公司董事<br>漢畿投資有限公司董事長 | 董事                              | 楊美娟 | 配偶 | 註1<br>註2<br>註3 |
| 董事          | 漢碩投資(股)公司<br>代表人：<br>楊美娟 | 女<br>51~60<br>歲 | 中華民國       | 110.08.04  | 113.04.30 | 三年 | 1,523,800   | 18.91    | 3,999,151  | 15.85    | -                  | -        | -              | -        | 嘉南藥理大學食品衛生科學士<br>漢田生技(股)公司副總經理                                                      | 漢碩投資(股)公司董事長<br>漢田生技(股)公司董事長特助                                           | 董事長                             | 李雨霖 | 配偶 | 註2<br>註3       |
|             |                          |                 |            |            |           |    | 57,000      | 0.71     | 339,063    | 1.34     | 923,464            | 3.66     | 7,523,171      | 29.81    |                                                                                     |                                                                          |                                 |     |    |                |
| 董事          | 陳建宏                      | 男<br>51~60<br>歲 | 中華民國       | 108.06.28  | 113.04.30 | 三年 | 105,000     | 1.30     | 310,423    | 1.23     | 771,225            | 3.06     | -              | -        | 台北醫學大學醫學系學士                                                                         | 宏俊投資有限公司董事<br>陳建宏皮膚科診所院長                                                 | 無                               | 無   | 無  | -              |
| 董事          | 洪尚文                      | 男<br>51~60<br>歲 | 中華民國       | 105.07.18  | 113.04.30 | 三年 | 210,000     | 2.61     | 547,004    | 2.17     | -                  | -        | -              | -        | 日本專修大學經營管理系學士<br>統一速達(股)公司商品部部長                                                     | 齊力達(股)公司監察人                                                              | 無                               | 無   | 無  | -              |
| 董事          | 陳崇貴                      | 男<br>61~70<br>歲 | 中華民國       | 110.08.04  | 113.04.30 | 三年 | 30,000      | 0.37     | 223,592    | 0.89     | 138,949            | 0.55     | -              | -        | 東吳大學會計系學士<br>台灣茂矽電子(股)公司稽核長                                                         | 漢基科技(股)公司監察人<br>漢田生技(股)公司董事長特助                                           | 無                               | 無   | 無  | -              |
| 獨立<br>董事    | 謝清隆                      | 男<br>61~70<br>歲 | 中華民國       | 110.08.04  | 113.04.30 | 三年 | -           | -        | -          | -        | -                  | -        | -              | -        | 蘇州大學體育教育訓練學博士<br>大葉大學人力資源與公共關係<br>研究所碩士<br>嘉義大學食品科學系學士<br>中州學校財團法人中州科技大學終身教育處處長及副校長 | 財團法人吳善奇教育文化藝術基金會董事                                                       | 無                               | 無   | 無  | -              |

| 職 稱      | 姓 名 | 性別<br>年齡        | 國 籍<br>或註冊<br>地 | 初次選<br>任日期 | 選任<br>日期  | 任<br>期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義持<br>有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                                      | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                             | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|----------|-----|-----------------|-----------------|------------|-----------|--------|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|--------|
|          |     |                 |                 |            |           |        | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                              |                                                                                                                 | 職稱                              | 姓名 | 關係 |        |
| 獨立<br>董事 | 王育琦 | 女<br>51~60<br>歲 | 中 華<br>民 國      | 110.08.04  | 113.04.30 | 三<br>年 | -           | -        | -          | -        | -                  | -        | -              | -        | 東海大學法律研究所碩士<br>文化大學法律學系學士<br>高雄市立空中大學法政學系、<br>通識教育中心兼任講師<br>東海大學社會科學學院經濟學<br>系兼任講師<br>台灣南投地方法院聘用法官助理         | 理義法律事務所合署律師                                                                                                     | 無                               | 無  | 無  | -      |
| 獨立<br>董事 | 朱建成 | 男<br>41~50<br>歲 | 中 華<br>民 國      | 110.08.04  | 113.04.30 | 三<br>年 | -           | -        | -          | -        | -                  | -        | -              | -        | 東海大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所審<br>計部門協理                                                                          | 緯騰會計師事務所負責人兼<br>會計師<br>和迅生命科學(股)公司獨立<br>董事<br>濾能(股)公司獨立董事<br>非貓不可(股)公司監察人<br>貓侍(股)公司監察人<br>財團法人臺東縣惠心文化基<br>金會董事 | 無                               | 無  | 無  | -      |
| 獨立<br>董事 | 曾慶瀛 | 男<br>71~80<br>歲 | 中 華<br>民 國      | 112.05.26  | 113.04.30 | 三<br>年 | -           | -        | -          | -        | -                  | -        | -              | -        | 台灣大學食品科技研究所博士<br>中興大學食品科學系學士<br>中興大學食品科學研究所碩士<br>中州學校財團法人中州科技大<br>學校長、副校長及保健食品系<br>/教授<br>國立嘉義大學食品科學系/教<br>授 | 財團法人清誠教育事務基金<br>會董事<br>財團法人亞太科學技術協會<br>副董事長<br>財團法人全球生物產業科技<br>發展基金會董事                                          | 無                               | 無  | 無  | 註 4    |

註1：總經理或相當職務者(最高總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長身兼總經理，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，可使公司決策與執行更順暢，以因應客製化市場需求，但未有過半數董事兼任員工或經理人之情事。本公司為強化公司治理，已選任四席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並監督公司運作情形，以作為因應措施。

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

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

2.法人股東之主要股東：

113 年 06 月 30 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東              |
|-----------|------------------------|
| 漢碩投資(股)公司 | 楊美娟(99.95%)、李雨霖(0.05%) |
| 漢畿投資有限公司  | 李雨霖(100%)              |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓 名                  | 條 件 | 專業資格與經驗                                                                                       | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                               | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 李雨霖                  |     | 李雨霖董事長係公司創辦人，自公司成立至今擔任公司總經理及董事長，並自民國 100 年起成為董事會成員，學歷為南華大學自然醫學研究所，具有公司業務所須之工作經驗。              | <p>1. 本公司一般董事間，除董事漢碩投資之法人代表人楊美娟與董事李雨霖為配偶關係，以及董事李雨霖、楊美娟及陳崇貴具員工身分外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未違反證券交易法有關獨立性之規範。</p> <p>2. 本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>3. 法人董事未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | 0                            |
| 漢碩投資(股)公司<br>代表人：楊美娟 |     | 楊美娟自公司成立曾擔任公司行政副總，現任董事長特助，並於民國 110 年以法人代表人身份成為董事會成員，曾任藥品公司董事長，學歷為嘉南藥理大學食品衛生科學士，具有公司業務所須之工作經驗。 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                            |
| 陳建宏                  |     | 陳建宏醫師自民國 108 年起成為董事會成員，現職為皮膚科診所院長，學歷為台北醫學大學醫學系，具有公司業務所須之工作經驗。                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                            |
| 洪尚文                  |     | 洪尚文先生自民國 105 年起成為董事會成員，曾任職統一速達(股)公司商品部部長，學歷為日本專修大學經營管理系，具有商務及公司業務所須之工作經驗。                     |                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                            |
| 陳崇貴                  |     | 陳崇貴先生自民國 110 年起成為董事會成員，曾任職於台灣茂矽電子(股)公司稽核長等，學歷為東吳大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                            |

| 姓 名 | 條 件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                          | 獨立性情形                                                                            | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 謝清隆 |     | 謝清隆先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職時代巨人國際教育有限公司董事及中州科技大學副校長，目前現任財團法人吳善奇教育文化藝術基金會董事，學歷為蘇州大學體育教育訓練學博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。                           | 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。<br>2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 | 0                            |
| 王育琦 |     | 王育琦小姐自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職東海大學社會科學學院經濟學系及高雄市立空中大學法政學系兼任講師，目前為理義法律事務所合署律師，學歷為東海大學法律研究所，具有法務及公司業務所須之工作經驗。                                 | 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。<br>2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 | 0                            |
| 朱建成 |     | 朱建成先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理，目前為緯騰會計師事務所執業會計師，學歷為東海大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。                                         | 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。<br>2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 | 2                            |
| 曾慶瀛 |     | 曾慶瀛先生自民國 112 年 05 月 26 日起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職中州科技大學校長，目前為財團法人亞太科學技術協會董事長、財團法人全球生物產業科技發展基金會董事及財團法人清誠教育事務基金會董事，學歷為台灣大學食品科技研究所博士，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。 | 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。<br>2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 | 0                            |

#### 5.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 9 席董事，包含 4 席獨立董事；其中有 2 席為女性董事；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：(如：性

別、年齡、國籍及文化等)、也各自具有專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 姓名/職稱 |                 | 基本資料 |    |        |        |        |        |         | 專業能力 |      |      |      |      |       |      |      |
|-------|-----------------|------|----|--------|--------|--------|--------|---------|------|------|------|------|------|-------|------|------|
|       |                 | 國籍   | 性別 | 年齡     |        |        |        | 兼任本公司員工 | 營運判斷 | 經營管理 | 財務會計 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|       |                 |      |    | 41至50歲 | 51至60歲 | 61至70歲 | 71至80歲 |         |      |      |      |      |      |       |      |      |
| 李雨霖   | 董事長             | 中華民國 | 男  |        | ✓      |        |        | ✓       | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 楊美娟   | 董事：漢碩投資(股)公司代表人 | 中華民國 | 女  |        | ✓      |        |        | ✓       | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 陳建宏   | 董事              | 中華民國 | 男  |        | ✓      |        |        |         | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 洪尚文   | 董事              | 中華民國 | 男  |        | ✓      |        |        |         | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 陳崇貴   | 董事              | 中華民國 | 男  |        |        | ✓      |        | ✓       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 謝清隆   | 獨立董事            | 中華民國 | 男  |        |        | ✓      |        |         | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 王育琦   | 獨立董事            | 中華民國 | 女  |        | ✓      |        |        |         | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 朱建成   | 獨立董事            | 中華民國 | 男  | ✓      |        |        |        |         | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 曾慶瀛   | 獨立董事            | 中華民國 | 男  |        |        |        | ✓      |         | ✓    | ✓    |      | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |

## (2)董事會獨立性：

本公司董事會席次設置 9 人，其中 4 席為獨立董事，占董事會席次比重 4/9，另董事會獨立性請參閱壹、三、(四)、1.董事資料及壹、三、(四)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。由前述董事資料表格可知，本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會 9 席成員當中 7 席彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(五)發起人：不適用。



(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(112 年度)給付董事之酬金

(1)最近年度(112 年度)給付董事之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                          | 姓名                         | 董事酬金        |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 |                                           | 兼任員工領取相關酬金        |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額<br>及占稅後純益之比<br>例 |                 | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                            | 報酬(A)       |                                           | 退職退休金<br>(B) |                                           | 董事酬勞(C)     |                                           | 業務執行費用<br>(D) |                                           |                                  |                                           | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                                           | 退職退休金(F)    |                                           | 員工酬勞(G)     |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                            | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額                           | 本<br>公<br>司     |                                      |
| 董事長                                                                                                                                                                                                                                                         | 李雨霖                        | -           | -                                         | -            | -                                         | 6,038       | 6,038                                     | 105           | 105                                       | 6,143<br>4.15%                   | 6,143<br>4.15%                            | 6,347             | 6,745                                     | 127         | 149                                       | 88          | -                | 88               | -                | 12,705<br>8.58%                            | 13,125<br>8.86% | 無                                    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                         | 漢碩投資(股)公<br>司法人代表人：<br>楊美娟 |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                         | 陳建宏                        |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                         | 洪尚文                        |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                         | 陳崇貴                        |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                         | 黃鎮志(註 1)                   |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                                    | 謝清隆                        | 1,296       | 1,296                                     | -            | -                                         | -           | -                                         | 85            | 85                                        | 1,381<br>0.93%                   | 1,381<br>0.93%                            | -                 | -                                         | -           | -                                         | -           | -                | -                | -                | 1,381<br>0.93%                             | 1,381<br>0.93%  | 無                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | 王育琦                        |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | 朱建成                        |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | 曾慶瀛(註 2)                   |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事除按月給付之固定報酬及參加會議之車馬費外，不參與分配公司年度獲利提撥之董事酬勞。各獨立董事皆同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之成員。按月給付每位獨立董事之報酬均相同，且每月固定報酬經薪資報酬委員會通過，並經董事會討論通過。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事 |                            |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |             |                                           |             |                  |                  |                  |                                            |                 |                                      |

註 1：本公司董事黃鎮志因個人業務繁忙於 112 年 02 月 24 日辭任董事一職。

註 2：本公司於 112 年 05 月 26 日股東常會增選獨立董事一席。

## (2)董事酬金級距表

酬金級距表

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

2.最近年度(112 年度)給付監察人之酬金：不適用。

3.最近年度(112 年度)給付總經理及副總經理之酬金

(1)最近年度(112 年度)給付總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                | 有無領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------------------------|----------------|-----------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                         | 財務報告內所有公司      |                       |
|      |     |       |           |          |           |            |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                             |                |                       |
| 總經理  | 李雨霖 | 6,238 | 6,598     | 160      | 182       | 662        | 699       | 110       | -    | 110       | -    | 7,170<br>4.84%              | 7,589<br>5.12% | 無                     |
| 副總經理 | 楊碧珍 |       |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                             |                |                       |
| 副總經理 | 李來恩 |       |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                             |                |                       |

(2)總經理及副總經理酬金級距表

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

4.最近年度(112 年度)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣千元；%

|     | 職稱        | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|-----------|-----|------|------|-----|------------|
| 經理人 | 副總經理      | 楊碧珍 | -    | 154  | 154 | 0.10%      |
|     | 副總經理      | 李來恩 |      |      |     |            |
|     | 總管理處協理(註) | 錢德豪 |      |      |     |            |
|     | 財務長       | 劉騏豪 |      |      |     |            |

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

5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：%

| 職稱       | 111 年度       |           | 112 年度       |           |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|          | 酬金占稅後純益比例(%) |           | 酬金占稅後純益比例(%) |           |
|          | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |
| 董 事      | 10.82%       | 10.82%    | 9.51%        | 9.79%     |
| 總經理、副總經理 | 13.06%       | 13.06%    | 4.84%        | 5.12%     |

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

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

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

B.與經營績效及未來風險之關聯性

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

(七)發行人之非董事，而實質上執行董事業務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行業務者，應增列敘明上開人士之姓名、經(學)歷、持有股份、目前兼任發行人及其他公司之職務、與發行人董事之關係及對發行人實質控制情形，另外國發行人並應敘明上開人士依註冊地國法令規定之法律責任：無此情形。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

113 年 06 月 30 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |            |            | 備註       |
|------|------------|------------|------------|----------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計         |          |
| 普通股  | 25,238,763 | 34,761,237 | 60,000,000 | 非上市(櫃)股票 |

##### (二)股本形成經過

##### 1.公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股；新臺幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                                            |               |     |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------------------------------|---------------|-----|
|        |      | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源                                          | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 107.02 | 30   | 8,000,000  | 80,000,000  | 7,433,800  | 74,338,000  | 現金增資<br>11,908,000元                           | 無             | 註1  |
| 108.07 | —    | 15,000,000 | 150,000,000 | 7,433,800  | 74,338,000  | 增加資本額<br>70,000,000元                          | 無             | 註2  |
| 109.07 | 10   | 15,000,000 | 150,000,000 | 7,805,490  | 78,054,900  | 盈餘轉增資<br>3,716,900元                           | 無             | 註3  |
| 109.10 | —    | 30,000,000 | 300,000,000 | 7,805,490  | 78,054,900  | 增加資本額<br>150,000,000元                         | 無             | 註4  |
| 110.02 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 8,058,490  | 80,584,900  | 員工認股權轉增<br>資2,530,000元                        | 無             | 註5  |
| 110.09 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,281,886 | 112,818,860 | 盈餘轉增資<br>32,233,960元                          | 無             | 註6  |
| 110.11 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,317,386 | 113,173,860 | 員工認股權轉增<br>資355,000元                          | 無             | 註7  |
| 111.01 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,345,886 | 113,458,860 | 員工認股權轉增<br>資285,000元                          | 無             | 註8  |
| 111.03 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,599,886 | 115,998,860 | 員工認股權轉增<br>資2,540,000元                        | 無             | 註9  |
| 111.07 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 16,601,811 | 166,018,110 | 現金增資<br>17,399,830元及盈<br>盈餘轉增資<br>32,619,420元 | 無             | 註10 |
| 112.01 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 16,634,311 | 166,343,110 | 員工認股權轉增<br>資325,000元                          | 無             | 註11 |
| 112.03 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 16,840,811 | 168,408,110 | 員工認股權轉增<br>資2,065,000元                        | 無             | 註12 |
| 112.08 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 19,366,933 | 193,669,330 | 盈餘轉增資<br>25,261,220元                          | 無             | 註13 |
| 113.02 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 19,414,433 | 194,144,330 | 員工認股權轉增<br>資475,000元                          | 無             | 註14 |
| 113.06 | 10   | 60,000,000 | 300,000,000 | 25,238,763 | 252,387,630 | 盈餘轉增資<br>58,243,300元                          | 無             | 註15 |

註1：中華民國 107 年 2 月 8 日經授中字第 10733085670 號

註2：中華民國108年7月10日經授中字第10833419370號  
 註3：中華民國109年7月9日經授中字第10933377030號  
 註4：中華民國109年10月23日經授中字第10933603280號  
 註5：中華民國110年2月1日經授中字第11033066230號  
 註6：中華民國110年9月1日經授中字第11033545500號  
 註7：中華民國110年11月8日經授中字第11033692830號  
 註8：中華民國111年1月14日經授中字第11133028740號  
 註9：中華民國111年3月16日經授中字第11133159480號  
 註10：中華民國111年7月21日經授中字第11133444970號  
 註11：中華民國112年1月11日經授中字第11233023630號  
 註12：中華民國112年3月21日經授中字第11233161630號  
 註13：中華民國112年8月3日經授中字第11233471740號  
 註14：中華民國113年2月5日經授中字第11330369510號  
 註15：中華民國113年6月26日經授中字第11330649430號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

### (三)最近股權分散情形

#### 1. 股東結構

113年06月15日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 外國機構<br>及外國人 | 個<br>人     | 合<br>計     |
|------------|------|------|-----------|--------------|------------|------------|
| 人 數        | -    | -    | 138       | 11           | 2,517      | 2,666      |
| 持 有 股 數    | -    | -    | 8,228,511 | 92,649       | 16,917,603 | 25,238,763 |
| 持 有 比 例    | -    | -    | 32.60%    | 0.37%        | 67.03%     | 100.00%    |

#### 2.股權分散情形

113年06月15日；單位：股

| 持股分級              | 股東人數  | 持有股數      | 持股比例   |
|-------------------|-------|-----------|--------|
| 1 至 999           | 2,094 | 82,263    | 0.33%  |
| 1,000 至 5,000     | 371   | 742,689   | 2.94%  |
| 5,001 至 10,000    | 75    | 515,686   | 2.04%  |
| 10,001 至 15,000   | 26    | 320,135   | 1.27%  |
| 15,001 至 20,000   | 12    | 209,676   | 0.83%  |
| 20,001 至 30,000   | 20    | 523,027   | 2.07%  |
| 30,001 至 40,000   | 9     | 318,843   | 1.26%  |
| 40,001 至 50,000   | 5     | 224,370   | 0.89%  |
| 50,001 至 100,000  | 14    | 1,014,132 | 4.02%  |
| 100,001 至 200,000 | 20    | 3,047,304 | 12.07% |
| 200,001 至 400,000 | 11    | 3,106,270 | 12.31% |
| 400,001 至 600,000 | 3     | 1,531,745 | 6.07%  |
| 600,001 至 800,000 | 2     | 1,387,588 | 5.50%  |

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 923,464    | 3.66%   |
| 1,000,001 以上        | 3     | 11,290,571 | 44.74%  |
| 合 計                 | 2,666 | 25,238,763 | 100.00% |

### 3.主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113 年 06 月 15 日；單位：股

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數      | 持股比例   |
|------------|----|-----------|--------|
| 漢碩投資股份有限公司 |    | 3,999,151 | 15.85% |
| 曾士哲        |    | 3,767,400 | 14.93% |
| 漢畿投資有限公司   |    | 3,524,020 | 13.96% |
| 李雨霖        |    | 923,464   | 3.66%  |
| 王櫻倫        |    | 771,225   | 3.06%  |
| 蔡育勛        |    | 616,363   | 2.44%  |
| 李柏廷        |    | 554,634   | 2.20%  |
| 洪尚文        |    | 547,004   | 2.17%  |
| 蔡育綿        |    | 430,107   | 1.70%  |
| 李芸         |    | 390,620   | 1.55%  |

### 4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

單位：股

| 職稱         | 姓名        | 111年度          |                | 112年度 |      | 113年截至6月底止 |      |
|------------|-----------|----------------|----------------|-------|------|------------|------|
|            |           | 可認股數           | 實認股數           | 可認股數  | 實認股數 | 可認股數       | 實認股數 |
| 董事長        | 李雨霖       | 63,761         | -              | -     | -    | -          | -    |
| 董事暨<br>大股東 | 漢碩投資(股)公司 | 287,997        | -              | -     | -    | -          | -    |
|            | 代表人：楊美娟   | 22,332<br>(註1) | 22,332<br>(註2) |       |      |            |      |
| 董事         | 黃鎮志(註3)   | 17,144         | 17,144         | -     | -    | -          | -    |
| 董事         | 洪尚文       | 39,689         | -              | -     | -    | -          | -    |
| 董事         | 陳建宏       | 19,844         | 19,844         | -     | -    | -          | -    |
| 董事         | 陳崇貴       | 14,069<br>(註1) | 14,069<br>(註2) | -     | -    | -          | -    |
| 獨立董事       | 謝清隆       | -              | -              | -     | -    | -          | -    |
| 獨立董事       | 王育琦       | -              | -              | -     | -    | -          | -    |

| 職稱   | 姓名      | 111年度   |         | 112年度 |      | 113年截至6月底止 |      |
|------|---------|---------|---------|-------|------|------------|------|
|      |         | 可認股數    | 實認股數    | 可認股數  | 實認股數 | 可認股數       | 實認股數 |
| 獨立董事 | 朱建成     | -       | -       | -     | -    | -          | -    |
| 獨立董事 | 曾慶瀛(註3) | -       | -       | -     | -    | -          | -    |
| 大股東  | 曾士哲     | 240,521 | 240,521 | -     | -    | -          | -    |
| 大股東  | 漢畿投資有限  | 264,869 | 200,000 | -     | -    | -          | -    |

註1：可認股數包括董事兼任員工之可認股數。

註2：實認股數包含董事兼任員工之實認股數。

註3：董事黃鎮志於112年02月24日辭任董事一職；112年05月26日股東常會增選獨立董事一席。

(2)放棄現金增資洽關係人認購情形

單位：股；新臺幣元

| 日期    | 認購人姓名 | 與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係 | 認購股數    | 價格  |
|-------|-------|----------------------------|---------|-----|
| 111年度 | 洪誠祥   | 本公司董事之子女                   | 39,689股 | 24元 |

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權抵押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職稱         | 姓名        | 111年度         |               | 112年度         |               | 113年截至6月底止    |               |
|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            |           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長        | 李雨霖       | 155,405       | -             | 123,206       | -             | 213,107       | -             |
| 董事暨<br>大股東 | 漢碩投資(股)公司 | 541,698       | -             | 401,252       | -             | 922,881       | -             |
|            | 代表人：楊美娟   | 79,800        | -             | 64,019        | -             | 78,245        | -             |
| 董事         | 黃鎮志(註1)   | 47,390        | -             | (11,000)      | -             | -             | -             |
| 董事         | 洪尚文       | 71,890        | -             | 54,883        | -             | 126,231       | -             |
| 董事         | 陳建宏       | 60,641        | -             | 31,146        | -             | 71,636        | -             |
| 董事         | 陳崇貴       | 77,560        | -             | 52,434        | -             | 51,598        | -             |
| 獨立董事       | 謝清隆       | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事       | 王育琦       | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事       | 朱建成       | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事       | 曾慶瀛(註1)   | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理       | 王志堅(註2)   | 15,000        | -             | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理       | 楊碧珍       | 42,000        | -             | 49,807        | -             | 45,557        | -             |
| 副總經理       | 李來恩(註3)   | -             | -             | -             | -             | -             | -             |



| 職稱  | 姓名        | 111 年度        |               | 112 年度        |               | 113 年截至 6 月底止 |               |
|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     |           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 財務長 | 劉騏豪       | 42,000        | -             | 49,807        | -             | 45,557        | -             |
| 協理  | 錢德豪(註 4)  | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 協理  | 紀典佑(註 5)  | -             | -             | -             | -             | 3,595         | -             |
| 協理  | 林仲翼(註 6)  | -             | -             | -             | -             | 23,614        | -             |
| 協理  | 陳威廷(註 7)  | -             | -             | -             | -             | 3,250         | -             |
| 大股東 | 漢碩投資(股)公司 | 541,698       | -             | 401,252       | -             | 922,881       | -             |
| 大股東 | 曾士哲       | 734,991       | -             | 381,369       | -             | 869,400       | -             |
| 大股東 | 漢畿投資有限公司  | 95,722        | -             | 453,063       | -             | 813,235       | -             |

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

註 2：王志堅於 111 年 6 月 30 日因生涯規劃離職。

註 3：李來恩於 111 年 12 月 29 日就任。

註 4：錢德豪於 112 年 4 月 30 日因生涯規劃離職。

註 5：紀典佑於 113 年 1 月 1 日就任。

註 6：林仲翼於 113 年 1 月 1 日就任。

註 7：陳威廷於 113 年 1 月 1 日就任。

## (2) 股權移轉之相對人為關係人之資訊

113 年 06 月 30 日；單位：股；新臺幣元

| 姓 名        | 股權移轉<br>原因 | 交易日期      | 交易<br>相對人    | 交易相對人與公司、<br>董事、監察人、經理<br>人及持股比例超過百<br>分之十股東之關係 | 股 數    | 交易<br>價格 |
|------------|------------|-----------|--------------|-------------------------------------------------|--------|----------|
| 張家瑋<br>(註) | 處分         | 111.04.22 | 漢畿投資<br>有限公司 | 為本公司持股比例<br>超過百分之十股東                            | 21,000 | 16 元     |

註：原技術部協理於 110 年 12 月 21 日解任。

## (3) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

6.持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年06月30日；單位：股；%

| 姓 名       | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |              | 備註 |
|-----------|-----------|-------|--------------|------|--------------|-------|-----------------------------------------|--------------|----|
|           | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率  | 名稱(或姓名)                                 | 關係           |    |
| 漢碩投資(股)公司 | 3,999,151 | 15.85 | -            | -    | -            | -     | 漢畿投資                                    | 兩家公司負責人為配偶   | -  |
| 負責人：楊美娟   | 339,063   | 1.34  | -            | -    | -            | -     | 李雨霖                                     | 配偶           | -  |
|           |           |       |              |      |              |       | 李柏廷                                     | 母子           |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李芸                                      | 母女           |    |
| 曾士哲       | 3,767,400 | 14.93 | -            | -    | -            | -     | 無                                       | 無            | -  |
| 漢畿投資有限公司  | 3,524,020 | 13.96 | -            | -    | -            | -     | 漢碩投資                                    | 兩家公司負責人為配偶   | -  |
| 負責人：李雨霖   | 923,464   | 3.66  | -            | -    | -            | -     | 漢碩投資(股)公司                               | 漢碩投資(股)公司監察人 | -  |
|           |           |       |              |      |              |       | 李柏廷                                     | 父子           |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李芸                                      | 父女           |    |
| 李雨霖       | 923,464   | 3.66  | 339,063      | 1.34 | 7,523,171    | 29.81 | 漢碩投資(股)公司                               | 漢碩投資(股)公司監察人 | -  |
|           |           |       |              |      |              |       | 漢畿投資有限公司                                | 漢畿投資有限公司董事長  |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 漢碩投資(股)公司                               | 與負責人為配偶      |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李柏廷                                     | 父子           |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李芸                                      | 父女           |    |
| 王櫻倫       | 771,225   | 3.06  | 310,423      | 1.23 | -            | -     | 無                                       | 無            | -  |
| 蔡育勛       | 616,126   | 2.44  | -            | -    | -            | -     | 蔡育綿                                     | 兄妹           | -  |
| 李柏廷       | 554,634   | 2.20  | -            | -    | -            | -     | 李雨霖                                     | 父子           | -  |
|           |           |       |              |      |              |       | 漢碩投資(股)公司                               | 與負責人為母子      |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李芸                                      | 兄妹           |    |
| 洪尚文       | 547,004   | 2.17  | -            | -    | -            | -     | 無                                       | 無            | -  |
| 蔡育綿       | 430,107   | 1.70  | -            | -    | -            | -     | 蔡育勛                                     | 兄妹           | -  |
| 李芸        | 390,620   | 1.55  | -            | -    | -            | -     | 李雨霖                                     | 父女           | -  |
|           |           |       |              |      |              |       | 漢碩投資(股)公司                               | 與負責人為母女      |    |
|           |           |       |              |      |              |       | 李柏廷                                     | 兄妹           |    |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

| 項目 \ 年度 |               |             | 111 年度 | 112 年度 |
|---------|---------------|-------------|--------|--------|
| 每股市價    | 最             | 高           | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
|         | 最             | 低           |        |        |
|         | 平             | 均           |        |        |
| 每股淨值    | 分             | 配 前         | 16.04  | 20.56  |
|         | 分             | 配 後         | 13.93  | 15.80  |
| 每股盈餘    | 加 權 平 均 股 數   |             | 15,518 | 19,324 |
|         | 每 股 盈 餘       | 追 溯 前       | 3.06   | 7.66   |
|         |               | 追 溯 後       | 2.66   | 5.89   |
| 每股股利    | 現 金 股 利       |             | 1.0    | 1.0    |
|         | 無 償 配 股       | 盈 餘 配 股     | 1.5    | 3.0    |
|         |               | 資 本 公 積 配 股 | -      | -      |
|         | 累 積 未 付 股 利   |             | -      | -      |
| 投資報酬分析  | 本 益 比         |             | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
|         | 本 利 比         |             |        |        |
|         | 現 金 股 利 殖 利 率 |             |        |        |

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂定之股利政策

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

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

2.本年度已決議股利分配之情形

本公司112年盈餘分配案，業經113年4月30日股東會通過，配發股票股利新臺幣58,243千元及現金股利19,415千元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效每股盈餘之影響

本公司 113 年 4 月 30 日股東會通過配發股票股利新臺幣 58,243 千元，分配後公司實收資本額為新臺幣 252,388 千元，使股本增加約 30%，其加權平均流通在外股數對 112 年度每股盈餘約有 30%之稀釋效果，在本公司營運持續穩定成長下，對經營績效及每股盈餘之影響有限。

## (七)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十七條之規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

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

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

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

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

#### (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 113 年 03 月 07 日董事會通過 112 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 10,063 千元及董事酬勞 6,038 千元，與 112 年度認列之費用並無差異。

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

本公司 112 年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司已於 113 年 03 月 07 日經董事會決議通過分派 112 年度員工現金酬勞 10,063 千元及董事現金酬勞 6,038 千元，業經於 113 年 04 月 30 日股東常會報告，以現金分派員工酬勞 10,063 千元、董事酬勞 6,038 千元，與董事會通過之分派無差異。

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

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞業於 112 年 04 月 11 日董事會決議通過，配發員工酬勞 3,225 千元、董事酬勞 1,935 千元，以現金方式配發，與 111 年度認列之費用並無差異。

## (八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

## 八、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至公開說明書刊印日止辦理情形及對股東權益影響

### 員工認股權憑證辦理情形

113年06月30日；單位：股；新臺幣元；%

| 員工認股權憑證種類            | 108年度第一次員工認股權憑證                                                | 109年度第一次員工認股權憑證           | 109年度第二次員工認股權憑證           |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 申報生效日期及總單位數          | 110年04月19日<br>1,000單位                                          | 110年04月19日<br>78單位        | 110年04月19日<br>58單位        |
| 發行日期                 | 108年12月25日                                                     | 109年8月21日                 | 109年11月11日                |
| 存續期間                 | 5年                                                             | 2.5年                      | 1.5年                      |
| 已發行單位數               | 1,000單位(每單位1仟股)                                                | 78單位(每單位1仟股)              | 58單位(每單位1仟股)              |
| 尚可發行單位數              | 0單位                                                            | 0單位                       | 0單位                       |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率(%) | 3.96%                                                          | 0.31%                     | 0.23%                     |
| 得認股期間                | 109年12月25日至<br>113年12月24日                                      | 110年08月21日至<br>112年02月20日 | 110年11月11日至<br>111年05月10日 |
| 履約方式                 | 發行普通股新股交付                                                      | 發行普通股新股交付                 | 發行普通股新股交付                 |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿1年行使30%<br>屆滿2年行使70%<br>屆滿3年行使100%                           | 屆滿1年行使50%<br>屆滿2年行使100%   | 屆滿1年行使100%                |
| 已執行取得股數              | 740,000股                                                       | 53,000股                   | 27,000股                   |
| 已執行認股金額              | 7,400,000元                                                     | 530,000元                  | 270,000元                  |
| 未執行認股數量(註1)          | 0股                                                             | 0股                        | 0股(註4)                    |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 10元(註2)                                                        | 10元(註3)                   | 10元(註5)                   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                                                             | 0%                        | 0%                        |
| 對股東權益影響              | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 |                           |                           |

113 年 06 月 30 日；單位：股；新臺幣元；%

| 員工認股權憑證<br>種類                | 110 年度第一次<br>員工認股權憑證                                           | 112 年度第一次<br>員工認股權憑證                                           | 113 年度第一次<br>員工認股權憑證                                           |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期及<br>總單位數              | 110 年 12 月 07 日<br>300 單位                                      | 112 年 05 月 25 日<br>1,000 單位                                    | 113 年 05 月 02 日<br>450 單位                                      |
| 發行日期                         | 111 年 01 月 03 日                                                | 112 年 06 月 08 日                                                | 113 年 05 月 09 日                                                |
| 存續期間                         | 3.25 年                                                         | 2.25 年                                                         | 5 年                                                            |
| 已發行單位數                       | 140 單位(每單位 1 仟股)                                               | 937 單位(每單位 1 仟股)                                               | 450 單位(每單位 1 仟股)                                               |
| 尚可發行單位數                      | 0 單位                                                           | 0 單位                                                           | 0 單位                                                           |
| 發行得認購股數<br>占已發行股份總<br>數比率(%) | 0.55%                                                          | 3.71%                                                          | 1.78%                                                          |
| 得認股期間                        | 113 年 01 月 03 日至<br>114 年 04 月 02 日                            | 114 年 06 月 08 日至<br>114 年 09 月 07 日                            | 115 年 05 月 09 日至<br>118 年 05 月 08 日                            |
| 履約方式                         | 發行普通股新股交付                                                      | 發行普通股新股交付                                                      | 發行普通股新股交付                                                      |
| 限制認股期間及<br>比率(%)             | 屆滿 2 年行使 50%<br>屆滿 3 年行使 100%                                  | 屆滿 2 年行使 100%                                                  | 屆滿 2 年行使 50%<br>屆滿 3 年行使 100%                                  |
| 已執行取得股數                      | 37,500 股                                                       | 0 股                                                            | 0 股                                                            |
| 已執行認股金額                      | 375,000 元                                                      | 0 元                                                            | 0 元                                                            |
| 未執行認股數量<br>(註 1)             | 37,500 股                                                       | 877,000 股                                                      | 450,000 股                                                      |
| 未執行認股者其<br>每股認購價格            | 11.0 元(註 6)                                                    | 47 元(註 7)                                                      | 176.8 元(註 8)                                                   |
| 未執行認股數量<br>占已發行股份總<br>數比率(%) | 0.15%                                                          | 3.47%                                                          | 2%                                                             |
| 對股東權益影響                      | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 |

註1：扣除離職失效數。

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

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

註4：該次員工認股權憑證存續期間已於111年05月10日屆滿失效，後續不得再行主張其認股權利。

註5：該次員工認股權憑證原認股價格為新臺幣11.2元，因109年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新臺幣10元。

註6：該次員工認股權憑證原認股價格為新臺幣16.79元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新臺幣11.0元。

註7：該次員工認股權憑證原認股價格為新臺幣71.5元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新臺幣47.0元。

註8：該次員工認股權憑證原認股價格為新臺幣230.9元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新臺幣176.8元。

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

單位：股；新臺幣元；%；113年06月30日

| 職稱  | 姓名          | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |                                            |           |                | 未執行     |                                                        |            |                |
|-----|-------------|--------|------------------|---------|--------------------------------------------|-----------|----------------|---------|--------------------------------------------------------|------------|----------------|
|     |             |        |                  | 認股數量    | 認股價格                                       | 認股金額      | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量    | 認股價格                                                   | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理(註1)     | 陳岳甫    | 1,000,000        | 365,000 | 108年：10<br>109年：10<br>110年：10<br>111年：14.4 | 3,738,000 | 1.45%          | 845,000 | 108年：10<br>109年：10<br>110年：11<br>111年：47<br>112年：176.8 | 57,248,000 | 3.35%          |
|     | 漢基公司總經理(註2) | 李雨霖    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 漢基公司技術長     | 張傑嵐    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副總經理        | 楊碧珍    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副總經理(註3)    | 王志堅    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副總經理        | 李來恩    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 財務長         | 劉騏豪    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 協理          | 紀典佑    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 協理          | 林仲翼    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 協理          | 陳威廷    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 技術部協理(註4)   | 張家瑋    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 製造部協理(註5)   | 劉虹華    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
| 員工  | 董事長特助       | 楊美娟    | 1,034,000        | 448,500 | 108年：10<br>109年：10<br>110年：10<br>111年：14.4 | 4,540,000 | 1.78%          | 585,000 | 108年：10<br>109年：10<br>110年：11<br>111年：47<br>112年：176.8 | 39,719,500 | 2.32%          |
|     | 董事長特助       | 陳崇貴    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 董事長特助(註6)   | 蕭美雅    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副廠長         | 楊瑞龍    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副廠長         | 黃春槐    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 經理          | 林嘉威    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 經理(註7)      | 詹凱秣    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 經理          | 林頌剛    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 經理(註8)      | 劉貴方    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 經理(註8)      | 劉倫為    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副理          | 洪誌誠    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副理          | 陳娟希    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副理          | 李瑜瑄    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 副理          | 林彥志    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 課長          | 楊志為    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 課長          | 張家偉    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 課長          | 董曙望    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 課長          | 李美芳    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |
|     | 課長          | 張佩琪    |                  |         |                                            |           |                |         |                                                        |            |                |

註1：於111年12月29日解任，並於112年02月28日離職。

註2：於111年12月29日兼任本公司總經理。

註3：於111年06月30日離職。

註4：於110年12月21日解任，並於111年11月15日離職。

註5：於110年12月21日解任，並於111年03月31日離職。

註6：於111年02月15日離職。

註7：於113年06月20日離職。

註8：於112年10月31日離職。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。



## 參、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

C111010 製茶業  
IG01010 生物技術服務業  
I 101090 食品顧問業  
F102040 飲料批發業  
F102050 茶葉批發業  
F102170 食品什貨批發業  
F108040 化粧品批發業  
F101050 水產品批發業  
F203010 食品什貨、飲料零售業  
F208040 化粧品零售業  
F201010 農產品零售業  
F201030 水產品零售業  
F399990 其他綜合零售業  
F399040 無店面零售業  
F401010 國際貿易業  
F208050 乙類成藥零售業  
C106010 製粉業  
C110010 飲料製造業  
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

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

##### (2)營業比重

單位：新臺幣千元；%

| 主要產品    | 111 年度  |        | 112 年度  |        |
|---------|---------|--------|---------|--------|
|         | 營業收入    | 比重(%)  | 營業收入    | 比重(%)  |
| 機能性飲品   | 271,400 | 89.71  | 590,807 | 94.51  |
| 粉體原料及膠囊 | 27,155  | 8.98   | 29,295  | 4.69   |
| 其他      | 3,963   | 1.31   | 5,039   | 0.80   |
| 合計      | 302,518 | 100.00 | 625,141 | 100.00 |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

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

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

#### (4)計畫開發之新商品(服務)

本公司計畫開發之新商品(服務)如下表所示。此外因應機能性食品之需求，本公司將持續導入新食品原料外，針對不同功效成分之搭配上持續精進，廠內已開始生產經健康食品認證之產品，並持續針對產品功效進行分析研究。因應本公司溪湖總廠及營運總部之設立，目前評估自主萃取新穎原料之可行性，並進行相關功效分析、產品定性分析等，進一步增加產製產品與市售產品之差異化。

| 研發項目         | 功能說明                                             |
|--------------|--------------------------------------------------|
| 在地原料之應用與產品開發 | 尋求具特殊風味或具有功效之在地素材，開發殺菌軟袋機能性飲品                    |
| 新穎美妍膠原飲      | 以乳清蛋白搭配新穎性植物性塑體原料，開發殺菌軟袋機能性飲品。                   |
| 新穎作用機制舒眠飲    | 以新穎作用機制之植物性舒眠原料，開發風味獨特之舒眠飲品。                     |
| 新穎小分子膠原蛋白飲   | 使用特殊規格小分子膠原蛋白，搭配品牌植物性美妍原料，開發風味新穎之機能性膠原飲品。        |
| 機能性食品原料      | 持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並導入機能性保健食品之開發。 |
| 新式樣殺菌軟袋開發    | 開發更多新式樣殺菌軟袋供機能性飲品使用。                             |

## 2.產業概況

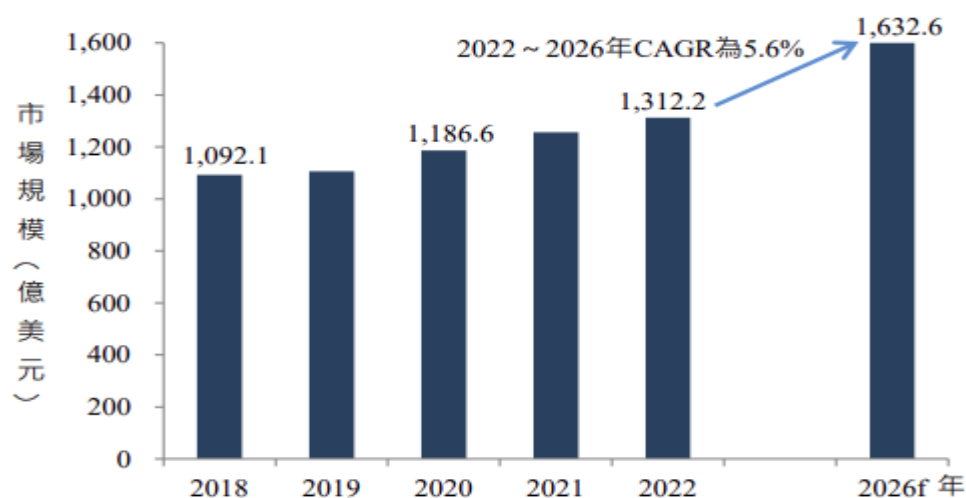
### (1)產業之現況與發展

#### A.全球保健食品產業

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

的便利性，預估在高齡人口持續增加與預防醫學趨勢下，未來保健營養品市場仍將穩定成長，2026 年全球市場規模將達 1,632.6 億美元，2022~2026 年 CAGR 為 5.6%。

全球保健營養品市場規模

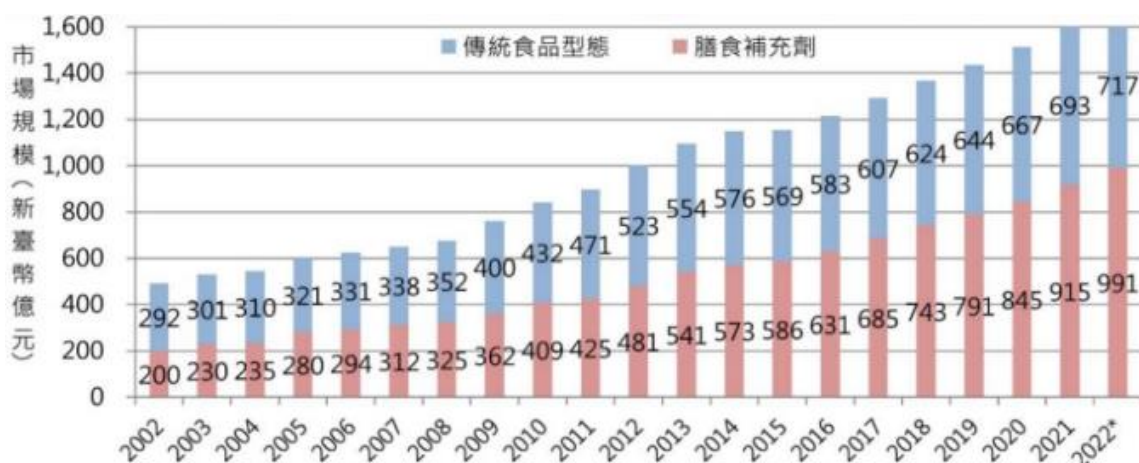


資料來源：Euromonitor；DCB 產資組 ITIS 研究團隊整理(2023/08)

## B.台灣保健食品產業

台灣保健食品產業近年來持續朝上游原料、週邊素材及精準服務等方向發展，隨著健康需求及新產品持續加大，保健食品市場持續成長。據財團法人食品工業發展研究所(以下簡稱食品所)ITIS 團隊調查及推估，2022 年臺灣保健食品市場規模為新臺幣 1,708 億元，成長率 6.2%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 8.3%及 3.3%，整體保健營養食品需求成長。據穀研所 2022 年國內保健營養食品產業現況調查結果，有 70%業者認為 COVID-19 疫情對產業帶來影響，尤其 COVID-19 疫情，強化國內外消費者健康意識，刺激國人對保健營養食品之需求，刺激免疫調節、營養補充等相關產品之銷售。

台灣保健食品市場規模與變化

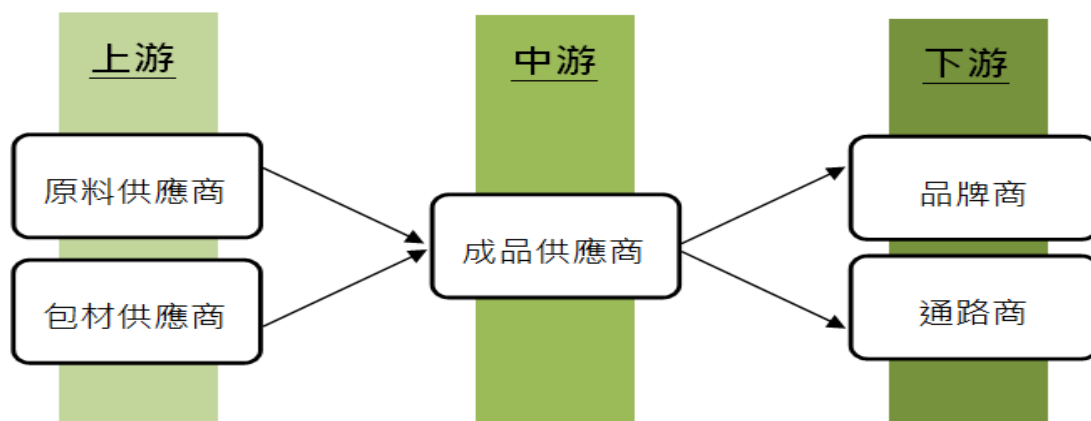


資料來源：2022 食品產業年鑑，食品所 ITIS 團隊分析整理(2022/06)

## (2)產業上、中、下游之關聯性

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

### 食品生技產業結構圖

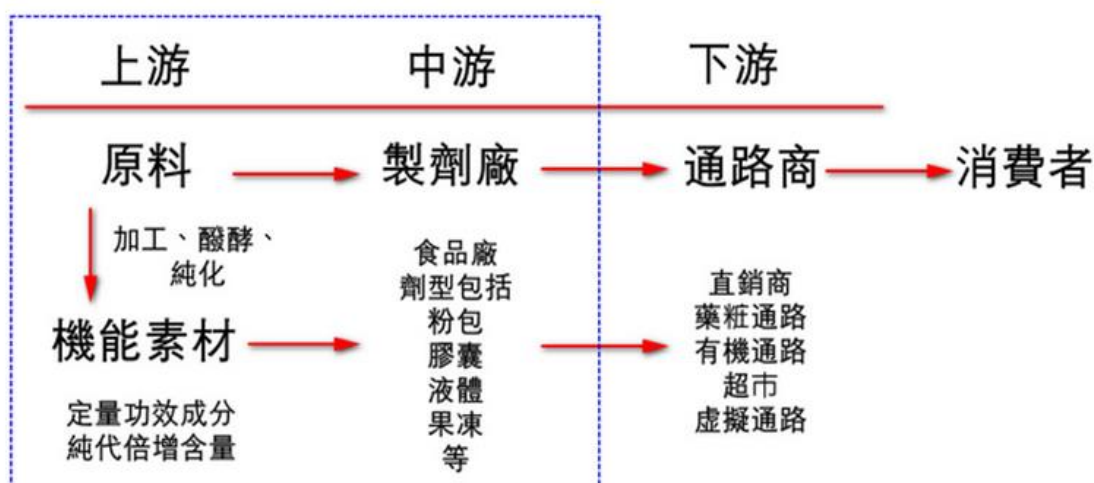


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

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

下游：為保健食品代理銷售及通路商。

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



漢田：上游原料、中游液體劑型整合，提供下游通路一站式解決方案

### (3)產品之各種發展趨勢

#### A.更多元化的機能劑型發展，其中果凍凝膠、飲品、口嚼糖等新劑型愈趨興盛

一般而言，業者在進行產品型態設計時，會優先評估產品配方成分之特性，選擇能保護其活性成分在儲存時之安定性的劑型，並控制在消化道分解的速度，再考量成本及產品行銷等因素。由於保健營養食品的本質仍是食品，部分民眾對於吞食藥物有排斥感，故面對膠囊、錠狀劑型等保健產品的食用感受較差，因此粉末狀、飲料/飲品、果凍狀等劑型產品日益受到消費者青睞，成為業者開發保健營養食品時優先選擇的產品型態。

在產品劑型部分，膳食補充品與維生素皆以錠劑、膠囊為主要產品劑型。根據聯合國報告指出，2050 年預估世界人口將達 98 億人，其中 65 歲以上的老年人口將超過 15 億人，約佔總人口的 16%。相較於 2017 年世界人口總數為 76 億人，老年人口為 7 億人，約佔總人口僅 9%，世界人口結構正迅速老齡化。因為如此，隨著高齡人口使用比例增加，民眾對適口性及吸收率的要求增加，產品型態已逐漸擺脫傳統，朝向更多元化的機能劑型發展，其中果凍凝膠、飲品、口嚼糖等新劑型愈趨興盛。

#### B.新型態的電子商務模式興起

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

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

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

保健飲品的填裝容器原先常以棕色玻璃罐裝為主，但近幾年開始陸續

有廠商傾向選用軟袋填裝，其優點除了成本較低，也較有外觀變化的彈性。此外，軟袋攜帶性也較好，現今許多液體保健食品主打女性客群，體積小及重量輕有助於提升女性顧客接受度。根據中華穀類食品工業技術研究所(簡稱穀研所)於 2021 年提出之報告，觀察近三年各類產品型態之國產保健營養產品之產值貢獻度，液體(飲品)型態之保健食品占整體保健食品產值近五成，其中漢方、草本植物來源的保健食品型態以飲料以及飲品為主，在這類產品中以莓果汁為基底，並加入機能性素材如膠原蛋白、CoQ10、胺基酸螯合鐵等的產品產值達 61 億元，且此類產品在廣告投放以及明星代言的加持下，已培養出固定一群愛美的女性忠實顧客，銷售量穩定成長。且近年全球吹起淨零碳排風潮，減輕產品包裝的重量與體積也可有效的降低運輸碳排成本，產品也不易破損，軟袋包裝具有節省運費、包材成本等優點，故保健品牌大廠逐漸轉換採用。

#### (4)產品之競爭情形

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

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

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

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

##### A.所營業務之研究發展方向

本公司研發項目以珍珠粉、龜鹿二仙精、龜鹿濃縮粉等漢方飲品原料為主，因應殺菌軟袋之機能性飲品需求逐漸增加，研發方向除原有產品外，機

能性飲品之研究與開發亦持續增加，依客戶需求提供客製化，ODM 和 OEM 等服務，具大量的液體機能性飲品/晶凍開發經驗，產品無需添加任何防腐劑，即可於常溫中保存 2 年以上。

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

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

#### B.所營業務之技術層次

研發技術層次主要在於：

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

#### C.目前本公司已取得之專利權如下：

| 序號 | 專利案件名稱   | 類型 | 註冊地  | 專利/註冊證號 | 專利期間                  |
|----|----------|----|------|---------|-----------------------|
| 1  | 包裝袋      | 設計 | 中華民國 | D174451 | 2016/03/21~2030/08/25 |
| 2  | 食品包裝袋    | 設計 | 中華民國 | D210056 | 2021/02/21~2035/06/09 |
| 3  | 食品包裝袋    | 設計 | 中華民國 | D210050 | 2021/02/21~2035/06/04 |
| 4  | 食品包裝袋    | 設計 | 中華民國 | D193173 | 2018/10/01~2033/02/01 |
| 5  | 食品包裝袋    | 設計 | 中華民國 | D176609 | 2016/06/21~2031/01/03 |
| 6  | 食品包裝袋    | 設計 | 中華民國 | D228906 | 2023/12/01~2038/05/22 |
| 7  | 食品包裝袋(一) | 設計 | 中華民國 | D210065 | 2021/02/21~2035/06/16 |
| 8  | 食品包裝袋(二) | 設計 | 中華民國 | D210699 | 2021/03/21~2035/08/23 |
| 9  | 充填袋裁切裝置  | 新型 | 中華民國 | M591955 | 2020/03/11~2029/12/01 |

| 序號 | 專利案件名稱      | 類型 | 註冊地  | 專利/註冊證號        | 專利期間                  |
|----|-------------|----|------|----------------|-----------------------|
| 10 | 可回風的輸送裝置    | 發明 | 中華民國 | I819903        | 2023/10/21~2042/11/20 |
| 11 | 流體食品填充設備改良  | 新型 | 中華民國 | M588125        | 2019/12/21~2029/08/01 |
| 12 | 格紋鋼印結構      | 新型 | 中華民國 | M593943        | 2020/04/21~2030/01/14 |
| 13 | 食品包裝袋       | 設計 | 中華民國 | D229823        | 2024/02/01~2038/05/22 |
| 14 | 珍珠超聲波清洗裝置   | 新型 | 德國   | 202023101618   | 2023/04/28~2033/03/29 |
| 15 | 低溫納米珍珠粉乾磨裝置 | 新型 | 德國   | 202023101155   | 2023/03/17~2033/03/09 |
| 16 | 食品包裝袋       | 設計 | 中國大陸 | 201630016659.6 | 2016/06/22~2026/01/17 |
| 17 | 食品包裝袋(水瓶)   | 設計 | 中國大陸 | 201530406114.1 | 2016/03/23~2025/10/20 |
| 18 | 食品包裝袋       | 設計 | 中國大陸 | 202030311893.8 | 2020/11/20~2030/06/17 |

資料來源：中華民國專利資訊檢索系統

#### (2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

| 學歷 \ 年度     | 111 年度 |      | 112 年度 |      | 113 年 06 月 30 日 |      |
|-------------|--------|------|--------|------|-----------------|------|
|             | 人數     | %    | 人數     | %    | 人數              | %    |
| 博、碩士        | 4      | 67%  | 4      | 57%  | 4               | 50%  |
| 大專、大學       | 2      | 33%  | 3      | 43%  | 4               | 50%  |
| 高中(含)以下     | 0      | 0%   | 0      | 0%   | 0               | 0%   |
| 合計          | 6      | 100% | 7      | 100% | 8               | 100% |
| 任職於本公司之平均年資 | 2.5 年  |      | 3.0 年  |      | 3.0 年           |      |

#### (3)最近五年度投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

| 年度         | 108 年度  | 109 年度  | 110 年度  | 111 年度  | 112 年度  |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 研發費用       | 5,681   | 5,366   | 6,897   | 8,086   | 7,365   |
| 營業收入淨額     | 115,865 | 266,685 | 240,294 | 302,518 | 625,141 |
| 占營業收入淨額之比例 | 4.90%   | 2.01%   | 2.87%   | 2.67%   | 1.18%   |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

#### (4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度     | 研發成果        | 產品說明                                            |
|--------|-------------|-------------------------------------------------|
| 108 年度 | 1.殺菌技術提升    | 取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照                             |
|        | 2.體內環保飲品開發  | 複方機能性飲品之開發，導入新原料納豆激酶                            |
|        | 3.漢方機能性飲品開發 | 複方機能性飲品之開發，使用漢方萃取液                              |
|        | 4.纖體果凍開發    | 複方機能性纖體果凍，成功開發新製程，使藤黃果可用於果凍產品，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝 |



| 年度     | 研發成果            | 產品說明                                               |
|--------|-----------------|----------------------------------------------------|
|        | 5.護肺飲品開發        | 複方機能性護肺飲品，導入枇杷葉                                    |
|        | 6.纖體飲品(升級版)開發   | 106 年度之纖體飲品之升級版開發，導入特殊複合植物萃取                       |
|        | 7.低水活性飲品開發      | 複方機能性飲品之開發，最終產品水活性 <0.85，可不滅菌長期保存，以專利殺菌軟袋呈裝        |
|        | 8.殺菌技術提升        | 殺菌條件之優化，成功提升產量                                     |
|        | 9.流體食品填充設備改良    | 該創作可在管路通斷控制器與該出料控制閥之間形成穩壓狀態，且不易發生空蝕現象，藉此而減縮充填的誤差範圍 |
| 109 年度 | 1.關節飲品開發        | 複方機能性關節飲品之開發                                       |
|        | 2.美妍飲品(燕窩)開發    | 複方機能性美妍飲品，導入燕窩胜肽                                   |
|        | 3.美妍飲品(沙棘)開發    | 複方機能性美妍飲品，含高量白藜蘆醇及沙棘果，以專利殺菌軟袋呈裝                    |
|        | 4.代謝飲品開發        | 複方機能性代謝飲品之開發，以專利殺菌軟袋呈裝                             |
|        | 5.薑黃飲品開發        | 含高量薑黃萃取機能性飲品之開發                                    |
|        | 6.龜鹿飲品開發        | 複方機能性關節飲品，含高量龜鹿及枸杞汁之開發                             |
|        | 7.美妍飲品(鮭魚)開發    | 複方機能性美妍飲品，導入高量鮭魚萃取                                 |
|        | 8.新式樣殺菌軟袋結構開發   | 格紋鋼印結構之開發，提升商品品質                                   |
|        | 9.流體食品填充設備改良    | 流體食品填充設備改良，提升商品品質                                  |
| 110 年度 | 1.關節龜鹿果凍開發      | 複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，以專利殺菌軟袋盛裝                        |
|        | 2.高量精胺酸提神飲品開發   | 複方機能性代謝飲品之開發，含高量精胺酸，克服精胺酸之不良風味，以專利殺菌軟袋盛裝           |
|        | 3.咖啡飲品開發        | 殺菌軟袋咖啡飲品之開發                                        |
|        | 4.女性私密飲品開發      | 複方機能性私密飲品，導入私密保養概念                                 |
|        | 5.香氛飲品開發        | 複方機能性身體香氛飲品，分為男性及女性使用                              |
|        | 6.纖體粉包開發        | 複方機能性纖體粉包，並外銷至香港                                   |
|        | 7.酸化殺菌軟袋殺菌值自主量測 | 人員取得殺菌量測證照，並經第三方單位完成驗證，可針對殺菌值進行自主量測                |
|        | 8.益生菌飲品開發       | 複方機能性益生菌飲品之開發                                      |
|        | 9.益生菌晶凍開發       | 複方機能性益生菌晶凍之開發                                      |
|        | 10.運動後蛋白補充飲品之開發 | 複方機能性運動後蛋白補充飲品之開發，克服高量乳清蛋白性狀之限制                    |
|        | 11.舒眠飲品之開發      | 複方機能性調節睡眠飲品之開發                                     |
|        | 12.舒眠晶凍之開發      | 複方機能性調節睡眠晶凍之開發，並導入 NMN 概念                          |
| 111 年度 | 1.護眼晶凍之開發       | 複方機能性護眼果凍之開發，含多支專利原料。                              |
|        | 2.關節龜鹿果凍(升級版)   | 複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，以專利殺菌軟袋盛裝。                       |
|        | 3.解酒飲品開發        | 複方機能性解酒飲品之開發。                                      |
|        | 4.降三高飲品         | 複方機能性降三高飲品之開發。                                     |
|        | 5.龜鹿膠原關鍵飲       | 複方機能性龜鹿飲品之開發。                                      |

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

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

- 利用專業技術，持續搜尋及研發特性原物料，創造特色符合客戶市場差異性需求。
- 以提升客戶滿意度為前提，加強現有客戶服務，以保持長期合作關係創造雙贏。
- 國內外OEM/ODM代工業務之擴展，以技術、品質與成本優勢確保市佔率。
- 既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- 提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- 穩定製程與產出率避免重工，並確保交期之準確性。
- 加強設備維修保養，提高設備可使用率，加速品管抽樣時效以提升

效率。

- H. 搭配適當的獎勵建構與員工共同經營之文化，提高員工對公司之向心力與貢獻。
- I. 推動公司股票上市(櫃)，以利於資本市場募集長期資金以強化財務結構。

## (2)中、長期業務發展計畫

- A. 因應產業技術之日新月異，應主動投入配合客戶中長期發展計畫，與客戶共榮成長。
- B. 2024年溪湖新廠及營運總部的啟用，除滿足訂單需求，也將持續開發更環保的液體特殊包材生產線及自動包裝線。
- C. 國際多點式代工經營，以ODM/OBM向國際推廣本公司產品價值，並塑造新形態生活保健風潮。
- D. 充分利用外部資源，包括產學合作及申請政府相關研發計劃補助等。
- E. 經由研發、行銷、生產策略之相互配合與運作，增加營運效率擴大規模。
- F. 與其他原料商及品牌商上中下游策略聯盟，擴展營業規模達三贏。
- G. 積極培養研發團隊及專業技術，亦積極與研究單位合作並取得各項認證。
- H. 建構及提升關鍵技術平台，以確保市場之競爭優勢。
- I. 尋求與國際大廠進行研發合作，以爭取外部資源並確保產品之市場佔有率。
- J. 使用先進設備及技術協助生產，並提高智能自動化生產及監控，建立穩定之製程並建構完善的生產管制系統，以降低成本建立成本優勢。
- K. 濃縮公司獨特價值，以ESG理念貫徹永續經營目標。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

| 區域 \ 年度 | 111 年度  |        | 112 年度  |        |
|---------|---------|--------|---------|--------|
|         | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 內銷      | 293,305 | 96.95  | 620,027 | 99.18  |
| 外銷      | 9,213   | 3.05   | 5,114   | 0.82   |
| 合計      | 302,518 | 100.00 | 625,141 | 100.00 |

## (2)市場占有率

本公司為台灣知名的液劑、晶凍保健食品製造領導大廠，除提供保健品客製化殺菌軟袋充填包裝代工外，亦針對配方開發、產品設計、文案說明等提供 ODM 一條龍服務。公司使用水平充填機台進行液體充填製程，目前在台灣優於同業擁有較多水平充填機台之公司，並具備多款專利模具供客戶選擇，溪湖營運總部於 2024 年開始量產產品，可再提升產能，加上優越的多種袋型選擇、低漏包率、作工精細等條件，使本公司成為國內外品牌商首選的殺菌軟袋飲品代工廠。另外本公司早年即開發成功並擁有專利特殊製程的超微奈米珍珠粉，以及食品級的龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為台灣該兩項產品的主要生產供應商，擁有長期穩定購買之客源，且廣泛的將它們應用於公司的 ODM 產品之中。

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

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

根據 Euromonitor 資料庫統計，2022 年全球保健營養品市場規模達 1,312.2 億美元，2018~2022 年複合成長率(CAGR)為 4.7%，2026 年全球市場規模將達 1,632.6 億美元，2022~2026 年複合成長率(CAGR)為 5.6%。且「預防勝於治療」，在文明病日趨增多的現代社會，民眾越來越注重「保健」，除了日常基本飲食之外也開始注意營養品的補充，甚至追求「外在青春，內在更要健康」的層次，全球健康意識抬頭，食用保健食品似乎成為全民運動，近年來全世界都面臨醫療支付大幅上升的情況，因此預防醫學的觀念開始成形並普及，世界各國均有此趨勢，保健食品產業逐漸成為台灣及國際間深具發展潛力之產業。

相較於非傳統食用型態之膠囊或錠狀膳食補充食品，殺菌軟袋機能性飲品或晶凍具有攜帶方便、口味美味豐富、容易入口之優點，隨著日韓的行銷風潮，明星代言的殺菌軟袋機能性飲品普遍獲得很大的成功，消費者接受程度相較於過去更為增加。且殺菌軟袋機能性飲品或晶凍相較於玻璃瓶飲品，更具有科技感、時尚感、價值感，因為疫情，消費者已習慣網路、多層次傳直銷及線上直播通路等無接觸的營銷模式，其商機相較於疫情前大幅增加。另相較於膠囊或錠狀食品，殺菌軟袋機能性飲品或晶凍，由於食用容易，美味好喝，更容易為兒童與老年族群所接受，因此商品迴轉率更高，更適合無接觸的營銷通路。

綜上所述，保健營養食品市場預期持續增加，疫情影響使得消費者需要的機能性訴求改變，明星代言使消費者對殺菌軟袋機能性飲品接受程度更高，營銷模式轉向無接觸等，高迴轉率的殺菌軟袋機能性飲品或晶凍，預計市場需求

將持續增加。

#### (4)競爭利基

##### A.專業的經營管理團隊

本公司高階經理人皆具備多年保健食品相關產業之事業經營與管理經驗，對目標管理、市場拓展、原物料採購、工廠運作效能、行銷企劃等相關經驗豐富。此外亦延聘專業顧問，積極透過內外部的教育訓練，凝聚團隊經營方向的共識、提升基層與中階主管的管理能力，以及全體夥伴工作績效發展的落實，以加速經營團隊建立與營運效益的展現。

##### B.貼近客戶需求的高素質業務及研發團隊

本公司主要為液劑保健食品的研發生產與代工 (ODM/OEM)，所以從了解保健食品消費市場趨勢，研發出迎合市場需求的保健產品，到進而成功贏得客戶訂單與協助客戶銷售商品，再取得客戶回單，這整個流程正是研發與業務團隊的日常，研發團隊亦持續致力於開發成功熱賣產品。

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

##### C.符合國際認證管理規範品質佳

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

更與臺灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、食品工業發展研究所及振泰檢驗科技股份有限公司等國內外知名檢驗機構合作，為產品做全面性的嚴格把關，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控和智能物流，使產品具有高度競爭力，給消費者真正安心 MIT 產品，品質符合國際要求之水準。

##### D.精進製程工藝

本公司使用之水平機台液體充填製程，不僅比同業早數年進入市場，具起步優勢之外，在技術上亦持續精進，水平充填機台數量多，產能充足，再加上多樣化的袋型/容量選擇、低漏包率、作工精細等條件，並提供多款專利袋型模具供客戶選擇，使得目前台灣主要保健食品品牌大廠之殺菌軟袋液劑產品多為本公司所代工之商品。

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

##### E.持續開發新素材：

因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，於配方中導入國際時尚流行的原料，配合新穎口味，讓公司的產品在獨特性、原料的選擇性與排它性提高，除既有 OEM 殺菌軟袋飲品、晶凍代工外，加上主動提報 ODM 產品企劃型態，並協助客戶進行產品可行性分析，以因應時代潮流創造新策略來領先競業掌握商機。

#### (5)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### A.有利因素

##### (A)生活水準提升人口結構老化，預防醫學觀念成熟

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

##### (B)快速型消費新市場

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

##### (C)女性消費能力提高

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

##### (D)生活化與機能化意識抬頭

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

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

## B.不利因素及因應對策

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

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

#### 因應對策：

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

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

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

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

### (B)食安議題及保健產品品質參差不齊

保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，隨健康食品需求逐年增加，通路也由開架、直銷、電商逐漸多元化，直播帶貨、批發分貨、私家直營，產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素。近年來發生許多食安問題，使食安議題備受關注，以及市面上保健產品品質參差不齊，使消費者信心不足。

#### 因應對策：

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

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

(C)台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格  
因應對策：

台灣廠商因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得各國消費者之信任，可推出具台灣優勢之產品來進行切入商機的佈局。本公司致力於國際市場之開拓，並以績效考核方式定量開發不同管道的客戶，加速客源拓展速率，加速電子商務媒體通路客戶的開發，拓展網購消費客群；另外加速外銷市場的開發，本公司已拓展香港、馬來西亞及新加坡之客戶，並持續鎖定東協國家，係當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無異形鋁箔袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前本公司的技術優勢，異形鋁箔袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。另，中國大陸的消費者對鋁箔袋飲品劑型非常熱愛，近幾年受到當地的直銷業與電商大量採用，已經有非常穩固的市場消費基礎，本公司優越的封裝技術有利進軍中國大陸市場，增加市場滲透率，藉以擴大客戶群。

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

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

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)本公司重要產品用途

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



| 主要產品 | 重要用途                                        |
|------|---------------------------------------------|
|      | (C)幫助牙齒骨骼正常發育<br>(D)精力旺盛<br>(E)調整體質及調節生理機能。 |

## (2)產製過程

### A. 機能性飲品

分秤料 → 投料均質 → 充填 → 滅菌 → 烘乾 → 包裝入盒 → 出貨

### B. 珍珠粉

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

## 3.主要原料之供應狀況：

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

## 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)最近二年度毛利率之變動情形

單位：新臺幣千元；%

| 主要產品別   | 年度     | 111 年度  | 112 年度   |
|---------|--------|---------|----------|
|         | 項目     |         |          |
| 機能性飲品   | 營業收入淨額 | 271,400 | 590,807  |
|         | 營業毛利   | 110,687 | 265,831  |
|         | 毛利率    | 40.78%  | 44.99%   |
|         | 毛利率變動  | 0.69%   | 10.32%   |
| 粉體原料及膠囊 | 營業收入淨額 | 27,155  | 29,295   |
|         | 營業毛利   | 14,358  | 12,199   |
|         | 毛利率    | 52.87%  | 41.64%   |
|         | 毛利率變動  | (3.60%) | (21.24%) |

(2)營業毛利變動率達百分之二十以上之說明：112 年度粉體原料及膠囊之營業毛利及毛利率較 111 年度減少，主要係因 111 年第四季起隨著上游廠商珍珠粉供應量減少，缺料導致進貨價格上升，本公司為穩定長期客戶，銷售價格未同步調漲所致。

(3)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

#### 5.主要進、銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣千元；%

| 項目 | 111 年度   |        |                           |                 | 112 年度   |         |                           |                 | 113 年第一季 |        |                           |                 |
|----|----------|--------|---------------------------|-----------------|----------|---------|---------------------------|-----------------|----------|--------|---------------------------|-----------------|
|    | 名稱       | 金額     | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱       | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱       | 金額     | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1  | P07      | 15,520 | 16.59                     | 無               | P07      | 72,457  | 26.89                     | 無               | P07      | 22,036 | 29.02                     | 無               |
| 2  | P02      | 10,375 | 11.09                     | 無               | P02      | 32,138  | 11.93                     | 無               | P02      | 10,300 | 13.57                     | 無               |
|    | 其他       | 67,659 | 72.32                     | —               | 其他       | 164,847 | 61.18                     | —               | 其他       | 43,591 | 57.41                     | —               |
|    | 進貨<br>淨額 | 93,554 | 100.00                    | —               | 進貨<br>淨額 | 269,442 | 100.00                    | —               | 進貨<br>淨額 | 75,927 | 100.00                    | —               |

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

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

| 項目 | 111 年度   |         |                           |                 | 112 年度   |         |                           |                 | 113 年第一季 |         |                           |                 |
|----|----------|---------|---------------------------|-----------------|----------|---------|---------------------------|-----------------|----------|---------|---------------------------|-----------------|
|    | 名稱       | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱       | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱       | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1  | S08      | 55,463  | 18.33                     | 無               | S08      | 209,966 | 33.59                     | 無               | S08      | 80,035  | 44.49                     | 無               |
| 2  | S03      | 33,978  | 11.23                     | 無               | —        | —       | —                         | 無               | —        | —       | —                         | 無               |
|    | 其他       | 213,077 | 70.44                     | —               | 其他       | 415,175 | 66.41                     | —               | 其他       | 99,847  | 55.51                     | —               |
|    | 銷貨<br>淨額 | 302,518 | 100.00                    | —               | 銷貨<br>淨額 | 625,141 | 100.00                    | —               | 銷貨<br>淨額 | 179,882 | 100.00                    | —               |

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

6.最近二年度生產量值：

單位：仟包/新臺幣千元

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

註1：係以兩班制計算。

註2：因產品數量單位不一致且委外生產，故不予統計。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

7.最近二年度銷售量

單位：仟包/新臺幣千元

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

註：因產品劑量單位不一致，故不擬計算數量。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

(三)最近二年度及最近期從業員工人數

單位：人；%

| 年度            |      | 111年度  | 112年度  | 113年06月30日 |
|---------------|------|--------|--------|------------|
| 員工人數          | 直接   | 61     | 72     | 81         |
|               | 間接   | 73     | 82     | 84         |
|               | 合計   | 134    | 154    | 165        |
| 平均年歲(年)       |      | 36.5 歲 | 36.8 歲 | 36.9 歲     |
| 平均服務年資(年)     |      | 2.5 年  | 2.9 年  | 2.8 年      |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博士   | 1      | 1      | 1          |
|               | 碩士   | 12     | 8      | 12         |
|               | 大專   | 52     | 53     | 88         |
|               | 高中   | 34     | 37     | 62         |
|               | 高中以下 | 1      | 1      | 2          |

#### (四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### (五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、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)員工福利措施及實施狀況

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

##### (2)員工進修及訓練

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

##### (3)退休制度與實施狀況

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

##### (4)勞資間協議與各項員工權益維護措施之情形

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

- 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

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

本公司 112 年 01 月於所僱勞工於廠內風乾產線區進行裸包去水機輸送帶傳動齒輪張力調整與油污擦拭清潔作業，未依職業安全衛生設施規則第 57 條第 1 項規定，停止機械運轉後再作業，致造成該員發生右前端食指遭壓指之職業災害，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 1 款規定，經勞動部職業安全衛生署於 113 年 02 月 20 日以勞職授字第 1130202794 號函，依同法第 43 條第 2 款規定處罰鍰新臺幣 6 萬元整，本公司已於 113 年 03 月繳納完畢，並已於產線 SOP 流程加強教育宣導，前述事件業已改善完畢，對本公司尚無財務業務重大影響。

#### (六)資通安全管理

- 1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

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

(2)本公司之資通安全政策方針如下：

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

(3)針對資通安全之具體管理方案如下：

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

- 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司在資安政策落實執行及監控之下，最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無因資通安全事件而遭受損失。

(七)公司及其子公司於申請上櫃年度及其前二年度如有委託單一加工工廠於年度內加工金額達五千萬元以上者，應增露該加工工廠之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表：無此情形。

(八)有無爭訟事件，及勞資間關係有無尚須協調之處：無此情形。

(九)有無因應景氣變動之能力

本公司擁有專業的經營團隊，隨時蒐集資訊及分析市場動向和同業產品發展情形，使公司營運能在景氣變化時有立即因應措施，將景氣變動對公司營運的風險降至最低。

(十)關係人間交易事項是否合理

本公司與關係人間之交易，交易條件與一般公司並無重大差異，並無非常規交易之情事，有關本公司與關係人間之重大交易事項及說明，請參閱本公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告附註。

(十一)如其事業係屬生物技術工業、製藥工業或醫療儀器工業者，應增列其依法令取得主管機關許可進行人體臨床試驗或田間實驗者或在國內從事生物技術工業或醫療儀器工業研究發展，且已有生物技術或醫療儀器相關產品製造及銷售或提供技術服務之實績暨最近一年度產品及相關技術服務之營業額、研究發展費用所占本公司總營業額之比例情形：不適用。

(十二)公司如於提出上櫃申請前一年度因調整事業經營，終止其部分事業，或已將其部分之事業獨立另設公司、移轉他公司或與他公司合併者，應分別予以記載說明其終止、移出或合併之事業暨目前存續之營業項目，並提出目前存續營業項目前一年度之營業額、研究發展費用占公司該年度總營業額之比例情形：無此情形。

## 二、不動產、廠房及設備及其他不動產或使用權資產

### (一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣(以下同)三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：

單位：千元；113年06月30日

| 不動產、廠房及設備名稱 | 單位 | 數量 | 取得年月   | 原始成本    | 重估增值 | 未折減餘額   | 利用狀況    |    |    | 保險情形 | 設定擔保及權利受限制之其他情事 |
|-------------|----|----|--------|---------|------|---------|---------|----|----|------|-----------------|
|             |    |    |        |         |      |         | 本公司使用部門 | 出租 | 閒置 |      |                 |
| 土地          | 筆  | 1  | 112.11 | 127,405 | 不適用  | 127,405 | 製造部     | 無  | 無  | 有    | 有               |
| 房屋及建築       | 棟  | 1  | 112.11 | 93,273  | 不適用  | 93,025  | 製造部     | 無  | 無  | 有    | 有               |

| 不動產、廠房及設備名稱 | 單位 | 數量 | 取得年月   | 原始成本    | 重估增值 | 未折減餘額   | 利用狀況    |    |    | 保險情形 | 設定擔保及權利限制之其他情事 |
|-------------|----|----|--------|---------|------|---------|---------|----|----|------|----------------|
|             |    |    |        |         |      |         | 本公司使用部門 | 出租 | 閒置 |      |                |
| 房屋及建築(註)    | 棟  | 1  | 112.11 | 107,443 | 不適用  | 108,809 | 製造部     | 無  | 無  | 有    | 有              |

註：於 113.02 建物改良 1,730 千元。

2.閒置不動產及投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

## (二)使用權資產

列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

## (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

### 1.各生產工廠現況：

113 年 06 月 30 日

| 工廠   | 建物面積(坪) | 員工人數 | 生產商品種類                  | 目前使用狀況 |
|------|---------|------|-------------------------|--------|
| 員林廠  | 146     | 24   | 1.殺菌軟袋飲品代工<br>2.珍珠粉(原料) | 正常     |
| 溪湖總廠 | 1,355   | 141  | 1.殺菌軟袋飲品代工<br>2.珍珠粉(原料) | 正常     |

### 2.最近二年度設備產能利用率：

單位：仟包/新臺幣千元

| 生<br>產<br>量<br>度<br>值<br>主要商品 | 111 年度      |        |           |         | 112 年度      |        |           |         |
|-------------------------------|-------------|--------|-----------|---------|-------------|--------|-----------|---------|
|                               | 產能<br>(註 1) | 產量     | 產能<br>利用率 | 產值      | 產能<br>(註 1) | 產量     | 產能<br>利用率 | 產值      |
| 機能性飲品<br>(ODM/OEM)            | 106,635     | 44,630 | 41.85%    | 153,126 | 118,349     | 77,831 | 65.76%    | 320,097 |
| 粉體原料及<br>膠囊                   | 註 2         | 註 2    | 註 2       | 註 2     | 註 2         | 註 2    | 註 2       | 註 2     |

註 1：係以兩班制計算。

註 2：因產品劑量單位不一致且部分委外生產，故不予統計。

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

113年03月31日；單位：仟股；新臺幣千元；%

| 轉投資事業<br>名稱    | 主要營業           | 投資<br>成本 | 帳面<br>價值 | 投資股份  |          | 股權<br>淨值 | 市價 | 會計處<br>理方法 | 最近年度<br>投資報酬 |          | 持有<br>公司<br>股份<br>數額 |
|----------------|----------------|----------|----------|-------|----------|----------|----|------------|--------------|----------|----------------------|
|                |                |          |          | 仟股數   | 股權<br>比例 |          |    |            | 投資<br>(損)益   | 分配<br>股利 |                      |
| 漢基科技股<br>份有限公司 | 機械設備製<br>造業    | 20,100   | 13,260   | 2,010 | 80.4%    | 13,260   | 無  | 權益法        | (1,045)      | 無        | 無                    |
| 百維生技股<br>份有限公司 | 保健食品原<br>物料買賣業 | 15,000   | 13,420   | 1,500 | 100%     | 13,420   | 無  | 權益法        | 3,356        | 無        | 無                    |

(二)綜合持股比例(按轉投資事業別，列明公司之持股數、公司之董事、監察人、經理級以上人員及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例)

113年03月31日；單位：仟股；新臺幣千元；%

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

(三)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情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

(五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者，應增列該投資事業之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表：不適用。

### 四、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 |
|------|-----------------|---------------------|----------|------|
| 租賃合約 | 陳文斌、陳俊廷         | 109/09/05~114/09/04 | 廠房租賃     | 無    |
| 租賃合約 | 陳永城、陳盈任         | 109/07/01~119/06/30 | 廠房租賃     | 無    |
| 租賃合約 | 林彩鳳             | 110/03/01~115/02/28 | 廠房租賃     | 無    |
| 租賃合約 | 洪炳輝、洪世皇、洪世傑、洪世原 | 111/12/01~116/11/30 | 房屋租賃     | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行        | 110/03/16~115/03/15 | 機器設備擔保借款 | 無    |



| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期              | 主要內容     | 限制條款 |
|------|----------|---------------------|----------|------|
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 110/07/22~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 110/09/16~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 111/04/21~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 111/08/25~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 112/01/17~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 112/12/29~120/07/15 | 廠房擔保借款   | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 112/11/13~132/11/13 | 廠房土地擔保借款 | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 112/11/16~132/11/16 | 廠房土地擔保借款 | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 110/07/13~115/06/15 | 信用保證借款   | 無    |
| 借款合同 | 中國信託商業銀行 | 112/08/18~115/08/18 | 信用保證借款   | 無    |

## 肆、發行計畫及執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債，而本公司資金運用計畫實際完成日距申報時未逾三年之前次現金增資案，茲就該有價證券發行計畫相關內容及執行情形說明如後：

#### (一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：111年03月28日金管證發字第1110336349號函。
- 2.計畫所需資金總額：新臺幣41,760千元。
- 3.資金來源：現金增資發行普通股1,739,983股，每股面額新臺幣10元，每股發行價格新臺幣24元，募集總金額為新臺幣41,759,592元。
- 4.計畫項目及運用進度：

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 預計完成日期  | 所需資金<br>總額 | 111年資金運用進度 |       |
|--------|---------|------------|------------|-------|
|        |         |            | 第二季        | 第三季   |
| 償還銀行借款 | 111年第二季 | 12,088     | 12,088     | -     |
| 充實營運資金 | 111年第三季 | 29,672     | 20,000     | 9,672 |
| 合 計    |         | 41,760     | 32,088     | 9,672 |

#### 5.預計效益：

##### (3)償還銀行借款

本公司本次計畫所需資金41,760千元中，12,088千元用於償還銀行借款，依償還金額及融資利率區間1.5%~1.54%設算，預計111年度將可減少利息支出126千元，往後年度共可節省利息支出為162千元，未來將可適度減輕本公司財務負擔並提升償債能力。

##### (4)充實營運資金

本次計畫所需資金41,760千元中，29,672千元係用於充實營運資金，以強化財務結構及降低營運風險，亦可因應未來營運規模成長時所增加對營運周轉金之需求，除可降低對銀行之依存度，增加長期穩定資金及資金運用靈活度之外，並且增加資金調度彈性及減少因營運週轉需要向銀行借款所造成之利息負擔。

#### 6.變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會情形：無變更計畫情形。

#### 7.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：111年03月31日。

(二)執行情形：

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 執行情況 |    |         | 進度超前或落後之原因          |
|--------|------|----|---------|---------------------|
| 償還銀行借款 | 支用金額 | 預定 | 12,088  | 本計畫業依原定資金運用進度如期執行完畢 |
|        |      | 實際 | 12,088  |                     |
|        | 執行進度 | 預定 | 100.00% |                     |
|        |      | 實際 | 100.00% |                     |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 預定 | 29,672  |                     |
|        |      | 實際 | 29,672  |                     |
|        | 執行進度 | 預定 | 100.00% |                     |
|        |      | 實際 | 100.00% |                     |

(三)執行計畫效益分析：

單位：新臺幣千元；%

| 年度 \ 項目 |                   | 110 年度<br>(募資前) | 111 年 6 月<br>(募資後) |
|---------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 財務結構    | 負債比率(%)           | 52.95           | 47.46              |
|         | 長期資金佔不動產、廠房及設備(%) | 150.71          | 162.18             |
| 償債能力    | 流動比率(%)           | 172.18          | 232.98             |
|         | 速動比率(%)           | 141.03          | 186.08             |

本公司該次籌資計劃項目以 12,088 千元償還借款、29,672 千元充實營運資金，用以改善財務比例、降低短期經營風險。現金增資後負債比率下降、長期資金占比、流動比率及速動比率皆有所提升，顯示原預期強化財務結構及降低營運風險之效益已達成。

## 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

(一)本次募集與發行有價證券計畫內容

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣 318,870 千元。

2. 計畫資金來源

本次現金增資發行新股 2,362 千股，每股面額新臺幣 10 元整，採溢價發行，每股發行價格暫訂為新臺幣 135 元，預計募集資金總額為新臺幣 318,870 千元。本次現金增資發行普通股，如每股實際發行價格因市場變動而與暫訂發行價格不同，致募集資金不足時，將減少充實營運資金之金額；惟若募集資金增加時，則用以充實營運資金。

3. 計畫項目、預定資金運用進度及可能產生效益

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |          |
|--------|----------|---------|----------|----------|
|        |          |         | 113 年第四季 | 114 年第一季 |
| 償還銀行借款 | 113 年第四季 | 131,000 | 131,000  | —        |
| 充實營運資金 | 114 年第一季 | 187,870 | 135,000  | 52,870   |
| 合計     |          | 318,870 | 266,000  | 52,870   |

資料來源：本公司提供

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項

之籌集計畫與保管方法：如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。

- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：本次辦理現金增資發行新股係供辦理初次上櫃公開承銷，故不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

#### 1. 本次募集與發行有價證券計畫之可行性評估

##### (1) 法定程序之可行性

本公司本次現金增資發行新股，業經 113 年 1 月 25 日董事會及 113 年 4 月 30 日股東常會通過辦理初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案及原股東放棄優先認股權，並經 113 年 7 月 11 日董事會決議通過本次現金增資發行計畫；有關現金增資計畫之發行價格、發行條件及其他相關事宜，如因主管機關修正或基於客觀環境改變而需修正時，已授權本公司董事長全權處理。本公司本次現金增資發行新股計畫內容及決議過程，均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」、「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及其他相關法令之規定，另參酌本公司委任之翰辰法律事務所彭義誠律師對本次現金增資發行新股計畫出具之法律意見書，顯示本次募集與發行有價證券計畫確已符合相關法令之規定，故本公司本次於上櫃前辦理之現金增資發行新股計畫於法定程序上應屬適法可行。

##### (2) 資金募集完成之可行性

本公司本次現金增資計畫發行普通股 2,362 千股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 135 元溢價發行，預計募集資金為新臺幣 318,870 千元。本次現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留發行股數之 10%，計 238 千股由員工認購外，餘 2,124 千股則全數委由證券承銷商辦理上櫃前公開承銷，並按證券交易法第 28 條之 1 規定，於 113 年 4 月 30 日股東常會決議通過原股東放棄本次

現金增資發行新股優先認購之權利。

本公司本次辦理現金增資發行新股預計採部份競價拍賣，部份公開申購方式辦理，員工放棄認購或認購不足部份，經本公司 113 年 7 月 11 日董事會授權董事長洽特定人認購之；而對外公開承銷認購不足部份，則依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」規定辦理，應可確保資金募集完成，故本次計畫募集完成應具可行性。

### (3)資金運用計劃之可行性

#### A.償還銀行借款

本公司本次資金運用計畫總金額 318,870 千元，其中 131,000 千元將用於償還銀行借款，經檢視本次計畫預計償還之銀行借款契約及銀行借款明細帳，預計償還之銀行借款債務確屬存在，且合約內容並無不得提前償還或其他特殊限制條款之約定。本次資金募集計畫於 113 年 7 月向主管機關送件申報，考量主管機關審核時間、公開承銷期間及繳款作業等因素，預計應可於 113 年第三季前完成募集作業，並依資金運用計畫於 113 年第四季底前償還所舉借之銀行借款，故本次計畫之資金運用進度應屬可行。

#### B.充實營運資金

本次募集資金預計以 187,870 千元用於充實營運資金，預計於 113 年 9 月底完成資金募集後，即可依計畫作為營運所需資金，將有助提高公司資金調度能力，增加公司競爭力及強化公司財務結構，故本次資金運用計畫應屬可行。

綜上所述，本公司本次現金增資發行新股計畫內容，就其適法性、資本市場募得資金及資金運用項目及進度等各方面評估，應具有可行性，故整體而言，其增資計畫應屬合理可行。

### 2.本次募集與發行有價證券計畫之可行性評估

本公司股票初次上櫃案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 6 月 21 日同意。

本次現金增資發行新股係依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」及「發行人募集與發行有價證券處理準則」第六條第二項第二款之規定辦理，故依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」第八條第三項，本次增資計畫得不適用有關募集資金計畫必要性之規定。

### 3.本次資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性

#### (1)本次資金運用計畫及預計進度之合理性

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 預計執行<br>完成日期 | 所需資<br>金總額 | 預定資金運用進度 |          |
|--------|--------------|------------|----------|----------|
|        |              |            | 113 年第四季 | 114 年第一季 |
| 償還銀行借款 | 113 年第四季     | 131,000    | 131,000  | —        |
| 充實營運資金 | 114 年第一季     | 187,870    | 135,000  | 52,870   |
| 合計     |              | 318,870    | 266,000  | 52,870   |

資料來源：本公司提供

本公司本次辦理現金增資發行新股係作為辦理初次上櫃前公開承銷，預計募集資金為 318,870 千元。經考量本次向主管機關申報、審查時間、公開承銷期間及繳款作業等因素，預計於 113 年第三季前完成資金募集作業後，隨即於 113 年第四季及 114 年第一季投入償還銀行借款及充實營運資金之用；其充實營運資金以因應本公司業務成長所產生之資金需求，另外藉由償還銀行借款可節省利息費用，上述除可強化本公司財務結構之外，並可提升資金靈活調度之彈性，對本公司之經營及健全財務結構具有正面助益，故本次資金運用計畫及預計進度應屬合理。

## (2)預計可能產生效益之合理性

### A.償還銀行借款

節省利息費用並適度減輕財務負擔

本公司本次資金運用計畫中擬償還之銀行借款明細如下表：

單位：新臺幣千元；%

| 貸款機構 | 利率<br>(%) | 契約期間                    | 原貸款用途 | 原貸款金額   | 預計還款金額<br>(註) | 113年度減少利息 | 未來每年度減少利息 |
|------|-----------|-------------------------|-------|---------|---------------|-----------|-----------|
| 合作金庫 | 2.045     | 112/11/13~<br>132/11/13 | 購置廠房  | 176,000 | 131,000       | 446       | 2,679     |

資料來源：本公司提供。

註：截至113年6月底尚未償還金額餘131,000千元。

本公司本次辦理現金增資發行新股係作為辦理初次上櫃前公開承銷，預計募集資金為 318,870 千元，資金到位後將募得款項中 131,000 千元用於償還銀行借款，若依預計償還金額及各融資利率估算，預計 113 年 10 月底還款後當年度可節省之利息費用約 446 千元，往後每年度共可節省利息支出為 2,679 千元，其預計可能產生利息支出減少之效益，應屬合理。

### B.充實營運資金

改善財務結構，並提升償債能力

本公司募資前後財務結構及償債能力之比較

單位：%

| 項目   | 年度               | 增資前      | 增資後      |
|------|------------------|----------|----------|
|      |                  | 113 年第一季 | (預估數)(註) |
| 財務結構 | 負債比率             | 52.58    | 31.89    |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 130.98   | 165.75   |
| 償債能力 | 流動比率             | 155.00   | 242.42   |
|      | 速動比率             | 112.67   | 200.09   |

資料來源：本公司提供。

註：增資後預估數係以113年3月31日之資產、負債為基礎，預估本次現金增資募集資金 318,870千元後之財務比率。

本次募資 318,870 千元，其中 131,000 千元用於償還銀行借款，另 187,870 千

元用於充實營運資金。在執行資金運用計畫後，負債比率將由之 52.58%降為增資後之 31.89%；長期資金占不動產、廠房及設備比率將由募資前 130.98%，募資後將提升至 165.75%；流動比率及速動比率將由 155.00%及 112.67%提升至 242.42%及 200.09%，其均較籌資前為佳。顯見本次募集發行增資計畫，將有助本公司提升流動比率及速動比率，改善償債能力，增加財務之靈活度，並避免利息支出侵蝕獲利；長期而言亦因增加長期資金穩定度，提高公司中長期競爭力，對本公司財務結構具有正面助益，強化本公司對外在環境變動之因應能力，故本次資金募集計畫以充實營運資金，預計可強化財務結構之效益應屬合理。

#### 4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

本公司本次募資計畫係依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」第六條第二項第二款之規定，以現金增資發行新股方式辦理初次上櫃前之公開銷售作業，本公司本次辦理現金增資發行普通股 2,362 千股，加計目前流通在外股數 25,239 千股，辦理增資後股數為 27,601 千股，每股盈餘將因現金增資後股權稀釋比率為 8.56%，考量本公司整體營運及獲利均能維持一定水準，且本次辦理現金增資係用於償還銀行借款及充實營運資金，可強化財務結構、支應營運規模成長所需資金並提升公司之競爭力，對本公司之營運發展有正面之助益，故本次辦理現金增資發行新股對本公司每股盈餘稀釋影響應屬有限，對現有股東權益亦尚無重大影響。

5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

#### (九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

請參閱本公開說明書附件十二。

#### (十)資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構（含總成本及單位成本）、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.轉投資其他公司者，應列明下列事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應就申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率（或自有資產與風險性資產比率），說明充實營運資金之原因：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

A.公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形：不適用。

B.目前營運資金狀況：請參閱後附之 113 年及 114 年度現金收支預測表。

C.所需之資金額度及預計運用情形：

本次計畫所需資金總額為新臺幣 318,870 千元，擬於 113 年第三季募集完成，隨即於 113 年第四季及 114 年第一季投入償還銀行借款及充實營運資金之

用。

D.列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

本公司編製 113 年及 114 年度現金收支預測表之預估數係參酌未來預計營收狀況、款項收付情形及各項資本支出等按月編製而成，現金收支預測表列示如下：



113 年度現金收支預測表

單位：新臺幣千元

| 項目/期間                      | 1 月     | 2 月     | 3 月      | 4 月     | 5 月     | 6 月     | 7 月      | 8 月      | 9 月     | 10 月      | 11 月    | 12 月    | 合計        |
|----------------------------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| 期初現金餘額(1)                  | 140,062 | 141,934 | 172,015  | 121,144 | 157,427 | 123,964 | 141,112  | 119,965  | 128,777 | 432,826   | 306,739 | 319,075 | 140,062   |
| 加：                         |         |         |          |         |         |         |          |          |         |           |         |         |           |
| 應收款項收現                     | 59,322  | 102,099 | 35,804   | 84,272  | 50,791  | 74,067  | 71,740   | 56,865   | 62,734  | 65,726    | 64,724  | 61,459  | 789,603   |
| 其他(加)                      | 483     | 449     | 426      | 302     | 105     | 459     | -        | -        | -       | -         | -       | -       | 2,224     |
| 非融資性收入合計(2)                | 59,805  | 102,548 | 36,230   | 84,574  | 50,896  | 74,526  | 71,740   | 56,865   | 62,734  | 65,726    | 64,724  | 61,459  | 791,827   |
| 減：                         |         |         |          |         |         |         |          |          |         |           |         |         |           |
| 應付款項付現                     | 31,382  | 34,291  | 43,862   | 25,105  | 28,426  | 35,005  | 40,564   | 24,708   | 35,702  | 29,907    | 28,651  | 27,113  | 384,716   |
| 應付費用付現                     | 5,001   | 7,265   | 6,473    | 7,295   | 10,077  | 9,250   | 12,516   | 10,721   | 7,633   | 7,536     | 6,956   | 7,068   | 97,791    |
| 薪資付現                       | 10,211  | 18,129  | 8,643    | 13,253  | 10,255  | 10,470  | 10,413   | 10,512   | 10,430  | 10,482    | 10,330  | 10,477  | 133,605   |
| 營業稅                        | -       | -       | -        | -       | 2,889   | -       | 3,359    | -        | 3,353   | -         | 2,640   | -       | 12,241    |
| 所得稅付現                      | -       | -       | -        | -       | 29,022  | -       | -        | -        | 18,295  | -         | -       | -       | 47,317    |
| 發放董事及員工酬勞                  | 117     | 118     | 5,825    | -       | 118     | 118     | 2,773    | -        | -       | 2,369     | -       | 3,383   | 14,821    |
| 購買不動產、廠房及設備                | 10,051  | 5,570   | 513      | 869     | 1,787   | 750     | 1,735    | -        | -       | 8,384     | 2,126   | 7,172   | 38,957    |
| 利息支出付現                     | 357     | 346     | 331      | 315     | 331     | 331     | 329      | 329      | 375     | 369       | 144     | 138     | 3,695     |
| 其他(減)                      | -       | 294     | -        | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -         | -       | -       | 294       |
| 非融資性支出合計(3)                | 57,119  | 66,013  | 65,647   | 46,837  | 82,905  | 55,924  | 71,689   | 46,270   | 75,788  | 59,047    | 50,847  | 55,351  | 733,437   |
| 要求最低現金餘額(4)                | 100,000 | 100,000 | 100,000  | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000  | 100,000  | 100,000 | 100,000   | 100,000 | 100,000 | 100,000   |
| 所需資金總額(5)=(3)+(4)          | 157,119 | 166,013 | 165,647  | 146,837 | 182,905 | 155,924 | 171,689  | 146,270  | 175,788 | 159,047   | 150,847 | 155,351 | 833,437   |
| 融資前可供支用現金餘額(6)=(1)+(2)-(5) | 42,748  | 78,469  | 42,598   | 58,881  | 25,418  | 42,566  | 41,163   | 30,560   | 15,723  | 339,505   | 220,616 | 225,183 | 98,452    |
| 員工認股權認股                    | 640     | -       | -        | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -         | -       | -       | 640       |
| 發行新股                       | -       | -       | -        | -       | -       | -       | -        | -        | 318,870 | -         | -       | -       | 318,870   |
| 支付股利                       | -       | -       | -        | -       | -       | -       | (19,414) | -        | -       | -         | -       | -       | (19,414)  |
| 舉借銀行借款                     | -       | -       | -        | -       | -       | -       | -        | 35,000   | -       | -         | -       | -       | 35,000    |
| 償還銀行借款                     | (1,454) | (6,454) | (21,454) | (1,454) | (1,454) | (1,454) | (1,784)  | (36,783) | (1,767) | (132,766) | (1,541) | (1,540) | (209,905) |
| 融資淨額(7)                    | (814)   | (6,454) | (21,454) | (1,454) | (1,454) | (1,454) | (21,198) | (1,783)  | 317,103 | (132,766) | (1,541) | (1,540) | 125,191   |
| 期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)  | 141,934 | 172,015 | 121,144  | 157,427 | 123,964 | 141,112 | 119,965  | 128,777  | 432,826 | 306,739   | 319,075 | 323,643 | 323,643   |

資料來源：本公司資提供。

114 年度現金收支預測表

單位：新臺幣千元

| 項目/期間                      | 1 月     | 2 月     | 3 月     | 4 月     | 5 月     | 6 月     | 7 月      | 8 月      | 9 月     | 10 月    | 11 月    | 12 月    | 合計       |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|----------|
| 期初現金餘額(1)                  | 323,643 | 337,460 | 354,662 | 360,825 | 365,394 | 360,948 | 424,472  | 386,731  | 376,078 | 373,100 | 390,518 | 405,629 | 323,643  |
| 加：                         |         |         |         |         |         |         |          |          |         |         |         |         |          |
| 應收款項收現                     | 67,848  | 73,953  | 77,562  | 68,118  | 84,352  | 94,644  | 91,831   | 86,688   | 81,672  | 78,872  | 77,669  | 73,750  | 956,959  |
| 非融資性收入合計(2)                | 67,848  | 73,953  | 77,562  | 68,118  | 84,352  | 94,644  | 91,831   | 86,688   | 81,672  | 78,872  | 77,669  | 73,750  | 956,959  |
| 減：                         |         |         |         |         |         |         |          |          |         |         |         |         |          |
| 應付款項付現                     | 31,734  | 34,961  | 37,756  | 33,119  | 39,311  | 43,423  | 42,179   | 40,014   | 37,775  | 36,969  | 37,228  | 35,549  | 450,018  |
| 應付費用付現                     | 7,873   | 7,914   | 7,737   | 8,138   | 8,370   | 8,715   | 8,569    | 8,413    | 8,251   | 8,147   | 8,132   | 8,313   | 98,572   |
| 薪資付現                       | 10,491  | 12,206  | 11,914  | 12,193  | 12,470  | 12,445  | 12,351   | 12,274   | 12,169  | 12,236  | 12,041  | 12,229  | 145,019  |
| 營業稅                        | 2,671   | -       | 3,407   | -       | 3,551   | -       | 4,250    | -        | 3,952   | -       | 3,531   | -       | 21,362   |
| 所得稅付現                      | -       | -       | -       | -       | 23,442  | -       | -        | -        | 20,868  | -       | -       | -       | 44,310   |
| 發放董事及員工酬勞                  | -       | -       | -       | 8,439   | -       | -       | 3,428    | -        | -       | 2,473   | -       | -       | 14,340   |
| 購買不動產、廠房及設備                | -       | -       | 8,925   | -       | -       | 8,925   | -        | -        | -       | -       | -       | -       | 17,850   |
| 利息支出付現                     | 136     | 133     | 124     | 125     | 120     | 118     | 113      | 110      | 106     | 101     | 99      | 94      | 1,379    |
| 非融資性支出合計(3)                | 52,905  | 55,214  | 69,863  | 62,014  | 87,264  | 73,626  | 70,890   | 60,811   | 83,121  | 59,926  | 61,031  | 56,185  | 792,850  |
| 要求最低現金餘額(4)                | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000  | 120,000  | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000  |
| 所需資金總額(5)=(3)+(4)          | 172,905 | 175,214 | 189,863 | 182,014 | 207,264 | 193,626 | 190,890  | 180,811  | 203,121 | 179,926 | 181,031 | 176,185 | 912,850  |
| 融資前可供支用現金餘額(6)=(1)+(2)-(5) | 218,586 | 236,199 | 242,361 | 246,929 | 242,482 | 261,966 | 325,413  | 292,608  | 254,629 | 272,046 | 287,156 | 303,194 | 367,752  |
| 員工認股權認股                    | 413     | -       | -       | -       | -       | 44,039  | -        | -        | -       | -       | -       | -       | 44,452   |
| 支付股利                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | (57,151) | -        | -       | -       | -       | -       | (57,151) |
| 償還銀行借款                     | (1,539) | (1,537) | (1,536) | (1,535) | (1,534) | (1,533) | (1,531)  | (36,530) | (1,529) | (1,528) | (1,527) | (1,525) | (53,384) |
| 融資淨額(7)                    | (1,126) | (1,537) | (1,536) | (1,535) | (1,534) | 42,506  | (58,682) | (36,530) | (1,529) | (1,528) | (1,527) | (1,525) | (66,083) |
| 期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)  | 337,460 | 354,662 | 360,825 | 365,394 | 360,948 | 424,472 | 386,731  | 376,078  | 373,100 | 390,518 | 405,629 | 421,669 | 421,669  |

資料來源：本公司資提供。

- (2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率（或自有資產與風險性資產比率），說明償債或充實營運資金之原因

A.應收帳款收款與應付帳款付款政策

本公司之應收帳款收款政策，主要係考量客戶之營運規模、財務狀況、信用紀錄及往來交易情形給予適當之授信額度及收款條件，目前銷售客戶之主要授信條件為月結 30~60 天。本公司 113 及 114 年度預估應收款項收現數之編製基礎，係依據上開授信政策，並參酌過去收款經驗及預估訂單，按保守穩健之原則估計，其編製基礎假設應屬合理。

在應付款項方面，本公司所編製之 113 及 114 年度預估各月應付款項及費用付款情形，主要係依本公司之付款政策主要為月結 30~90 天，並預估未來之貨款及費用以推估未來每月應付款項付現，其編製基礎假設應屬合理。

B.資本支出計畫

本公司資本支出計畫之擬定，主係依中長期經營策略及營運規劃而定，資本支出計畫主要係用於設備支出及新廠工程支出等，相關支出已估計於現金收支表中。本公司考慮新廠房之工程進度、例行性設備汰換需求及預計投資時間點予以估列，其編製基礎尚屬合理。

C.財務槓桿及負債比率

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度         | 111 年度 | 112 年度  | 113 年第一季 |
|-----------------|--------|---------|----------|
| 營業利益(A)         | 56,835 | 185,706 | 45,371   |
| 財務成本(B)         | 1,470  | 2,116   | 1,630    |
| 財務槓桿度(倍)A/(A-B) | 1.03   | 1.01    | 1.04     |
| 負債比率(%)         | 43.29  | 56.88   | 52.58    |

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

財務槓桿係為衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息變動對於營業利益之影響程度，財務槓桿度愈高表示利息費用占公司營業利益比重越大，公司所承擔之財務風險愈大。本次募集之資金部分將用以償還銀行借款，進而節省利息，有其效益。因此本公司本次計畫辦理現金增資發行新股，經由資本市場取得穩定之長期資金，用以償還銀行借款及充實營運資金，將可適度減輕財務負擔及節省相關利息支出，對本公司之財務槓桿度應有正面之影響。

另就財務結構而言，負債比率係用以衡量公司財務結構與財務風險。本公司 111~112 年度及 113 年第一季之負債比率分別為 43.29%、56.88%及 52.58%，預計本次辦理現金增資發行新股償還銀行借款及充實營運資金後，負債比率將可降低至 31.89%，除可降低本公司財務負擔及增加資金調度之彈性，亦可提升償債能力及改善財務結構，進一步鞏固並加深本公司之獲利能力，對於強化財務結構及降低營運風險均有正面之助益。

(3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形

本公司本次資金運用計畫新臺幣 318,870 千元，預計 131,000 千元用於償還銀行借款茲列示預計償還之借款明細如下：

單位：新臺幣千元；%

| 貸款機構 | 利率<br>(%) | 契約期間                    | 原貸<br>款用<br>途 | 原貸款<br>金額 | 預計還<br>款金額<br>(註) | 113年度<br>減少利息 | 未來每年度<br>減少利息 |
|------|-----------|-------------------------|---------------|-----------|-------------------|---------------|---------------|
| 合作金庫 | 2.045     | 112/11/13~<br>132/11/13 | 購置<br>廠房      | 176,000   | 131,000           | 446           | 2,679         |

資料來源：本公司提供

註：截至113年6月底尚未償還金額餘\$131,000千元。

A.原借款用途之必要性及合理性

本公司於 112 年董事會決議通過購置不動產作為營運總部，因此向合作金庫商業銀行申請長期不動產擔保放款融資額度新臺幣 176,000 千元，作為支付部分購置不動產金額所需；本公司為了維持正常營運並持續拓展營運規模，故對於資金之需求明顯提高，若無該等銀行借款支應，自有資金恐產生不足之情形，進而影響本公司之正常運作，經評估其原借款用途確實有其必要性及合理性。

B.原借款用途之預計效益評估

本公司為生產機能性飲品、保健食品之研發製造、ODM 及 OEM 完整一站式代工和機能食品原料開發。後疫情時代民眾對保健食品需求增加外，加上保健飲品的填裝容器常見以棕色玻璃罐裝為主，但近幾年開始陸續有保健食品廠商傾向選用軟袋填裝，其優點除了包材成本較低，也較有外觀變化的彈性，本公司擁有多元化的袋型選擇、良率高漏包率低、做工精益求精、積材小巧別致運輸便捷等條件，廣受消費者喜愛，故客戶將包裝改成相對耐撞的軟袋之產業趨勢之下，本公司生產、倉儲及辦公室空間逐漸不敷使用，因此於 112 年購置溪湖總部，以因應訂單需求增加，增加倉儲空間外，且隨著本公司整體業務規模成長，人員增加，規劃完善辦公室區域，以增加員工辦公效率。

本公司營運總部開始使用後，增加約 996 坪之成品倉儲及辦公室空間。其廠房使用空間以所處位置員鹿路二段附近廠房行情計算，每月租金約 548 千元，因此若全數使用，本公司每年可產生 6,576 千元之租金節省效益。另外，本公司目前後段包裝及倉儲之溪湖二廠、溪湖二倉及物流中心皆係租賃。而非自有資產，未來本公司將朝向資源整併及減省運輸成本，視營運需求陸續將成品倉儲及辦公室規劃於營運總部，以方便統一管理。

綜上所述，本公司購置營運總部除能節省租金支出，亦能彈性做為未來資源整併之用，故上述借款購置廠房對本公司營運、財務及業務均有正面效益。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

本公司本次募資計畫係用於償還銀行借款，而依其編製之 113 及 114 年度之現金收支預測表觀之，未來(113 年 7~12 月及 114 年度)重大資本支出及長期股權投資分別為 37,267 千元及 0 千元，其金額未達本次募資金額 318,870 千元之 60%，故不

適用本項評估。

4.購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

5.購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

##### 1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣千元

| 項<br>目           | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |         |         | 113 年<br>第一季<br>(註 3) |
|------------------|--------|----------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
|                  |        | 108 年          | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |                       |
| 流 動 資 產          |        | 61,026         | 141,664 | 135,174 | 158,675 | 339,911 | 333,111               |
| 不動產、廠房及設備        |        | 49,756         | 142,341 | 202,108 | 258,318 | 529,895 | 540,438               |
| 無 形 資 產          |        | 534            | 604     | 1,198   | 1,470   | 3,250   | 2,839                 |
| 其 他 資 產          |        | 14,175         | 25,665  | 37,168  | 55,124  | 57,887  | 46,406                |
| 資 產 總 額          |        | 125,491        | 310,274 | 375,648 | 473,587 | 930,943 | 922,794               |
| 流動負債             | 分配前    | 32,343         | 79,532  | 67,348  | 96,739  | 224,338 | 214,904               |
|                  | 分配後    | 35,762         | 87,590  | 67,348  | 113,580 | 243,753 | 尚未分配                  |
| 非 流 動 負 債        |        | 10,061         | 83,242  | 130,387 | 108,277 | 305,224 | 270,275               |
| 負債總額             | 分配前    | 42,404         | 162,774 | 197,735 | 205,016 | 529,562 | 485,179               |
|                  | 分配後    | 45,823         | 170,832 | 197,735 | 221,857 | 548,977 | 尚未分配                  |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |        | 83,087         | 142,732 | 174,618 | 266,890 | 398,089 | 434,383               |
| 股 本              |        | 74,338         | 78,055  | 113,459 | 166,343 | 193,669 | 194,144               |
| 資 本 公 積          |        | 801            | 8,098   | 12,314  | 36,848  | 36,875  | 37,069                |
| 保留<br>盈餘         | 分配前    | 7,948          | 56,579  | 48,845  | 63,699  | 167,545 | 203,170               |
|                  | 分配後    | 812            | 16,287  | 16,226  | 21,597  | 89,887  | 尚未分配                  |
| 其 他 權 益          |        | —              | —       | —       | —       | —       | —                     |
| 庫 藏 股 票          |        | —              | —       | —       | —       | —       | —                     |
| 非 控 制 權 益        |        | —              | 4,768   | 3,295   | 1,681   | 3,292   | 3,232                 |
| 權 益<br>總 額       | 分配前    | 83,087         | 147,500 | 177,913 | 268,571 | 401,381 | 437,615               |
|                  | 分配後    | 79,668         | 139,442 | 177,913 | 251,730 | 381,966 | 尚未分配                  |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

註 3：113 年第一季財務資料經會計師核閱。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣千元

| 項<br>目           | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註) |         |         |         |         |
|------------------|--------|--------------|---------|---------|---------|---------|
|                  |        | 108 年        | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |
| 流 動 資 產          |        | 61,026       | 131,957 | 114,891 | 145,958 | 314,314 |
| 不動產、廠房及設備        |        | 49,756       | 142,319 | 201,987 | 258,318 | 530,895 |
| 無 形 資 產          |        | 534          | 604     | 1,178   | 1,455   | 3,250   |
| 其 他 資 產          |        | 14,175       | 30,499  | 53,085  | 66,817  | 84,717  |
| 資 產 總 額          |        | 125,491      | 305,379 | 371,141 | 472,548 | 933,176 |
| 流動負債             | 分配前    | 32,343       | 79,405  | 66,728  | 97,381  | 229,863 |
|                  | 分配後    | 35,762       | 87,463  | 66,728  | 114,222 | 249,278 |
| 非 流 動 負 債        |        | 10,061       | 83,242  | 129,795 | 108,277 | 305,224 |
| 負債總額             | 分配前    | 42,404       | 162,647 | 196,523 | 205,658 | 535,087 |
|                  | 分配後    | 45,823       | 170,705 | 196,523 | 222,499 | 554,502 |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |        | 83,087       | 142,732 | 174,618 | 266,890 | 398,089 |
| 股 本              |        | 74,338       | 78,055  | 113,459 | 166,343 | 193,669 |
| 資 本 公 積          |        | 801          | 8,098   | 12,314  | 36,848  | 36,875  |
| 保留<br>盈餘         | 分配前    | 7,948        | 56,579  | 48,845  | 63,699  | 167,545 |
|                  | 分配後    | 812          | 16,287  | 16,226  | 21,597  | 89,887  |
| 其 他 權 益          |        | —            | —       | —       | —       | —       |
| 庫 藏 股 票          |        | —            | —       | —       | —       | —       |
| 非 控 制 權 益        |        | —            | —       | —       | —       | —       |
| 權 益<br>總 額       | 分配前    | 83,087       | 142,732 | 174,618 | 266,890 | 398,089 |
|                  | 分配後    | 79,668       | 134,674 | 174,618 | 250,049 | 378,674 |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簡明合併綜合損益表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣千元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |         |         | 113 年<br>第一季<br>(註 3) |
|--------------------|----|----------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
|                    |    | 108 年          | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |                       |
| 營業收入               |    | 115,865        | 266,685 | 240,294 | 302,518 | 625,141 | 179,882               |
| 營業毛利               |    | 45,046         | 126,326 | 101,028 | 126,633 | 280,852 | 71,723                |
| 營業損益               |    | 9,539          | 72,647  | 39,673  | 56,835  | 185,706 | 45,371                |
| 營業外收入及支出           |    | (403)          | (2,677) | (1,255) | 893     | (1,137) | (900)                 |
| 稅前淨利               |    | 9,136          | 69,970  | 38,418  | 57,728  | 184,569 | 44,471                |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | 7,948          | 55,661  | 31,085  | 45,859  | 147,533 | 35,565                |
| 停業單位損失             |    | —              | —       | —       | —       | —       | —                     |
| 本期淨利(損)            |    | 7,948          | 55,661  | 31,085  | 45,859  | 147,533 | 35,565                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | —              | —       | —       | —       | —       | —                     |
| 本期綜合損益總額           |    | 7,948          | 55,661  | 31,085  | 45,859  | 147,533 | 35,565                |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 | 35,625                |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | —              | (106)   | (1,473) | (1,614) | (585)   | (60)                  |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 | 35,625                |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 |    | —              | (106)   | (1,473) | (1,614) | (585)   | (60)                  |
| 每股盈餘(元)            |    | 1.07           | 7.14    | 2.89    | 3.06    | 7.66    | 1.84                  |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

註 3：113 年第一季財務資料經會計師核閱。



2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣千元

| 項<br>目             | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |         |         |
|--------------------|----|----------------|---------|---------|---------|---------|
|                    |    | 108 年          | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |
| 營業收入               |    | 115,865        | 266,685 | 240,105 | 301,640 | 623,768 |
| 營業毛利               |    | 45,046         | 126,326 | 100,930 | 125,358 | 276,750 |
| 營業損益               |    | 9,539          | 72,874  | 43,672  | 61,780  | 183,820 |
| 營業外收入及支出           |    | (403)          | (2,798) | (3,781) | (2,438) | 1,334   |
| 稅前淨利               |    | 9,136          | 70,076  | 39,891  | 59,342  | 185,154 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 |
| 停業單位損失             |    | —              | —       | —       | —       | —       |
| 本期淨利(損)            |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | —              | —       | —       | —       | —       |
| 本期綜合損益總額           |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | —              | —       | —       | —       | —       |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 |    | 7,948          | 55,767  | 32,558  | 47,473  | 148,118 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 |    | —              | —       | —       | —       | —       |
| 每股盈餘(元)            |    | 1.07           | 7.14    | 2.89    | 3.06    | 7.66    |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首次適用國際財務報導準則。

(三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

4.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 簽證會計師姓名 | 所屬單位名稱       | 查核意見  |
|--------|---------|--------------|-------|
| 108 年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 109 年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 蔡美貞、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

5.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

| 年度     | 事務所名稱 |    | 會計師姓名   | 更換原因                  |
|--------|-------|----|---------|-----------------------|
| 110年度  | 前任    | 前任 | 陳明輝、黃裕峰 | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整。 |
|        | 繼任    | 繼任 | 蔡美貞、黃裕峰 |                       |
| 111 年度 | 前任    | 前任 | 蔡美貞、黃裕峰 | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整。 |
|        | 繼任    | 繼任 | 陳明輝、黃裕峰 |                       |

(五)本國發行人自公開發行後最近連續七年或外國發行人最近連續七年由相同會計師查核簽證者，應增列說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：無。

(六)外國發行人申請股票登錄興櫃者，得僅列示最近二年度之財務資料；外國發行人申請股票第一上櫃者，得僅列示最近三年度之財務資料：不適用。

(七)財務分析

1.採用國際財務報導準則－合併財務報告

| 年 度<br>分 析 項 目 |                     | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        | 113 年<br>第一季<br>(註 2) |
|----------------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|
|                |                     | 108 年     | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年  |                       |
| 財務結構           | 負債占資產比率(%)          | 33.79     | 52.46  | 52.64  | 43.29  | 56.88  | 52.58                 |
|                | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 187.21    | 162.11 | 152.54 | 145.89 | 133.35 | 130.98                |
| 償債能力           | 流動比率(%)             | 188.68    | 178.12 | 200.71 | 164.02 | 151.52 | 155.00                |
|                | 速動比率(%)             | 140.48    | 150.50 | 165.35 | 129.33 | 113.99 | 112.67                |
|                | 利息保障倍數              | 15.86     | 69.80  | 25.80  | 40.27  | 88.23  | 28.28                 |
| 經營能力           | 應收款項週轉率(次)          | 5.81      | 9.52   | 8.48   | 8.00   | 8.99   | 7.54                  |
|                | 平均收現日數              | 62.82     | 38.34  | 43.04  | 45.63  | 40.60  | 48.41                 |
|                | 存貨週轉率(次)            | 4.35      | 8.06   | 7.01   | 7.33   | 6.39   | 5.29                  |
|                | 應付款項週轉率(次)          | 7.40      | 10.21  | 9.26   | 7.43   | 5.18   | 4.88                  |
|                | 平均銷貨日數              | 83.91     | 45.29  | 52.07  | 49.80  | 57.12  | 69.00                 |
|                | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 2.19      | 2.78   | 1.40   | 1.31   | 1.59   | 1.34                  |
|                | 總資產週轉率(次)           | 0.95      | 1.22   | 0.70   | 0.71   | 0.89   | 0.78                  |
| 獲利能力           | 資產報酬率(%)            | 6.92      | 25.92  | 9.43   | 11.08  | 21.25  | 15.91                 |
|                | 權益報酬率(%)            | 9.82      | 48.28  | 19.10  | 20.54  | 44.04  | 33.91                 |
|                | 稅前純益占實收資本比率(%)      | 12.29     | 89.64  | 33.86  | 34.70  | 95.30  | 91.62                 |
|                | 純益率(%)              | 6.86      | 20.87  | 12.94  | 15.16  | 23.60  | 19.77                 |
|                | 每股盈餘(元)             | 1.07      | 7.14   | 2.89   | 3.06   | 7.66   | 1.84                  |
| 現金流量           | 現金流量比率(%)           | 92.59     | 139.36 | 65.91  | 65.31  | 85.54  | 17.28                 |
|                | 現金流量允當比率(%)         | 41.33     | 82.47  | 75.18  | 73.14  | 66.63  | 65.15                 |
|                | 現金再投資比率(%)          | 22.24     | 40.90  | 10.50  | 14.84  | 22.91  | 4.83                  |
| 槓桿度            | 營運槓桿度               | 2.30      | 1.20   | 1.47   | 1.34   | 1.11   | 1.18                  |
|                | 財務槓桿度               | 1.07      | 1.01   | 1.04   | 1.03   | 1.01   | 1.04                  |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

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

現金再投資比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入扣除現金股利後之增加比例大於再投資項目之比例。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 3：財務比率計算如下公式所列示：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

## 2 採用國際財務報導準則－一個體財務報告

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

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

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

註：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(八)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因說明列表如下：

1.採用國際財務報導準則－合併財務報告

單位：新臺幣千元

| 會計項目 \ 年度 | 111年度     |           | 112年度     |           | 增減變動      |           | 說 明                                  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|           | 金額        | %<br>(註1) | 金額        | %<br>(註1) | 金額        | %<br>(註2) |                                      |
| 現金及約當現金   | 75,040    | 16        | 167,090   | 18        | 92,050    | 123       | 主要因 112 年營業收入大幅提升，導致 112 年營業活動現金流入增加 |
| 應收票據及帳款淨額 | 50,064    | 11        | 81,983    | 9         | 31,919    | 64        | 112 年第四季營收狀況較去年同期大幅成長，使得相應之應收款項亦同步增加 |
| 存貨        | 26,672    | 6         | 77,243    | 8         | 50,571    | 190       | 因訂單接單狀況良好，備貨情形增加，進而增加期末存貨金額          |
| 不動產、廠房及設備 | 258,318   | 55        | 529,895   | 57        | 271,577   | 105       | 主係因本公司興建新廠及購入營運總部                    |
| 應付票據及帳款   | 33,701    | 7         | 99,172    | 11        | 65,471    | 194       | 因訂單接單狀況良好，備貨情形增加，進而增加相應之應付帳款         |
| 其他應付款     | 26,568    | 6         | 54,309    | 6         | 27,741    | 104       | 因業績大幅提升使得董監及員工酬勞較去年大幅增加              |
| 本期所得稅負債   | 8,913     | 2         | 30,010    | 3         | 21,097    | 237       | 因 112 年獲利狀況良好，使得相應所得稅費用提高            |
| 一年內到期長期借款 | 5,937     | 1         | 23,183    | 2         | 17,246    | 290       | 因部分借款寬限期到期，導致一年內應償還之資金增加             |
| 長期借款      | 84,479    | 18        | 285,102   | 31        | 200,623   | 237       | 因應新廠逐步投入，且購買營運總部之故，陸續向銀行銀行借款         |
| 普通股股本     | 166,343   | 35        | 193,669   | 21        | 27,326    | 16        | 主係因發放股票股利                            |
| 未分配盈餘     | 54,071    | 12        | 153,170   | 16        | 99,099    | 183       | 差異係因 112 年獲利大增所致                     |
| 營業收入      | 302,518   | 100       | 625,141   | 100       | 322,623   | 107       | 主係因本年度訂單較去年增加許多之故                    |
| 營業成本      | (175,885) | (58)      | (344,289) | (55)      | (168,404) | 96        | 主係因營收成長導致相應之成本增加                     |
| 管理費用      | (42,384)  | (14)      | (63,019)  | (10)      | (20,635)  | 49        | 主係上櫃申請專案會計師公費及券商勞務費                  |
| 所得稅費用     | (11,869)  | (4)       | (37,036)  | (6)       | (25,167)  | 212       | 因 112 年獲利狀況良好，使得相應所得稅費用提高            |

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年為100%所計算出之變動比率。

2.採用國際財務報導準則－一個體財務報告

單位：新臺幣千元

| 會計項目       | 111年度     |           | 112年度     |           | 增減變動      |           | 說 明                                  |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|            | 金額        | %<br>(註1) | 金額        | %<br>(註1) | 金額        | %<br>(註2) |                                      |
| 現金及約當現金    | 65,736    | 14        | 140,062   | 15        | 74,326    | 113       | 主要因 112 年營業收入大幅提升，導致 112 年營業活動現金流入增加 |
| 應收票據及帳款淨額  | 49,907    | 11        | 81,983    | 9         | 32,076    | 64        | 112 年第四季營收狀況較去年同期大幅成長，使得相應之應收款項亦同步增加 |
| 存貨         | 24,660    | 5         | 78,803    | 8         | 54,143    | 220       | 因訂單接單狀況良好，備貨情形增加，進而增加期末存貨金額          |
| 採用權益法之投資   | 11,717    | 2         | 26,832    | 3         | 15,115    | 129       | 本公司全數認購子公司漢基科技辦理之現金增資 1,500 萬元       |
| 不動產、廠房及設備  | 258,318   | 55        | 530,895   | 57        | 272,577   | 106       | 主係因本公司興建新廠及購入營運總部                    |
| 應付票據及帳款    | 33,701    | 7         | 98,372    | 11        | 64,671    | 192       | 因訂單接單狀況良好，備貨情形增加，進而增加相應之應付帳款         |
| 其他應付款      | 25,912    | 6         | 60,643    | 6         | 34,731    | 134       | 因業績大幅提升使得董監及員工酬勞較去年大幅增加              |
| 112 年所得稅負債 | 8,913     | 2         | 30,010    | 3         | 21,097    | 237       | 因 112 年獲利狀況良好，使得相應所得稅費用提高            |
| 一年內到期長期借款  | 5,937     | 1         | 23,183    | 2         | 17,246    | 290       | 因部分借款寬限期到期，導致一年內應償還之資金增加             |
| 長期借款       | 84,479    | 18        | 285,102   | 31        | 200,623   | 237       | 因應新廠逐步投入，且購買營運總部之故，陸續向銀行銀行借款         |
| 普通股股本      | 166,343   | 35        | 193,669   | 21        | 27,326    | 16        | 主係因發放股票股利                            |
| 未分配盈餘      | 54,071    | 11        | 153,170   | 17        | 99,099    | 183       | 差異係因 112 年獲利大增所致                     |
| 營業收入       | 301,640   | 100       | 623,768   | 100       | 322,128   | 107       | 主係因本年度訂單較去年增加許多之故                    |
| 營業成本       | (176,282) | (58)      | (347,018) | (55)      | (170,736) | 97        | 主係因營收成長導致相應之成本增加                     |
| 管理費用       | (40,183)  | (13)      | (61,432)  | (10)      | (21,249)  | 53        | 主係上櫃申請專案會計師公費及券商勞務費                  |
| 所得稅費用      | (11,869)  | (4)       | (37,036)  | (6)       | (25,167)  | 212       | 因 112 年獲利狀況良好，使得相應所得稅費用提高            |

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年為100%所計算出之變動比率。



## 二、財務報告應記載事項

(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，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.111 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件一。

2.112 年度合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱附件二。

3.113 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱附件三。

(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

1.111 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件四。

2.112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件五。

(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或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

(四)為申請於證券交易所創新板上市買賣或登錄戰略新板於證券商營業處所買賣，依發行人募集與發行有價證券處理準則第六十六條第一項規定申報首次辦理股票公開發行者，前項第一款及第二款之年度財務報告，得檢附最近年度之財務報告：不適用。

## 三、財務概況及其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一八五條情事者，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (一)財務狀況

單位：新臺幣千元；%

| 項 目 \ 年 度     | 111 年度  | 112 年度  | 差 異     |        |
|---------------|---------|---------|---------|--------|
|               |         |         | 金 額     | 百分比    |
| 流動資產          | 158,675 | 339,911 | 181,236 | 114.22 |
| 不動產、廠房及設備     | 258,318 | 529,895 | 271,577 | 105.13 |
| 無形資產          | 1,470   | 3,250   | 1,780   | 121.09 |
| 其他資產          | 55,124  | 57,887  | 2,763   | 5.01   |
| 資產總額          | 473,587 | 930,943 | 457,356 | 96.57  |
| 流動負債          | 96,739  | 224,338 | 127,599 | 131.90 |
| 非流動負債         | 108,277 | 305,224 | 196,947 | 181.89 |
| 負債總額          | 205,016 | 529,562 | 324,546 | 158.30 |
| 股 本           | 166,343 | 193,669 | 27,326  | 16.43  |
| 資本公積          | 36,848  | 36,875  | 27      | 0.07   |
| 保留盈餘          | 63,699  | 167,545 | 103,846 | 163.03 |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 266,890 | 398,089 | 131,199 | 49.16  |
| 非控制權益         | 1,681   | 3,292   | 1,611   | 95.84  |
| 權益總額          | 268,571 | 401,381 | 132,810 | 49.45  |

最近二年度變動達 20%且變動金額達新臺幣一千萬元以上者，其變動說明：

- (1) 流動資產：因 112 年度接單及獲利狀況良好，使得相應現金、應收帳款及存貨等相應資產皆隨之增加。
- (2) 不動產、廠房及設備：主要係因建置新廠及購入營運總部所致。
- (3) 資產總額：因 112 年度接單及獲利狀況提升且增添新廠房及營運總部導致資產總額大幅增加。
- (4) 流動負債：因 112 年度接單及獲利狀況良好，使得相應之應付帳款、應付員工酬勞、應付董事酬勞、所得稅負債等皆隨之提升。
- (5) 非流動負債：因應新廠逐步投入，且購買營運總部之故，陸續向銀行借款，使得長期借款較 111 年度大幅增加。
- (6) 負債總額：因 112 年度接單及獲利狀況提升且增添新廠房及營運總部導致負債總額大幅增加。
- (7) 保留盈餘：差異係因本期獲利大增所致。
- (8) 歸屬於母公司業主之權益：差異係因本期獲利大增所致。
- (9) 權益總額：差異主係因本期獲利大增所致。

## (二)財務績效

### 1.經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元；%

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

增減變動比例達 20%之項目分析說明：

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

### 2.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

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

### (三)現金流量

#### 1.最近年度(112 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                  | 111 年度 | 112 年度 | 增(減)百分比 |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率                                                     | 65.31  | 85.54  | 30.98   |
| 現金流量允當比率                                                   | 73.14  | 66.63  | (8.90)  |
| 現金再投資比率                                                    | 14.84  | 22.91  | 54.38   |
| 增減變動達 20%以上之分析說明：                                          |        |        |         |
| (1)現金流量比率：主係因 112 年獲利狀況良好，使得營業活動現金流入增加 204%，而流動負債僅增加 132%。 |        |        |         |
| (2)現金再投資比率：因 112 年度新廠持續投入及購置營運總部導致現金再投資比率提升。               |        |        |         |

#### 2.流動性不足之改善計畫：尚無流動性不足之虞。

#### 3.未來一年(113 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

| 期初現金餘額(1)                                   | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年投資及籌資活動淨現金量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------|------|
|                                             |                    |                    |                         | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 140,062                                     | 97,347             | 86,234             | 323,643                 | —            | —    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：                           |                    |                    |                         |              |      |
| (1)營業活動：預期營收成長，營業活動之現金流量增加。                 |                    |                    |                         |              |      |
| (2)投資及融資活動：預期 113 年將增資發行新股，將導致籌資活動之淨現金流量增加。 |                    |                    |                         |              |      |
| 2.現金不足額之補救措施：不適用。                           |                    |                    |                         |              |      |

#### (四)最近年度(112 年度)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出為購置生產設備以提升產能、興建廠房之工程支出及購置廠房，資金來源主係以本公司營運資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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

本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，對本業發展或拓展業務範圍有利之事業，並訂有「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」，為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關財務業務狀況。

單位：新臺幣千元

| 被投資公司名稱    | 帳列科目     | 112 年(損)益 | 獲利或虧損之主要原因         | 改善計畫                          | 未來一年投資計畫 |
|------------|----------|-----------|--------------------|-------------------------------|----------|
| 漢基科技股份有限公司 | 採用權益法之投資 | (629)     | 109 年設立，尚屬研發試產階段   | 待所研發之設備試產順利後，正式量產銷售，應可逐漸減少虧損。 | 無        |
| 百維生技股份有限公司 | 採用權益法之投資 | 4,413     | 因原料銷售未達規模經濟，故辦理解散。 | 已辦理清算完畢。                      | 無        |

#### (六)其他重要事項：無。

## 陸、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：

| 年度  | 會計師建議意見摘要 | 目前改善情形 |
|-----|-----------|--------|
| 110 | 無重大缺失     | 不適用    |
| 111 | 無重大缺失     | 不適用    |
| 112 | 無重大缺失     | 不適用    |

(二)最近三年內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：請參閱本公開發行說明書附件六。

(四)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：

本公司為因應上櫃申請需求，委託會計師進行專案審查之審查意見，請參閱附件七。

二、委託經由金融監督管理委員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：請參閱附件八。

四、律師法律意見書：請參閱附件九。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

十一、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：請參閱附件十。

十二、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。

十三、本國發行人自行評報內部控制制度作成之內部控制聲明書及委託會計師進行專案取具之報告書：請參閱附件六及附件七。

- 十四、發行人及其聯屬公司各出具之財務業務往來無非常規交易情事之書面承諾，及其重要業務之政策：請參閱附件十一。
- 十五、發行人是否有與其他公司共同使用申請貸款額度：無。
- 十六、發行人有無因非正常理仍有大量資金貸予他人情形：無。
- 十七、發行人申請公司債上市者，應說明公司債本金及利息償還之資金來源，暨發行標的或保證金融機構之信用評等等級，評等理由及評等展望等信用評等結果：不適用。
- 十八、發行人有財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查準則第十條第一項第四款或外國審查準則第九條第一項第三款情事者，應將該重大未改善之非常規交易詳細內容及處理情形充分揭露，並提報股東會：無。
- 十九、充分揭露發行人與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式：請參閱附件十二。
- 二十、發行人分別以承銷價格及於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價為衡量依據，設算其已發行但股份基礎給付交易最終確定日尚未屆至且採內含價值法之員工認股權憑證，於股票上市後所產生之費用對財務報表可能之影響：不適用。
- 二十一、發行人之公司治理運作情形：請參閱本章節二十六、(三)。
- 二十二、外國發行人申請股票登錄興櫃或第一上櫃者，有關股東權益保護之重要事項，因與註冊地國法令之強制規定牴觸，致未能增訂於公司章程或組織文件之重大差異事項：不適用。
- 二十三、其他基於有關規定應出具之書面承諾或聲明：附件十三。
- 二十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。
- 二十五、其他必要補充說明事項：

(一)有關該公司對業績變化合理性及未來發展性之說明，暨推薦證券商之評估意見。

漢田生技股份有限公司(以下簡稱漢田生技公司)主係從事機能性飲品 ODM 及 OEM、粉體原料及膠囊之研發、製造及銷售，其最近二年度及 113 年第一季之業績變化情形如下表，有關漢田生技公司業績變化合理性及未來發展性為何？漢田生技公司說明及推薦證券商出具評估意見如後：

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度  | 111 年度  |        | 112 年度  |        | 113 年第一季 |        |
|----------|---------|--------|---------|--------|----------|--------|
|          | 金額      | %      | 金額      | %      | 金額       | %      |
| 營業收入(淨額) | 302,518 | 100.00 | 625,141 | 100.00 | 179,882  | 100.00 |
| 營業成本     | 175,885 | 58.14  | 344,289 | 55.07  | 108,159  | 60.13  |
| 營業毛利     | 126,633 | 41.86  | 280,852 | 44.93  | 71,723   | 39.87  |
| 營業費用     | 69,798  | 23.07  | 95,146  | 15.22  | 26,352   | 14.65  |
| 營業利益     | 56,835  | 18.79  | 185,706 | 29.71  | 45,371   | 25.22  |
| 營業外收入及支出 | 893     | 0.29   | (1,137) | (0.18) | (900)    | (0.50) |
| 稅前淨利     | 57,728  | 19.08  | 184,569 | 29.53  | 44,471   | 24.72  |
| 所得稅費用    | 11,869  | 3.92   | 37,036  | 5.93   | 8,906    | 4.95   |
| 本期淨利     | 45,859  | 15.16  | 147,533 | 23.60  | 35,565   | 19.77  |

| 項目 \ 年度     |          | 111 年度  |   | 112 年度  |   | 113 年第一季 |   |
|-------------|----------|---------|---|---------|---|----------|---|
|             |          | 金額      | % | 金額      | % | 金額       | % |
| 期末資本額       |          | 166,343 |   | 193,669 |   | 194,144  |   |
| 每股          | 追溯前(註 1) | 2.98    |   | 7.50    |   | 1.78     |   |
| 稅後<br>淨利(元) | 追溯後(註 2) | 2.29    |   | 7.37    |   | 1.78     |   |

資料來源：漢田生技公司各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 1：係以當年度加權平均流通在外股數計算之稀釋每股稅後淨利。

註 2：係以申請年度最近期財報為基準往前追溯調整之稀釋每股稅後淨利。

#### 公司說明：

#### 1. 本公司所屬行業之產業概況及所營業務之主要內容

##### (1) 本公司發展沿革

本公司成立於 96 年，初期以中藥材(龜鹿)販售為主，99 年開始從事超微奈米珍珠粉低溫研磨，101 年開始導入殺菌軟袋水平充填機台及滅菌設備，從事保健食品充填代工服務，目前主要經營項目為液劑、晶凍保健食品之研發、ODM 及 OEM 代工，提供保健食品從配方設計至殺菌軟袋充填包裝之完整一站式代工服務，另亦從事保健食品原料開發。本公司使用水平充填機台進行液體充填製程，擁有多台水平充填機台，產能充足，並具備多款專利模具供客戶選擇，使本公司成為臺灣殺菌軟袋飲品代工大廠；另外，本公司自行研發之超微奈米珍珠粉製程及龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為臺灣之主要供貨來源，擁有長期穩定之客源，且本公司廣泛將其應用於 ODM 產品中。

本公司子公司為漢基科技股份有限公司(下稱：漢基科技)及百維生技股份有限公司(下稱：百維生技)，本公司對其持股分別為 80.4%及 100%，截至 113 年 3 月 31 日帳面餘額分別為 13,260 千元及 13,240 千元，尚非本公司之重要子公司；成立於 109 年之漢基科技主係從事水平充填機台之設計、研發及銷售，目前所生產之機台係銷售予本公司進行試產，如經試產順利，後續將進行規模性生產，以提升本公司之生產效率，鞏固核心競爭力。成立於 110 年之百維生技主係從事保健食品原物料之買賣，原冀望直接引進國外品牌原料以創造獨特性，後因原料銷售未達規模經濟、營運效能不彰，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，爰於 112 年 8 月經董事會決議解散並清算百維生技，百維生技業已於 113 年 5 月經法院核准清算。

##### (2) 本公司所屬行業之產業概況

##### A. 全球保健食品市場

保健營養食品指具機能性保健及特定營養價值的產品，一般包含食品型態的機能性食品飲料及膳食補充劑兩大類。生物及數位科技加速保健營養食品生態演化，高齡少子，慢性病及肥胖人口增加，加上新冠肺炎疫情後，消費者更為追求自身健康，重新檢視日常生活飲食，關注免疫、腸道、心血管、大腦、情緒抗壓等健康需求，激勵全球保健營養需求成長。據 Euromonitor 研究，111 年全球機能性食品及飲料市場規模為 3,061 億美元，其中機能性食品 1,845 億美元，機能性飲料 1,216 億美元，機能性食品及飲料因符合各地消費者一般飲食特性，預估未來將持續表現亮眼，預估 115 年市場規模可成長至 3,713 億美元。據 Research and Markets 之研究預測，機能性食品及飲料市場 112 年至 119 年將以 8.9%之年均複合成長率成長，119 年市場規模預估可達到 5,330 億美元。另據 Reportlinker 之研究，全球機能

性食品價格普遍較一般食品高出 30%至 500%，面對通膨等大環境變化，價格上漲可能限制機能性食品的成長表現；相關廠商將更強化新產品的開發及企業擴張，滿足不斷變化的消費需求。綜上所述，各研究機構均指出全球保健食品市場持續穩健成長。

#### B.臺灣保健食品市場

保健營養食品隨著個人對健康日益重視、受疫情影響而積極提升免疫力，3C 使用時間增加帶動視力保健需求，以及戶外活動增加擴大對不同機能營養產品的追求等因素，臺灣保健營養食品市場持續成長。依據財團法人食品工業發展研究所(下稱食工所)ITIS 團隊調查及推估，111 年臺灣保健食品市場規模為 1,708 億元，成長率 6.2%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 8.3%及 3.3%，整體保健營養食品需求成長。據中華穀類食品工業技術研究所 111 年國內保健營養食品產業現況調查結果，有 70%業者認為 COVID-19 疫情對產業帶來影響，尤其 COVID-19 疫情，強化國內外消費者健康意識，刺激國人對保健營養食品之需求，刺激免疫調節、營養補充等相關產品之銷售。

#### (3)本公司所營業務之主要內容

單位：新臺幣千元

| 產品項目              | 重要用途及功能                                  | 111 年度  |        | 112 年度  |        | 113 年第一季 |        |
|-------------------|------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|----------|--------|
|                   |                                          | 金額      | %      | 金額      | %      | 金額       | %      |
| 機能性飲品<br>(ODM)(註) | 提供液劑及晶凍類<br>保健食品充填代工                     | 209,597 | 69.28  | 549,578 | 87.91  | 154,262  | 85.76  |
| 機能性飲品<br>(OEM)(註) |                                          | 61,803  | 20.43  | 41,229  | 6.60   | 10,500   | 5.84   |
| 粉體原料及膠囊           | 自行產製之超微奈<br>米珍珠粉、龜鹿濃<br>縮粉及膠囊            | 27,155  | 8.98   | 29,295  | 4.69   | 13,877   | 7.71   |
| 其他                | 因應客戶需求提供<br>包裝作業(含鋁版<br>費)、產品檢測等服<br>務項目 | 3,963   | 1.31   | 5,039   | 0.80   | 1,243    | 0.69   |
| 合計                |                                          | 302,518 | 100.00 | 625,141 | 100.00 | 179,882  | 100.00 |

資料來源：本公司提供。

註：ODM 係指本公司依客戶需求設計保健食品配方並生產製造，供客戶於終端市場銷售；OEM 係指客戶提供保健食品配方，由本公司負責生產製造。



## 2.最近二年度及申請年度業績變化原因及其合理性分析

111~112 年度及 113 年第一季各主要產品別業績及毛利率變動表

單位：新臺幣千元

| 產品 \ 年度           | 111 年度  |         |         |         | 112 年度  |         |         |         |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                   | 營業收入    | 營業成本    | 營業毛利    | 毛利率 (%) | 營業收入    | 營業成本    | 營業毛利    | 毛利率 (%) |
| 機能性飲品 (ODM 及 OEM) | 271,400 | 160,713 | 110,687 | 40.78   | 590,807 | 324,976 | 265,831 | 44.99   |
| 粉體原料及膠囊           | 27,155  | 12,797  | 14,358  | 52.87   | 29,295  | 17,096  | 12,199  | 41.64   |
| 其他                | 3,963   | 2,375   | 1,588   | 40.07   | 5,039   | 2,217   | 2,822   | 56.00   |
| 合計                | 302,518 | 175,885 | 126,633 | 41.86   | 625,141 | 344,289 | 280,852 | 44.93   |

資料來源：本公司提供。

單位：新臺幣千元

| 產品 \ 年度           | 112 年第一季 |        |        |         | 113 年第一季 |         |        |         |
|-------------------|----------|--------|--------|---------|----------|---------|--------|---------|
|                   | 營業收入     | 營業成本   | 營業毛利   | 毛利率 (%) | 營業收入     | 營業成本    | 營業毛利   | 毛利率 (%) |
| 機能性飲品 (ODM 及 OEM) | 72,745   | 44,024 | 28,721 | 39.48   | 164,762  | 98,404  | 66,358 | 40.28   |
| 粉體原料及膠囊           | 5,940    | 3,634  | 2,306  | 38.82   | 13,877   | 9,285   | 4,592  | 33.09   |
| 其他                | 1,415    | 366    | 1,049  | 74.13   | 1,243    | 470     | 773    | 62.19   |
| 合計                | 80,100   | 48,024 | 32,076 | 40.04   | 179,882  | 108,159 | 71,723 | 39.87   |

資料來源：本公司提供。

### (1)依主要產品別說明營業收入、營業成本、營業毛利及毛利率變化分析

#### A.營業收入

##### (A)機能性飲品(ODM 及 OEM)

本公司 111~112 年度及 113 年第一季機能性飲品之營業收入分別為 271,400 千元、590,807 千元及 164,762 千元，占各期營業收入淨額之比重分別為 89.71%、94.51%及 91.60%。112 年度機能性飲品營收較 111 年同期增加 319,407 千元，增加 117.69%，主係因臺灣在 111 年下半年度疫情趨緩後，生活恢復正常，後疫情時代民眾健康意識提升，使整體保健食品市場持續呈成長趨勢，且本公司液劑軟袋具多元化袋型選擇、良率高漏包率低、做工精益求精、積材小巧別致、運輸便捷等優勢，廣受消費者喜愛，故品牌客戶陸續將其產品包裝改成本公司主要生產之殺菌軟袋，使該劑型包裝逐漸成為產業趨勢；此外，本公司自 111 年度開始與 S08 交易，主要銷售之 ODM 產品，並透過知名明星代言及廣告大量曝光，產品一推出就熱賣，並引起市場潮流，使得 S08 各期皆為本公司第一大銷貨客戶；再者，本公司 112 年客戶拓展有成，年銷售額一定金額以上之客戶數量由 111 年度 148 個增加至 112 年度 178 個，另隨著客戶銷售渠道已於既有通路販售增加外，並新增其他客戶於知名通路銷售，訂單量亦隨之大幅成長，除前十大客戶銷售金額增加 193,495 千元外，其餘客戶銷售金額亦增加 125,912 千元所致；113 年第一季機能性飲品營收較 112 年同期增加 92,017 千元，增加 126.49%，主係客戶 S08 推出新品銷售，及客戶於 112 年

銷售之商品逐漸於 113 年第一季發酵所致。

(B)粉體原料及膠囊(主要產品為自製珍珠粉及龜鹿濃縮粉)

本公司 111~112 年度及 113 年第一季粉體原料及膠囊之營業收入分別為 27,155 千元、29,295 千元及 13,877 千元，占各期營業收入淨額之比重分別為 8.98%、4.69%及 7.71%。珍珠粉及其膠囊相關收入占此產品別收入 4 成以上，另有龜鹿濃縮粉及其膠囊，及其他代工粉包等。112 年度粉體原料及膠囊營收較 111 年度增加 2,140 千元，增加 7.88%，主係代工粉包之銷售增加 2,163 千元所致，此一產品別銷售金額與 111 年同期相比變動不大，惟隨著整體營收擴大，使得此產品別占比呈下降趨勢。113 年第一季粉體原料及膠囊營收較 112 年同期增加 7,937 千元，增加 133.62%，主係 113 年第一季本公司銷售代工粉包之客戶進入前十大，銷售金額為 7,954 千元所致。

(C)其他

其他收入主係向客戶收取之檢測費、上機打樣費及員購產品收入等。111~112 年度及 113 年第一季其他收入分別為 3,963 千元、5,039 千元及 1,243 千元，占各年度營業收入淨額之比重分別為 1.31%、0.80%及 0.69%，主要係服務客戶性質，占營收淨額之比率甚低。

B.營業成本、營業毛利及毛利率

(A)機能性飲品

本公司機能性飲品配方產品係依照客戶需求量身訂做，從產品發想、功效需求、符合功效之配方設計、產品劑型、鋁袋包裝複雜度、預計售價及成本估算等，來回討論及調整，即使同一功效類別之產品，因不同客戶對產品之定位、預計終端售價及其他細部要求不同，所設計之配方及鋁袋包裝亦不盡相同，因此各機能性飲品之成本及毛利隨產品型態有所波動。本公司 111~112 年度及 113 年第一季機能性飲品之毛利率分別為 40.78%、44.99%及 40.28%。112 年度毛利率較 111 年度高，主係因本公司訂單量大幅成長，112 年度平均稼動率高於 111 年度所致；113 年度第一季毛利率下降，主係銷售予客戶 S08 之 ODM 新產品銷量較大，113 年第一季銷售額 7,663 千元，在雙方長期合作基礎下，本公司對該產品之價格讓利，且第一季遇有春節假期，工作天數減少所致，整體而言，本公司此產品別毛利率仍維持一定水準。

(B)粉體原料及膠囊

本公司 111~112 年度及 113 年第一季粉體原料及膠囊之毛利率分別為 52.87%、41.64%及 33.09%。112 年度毛利率較 111 年度下降，主係 111 年第四季起因氣候因素，上游廠商珍珠粒之供應量減少，缺料導致本公司進貨價格上升，惟本公司為穩定長期客戶銷售，未同步調漲產品銷售價格，使得營業毛利率下滑；113 年第一季毛利率下降，主係因銷售較多毛利率較低之代工粉包所致。111~112 年度及 113 年第一季粉體原料及膠囊營業毛利率逐年下降，惟仍維持於 3 成以上之水準。

(C)其他

本公司 111~112 年度及 113 年第一季其他收入之毛利率分別為 40.07%、56.00%及 62.19%，毛利率逐期升高，主係隨客戶訂單增加，毛利率較高之檢測收入及上機打樣收入隨之增加所致。

(2) 主要銷售對象變化分析

111~112 年度及 113 年第一季前十大客戶變動表

單位：新臺幣千元

| 年度<br>排名 | 111 年度 |         |        | 112 年度 |         |        | 113 年第一季 |         |        |
|----------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|----------|---------|--------|
|          | 公司名稱   | 銷售額     | %      | 公司名稱   | 銷售額     | %      | 公司名稱     | 銷售額     | %      |
| 1        | S08    | 55,463  | 18.33  | S08    | 209,966 | 33.59  | S08      | 80,035  | 44.49  |
| 2        | S03    | 33,978  | 11.23  | S06    | 36,700  | 5.87   | S15      | 11,292  | 6.28   |
| 3        | S01    | 29,436  | 9.73   | S01    | 22,737  | 3.64   | 品萊兒生醫    | 7,954   | 4.42   |
| 4        | S04    | 15,809  | 5.23   | S11    | 20,558  | 3.29   | S03      | 6,642   | 3.69   |
| 5        | S02    | 14,899  | 4.92   | S10    | 19,178  | 3.07   | S16      | 4,362   | 2.42   |
| 6        | S18    | 10,518  | 3.48   | S02    | 19,107  | 3.06   | S01      | 4,330   | 2.41   |
| 7        | S09    | 8,409   | 2.78   | S12    | 17,087  | 2.73   | S04      | 4,315   | 2.40   |
| 8        | S05    | 8,405   | 2.78   | S04    | 13,927  | 2.23   | S17      | 4,244   | 2.36   |
| 9        | 聖希諾集團  | 7,232   | 2.39   | S13    | 13,423  | 2.15   | S10      | 4,089   | 2.27   |
| 10       | S10    | 7,008   | 2.32   | S14    | 11,969  | 1.91   | S12      | 4,040   | 2.25   |
|          | 小計     | 191,157 | 63.19  | 小計     | 384,652 | 61.54  | 小計       | 131,303 | 72.99  |
|          | 其他     | 111,361 | 36.81  | 其他     | 240,489 | 38.46  | 其他       | 48,579  | 27.01  |
|          | 銷貨淨額   | 302,518 | 100.00 | 銷貨淨額   | 625,141 | 100.00 | 銷貨淨額     | 179,882 | 100.00 |

資料來源：本公司提供

A. 主要銷售對象變化情形之原因分析：

本公司主要銷售對象之銷售比重消長，主係隨客戶銷售策略、客戶自身營運調整、終端消費市場推廣情形及競爭態勢所致。本公司銷售客戶多以保健食品品牌商為主，其向本公司採購後，透過開架式實體通路、網路電商、電視台、直播主及團購通路等方式銷售予終端消費者；本公司各客戶鎖定之客群不同且分散，其所需之產品類型隨市場流行趨勢及不同年齡層銷售而有所不同，因此本公司客戶家數多，且通路分佈之分散程度相對高，銷售排行變動較大為產業常態，其變動因素多為客戶處於研發新產品階段、銷售通路調整或其內部調整銷售策略所致。

茲就 111~112 年度及 113 年第一季主要銷售對象變化情形分析如下：

(A) S08

本公司自 111 年與 S08 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S08 銷貨金額分別 55,463 千元、209,966 千元及 80,035 千元，占各期銷貨比率分別為 18.33%、33.59%及 44.49%。S08 於 111 年成為本公司第一大銷貨客戶，且 112 年度仍穩定為本公司第一大銷貨客戶，主係本公司產品品質優良、產能大且穩定，配合度佳，故 S08 擇定本公司與其深度合作。本公司對 S08 於 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅成長，主係 S08 之產品 S08-A，事先透過市場調查，將產品精準定位，並透過知名明星代言及廣告大量曝光，故引起市場潮流，除既有產品 S08-A 及 S08-C 持續熱銷，致各該品項 112 年度銷貨較 111 年度分別增加 99,293 千元及 2,970 千元外，其 112 年推出之新產品 S08-B 亦暢銷，本公司該品項之銷貨金額達 43,849 千元所致；113 年第一季對 S08 銷貨比重上升，主係因既有產品 S08-A 及 S08-B 維持其銷售動能，另亦有新品 S08-E 上

市，且其邀請知名明星代言出席代言活動，因應行銷活動提前鋪貨商品，對產品需求大增所致。

#### (B) S03

S03 創辦人具生技醫藥集團背景，並邀請國內頂尖學者專家、醫師藥師、產品研發、行銷通路團隊組成，主要係從事營養保健食品生技產品研發與銷售保健品及保養品。

S03 主係透過藝人代言行銷，產品於線上電商及實體藥妝通路販售，本公司自 108 年與 S03 開始交易。111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S03 銷貨金額分別為 33,978 千元、11,509 千元及 6,642 千元，占各期銷貨比率分別為 11.23%、1.84%及 3.69%。本公司 112 年度對 S03 銷貨金額較 111 年度減少 22,469 千元，主係該客戶內部營運調整銷售渠道，原先之會員制度重新整頓，並改以電商及實體通路販售為主，影響原有產品銷售動能，訂單大幅減少所致。113 年第一季對 S03 銷貨比重增加，主係其推出之本公司 ODM 新品熱銷，因此本季躍升為本公司第四大銷貨客戶。

#### (C) S01

S01 主要係提供保健食品的製造與銷售。

本公司自 105 年與 S01 開始交易，其主要係透過藝人代言行銷，產品於其官網、電商平台、直營門市、知名百貨及連鎖藥妝門店等販售。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S01 銷貨金額分別為 29,436 千元、22,737 千元及 4,330 千元，占各年度銷貨比率分別為 9.73%、3.64%及 2.41%，各期均為本公司之前十大客戶。本公司對 S01 於 112 年度銷貨金額較 111 年度減少，主係 S01 正處於轉型時期，包括產品線之收攏、行銷廣告投放改變及調整銷售通路，故下單量減縮所致。本公司 113 年第一季對 S01 銷貨比率 2.41%，相較 112 年同期 3,939 千元上升，主係因抗老美容系列產品持續熱銷，加上知名明星代言助攻，產品動能回穩，因此 113 年第一季維持為本公司前十大銷貨客戶。

#### (D) S04

S04 主要業務為提供一般性保健食品，例如：養生調理素、養生茶飲、純液系列及保養系列等保健品。在全臺設立近百家直營門市，是推廣單一保健品牌設立直營門市最多之企業。

本公司自 106 年與 S04 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S04 銷貨金額分別為 15,809 千元、13,927 千元及 4,315 千元，占各期銷貨比率分別為 5.23%、2.23%及 2.40%，各年度均為本公司之前十大客戶。本公司對 S04 銷貨金額穩定，112 年度及 113 年第一季銷貨金額較 111 年度及 112 年第一季略微減少，主係客戶產品品項與通路微調，包含實體門市展店與線上產品組合活動搭配減少，影響產品之銷售量所致。

#### (E) S02

S02 事業體遍佈全球，並擁有自有醫學美容品牌及保健食品作為產品銷售通路，網路上擁有高知名度。

本公司自 106 年與 S02 開始交易。111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S02 銷貨金額分別為 14,899 千元、19,107 千元及 3,574 千元，占各期銷貨比率分

別為 4.92%、3.06%及 1.99%，111 年度及 112 年度均為本公司之前十大客戶。本公司對 S02 於 112 年度銷貨金額較 111 年度略為上升，主係疫情緩和後，S02 行銷活動開始展開，其產品銷售量增加所致。113 年第一季對 S02 銷貨金額較 112 年同期 2,721 千元成長，主因為其銷售之產品逐漸穩定成長，導致 113 年第一季銷貨較去年同期略為增加，惟成長力度不及本公司其他銷售客戶，因此退出 113 年第一季前十大行列。

(F) S19

S19 成立於 98 年，致力於成為以研究創新及科學實證為基礎之生技公司，並透過進駐大學育成中心，與醫藥大學緊密合作。

本公司自 110 年與 S19 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S19 銷貨金額分別 10,518 千元、5,094 千元及 3,574 千元，占各期銷貨比率分別為 3.48%、0.81%及 1.99%。S19 111 年成為本公司第六大銷貨客戶，主係其產品打出知名度，於教師群中獲得青睞，因而採購量提升所致。本公司對 S19 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅下降，主係該客戶內部營運調整。113 年第一季對 S19 銷貨金額 3,574 千元，占銷貨比率 1.99%，相較 112 年同期 2,721 千元上升，主因為長銷性主力商品生產規劃與銷售穩定，導致 113 年第一季銷貨較 112 年同期略為增加。

(G) S09

S09 主要銷售保健食品。

本公司自 110 年與 S09 開始交易。111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S09 銷貨金額分別 8,409 千元、0 千元及 0 千元，占各期銷貨比率分別為 2.78%、0.00%及 0.00%。111 年 S09 透過品牌行銷成功打入市場，致 111 年成為本公司第七大銷貨客戶。本公司自 112 年度起與 S09 無交易往來，主要係因雙方對交易條件無共識，故本公司停止與該客戶交易。

(H) S05

S05 主要業務為保健食品之客製化配方設計、混料代工及非綠菌生技生產之國內及中國大陸品牌原料銷售。

本公司自 102 年與 S05 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S05 銷貨金額分別為 8,405 千元、4,728 千元及 591 千元，占各期銷貨比率分別為 2.78%、0.76%及 0.33%，本公司 112 年度及 113 年第一季對 S05 銷貨比重持續下降，主係其下游品牌客戶受市場競爭激烈影響，且無新液劑軟袋新產品推出，故減少對本公司之下單量所致。

(I) 香港商聖希諾香港有限公司(包含聖希諾臺灣、聖希諾新加坡及聖希諾馬來西亞)  
(簡稱：聖希諾集團，負責人：辜瑞標；資本額：1,000 千元；授信條件：月結 30 天；地址：台北市內湖區瑞光路 408 號 4 樓之 3；網址：無)

聖希諾集團主要營業項目為銷售經過測試之膳食補充劑、護膚品和生活用品，以 Zinzino 聖希諾為品牌，透過直銷方式進行銷售，母公司 Zinzino Holding AB 為瑞典第一北方納斯達克上市公司，截至 112 年底已於 50 個國家開設分公司，年營業額逾新臺幣 52 億。

本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對聖希諾集團銷貨金額分別為

7,232 千元、4,255 千元及 1,444 千元，占各期銷貨比率分別為 2.39%、0.68%及 0.80%，本公司對聖希諾集團 112 年度銷貨金額較 111 年度略微降低，主係客戶需求降低所致。113 年第一季對聖希諾集團銷貨金額較 112 年同期 747 千元成長，主係因其新加坡通路之保健食品銷售成長所致。

(J) S10

本公司自 109 年與 S10 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S10 銷貨金額分別 7,008 千元、19,178 千元及 4,089 千元，占各期銷貨比率分別為 2.32%、3.07%及 2.27%。本公司對 S10 於 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅提升，其於 112 年躍升為本公司第五大銷售客戶，主要係其產品包裝設計在廣播電台受到消費者矚目，銷售持續暢旺所致。113 年第一季對 S10 銷貨金額 4,089 千元，占銷貨比率 2.27%，相較 112 年同期 3,350 千元成長，主因為長銷性主力商品之市場需求穩定，因此持續為本公司前十大銷貨客戶。

(K) S06

本公司自 109 年與 S06 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S06 銷貨金額分別為 436 千元、36,700 千元及 658 千元，占各期銷貨比率分別為 0.14%、5.87%及 0.37%，該客戶 112 年度攀升為本公司第二大銷貨客戶，主係其 112 年起透過新通路進行銷售，且其機能飲品由明星代言而引起市場熱潮所致。113 年第一季對 S06 銷貨金額大幅減少，主係 S06 對於 112 年熱銷產品之推廣力道於 113 年減緩，目前尚與本公司討論籌畫新產品所致。

(L) S11

S11 主要為銷售漢方保健食品。

本公司自 111 年與 S11 開始交易，對 S11 主要係銷售健康食品。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S11 銷貨金額分別為 692 千元、20,558 千元及 1,662 千元，占各期銷貨比率分別為 0.23%、3.29%及 0.92%，於 112 年度躍升為本公司第四大銷貨客戶。本公司對 S11 於 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅提升，主要係產品大量推廣且找到品牌定位，銷售量大增所致。113 年第一季對 S11 銷貨金額較 112 年同期減少，主係其 112 年底已提前為 113 年第一季之漢方保健食品備貨所致。

(M) S12

S12 主係從事藥品、化妝品及配方食品製造與銷售，目前已成為多角化經營的生技製藥公司。

本公司自 108 年與 S12 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季對 S12 銷貨金額分別為 3,446 千元、17,087 千元及 4,040 千元，占各期銷貨比率分別為 1.14%、2.73%及 2.25%。本公司對 S12 於 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅提升，主要係其銷售模式調整，原先以實體通路藥局為主，後增加直播通路，銷售通路擴大，產品銷售量與客戶回購率提升所致。113 年第一季其既有產品穩定銷售中，因此於 113 年第一季仍為前十大銷貨客戶。

(N) S13

S13 主要從事銷售保健食品及生活用品。

本公司自 110 年與 S13 開始交易。本公司 111 年度、112 年度及 113 年第一季

季對 S13 銷貨金額分別為 4,641 千元、13,423 千元及 0 千元，占各期銷貨比率分別為 1.53%、2.15%及 0%，僅 112 年度為本公司之第十大客戶。本公司對 S13 於 112 年度銷貨金額較 111 年度大幅提升，主係該客戶銷售通路原以電銷及電視台廣告為主，後新增網路電商，持續擴增銷售渠道所致。本公司 113 年第一季對 S13 無銷貨，主係其 112 年底已提前為 113 年第一季所需之保健食品進行備貨，113 年第二季客戶備貨量將拉升，預計後續將持續出貨，因此 113 年預計仍會穩定成長。

(O) S14

S14 主係從事健康食品開發與銷售。

本公司自 112 年與 S14 開始交易。本公司 112 年度及 113 年第一季對 S14 銷貨金額分別為 11,969 千元及 3,652 千元，占當期銷貨比率分別為 1.91%及 2.03%，並於 112 年度為本公司之第十大客戶。本公司對 S14 於 112 年度及 113 年第一季銷貨主要係 S14 將其原配方自原有之糖果、膠囊及粉包型態，於 112 年下半年轉為晶凍及液體劑型所致。

(P) S15

S15 主係從事保健食品開發與一般食品販售，並提供予直播商及電商進行販售。

本公司自 112 年與 S15 開始交易。本公司 112 年度及 113 年第一季對 S15 銷貨金額分別為 9,877 千元及 11,292 千元，占當期銷貨比率分別為 1.58%及 6.28%，112 年度因初次交易視市場需求下單，未進入當年度前十大銷貨客戶；113 年第一季因產品於 112 年開始銷售已逐漸打下基礎，因此躍升為本公司第二大銷貨客戶。

(Q) 品茉兒生醫科技有限公司(簡稱：品茉兒生醫；負責人：高子翔；資本額：30,000 千元；地址：臺中市西區吉龍里五權五街 149 號 3 樓；網址：<https://pinmore-antiaging-master.tw/about/>)

品茉兒生醫成立於 110 年，主係從事微醫美、微代謝保養品研發，同時發展小分子保健品，強化微代謝作用之產品進行販售；其營業模式採直銷之批貨模式進行銷售，並以 PINMORE 品茉兒為品牌，銷售化妝品、保養品及減重系列產品。

本公司自 111 年與品茉兒生醫開始交易，對品茉兒生醫主要係銷售保健食品。111 年度及 112 年度銷貨金額分別為 3,126 千元及 7,222 千元，占各年度銷貨比率分別為 1.03%及 1.16%，主係視市場狀況少量下單，因此皆未進入前十大行列；113 年第一季對品茉兒生醫銷貨金額 7,954 千元，主係推廣之瘦身保健食品熱銷，銷售動能持續往上，因此躍升為本公司第三大銷貨客戶。

(R) S17

S17 主係從事保健食品開發，並提供予直播商及電商進行販售。

本公司自 112 年與 S17 開始交易。112 年度因 11 月方開始交易，銷貨金額為 2,464 千元，僅占當年度銷貨比率 0.39%，尚未進入前十大行列；113 年第一季對飲美科妍銷貨金額 4,362 千元，占銷貨比率 2.42%，主係因既有產品，由直播主銷售，已有固定客群回購，加上新品上市銷售，因此躍升為本公司第五大

銷貨客戶。

(S) S18

S18 主係從事保健食品開發，並提供予電視台進行販售。

本公司自 112 年與 S18 開始交易。本公司 113 年第一季對 S18 銷貨金額 4,244 千元，占銷貨比率 2.36%，主係因推出之產品熱銷，持續上電視節目檔期，銷售回單穩定，因此躍升為本公司第八大銷貨客戶。

(3)營業費用及營業利益變化原因及其合理性分析

單位：新臺幣千元；%

| 項目 \ 年度        | 111 年度 |       | 112 年度  |        | 113 年第一季 |        |
|----------------|--------|-------|---------|--------|----------|--------|
|                | 金額     | 占營收比率 | 金額      | 占營收比率  | 金額       | 占營收比率  |
| 推銷費用           | 18,723 | 6.19  | 25,324  | 4.05   | 6,422    | 3.57   |
| 管理費用           | 42,384 | 14.01 | 63,019  | 10.08  | 17,900   | 9.95   |
| 研究發展費用         | 8,086  | 2.67  | 7,365   | 1.18   | 2,048    | 1.14   |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 605    | 0.20  | (562)   | (0.09) | (18)     | (0.01) |
| 營業費用合計         | 69,798 | 23.07 | 95,146  | 15.22  | 26,352   | 14.65  |
| 營業利益           | 56,835 | 18.79 | 185,706 | 29.71  | 45,371   | 25.22  |

資料來源：本公司各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

A.推銷費用

推銷費用主要項目包含薪資支出、獎金、廣告費、運費及保險費等，111~112 年度及 113 年第一季推銷費用分別為 18,723 千元、25,324 千元及 6,422 千元，占營收比重分別為 6.19%、4.05%及 3.57%；本公司 112 年度推銷費用較 111 年度成長 6,601 千元，成長幅度為 35.26%，主係隨著營業收入增加，銷售商品之運費增加 2,785 千元及業績獎金發放增加 3,226 千元所致；113 年第一季推銷費用為 6,422 千元較 112 年同期 5,066 千元增加 1,356 千元，主係隨營收成長，薪資費用及獎金支出分別增加 395 千元及 1,107 千元所致。

B.管理費用

管理費用主要項目包含薪資支出、獎金、折舊費用、勞務費、保險費及租金支出等，111~112 年度及 113 年第一季管理費用分別為 42,384 千元、63,019 千元及 17,900 千元，占營收比重分別為 14.01%、10.08%及 9.95%；本公司 112 年度管理費用較 111 年度成長 20,635 千元，成長幅度為 48.69%，主係隨營收成長及管理人員增加，薪資費用及獎金支出分別增加 5,565 千元及 8,537 千元，另本公司 111 年下半年度興櫃掛牌，專案會計師公費及券商輔導費等勞務費增加 2,558 千元所致；113 年第一季管理費用較 112 年同期 14,523 千元增加 3,377 千元，主係隨營收成長，薪資費用及獎金支出分別增加 1,228 千元及 422 千元，加上新廠工程已完工，其增添設備、水電瓦斯費、修繕費等，使折舊費用增加 939 千元所致。

C.研究發展費用

研究發展費用主要項目包含薪資支出、委託研究費、勞務費、折舊費用、樣品費及消耗品費等相關費用，111~112 年度及 113 年第一季研究發展費用分別為 8,086 千元、7,365 千元及 2,048 千元，占營收比重分別為 2.67%、1.18%及 1.14%。本公司研究發展費用中，人事相關費用(包含薪資、獎金)占比達 6 成以上，故研究



發展費用隨研發人員增減有所變動，112 年度及 111 年度研發人員變動不大，故研究發展費用金額尚無重大變動；113 年第一季研究發展費用為 2,048 千元較 112 年同期 1,299 千元增加 749 千元，主係本公司營收持續成長，薪資費用及獎金支出分別增加 251 千元及 189 千元，及搬遷新廠新添研發用品(如：電子稱、封口機、攪拌器等)之雜項購置增加 139 千元所致。

#### D.營業利益

111~112 年度及 113 年第一季之營業利益分別為 56,835 千元、185,706 千元及 45,371 千元，營業利益率分別為 18.79%、29.71%及 25.22%。112 年度營業利益較 111 年度增加 128,871 千元，主係營業收入和營業毛利分別較 111 年度增加 322,623 千元和 154,219 千元外，本公司因訂單暢旺業績成長，帶動薪資、加班費及獎金成長，使得營業費用較 112 年增加 25,348 千元，惟營業費用成長幅度小於營業收入和營業毛利，致營業利益較 112 年增加，營業利益率上升至 29.71%；113 年第一季營業利益相較 112 年同期 11,570 千元增加 33,801 千元，營業利益率由 112 年第一季 14.44%增加為 113 年第一季 25.22%，主係營業收入和營業毛利分別較 112 年同期增加 99,782 千元和 39,647 千元，且營業費用控管得宜，未與營業收入等比例增加所致。

#### (4)營業外收支變化原因及其合理性分析

單位：新臺幣千元

| 年度      |               | 111 年度  | 112 年度  | 113 年第一季 |
|---------|---------------|---------|---------|----------|
| 其他收入    | 利息收入          | 267     | 654     | 254      |
|         | 其他            | 156     | 517     | 508      |
| 其他利益及損失 | 處分不動產、廠房及設備損失 | (549)   | (113)   | (351)    |
|         | 淨外幣兌換利益(損失)   | 2,570   | (25)    | 379      |
|         | 其他            | (81)    | (54)    | (60)     |
| 財務成本    |               | (1,470) | (2,116) | (1,630)  |
| 合計      |               | 893     | (1,137) | (900)    |

資料來源：本公司各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

#### A.利息收入

利息收入主係銀行活期存款及定期存款等利息收入，主係隨本公司銀行存款餘額多寡及往來銀行存款利率而變化所致。

#### B.其他收入-其他

111~112 年度及 113 年第一季之其他收入-其他分別為 156 千元、517 千元及 508 千元，主係包含政府補助款收入、春酒廠商贊助款及資源回收回饋金等。

#### C.處分不動產、廠房及設備損失

111~112 年度及 113 年第一季之處分不動產、廠房及設備損失分別為 549 千元、113 千元及 351 千元，主係汰舊換新機台，處分舊有之機器設備所致。

#### D.淨外幣兌換損益

111~112 年度及 113 年第一季之外幣兌換利益(損失)分別為 2,570 千元、(25)千元及 379 千元，主係本公司雖銷售主要以內銷市場為主(占比 95%以上)，惟仍有少數外銷，外銷區域主要為中國及新加坡，交易幣別則以美金及港幣為主；採購則多以臺灣供應商為主，僅有少數原料係自國外採購，外購交易幣別則以人民幣及日幣

為主；111 年因美國聯準會升息政策，使新臺幣對美元大幅貶值，致本公司產生兌換利益 2,570 千元，其餘期間之兌換(損)益金額相對微小。

#### E.財務成本

111~112 年度及 113 年第一季之財務成本分別為 1,470 千元、2,116 千元及 1,630 千元，財務成本逐期增加，主係本公司銀行借款持續增加，相關利息費用隨之增加所致。

### 3. 擴廠必要性及預計效益評估

#### (1) 擴廠必要性

本公司 109 年底廠房僅有從事充填代工生產之員林廠、用於倉儲之物流中心及從事後段包裝之溪湖二廠，後續 110 年度增加倉儲空間溪湖二倉；上述廠房皆為租賃；為避免廠區未來產能供應之不確定性，規劃建造自有廠房以因應未來營運發展需求，提供中長期發展所需之使用空間，因此於 109 年決策購買土地興建溪湖總廠，提升公司整體生產力及增設員工辦公區域及休憩辦公室空間；112 年度決策購置營運總部，主係因應本公司營運成長需求，產量及銷量成長之下，用於增加成品之倉儲空間，另未來配合公司營運成長，不排除增加後段包裝線，加速裸包之入盒、裝箱與上板，增進生產後端效率，以維持本公司之市場地位，並提升整體競爭力。

本公司興建溪湖總廠之決策係提經 109 年 5 月 12 日董事會決議通過擴建廠房地購置案、109 年 9 月 17 日通過建廠計畫案、109 年 11 月 20 日通過建廠計畫變更案，爾後為使溪湖總廠之規畫更佳完善，故經 110 年 10 月 21 日董事會決議通過增加資本支出；另營運總部之決策係提經 112 年 8 月 10 日董事會決議通過購置不動產案。前述取得重大資產的程序業已依本公司「取得與處分資產處理程序辦法」規定辦理，且本公司於 110 年 4 月股票辦理公開發行之後，亦依相關規定辦理資訊公開揭露，上述購買土地興建廠房之決策過程，尚無違反相關法令及本公司內部控制制度之規定。

#### (2) 溪湖總廠擴建預計效益評估

溪湖總廠於 109 年 12 月取得建照，並於 110 年 2 月開始進行施工，惟後續考量溪湖總廠之空間運用及動線規畫更加完善，本公司於 110 年 10 月經董事會通過提高溪湖總廠資本支出至 298,849 千元(不含土地 87,039 千元)，整體支出為 385,888 千元。溪湖總廠已於 112 年 1 月完工，分別於 112 年 3 月及 112 年 10 月取得使用執照及工廠登記核准，並於 113 年第一季取得 ISO22000、HACCP 等食品相關認證，於 113 年 3 月正式量產。溪湖總廠完成後，本公司 113 年第一季整體產能及產量皆提高。

綜上所述，溪湖總廠完成後已有效提升產能及產能利用率，擴大本公司營運規模，且使生產更有效率，並能充分掌握產品品質，增加產能調度彈性，為本公司帶來正面助益。溪湖總廠已通過第一大客戶 S08 認證並順利開始量產，另近期即將通過 S05 及新客戶等之認證，後續有其他等客戶正在排定認證程序中；隨著溪湖總廠陸續通過客戶認證，產量將逐月放大，效益將逐漸顯現。

#### (3) 營運總部預計效益評估

本公司於 112 年 8 月 10 日董事會通過購置營運總部所需資金總額上限為 226,000 千元；不動產買賣契約書該交易總金額為 222,000 千元。目前該建物已取得使用執照，現階段作為成品倉儲之空間使用，未來視營運需求將兼做辦公室及後段包裝線使

用。

本公司營運總部開始使用後，增加約 996 坪之成品倉儲及辦公室空間。其廠房使用空間以所處位置員鹿路二段附近廠房行情計算，每月租金約 548 千元，因此若全數使用，本公司每年可產生 6,576 千元之租金節省效益。另外，本公司目前後段包裝及倉儲之溪湖二廠、溪湖二倉及物流中心皆係租賃，而非自有資產，未來本公司將朝向資源整併及減省運輸成本，視營運需求陸續將成品倉儲及辦公室規劃於營運總部，以方便統一管理。綜上所述，本公司購置營運總部，除能節省租金支出，亦能彈性做為未來資源整併之用，對本公司有整體財務及業務有正面效益。

#### 4. 未來發展性之說明

##### (1) 市場未來之供需狀況及成長性

###### A. 健食品劑型朝向多元化發展，「食品態」產品將成為發展方向

保健食品依劑型可分為錠劑、膠囊、液劑、粉劑、晶凍、軟糖等，傳統上仍以錠劑及膠囊為主流，然而錠劑、膠囊的食用感受較差，在保健食品消費人群普及化和年輕化的背景下，粉末狀、飲料/飲品、果凍狀等劑型產品日益受到消費者青睞，「食品態」的保健食品更有利於促進消費者形成習慣性消費，使保健食品逐漸成為日常生活的一部分，促進市場的長期發展。依據食工所 ITIS 團隊調查及推估，111 年臺灣保健食品市場規模為 1,708 億元，成長率 6.2%，整體保健營養食品需求成長。另外，隨著保健食品企業對保健知識的宣傳力道不斷加大，消費者對保健食品的認識越來越全面，消費理念越發成熟之下更傾向選擇功能專一化、立即有效的保健食品，加上高齡化社會下銀髮族普遍有咀嚼或吞嚥困難的問題，液劑及粉劑主打更高的吸收速度及易於吞嚥遂成為業者開發時優先選擇的產品型態。

###### B. 軟袋包裝具有節省運費、包材成本等優點，保健品牌大廠逐漸轉換採用

保健飲品的填裝容器原先常以棕色玻璃罐裝為主，但近幾年開始陸續有廠商傾向選用軟袋填裝，其優點除了成本較低，也較有外觀變化的彈性。此外，軟袋攜帶性也較好，現今許多液體保健食品主打女性客群，體積小及重量輕有助於提升女性顧客接受度。另外，近年全球吹起淨零碳排風潮，減輕產品包裝的重量與體積也可有效的降低運輸碳排成本，產品也不易破損，因產品運送過程難以要求貨運業者小心碰撞，故保健品牌大廠轉而將包裝改成相對耐撞的軟袋。

##### (2) 本公司未來發展方向

本公司機能性飲品及晶凍配方開發經驗超過 1,000 種，熟悉保健食品原料之功效，且往來之客戶分散，本公司業務部門每年會主動與前一年度銷貨前三十大客戶溝通接洽，以了解未來市場趨勢及其願意投入行銷之主要產品訴求，並進一步依其概念構想調配出具競爭力且符合市場需求之商品；本公司營養師亦協助客戶產品輔銷、法規諮詢及協助產品差異化等服務，藉此提升客戶黏著度，且本公司亦有足夠產能，能長期支應大小型客戶銷售需求量，並能維持長期且良好之合作關係，以強化業績之穩定性及成長性。

###### A. 拓展新客戶以提升成長動能

本公司拓展新客戶，主係由業務部門透過陌生拜訪、客戶來電詢問、參加生技展增加曝光度等方式進行，與新客戶建立聯繫後，與其多次詳談需求後，針對客戶所屬之客群、通路、產品線、價格帶、營銷策略、利潤進行分析後，挑選合適的模組化樣品，並與研發部行企課合作產出提案簡報，進行客戶拜訪。

本公司目前具備 1 名營養師，且過往開發產品之完整配方均載於 ERP 系統，向客戶提案時除參考近期完成開發之產品配方，亦可避免與其他客戶已完成開發之產品過於相近。本公司協助客戶快速推出產品上市，能抓住流行把握時間快速推出，ODM 新品自打樣至上市大約 3 個月內完成，本公司能快速依客戶之需求提供客製化配方，將客戶之概念構想透過本公司研發團隊，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之產品。本公司亦積極開發其他知名品牌客戶並主動提案，及維護良好關係，已達具備主動新產品提案及快速推出產品上市之能力。本公司已累積豐富之配方資料庫，可調配出符合大眾喜愛之口味，加上完善的 ODM 提案及輔銷能力（如：營養師協助至客戶行銷活動現場解說產品功效及進行客戶行銷人員教育訓練，另外亦協助客戶回覆終端消費者問題），能持續開發新客戶及新產品線以爭取不同之客戶群，藉以擴大並分散業務來源。110 年度~112 年度非 S08 客戶銷貨金額為 240,294 千元、247,055 千元及 415,175 千元，呈逐年成長趨勢，足見本公司在開拓新舊客戶之新產品線效果已具體顯現。

綜上所述，雖保健食品終端市場競爭激烈，惟本公司能持續提出新 ODM 產品需求，以滿足客戶，並具備主動提案能力及快速推出產品上市暨積極開拓新客戶之能力，能持續提升成長動能。

## B.未來研發方向

本公司未來研發方向以飲品配方調配為主，專利取得以設計及新型專利為主，發明專利目前為一件。配方組成屬營業秘密，亦屬客戶專屬配方，因此未申請專利；未來預計開發植物性萃取原料，亦預計針對製程步驟及參數申請專利，進一步擴大所產製產品於市場上之差異性及獨特性，亦可使配方難以直接複製。針對下列產品之布局與產品之市場性說明：

### (A)在地原料之應用與產品開發

本公司目前針對溪湖特產之一葡萄進行產品開發，本項無關乎市場，主係為與在地農產品結合，及深耕溪湖在地化。

### (B)新穎美妍膠原飲

抗氧美肌類別產品占本公司 112 年度營收 4 成以上，本公司主要客戶之產品以膠原飲為主，顯見膠原飲市場具有其重要性，故本公司將導入新穎原料(如刺梨萃取物)開發新穎膠原飲產品。

### (C)新穎作用機制舒眠飲

舒眠飲之功效原料以 GABA( $\gamma$ -氨基丁酸)為主，其作用機制為降低細胞膜電位與神經衝動，以達舒眠功效，舒眠飲占本公司營收逐年增加，顯見市場有其需求，故本公司將針對不同作用機制之原料，開發新品舒眠飲。

### (D)新穎小分子膠原蛋白飲

本公司主要客戶所訴求之小分子膠原蛋白，其平均分子量小於 1,000Da，其認為小分子相較於大分子較好吸收，故於行銷上為主要訴求。因應客戶需求，本公司將進一步開發平均分子量小於 500Da 之膠原蛋白飲。

#### (E)引進國內外新穎動植物萃取機能性食品原料

本公司目前自行進口原料主要為魚膠原蛋白、葡萄糖胺鹽酸鹽、酵母 B 群等，本公司為降低成本，持續針對廠內原料使用量較大者，評估自行進口效益，並針對日韓中等國之新原料評估其與現有市場原料之差異性。

針對新穎性，研發部持續探討並做出產品之市場區隔，使本公司所生產之產品具新穎性，產品面在於袋型、功效原料、風味，服務面在於行銷支援、產品設計。本公司所產製之 ODM 產品，主要為外購原料，故使用市場上較為新穎的原料，亦或是既有原料之新研究文獻，經過行銷轉譯後可成為產品之賣點。目前本公司已在進行無鋁及單一材質之印刷彩卷之測試，做為產品包材使用，以符合 ESG 要求。

另外，本公司不論於臺灣或全球市場，皆持續開發各類型通路客戶，包含實體(開架式通路)、線上(電視購物等)及新媒體(直播/團購)，加上與知名品牌緊密合作發展，並且協助既有客戶持續維持增長動能，以持續拓展國內市場市占率，並佈局海外。

### 5. 綜合具體結論

本公司最近二年度及 113 年第一季營業收入淨額分別為 302,518 千元、625,141 千元及 179,882 千元，112 年度及 113 年第一季分別較前一年度同期成長 106.65%及 124.57%，整體營運績效呈現快速成長趨勢。本公司最近二年度及 113 年第一季產品毛利率分別為 41.86%、44.93%及 39.87%，主係因本公司提供保健食品品牌大廠產品客製化服務(ODM)，除有多款式之專利積層殺菌軟袋供客戶選擇外，亦可為客戶開發專屬配方，協助客戶快速推出新品上市，再加上客戶產品透過知名明星代言及廣告大量曝光，一推出就熱賣，並引起市場潮流，使得本公司因訂單量大幅成長，使得稼動率大幅提升，規模經濟發酵，致本公司之產品毛利率皆可維持一定之水準。

本公司最近二年度及 113 年第一季之營業費用分別為 69,798 千元、95,146 千元及 26,352 千元，在營業費用謹慎控管下，其占營業收入比率分別為 23.07%、15.22%及 14.65%，呈逐年下降之趨勢。另在營業外收支方面，主要係來自於借款利息支出，其整體絕對金額不大，因此變動金額不大。本公司將持續拓展新客戶及新產品，透過多款式之專利造型殺菌軟袋供客戶選擇，滿足其需求，且亦為客戶開發專屬配方之機能性飲品，使客戶黏著度提升，加上本公司水平充填之產能充足，生產交期可配合客戶檔期活動。綜上，本公司未來業績及獲利成長應屬可期。

### 推薦證券商評估：

針對該公司 111~112 年度及 113 年第一季業績變化情形之原因、合理性及未來發展性說明，經本推薦證券商取得該公司內部帳冊及相關營運資料、產業相關資料及同業之財務報告、公開說明書資料，並與該公司經營團隊訪談後，執行查核程序說明如下：

#### 1.該公司所屬行業之產業概況及所營業務之主要內容

經核閱該公司 111~112 年度及 113 年第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告及明細帳，該公司前述說明之營業收入、營業毛利、營業費用、營業利益、營業外收支、稅前淨利、稅後淨利及每股稅後淨利等財務資訊，其金額核閱無誤。且經參閱該公司與主管機關之往來函文，並與該公司經營團隊訪談後，其變化原因及合理性，誠如公司所述，尚無重大異常之情事。另經本推薦證券商比較所蒐集之相關產業資訊、研究報告等，該公司所屬產業概況，誠如公司所述，尚無重大異常之情事。

#### 2.最近二年度及申請年度業績變化原因及其合理性分析

##### (1)業績變化原因及其合理性分析

A.經取得該公司內部資料及蒐集產業報導相關資料，評估最近二年度及 113 年第一季之業績變化情形，尚無重大異常之情事。

B.針對該公司主要產品別營業收入、營業毛利變動分析所述之原因，經本推薦證券商於輔導期間觀察其營運情形、參閱與主管機關之往來函文，及訪談其經營團隊相關主管，並執行進貨與銷貨相關抽核等，該公司之相關說明尚屬合理，尚無重大異常之情事。

##### (2)主要銷售對象變化情形之原因並分析是否合理

A.經取得該公司 111~112 年度及 113 年第一季之銷貨明細，核算主要銷售對象之銷貨金額相符；經與該公司業務主管訪談各主要銷售對象之變化情形，並檢視其各產品別銷貨變化，該公司之相關說明尚屬合理，尚無重大異常之情事。

##### B.真實性查核

(A)本推薦證券商經取得該公司提供之客戶基本資料表及前十大銷售客戶之銷售合約彙總表，並上網搜尋各銷貨客戶之公司官網、公開資訊觀測站、經濟部商業司、函證或其他證明文件，以證明銷貨客戶之存在性及雙方交易條件等，且並未發現合約有重大限制條款，經評估尚無重大異常之情事。

(B)針對 111~112 年度及 113 年第一季前十大客戶，當年度銷售金額皆達 50%以上，針對前十大銷貨客戶進行抽核(共計增加 41 筆抽核)以驗證銷貨真實性，包含基本資料、授信額度、報價單、客戶訂單、銷貨單、發票及收款憑證等表單，確認銷售交易係真實存在，尚無重大異常之情事。

(C)本推薦證券商針對 111 年度進入前十大客戶之直銷性質客戶聖希諾集團(Zinzino)已於 113 年 3 月 26 日向聖希諾集團市場區域營運總經理進行電話訪談，並檢視其銷售網站，確認有銷售該公司生產之威力秀山蘆薈綜合飲保健食品，另檢視其收款狀況良好，亦確認聖希諾集團為瑞典上市公司，98 年於瑞典第一北方納斯達克上市(First North Growth Market)，為一家全球化之國際企業，尚無重大異常之情事；針對國內屬直銷商性質客戶 S16，抽核再銷貨之證明文

件，因再銷貨對象係屬一般消費者，故取得該直銷商客戶銷售該公司產品之零售訂單或開立之銷貨發票，確認直銷商客戶已陸續將該公司產品銷售予終端消費者，以確認銷貨之真實性，經評估尚無重大異常之情事。

### 3.擴廠必要性及預計效益評估

該公司訂單及銷售逐年上升，110~112 年營業收入成長幅度達 25.89%及 106.65%，112 年度營收大幅成長主係延續 111 年產業成長趨勢所致。該公司考量整體保健食品市場長期成長需求及殺菌軟袋快速成長之趨勢，故分別於 109 年購地自建溪湖總廠及 112 年購買營運總部，以提升產能及成品倉儲空間，及因應公司長期營運成長之需求，實有其必要性。

經參閱該公司董事會議事錄、不動產買賣契約書、相關合約書、不動產估價報告書及重訊公告等資料，該公司 109 年購買土地興建廠房及 112 年購置不動產皆依據法規經合法程序通過；另檢視工程規劃進度表、土地建造執照及工程合約書，經評估該公司本次興建廠房及購置不動產之計畫內容及執行進度，目前皆已依照計畫完工，並按進度付款及工程驗收等，評估該公司前述之擴廠計畫決策過程合法、計畫內容及執行進度合理，尚無重大異常。

該公司除將員林廠現有之生產設備部分移轉至溪湖總廠外，也將新增機器設備增加產能，提高生產數量，評估新增之產能將有助於該公司強化接單能力、擴大營運規模及爭取獲利契機，以提升產業競爭力，對未來之營運應具正面之效益。此外，該公司原有廠房皆為租賃，原有之員林廠產能已近滿載，存放存貨之物流中心及溪湖二倉倉儲空間亦受限，擴廠除能增加空間以容納更多產線及倉儲空間外，亦可因應未來整體業務規模成長，人員增加，提供完善之辦公室區域供員使用，評估前述擴廠對該公司整體財務及業務有正面助益。

### 4.未來發展性之說明

經參閱食品生技業產業相關資料，檢視大江、金穎生技及綠茵等公司 111 年度股東會年報、公開資訊觀測站重大訊息、每月營收公告及新聞資料等，並與該公司經營團隊訪談後，該公司未來發展性尚無重大異常之情事。

隨著科技和社群媒體平台的崛起改變了消費者購買保健食品的方式，社群媒體健康資訊的傳播分享擁有強大的影響力，加上近年全球吹起淨零碳排風潮，減輕產品包裝的重量與體積可有效的降低運輸碳排成本，產品亦不易破損，因產品運送過程難以要求貨運業者小心碰撞，故廠商可轉而將包裝改成相對耐撞的軟袋之產業趨勢之下；據 Research and Markets 公司研究預測，機能性食品及飲料市場 112 年至 119 年將以 8.9% 年均複合成長率成長，119 年市場規模預估可達 5,330 億美元。綜上所述，保健食品未來商機無窮及成長可期，因此尚有其依據，無重大異常之情事。

### 5.綜合具體結論

整體而言，該公司 111~112 年度及 113 年第一季之業績變化情形尚屬合理，該公司自 96 年度成立以來，提供各式保健飲品客製化代工服務，精於多樣款式的殺菌軟袋包裝、客製化配方及高品質、低漏包率等工藝。因近年機能飲品及晶凍狀等劑型產品逐漸成為保健食品業者開發的主力產品型態，殺菌軟袋包裝滲透率逐年提高，致該公司承接之 ODM 案件逐年成長，接獲了許多來自保健食品品牌廠、直播電商及直播主等客戶訂

單。另外，該公司有大量機能性飲品及晶凍開發經驗，其專精於不同原料之功效加乘研究，可將客戶之概念構想透過研發團隊為客戶調配出具競爭力且符合市場需求之商品。在該公司經營團隊穩健踏實之管理下，持續拓展國內市場及佈局海外，其未來發展策略應尚屬合理可行，該公司營收成長動能應屬可期，進而帶來營運綜效。



(二)該公司係屬食品工業類，有關該公司確保食品衛生安全所訂定之管控機制及落實執行情形之說明，暨推薦證券商之評估意見。

#### 公司說明：

##### 1.公司對食品安全之管控

本公司相當重視產品品質把關，工廠廠房之生產流程已具備之食品品質認證如下：

| 生產廠  | 員林廠                                             | 溪湖總廠                                                 |
|------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 獲得認證 | ISO 22000、HACCP、食品衛生安全管理系統(二級品管)、保健營養食品GMP、清真驗證 | ISO 22000、HACCP、食品衛生安全管理系統(二級品管)(申請中)、保健營養食品GMP(申請中) |

另就食品安全之管控說明如下：

##### (1)食安稽核運作機制

###### A.原物料管理

本公司為確保採購之產品品質，訂有原料品質檢驗管理辦法，採購原料前會先請供應商提供相關文件，如成份分析檢驗報告(COA)及產品規格表等，以確保符合食品法規規範，並依據檢驗規格由品管單位進行檢驗作業，檢驗合格後允以驗收入庫。本公司以訂單式採購為主，原料進貨經品管處自主檢驗及確認資料(COA)後入庫，入庫後依屬性分區保存，分為食品添加物專區(如：維生素 C、D3 等)、過敏原專區(如：魚膠原蛋白、可可粉等)、冷(藏)凍品(如：濃縮果汁等)、常溫區(如：黑醋栗萃取物、玻尿酸等)及物料(如：鋁捲、彩盒及紙箱等)，並且每月抽盤檢視數量。

###### (A)原物料溯源管理評估

本公司於引進供應商時，加強審核其存貨管理相關制度(如：針對供應商是否有進銷存系統管理、存貨品質管理、庫存管理資料等，確認供應商管制是否確實落實)；原料進貨前要求供應商提供檢驗合格報告(如：FDA 檢驗合格證、COA 等)，並於原料進貨時，取得批號資訊以利追蹤進貨之時間、數量及來源；嗣後原料進入生產線時，以對應到產品之生產過程，故本公司可有效掌握每一原料之來源及流向。

###### (B)檢驗證明文件

國外原料：進口報單/輸入許可證、FDA 檢驗合格證、COA。

國內原料：COA、政府要求檢驗之品項合格證明(如果汁需有農業殘留及重金屬檢驗；動物性產品需有動物用藥殘留檢驗)。

自製原料：廠內入庫檢驗紀錄表、年度外部檢驗報告。

###### (C)供應商評鑑及實地訪查

依本公司採購與供應商管理程序，供應商實地訪查分為「首次供應商引進評鑑」及「年度例行評鑑」：

###### a.首次供應商引進評鑑：

挑選原物料供應商時，由採購單位建立『供應商基本資料』，並需檢附『供應商評估表』，評選方式以文件審查為主，評估項目包含自主品管檢

驗、倉儲管理、外部檢驗報告及品質管控等。

b.年度例行評鑑：

(a)本公司定期針對供應商之文件審查、倉儲管理、付款條件、品質管控、服務態度進行評鑑，並採分級制度給予評核，作為供應商選擇之依據。每年2月進行供應商(包含前一年有交易之原物料供應商、託外加工廠及託外包裝廠)考核，並統計年度交易狀況及異常，與供應商討論及改善。

(b)採購部於每年12月底列出前20大供應商，與品管、品保主管討論排定年度行程訪廠表，惟若2年內無品質異常紀錄(如鋁捲或彩盒印刷不良、脫膜)，及供應商為貿易商時，則以文審評鑑代替實地訪廠。另若年度品質異常次數達2次或以上，則不受前20大供應商限制，當年度須訪廠，且次年度列為必訪對象。

(c)考核結果60分以上為合格，61~89分為B級、90分以上為A級，且本公司同一品項對B級供應商採購量應不得超過A級供應商。

B.委外加工廠之管理

本公司除將委外加工廠列入前述供應商實地訪查及評鑑外，本公司挑選加工廠時，以通過ISO品質管理系統及HACCP認證者為優先選擇。

C. 設置實驗室，從事自主檢驗

本公司於員林廠及溪湖總廠皆設有自主管理檢驗實驗室，員林廠實驗室設立於104年10月，溪湖總廠實驗室設立於112年10月，符合食品安全衛生管理法(下稱食安法)第三章第七條第三項規定設置實驗室，自行檢驗原材料、半成品或成品。

(A)實驗室規劃

本公司係委託相關企業協助自主實驗室整體之規劃設計，該供應商實驗室工程設置經驗豐富，歷年均取得學校、醫院或機構各項標案，故應能確保本公司實驗室規劃設計之完善。

(B)實驗室人員資料

| 姓名    | 擔任職務                    | 學歷       | 主要經歷                                          | 取得證照                                                      | 近兩年受訓課程                                         |
|-------|-------------------------|----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 江 O 瑜 | 品保工程師<br>食品技師<br>衛生管理人員 | 屏東科技大學畢業 | -                                             | 食品技師<br>HACCP 基礎班<br>HACCP 進階班                            | HACCP 持續教育訓練<br>110年~112年<br>一般餐飲衛生講習 111年~112年 |
| 陳 O 君 | 品保工程師<br>食品技師           | 高雄海洋科技大學 | 花果椿妝(股)公司(1年)<br>詮亞(股)公司(2年)<br>生合生物(股)公司(2年) | 食品技師<br>HACCP 基礎班<br>HACCP 進階班<br>丙級食品化學檢驗分析<br>初級保健食品工程師 | HACCP 持續教育訓練<br>112年<br>一般餐飲衛生講習 111年~112年      |

(C)自主檢驗項目

本公司已依據食安法自行設置實驗室從事自主檢驗，以降低發生食安風險之疑慮。自主檢驗項目選擇依據原料驗收、生產，至最終產品之品質管控項目

作規劃，並參考食藥署、CNS(中華民國國家標準)等文獻期刊之檢驗方法作為考量，目前可進行之自主檢驗項目如下：

- a.微生物：總生菌、大腸桿菌群、大腸桿菌、黴菌、酵母菌及金黃色葡萄球菌之長期安定性試驗、加速性試驗及罐頭食品保溫試驗。
- b.物性檢驗：水分、pH 酸鹼值、糖度、黏度、比重、水活性、有效餘氯及粒徑分析。

#### (D)自主檢驗頻率

本公司自主檢驗係分為原物料、半成品與成品檢驗共三項，說明如下：

- a.原物料檢驗：主要抽樣方式為抽檢，所有原物料每批皆進行內部抽樣檢驗；濃縮果汁類及純物質類(如糖類、糖醇類等)則以檢視原廠 COA，並核對產品外箱標籤進行驗收。
- b.半成品檢驗：主要抽樣方式為抽檢，所有半成品每批皆進行內部抽樣檢驗。
- c.成品檢驗：主要抽樣方式為抽檢，所有成品每批皆進行內部抽樣檢驗。若同一批有跨日生產，則每日皆會抽驗。

本公司亦依循「食品中微生物衛生標準」，監測罐頭類成品經保溫試驗(37°C，10 天)檢查合格，沒有因微生物繁殖而導致產品膨罐、變形或 pH 值異常等情形；另本公司為加強品管，額外針對產品執行(55°C，10 天)之自主檢查，主要是模擬產品在貨櫃中之保存狀態，以達到食品安全把關之目的。

本公司針對原料、半成品及成品之自主檢驗資訊如下：

| 檢測目標 | 監測項目                          | 監測單位 | 檢驗排程              |
|------|-------------------------------|------|-------------------|
| 原料   | 總生菌、大腸桿菌、大腸桿菌群、黴菌及酵母菌及金黃色葡萄球菌 | 自主檢驗 | 每批一次              |
| 半成品  | 酸鹼值、糖度                        | 自主檢驗 | 每批檢驗(依生產桶次計，每桶一次) |
| 成品   | 10 天保溫試驗                      | 自主檢驗 | 每批一次              |
| 成品   | pH Value 酸鹼值、Brix 糖度、水活性      | 自主檢驗 | 每批一次              |

#### D. 經認可之機構委外檢驗

本公司因原料進口時間點不同，每年不定期將自有原物料委外 SGS 檢驗，以輔助自主內檢無法確認之項目或因應食安事件或風險較高之品項(如重金屬、微生物、農藥殘留等)，確認原料及產品之食品安全。

#### E. 外部獨立專家出具意見書

本公司業已取得獨立專家-嘉義大學食品科學系暨研究所吳思敬教授於 113 年 3 月出具之專家意見書，就本公司食品安全監測計畫、檢驗週期及檢驗項目等出具合理性意見書。

#### F. 食品衛生安全之管理

本公司已依食安法第三章第八條第三項規定完成食品業者登錄，登錄字號為：

N-128814153-00004-7 (員林廠)、N-128814153-00006-9 (溪湖總廠)。

(A)衛生管理人員：

除員林廠及溪湖總廠均分別配置一位食品技師及衛生管理人員專責外，品保單位與製造部主管建立聯繫網，加強落實廠內安全衛生管理，由品保單位人員進行查核與督促改進，負責全廠衛生工作之確認。

(B)良好衛生規範(GHP)的執行：

本公司依食品良好衛生規範準則及依循 ISO 9001：2008《品質管理系統》，ISO 22000：2018《食品安全管理系統要求》制定九大程序書及 HACCP 管制系統。

G.食品安全相關稽核計畫及內部稽核執行情形

本公司制定內部稽核作業程序規範，每年執行內部稽核一次，評估食品安全管理系統是否符合所規劃之安排及國際標準之要求，及有效的實施與更新。

H.客戶之產品標示責任區分

產品配方確認後，經研發單位依照法規規範提供客戶外盒標示，以確保成品之資訊正確性。然因客戶品牌、客群、通路等需求，客戶會添加額外設計元素以符合其需求，本公司基於服務客戶並期望後續販售順利，亦會再次檢視客戶設計後之產品外盒並提出建議，由客戶選擇是否修正。本公司產品代工合約書中之第 3 項第 1 款中明確指出，若代工產品出貨至客戶後，客戶就銷售方式(文宣、廣告及影音等宣傳方式)、銷售通路及產品標示等，都須遵循法規辦理，若有違法相關責任須由客戶負擔。惟若有食安事件發生，政府機關將依據出問題之產品或原料，追溯其料、工等源頭，並採取相對應之下架及罰鍰等措施。

此外，本公司主要為液劑及晶凍保健食品 ODM 及 OEM 充填代工製造廠，以保健食品為主，非屬健康食品管理法中「健康食品」(經科學化之安全及保健功效評估試驗，證明無害人體健康，且成分具有明確保健功效，並標示或廣告其該功效之產品)之範疇，因此尚無取得健康食品認證之必要性；惟若客戶有申請之需求，皆由客戶自行申請辦理及進行相關實驗認證，本公司僅配合客戶提供相關商品資料。

I.產品責任險

本公司已與國泰世紀產物保險(股)公司投保產品責任險，保險期間為 112 年 10 月 9 日~113 年 10 月 9 日；保險產品範圍：養生茶保健食品、保養品、化粧品、殺菌軟袋液劑保健產品、殺菌軟袋膠凍類保健產品、膠囊、錠劑保健產品、粉類產品。

| 承保範圍       | 法規要求保險金額 | 本公司投保金額  |
|------------|----------|----------|
| 每個人體傷或死亡   | 100 萬元   | 1,000 萬元 |
| 每個事故的體傷或死亡 | 400 萬元   | 1,000 萬元 |
| 保險期間內的最高賠償 | 1,000 萬元 | 2,000 萬元 |

(2)食安事件之處理流程

本公司對緊急事件應變與回應管理，訂有「成品回收管理程序」及「緊急應變管

理程序」，透過成立食品安全管制小組緊急處理重大食安問題及進行危機管理之流程，建立相對的回應處置程序與顧客抱怨處理程序，在緊急狀況發生時能及時、有效的作出回應。本公司係由品保處最高主管（副總經理）督導負責突發事件之識別、回應、報告及改善整個過程之協調管理，並向總經理報告事件之發生、處理、改善過程，以及作業場所就該突發事件的處理及後續追蹤，以降低食安事件對本公司產生之影響。

#### A. 食品安全管制小組成員

製造部協理：陳 O 廷；品保部副理：洪 O 誠；品保部課長：陳 O 蓉；食品技師：江 O 瑜。

#### B. 食品安全事件處理

本公司成立至今未曾發生食安危機事件，亦無因食品安全導致發生之賠償案例，惟仍每年實施一次模擬演練(溪湖總廠及員林廠最近期之演練分別為 113 年 1 月 23 日及 112 年 9 月 28 日)，針對本公司工廠可能發生導致食安受危害之緊急事件進行演練，並將演練結果紀錄於『成品回收計劃書』。

### 2. 通過外部單位稽核

#### (1) 認證機構稽核作業

本公司相關食品安全管制作業符合 ISO 22000：2018、HACCP 及食品衛生安全管理系統(二級品管)等國際標準，且有效實施與持續更新，並定期接受驗證單位進行食品安全管理系統評估，其相關內容如下：

| 驗證種類           | 驗證單位                          | 頻率          | 證照有效期間                                                               |
|----------------|-------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| ISO 22000:2018 | 員林廠：貝爾國際<br>總廠：SGS            | 效期三年，且須每年複評 | 員林廠：113 年 4 月 2 日-116 年 4 月 11 日<br>總廠：113 年 3 月 19 日-116 年 3 月 19 日 |
| HACCP          | 員林廠：貝爾國際<br>總廠：SGS            |             | 員林廠：113 年 4 月 2 日-116 年 4 月 11 日<br>總廠：113 年 3 月 19 日-116 年 3 月 19 日 |
| 二級品管           | 員林廠：食品工業發展研究所<br>總廠：食品工業發展研究所 |             | 員林廠：110 年 9 月 29 日-113 年 9 月 28 日<br>總廠：申請中(預計 113 年 5 月 31 日實地評鑑)   |

(2) 本公司為保健食品製造商，因此客戶及通路商會定期至本公司進行稽核作業，以確保食品安全

#### A. 客戶稽核作業情形

| 客戶   | 稽核單位               | 頻率（委託之驗證單位）          | 備註                |
|------|--------------------|----------------------|-------------------|
| S08  | 客戶訪廠稽核             | 一年一次                 | 員林廠及總廠通過          |
|      | 客戶產品驗證需求           | 無添加驗證（A.A.）一年一次      | 員林廠通過             |
| 韓國客戶 | 韓國原廠代表人員與其台灣公司團隊人員 | 1. 一年一次<br>2. 每次生產監製 | 員林廠通過<br>總廠評鑑完成   |
| 新客戶  | 委託第三方稽核            | 新供應商評鑑(暉凱)           | 員林廠評鑑完成<br>總廠評鑑完成 |
| S01  | 客戶訪廠稽核             | 一年一次                 | 員林廠通過             |

| 客戶   | 稽核單位      | 頻率（委託之驗證單位）            | 備註              |
|------|-----------|------------------------|-----------------|
| S05  | 客戶訪廠稽核    | 1.一年一次<br>2.每次生產監製     | 員林廠通過<br>總廠評鑑完成 |
| 聖希諾  | 客戶產品驗證需求  | 清真驗證一年一次               | 員林廠通過           |
| S06  | 客戶產品驗證需求  | 1.清真驗證一年一次<br>2.每次生產監製 | 員林廠通過           |
| 既有客戶 | 客戶委託第三方稽核 | 新供應商評鑑(振泰)             | 員林廠通過           |
|      | 客戶委託第三方稽核 | 新供應商評鑑(暉凱)             | 員林廠通過           |
|      | 客戶訪廠稽核    | 新供應商評鑑                 | 員林廠通過           |
|      | 客戶訪廠稽核    | 一年一次                   | 員林廠通過           |

註：評鑑完成後，稽核單位會提供回饋意見及發現之相關缺失，經本公司回覆說明及改善措施後，方會告知是否通過該次稽核。

#### B.通路商稽核作業情形

| 通路商     | 稽核單位               | 客戶及其上架產品                                   | 頻率                                |
|---------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|
| 美式知名通路商 | 第三方單位(SGS、暉凱、全國公證) | S01-3 支商品上架<br>既有客戶-1 支商品上架<br>S08-1 支商品上架 | 每年至少一次稽核；<br>客戶一種商品上架，<br>到廠稽核一次。 |
| 台灣知名通路商 | 通路商之食安小組           | S01-2 支商品上架<br>韓國客戶-1 支商品上架                | 台灣知名通路商就新品第一年為不通知稽核，第二年起為不通知抽評。   |

上表中，以美式知名通路商為例，透過第三方SGS單位對本公司稽核項目包括管理系統、食品安全系統、品質系統、環境建築設備、病媒防治、員工操作、驗收儲存與運輸、加工流程、衛生、食品防護等，且稽核單位於實地訪廠當天會現場抽核於美式知名通路商銷售之產品，本公司需於2小時之時限內提供其產品完整之追蹤溯源及產製流程檢驗相關文件，本公司皆達合格標準；由此可見本公司商品品質、生產管理暨實驗室運作情形受知名通路商及品牌大廠認可。

#### 推薦證券商評估：

1.食品安全檢測機制說明如下：(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條第一項第十一款規定)

| 評估項目          | 法令遵循情形                               | 本推薦證券商執行情形                                                                                                                                                                   |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 設置實驗室，從事自主檢驗。 | 依食安法第七條，該公司業已設置實驗室，從事自主檢驗並訂定實驗室管理規章。 | 1.該公司員林廠實驗室於 104 年 10 月設立，溪湖總廠實驗室亦於 112 年 10 月設立，並已訂定「實驗室管理程序」，依規定進行自主管理檢驗工作，並依排定之檢驗週期項目執行。經檢視實驗室設有實驗人員為食品本科系畢業，已取得 HACCP 進修相關證照及技術士等證書，亦具備微生物檢驗能力且每年參加並通過合法機構所辦理之實驗能力試驗，應係具 |

| 評估項目                                                                  | 法令遵循情形                                                                                                                               | 本推薦證券商執行情形                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       |                                                                                                                                      | 實驗能力之實驗室。<br>2.經檢視檢驗紀錄表及檢測報告等相關文件，該公司之檢驗頻率、檢驗時程及檢驗項目尚符規定辦理。                                                                                                                                         |
| 產品原材料、半成品或成品委外辦理檢驗者，應送交經衛生福利部、財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或檢驗機構檢驗。 | 該公司委外檢驗機構為財團法人全國認證基金會認證之臺灣檢驗科技股份有限公司(下稱 SGS)、食品工業發展研究所(下稱食工所)及振泰檢驗科技股份有限公司(下稱振泰)，皆為經衛生福利部財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或檢驗機構認證之實驗室。 | 經取得並檢視該公司 112 年度將珍珠粉及龜鹿濃縮粉送交 SGS 檢驗之檢驗報告書，其珍珠粉檢驗項目包含水解胺基酸、重金屬、微量元素、塑化劑及微生物等項目，龜鹿濃縮粉檢驗項目包含農藥殘留、重金屬、微生物、塑化劑、防腐劑、二氧化硫、環氧乙烷等，其送交單位係經衛生福利部、財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或檢驗機構，其尚符合食品法規之規定，尚無發現重大異常之情事。 |
| 洽獨立專家就其食品安全監測計畫、檢驗週期、檢驗項目等出具合理性意見書。                                   | 該公司已洽請獨立專家出具合理性意見書。                                                                                                                  | 該公司係委託嘉義大學食品科學系暨研究所吳思敬教授，針對公司提供之食品安全監測計畫、檢驗週期及檢驗項目相關資料所出具之獨立專家意見書，其內容應屬合理，尚符合左列規定。吳思敬教授專長為食品加工及安全評估等，擁有 10 年以上食品安全相關專業工作經驗，且與該公司及其子公司等關係企業並無任何交易往來，亦無簽訂任何合作契約，符合獨立專家之獨立性規定。                         |

## 2.通過外部單位稽核

該公司已依食安法第三章第七條第三項規定設置實驗室，自行檢驗原材料、半成品或成品，並參考國際標準 ISO/IEC 17025 之精神建立相關實驗室品質管理系統，已符合依食安法第 7 條第 3 項，上市、櫃及其他經中央主管機關公告類別及規模之食品業者，應設置實驗室從事自主檢驗之規定。經檢視該公司相關資料表示已陸續通過知名通路商及韓國客戶等品質稽核，其生產之商品亦已上市銷售，由此可見該公司商品品質、生產管理暨實驗室運作情形受知名通路商及品牌大廠認可。

## 3.食品安全內部控制作業執行情形

該公司係屬食品工業，已依食安法、食品良好衛生規範準則之相關規定，於內控制度及管理程序中訂有關食品安全之相關規定，做為該公司相關食品安全管理作業的依據。該公司亦已設置自主實驗室，主要針對原材料及成品，進行自主檢驗，或委託衛生福利部食品藥物管理署認證之檢驗機構執行抽驗檢測，確保原料或成品品質穩定，以控制潛在風險；且訂有食品安全監測計畫，明確檢驗週期及檢驗項目，並做好追溯系統、落實供應商管理，以確保生產之產品合規，減少食安疑慮。

該公司如遇突發性或外在環境影響所產生之食安問題，即召開緊急應變小組會議，如：113 年 3 月新聞表示日本民眾疑因食用小林製藥之紅麴保健食品，導致腎臟疾病，因此爆發紅麴食安事件發生，該公司收到食品藥物管理署及彰化縣衛生局詢問時，品保部於 113 年 3 月 26 日通知各單位此訊息，並協助盤查該公司廠內所有相關紅麴原料及製成產品，並與供應商確保檢驗資料，及取得供應商提供之聲明書，並依據食安

法第 7 條第 5 項「食品業者於發現產品有危害衛生安全之虞時，應即主動停止製造、加工、販賣及辦理回收，並通報直轄市、縣（市）主管機關」向食品藥物管理署及彰化縣衛生局回報，並交付供應商並非代理及進口日本小林製藥之原料聲明書；後續品保會議中加強宣導，上述狀況已依該公司「緊急應變管理程序」執行，且食品安全管制小組並與各部門主管開會討論，共同研擬判定造成原因、潛在風險、是否啟動回收機制、停售、發佈新聞稿、客訴處理及後續處理方式等。

並且除了認證單位定期稽核外，客戶及其通路商亦會定期或不定期至該公司進行稽核作業，因此該公司一年因驗證書(ISO 22000:2018、HACCP 及二級品管)被外部稽核至少 3 次及客戶產品之稽核需求至少 10 次以上，以確保食品安全且維護消費者健康，尚無重大異常之情事。

## 二十六、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項

### (一)董事會運作情形

最近年度及申請年度(113 年度)截至公開說明書刊印日止，第 9 屆董事會開會 15 次，第 10 屆董事會開會 3 次，共計董事會開會 18 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率%【B/A】 | 備註                                |
|------|------------------------|--------------|--------|----------------|-----------------------------------|
| 董事長  | 李雨霖                    | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 董事   | 陳建宏                    | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 董事   | 洪尚文                    | 17           | 0      | 94.44%         | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 董事   | 黃鎮志                    | 10           | 0      | 100%           | 112年02月24日辭任，舊任應出席10次             |
| 董事   | 漢碩投資(股)公司<br>法人代表人：楊美娟 | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 董事   | 陳崇貴                    | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 獨立董事 | 謝清隆                    | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 獨立董事 | 王育琦                    | 14           | 1      | 76.77%         | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 獨立董事 | 朱建成                    | 18           | 0      | 100%           | 113年04月30日連任應出席18次                |
| 獨立董事 | 曾慶瀛                    | 8            | 0      | 100%           | 股東會112年05月26日新任，113年04月30日連任應出席8次 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，故不適用 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請詳「(二)審計委員會運作情形資訊」。



| 董事會日期<br>(期別)             | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 獨立董事意見   | 董事會決議<br>結果   | 公司對<br>獨立董事<br>意見之處理 |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------------------|
| 112 年 03 月 08 日<br>第九屆第九次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>訂定 108 年度第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。</li> <li>本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 112 年委任報酬案。</li> <li>辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認股權利案。</li> <li>本公司增選獨立董事一席案。</li> <li>審核董事會提名之獨立董事候選人名單案。</li> <li>解除本公司董事競業禁止之限制案。</li> <li>本公司「人員職等薪資結構表」調整案。</li> <li>一一二年度經理人薪資調整案。</li> <li>本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器設備追認案。</li> <li>本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。</li> <li>本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。</li> <li>本公司修訂「公司治理實務守則」案。</li> <li>民國一一二年股東常會召開相關事宜案。</li> <li>受理民國一一二年股東常會增選獨立董事之候選人提名及審核相關事宜案。</li> <li>受理民國一一二年股東常會股東提案之相關事宜案。</li> <li>本公司 112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。</li> </ol> | 無反對或保留意見 | 全體出席董事無異議照案通過 | 無                    |

| 董事會日期<br>(期別)              | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                        | 獨立董<br>事意見 | 董事會決議<br>結果   | 公司對<br>獨立董<br>事意見<br>之處理 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------------------|
| 112 年 04 月 11 日<br>第九屆第十次  | 1.本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2.本公司民國一一一年度盈餘分派案。<br>3.擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。<br>4.本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。<br>5.本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案。<br>6.本公司民國一一一年度經理人個別酬勞分派案。<br>7.討論本公司董事 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案。<br>8.討論本公司經理人 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案。<br>9.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 | 無反對或保留意見   | 全體出席董事無異議照案通過 | 無                        |
| 112 年 06 月 08 日<br>第九屆第十一次 | 1.本公司擬訂定 112 年除權相關事宜。<br>2.本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。<br>3.本公司擬向中國信託商業銀行申請政府「疫後振興專案貸款補貼」案。<br>4.修訂「112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。<br>5.審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>6.提報 112 年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人及一般員工)案。<br>7.本公司薪資報酬委員委任案。                                                    | 無反對或保留意見   | 全體出席董事無異議照案通過 | 無                        |
| 112 年 8 月 10 日<br>第九屆第十二次  | 1.本公司一一二年度第二季合併財務報告案。<br>2.擬解散並辦理清算子公司百維生技股份有限公司案。                                                                                                                                                                                                                          | 無反對或保留意見   | 全體出席董事無異議照案通過 | 無                        |

| 董事會日期<br>(期別)              | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                             | 獨立董<br>事意見       | 董事會決議<br>結果           | 公司對<br>獨立董<br>事意見<br>之處理 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| 112 年 8 月 10 日<br>第九屆第十二次  | 3. 本公司擬參與子公司漢基科技<br>股份有限公司現金增資案。<br>4. 擬修訂本公司「內部控制制<br>度」案。<br>5. 本公司擬取得不動產案。<br>6. 本公司擬向合作金庫銀行-溪<br>湖分行申請融資額度案。<br>7. 擬制定本公司預先核准非確信<br>服務政策之一般性原則案。                                                                                                             | 無反對<br>或保留<br>意見 | 全體出席董<br>事無異議照<br>案通過 | 無                        |
| 112 年 12 月 28 日<br>第九屆第十三次 | 1. 擬訂本公司民國 113 年度預算<br>暨營運計劃案。<br>2. 本公司總公司遷址案。<br>3. 擬訂本公司民國 113 年度稽核<br>計畫案。<br>4. 追認本公司 112 年度會計師委<br>任報酬案。<br>5. 擬修訂本公司「內部控制制<br>度」案。<br>6. 擬修訂本公司「公司治理實務<br>守則」案。<br>7. 本公司 113 年度經理人薪資調<br>整案。<br>8. 本公司人事晉升案。<br>9. 審查本公司提交薪酬委員會進<br>行薪酬預審之適用經理人範圍<br>案。" | 無反對<br>或保留<br>意見 | 全體出席董<br>事無異議照<br>案通過 | 無                        |
| 113 年 4 月 30 日<br>第十屆第一次   | 1. 推舉本公司第十屆董事長案。<br>2. 委任本公司第二屆薪資報酬委<br>員會委員案。                                                                                                                                                                                                                   | 無反對<br>或保留<br>意見 | 全體出席董<br>事無異議照<br>案通過 | 無                        |

| 董事會日期<br>(期別)       | 議案內容                                                                                                                                                                                                                             | 獨立董事意見   | 董事會決議結果       | 公司對獨立董事意見之處理 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|--------------|
| 113年5月9日<br>第十屆第二次  | 1. 本公司民國113年第一季合併財務報告案。<br>2. 本公司擬訂定113年除權相關事宜案。<br>3. 本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。<br>4. 擬於董事會轄下設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。<br>5. 擬委任本公司「永續發展委員會」委員案。<br>6. 提報113年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人、董事兼任員工及一般員工)案。<br>7. 訂定本公司本屆獨立董事報酬議定案。 | 無反對或保留意見 | 全體出席董事無異議照案通過 | 無            |
| 113年7月11日<br>第十屆第三次 | 1. 本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票上櫃前公開承銷之股份來源案。<br>2. 本公司擬向永豐商業銀行申請政府「低碳智慧轉型貸款」案。<br>3. 本公司經理人貢獻獎金發放案。                                                                                                                                      | 無反對或保留意見 | 全體出席董事無異議照案通過 | 無            |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

| 董事會<br>日期 | 期別        | 董事姓名                             | 議案內容                      | 利益迴避原因          | 參與表決情形                              |
|-----------|-----------|----------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 112.03.08 | 第九屆第九次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳建宏、董事洪尚文及獨立董事朱建成 | 解除本公司董事競業禁止之限制案           | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之四名董事無異議照案通過。 |
| 112.03.08 | 第九屆第九次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴               | 本公司「人員職等薪資結構表」調整案         | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 112.03.08 | 第九屆第九次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴               | 一一二年度經理人薪資調整案             | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 112.03.08 | 第九屆第九次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴               | 本公司向子公司漢碁科技(股)公司購置機器設備追認案 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |

| 董事會日期     | 期別         | 董事姓名                                 | 議案內容                                   | 利益迴避原因          | 參與表決情形                              |
|-----------|------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 112.04.11 | 第九屆第十次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事黃鎮志、董事洪尚文及董事陳建宏 | 本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案                    | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之三名董事無異議照案通過。 |
| 112.04.11 | 第九屆第十次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴                   | 本公司民國一一一年度經理人個別員工酬勞分派案                 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 112.04.11 | 第九屆第十次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、獨董謝清隆、獨董王育琦及獨董朱建成 | 討論本公司董事 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案         | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之三名董事無異議照案通過。 |
| 112.04.11 | 第九屆第十次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴                   | 討論本公司經理人 111 年績效及 111 年之薪資報酬數額案        | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 112.06.08 | 第九屆第十一次董事會 | 董事長李雨霖及董事楊美娟                         | 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案            | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之七名董事無異議照案通過。 |
| 112.06.08 | 第九屆第十一次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴                   | 提報 112 年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人及一般員工)案 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |

| 董事會<br>日期 | 期別         | 董事姓名                                             | 議案內容                    | 利益迴避原因          | 參與表決情形                              |
|-----------|------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 112.06.08 | 第九屆第十一次董事會 | 獨立董事曾慶瀛                                          | 本公司薪資報酬委員委任案            | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之八名董事無異議照案通過。 |
| 112.12.28 | 第九屆第十三次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴                               | 本公司 113 年度經理人薪資調整案      | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 113.01.25 | 第九屆第十四次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事陳建宏、董事洪尚文、獨董朱建成、獨董曾慶瀛及獨董謝清隆 | 擬解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法分別迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。  |
| 113.01.25 | 第九屆第十四次董事會 | 董事長李雨霖及董事楊美娟                                     | 擬解除本公司經理人競業禁止案          | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之七名董事無異議照案通過。 |
| 113.01.25 | 第九屆第十四次董事會 | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴                               | 一一二年度經理人年終獎金發放金額案       | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |

| 董事會<br>日期 | 期別             | 董事姓名                                               | 議案內容                                                                        | 利益迴避原因                  | 參與表決情形                                                  |
|-----------|----------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| 113.01.25 | 第九屆第十<br>四次董事會 | 董事長李雨<br>霖及董事楊<br>美娟                               | 本公司稽核<br>報告簽核案                                                              | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之七<br>名董事無異議<br>照案通過。 |
| 113.01.25 | 第九屆第十<br>四次董事會 | 董事長李雨<br>霖及董事楊<br>美娟                               | 本公司年度<br>稽核計畫、<br>實際執行情<br>形申報表及<br>內部控制制<br>度缺失及異<br>常事項改善<br>情形申報表<br>簽核案 | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之七<br>名董事無異議<br>照案通過。 |
| 113.03.07 | 第九屆第十<br>五次董事會 | 董事長李雨<br>霖、董事楊<br>美娟、董事<br>陳崇貴、董<br>事洪尚文及<br>董事陳建宏 | 本公司民國<br>一一二年度<br>董事個別酬<br>勞分派案                                             | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之四<br>名董事無異議<br>照案通過。 |
| 113.03.07 | 第九屆第十<br>五次董事會 | 董事長李雨<br>霖、董事楊<br>美娟及董事<br>陳崇貴                     | 本公司民國<br>一一二年度<br>經理人個別<br>員工酬勞分<br>派案                                      | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之六<br>名董事無異議<br>照案通過。 |
| 113.03.07 | 第九屆第十<br>五次董事會 | 董事長李雨<br>霖、董事楊<br>美娟、董事<br>陳崇貴、董<br>事洪尚文及<br>董事陳建宏 | 討論本公司<br>董事 112 年<br>績效及 112<br>年之薪資報<br>酬數額案                               | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之四<br>名董事無異議<br>照案通過。 |
| 113.03.07 | 第九屆第十<br>五次董事會 | 董事長李雨<br>霖、董事楊<br>美娟及董事<br>陳崇貴                     | 討論本公司<br>112 年度經<br>理人績效及<br>薪資報酬數<br>額案                                    | 迴避董事議案<br>內容有自身利<br>害關係 | 除依法迴避未<br>參與討論及表<br>決之董事外，<br>其餘出席之六<br>名董事無異議<br>照案通過。 |



| 董事會<br>日期 | 期別         | 董事姓名                            | 議案內容                                          | 利益迴避原因          | 參與表決情形                              |
|-----------|------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 113.03.07 | 第九屆第十五次董事會 | 董事長李雨霖及董事楊美娟                    | 指派子公司漢基科技(股)公司董事案                             | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之七名董事無異議照案通過。 |
| 113.05.09 | 第十屆第二次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟、獨立董事曾慶瀛及獨立董事朱建成    | 擬委任本公司「永續發展委員會」委員案                            | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之五名董事無異議照案通過。 |
| 113.05.09 | 第十屆第二次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴              | 提報 113 年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單(含經理人、董事兼任員工及一般員工)案 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。 |
| 113.05.09 | 第十屆第二次董事會  | 獨立董事謝清隆、獨立董事王育琦、獨立董事朱建成及獨立董事曾慶瀛 | 訂定本公司本屆獨立董事報酬議定案                              | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之五名董事無異議照案通過。 |
| 113.07.11 | 第十屆第三次董事會  | 董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴              | 本公司經理人貢獻獎金發放案                                 | 迴避董事議案內容有自身利害關係 | 除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之五名董事無異議照案通過。 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)本公司董事會運作依「董事會議事規範」等相關法規制定並落實執行，董事會成員含4席獨立董事，並設立審計委員會，以提升公司治理及健全審計監督功能。
- (二)本公司已設置審計委員會，來協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核及財務控制上的品質和誠信度。
- (三)本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，安排董事參與專業課程進修，使董事保持專業職能及法規知識。
- (四)董事會重大決議事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。
- (五)本公司投保董事責任險，以提供董事執行業務之保障。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度及申請年度(113 年度)截至公開說明書刊印日止，第 1 屆審計委員會開會 14 次，第 2 屆審計委員會開會 2 次，共計審計委員會開會 16 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際出席<br>率(%)<br>【B/A】 | 備註                                             |
|------|-----|---------------|------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 謝清隆 | 16            | 0          | 100%                  | 召集人及會議主席；113 年 04 月 30 日連任應出席 16 次             |
| 獨立董事 | 王育琦 | 13            | 3          | 80%                   | 113 年 04 月 30 日連任應出席 16 次                      |
| 獨立董事 | 朱建成 | 16            | 0          | 100%                  | 113 年 04 月 30 日連任應出席 16 次                      |
| 獨立董事 | 曾慶瀛 | 7             | 0          | 100%                  | 股東會 112 年 05 月 26 日新任，113 年 04 月 30 日連任應出席 7 次 |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會<br>日期(期別)                         | 董事會<br>日期(期別)                         | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 審計委員會決議<br>結果及公司對審<br>計委員會意見之<br>處理                         |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 112 年 03 月<br>08 日<br>(第一屆第八次<br>審計委員會) | 112 年 03 月<br>08 日<br>(第九屆第九次<br>董事會) | 1.訂定 108 年度第一次員工認股權憑證行使<br>申請換發普通股之增資基準日案。<br>2.本公司民國一一一年度內部控制制度聲明<br>書案。<br>3.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 112 年<br>委任報酬案。<br>4.辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原<br>股東全數放棄優先認股權利案。<br>5.本公司向子公司漢基科技(股)公司購置機器<br>設備追認案。<br>6.本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」<br>案。<br>7.本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」<br>案。<br>8.本公司修訂「公司治理實務守則」案。<br>9.本公司 112 年度第一次員工認股權憑證發行<br>及認股辦法案。 | 審計委員會委員<br>一致通過所有議<br>案，董事會並依<br>審計委員會之建<br>議，核准通過所<br>有議案。 |

| 審計委員會<br>日期(期別)                          | 董事會<br>日期(期別)                          | 議案內容                                                                                                                                                                                  | 審計委員會決議<br>結果及公司對審<br>計委員會意見之<br>處理     |
|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 112 年 04 月<br>11 日<br>(第一屆第九次<br>審計委員會)  | 112 年 04 月<br>11 日<br>(第九屆第十次<br>董事會)  | 1.本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2.本公司民國一一一年度盈餘分派案。<br>3.擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。<br>4.本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。                                                                      | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 112 年 06 月<br>08 日<br>(第一屆第十次<br>審計委員會)  | 112 年 06 月<br>08 日<br>(第九屆第十一次<br>董事會) | 1.本公司擬訂定 112 年除權相關事宜。<br>2.本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。<br>3.本公司擬向中國信託商業銀行申請政府「疫後振興專案貸款補貼」案。<br>4.修訂「112 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。<br>5.提報 112 年度第一次員工認股權憑證之一般員工(不含董事兼任員工)認股權人名單案。                | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 112 年 08 月<br>10 日<br>(第一屆第十一次<br>審計委員會) | 112 年 08 月<br>10 日<br>(第九屆第十二次<br>董事會) | 1.本公司一一二年度第二季合併財務報告案。<br>2.擬解散並辦理清算子公司百維生技股份有限公司案。<br>3.本公司擬參與子公司漢基科技股份有限公司現金增資案。<br>4.擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>5.本公司擬取得不動產案。<br>6.本公司擬向合作金庫銀行-溪湖分行申請融資額度案。<br>7.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 112 年 12 月<br>28 日<br>(第一屆第十二次<br>審計委員會) | 112 年 12 月<br>28 日<br>(第九屆第十三次<br>董事會) | 1.擬訂本公司民國 113 年度預算暨營運計劃案。<br>2.本公司總公司遷址案。<br>3.擬訂本公司民國 113 年度稽核計畫案。<br>4.追認本公司 112 年度會計師委任報酬案。<br>5.擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>6.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。                                          | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 113 年 01 月<br>25 日<br>(第一屆第十三次<br>審計委員會) | 113 年 01 月<br>25 日<br>(第九屆第十四次<br>董事會) | 1.訂定「108 年度第一次」及「110 年度第一次」員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。<br>2.擬修訂本公司「公司章程」案。<br>3.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>4.擬修訂本公司「會計制度」案。                                                                    | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |

| 審計委員會<br>日期(期別)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 董事會<br>日期(期別)                          | 議案內容                                                                                                                                              | 審計委員會決議<br>結果及公司對審<br>計委員會意見之<br>處理     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 113 年 01 月<br>25 日<br>(第一屆第十三次<br>審計委員會)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 113 年 01 月<br>25 日<br>(第九屆第十四次<br>董事會) | 5.本公司擬申請股票上櫃案。<br>6.本公司擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認股權利案。<br>7.擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>8.本公司稽核報告簽核案。<br>9.本公司年度稽核計畫、實際執行情形申報表及內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表簽核案。 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 113 年 05 月<br>09 日<br>(第二屆第一次<br>審計委員會)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 113 年 05 月<br>09 日<br>(第十屆第二次<br>董事會)  | 1.本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。<br>2.本公司擬訂定 113 年除權相關事宜案。<br>3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。<br>4.提報 113 年度第一次員工認股權憑證之一般員工(不含經理人及董事兼任員工)認股權人名單案。                 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 113 年 07 月<br>11 日<br>(第二屆第一次<br>審計委員會)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 113 年 07 月<br>11 日<br>(第十屆第三次<br>董事會)  | 1.本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票上櫃前公開承銷之股份來源案。<br>2.本公司擬向永豐商業銀行申請政府「低碳智慧轉型貸款」案                                                                               | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| <p>(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：</p> <p>(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 112 年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。</p> <p>(二)本公司會計師以書面或面對面溝通方式，向審計委員會委員報告財務報表查核或核閱之重要事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 112 年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。</p> <p>(三)內部稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會審議後提報董事會決議。</p> <p>(四)民國 112 年度獨立董事與稽核主管溝通情形良好，摘要如下：</p> |                                        |                                                                                                                                                   |                                         |
| 日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 溝通事項                                   | 溝通結果及執行情形                                                                                                                                         |                                         |
| 112 年 03 月 08 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.稽核業務執行報告                             | 1.111 年 12 月至 112 年 03 月份內部稽核計畫執行情形報告。                                                                                                            |                                         |

| 日期              | 溝通事項                  | 溝通結果及執行情形                              |
|-----------------|-----------------------|----------------------------------------|
| 112 年 03 月 08 日 | 2.111 年度「內部控制制度聲明書」   | 2.111 年度內部控制自評結果皆為有效並依法出具內部控制聲明書。      |
| 112 年 04 月 11 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.112 年 03 月份內部稽核計畫執行情形報告。             |
| 112 年 06 月 08 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.112 年 04 月至 112 年 05 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |
| 112 年 08 月 10 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.112 年 06 月至 112 年 07 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |
| 112 年 12 月 28 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.112 年 08 月至 112 年 11 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |
|                 | 2.擬訂本公司民國 113 年度稽核計畫案 | 2.向獨立董事報告 113 年度稽核計畫內容。                |
| 113 年 03 月 07 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.112 年 12 月至 113 年 02 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |
|                 | 2.112 年度「內部控制制度聲明書」   | 2.112 年度內部控制自評結果皆為有效並依法出具內部控制聲明書。      |
| 113 年 05 月 09 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.113 年 03 月至 113 年 04 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |
| 113 年 07 月 11 日 | 1.稽核業務執行報告            | 1.113 年 04 月至 113 年 05 月份內部稽核計畫執行情形報告。 |

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                       |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | V    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並建立「內部控制制度」，訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」等規章制度，本著公司治理實務守則的精神來推動各項公司治理的運作。 | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                            |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | 本公司已設置發言人制度，負責對外與投資人之聯繫與溝通，並有財會部及股務代理機構處理股務及股東疑義與建議事宜。對於股東依法提起訴訟情事，則由董事長室或委請律師妥適處理。                        | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | 本公司透過股務代理機構提供之股東名冊隨時掌握董監事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形及其之最終控制者名單，並依規定按月申報董、監事及大股東持股異動情形。                           | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V    |   | 本公司對關係企業之監理訂有「對子公司之監督與管理辦法」。明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管。                                      | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。                                   | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                          |                      |
| 三、董事會之組成及職責                                                                                                                        |      |   |                                                                                                               |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                                                                                 | V    |   | 本公司董事會成員組成，包含財務、經營管理、產業經歷背景等，且具備執行業務之知識與技能。<br>本公司在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量各候選人之學經歷、誠信度及專業背景與資格等，以期落實董事會多元化之目標。 | 無重大差異。               |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                                                                        | V    |   | 本公司已依法設置4席獨立董事，並依法設置審計及薪資報酬委員會，未來將視營運規模，設置各類功能性委員會。                                                           | 如摘要說明。               |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                                         | V    |   | 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於113年第一季進行績效評估，並將評估結果提報113年03月07日董事會報告，作為個別董事報酬之參考。                                        | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                              | V    |   | 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性，另所聘任之簽證會計師及其會計師事務所皆非本公司關係人且無利害關係，並嚴守獨立性。                                                 | 無重大差異。               |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 本公司已於113年03月07日董事會通過任命公司治理主管，目前由財會主管兼任，並設有股務單位協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助安排董事會成員進修課程等。 | 無重大差異。               |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會                                                       | V    |   | 本公司設有服務信箱(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口，進而妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並規劃於網站設置利害關係人專區。                         | 無重大差異。               |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 責任議題？                                                                                                                           |      |   | 另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊，供利害關係人檢視，並針對可能對利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息。                                                                                                                                                                       |                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V    |   | 本公司委任中國信託商業銀行代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。               |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                     | V    |   | 本公司依法將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭露於公開資訊觀測站，於公司網站設置投資人專區，適時揭露公司相關訊息。                                                                                                                                                                           | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                           | V    |   | 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露並依據相關法規定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊；並設有發言人及代理發言人制度以落實發言人制度。                                                                                                                                                                    | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                              |      | V | 本公司目前為興櫃公司，並依主管機關之規定期限內申報第二季及年度財務報告，故尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告作業。                                                                                                                                           | 如摘要說明。               |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，由各部門推派代表，並經由全體同仁遴選出委員組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司落實發言人制度，與利害關係人保持良好溝通，且設有服務信箱(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口。</p> <p>(三)董事進修之情形：本公司每年邀請外部教育訓練單位提供相關法令規定課程資訊予董事持續</p> | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
|                                                                              |      |   | <p>參與進修。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法訂定各內控制度及管理規章，並投保各式保險來移轉風險，持續評估與改善，以降低企業風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信經營為本，對各區域客戶皆有專責業務服務，妥善處理客戶申訴及需求，持續提升服務品質，以期長遠合作關係。</p> <p>(六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為所有董事投保董事責任保險，投保金額為美金300萬元，該資訊已公告揭露於公開資訊觀測站，最近投保期間為112年08月04日至113年08月04日。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |

(四)薪資報酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113年06月30日

| 身分別       | 條件  | 專業資格與經驗                 | 獨立性情形                   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------|-----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 姓名  |                         |                         |                       |
| 獨立董事(召集人) | 謝清隆 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 0                     |
| 獨立董事      | 王育琦 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 0                     |
| 獨立董事      | 朱建成 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 2                     |
| 獨立董事      | 曾慶瀛 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 請參閱本公開說明書「貳、三、(四)、4」之內容 | 0                     |

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

二、本屆委員任期：113年04月30日至116年04月29日，最近年度及113年截至公開說明書刊印日止，第1屆薪資報酬委員會開會10次，第2屆薪資報酬委員會開會2次，共計薪資報酬委員會開12次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註                                                              |
|-----|-----|-----------|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 召集人 | 謝清隆 | 12        | 0      | 100%          | 113年04月30日股東會連任應出席次數12次                                         |
| 委員  | 王育琦 | 10        | 0      | 83.33%        | 113年04月30日股東會連任應出席次數12次                                         |
| 委員  | 朱建成 | 12        | 0      | 100%          | 113年04月30日股東會連任應出席次數12次                                         |
| 委員  | 曾慶瀛 | 5         | 0      | 100%          | 於股東會112年05月26日新任獨立董事；董事會112年06月08日通過委任；113年04月30日股東會連任，應出席次數5次。 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                          | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                               | 是    | 否 | 摘要說明<br>(有詳細規定，請詳註解)                                                                                                                                                                                                                     |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ |      | V | 本公司目前雖尚未建立「推動永續發展之治理架構」，但已設置推動「永續發展專(兼)職單位」，且已開始著手進行規劃、擬定涵蓋環境、社會、治理 (ESG)面向之永續策略及作業。                                                                                                                                                     | 如摘要說明。                 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？      |      | V | 本公司目前雖未設置「企業永續發展委員會」及其下「風險管理委員會」，惟本公司已訂定明確組織功能與職責分工，並依照公司整體營運方針來定義各類風險，並建立有效之內部控制制度及管理規章辦法等，以建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。此外，為全面性有效管控風險項目，依其重大性原則考量可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。 | 如摘要說明。                 |
| 三、環境議題                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                          |                        |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                     | V    |   | 本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範。垃圾分類與回收在本公司之員工可作為良好示範。                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。                 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                       | V    |   | 本公司鼓勵員工落實資源分類，廢紙再利用，日常與製程之廢棄物皆交由合格之回收、清運業者處理，以減少對環境之衝擊。                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。                 |
| (三)公司是否注意氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                     | V    |   | 本公司雖未訂有節能減碳及溫室氣體減量具體策略，但力行環保省電以減少生態環境受到破壞。                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明<br>(有詳細規定，請詳註解)                                                     |                        |
| (四) 公司是否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    |   | 本公司每月檢討用水、用電、用油損耗情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。                      | 無重大差異。                 |
| 四、社會議題                                                                    |      |   |                                                                          |                        |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                                       | V    |   | 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，依據勞動基準法及相關法令訂定工作規則及各項管理規章。                         | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？                  | V    |   | 本公司員工福利措施包括薪酬、休假、三節獎金等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，其中包括調薪、每季績效獎金、員工酬勞及發行員工認股權憑證等。 | 無重大差異。                 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | V    |   | 本公司重視員工安全與健康之工作環境，如定期員工健康檢查、各工作區域定期進行環境消毒及安全設備檢查與維護，定期消防演習。              | 無重大差異。                 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | V    |   | 本公司重視人才的培育及職涯能力的發展，依工作所需提供內部及外部相關職能領域之教育訓練及進修。                           | 無重大差異。                 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | 本公司所生產之產品，皆遵循相關法規，提供顧客優質及安全的產品，並提供客戶客訴管道，保障客戶權益。                         | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                        | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明<br>(有詳細規定，請詳註解)                                   |                        |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                | V    |   | 本公司內部控制制度已規範相關採購作業程序，ISO制度亦規範供應商考核評分項目及標準，要求供應商遵循相關規範。 | 無重大差異。                 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                |      | V | 本公司雖尚未編製永續報告書，但已設置推動「永續發展專(兼)職單位」著手進行規劃永續報告書之撰寫。       | 如摘要說明。                 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前為興櫃公司，業於111年12月29日董事會決議通過將「企業社會責任實務守則」修訂為「永續發展實務守則」。為了推動企業永續發展，目前正研擬規劃如何落實公司治理、發展永續環境、並維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露等。 |      |   |                                                        |                        |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。                                                                                                                                            |      |   |                                                        |                        |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                 |                        |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | V    |   | 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，制定防止利益衝突之規範，鼓勵公司人員若發現有不誠信行為，可經由檢舉管道呈報。        | 無重大差異。                 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V    |   | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核單位擬訂並落實執行年度稽核計畫，並定期向董事會報告。亦已委託會計師針對內部控制進行專案審查及出具審查報告。        | 無重大差異。                 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V    |   | 本公司於新進員工到職時教育訓練及簽署保密相關協議，並透過定期會議宣導公司誠信經營理念。                                          | 無重大差異。                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   |      |   |                                                                                      |                        |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | V    |   | 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有檢舉與獎懲原則，公司設有獨立檢舉信箱，遇有不符誠信規範之行為，員工均得進行檢舉，對於被檢舉對象依作業程序指派適當之受理專責人員。 | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | V    |   | 本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂對檢舉人身分及內容予以保密及相關處理程序。                         | 如摘要說明。                 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                  | V    |   | 「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條，本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。   | 無重大差異。                 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                | V    |   | 本公司已於公開資訊觀測站及內部公告區，揭露所訂之「誠信經營守則」內容，並透過定期會議宣導。                                        | 無重大差異。                 |



| 評估項目                                                      | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|------|------------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明 |                        |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。 |      |   |      |                        |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司不定期檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）        |      |   |      |                        |
| 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、證券相關法規及其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。         |      |   |      |                        |
| 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度。                                |      |   |      |                        |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂有公司治理守則及相關規章，可於公開資訊觀測站中查詢。

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

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已訂立「防範內線交易管理辦法」，以避免本公司或內部人因未諳法律規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，並持續投入資源加強公司治理之運作，於本公司網站設置公司治理專區說明公司治理情形，網站亦提供本公司相關規章辦法供下載查詢。

## 柒、重要決議、公司章程及相關法規

### 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)

(一)與本次發行有關之決議文：請參閱本公開發行說明書附件十四。

(二)公司章程及章程修正條文對照表：請參閱本公開發行說明書附件十五。

(三)盈餘分配表：請參閱本公開發行說明書附件十六。

### 二、未來股利發放政策

依本公司章程第二十八、二十九條規定如下：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。分派股息及紅利或法定盈餘公積及公司法第二百四十一條所定之資本公積之全部或一部如以現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事會過半數同意後為之，並報告股東會。

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

### 三、截至公開說明書刊印日止之背書保證相關資訊：無。

附件一、111 年度合併財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                       | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                       | 2     |   | -                  |
| 三、 | 關係企業合併財務報告聲明書             | 3     |   | -                  |
| 四、 | 會計師查核報告                   | 4~7   |   | -                  |
| 五、 | 合併資產負債表                   | 8     |   | -                  |
| 六、 | 合併綜合損益表                   | 9~10  |   | -                  |
| 七、 | 合併權益變動表                   | 11    |   | -                  |
| 八、 | 合併現金流量表                   | 12~13 |   | -                  |
| 九、 | 合併財務報表附註                  |       |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 14    |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14    |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~16 |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16~26 |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26    |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 26~49 |   | 六~二六               |
|    | (七) 關係人交易                 | 49~50 |   | 二七                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 50    |   | 二八                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -     |   | -                  |
|    | (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 50~51 |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 51~52 |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 51~52 |   | 三十                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 52    |   | 三十                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 52~53 |   | 三一                 |

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢田生技股份有限公司



董事長：李 雨 霖



中 華 民 國 112 年 4 月 11 日

### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢田生技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢田生技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

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

#### 營業收入之認列

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

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **其他事項**

漢田生技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢田生技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



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

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢田生技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢田生技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於漢田生技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責漢田生技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 煒

陳明煒



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 4 月 11 日

漢田科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益               | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|------|--------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|-------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                          | 金 額             | %   | 金 額             | %   |      |                         | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 1100 | 流動資產                     |                 |     |                 |     | 2110 | 流動負債                    |                 |     |                 |     |
|      | 現金及約當現金（附註四、六及二六）        | \$ 75,040       | 16  | \$ 86,412       | 23  | 2170 | 短期借款（附註四、十四及二六）         | \$ 1,000        | -   | \$ 4,000        | 1   |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四、五、七、十九及二六） | 50,064          | 11  | 24,938          | 7   | 2200 | 應付票據及帳款（附註十五及二六）        | 33,701          | 7   | 13,674          | 4   |
| 1200 | 其他應收款（附註四、七及二六）          | 10              | -   | 11              | -   | 2280 | 其他應付款（附註十六及二六）          | 26,568          | 6   | 26,219          | 7   |
| 130X | 存貨（附註四及八）                | 26,672          | 6   | 18,545          | 5   |      | 租賃負債－流動（附註四、十一及二六）      | 6,574           | 1   | 6,784           | 2   |
| 1410 | 預付款項（附註十三）               | 6,889           | 1   | 5,268           | 1   | 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）         | 8,913           | 2   | 968             | -   |
| 11XX | 流動資產總計                   | 158,675         | 34  | 135,174         | 36  | 2320 | 一年內到期長期借款（附註四、十四、二六及二八） | 5,937           | 1   | 5,064           | 1   |
|      | 非流動資產                    |                 |     |                 |     | 2313 | 遞延收入－流動（附註二四）           | 64              | -   | 527             | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十及二八）      | 258,318         | 55  | 202,108         | 54  | 2399 | 其他流動負債（附註十六及十九）         | 13,982          | 3   | 10,112          | 3   |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十一）            | 26,908          | 6   | 24,935          | 7   | 21XX | 流動負債總計                  | 96,739          | 20  | 67,348          | 18  |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十二）           | 1,470           | -   | 1,198           | -   |      | 非流動負債                   |                 |     |                 |     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）          | 2,269           | -   | 1,059           | -   | 2540 | 長期借款（附註四、十四、二六及二八）      | 84,479          | 18  | 110,369         | 29  |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十三及二六）         | 25,947          | 5   | 11,174          | 3   | 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）         | 9               | -   | -               | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                  | 314,912         | 66  | 240,474         | 64  | 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二六）     | 20,841          | 4   | 18,528          | 5   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 2630 | 遞延收入－非流動（附註二四）          | 2,948           | 1   | 1,490           | 1   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 25XX | 非流動負債總計                 | 108,277         | 23  | 130,387         | 35  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 2XXX | 負債總計                    | 205,016         | 43  | 197,735         | 53  |
|      |                          |                 |     |                 |     |      | 權益（附註四及十八）              |                 |     |                 |     |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3110 | 普通股股本                   | 166,343         | 35  | 113,459         | 30  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3200 | 資本公積                    | 36,848          | 8   | 12,314          | 3   |
|      |                          |                 |     |                 |     |      | 保留盈餘                    |                 |     |                 |     |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3310 | 法定盈餘公積                  | 9,628           | 2   | 6,372           | 2   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3350 | 未分配盈餘                   | 54,071          | 12  | 42,473          | 11  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3300 | 保留盈餘總計                  | 63,699          | 14  | 48,845          | 13  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 31XX | 本公司業主權益總計               | 266,890         | 57  | 174,618         | 46  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 36XX | 非控制權益                   | 1,681           | -   | 3,295           | 1   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3XXX | 權益總計                    | 268,571         | 57  | 177,913         | 47  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$ 473,587      | 100 | \$ 375,648      | 100 |      | 負 債 及 權 益 總 計           | \$ 473,587      | 100 | \$ 375,648      | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼           | 111年度 |                |              | 110年度       |                |              |
|---------------|-------|----------------|--------------|-------------|----------------|--------------|
|               | 金     | 額              | %            | 金           | 額              | %            |
| 本年度淨利歸屬於：     |       |                |              |             |                |              |
| 8610          | \$    | 47,473         | 16           | \$          | 32,558         | 14           |
| 8620          | (     | <u>1,614</u> ) | ( <u>1</u> ) | (           | <u>1,473</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8600          | \$    | <u>45,859</u>  | <u>15</u>    | \$          | <u>31,085</u>  | <u>13</u>    |
| 本年度綜合損益總額歸屬於： |       |                |              |             |                |              |
| 8710          | \$    | 47,473         | 16           | \$          | 32,558         | 14           |
| 8720          | (     | <u>1,614</u> ) | ( <u>1</u> ) | (           | <u>1,473</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8700          | \$    | <u>45,859</u>  | <u>15</u>    | \$          | <u>31,085</u>  | <u>13</u>    |
| 每股盈餘（附註二二）    |       |                |              |             |                |              |
| 9710          | 基     | 本              | \$           | <u>3.06</u> | \$             | <u>2.32</u>  |
| 9810          | 稀     | 釋              | \$           | <u>2.98</u> | \$             | <u>2.22</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                   | 股<br>股 數 ( 仟 股 ) | 本<br>金 額   | 資 本 公 積   | 保<br>法 定 盈 餘 公 積 | 留<br>未 分 配 盈 餘 | 盈<br>總 計   | 盈<br>非 控 制 權 益 | 餘<br>權 益 總 額 |
|-----|-------------------|------------------|------------|-----------|------------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| A1  | 110 年 1 月 1 日餘額   | 7,806            | \$ 78,055  | \$ 8,098  | \$ 795           | \$ 55,784      | \$ 142,732 | \$ 4,768       | \$ 147,500   |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配：    |                  |            |           |                  |                |            |                |              |
| B1  | 法定盈餘公積            | -                | -          | -         | 5,577            | ( 5,577)       | -          | -              | -            |
| B5  | 股東現金股利            | -                | -          | -         | -                | ( 8,058)       | ( 8,058)   | -              | ( 8,058)     |
| B9  | 股東股票股利            | 3,223            | 32,234     | -         | -                | ( 32,234)      | -          | -              | -            |
| D1  | 110 年度淨利 ( 損 )    | -                | -          | -         | -                | 32,558         | 32,558     | ( 1,473)       | 31,085       |
| D5  | 110 年度綜合損益總額      | -                | -          | -         | -                | 32,558         | 32,558     | ( 1,473)       | 31,085       |
| N1  | 員工認股權行使           | 317              | 3,170      | -         | -                | -              | 3,170      | -              | 3,170        |
| N1  | 股份基礎給付            | -                | -          | 4,216     | -                | -              | 4,216      | -              | 4,216        |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額 | 11,346           | 113,459    | 12,314    | 6,372            | 42,473         | 174,618    | 3,295          | 177,913      |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配：    |                  |            |           |                  |                |            |                |              |
| B1  | 法定盈餘公積            | -                | -          | -         | 3,256            | ( 3,256)       | -          | -              | -            |
| B9  | 股東股票股利            | 3,262            | 32,619     | -         | -                | ( 32,619)      | -          | -              | -            |
| D1  | 111 年度淨利 ( 損 )    | -                | -          | -         | -                | 47,473         | 47,473     | ( 1,614)       | 45,859       |
| D5  | 111 年度綜合損益總額      | -                | -          | -         | -                | 47,473         | 47,473     | ( 1,614)       | 45,859       |
| E1  | 現金增資              | 1,740            | 17,400     | 24,360    | -                | -              | 41,760     | -              | 41,760       |
| N1  | 員工認股權行使           | 286              | 2,865      | -         | -                | -              | 2,865      | -              | 2,865        |
| N1  | 股份基礎給付            | -                | -          | 174       | -                | -              | 174        | -              | 174          |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額 | 16,634           | \$ 166,343 | \$ 36,848 | \$ 9,628         | \$ 54,071      | \$ 266,890 | \$ 1,681       | \$ 268,571   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 及 110 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

漢田公司股票於 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報表係以漢田公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 4 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                         | 國際會計準則理事會<br>(IASB)發布之生效日 |
|----------------------------------------|---------------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                     | 2023 年 1 月 1 日(註 1)       |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                    | 2023 年 1 月 1 日(註 2)       |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債<br>有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3)       |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之

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

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含漢田公司及由漢田公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與漢田公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表二。

#### （五）外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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



### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

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

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

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

### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

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

## 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

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

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

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

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

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

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

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

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

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

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

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

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

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

|            | 未逾期              | 逾期 1~60 天        | 逾期 61~90 天  | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天  | 合計               |
|------------|------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率    | 0.3%             | 7%               | 14%         | 28%         | 100%         | 100%        | -                |
| 總帳面金額      | \$ 39,548        | \$ 11,105        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ 21       | \$ 50,674        |
| 備抵損失(存續期間) |                  |                  |             |             |              |             |                  |
| 預期信用損失)    | (113)            | (476)            | -           | -           | -            | (21)        | (610)            |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 39,435</u> | <u>\$ 10,629</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,064</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

|            | 未逾期              | 逾期 1~60 天       | 逾期 61~90 天  | 逾期 91~180 天   | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天  | 合計               |
|------------|------------------|-----------------|-------------|---------------|--------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率    | -                | -               | -           | 4%            | 8%           | 100%        | -                |
| 總帳面金額      | \$ 23,698        | \$ 1,119        | \$ -        | \$ 126        | \$ -         | \$ -        | \$ 24,943        |
| 備抵損失(存續期間) |                  |                 |             |               |              |             |                  |
| 預期信用損失)    | -                | -               | -           | (5)           | -            | -           | (5)              |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 23,698</u> | <u>\$ 1,119</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 121</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,938</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

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

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

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

#### 八、存 貨

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 10,654        | \$ 6,646         |
| 在 製 品 | 3,596            | 2,729            |
| 製 成 品 | 9,888            | 8,423            |
| 商品存貨  | <u>2,534</u>     | <u>747</u>       |
|       | <u>\$ 26,672</u> | <u>\$ 18,545</u> |

銷貨成本性質如下：

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

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 九、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱      | 業務性質          | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|--------|------------|---------------|----------------|----------------|----|
|        |            |               | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |    |
| 本公司    | 漢基科技股份有限公司 | 機器設備製造、機械器具批發 | 51%            | 51%            |    |
|        | 百維生技股份有限公司 | 保健食品原物料買賣     | 100%           | 100%           | 註  |

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

## 十、不動產、廠房及設備

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



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 建築物        | \$ 22,103        | \$ 23,026        |
| 運輸設備       | <u>4,805</u>     | <u>1,909</u>     |
|            | <u>\$ 26,908</u> | <u>\$ 24,935</u> |
|            |                  |                  |
|            | 111年度            | 110年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 9,940</u>  | <u>\$ 17,343</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物        | \$ 5,358         | \$ 5,212         |
| 運輸設備       | <u>1,792</u>     | <u>1,734</u>     |
|            | <u>\$ 7,150</u>  | <u>\$ 6,946</u>  |

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

### (二) 租賃負債

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 6,574</u>  | <u>\$ 6,784</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 20,841</u> | <u>\$ 18,528</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|------|---------------|---------------|
| 建築物  | 1.975%~2.000% | 2.000%~2.511% |
| 運輸設備 | 1.400%~2.000% | 1.530%~2.000% |

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

|             | 111年度             | 110年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 557</u>     | <u>\$ 540</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 8,042)</u> | <u>(\$ 7,776)</u> |

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

十二、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體         |
|-------------------|-----------------|
| <u>成 本</u>        |                 |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,152        |
| 單獨取得              | 739             |
| 處 分               | ( <u>556</u> )  |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,335</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 954          |
| 攤銷費用              | 467             |
| 處 分               | ( <u>556</u> )  |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 865</u>   |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,470</u> |
| <u>成 本</u>        |                 |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,094        |
| 單獨取得              | <u>1,058</u>    |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,152</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 490          |
| 攤銷費用              | <u>464</u>      |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 954</u>   |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,198</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3 至 5 年

### 十三、其他資產

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

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

|              | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>無擔保借款</u> |                 |                 |
| 銀行借款         | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 4,000</u> |

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

#### (二) 長期借款

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

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.901% 及 1.4%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925% 及 0.3%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月與 111 年 4 月及 8 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元及 6,380 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本息，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.725% 及 0.1%。該金額係用於興建廠房。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925% 及 0.3%~1.5%。

#### 十五、應付票據及應付帳款

|               | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>因營業而發生</u> |                  |                  |
| 應付票據          | \$ 7             | \$ 7             |
| 應付帳款          | 33,694           | 13,667           |
|               | <u>\$ 33,701</u> | <u>\$ 13,674</u> |

#### 十六、其他負債

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

(接次頁)

(承前頁)

|      | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 其他負債 |                  |                  |
| 合約負債 | \$ 13,447        | \$ 9,716         |
| 代收款  | 522              | 396              |
| 其他   | 13               | -                |
|      | <u>\$ 13,982</u> | <u>\$ 10,112</u> |

#### 十七、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

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

#### 十八、權益

##### (一) 普通股股本

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

漢田公司股本變動主要係因員工執行認股權、現金增資及發放股票股利。

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

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

## (二) 資本公積

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

漢田公司於 112 年 4 月 11 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

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

有關 111 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

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

#### 十九、收 入

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

#### (一) 合約餘額

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

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|          | 111年度           | 110年度            |
|----------|-----------------|------------------|
| 來自年初合約負債 |                 |                  |
| 商品銷貨     | <u>\$ 7,321</u> | <u>\$ 12,932</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

|     | 111年度            | 110年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 地區別 |                  |                  |
| 台灣  | \$293,305        | \$231,235        |
| 其他  | <u>9,213</u>     | <u>9,059</u>     |
|     | <u>\$302,518</u> | <u>\$240,294</u> |

二十、淨利

(一) 利息收入

|      | 111年度         | 110年度        |
|------|---------------|--------------|
| 銀行存款 | \$ 251        | \$ 31        |
| 其他   | <u>16</u>     | <u>15</u>    |
|      | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 46</u> |

(二) 其他收入

|         | 111年度         | 110年度         |
|---------|---------------|---------------|
| 政府補助收入  | \$ 97         | \$ 208        |
| 工研院補助收入 | -             | 261           |
| 其他      | <u>59</u>     | <u>84</u>     |
|         | <u>\$ 156</u> | <u>\$ 553</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 111年度           | 110年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 549)        | (\$ 2)          |
| 淨外幣兌換利益(損失)   | 2,570           | (203)           |
| 其他            | <u>(81)</u>     | <u>(100)</u>    |
|               | <u>\$ 1,940</u> | <u>(\$ 305)</u> |

(四) 財務成本

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



利息資本化相關資訊如下：

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

(五) 折舊及攤銷

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

(六) 員工福利費用

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

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

漢田公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董監酬勞不高於百分之三。111及110年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於112年3月8日及111年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 111年度 | 110年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 5%    | 5%    |
| 董監事酬勞 | 3%    | 3%    |

金 額

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

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

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

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

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

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

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 111年12月31日      | 110年12月31日    |
|---------|-----------------|---------------|
| 本期所得稅負債 |                 |               |
| 應付所得稅   | <u>\$ 8,913</u> | <u>\$ 968</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

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

110 年度

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

(五) 所得稅核定情形

漢田公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度          | 110年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.06</u> | <u>\$ 2.32</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.98</u> | <u>\$ 2.22</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於111年7月5日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.89</u> | <u>\$ 2.32</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 2.22</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                  | 111年度            | 110年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 47,473</u> | <u>\$ 32,558</u> |

### 股 數

單位：仟股

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

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

## 二三、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

漢田公司於 111 年 1 月給與員工認股 140 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，另於 109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月分別給與員工認股 58、78 及 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 1.5 年、2.5 年及 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有漢田公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

|                          | 1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |         |  |       |         |  |
|--------------------------|-------------------------|---------|--|-------|---------|--|
|                          | 111年度                   |         |  | 110年度 |         |  |
| 員 工 認 股 權                | 單 位                     | 行使價格(元) |  | 單 位   | 行使價格(元) |  |
| 年初流通在外                   | -                       | \$ -    |  | -     | \$ -    |  |
| 本年度給予                    | 140                     | 16.79   |  | -     | -       |  |
| 本年度喪失                    | ( 5 )                   | 16.79   |  | -     | -       |  |
| 年底流通在外                   | 135                     | 16.79   |  | -     | -       |  |
| 年底可行使                    | -                       | -       |  | -     | -       |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 3.36                 |         |  | \$ -  |         |  |

|                          | 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |          |  |         |          |  |
|--------------------------|-------------------------|----------|--|---------|----------|--|
|                          | 111年度                   |          |  | 110年度   |          |  |
| 員 工 認 股 權                | 單 位                     | 行使價格(元)  |  | 單 位     | 行使價格(元)  |  |
| 年初流通在外                   | 34                      | \$ 10.00 |  | 78      | \$ 10.00 |  |
| 本年度行使                    | ( 19 )                  | 10.00    |  | ( 34 )  | 10.00    |  |
| 本年度喪失                    | ( 15 )                  | 10.00    |  | ( 10 )  | 10.00    |  |
| 年底流通在外                   | -                       | -        |  | 34      | 10.00    |  |
| 年底可行使                    | -                       | -        |  | -       | -        |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 9.70                 |          |  | \$ 9.70 |          |  |

| 1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫  |         |          |         |          |  |
|--------------------------|---------|----------|---------|----------|--|
| 員 工 認 股 權                | 111年度   |          | 110年度   |          |  |
|                          | 單 位     | 行使價格(元)  | 單 位     | 行使價格(元)  |  |
| 年初流通在外                   | 24      | \$ 10.00 | 58      | \$ 10.00 |  |
| 本年度行使                    | ( 2)    | 10.00    | ( 25)   | 10.00    |  |
| 本年度喪失                    | -       | -        | ( 9)    | 10.00    |  |
| 本年度逾期失效                  | ( 22)   | 10.00    | -       | -        |  |
| 年底流通在外                   | -       |          | 24      | 10.00    |  |
| 年底可行使                    | -       |          | 24      |          |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 8.26 |          | \$ 8.26 |          |  |

| 1 0 8 年 認 股 權 計 畫        |          |          |          |          |  |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|--|
| 員 工 認 股 權                | 111年度    |          | 110年度    |          |  |
|                          | 單 位      | 行使價格(元)  | 單 位      | 行使價格(元)  |  |
| 年初流通在外                   | 732      | \$ 10.00 | 1,000    | \$ 10.00 |  |
| 本年度行使                    | ( 264)   | 10.00    | ( 258)   | 10.00    |  |
| 本年度喪失                    | ( 92)    | 10.00    | ( 10)    | 10.00    |  |
| 本年度逾期失效                  | ( 158)   | 10.00    | -        | -        |  |
| 年底流通在外                   | 218      | 10.00    | 732      | 10.00    |  |
| 年底可行使                    | 13       |          | 435      |          |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 12.11 |          | \$ 12.11 |          |  |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                        | 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 1.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 0.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 16.79                  | 2.25                         |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 2.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 1.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | 0.36                         |

漢田公司於 111 年 1 月、109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 111年1月  | 109年11月 | 109年8月  | 108年12月 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 給與日股價 | 22.71 元 | 19.45 元 | 20.77 元 | 21.82 元 |
| 行使價格  | 20.90 元 | 11.20 元 | 11.20 元 | 10.60 元 |
| 預期波動率 | 32.72%  | 25.25%  | 34.91%  | 36.28%  |
| 存續期間  | 3.25 年  | 1.5 年   | 2.5 年   | 5 年     |
| 預期股利率 | -       | -       | -       | -       |
| 無風險利率 | 0.56%   | 0.19%   | 0.25%   | 0.58%   |

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

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

#### 二四、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」之政府優惠利率貸款為 71,870 仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.345%~1.970%估計借款公允價值為 68,574 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 3,296 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 111 及 110 年度分別認列其他收入為 97 仟元及 208 仟元並認列該借款利息費用為 1,033 仟元及 274 仟元。

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

#### 二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 金融工具之種類

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

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

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

### (二) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

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

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。



### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

|     | 美 元 之 影 響 |           | 其 他 之 影 響 |            |
|-----|-----------|-----------|-----------|------------|
|     | 111年度     | 110年度     | 111年度     | 110年度      |
| 損 益 | \$ 133(i) | \$ 480(i) | \$ 27(ii) | \$ 421(ii) |

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

### (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

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

#### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 166 仟元及 331 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主

要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列 (2) 融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 14,651        | \$ 17,453        | \$ 1,597         | \$ -             | \$ -             | \$ 33,701        |
| 短期借款    | 2                | 3                | 1,001            | -                | -                | 1,006            |
| 長期借款    | 262              | 526              | 6,091            | 44,622           | 48,965           | 100,466          |
| 租賃負債    | 640              | 1,281            | 5,114            | 18,758           | 2,945            | 28,738           |
|         | <u>\$ 15,555</u> | <u>\$ 19,263</u> | <u>\$ 13,803</u> | <u>\$ 63,380</u> | <u>\$ 51,910</u> | <u>\$163,911</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月        | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 5,388         | \$ 7,341        | \$ 945           | \$ -             | \$ -             | \$ 13,674        |
| 短期借款    | 5                | 10              | 4,008            | -                | -                | 4,023            |
| 長期借款    | 406              | 813             | 4,918            | 43,735           | 77,991           | 127,863          |
| 租賃負債    | 608              | 1,217           | 5,405            | 15,372           | 4,085            | 26,687           |
|         | <u>\$ 6,407</u>  | <u>\$ 9,381</u> | <u>\$ 15,276</u> | <u>\$ 59,107</u> | <u>\$ 82,076</u> | <u>\$172,247</u> |

(2) 融資額度

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

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱  | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------|---------------|
| 楊美娟        | 公司之董事         |
| 社會網絡股份有限公司 | 實質關係人         |

(二) 存出保證金

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度       | 110年度       |
|---------|-----------|-------------|-------------|
| 存出保證金   | 公司之董事     | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> |

(三) 製造費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度         | 110年度       |
|---------|-----------|---------------|-------------|
| 其他費用    | 實質關係人     | <u>\$ 114</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度        | 110年度       |
|---------|-----------|--------------|-------------|
| 租金支出    | 公司之董事     | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 9</u> |
| 教育訓練費   | 實質關係人     | <u>\$ 12</u> | <u>\$ -</u> |
| 其他費用    | 實質關係人     | <u>\$ 60</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 主要管理階層薪酬

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品：

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 土地      | \$ 87,039        | \$ 87,039        |
| 機器設備淨額  | 7,399            | 8,470            |
| 建造中之不動產 | <u>125,765</u>   | <u>61,921</u>    |
|         | <u>\$220,203</u> | <u>\$157,430</u> |

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

|                | 111年12月31日 |       |                 |
|----------------|------------|-------|-----------------|
|                | 外          | 幣 匯 率 | 帳 面 金 額         |
| <u>外 幣 資 產</u> |            |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |                 |
| 美 元            | \$ 87      | 30.71 | \$ 2,665        |
| 人 民 幣          | 55         | 4.41  | 243             |
| 港 幣            | 767        | 3.94  | 3,019           |
| 日 幣            | 470        | 0.23  | <u>109</u>      |
|                |            |       | <u>\$ 6,036</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> |            |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |                 |
| 人 民 幣          | 644        | 4.41  | <u>\$ 2,837</u> |

|         |  |    |       | 110年12月31日 |                  |
|---------|--|----|-------|------------|------------------|
|         |  |    |       | 外 幣 匯 率    | 帳 面 金 額          |
| 外 幣 資 產 |  |    |       |            |                  |
| 貨幣性項目   |  |    |       |            |                  |
| 美 元     |  | \$ | 347   | 27.68      | \$ 9,606         |
| 人 民 幣   |  |    | 875   | 4.34       | 3,801            |
| 港 幣     |  |    | 1,620 | 3.55       | 5,750            |
|         |  |    |       |            | <u>\$ 19,157</u> |
| 外 幣 負 債 |  |    |       |            |                  |
| 貨幣性項目   |  |    |       |            |                  |
| 人 民 幣   |  |    | 263   | 4.34       | \$ 1,140         |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 外 幣   | 111年度          |               | 外 幣   | 110年度          |                   |
|-------|----------------|---------------|-------|----------------|-------------------|
|       | 匯 率            | 淨 兌 換 ( 損 ) 益 |       | 匯 率            | 淨 兌 換 ( 損 ) 益     |
| 美 元   | 30.71 (美元：新台幣) | ( \$ 14 )     | 美 元   | 27.68 (美元：新台幣) | ( \$ 356 )        |
| 港 幣   | 3.94 (港幣：新台幣)  | 15            | 港 幣   | 3.55 (港幣：新台幣)  | ( 69 )            |
| 人 民 幣 | 4.41 (人民幣：新台幣) | 32            | 人 民 幣 | 4.34 (人民幣：新台幣) | 35                |
| 日 幣   | 0.23 (日幣：新台幣)  | 2             | 日 幣   | 0.24 (日幣：新台幣)  | -                 |
|       |                | <u>\$ 35</u>  |       |                | <u>( \$ 390 )</u> |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

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

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

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

(二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、中國及新加坡。

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

|     | 來自外部客戶之收入         |                   | 非流動資產             |                   |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | 111年度             | 110年度             | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
| 台灣  | \$ 293,305        | \$ 231,235        | \$ 312,643        | \$ 239,415        |
| 中國  | 5,706             | 4,418             | -                 | -                 |
| 新加坡 | 1,070             | 3,246             | -                 | -                 |
| 其他  | 2,437             | 1,395             | -                 | -                 |
|     | <u>\$ 302,518</u> | <u>\$ 240,294</u> | <u>\$ 312,643</u> | <u>\$ 239,415</u> |

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

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

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。



漢田生技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢田生技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元／仟股

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |          | 期 末 持 有 |           |          | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|----------|---------|-----------|----------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底  | 股 數     | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額  |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司  | 漢基科技股份有限公司    | 臺 灣     | 機械設備製造業     | \$ 5,100    | \$ 5,100 | 510     | 51        | \$ 1,750 | (\$ 3,293)      | (\$ 1,679)      | 子公司 |
|             | 百維生技股份有限公司    | 臺 灣     | 保健食品原物料買賣業  | 15,000      | 15,000   | 1,500   | 100       | 9,967    | ( 3,202)        | ( 3,653)        | 子公司 |

附件二、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                       | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                       | 2     |   | -                  |
| 三、 | 關係企業合併財務報告聲明書             | 3     |   | -                  |
| 四、 | 會計師查核報告                   | 4~7   |   | -                  |
| 五、 | 合併資產負債表                   | 8     |   | -                  |
| 六、 | 合併綜合損益表                   | 9~10  |   | -                  |
| 七、 | 合併權益變動表                   | 11    |   | -                  |
| 八、 | 合併現金流量表                   | 12~13 |   | -                  |
| 九、 | 合併財務報表附註                  |       |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 14    |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14    |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~17 |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17~26 |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26~27 |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 27~51 |   | 六~二八               |
|    | (七) 關係人交易                 | 51~53 |   | 二九                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 53    |   | 三十                 |
|    | (九) 重大或有事項                | 53    |   | 三一                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 54    |   | 三二                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 54~55 |   | 三三                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 54~55 |   | 三三                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 55    |   | 三三                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 56    |   | 三四                 |

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢田生技股份有限公司



董事長：李 雨 霖



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢田生技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢田生技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢田生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢田生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之認列

漢田生技股份有限公司及其子公司之收入來源主要為生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣、代理業務等銷售收入，民國 112 及 111 年度營業收入淨額分別為 625,141 仟元及 302,518 仟元，整體營業收入上升約 107%。民國 112 年度之營業收入較前一年度增加，本年度對營業收入顯著成長且交易金額重大之特定客戶，其相關銷貨交易是否真實發生對財務報表之影響係屬重大。因此，本會計師將其列為本年度關鍵查核事項。

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及二十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **其他事項**

漢田生技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢田生技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



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

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢田生技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢田生技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於漢田生技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責漢田生技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 煒

陳明煒



會計師 黃 裕 峰

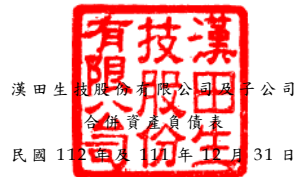
黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



漢田股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代 碼 |                   | 股           | 本          | 資 本 公 積   | 保           | 留          | 盈          | 餘        | 總 計        | 非 控 制 權 益 權 益 總 額 |
|-----|-------------------|-------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|----------|------------|-------------------|
|     |                   | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額        |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 總 計        |          |            |                   |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額   | 11,346      | \$ 113,459 | \$ 12,314 | \$ 6,372    | \$ 42,473  | \$ 174,618 | \$ 3,295 | \$ 177,913 |                   |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配：    |             |            |           |             |            |            |          |            |                   |
| B1  | 法定盈餘公積            | -           | -          | -         | 3,256       | ( 3,256)   | -          | -        | -          |                   |
| B9  | 股東股票股利            | 3,262       | 32,619     | -         | -           | ( 32,619)  | -          | -        | -          |                   |
| D1  | 111 年度淨利（損）       | -           | -          | -         | -           | 47,473     | 47,473     | ( 1,614) | 45,859     |                   |
| D5  | 111 年度綜合損益總額      | -           | -          | -         | -           | 47,473     | 47,473     | ( 1,614) | 45,859     |                   |
| E1  | 現金增資              | 1,740       | 17,400     | 24,360    | -           | -          | 41,760     | -        | 41,760     |                   |
| N1  | 員工認股權行使           | 286         | 2,865      | -         | -           | -          | 2,865      | -        | 2,865      |                   |
| N1  | 股份基礎給付            | -           | -          | 174       | -           | -          | 174        | -        | 174        |                   |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額 | 16,634      | 166,343    | 36,848    | 9,628       | 54,071     | 266,890    | 1,681    | 268,571    |                   |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配：    |             |            |           |             |            |            |          |            |                   |
| B1  | 法定盈餘公積            | -           | -          | -         | 4,747       | ( 4,747)   | -          | -        | -          |                   |
| B5  | 股東現金股利            | -           | -          | -         | -           | ( 16,841)  | ( 16,841)  | -        | ( 16,841)  |                   |
| B9  | 股東股票股利            | 2,526       | 25,261     | -         | -           | ( 25,261)  | -          | -        | -          |                   |
| D1  | 112 年度淨利（損）       | -           | -          | -         | -           | 148,118    | 148,118    | ( 585)   | 147,533    |                   |
| D5  | 112 年度綜合損益總額      | -           | -          | -         | -           | 148,118    | 148,118    | ( 585)   | 147,533    |                   |
| M7  | 對子公司所有權變動         | -           | -          | ( 26)     | -           | ( 2,170)   | ( 2,196)   | 2,196    | -          |                   |
| N1  | 員工認股權行使           | 207         | 2,065      | -         | -           | -          | 2,065      | -        | 2,065      |                   |
| N1  | 股份基礎給付            | -           | -          | 53        | -           | -          | 53         | -        | 53         |                   |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額 | 19,367      | \$ 193,669 | \$ 36,875 | \$ 14,375   | \$ 153,170 | \$ 398,089 | \$ 3,292 | \$ 401,381 |                   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉驥豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

漢田公司股票於 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報表係以漢田公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 113 年 3 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋           | 國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註1) |
|--------------------------|---------------------------|
| IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」   | 2024年1月1日(註2)             |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」    | 2024年1月1日                 |
| IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」    | 2024年1月1日                 |
| IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」 | 2024年1月1日(註3)             |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

## 2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

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

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含漢田公司及由漢田公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與漢田公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表三。

#### （五）外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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



失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

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

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

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

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

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

### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本

減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

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

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

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

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

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

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

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

#### 六、現金及約當現金

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

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

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

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

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

111 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>1 ~ 60 天    | 逾<br>61 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>181 ~ 365 天 | 逾<br>超過 365 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| 預期信用損失率              | 0.3%             | 7%               | 14%            | 28%             | 100%             | 100%          | -                |
| 總帳面金額                | \$ 39,548        | \$ 11,105        | \$ -           | \$ -            | \$ -             | \$ 21         | \$ 50,674        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>113</u> )   | ( <u>476</u> )   | -              | -               | -                | ( <u>21</u> ) | ( <u>610</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 39,435</u> | <u>\$ 10,629</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 50,064</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

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

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

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

九、存 貨

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

銷貨成本性質如下：

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

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|-------------|------------|-----------|----------------|----------------|-----|
|             |            |           | 112年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日 |     |
| 本公司         | 漢基科技股份有限公司 | 機器設備製造    | 80.4%          | 51%            | 註 1 |
|             | 百維生技股份有限公司 | 保健食品原物料買賣 | 100%           | 100%           | 註 2 |



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

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

## 十一、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地              | 建築物               | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備             | 租賃改良            | 建造中之<br>不動產       | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 成 本          |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                 |                   |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 87,039         | \$ -              | \$ 66,343        | \$ 9,351        | \$ 1,768        | \$ 9,620         | \$ 7,363        | \$ 125,765        | \$ 307,249        |
| 增 添          | 127,405           | 123,308           | 20,481           | 1,630           | 1,681           | 773              | 683             | -                 | 275,961           |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,625)         | ( 2,500)        | ( 116)          | ( 806)           | ( 729)          | -                 | ( 5,776)          |
| 重 分 類        | -                 | 118,673           | 4,491            | -               | -               | 2,860            | 84              | ( 115,988)        | 10,120            |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 214,444</u> | <u>\$ 241,981</u> | <u>\$ 89,690</u> | <u>\$ 8,481</u> | <u>\$ 3,333</u> | <u>\$ 12,447</u> | <u>\$ 7,401</u> | <u>\$ 9,777</u>   | <u>\$ 587,554</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                 |                   |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ -              | \$ -              | \$ 33,760        | \$ 4,158        | \$ 736          | \$ 5,930         | \$ 4,347        | \$ -              | \$ 48,931         |
| 折舊費用         | -                 | 348               | 8,820            | 1,039           | 448             | 1,109            | 798             | -                 | 12,562            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,141)         | ( 1,042)        | ( 116)          | ( 806)           | ( 729)          | -                 | ( 3,834)          |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 348</u>     | <u>\$ 41,439</u> | <u>\$ 4,155</u> | <u>\$ 1,068</u> | <u>\$ 6,233</u>  | <u>\$ 4,416</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 57,659</u>  |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 214,444</u> | <u>\$ 241,633</u> | <u>\$ 48,251</u> | <u>\$ 4,326</u> | <u>\$ 2,265</u> | <u>\$ 6,214</u>  | <u>\$ 2,985</u> | <u>\$ 9,777</u>   | <u>\$ 529,895</u> |
| 成 本          |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                 |                   |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ 87,039         | \$ 6,201          | \$ 64,271        | \$ 10,238       | \$ 1,382        | \$ 7,869         | \$ 1,023        | \$ 61,921         | \$ 239,944        |
| 增 添          | -                 | -                 | 2,241            | 133             | 386             | 1,751            | 139             | 63,844            | 68,494            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 256)           | ( 1,020)        | -               | -                | -               | -                 | ( 1,276)          |
| 重 分 類        | -                 | ( 6,201)          | 87               | -               | -               | -                | 6,201           | -                 | 87                |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 87,039</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 66,343</u> | <u>\$ 9,351</u> | <u>\$ 1,768</u> | <u>\$ 9,620</u>  | <u>\$ 7,363</u> | <u>\$ 125,765</u> | <u>\$ 307,249</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                 |                   |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 3,255          | \$ 25,915        | \$ 3,078        | \$ 477          | \$ 4,783         | \$ 328          | \$ -              | \$ 37,836         |
| 折舊費用         | -                 | 479               | 8,063            | 1,475           | 259             | 1,147            | 285             | -                 | 11,708            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 218)           | ( 395)          | -               | -                | -               | -                 | ( 613)            |
| 重 分 類        | -                 | ( 3,734)          | -                | -               | -               | -                | 3,734           | -                 | -                 |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 33,760</u> | <u>\$ 4,158</u> | <u>\$ 736</u>   | <u>\$ 5,930</u>  | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 48,931</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 87,039</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 32,583</u> | <u>\$ 5,193</u> | <u>\$ 1,032</u> | <u>\$ 3,690</u>  | <u>\$ 3,016</u> | <u>\$ 125,765</u> | <u>\$ 258,318</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 | 10 至 50 年 |
| 機器設備   | 3 至 10 年  |
| 運輸設備   | 5 至 10 年  |
| 辦公設備   | 3 至 5 年   |
| 其他設備   | 3 至 9 年   |
| 租賃改良   | 3 至 10 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

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

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

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

## (二) 租賃負債

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

租賃負債之折現率區間如下：

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

## (三) 重要承租活動及條款

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

## (四) 其他租賃資訊

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

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

### 十三、其他無形資產

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

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

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

#### 十四、其他資產

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

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

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

銀行週轉性借款之利率截至 111 年 12 月 31 日為 2.10%。

##### (二) 長期借款

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

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

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.050% 及 0.925%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月、111 年 4 月及 8 月與 112 年 1 月及 12 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元、6,380 仟元、37,570 仟元及 20,750 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.850% 及 0.725%。該金額係用於興建廠房。

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

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

#### 十六、應付票據及應付帳款

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

#### 十七、其他負債

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

(接次頁)

(承前頁)

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

#### 十八、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

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

#### 十九、權益

##### (一) 普通股股本

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

漢田公司股本變動主要係因員工執行認股權、現金增資及發放股票股利。

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

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

## (二) 資本公積

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

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

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

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

### (四) 非控制權益

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



## 二十、收 入

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

### (一) 合約餘額

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

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

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

### (二) 客戶合約收入之細分

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

## 二一、淨 利

### (一) 利息收入

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

(二) 其他收入

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

(三) 其他利益及損失

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

(四) 財務成本

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

利息資本化相關資訊如下：

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

(五) 折舊及攤銷

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

(六) 員工福利費用

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

(七) 員工酬勞及董事酬勞

漢田公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董酬勞不高於百分之三。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月7日及112年4月11日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 5%    | 5%    |
| 董事酬勞 | 3%    | 3%    |

金 額

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

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

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

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

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

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

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

### (二) 本期所得稅負債

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

### (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

#### 112 年度

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

#### 111 年度

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

### (四) 所得稅核定情形

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

### 二三、每股盈餘

單位：每股元

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 7 月 15 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.06</u>   | <u>\$ 2.66</u>   |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.98</u>   | <u>\$ 2.60</u>   |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

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

股 數

單位：仟股

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

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

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

漢田公司於 112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 937 及 140 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 2.25 及 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，認股權行使價格為不得低於發行日前三十個營業日之普通股加權平均交易價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值。另於 109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月分別給與員工認股 58、78 及 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 1.5 年、2.5 年及 5 年，

憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有漢田公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

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

| 1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫     |          |               |         |               |  |
|-----------------------------|----------|---------------|---------|---------------|--|
| 112年度                       |          |               | 111年度   |               |  |
| 員 工 認 股 權                   | 單 位      | 行 使 價 格 ( 元 ) | 單 位     | 行 使 價 格 ( 元 ) |  |
| 年初流通在外                      | 135.0    | \$ 14.40      | -       | \$ -          |  |
| 本年度給予                       | -        | -             | 140.0   | 16.79         |  |
| 本年度喪失                       | ( 60.0 ) | 14.40         | ( 5.0 ) | 16.79         |  |
| 年底流通在外                      | 75.0     | 14.40         | 135.0   | 16.79         |  |
| 年底可行使                       | -        |               | -       |               |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值 ( 元 ) | \$ 3.36  |               | \$ 3.36 |               |  |

| 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫     |      |               |          |               |  |
|-----------------------------|------|---------------|----------|---------------|--|
| 112年度                       |      |               | 111年度    |               |  |
| 員 工 認 股 權                   | 單 位  | 行 使 價 格 ( 元 ) | 單 位      | 行 使 價 格 ( 元 ) |  |
| 年初流通在外                      | -    | \$ -          | 34.0     | \$ 10.00      |  |
| 本年度行使                       | -    | -             | ( 19.0 ) | 10.00         |  |
| 本年度喪失                       | -    | -             | ( 15.0 ) | 10.00         |  |
| 年底流通在外                      | -    | -             | -        | -             |  |
| 年底可行使                       | -    |               | -        |               |  |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值 ( 元 ) | \$ - |               | \$ 9.70  |               |  |

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

| 1 0 8 年 認 股 權 計 畫        |          |          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 員 工 認 股 權                | 112年度    |          | 111年度    |          |
|                          | 單 位      | 行使價格(元)  | 單 位      | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | 216.5    | \$ 10.00 | 732.0    | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | ( 206.5) | 10.00    | ( 265.5) | 10.00    |
| 本年度喪失                    | -        | -        | ( 91.5)  | 10.00    |
| 本年度逾期失效                  | -        | -        | ( 158.5) | 10.00    |
| 年底流通在外                   | 10.0     | 10.00    | 216.5    | 10.00    |
| 年底可行使                    | 10.0     | -        | 13.0     | -        |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 12.11 | -        | \$ 12.11 | -        |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                        | 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 0.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 14.40                  | 1.25                         |
| 112 年第一次認股權計畫          | 61.40                  | 1.69                         |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 1.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 0.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 16.79                  | 2.25                         |



漢田公司於 112 年 6 月、111 年 1 月、109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 112年6月 | 111年1月 | 109年11月 | 109年8月 | 108年12月 |
|-------|--------|--------|---------|--------|---------|
| 給與日股價 | 49.6 元 | 22.7 元 | 19.5 元  | 20.8 元 | 21.8 元  |
| 行使價格  | 71.5 元 | 20.9 元 | 11.2 元  | 11.2 元 | 10.6 元  |
| 預期波動率 | 40.34% | 32.72% | 25.25%  | 34.91% | 36.28%  |
| 存續期間  | 2.25 年 | 3.25 年 | 1.5 年   | 2.5 年  | 5 年     |
| 預期股利率 | -      | -      | -       | -      | -       |
| 無風險利率 | 1.028% | 0.56%  | 0.19%   | 0.25%  | 0.58%   |

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

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 53 仟元及 174 仟元。

## 二五、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款合計為 165,190 仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.345%～2.095% 估計借款公允價值為 159,478 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,712 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入，該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 112 及 111 年度分別認列其他收入為 247 仟元及 97 仟元並認列該借款利息費用為 2,314 仟元及 1,033 仟元。

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

## 二六、與非控制權益之權益交易

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

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

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

## 二七、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 金融工具之種類

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

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

## (二) 財務風險管理目的與政策

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

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

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

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

|     | 美 元 之 影 響 |           | 其 他 之 影 響  |           |
|-----|-----------|-----------|------------|-----------|
|     | 112年度     | 111年度     | 112年度      | 111年度     |
| 損 益 | \$ 10(i)  | \$ 133(i) | \$ 328(ii) | \$ 27(ii) |

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

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

## (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

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

## 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增

加 1,402 仟元及 166 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

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

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

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

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

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上             | 合計               |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 29,963        | \$ 66,938        | \$ 2,271         | \$ -             | \$ -             | \$ 99,172        |
| 長期借款    | 1,811            | 3,606            | 22,080           | 132,711          | 195,765          | 355,973          |
| 租賃負債    | 583              | 1,165            | 5,243            | 14,080           | 1,805            | 22,876           |
|         | <u>\$ 32,357</u> | <u>\$ 71,709</u> | <u>\$ 29,594</u> | <u>\$146,791</u> | <u>\$197,570</u> | <u>\$478,021</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上             | 合計               |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 14,651        | \$ 17,453        | \$ 1,597         | \$ -             | \$ -             | \$ 33,701        |
| 短期借款    | 2                | 3                | 1,001            | -                | -                | 1,006            |
| 長期借款    | 262              | 526              | 6,091            | 44,622           | 48,965           | 100,466          |
| 租賃負債    | 640              | 1,281            | 5,114            | 18,758           | 2,945            | 28,738           |
|         | <u>\$ 15,555</u> | <u>\$ 19,263</u> | <u>\$ 13,803</u> | <u>\$ 63,380</u> | <u>\$ 51,910</u> | <u>\$163,911</u> |

(2) 融資額度

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

二九、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱  | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------|---------------|
| 楊美娟        | 公司之董事         |
| 社會網絡股份有限公司 | 實質關係人         |
| 創燦有限公司     | 實質關係人         |
| 柏燦有限公司     | 實質關係人         |

(二) 銷 貨

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

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

(三) 存出保證金

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

(四) 預付款項

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

(五) 製造費用

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

(六) 營業費用

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

(七) 主要管理階層薪酬

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品及天然氣之保證金：

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

三一、重大或有事項

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

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



### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

|       |  |    |       | 112年12月31日 |       |                 |
|-------|--|----|-------|------------|-------|-----------------|
| 外幣    |  | 資  | 產     | 外幣         | 匯率    | 帳面金額            |
| 貨幣性項目 |  |    |       |            |       |                 |
| 美元    |  | \$ | 7     |            | 30.71 | \$ 208          |
| 港幣    |  |    | 1,588 |            | 3.93  | 6,238           |
| 日幣    |  |    | 1,435 |            | 0.22  | 312             |
|       |  |    |       |            |       | <u>\$ 6,758</u> |

|              |    |    | 111年12月31日 |       |                 |
|--------------|----|----|------------|-------|-----------------|
|              |    |    | 外幣         | 匯率    | 帳面金額            |
| 外幣           | 資產 |    |            |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |    |    |            |       |                 |
| 美元           |    | \$ | 87         | 30.71 | \$ 2,665        |
| 人民幣          |    |    | 55         | 4.41  | 243             |
| 港幣           |    |    | 767        | 3.94  | 3,019           |
| 日幣           |    |    | 470        | 0.23  | 109             |
|              |    |    |            |       | <u>\$ 6,036</u> |

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

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

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

### 三三、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

#### 三四、部門資訊

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

##### (一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

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

##### (二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、中國及新加坡。

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

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

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

##### (三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

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

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

漢田生技股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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

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

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

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

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

漢田生技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱      | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形 |           |      |                            |
|-------------|------------|------------|------------------|--------|-----------|------|----------------------------|
|             |            |            |                  | 科目     | 金額        | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           | 漢田生技股份有限公司 | 百維生技股份有限公司 | 1                | 進貨     | \$ 10,790 | —    | 2%                         |
|             |            |            |                  | 無形資產   | 14        | —    | -                          |
|             |            |            |                  | 雜項購置   | 48        | —    | -                          |
|             |            |            |                  | 其他收入   | 229       | —    | -                          |
|             |            | 漢基科技股份有限公司 | 1                | 固定資產   | 9,000     | —    | 1%                         |
|             |            |            |                  | 應付設備款  | 6,615     | —    | 1%                         |

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢田生技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元／仟股

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |          | 期 末 持 有 |           |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底  | 股 數     | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額   |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司  | 漢基科技股份有限公司    | 臺 灣     | 機械設備製造      | \$ 20,100   | \$ 5,100 | 2,010   | 80.4      | \$ 13,509 | (\$ 629)        | (\$ 1,045)      | 子公司 |
|             | 百維生技股份有限公司    | 臺 灣     | 保健食品原物料買賣   | 15,000      | 15,000   | 1,500   | 100       | 13,323    | 4,413           | 3,356           | 子公司 |

附件三、113 第一季年度合併財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 113 及 112 年第 1 季

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181



## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3     |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 4     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 5~6   |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 7     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 8~9   |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 10    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 10    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 10~11 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 11~12 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 12~13 |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                       | 13~35 |   | 六 ~ 二 七            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 35~36 |   | 二 八                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 36    |   | 二 九                |
|    | (九) 重 大 或 有 事 項                             | 36~37 |   | 三 十                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊          | 37~38 |   | 三 一                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 38    |   | 三 二                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 38    |   | 三 二                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 38~39 |   | 三 二                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 39    |   | 三 三                |

### 會計師核閱報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

漢田生技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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

本會計師係依照核閱準則 2410 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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達漢田生技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 5 月 9 日

漢田科技股份有限公司及子公司



合併資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 113 年 3 月 31 日 |     | 112 年 12 月 31 日 |     | 112 年 3 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益             | 113 年 3 月 31 日 |     | 112 年 12 月 31 日 |     | 112 年 3 月 31 日 |     |
|------|------------------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|------|-----------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
|      |                              | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |      |                       | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |
|      | 流動資產                         |                |     |                 |     |                |     |      | 流動負債                  |                |     |                 |     |                |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六及二七）              | \$ 139,457     | 15  | \$ 167,090      | 18  | \$ 113,027     | 21  | 2170 | 應付票據及帳款（附註十六及二七）      | \$ 78,110      | 8   | \$ 99,172       | 11  | \$ 39,537      | 8   |
| 1140 | 合約資產－流動（附註二十）                | 6,895          | 1   | 6,446           | 1   | -              | -   | 2220 | 其他應付款（附註十七及二七）        | 44,657         | 5   | 54,309          | 6   | 28,595         | 5   |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註八、二十及二七）         | 95,407         | 10  | 81,983          | 9   | 40,257         | 8   | 2280 | 租賃負債－流動（附註十二及二七）      | 6,662          | 1   | 6,631           | 1   | 6,312          | 1   |
| 1200 | 其他應收款（附註八及二七）                | 340            | -   | 207             | -   | 232            | -   | 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）       | 39,000         | 4   | 30,010          | 3   | 11,270         | 2   |
| 130X | 存貨（附註九）                      | 82,544         | 9   | 77,243          | 8   | 38,504         | 7   | 2320 | 一年內到期長期借款（附註十五、二七及二九） | 27,510         | 3   | 23,183          | 2   | 11,304         | 2   |
| 1410 | 預付款項（附註十四及二八）                | 8,435          | 1   | 6,942           | 1   | 4,324          | 1   | 2313 | 遞延收入－流動（附註十五及二五）      | 364            | -   | 412             | -   | 58             | -   |
| 1470 | 其他流動資產                       | 33             | -   | -               | -   | 1              | -   | 2399 | 其他流動負債（附註十七及二十）       | 18,601         | 2   | 10,621          | 1   | 16,117         | 3   |
| 11XX | 流動資產總計                       | 333,111        | 36  | 339,911         | 37  | 196,345        | 37  | 21XX | 流動負債總計                | 214,904        | 23  | 224,338         | 24  | 113,193        | 21  |
|      | 非流動資產                        |                |     |                 |     |                |     |      | 非流動負債                 |                |     |                 |     |                |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七、二七及二九） | 1,200          | -   | 1,200           | -   | -              | -   | 2540 | 長期借款（附註十五、二七及二九）      | 251,897        | 27  | 285,102         | 31  | 115,076        | 22  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一及二九）           | 540,438        | 59  | 529,895         | 57  | 274,691        | 52  | 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）       | 62             | -   | -               | -   | -              | -   |
| 1755 | 使用權資產（附註十二）                  | 19,778         | 2   | 21,423          | 2   | 25,096         | 5   | 2580 | 租賃負債－非流動（附註十二及二七）     | 13,677         | 2   | 15,354          | 2   | 19,309         | 3   |
| 1780 | 其他無形資產（附註十三）                 | 2,839          | -   | 3,250           | -   | 4,503          | 1   | 2630 | 遞延收入－非流動（附註十五及二五）     | 4,639          | 1   | 4,768           | -   | 4,264          | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）              | 1,956          | -   | 1,810           | -   | 2,297          | -   | 25XX | 非流動負債總計               | 270,275        | 30  | 305,224         | 33  | 138,649        | 26  |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十四及二七）             | 23,472         | 3   | 33,454          | 4   | 28,614         | 5   | 2XXX | 負債總計                  | 485,179        | 53  | 529,562         | 57  | 251,842        | 47  |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 589,683        | 64  | 591,032         | 63  | 335,201        | 63  |      | 權益（附註十九）              |                |     |                 |     |                |     |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     |      | 股 本                   |                |     |                 |     |                |     |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3110 | 普通股股本                 | 194,144        | 21  | 193,669         | 21  | 166,343        | 31  |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3140 | 預收股本                  | -              | -   | -               | -   | 2,065          | 1   |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3100 | 股本合計                  | 194,144        | 21  | 193,669         | 21  | 168,408        | 32  |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3200 | 資本公積                  | 37,069         | 4   | 36,875          | 4   | 36,794         | 7   |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     |      | 保留盈餘                  |                |     |                 |     |                |     |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3310 | 法定盈餘公積                | 14,375         | 2   | 14,375          | 2   | 9,628          | 2   |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3350 | 未分配盈餘                 | 188,795        | 20  | 153,170         | 16  | 63,352         | 12  |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3300 | 保留盈餘合計                | 203,170        | 22  | 167,545         | 18  | 72,980         | 14  |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 31XX | 本公司業主權益總計             | 434,383        | 47  | 398,089         | 43  | 278,182        | 53  |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 36XX | 非控制權益                 | 3,232          | -   | 3,292           | -   | 1,522          | -   |
|      |                              |                |     |                 |     |                |     | 3XXX | 權益總計                  | 437,615        | 47  | 401,381         | 43  | 279,704        | 53  |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$ 922,794     | 100 | \$ 930,943      | 100 | \$ 531,546     | 100 |      | 負 債 及 權 益 總 計         | \$ 922,794     | 100 | \$ 930,943      | 100 | \$ 531,546     | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                | 113年1月1日至3月31日 |       | 112年1月1日至3月31日 |       |
|------|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
| 4110 | 營業收入（附註二十）     | \$ 179,882     | 100   | \$ 80,100      | 100   |
| 5110 | 營業成本（附註九及二一）   | ( 108,159)     | ( 60) | ( 48,024)      | ( 60) |
| 5900 | 營業毛利           | 71,723         | 40    | 32,076         | 40    |
|      | 營業費用（附註二一及二八）  |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用           | ( 6,422)       | ( 4)  | ( 5,066)       | ( 6)  |
| 6200 | 管理費用           | ( 17,900)      | ( 10) | ( 14,523)      | ( 18) |
| 6300 | 研究發展費用         | ( 2,048)       | ( 1)  | ( 1,299)       | ( 2)  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益     | 18             | -     | 382            | -     |
| 6000 | 營業費用合計         | ( 26,352)      | ( 15) | ( 20,506)      | ( 26) |
| 6900 | 營業淨利           | 45,371         | 25    | 11,570         | 14    |
|      | 營業外收入及支出（附註二一） |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入           | 254            | -     | 176            | -     |
| 7010 | 其他收入           | 508            | 1     | 175            | -     |
| 7020 | 其他利益及損失        | ( 32)          | -     | ( 45)          | -     |
| 7050 | 財務成本           | ( 1,630)       | ( 1)  | ( 434)         | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | ( 900)         | -     | ( 128)         | -     |
| 7900 | 稅前淨利           | 44,471         | 25    | 11,442         | 14    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）  | ( 8,906)       | ( 5)  | ( 2,320)       | ( 3)  |
| 8200 | 本年度淨利          | 35,565         | 20    | 9,122          | 11    |
| 8300 | 其他綜合損益         | -              | -     | -              | -     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額      | \$ 35,565      | 20    | \$ 9,122       | 11    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |              | 113年1月1日至3月31日   |           | 112年1月1日至3月31日  |           |
|------|--------------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
|      |              | 金                | 額 %       | 金               | 額 %       |
|      | 本期淨利歸屬於：     |                  |           |                 |           |
| 8610 | 母公司業主        | \$ 35,625        | 20        | \$ 9,281        | 11        |
| 8620 | 非控制權益        | ( <u>60</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>159</u> )  | <u>-</u>  |
| 8600 |              | <u>\$ 35,565</u> | <u>20</u> | <u>\$ 9,122</u> | <u>11</u> |
|      | 本期綜合損益總額歸屬於： |                  |           |                 |           |
| 8710 | 母公司業主        | \$ 35,625        | 20        | \$ 9,281        | 11        |
| 8720 | 非控制權益        | ( <u>60</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>159</u> )  | <u>-</u>  |
| 8700 |              | <u>\$ 35,565</u> | <u>20</u> | <u>\$ 9,122</u> | <u>11</u> |
|      | 每股盈餘（附註二三）   |                  |           |                 |           |
| 9710 | 基 本          | <u>\$ 1.84</u>   |           | <u>\$ 0.48</u>  |           |
| 9810 | 稀 釋          | <u>\$ 1.78</u>   |           | <u>\$ 0.48</u>  |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 代 碼 |                                 | 股<br>股 數 ( 仟 股 ) | 金<br>額            | 預 收 股 款         | 本<br>資 本 公 積     | 保<br>法 定 盈 餘 公 積 | 留<br>盈 餘          | 未 分 配 盈 餘         | 總<br>計          | 非 控 制 權 益         | 權 益 總 額 |
|-----|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------|
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額                 | 16,634           | \$ 166,343        | \$ -            | \$ 36,848        | \$ 9,628         | \$ 54,071         | \$ 266,890        | \$ 1,681        | \$ 268,571        |         |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 ( 損 ) | -                | -                 | -               | -                | -                | 9,281             | 9,281             | ( 159 )         | 9,122             |         |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -                | -                 | -               | -                | -                | 9,281             | 9,281             | ( 159 )         | 9,122             |         |
| N1  | 員工認股權行使                         | -                | -                 | 2,065           | -                | -                | -                 | 2,065             | -               | 2,065             |         |
| N1  | 股份基礎給付交易                        | -                | -                 | -               | ( 54 )           | -                | -                 | ( 54 )            | -               | ( 54 )            |         |
| Z1  | 112 年 3 月 31 日餘額                | <u>16,634</u>    | <u>\$ 166,343</u> | <u>\$ 2,065</u> | <u>\$ 36,794</u> | <u>\$ 9,628</u>  | <u>\$ 63,352</u>  | <u>\$ 278,182</u> | <u>\$ 1,522</u> | <u>\$ 279,704</u> |         |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額                 | 19,367           | \$ 193,669        | \$ -            | \$ 36,875        | \$ 14,375        | \$ 153,170        | \$ 398,089        | \$ 3,292        | \$ 401,381        |         |
| D1  | 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 ( 損 ) | -                | -                 | -               | -                | -                | 35,625            | 35,625            | ( 60 )          | 35,565            |         |
| D5  | 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -                | -                 | -               | -                | -                | 35,625            | 35,625            | ( 60 )          | 35,565            |         |
| N1  | 員工認股權行使                         | 47               | 475               | -               | 166              | -                | -                 | 641               | -               | 641               |         |
| N1  | 股份基礎給付交易                        | -                | -                 | -               | 28               | -                | -                 | 28                | -               | 28                |         |
| Z1  | 113 年 3 月 31 日餘額                | <u>19,414</u>    | <u>\$ 194,144</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 37,069</u> | <u>\$ 14,375</u> | <u>\$ 188,795</u> | <u>\$ 434,383</u> | <u>\$ 3,232</u> | <u>\$ 437,615</u> |         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                | \$ 44,471          | \$ 11,442          |
|        | 收益費損項目：               |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                  | 7,625              | 4,806              |
| A20200 | 攤銷費用                  | 411                | 249                |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益            | ( 18)              | ( 382)             |
| A20900 | 財務成本                  | 1,630              | 434                |
| A21200 | 利息收入                  | ( 254)             | ( 176)             |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本             | 28                 | ( 54)              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>(利益) | 351                | ( 50)              |
| A23500 | 存貨跌價及呆滯損失             | 280                | 353                |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失         | ( 310)             | 31                 |
| A29900 | 政府補助收入                | ( 174)             | ( 18)              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |                    |                    |
| A31125 | 合約資產                  | ( 449)             | -                  |
| A31150 | 應收票據及帳款               | ( 13,391)          | 10,189             |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 133)             | ( 222)             |
| A31200 | 存 貨                   | ( 5,581)           | ( 12,185)          |
| A31240 | 其他流動資產                | ( 1,526)           | 2,564              |
| A31250 | 其他非流動資產               | ( 148)             | 23                 |
| A32150 | 應付票據及帳款               | ( 21,062)          | 5,836              |
| A32180 | 其他應付款                 | ( 9,665)           | 2,299              |
| A32230 | 其他流動負債                | 7,980              | 2,135              |
| A33000 | 營運產生之現金               | 10,065             | 27,274             |
| A33100 | 收取之利息                 | 254                | 176                |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 1,033)           | ( 307)             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入            | 9,286              | 27,143             |
|        | 投資活動之現金流量             |                    |                    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備           | ( 5,534)           | ( 18,010)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款         | -                  | 1,508              |
| B03700 | 存出保證金增加               | -                  | ( 183)             |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| B03800    | 存出保證金減少         | \$ 1               | \$ 23              |
| B04500    | 購置無形資產          | -                  | ( 3,282)           |
| B07100    | 預付設備款           | ( 1,211)           | ( 5,345)           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 6,744)           | ( 25,289)          |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| C00100    | 短期借款增加          | -                  | 4,000              |
| C00200    | 短期借款減少          | -                  | ( 5,000)           |
| C01600    | 舉借長期借款          | -                  | 37,570             |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 29,363)          | ( 550)             |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 1,748)           | ( 1,921)           |
| C04800    | 員工執行認股權         | 641                | 2,065              |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 30,470)          | 36,164             |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 295                | ( 31)              |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 27,633)          | 37,987             |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | 167,090            | 75,040             |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 139,457         | \$ 113,027         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

漢田公司股票於 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報表係以漢田公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 113 年 5 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 18「財務報表之表達與揭露」                         | 2027 年 1 月 1 日     |
| IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」                  | 2025 年 1 月 1 日(註2) |

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### （一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### （二）編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### （三）合併基礎

本合併財務報告係包含漢田公司及由漢田公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與漢田公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益

總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表二。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

|           | 113年3月31日         | 112年12月31日        | 112年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金      | \$ 385            | \$ 172            | \$ 112            |
| 銀行支票及活期存款 | 139,072           | 166,918           | 112,915           |
|           | <u>\$ 139,457</u> | <u>\$ 167,090</u> | <u>\$ 113,027</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 113年3月31日    | 112年12月31日   | 112年3月31日    |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.45% | 0.001%~1.45% | 0.001%~1.25% |

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| <u>非流動</u>      |           |            |           |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 1,200  | \$ 1,200   | \$ -      |

(一) 截至 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 1.225% 及 1.10%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                  |                  |
| 因營業而發生      | \$ 1,439         | \$ 2,095         | \$ 534           |
| <u>應收帳款</u> |                  |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量    |                  |                  |                  |
| 總帳面金額       | \$ 93,977        | \$ 79,915        | \$ 39,951        |
| 減：備抵損失      | ( 9 )            | ( 27 )           | ( 228 )          |
|             | <u>\$ 93,968</u> | <u>\$ 79,888</u> | <u>\$ 39,723</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 113年3月31日     | 112年12月31日    | 112年3月31日     |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 其他應收款    |               |               |               |
| 按攤銷後成本衡量 |               |               |               |
| 總帳面金額    | \$ 666        | \$ 533        | \$ 558        |
| 減：備抵損失   | ( 326)        | ( 326)        | ( 326)        |
|          | <u>\$ 340</u> | <u>\$ 207</u> | <u>\$ 232</u> |

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

113 年 3 月 31 日

|            | 未逾期              | 逾期 1~60 天       | 逾期 61~90 天  | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天  | 合計               |
|------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率    | -                | 0.6%            | 1.7%        | 10%         | 100%         | 100%        |                  |
| 總帳面金額      | \$ 89,142        | \$ 6,274        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 95,416        |
| 備抵損失(存續期間) |                  |                 |             |             |              |             |                  |
| 預期信用損失)    | -                | ( 9)            | -           | -           | -            | -           | ( 9)             |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 89,142</u> | <u>\$ 6,265</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,407</u> |

### 112 年 12 月 31 日

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

### 112 年 3 月 31 日

|                      | 未逾期              | 逾期<br>1~60 天    | 逾期<br>61~90 天 | 逾期<br>91~180 天 | 逾期<br>181~365 天 | 逾期<br>超過 365 天 | 合計               |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 預期信用損失率              | 0.18%            | 6%              | 13%           | 32%            | 100%            | 100%           |                  |
| 總帳面金額                | \$ 36,824        | \$ 3,514        | \$ 126        | \$ -           | \$ -            | \$ 21          | \$ 40,485        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>63</u> )    | ( <u>128</u> )  | ( <u>16</u> ) | -              | -               | ( <u>21</u> )  | ( <u>228</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 36,761</u> | <u>\$ 3,386</u> | <u>\$ 110</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 40,257</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 27              | \$ 610             |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( <u>18</u> )      | ( <u>382</u> )     |
| 期末餘額       | <u>\$ 9</u>        | <u>\$ 228</u>      |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|         | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初及期末餘額 | <u>\$ 326</u>      | <u>\$ 326</u>      |

### 九、存 貨

|       | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 59,659        | \$ 31,210        | \$ 15,115        |
| 在 製 品 | 10,810           | 21,295           | 7,953            |
| 製 成 品 | 12,075           | 24,738           | 12,886           |
| 商品存貨  | -                | -                | 2,550            |
|       | <u>\$ 82,544</u> | <u>\$ 77,243</u> | <u>\$ 38,504</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$107,879          | \$ 47,671          |
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>280</u>         | <u>353</u>         |
|           | <u>\$108,159</u>   | <u>\$ 48,024</u>   |

## 十、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱      | 業務性質      | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|--------|------------|-----------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |            |           | 113年<br>3月31日 | 112年<br>12月31日 | 112年<br>3月31日 |     |
| 本公司    | 漢基科技股份有限公司 | 機器設備製造    | 80.4%         | 80.4%          | 51%           | 註 1 |
|        | 百維生技股份有限公司 | 保健食品原物料買賣 | 100%          | 100%           | 100%          | 註 2 |

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

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

## 十一、不動產、廠房及設備

|                           | 自有土地       | 建築物        | 機器設備       | 運輸設備     | 辦公設備     | 其他設備      | 租賃改良     | 建造中之<br>不動產 | 合 計        |
|---------------------------|------------|------------|------------|----------|----------|-----------|----------|-------------|------------|
| 成 本                       |            |            |            |          |          |           |          |             |            |
| 113年1月1日餘額                | \$ 214,444 | \$ 241,981 | \$ 89,690  | \$ 8,481 | \$ 3,333 | \$ 12,447 | \$ 7,401 | \$ 9,777    | \$ 587,554 |
| 增 添                       | -          | 2,317      | 1,725      | 125      | 240      | 1,033     | 94       | -           | 5,534      |
| 處 分                       | -          | -          | ( 1,073)   | -        | ( 1)     | ( 1,150)  | ( 69)    | -           | ( 2,293)   |
| 重 分 類                     | -          | -          | 11,340     | -        | -        | -         | -        | -           | 11,340     |
| 113年3月31日餘額               | \$ 214,444 | \$ 244,298 | \$ 101,682 | \$ 8,606 | \$ 3,572 | \$ 12,330 | \$ 7,426 | \$ 9,777    | \$ 602,135 |
| 累計折舊及減損                   |            |            |            |          |          |           |          |             |            |
| 113年1月1日餘額                | \$ -       | \$ 348     | \$ 41,439  | \$ 4,155 | \$ 1,068 | \$ 6,233  | \$ 4,416 | \$ -        | \$ 57,659  |
| 折舊費用                      | -          | 2,023      | 2,953      | 288      | 173      | 351       | 192      | -           | 5,980      |
| 處 分                       | -          | -          | ( 851)     | -        | -        | ( 1,049)  | ( 42)    | -           | ( 1,942)   |
| 113年3月31日餘額               | \$ -       | \$ 2,371   | \$ 43,541  | \$ 4,443 | \$ 1,241 | \$ 5,535  | \$ 4,566 | \$ -        | \$ 61,697  |
| 112年12月31日及<br>113年1月1日淨額 | \$ 214,444 | \$ 241,633 | \$ 48,251  | \$ 4,326 | \$ 2,265 | \$ 6,214  | \$ 2,985 | \$ 9,777    | \$ 529,895 |
| 113年3月31日淨額               | \$ 214,444 | \$ 241,927 | \$ 58,141  | \$ 4,163 | \$ 2,331 | \$ 6,795  | \$ 2,860 | \$ 9,777    | \$ 540,438 |
| 成 本                       |            |            |            |          |          |           |          |             |            |
| 112年1月1日餘額                | \$ 87,039  | \$ -       | \$ 66,343  | \$ 9,351 | \$ 1,768 | \$ 9,620  | \$ 7,363 | \$ 125,765  | \$ 307,249 |
| 增 添                       | -          | 290        | 112        | -        | -        | -         | 199      | 17,409      | 18,010     |
| 處 分                       | -          | -          | ( 390)     | ( 2,500) | -        | -         | -        | -           | ( 2,890)   |
| 重 分 類                     | -          | 2,815      | -          | -        | -        | -         | 84       | ( 84)       | 2,815      |
| 112年3月31日餘額               | \$ 87,039  | \$ 3,105   | \$ 66,065  | \$ 6,851 | \$ 1,768 | \$ 9,620  | \$ 7,646 | \$ 143,090  | \$ 325,184 |
| 累計折舊及減損                   |            |            |            |          |          |           |          |             |            |
| 112年1月1日餘額                | \$ -       | \$ -       | \$ 33,760  | \$ 4,158 | \$ 736   | \$ 5,930  | \$ 4,347 | \$ -        | \$ 48,931  |
| 折舊費用                      | -          | 35         | 2,044      | 316      | 94       | 307       | 198      | -           | 2,994      |
| 處 分                       | -          | -          | ( 390)     | ( 1,042) | -        | -         | -        | -           | ( 1,432)   |
| 112年3月31日餘額               | \$ -       | \$ 35      | \$ 35,414  | \$ 3,432 | \$ 830   | \$ 6,237  | \$ 4,545 | \$ -        | \$ 50,493  |
| 112年3月31日淨額               | \$ 87,039  | \$ 3,070   | \$ 30,651  | \$ 3,419 | \$ 938   | \$ 3,383  | \$ 3,101 | \$ 143,090  | \$ 274,691 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 | 10 至 50 年 |
| 機器設備   | 3 至 10 年  |
| 運輸設備   | 5 至 10 年  |
| 辦公設備   | 3 至 5 年   |
| 其他設備   | 3 至 9 年   |
| 租賃改良   | 3 至 10 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                  |                  |                  |
| 建築物       | \$ 15,631        | \$ 16,925        | \$ 20,809        |
| 運輸設備      | <u>4,147</u>     | <u>4,498</u>     | <u>4,287</u>     |
|           | <u>\$ 19,778</u> | <u>\$ 21,423</u> | <u>\$ 25,096</u> |

|            | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |
| 建築物        | \$ 1,294           | \$ 1,294           |
| 運輸設備       | <u>351</u>         | <u>518</u>         |
|            | <u>\$ 1,645</u>    | <u>\$ 1,812</u>    |

除以上認列折舊費用外，本公司使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 6,662</u>  | <u>\$ 6,631</u>  | <u>\$ 6,312</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 13,677</u> | <u>\$ 15,354</u> | <u>\$ 19,309</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 113年3月31日     | 112年12月31日    | 112年3月31日     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 建築物  | 1.975%~2.000% | 1.975%~2.000% | 1.975%~2.000% |
| 運輸設備 | 1.400%~2.000% | 1.400%~2.000% | 1.400%~2.000% |

### (三) 重要承租活動及條款

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



(四) 其他租賃資訊

|             | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 682</u>      | <u>\$ 180</u>      |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 2,430)</u>  | <u>(\$ 2,101)</u>  |

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

十三、其他無形資產

|                              | 電 腦 軟 體         |
|------------------------------|-----------------|
| <u>成 本</u>                   |                 |
| 113 年 1 月 1 日 及 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 5,617</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>               |                 |
| 113 年 1 月 1 日 餘 額            | \$ 2,367        |
| 攤銷費用                         | <u>411</u>      |
| 113 年 3 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 2,778</u> |
| 113 年 3 月 31 日 淨 額           | <u>\$ 2,839</u> |
| <u>成 本</u>                   |                 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額            | \$ 2,335        |
| 單獨取得                         | <u>3,282</u>    |
| 112 年 3 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 5,617</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>               |                 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額            | \$ 865          |
| 攤銷費用                         | <u>249</u>      |
| 112 年 3 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 1,114</u> |
| 112 年 3 月 31 日 淨 額           | <u>\$ 4,503</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 47</u>       | <u>\$ 46</u>       |
| 管理費用 | <u>364</u>         | <u>203</u>         |
|      | <u>\$ 411</u>      | <u>\$ 249</u>      |

#### 十四、其他資產

|            | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                  |                  |
| 預付款項       |                  |                  |                  |
| 預付貨款       | \$ 6,827         | \$ 3,222         | \$ 2,785         |
| 預付費用       | 1,227            | 634              | 157              |
| 其他         | 381              | 3,086            | 1,382            |
|            | <u>\$ 8,435</u>  | <u>\$ 6,942</u>  | <u>\$ 4,324</u>  |
| <u>非流動</u> |                  |                  |                  |
| 預付設備款      | \$ 20,479        | \$ 30,608        | \$ 25,323        |
| 存出保證金      | 2,098            | 2,099            | 3,222            |
| 其他         | 895              | 747              | 69               |
|            | <u>\$ 23,472</u> | <u>\$ 33,454</u> | <u>\$ 28,614</u> |

#### 十五、借款

##### (一) 長期借款

|                      | 113年3月31日         | 112年12月31日        | 112年3月31日         |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款（附註二九）</u>    |                   |                   |                   |
| 銀行借款                 | \$ 246,203        | \$ 275,435        | \$ 128,160        |
| <u>無擔保借款</u>         |                   |                   |                   |
| 銀行借款                 | <u>36,170</u>     | <u>36,300</u>     | <u>1,690</u>      |
|                      | 282,373           | 311,735           | 129,850           |
| 減：一年內到期部分            | ( 27,510)         | ( 23,183)         | ( 11,304)         |
| 減：列為政府補助折價<br>（附註二五） | ( <u>2,966</u> )  | ( <u>3,450</u> )  | ( <u>3,470</u> )  |
| 長期借款                 | <u>\$ 251,897</u> | <u>\$ 285,102</u> | <u>\$ 115,076</u> |

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，業已於 112 年 5 月全數償還完畢，借款利率 112 年 3 月 31 日為 2.026%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 15 日，借款利率 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.175%、1.050%及 1.050%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月、111 年 4 月及 8 月、112 年 1 月與 112 年 12 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元、6,380 仟元、37,570 仟元及 20,750 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本息，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別 0.975%、0.850% 及 0.850%。該金額係用於興建廠房。

本公司於 112 年 11 月以營運總部抵押擔保借款為 151,000 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 216 期按月平均攤還本，借款到期日為 132 年 11 月 13 日，借款利率 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日皆為 1.920%。該金額係用於購置不動產。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別 0.50%~1.175%、0.50%~1.05% 及 1.05%。

#### 十六、應付票據及應付帳款

|               | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>因營業而發生</u> |                  |                  |                  |
| 應付票據          | \$ 688           | \$ 164           | \$ 6             |
| 應付帳款          | <u>77,422</u>    | <u>99,008</u>    | <u>39,531</u>    |
|               | <u>\$ 78,110</u> | <u>\$ 99,172</u> | <u>\$ 39,537</u> |

#### 十七、其他負債

|              | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>    |                  |                  |                  |
| <u>其他應付款</u> |                  |                  |                  |
| 應付薪資及獎金      | \$ 13,159        | \$ 19,151        | \$ 8,401         |
| 應付員工酬勞       | 12,483           | 10,063           | 3,855            |
| 應付勞務費        | 3,191            | 3,017            | 1,736            |
| 應付保險費        | 1,841            | 1,797            | 1,512            |
| 應付設備款        | 1,458            | 1,389            | 1,241            |
| 應付董事酬勞       | 1,452            | 6,038            | 2,313            |
| 應付營業稅        | 1,413            | -                | 665              |
| 應付退休金        | 1,160            | 1,129            | 980              |
| 應付工程款        | 265              | 3,171            | 2,608            |
| 應付其他費用       | <u>8,235</u>     | <u>8,554</u>     | <u>5,284</u>     |
|              | <u>\$ 44,657</u> | <u>\$ 54,309</u> | <u>\$ 28,595</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 其他流動負債 |                  |                  |                  |
| 合約負債   | \$ 17,377        | \$ 9,965         | \$ 15,456        |
| 代收款    | 1,224            | 656              | 654              |
| 其他     | -                | -                | 7                |
|        | <u>\$ 18,601</u> | <u>\$ 10,621</u> | <u>\$ 16,117</u> |

#### 十八、退職後福利計畫

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

#### 十九、權益

##### (一) 普通股股本

|                  | 113年3月31日         | 112年12月31日        | 112年3月31日         |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)         | <u>30,000</u>     | <u>30,000</u>     | <u>30,000</u>     |
| 額定股本(每股面額 10 元)  | <u>\$ 300,000</u> | <u>\$ 300,000</u> | <u>\$ 300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(仟股) | <u>19,414</u>     | <u>19,367</u>     | <u>16,841</u>     |
| 已發行股本            | <u>\$ 194,144</u> | <u>\$ 193,669</u> | <u>\$ 168,408</u> |

##### (二) 預收股本

|      | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日    |
|------|-----------|------------|--------------|
| 預收股本 | <u>-</u>  | <u>-</u>   | <u>2,065</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

漢田公司股本變動主要係因員工執行認股權、現金增資及發放股票股利。

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

### (三) 資本公積

|                             | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |                  |
| 股票發行溢價                      | \$ 34,810        | \$ 34,429        | \$ 34,430        |
| 已失效員工認股權                    | 2,094            | 2,094            | 2,094            |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差異          | -                | -                | ( 6)             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                  |                  |                  |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | -                | -                | 32               |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |                  |
| 員工認股權                       | 165              | 352              | 244              |
|                             | <u>\$ 37,069</u> | <u>\$ 36,875</u> | <u>\$ 36,794</u> |

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

### (四) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

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

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

#### (五) 非控制權益

|      | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,292           | \$ 1,681           |
| 本期淨損 | ( 60)              | ( 159)             |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,232</u>    | <u>\$ 1,522</u>    |

#### 二十、收 入

|        | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入 | \$ 4,571           | \$ 4,355           |
| 代工收入   | 174,198            | 74,726             |
| 其他收入   | <u>1,113</u>       | <u>1,019</u>       |
|        | <u>\$179,882</u>   | <u>\$ 80,100</u>   |

#### (一) 合約餘額

|              | 113年3月31日        | 112年12月31日       | 112年3月31日        | 112年1月1日         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款（附註八） | <u>\$ 95,407</u> | <u>\$ 81,983</u> | <u>\$ 40,257</u> | <u>\$ 50,064</u> |
| 合約資產         | <u>\$ 6,895</u>  | <u>\$ 6,446</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| 合約負債（附註十七）   | <u>\$ 17,377</u> | <u>\$ 9,965</u>  | <u>\$ 15,456</u> | <u>\$ 13,447</u> |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                    |                    |
| 商品銷貨            | <u>\$ 7,548</u>    | <u>\$ 8,618</u>    |

(二) 客戶合約收入之細分

|              | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>地 區 別</u> |                    |                    |
| 台 灣          | \$177,187          | \$ 79,808          |
| 其 他          | <u>2,695</u>       | <u>292</u>         |
|              | <u>\$179,882</u>   | <u>\$ 80,100</u>   |

二一、淨 利

(一) 利息收入

|      | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 249             | \$ 169             |
| 其 他  | <u>5</u>           | <u>7</u>           |
|      | <u>\$ 254</u>      | <u>\$ 176</u>      |

(二) 其他收入

|        | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 政府補助收入 | \$ 174             | \$ 18              |
| 其 他    | <u>334</u>         | <u>157</u>         |
|        | <u>\$ 508</u>      | <u>\$ 175</u>      |

(三) 其他利益及損失

|                       | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備（損<br>失）利益 | (\$ 351)           | \$ 50              |
| 淨外幣兌換利益（損失）           | 379                | ( 77)              |
| 其 他                   | <u>( 60)</u>       | <u>( 18)</u>       |
|                       | <u>(\$ 32)</u>     | <u>(\$ 45)</u>     |

(四) 財務成本

|                     | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息              | (\$ 1,528)         | (\$ 597)           |
| 租賃負債之利息             | ( 102)             | ( 127)             |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | <u>-</u>           | <u>290</u>         |
|                     | (\$ 1,630)         | (\$ 434)           |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ -               | \$ 290             |
| 利息資本化利率 | -                  | 0.36%~0.92%        |

(五) 折舊及攤銷

|            | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 6,261           | \$ 3,995           |
| 營業費用       | <u>1,364</u>       | <u>811</u>         |
|            | <u>\$ 7,625</u>    | <u>\$ 4,806</u>    |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 47              | \$ 46              |
| 營業費用       | <u>364</u>         | <u>203</u>         |
|            | <u>\$ 411</u>      | <u>\$ 249</u>      |

(六) 員工福利費用

|          | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利   | \$ 35,193          | \$ 25,012          |
| 退職後福利    |                    |                    |
| 確定提撥計劃   | 1,082              | 939                |
| 股份基礎給付   |                    |                    |
| 權益交割     | <u>28</u>          | ( <u>54</u> )      |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 36,303</u>   | <u>\$ 25,897</u>   |

(接次頁)



(承前頁)

|        | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本   | \$ 18,719          | \$ 12,297          |
| 營業費用   | <u>17,584</u>      | <u>13,600</u>      |
|        | <u>\$ 36,303</u>   | <u>\$ 25,897</u>   |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

漢田公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三。113年及112年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：  
估列比例

|      | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 5%                 | 5%                 |
| 董事酬勞 | 3%                 | 3%                 |

金 額

|      | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 2,420</u>    | <u>\$ 630</u>      |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,452</u>    | <u>\$ 378</u>      |

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

112及111年度員工及董事酬勞分別於113年3月7日及112年4月11日經董事會決議如下：

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

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

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本年度產生者      | \$ 8,990           | \$ 2,357           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本年度產生者      | ( 84)              | ( 37)              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 8,906</u>    | <u>\$ 2,320</u>    |

### (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二三、每股盈餘

|        | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.84</u>     | <u>\$ 0.48</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.78</u>     | <u>\$ 0.48</u>     |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 7 月 15 日。因追溯調整，112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.56</u> | <u>\$ 0.48</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.55</u> | <u>\$ 0.48</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|             | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 基本／稀釋每股盈餘   |                    |                    |
| 歸屬於母公司業主之淨利 | <u>\$ 35,625</u>   | <u>\$ 9,281</u>    |

股 數

單位：仟股

|                          | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 19,402             | 19,193             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                    |                    |
| 員工認股權                    | 539                | 177                |
| 員工酬勞                     | <u>84</u>          | <u>61</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>20,025</u>      | <u>19,431</u>      |

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

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

漢田公司於 112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 937 及 140 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 2.25 及 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，認股權行使價格為不得低於發行日前三十個營業日之普通股加權平均交易價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值。另於 108 年 12 月分別給與員工認股 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有漢田公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權               | 112年第一次認股權計畫   |          |
|---------------------|----------------|----------|
|                     | 113年1月1日至3月31日 |          |
|                     | 單位             | 行使價格(元)  |
| 期初流通在外              | 900.0          | \$ 61.40 |
| 本期喪失                | ( 1.0)         | 61.40    |
| 期末流通在外              | <u>899.0</u>   | 61.40    |
| 期末可行使               | <u>-</u>       |          |
| 本期給與之認股權加權平均公允價值(元) | <u>\$ 0.13</u> |          |

| 員工認股權               | 110年第一次認股權計畫   |          | 112年第一次認股權計畫   |          |
|---------------------|----------------|----------|----------------|----------|
|                     | 113年1月1日至3月31日 |          | 112年1月1日至3月31日 |          |
|                     | 單位             | 行使價格(元)  | 單位             | 行使價格(元)  |
| 期初流通在外              | 75.0           | \$ 14.40 | 135.0          | \$ 16.79 |
| 本期行使                | ( 37.5)        | 14.40    | -              | -        |
| 本期喪失                | -              | -        | ( 60.0)        | 16.79    |
| 期末流通在外              | <u>37.5</u>    | 14.40    | <u>75.0</u>    | 16.79    |
| 期末可行使               | <u>-</u>       |          | <u>-</u>       |          |
| 本期給與之認股權加權平均公允價值(元) | <u>\$ 3.36</u> |          | <u>\$ 3.36</u> |          |

| 員工認股權               | 108年認股權計畫       |          | 112年認股權計畫       |          |
|---------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
|                     | 113年1月1日至3月31日  |          | 112年1月1日至3月31日  |          |
|                     | 單位              | 行使價格(元)  | 單位              | 行使價格(元)  |
| 期初流通在外              | 10.0            | \$ 10.00 | 216.5           | \$ 10.00 |
| 本期行使                | ( 10.0)         | 10.00    | ( 206.5)        | 10.00    |
| 期末流通在外              | <u>-</u>        | 10.00    | <u>10</u>       | 10.00    |
| 期末可行使               | <u>-</u>        |          | <u>10</u>       |          |
| 本期給與之認股權加權平均公允價值(元) | <u>\$ 12.11</u> |          | <u>\$ 12.11</u> |          |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                  | 行使價格<br>之範圍(元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) |
|------------------|----------------|-------------------|
| <u>113年3月31日</u> |                |                   |
| 108年認股權計畫        | \$ 10.00       | 0.73              |
| 110年第一次認股權計畫     | 14.40          | 1.00              |
| 112年第一次認股權計畫     | 61.40          | 1.44              |
| <u>112年3月31日</u> |                |                   |
| 108年認股權計畫        | \$ 10.00       | 1.73              |
| 110年第一次認股權計畫     | 16.79          | 2.00              |

漢田公司於 112 年 6 月、111 年 1 月及 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 112年6月 | 111年1月 | 108年12月 |
|-------|--------|--------|---------|
| 給與日股價 | 49.6 元 | 22.7 元 | 21.8 元  |
| 行使價格  | 71.5 元 | 20.9 元 | 10.6 元  |
| 預期波動率 | 40.34% | 32.72% | 36.28%  |
| 存續期間  | 2.25 年 | 3.25 年 | 5 年     |
| 預期股利率 | -      | -      | -       |
| 無風險利率 | 1.028% | 0.56%  | 0.58%   |

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

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 28 仟元及 (54) 仟元。

## 二五、政府補助

截至 113 年 3 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款合計為 165,190 仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款於三到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.345%~2.095% 估計借款公允價值為 159,482 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,708 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列其他收入 174 仟元及 18 仟元並認列該借款利息費用 779 仟元及 464 仟元。

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

## 二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 金融工具之種類

|              | 113年3月31日  | 112年12月31日 | 112年3月31日  |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 238,502 | \$ 252,579 | \$ 156,738 |
| <u>金融負債</u>  |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 402,174    | 461,766    | 194,512    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、原始到期日超過3個月之定期存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

### (二) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

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

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

|     | 美 元 之 影 響          |                    | 其 他 之 影 響          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | \$ 78(i)           | \$ 102(i)          | \$ 469(ii)         | \$ 167(ii)         |

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

### (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險 |           |            |           |
| －金融負債     | \$ 20,339 | \$ 21,985  | \$ 25,621 |
| 具現金流量利率風險 |           |            |           |
| －金融資產     | 140,272   | 168,118    | 112,915   |
| －金融負債     | 279,407   | 308,285    | 126,380   |

#### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 348 仟元及 34 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主



要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 113 年 3 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 25,738        | \$ 49,128        | \$ 3,244         | \$ -             | \$ -             | \$ 78,110        |
| 長期借款    | 1,769            | 3,544            | 26,218           | 123,981          | 164,739          | 320,251          |
| 租賃負債    | 583              | 1,165            | 5,243            | 12,617           | 1,520            | 21,128           |
|         | <u>\$ 28,090</u> | <u>\$ 53,837</u> | <u>\$ 34,705</u> | <u>\$136,598</u> | <u>\$166,259</u> | <u>\$419,489</u> |

#### 112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 29,963        | \$ 66,938        | \$ 2,271         | \$ -             | \$ -             | \$ 99,172        |
| 長期借款    | 1,811            | 3,606            | 22,080           | 132,711          | 195,765          | 355,973          |
| 租賃負債    | 583              | 1,165            | 5,243            | 14,080           | 1,805            | 22,876           |
|         | <u>\$ 32,357</u> | <u>\$ 71,709</u> | <u>\$ 29,594</u> | <u>\$146,791</u> | <u>\$197,570</u> | <u>\$478,021</u> |

## 112 年 3 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月  | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上             | 合計               |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 8,352        | \$ 23,369        | \$ 7,816         | \$ -             | \$ -             | \$ 39,537        |
| 長期借款    | 294             | 597              | 11,760           | 64,423           | 62,948           | 140,022          |
| 租賃負債    | 640             | 1,219            | 4,883            | 17,415           | 2,660            | 26,817           |
|         | <u>\$ 9,286</u> | <u>\$ 25,185</u> | <u>\$ 24,459</u> | <u>\$ 81,838</u> | <u>\$ 65,608</u> | <u>\$206,376</u> |

### (2) 融資額度

|           | 113年3月31日         | 112年12月31日        | 112年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行透支額度 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ 37,600         | \$ 37,600         | \$ 2,600          |
| — 未動用金額   | <u>62,300</u>     | <u>62,300</u>     | <u>117,300</u>    |
|           | <u>\$ 99,900</u>  | <u>\$ 99,900</u>  | <u>\$ 119,900</u> |
| 有擔保銀行透支額度 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ 303,590        | \$ 303,590        | \$ 169,840        |
| — 未動用金額   | <u>135,480</u>    | <u>135,480</u>    | <u>165,660</u>    |
|           | <u>\$ 439,070</u> | <u>\$ 439,070</u> | <u>\$ 335,500</u> |

## 二八、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------|---------------|
| 楊 美 娟     | 公司之董事         |
| 柏燦有限公司    | 實質關係人         |

### (二) 存出保證金

| 關 係 人 類 別 | 113年3月31日   | 112年12月31日  | 112年3月31日   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 公司之董事     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> |

### (三) 預付款項

| 關 係 人 類 別 | 113年3月31日    | 112年12月31日   | 112年3月31日   |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 實質關係人     | \$ 29        | \$ 29        | \$ -        |
| 公司之董事     | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>3</u>    |
|           | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 3</u> |

(四) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 租金支出    | 公司之董事     | \$ 2               | \$ 3               |

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 113年1月1日<br>至3月31日 | 112年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,427           | \$ 2,995           |
| 退職後福利  | 83                 | 75                 |
| 股份基礎給付 | 5                  | -                  |
|        | <u>\$ 4,515</u>    | <u>\$ 3,070</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品及天然氣之保證金：

|                                     | 113年3月31日         | 112年12月31日        | 112年3月31日         |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地                                 | \$ 214,444        | \$ 214,444        | \$ 87,039         |
| 機器設備淨額                              | 6,060             | 6,327             | 7,131             |
| 房屋及建築物                              | 201,496           | 200,780           | -                 |
| 建造中之不動產                             | 9,777             | 9,777             | 143,090           |
| 質押定期存單（帳列按攤銷<br>後成本衡量之金融資產－<br>非流動） | 1,200             | 1,200             | -                 |
|                                     | <u>\$ 432,977</u> | <u>\$ 432,528</u> | <u>\$ 237,260</u> |

三十、重大或有事項

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

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

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

|       |   |   |   | 113年3月31日 |       |   |       |    |           |               |   |
|-------|---|---|---|-----------|-------|---|-------|----|-----------|---------------|---|
|       |   |   |   | 外         | 幣     | 匯 | 率     | 帳  | 面         | 價             | 值 |
| 外     | 幣 | 資 | 產 |           |       |   |       |    |           |               |   |
| 貨幣性項目 |   |   |   |           |       |   |       |    |           |               |   |
| 美     | 元 |   |   | \$        | 49    |   | 32.00 | \$ | 1,558     |               |   |
| 港     | 幣 |   |   |           | 2,221 |   | 4.09  |    | 9,083     |               |   |
| 日     | 幣 |   |   |           | 1,435 |   | 0.21  |    | 304       |               |   |
|       |   |   |   |           |       |   |       |    | <u>\$</u> | <u>10,945</u> |   |

|       |   |   |   | 112年12月31日 |       |   |       |    |   |           |              |
|-------|---|---|---|------------|-------|---|-------|----|---|-----------|--------------|
|       |   |   |   | 外          | 幣     | 匯 | 率     | 帳  | 面 | 價         | 值            |
| 外     | 幣 | 資 | 產 |            |       |   |       |    |   |           |              |
| 貨幣性項目 |   |   |   |            |       |   |       |    |   |           |              |
| 美     | 元 |   |   | \$         | 7     |   | 30.71 | \$ |   | 208       |              |
| 港     | 幣 |   |   |            | 1,588 |   | 3.93  |    |   | 6,238     |              |
| 日     | 幣 |   |   |            | 1,435 |   | 0.22  |    |   | 312       |              |
|       |   |   |   |            |       |   |       |    |   | <u>\$</u> | <u>6,758</u> |

|       |   |   |   | 112年3月31日 |     |   |       |    |       |    |       |
|-------|---|---|---|-----------|-----|---|-------|----|-------|----|-------|
|       |   |   |   | 外         | 幣   | 匯 | 率     | 帳  | 面     | 價  | 值     |
| 外     | 幣 | 資 | 產 |           |     |   |       |    |       |    |       |
| 貨幣性項目 |   |   |   |           |     |   |       |    |       |    |       |
| 美     | 元 |   |   | \$        | 67  |   | 30.45 | \$ | 2,031 |    |       |
| 港     | 幣 |   |   |           | 816 |   | 3.88  |    | 3,165 |    |       |
| 人 民   | 幣 |   |   |           | 3   |   | 4.43  |    | 13    |    |       |
| 日     | 幣 |   |   |           | 670 |   | 0.23  |    | 153   |    |       |
|       |   |   |   |           |     |   |       |    |       | \$ | 5,362 |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 外幣 | 113年1月1日至3月31日 |               | 112年1月1日至3月31日 |                |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|
|    | 匯率             | 淨兌換（損）益       | 匯率             | 淨兌換（損）益        |
| 美元 | 32.00（美元：新台幣）  | \$ 36         | 30.45（美元：新台幣）  | （\$ 20）        |
| 日幣 | 4.09（日幣：新台幣）   | 3             | 0.23（日幣：新台幣）   | 2              |
| 港幣 | 0.21（港幣：新台幣）   | 271           | 3.88（港幣：新台幣）   | （13）           |
|    |                | <u>\$ 310</u> |                | <u>（\$ 31）</u> |

### 三二、附註揭露事項

#### （一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊：

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

#### （三）大陸投資資訊：

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

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

### 三三、部門資訊

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

漢田生技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱      | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形 |           |      |                            |
|-------------|------------|------------|------------------|--------|-----------|------|----------------------------|
|             |            |            |                  | 科目     | 金額        | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           | 漢田生技股份有限公司 | 百維生技股份有限公司 | 1                | 暫收款    | \$ 14,881 | —    | 2%                         |
|             |            | 漢基科技股份有限公司 | 1                | 其他應收款  | 3         | —    | -                          |
|             |            |            | 1                | 租金收入   | 3         | —    | -                          |

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢田生技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元／仟股

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |           | 期 末 持 有 |           |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底   | 股 數     | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額   |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司  | 漢基科技股份有限公司    | 臺 灣     | 機械設備製造      | \$ 20,100   | \$ 20,100 | 2,010   | 80.4      | \$ 13,260 | (\$ 334)        | (\$ 249)        | 子公司 |
|             | 百維生技股份有限公司    | 臺 灣     | 保健食品原物料買賣   | 15,000      | 15,000    | 1,500   | 100       | 13,420    | 25              | 97              | 子公司 |



附件四、111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

# 漢田生技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 111 及 110 年度

地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3~6   |   | -                  |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表                               | 7     |   | -                  |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表                               | 8     |   | -                  |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表                               | 9     |   | -                  |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表                               | 10~11 |   | -                  |
| 八、 | 個 體 財 務 報 表 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 11    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 11    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 11~13 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 13~24 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 24    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 24~47 |   | 六 ~ 二 六            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 47~49 |   | 二 七                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 49    |   | 二 八                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | -     |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊          | 49~50 |   | 二 九                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 50    |   | 三 十                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 50    |   | 三 十                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 51    |   | 三 十                |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                           | 53~67 |   | -                  |

### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢田生技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢田生技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對漢田生技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之認列

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

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

漢田生技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢田生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢田生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢田生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於漢田生技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司查核意見。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 煒

陳明煒



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰

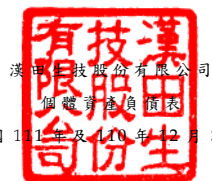


證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 4 月 11 日





民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益               | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|------|--------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|-------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                          | 金 額             | %   | 金 額             | %   |      |                         | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
|      | 流動資產                     |                 |     |                 |     |      | 流動負債                    |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二六）        | \$ 65,736       | 14  | \$ 69,217       | 18  | 2100 | 短期借款（附註四、十四及二六）         | \$ 1,000        | -   | \$ 4,000        | 1   |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四、五、七、十九及二六） | 49,907          | 11  | 24,835          | 7   | 2170 | 應付票據及帳款（附註十五及二六）        | 33,701          | 7   | 13,664          | 4   |
| 1200 | 其他應收款（附註四、七、二六及二七）       | 75              | -   | 56              | -   | 2180 | 應付帳款－關係人（附註十五及二七）       | 1,307           | -   | 468             | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）                | 24,660          | 5   | 17,870          | 5   | 2200 | 其他應付款（附註十六及二六）          | 25,912          | 6   | 25,617          | 7   |
| 1410 | 預付款項（附註十三）               | 5,580           | 1   | 2,913           | 1   | 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一及二六）      | 6,574           | 2   | 6,321           | 2   |
| 11XX | 流動資產總計                   | 145,958         | 31  | 114,891         | 31  | 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）         | 8,913           | 2   | 968             | -   |
|      | 非流動資產                    |                 |     |                 |     | 2320 | 一年內到期長期借款（附註四、十四、二六及二八） | 5,937           | 1   | 5,064           | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及九）          | 11,717          | 2   | 17,049          | 5   | 2313 | 遞延收入－流動（附註二四）           | 64              | -   | 527             | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二七及二八）   | 258,318         | 55  | 201,987         | 54  | 2399 | 其他流動負債（附註十六及十九）         | 13,973          | 3   | 10,099          | 3   |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十一）            | 26,908          | 6   | 23,885          | 7   | 21XX | 流動負債總計                  | 97,381          | 21  | 66,728          | 18  |
| 1780 | 其他無形資產（附註四、十二及二七）        | 1,455           | -   | 1,178           | -   |      | 非流動負債                   |                 |     |                 |     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）          | 2,269           | -   | 1,059           | -   | 2540 | 長期借款（附註四、十四、二六及二八）      | 84,479          | 18  | 110,369         | 30  |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十三及二六）         | 25,923          | 6   | 11,092          | 3   | 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）         | 9               | -   | -               | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                  | 326,590         | 69  | 256,250         | 69  | 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二六）     | 20,841          | 4   | 17,936          | 5   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 2630 | 遞延收入－非流動（附註二四）          | 2,948           | 1   | 1,490           | -   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 25XX | 非流動負債總計                 | 108,277         | 23  | 129,795         | 35  |
|      |                          |                 |     |                 |     |      | 負債總計                    | 205,658         | 44  | 196,523         | 53  |
|      |                          |                 |     |                 |     |      | 權益（附註四及十八）              |                 |     |                 |     |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3110 | 普通股股本                   | 166,343         | 35  | 113,459         | 31  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3200 | 資本公積                    | 36,848          | 8   | 12,314          | 3   |
|      |                          |                 |     |                 |     |      | 保留盈餘                    |                 |     |                 |     |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3310 | 法定盈餘公積                  | 9,628           | 2   | 6,372           | 2   |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3350 | 未分配盈餘                   | 54,071          | 11  | 42,473          | 11  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3300 | 保留盈餘總計                  | 63,699          | 13  | 48,845          | 13  |
|      |                          |                 |     |                 |     | 3XXX | 權益總計                    | 266,890         | 56  | 174,618         | 47  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$ 472,548      | 100 | \$ 371,141      | 100 |      | 負 債 及 權 益 總 計           | \$ 472,548      | 100 | \$ 371,141      | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                   | 股<br>數 ( 仟 股 ) | 金<br>額     | 資 本 公 積   | 保<br>留<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 權 益 總 額    |
|----|-------------------|----------------|------------|-----------|----------------------------|-----------------------|------------|
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額   | 7,806          | \$ 78,055  | \$ 8,098  | \$ 795                     | \$ 55,784             | \$ 142,732 |
|    | 109 年度盈餘指撥及分配：    |                |            |           |                            |                       |            |
| B1 | 法定盈餘公積            | -              | -          | -         | 5,577                      | ( 5,577)              | -          |
| B5 | 股東現金股利            | -              | -          | -         | -                          | ( 8,058)              | ( 8,058)   |
| B9 | 股東股票股利            | 3,223          | 32,234     | -         | -                          | ( 32,234)             | -          |
| D1 | 110 年度淨利          | -              | -          | -         | -                          | 32,558                | 32,558     |
| D5 | 110 年度綜合損益總額      | -              | -          | -         | -                          | 32,558                | 32,558     |
| N1 | 員工認股權行使           | 317            | 3,170      | -         | -                          | -                     | 3,170      |
| N1 | 股份基礎給付            | -              | -          | 4,216     | -                          | -                     | 4,216      |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 11,346         | 113,459    | 12,314    | 6,372                      | 42,473                | 174,618    |
|    | 110 年度盈餘指撥及分配：    |                |            |           |                            |                       |            |
| B1 | 法定盈餘公積            | -              | -          | -         | 3,256                      | ( 3,256)              | -          |
| B9 | 股東股票股利            | 3,262          | 32,619     | -         | -                          | ( 32,619)             | -          |
| D1 | 111 年度淨利          | -              | -          | -         | -                          | 47,473                | 47,473     |
| D5 | 111 年度綜合損益總額      | -              | -          | -         | -                          | 47,473                | 47,473     |
| E1 | 現金增資              | 1,740          | 17,400     | 24,360    | -                          | -                     | 41,760     |
| N1 | 員工認股權行使           | 286            | 2,865      | -         | -                          | -                     | 2,865      |
| N1 | 股份基礎給付            | -              | -          | 174       | -                          | -                     | 174        |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 16,634         | \$ 166,343 | \$ 36,848 | \$ 9,628                   | \$ 54,071             | \$ 266,890 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖 

經理人：李雨霖 

會計主管：劉騏豪 

漢田生技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 及 110 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票於 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報表之日期及程序

本個體財務報表於 112 年 4 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日 |
|------------------------------------|-----------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日（註 1）   |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日（註 2）   |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3）   |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之

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

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。



#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

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

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

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

### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直

接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

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

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

## (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

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

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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



### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

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

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

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

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

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

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

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

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，

本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>1 ~ 60 天    | 逾<br>61 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>181 ~ 365 天 | 逾<br>超過 365 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| 預期信用損失率              | 0.3%             | 7%               | 14%            | 28%             | 100%             | 100%          | -                |
| 總帳面金額                | \$ 39,391        | \$ 11,105        | \$ -           | \$ -            | \$ -             | \$ 21         | \$ 50,517        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>113</u> )   | ( <u>476</u> )   | -              | -               | -                | ( <u>21</u> ) | ( <u>610</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 39,278</u> | <u>\$ 10,629</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 49,907</u> |

110 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>1 ~ 60 天   | 逾<br>61 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>181 ~ 365 天 | 逾<br>超過 365 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | -               | -              | 4%              | 8%               | 100%          | -                |
| 總帳面金額                | \$ 23,595        | \$ 1,119        | \$ -           | \$ 126          | \$ -             | \$ -          | \$ 24,840        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -               | -              | ( <u>5</u> )    | -                | -             | ( <u>5</u> )     |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 23,595</u> | <u>\$ 1,119</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 121</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 24,835</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

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

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

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

八、存 貨

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 10,785        | \$ 6,681         |
| 在 製 品 | 3,808            | 2,766            |
| 製 成 品 | 10,063           | 8,423            |
| 商品存貨  | <u>4</u>         | <u>-</u>         |
|       | <u>\$ 24,660</u> | <u>\$ 17,870</u> |

銷貨成本性質如下：

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

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資子公司

|            | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 非上市（櫃）公司   |                  |                  |
| 漢基科技股份有限公司 | \$ 1,750         | \$ 3,429         |
| 百維生技股份有限公司 | <u>9,967</u>     | <u>13,620</u>    |
|            | <u>\$ 11,717</u> | <u>\$ 17,049</u> |

| 子 公 司 名 稱  | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|------------|--------------|------------|
|            | 111年12月31日   | 110年12月31日 |
| 漢基科技股份有限公司 | 51%          | 51%        |
| 百維生技股份有限公司 | 100%         | 100%       |

本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

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

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

#### 十、不動產、廠房及設備

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

（接次頁）

(承前頁)

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 建築物        | \$ 22,103        | \$ 21,976        |
| 運輸設備       | 4,805            | 1,909            |
|            | <u>\$ 26,908</u> | <u>\$ 23,885</u> |
|            | 111年度            | 110年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 9,940</u>  | <u>\$ 16,060</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物        | \$ 5,125         | \$ 4,979         |
| 運輸設備       | 1,792            | 1,734            |
|            | <u>\$ 6,917</u>  | <u>\$ 6,713</u>  |

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

(二) 租賃負債

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流    動   | <u>\$ 6,574</u>  | <u>\$ 6,321</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 20,841</u> | <u>\$ 17,936</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

|             | 111年度             | 110年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 414</u>     | <u>\$ 367</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 7,660)</u> | <u>(\$ 7,363)</u> |

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

十二、其他無形資產

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

(接次頁)

(承前頁)

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

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3 至 5 年

### 十三、其他資產

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

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

|              | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>無擔保借款</u> |                 |                 |
| 銀行週轉性借款      | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 4,000</u> |

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

(二) 長期借款

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

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.901% 及 1.4%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925% 及 0.3%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月與 111 年 4 月及 8 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元及 6,380 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本息，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.725% 及 0.1%。該金額係用於興建廠房。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925% 及 0.3%~1.5%。

十五、應付票據及應付帳款

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



## 十六、其他負債

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

## 十七、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

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

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

本公司股本變動主要係因員工執行認股權、現金增資及發放股票股利。

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

## (二) 資本公積

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依

法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

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

本公司於 112 年 4 月 11 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

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

有關 111 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

## 十九、收 入

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

### (一) 合約餘額

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

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | 111年度           | 110年度            |
|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                 |                  |
| 商品銷貨            | <u>\$ 7,321</u> | <u>\$ 12,932</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

|              | 111年度            | 110年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>地 區 別</u> |                  |                  |
| 台 灣          | \$292,427        | \$231,046        |
| 其 他          | <u>9,213</u>     | <u>9,059</u>     |
|              | <u>\$301,640</u> | <u>\$240,105</u> |

二十、淨 利

(一) 利息收入

|      | 111年度         | 110年度        |
|------|---------------|--------------|
| 銀行存款 | \$ 234        | \$ 28        |
| 其 他  | <u>16</u>     | <u>15</u>    |
|      | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 43</u> |

(二) 其他收入

|         | 111年度           | 110年度         |
|---------|-----------------|---------------|
| 政府補助收入  | \$ 97           | \$ 208        |
| 工研院補助收入 | -               | 261           |
| 租賃收入    | -               | 6             |
| 其 他     | <u>1,984</u>    | <u>327</u>    |
|         | <u>\$ 2,081</u> | <u>\$ 802</u> |

(三) 其他利益及損失

|                   | 111年度           | 110年度           |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備（損失）利益 | (\$ 549)        | \$ 126          |
| 淨外幣兌換利益（損失）       | 2,581           | ( 203)          |
| 其 他               | <u>-</u>        | <u>( 99)</u>    |
|                   | <u>\$ 2,032</u> | <u>(\$ 176)</u> |

(四) 財務成本

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

利息資本化相關資訊如下：

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

(五) 折舊及攤銷

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

(六) 員工福利費用

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

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員

工酬勞百分之五至百分之十五，及董監酬勞不高於百分之三。111及110年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於112年3月8日及111年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 111年度 | 110年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 5%    | 5%    |
| 董監事酬勞 | 3%    | 3%    |

金 額

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

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

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

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

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

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

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

(二) 本期所得稅負債

|         | 111年12月31日      | 110年12月31日    |
|---------|-----------------|---------------|
| 本期所得稅負債 |                 |               |
| 應付所得稅   | <u>\$ 8,913</u> | <u>\$ 968</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

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

110 年度

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

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度          | 110年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.06</u> | <u>\$ 2.32</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.98</u> | <u>\$ 2.22</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於111年7月5日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.89</u> | <u>\$ 2.32</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 2.22</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                  | 111年度            | 110年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 47,473</u> | <u>\$ 32,558</u> |

### 股 數

單位：仟股

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

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



## 二三、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於 111 年 1 月給與員工認股 140 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，另於 109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月分別給與員工認股 58、78 及 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 1.5 年、2.5 年及 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                | 1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |   |         | 1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |   |         |
|----------------------|-------------------------|---|---------|-------------------------|---|---------|
|                      | 111年度                   |   |         | 110年度                   |   |         |
|                      | 單                       | 位 | 行使價格(元) | 單                       | 位 | 行使價格(元) |
| 年初流通在外               | -                       |   | \$ -    | -                       |   | \$ -    |
| 本年度給予                | 140                     |   | 16.79   | -                       |   | -       |
| 本年度喪失                | ( 5 )                   |   | 16.79   | -                       |   | -       |
| 年底流通在外               | 135                     |   | 16.79   | -                       |   | -       |
| 年底可行使                | -                       |   | -       | -                       |   | -       |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值(元) | \$ 3.36                 |   |         | \$ -                    |   |         |

| 員工認股權                | 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |   |          | 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |   |          |
|----------------------|-------------------------|---|----------|-------------------------|---|----------|
|                      | 111年度                   |   |          | 110年度                   |   |          |
|                      | 單                       | 位 | 行使價格(元)  | 單                       | 位 | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外               | 34                      |   | \$ 10.00 | 78                      |   | \$ 10.00 |
| 本年度行使                | ( 19 )                  |   | 10.00    | ( 34 )                  |   | 10.00    |
| 本年度喪失                | ( 15 )                  |   | 10.00    | ( 10 )                  |   | 10.00    |
| 年底流通在外               | -                       |   | -        | 34                      |   | 10.00    |
| 年底可行使                | -                       |   | -        | -                       |   | -        |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值(元) | \$ 9.70                 |   |          | \$ 9.70                 |   |          |

| 1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫  |         |          |         |          |
|--------------------------|---------|----------|---------|----------|
| 員 工 認 股 權                | 111年度   |          | 110年度   |          |
|                          | 單 位     | 行使價格(元)  | 單 位     | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | 24      | \$ 10.00 | 58      | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | ( 2)    | 10.00    | ( 25)   | 10.00    |
| 本年度喪失                    | -       | -        | ( 9)    | 10.00    |
| 本年度逾期失效                  | ( 22)   | 10.00    | -       | -        |
| 年底流通在外                   | -       |          | 24      | 10.00    |
| 年底可行使                    | -       |          | 24      |          |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 8.26 |          | \$ 8.26 |          |

| 1 0 8 年 認 股 權 計 畫        |          |          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 員 工 認 股 權                | 111年度    |          | 110年度    |          |
|                          | 單 位      | 行使價格(元)  | 單 位      | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | 732      | \$ 10.00 | 1,000    | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | ( 265.5) | 10.00    | ( 258)   | 10.00    |
| 本年度喪失                    | ( 93)    | 10.00    | ( 10)    | 10.00    |
| 本年度逾期失效                  | ( 157)   | 10.00    | -        | -        |
| 年底流通在外                   | 216.5    | 10.00    | 732      | 10.00    |
| 年底可行使                    | 216.5    |          | 435      |          |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 12.11 |          | \$ 12.11 |          |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                        | 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 1.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 0.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 16.79                  | 2.25                         |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 2.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 1.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | 0.36                         |

本公司於 111 年 1 月、109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 111年1月  | 109年11月 | 109年8月  | 108年12月 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 給與日股價 | 22.71 元 | 19.45 元 | 20.77 元 | 21.82 元 |
| 行使價格  | 20.90 元 | 11.20 元 | 11.20 元 | 10.60 元 |
| 預期波動率 | 32.72%  | 25.25%  | 34.91%  | 36.28%  |
| 存續期間  | 3.25 年  | 1.5 年   | 2.5 年   | 5 年     |
| 預期股利率 | -       | -       | -       | -       |
| 無風險利率 | 0.56%   | 0.19%   | 0.25%   | 0.58%   |

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

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

#### 二四、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」之政府優惠利率貸款為 71,870 仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.345%~1.97% 估計借款公允價值為 68,574 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 3,296 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入，該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 111 及 110 年度分別認列其他收入為 97 仟元及 208 仟元並認列該借款利息費用為 1,033 仟元及 274 仟元。

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

#### 二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 金融工具之種類

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

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

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

### (二) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

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

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

|     | 美 元 之 影 響 |           | 其 他 之 影 響 |            |
|-----|-----------|-----------|-----------|------------|
|     | 111年度     | 110年度     | 111年度     | 110年度      |
| 損 益 | \$ 93(i)  | \$ 480(i) | \$ 21(ii) | \$ 421(ii) |

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

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

### (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

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

#### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 259 仟元及 503 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主

要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 14,966        | \$ 18,445        | \$ 1,597         | \$ -             | \$ -             | \$ 35,008        |
| 短期借款    | 2                | 3                | 1,001            | -                | -                | 1,006            |
| 長期借款    | 262              | 526              | 6,091            | 44,622           | 48,965           | 100,466          |
| 租賃負債    | 640              | 1,281            | 5,114            | 18,758           | 2,945            | 28,738           |
|         | <u>\$ 15,870</u> | <u>\$ 20,255</u> | <u>\$ 13,803</u> | <u>\$ 63,380</u> | <u>\$ 51,910</u> | <u>\$165,218</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月        | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計              |
|---------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| 應付票據及帳款 | \$ 5,619         | \$ 7,568        | \$ 945           | \$ -             | \$ -             | \$ 14,132        |
| 短期借款    | 5                | 10              | 4,008            | -                | -                | 4,023            |
| 長期借款    | 406              | 813             | 4,918            | 43,735           | 77,991           | 127,863          |
| 租賃負債    | 568              | 1,137           | 5,044            | 14,772           | 4,085            | 25,606           |
|         | <u>\$ 6,598</u>  | <u>\$ 9,528</u> | <u>\$ 14,915</u> | <u>\$ 58,507</u> | <u>\$ 82,076</u> | <u>\$171,624</u> |

(2) 融資額度

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

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度           | 110年度         |
|---------|-----------|-----------------|---------------|
| 進 貨     | 子 公 司     | <u>\$ 4,947</u> | <u>\$ 446</u> |

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方議定。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他應收款   | 子 公 司           |              |              |
|         | 百維公司            | <u>\$ 66</u> | <u>\$ 45</u> |

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日    |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 應付帳款－關係人 | 子 公 司           |                 |               |
|          | 百維公司            | <u>\$ 1,307</u> | <u>\$ 468</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。



(五) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱<br>子 公 司 | 取 得 價 款                   |
|--------------------------|---------------------------|
|                          | 111年度      110年度          |
|                          | \$ <u>105</u> \$ <u>-</u> |

(六) 處分不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別<br>子 公 司 | 處 分 價 款                   | 處 分 ( 損 ) 益             |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|
|                    | 111年度      110年度          | 111年度      110年度        |
|                    | \$ <u>-</u> \$ <u>130</u> | \$ <u>-</u> \$ <u>-</u> |

(七) 處分其他資產

| 關 係 人 類 別<br>子 公 司 | 處 分 價 款                  | 處 分 ( 損 ) 益             |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
|                    | 111年度      110年度         | 111年度      110年度        |
|                    | \$ <u>-</u> \$ <u>20</u> | \$ <u>-</u> \$ <u>-</u> |

(八) 製造費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度         | 110年度       |
|---------|-----------|---------------|-------------|
| 其他費用    | 實質關係人     | \$ <u>114</u> | \$ <u>-</u> |

(九) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度        | 110年度       |
|---------|-----------|--------------|-------------|
| 教育訓練費   | 實質關係人     | \$ <u>12</u> | \$ <u>-</u> |
| 雜項購置    | 子 公 司     | \$ <u>92</u> | \$ <u>-</u> |
| 其他費用    | 實質關係人     | \$ <u>60</u> | \$ <u>-</u> |

(十) 營業外收入及支出

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度           | 110年度         |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 租賃收入    | 子 公 司           | \$ <u>-</u>     | \$ <u>6</u>   |
| 其他收入    | 子 公 司           |                 |               |
|         | 百維公司            | \$ <u>1,925</u> | \$ <u>243</u> |

本公司與關係人之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式依租賃契約辦理。

本公司與關係人之其他收入金額及付款條件係依雙方協議定之。

本公司與關係人間因租賃產生之押金設算息，其利息之決定及收取方式係依契約辦理。

(十一) 主要管理階層薪酬

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品：

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 土地      | \$ 87,039        | \$ 87,039        |
| 機器設備淨額  | 7,399            | 8,470            |
| 建造中之不動產 | <u>125,765</u>   | <u>61,921</u>    |
|         | <u>\$220,203</u> | <u>\$157,430</u> |

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

|                | 111年12月31日 |       |                 |
|----------------|------------|-------|-----------------|
|                | 外          | 幣 匯 率 | 帳 面 金 額         |
| <u>外 幣 資 產</u> |            |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |                 |
| 美 元            | \$ 61      | 30.71 | \$ 1,866        |
| 人 民 幣          | 55         | 4.41  | 243             |
| 港 幣            | 767        | 3.94  | <u>3,019</u>    |
|                |            |       | <u>\$ 5,128</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> |            |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |                 |
| 人 民 幣          | 644        | 4.41  | <u>\$ 2,837</u> |

|         |    |       |       | 110年12月31日 |                  |
|---------|----|-------|-------|------------|------------------|
|         |    |       |       | 外 幣 匯 率    | 帳 面 金 額          |
| 外 幣 資 產 |    |       |       |            |                  |
| 貨幣性項目   |    |       |       |            |                  |
| 美 元     | \$ | 347   | 27.68 | \$         | 9,606            |
| 人 民 幣   |    | 875   | 4.34  |            | 3,801            |
| 港 幣     |    | 1,620 | 3.55  |            | 5,750            |
|         |    |       |       |            | <u>\$ 19,157</u> |
| 外 幣 負 債 |    |       |       |            |                  |
| 貨幣性項目   |    |       |       |            |                  |
| 人 民 幣   |    | 263   | 4.34  | \$         | <u>1,140</u>     |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 111年度   |                |      |           | 110年度          |               |               |  |
|---------|----------------|------|-----------|----------------|---------------|---------------|--|
| 外 幣 匯 率 | 淨 兌 換 ( 損 ) 益  |      |           | 外 幣 匯 率        | 淨 兌 換 ( 損 ) 益 |               |  |
| 美 元     | 30.71 (美元：新台幣) | ( \$ | 1 )       | 27.68 (美元：新台幣) | ( \$          | 356 )         |  |
| 港 幣     | 3.94 (港幣：新台幣)  |      | 15        | 3.55 (港幣：新台幣)  | (             | 69 )          |  |
| 人 民 幣   | 4.41 (人民幣：新台幣) |      | 32        | 4.34 (人民幣：新台幣) |               | 35            |  |
|         |                | \$   | <u>46</u> |                | (             | <u>\$ 390</u> |  |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

漢田生技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元／仟股

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |          | 期 末 持 有 |           |          | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|----------|---------|-----------|----------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底  | 股 數     | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額  |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司  | 漢基科技股份有限公司    | 臺 灣     | 機械設備製造業     | \$ 5,100    | \$ 5,100 | 510     | 51        | \$ 1,750 | (\$ 3,293)      | (\$ 1,679)      | 子公司 |
|             | 百維生技股份有限公司    | 臺 灣     | 保健食品原物料買賣業  | 15,000      | 15,000   | 1,500   | 100       | 9,967    | ( 3,202)        | ( 3,653)        | 子公司 |

## §重要會計科目明細表目錄§

| 項                       | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表           |   |           |
| 現金及約當現金明細表              |   | 明細表一      |
| 應收票據明細表                 |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                 |   | 明細表三      |
| 其他應收款明細表                |   | 附註七       |
| 存貨明細表                   |   | 明細表四      |
| 預付款項及其他流動資產明細表          |   | 附註十三      |
| 採用權益法之投資變動明細表           |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表          |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表      |   | 附註十       |
| 使用權資產及累計折舊變動明細表         |   | 明細表六      |
| 無形資產變動明細表               |   | 附註十二      |
| 遞延所得稅資產明細表              |   | 附註二一      |
| 其他非流動資產明細表              |   | 附註十三      |
| 應付票據明細表                 |   | 明細表七      |
| 應付帳款明細表                 |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表                |   | 附註十六      |
| 其他流動負債明細表               |   | 附註十六      |
| 租賃負債明細表                 |   | 明細表九      |
| 長短期借款明細表                |   | 明細表十      |
| 損益項目明細表                 |   |           |
| 營業收入明細表                 |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表                 |   | 明細表十二     |
| 營業費用明細表                 |   | 明細表十三     |
| 其他收益及費損淨額明細表            |   | 附註二十      |
| 財務成本明細表                 |   | 附註二十      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十四     |

漢田生技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 項    | 目       | 金            | 額                |
|------|---------|--------------|------------------|
| 銀行存款 |         |              |                  |
|      | 活期存款    | \$ 60,813    |                  |
|      | 外幣存款（註） | <u>4,673</u> |                  |
|      |         | 65,486       |                  |
| 庫存現金 |         |              | <u>250</u>       |
|      |         |              | <u>\$ 65,736</u> |

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

漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| A 公司    | \$ 843          |
| B 公司    | 174             |
| C 公司    | 170             |
| D 公司    | 158             |
| E 公司    | 92              |
| F 公司    | 87              |
| 其他（註）   | <u>176</u>      |
|         | <u>\$ 1,700</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。



漢田生技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 金<br>額           |
|------------------|------------------|
| G 公司             | \$ 22,205        |
| H 公司             | 4,521            |
| 其他（註）            | <u>22,091</u>    |
|                  | 48,817           |
| 減：備抵損失－應收帳款      | ( <u>610</u> )   |
|                  | <u>\$ 48,207</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項  | 目         | 金<br>成           | 本 | 淨                | 變 | 現 | 價 | 額<br>值 |
|----|-----------|------------------|---|------------------|---|---|---|--------|
| 原  | 物 料       | \$ 11,935        |   | \$ 11,107        |   |   |   |        |
| 在  | 製 品       | 3,999            |   | 6,173            |   |   |   |        |
| 製  | 成 品       | 10,501           |   | 14,084           |   |   |   |        |
| 商  | 品存貨       | 4                |   | 7                |   |   |   |        |
| 減： | 備抵呆滯及跌價損失 | ( 1,779)         |   | -                |   |   |   |        |
|    |           | <u>\$ 24,660</u> |   | <u>\$ 31,371</u> |   |   |   |        |

漢田生技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

|            | 期<br>股 | 初<br>數 | 餘<br>金 | 額             | 投 資 損 失<br>( 註 一 ) | 其 他<br>( 註 二 )  | 期<br>股 | 末<br>數 | 持 股<br>% | 餘<br>金           | 額 | 市 價 或 股 權 淨 值<br>單 價 ( 元 ) | 總 金 額            | 質 押 情 形 |
|------------|--------|--------|--------|---------------|--------------------|-----------------|--------|--------|----------|------------------|---|----------------------------|------------------|---------|
| 按權益法計價     |        |        |        |               |                    |                 |        |        |          |                  |   |                            |                  |         |
| 漢基科技股份有限公司 |        | 510    | \$     | 3,429         | (\$ 1,679)         | \$ -            |        | 510    | 51       | \$ 1,750         |   | 3.43                       | \$ 1,750         | 無       |
| 百維生技股份有限公司 |        | 1,500  |        | 13,620        | ( 3,202)           | ( 451)          |        | 1,500  | 100      | 9,967            |   | 6.98                       | 10,470           | 無       |
| 合 計        |        |        | \$     | <u>17,049</u> | <u>(\$ 4,881)</u>  | <u>(\$ 451)</u> |        |        |          | <u>\$ 11,717</u> |   |                            | <u>\$ 12,220</u> |         |

註一：係按投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係處分不動產、廠房及設備與存貨未實現利益。

漢田生技股份有限公司

使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|                   | 房 屋 及 建 築        | 運 輸 設 備         | 合 計              |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成 本               |                  |                 |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 29,274        | \$ 3,697        | \$ 32,971        |
| 增 添               | 5,252            | 4,688           | 9,940            |
| 處 分               | ( 3,890)         | ( 289)          | ( 4,179)         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>30,636</u>    | <u>8,096</u>    | <u>38,732</u>    |
| 累計折舊              |                  |                 |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | 7,298            | 1,788           | 9,086            |
| 折 舊               | 5,125            | 1,792           | 6,917            |
| 處 分               | ( 3,890)         | ( 289)          | ( 4,179)         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>8,533</u>     | <u>3,291</u>    | <u>11,824</u>    |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 22,103</u> | <u>\$ 4,805</u> | <u>\$ 26,908</u> |

漢田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 供            | 應 | 商 | 名 | 稱 | 金  | 額        |
|--------------|---|---|---|---|----|----------|
| 台灣新光保全股份有限公司 |   |   |   |   | \$ | <u>7</u> |

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱    | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 非關係人         |                  |
| 誠鴻生物科技股份有限公司 | \$ 5,981         |
| 台灣綠源股份有限公司   | 3,223            |
| 佛山市吉瑪貿易有限公司  | 2,837            |
| 三立節能科技有限公司   | 2,308            |
| 冠格科技股份有限公司   | 2,242            |
| 仕琦股份有限公司     | 1,953            |
| 其他（註）        | <u>15,150</u>    |
|              | 33,694           |
| 關 係 人        | <u>1,307</u>     |
| 合 計          | <u>\$ 35,001</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名 稱       | 租 賃 期 間           | 折 現 率         | 金 額              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|
| 房屋及建築     | 自 109.07 至 119.06 | 1.975%~2.000% | \$ 22,584        |
| 運輸設備      | 自 109.06 至 116.07 | 1.400%~2.000% | 4,831            |
| 減：租賃負債—流動 |                   |               | ( <u>6,574</u> ) |
| 租賃負債—非流動  |                   |               | <u>\$ 20,841</u> |

漢田生技股份有限公司

長短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 債權人        | 契約期限                | 償還辦法                                    | 年利率（%） | 金額              |                  |                  | 抵押或擔保 |
|------------|---------------------|-----------------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------------|-------|
|            |                     |                                         |        | 一年內到期           | 一年後到期            | 合計               |       |
| 第一商業銀行     | 111.10.12~112.04.12 | 自 111 年 10 月起，每月付息，到期一次償還本金             | 2.100  | \$ 1,000        | \$ -             | \$ 1,000         | —     |
| 合作金庫商業銀行   | 109.07.16~112.07.16 | 自 109 年 7 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 1.901  | 479             | 22,521           | 23,000           | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.03.16~115.03.15 | 自 110 年 3 月起，每月付息，111 年 4 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.925  | 1,680           | 3,780            | 5,460            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.07.13~115.06.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，110 年 8 月起償還本金，浮動利率   | 0.925  | 520             | 1,300            | 1,820            | —     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.07.22~120.07.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.725  | 846             | 15,404           | 16,250           | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.09.16~120.07.15 | 自 110 年 9 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.725  | 1,040           | 18,920           | 19,960           | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 111.04.21~120.07.15 | 自 111 年 4 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.725  | 1,040           | 18,920           | 19,960           | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 111.08.25~112.07.15 | 自 111 年 8 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.725  | <u>332</u>      | <u>6,048</u>     | <u>6,380</u>     | 註     |
|            |                     |                                         |        | 6,937           | 86,893           | 93,830           |       |
| 減：列為政府補助折價 |                     |                                         |        | <u>797</u>      | <u>1,617</u>     | <u>2,414</u>     |       |
| 長短期借款合計    |                     |                                         |        | <u>\$ 6,140</u> | <u>\$ 85,276</u> | <u>\$ 91,416</u> |       |

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



漢田生技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：數量係仟包；金  
額係新台幣仟元

| 項         | 目 | 數      | 量 | 金                | 額 |
|-----------|---|--------|---|------------------|---|
| 機能性飲品     |   | 43,702 |   | \$259,638        |   |
| 粉體原料及膠囊   |   | -      |   | 27,213           |   |
| 其 他       |   | -      |   | <u>15,219</u>    |   |
| 營業收入總額    |   |        |   | 302,070          |   |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |        |   | ( <u>430</u> )   |   |
| 營業收入淨額    |   |        |   | <u>\$301,640</u> |   |

註：粉體原料及膠囊與其他因產品劑量單位不一致，不擬計算數量。

漢田生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

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

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用     |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 薪資支出  | \$ 6,017         | \$ 20,908        | \$ 3,322        |
| 運 費   | 3,917            | 4                | 117             |
| 獎 金   | 1,453            | 4,615            | 789             |
| 廣 告 費 | 1,299            | 40               | -               |
| 雜項購置  | 1,287            | 687              | 3               |
| 折 舊   | 74               | 2,662            | 256             |
| 勞健保費  | 770              | 1,817            | 456             |
| 勞 務 費 | -                | 2,950            | 8               |
| 其他（註） | <u>2,133</u>     | <u>6,500</u>     | <u>889</u>      |
|       | <u>\$ 16,950</u> | <u>\$ 40,183</u> | <u>\$ 5,840</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之 5%。

漢田生技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

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

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

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1120071 號

會員姓名：  
(1) 陳明輝  
(2) 黃裕峰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
(1) 台省會證字第 3036 號

委託人統一編號：28814153

(2) 台省會證字第 2350 號

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

|        |     |         |                                                                                       |
|--------|-----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） | 陳明輝 | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） | 黃裕峰 | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 1 月 2 日

台省財證字第

1120

號

附件五、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告

漢田生技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 及 111 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3~6   |   | -                  |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表                               | 7     |   | -                  |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表                               | 8     |   | -                  |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表                               | 9     |   | -                  |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表                               | 10~11 |   | -                  |
| 八、 | 個 體 財 務 報 表 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 12    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 12    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 12~15 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 15~25 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 25    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 25~49 |   | 六 ~ 二 七            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 49~51 |   | 二 八                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 51    |   | 二 九                |
|    | (九) 重 大 或 有 事 項                             | 51    |   | 三 十                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊          | 52    |   | 三 一                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 52~53 |   | 三 二                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 52~53 |   | 三 二                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 53    |   | 三 二                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 54    |   | 三 三                |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                           | 57~71 |   | -                  |



### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢田生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢田生技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢田生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢田生技股份有限公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之認列

漢田生技股份有限公司之收入來源主要為生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣、代理業務等銷售收入，民國 112 及 111 年度營業收入淨額分別為 623,768 仟元及 301,640 仟元，整體營業收入上升約 107%。民國 112 年度之營業收入較前一年度增加，本年度對營業收入顯著成長且交易金額重大之特定客戶，其相關銷貨交易是否真實發生對財務報表之影響係屬重大。因此，本會計師將其列為本年度關鍵查核事項。

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及二十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

漢田生技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢田生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢田生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢田生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於漢田生技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

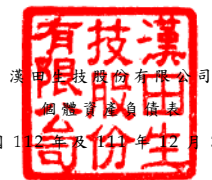
黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代 碼 |                   | 股           | 本          | 資 本 公 積   | 保           | 留         | 盈          | 餘          | 權 益 總 額    |
|-----|-------------------|-------------|------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|------------|
|     |                   | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額        |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 |            |            |            |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額   | 11,346      | \$ 113,459 | \$ 12,314 | \$ 6,372    |           | \$ 42,473  |            | \$ 174,618 |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配：    |             |            |           |             |           |            |            |            |
| B1  | 法定盈餘公積            | -           | -          | -         | 3,256       |           | ( 3,256 )  |            | -          |
| B9  | 股東股票股利            | 3,262       | 32,619     | -         | -           |           | ( 32,619 ) |            | -          |
| D1  | 111 年度淨利          | -           | -          | -         | -           |           | 47,473     |            | 47,473     |
| D5  | 111 年度綜合損益總額      | -           | -          | -         | -           |           | 47,473     |            | 47,473     |
| E1  | 現金增資              | 1,740       | 17,400     | 24,360    | -           |           | -          |            | 41,760     |
| N1  | 員工認股權行使           | 286         | 2,865      | -         | -           |           | -          |            | 2,865      |
| N1  | 股份基礎給付            | -           | -          | 174       | -           |           | -          |            | 174        |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額 | 16,634      | 166,343    | 36,848    | 9,628       |           | 54,071     |            | 266,890    |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配：    |             |            |           |             |           |            |            |            |
| B1  | 法定盈餘公積            | -           | -          | -         | 4,747       |           | ( 4,747 )  |            | -          |
| B5  | 股東現金股利            | -           | -          | -         | -           |           | ( 16,841 ) | ( 16,841 ) |            |
| B9  | 股東股票股利            | 2,526       | 25,261     | -         | -           |           | ( 25,261 ) |            | -          |
| D1  | 112 年度淨利          | -           | -          | -         | -           |           | 148,118    |            | 148,118    |
| D5  | 112 年度綜合損益總額      | -           | -          | -         | -           |           | 148,118    |            | 148,118    |
| M7  | 對子公司所有權變動         | -           | -          | ( 26 )    | -           |           | ( 2,170 )  | ( 2,196 )  |            |
| N1  | 員工認股權行使           | 207         | 2,065      | -         | -           |           | -          |            | 2,065      |
| N1  | 股份基礎給付            | -           | -          | 53        | -           |           | -          |            | 53         |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額 | 19,367      | \$ 193,669 | \$ 36,875 | \$ 14,375   |           | \$ 153,170 |            | \$ 398,089 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉駿豪



  
 漢田生技股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）



(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：李雨霖



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票於 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報表之日期及程序

本個體財務報表於 113 年 3 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註1) |
|-----------------------------|---------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註2)        |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日            |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日            |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3)        |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                      | IASB發布之生效日(註1) |
|-------------------------------------|----------------|
| IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」 | 2023年1月1日      |
| IAS 21之修正「缺乏可兌換性」                   | 2025年1月1日(註2)  |

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

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

2. IAS 21之修正「缺乏可兌換性」

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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



## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

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

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

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

### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

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

## 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

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

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

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

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

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

## 六、現金及約當現金

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

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

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

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

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

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。



本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

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

111 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>1 ~ 60 天    | 逾<br>61 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>181 ~ 365 天 | 逾<br>超過 365 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| 預期信用損失率              | 0.3%             | 7%               | 14%            | 28%             | 100%             | 100%          | -                |
| 總帳面金額                | \$ 39,391        | \$ 11,105        | \$ -           | \$ -            | \$ -             | \$ 21         | \$ 50,517        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 113 )          | ( 476 )          | -              | -               | -                | ( 21 )        | ( 610 )          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 39,278</u> | <u>\$ 10,629</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 49,907</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

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

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

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

九、存 貨

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

銷貨成本性質如下：

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

## 十、採用權益法之投資

### 投資子公司

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

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

(一) 本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

(二) 百維生技股份有限公司於 110 年 6 月設立，業已於 110 年 7 月 9 日辦理設立登記完成。本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過解散並辦理清算。

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

(四) 112 及 111 年度採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

| 成 本          | 自有土地              | 建築物               | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備             | 租賃改良            | 建造中之不動產         | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 112年1月1日餘額   | \$ 87,039         | \$ -              | \$ 66,143        | \$ 9,351        | \$ 1,736        | \$ 9,620         | \$ 7,363        | \$ 125,765      | \$ 307,017        |
| 增 添          | 127,405           | 123,308           | 21,481           | 1,630           | 1,681           | 773              | 683             | -               | 276,961           |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,625)         | ( 2,500)        | ( 116)          | ( 806)           | ( 729)          | -               | ( 5,776)          |
| 重 分 類        | -                 | 118,673           | 4,491            | -               | -               | 2,860            | 84              | ( 115,988)      | 10,120            |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 214,444</u> | <u>\$ 241,981</u> | <u>\$ 90,490</u> | <u>\$ 8,481</u> | <u>\$ 3,301</u> | <u>\$ 12,447</u> | <u>\$ 7,401</u> | <u>\$ 9,777</u> | <u>\$ 588,322</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                 |                 |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ -              | \$ -              | \$ 33,560        | \$ 4,158        | \$ 704          | \$ 5,930         | \$ 4,347        | \$ -            | \$ 48,699         |
| 折舊費用         | -                 | 348               | 8,820            | 1,039           | 448             | 1,109            | 798             | -               | 12,562            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,141)         | ( 1,042)        | ( 116)          | ( 806)           | ( 729)          | -               | ( 3,834)          |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 348</u>     | <u>\$ 41,239</u> | <u>\$ 4,155</u> | <u>\$ 1,036</u> | <u>\$ 6,233</u>  | <u>\$ 4,416</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 57,427</u>  |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 214,444</u> | <u>\$ 241,633</u> | <u>\$ 49,251</u> | <u>\$ 4,326</u> | <u>\$ 2,265</u> | <u>\$ 6,214</u>  | <u>\$ 2,985</u> | <u>\$ 9,777</u> | <u>\$ 530,895</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 自有土地             | 建築物         | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備            | 租賃改良            | 建造中之不動產           | 合計                |
|--------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 成本           |                  |             |                  |                 |                 |                 |                 |                   |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ 87,039        | \$ 6,201    | \$ 64,071        | \$ 10,238       | \$ 1,245        | \$ 7,869        | \$ 1,023        | \$ 61,921         | \$ 239,607        |
| 增 添          | -                | -           | 2,241            | 133             | 491             | 1,751           | 139             | 63,844            | 68,599            |
| 處 分          | -                | -           | ( 256)           | ( 1,020)        | -               | -               | -               | -                 | ( 1,276)          |
| 重 分 類        | -                | ( 6,201)    | 87               | -               | -               | -               | 6,201           | -                 | 87                |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 87,039</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66,143</u> | <u>\$ 9,351</u> | <u>\$ 1,736</u> | <u>\$ 9,620</u> | <u>\$ 7,363</u> | <u>\$ 125,765</u> | <u>\$ 307,017</u> |
| 累計折舊及減損      |                  |             |                  |                 |                 |                 |                 |                   |                   |
| 111年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 3,255    | \$ 25,715        | \$ 3,078        | \$ 461          | \$ 4,783        | \$ 328          | \$ -              | \$ 37,620         |
| 折舊費用         | -                | 479         | 8,063            | 1,475           | 243             | 1,147           | 285             | -                 | 11,692            |
| 處 分          | -                | -           | ( 218)           | ( 395)          | -               | -               | -               | -                 | ( 613)            |
| 重 分 類        | -                | ( 3,734)    | -                | -               | -               | -               | 3,734           | -                 | -                 |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,560</u> | <u>\$ 4,158</u> | <u>\$ 704</u>   | <u>\$ 5,930</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 48,699</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 87,039</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,583</u> | <u>\$ 5,193</u> | <u>\$ 1,032</u> | <u>\$ 3,690</u> | <u>\$ 3,016</u> | <u>\$ 125,765</u> | <u>\$ 258,318</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築物 | 10 至 50 年 |
| 機器設備   | 3 至 10 年  |
| 運輸設備   | 5 至 10 年  |
| 辦公設備   | 3 至 5 年   |
| 其他設備   | 3 至 9 年   |
| 租賃改良   | 3 至 10 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

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

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

(二) 租賃負債

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

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

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

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體  |
|-------------------|----------|
| <u>成    本</u>     |          |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,311 |
| 單獨取得              | 3,296    |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,607 |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |          |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 856   |
| 攤銷費用              | 1,501    |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 2,357 |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | \$ 3,250 |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 電 腦 軟 體         |
|-------------------|-----------------|
| <u>成 本</u>        |                 |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,128        |
| 單獨取得              | 739             |
| 處 分               | ( 556 )         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,311</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 950          |
| 攤銷費用              | 462             |
| 處 分               | ( 556 )         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 856</u>   |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,455</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 112年度           | 111年度         |
|------|-----------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 186          | \$ 139        |
| 銷售費用 | 1               | -             |
| 管理費用 | <u>1,314</u>    | <u>323</u>    |
|      | <u>\$ 1,501</u> | <u>\$ 462</u> |

#### 十四、其他資產

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 預付款項         |                  |                  |
| 預付貨款         | \$ 3,222         | \$ 1,847         |
| 預付費用         | 634              | 234              |
| 其 他          | <u>2,964</u>     | <u>3,499</u>     |
|              | <u>\$ 6,820</u>  | <u>\$ 5,580</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 預付設備款        | \$ 30,608        | \$ 22,793        |
| 存出保證金        | 2,098            | 3,038            |
| 其 他          | <u>746</u>       | <u>92</u>        |
|              | <u>\$ 33,452</u> | <u>\$ 25,923</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 無擔保借款   |            |            |
| 銀行週轉性借款 | \$ -       | \$ 1,000   |

銀行週轉性借款之利率截至 111 年 12 月 31 日為 2.10%

### (二) 長期借款

|                      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 擔保借款（附註二九）           |                  |                  |
| 銀行借款                 | \$275,435        | \$ 91,010        |
| 無擔保借款                |                  |                  |
| 銀行借款                 | <u>36,300</u>    | <u>1,820</u>     |
|                      | 311,735          | 92,830           |
| 減：一年內到期部分            | ( 23,183)        | ( 5,937)         |
| 減：列為政府補助折價<br>（附註二五） | ( <u>3,450</u> ) | ( <u>2,414</u> ) |
| 長期借款                 | <u>\$285,102</u> | <u>\$ 84,479</u> |

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，業已於 112 年 5 月全數償還完畢，借款利率 111 年 12 月 31 日為 1.901%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.050% 及 0.925%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月、111 年 4 月及 8 月與 112 年 1 月及 12 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元、6,380 仟元、37,570 仟元及 20,750 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.850% 及 0.725%。該金額係用於興建廠房。

本公司於 112 年 11 月以營運總部抵押擔保借款分別為 151,000 仟元及 25,000 仟元，業已於 112 年 12 月提前償還 20,000 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 216 期按月平均攤還本，借款到期日為 132 年 11 月 13 日及 132 年 11 月 16 日，借款利率 112 年 12 月 31 日為 1.920%。該金額係用於購置不動產。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.50%~1.05% 及 0.925%。

#### 十六、應付票據及應付帳款

|               | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>因營業而發生</u> |                  |                  |
| 非關係人          |                  |                  |
| 應付票據          | \$ 164           | \$ 7             |
| 應付帳款          | <u>98,208</u>    | <u>33,694</u>    |
|               | <u>\$ 98,372</u> | <u>\$ 33,701</u> |
| 應付帳款－關係人      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,307</u>  |

#### 十七、其他負債

|               | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>流    動</u> |                  |                  |
| 其他應付款         |                  |                  |
| 應付薪資及獎金       | \$ 18,944        | \$ 10,675        |
| 應付員工酬勞        | 10,063           | 3,225            |
| 應付設備款         | 8,004            | 1,282            |
| 應付董事酬勞        | 6,038            | 1,935            |
| 應付工程款         | 3,171            | -                |
| 應付勞務費         | 2,987            | 1,240            |
| 應付保險費         | 1,768            | 1,471            |
| 應付退休金         | 1,116            | 973              |
| 應付營業稅         | -                | 355              |
| 應付其他費用        | <u>8,552</u>     | <u>4,756</u>     |
|               | <u>\$ 60,643</u> | <u>\$ 25,912</u> |
| 其他負債          |                  |                  |
| 合約負債          | \$ 9,965         | \$ 13,447        |
| 代收款           | 647              | 513              |
| 其    他        | <u>-</u>         | <u>13</u>        |
|               | <u>\$ 10,612</u> | <u>\$ 13,973</u> |

## 十八、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>30,000</u>    | <u>30,000</u>    |
| 額定股本(每股面額 10 元)      | <u>\$300,000</u> | <u>\$300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>19,367</u>    | <u>16,634</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$193,669</u> | <u>\$166,343</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會分別於 108 年 5 月 23 日、109 年 7 月 23 日、109 年 9 月 17 日、110 年 10 月 21 日及 112 年 3 月 8 日決議給與員工認股權憑證 1,000 單位、78 單位、58 單位、300 單位及 1,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股。請參閱附註二四。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權、現金增資及發放股票股利。

本公司 111 年現金增資發行新股 1,740 仟股，每股面額 10 元，並以每股 24 元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 3 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 6 月 23 日為增資基準日。

本公司於 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日分別經股東會決議分配股票股利 25,261 仟元及 32,619 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以 112 年 7 月 15 日及 111 年 7 月 5 日為除權基準日。



## (二) 資本公積

|                             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                      | \$ 34,429        | \$ 31,895        |
| 已失效員工認股權                    | 2,094            | 2,094            |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額          | -                | ( 6)             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                  |                  |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | -                | 32               |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| 員工認股權                       | 352              | 2,833            |
|                             | <u>\$ 36,875</u> | <u>\$ 36,848</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 5 月 26 日及 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 111 年度           | 110 年度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 提列法定盈餘公積  | <u>\$ 4,747</u>  | <u>\$ 3,256</u>  |
| 股東現金股利    | <u>\$ 16,841</u> | <u>\$ -</u>      |
| 股東股票股利    | <u>\$ 25,261</u> | <u>\$ 32,619</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.0           | \$ -             |
| 每股股票股利（元） | \$ 1.5           | \$ 2.445         |

本公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|           | 112 年度           |
|-----------|------------------|
| 提列法定盈餘公積  | <u>\$ 14,595</u> |
| 股東現金股利    | <u>\$ 19,415</u> |
| 股東股票股利    | <u>\$ 58,243</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.0           |
| 每股股票股利（元） | \$ 3.0           |

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

## 二十、收 入

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                  |                  |
| 商品銷售收入 | \$ 19,224        | \$ 18,734        |
| 代工收入   | 601,478          | 280,817          |
| 其他收入   | <u>3,066</u>     | <u>2,089</u>     |
|        | <u>\$623,768</u> | <u>\$301,640</u> |

### (一) 合約餘額

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       | 111年1月1日         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款（附註八） | <u>\$ 81,983</u> | <u>\$ 49,907</u> | <u>\$ 24,835</u> |
| 合約資產         | <u>\$ 6,446</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| 合約負債（附註十七）   | <u>\$ 9,965</u>  | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 9,716</u>  |

合約資產及負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | 112年度            | 111年度           |
|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |                 |
| 商品銷貨            | <u>\$ 13,239</u> | <u>\$ 7,321</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

|     | 112年度            | 111年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 地區別 |                  |                  |
| 台灣  | \$618,654        | \$292,427        |
| 其他  | <u>5,114</u>     | <u>9,213</u>     |
|     | <u>\$623,768</u> | <u>\$301,640</u> |

二一、淨利

(一) 利息收入

|      | 112年度         | 111年度         |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | \$ 529        | \$ 234        |
| 其他   | <u>26</u>     | <u>16</u>     |
|      | <u>\$ 555</u> | <u>\$ 250</u> |

(二) 其他收入

|        | 112年度         | 111年度           |
|--------|---------------|-----------------|
| 政府補助收入 | \$ 247        | \$ 97           |
| 其他     | <u>499</u>    | <u>1,984</u>    |
|        | <u>\$ 746</u> | <u>\$ 2,081</u> |

(三) 其他利益及損失

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及損失 | (\$ 113)        | (\$ 549)        |
| 淨外幣兌換利益     | ( 19)           | 2,581           |
| 其他          | <u>( 30)</u>    | <u>-</u>        |
|             | <u>(\$ 162)</u> | <u>\$ 2,032</u> |

(四) 財務成本

|                 | 112年度             | 111年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息          | (\$ 2,934)        | (\$ 1,978)        |
| 租賃負債之利息         | ( 475)            | ( 464)            |
| 其他              | -                 | ( 4)              |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | <u>1,293</u>      | <u>977</u>        |
|                 | <u>(\$ 2,116)</u> | <u>(\$ 1,469)</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 112年度       | 111年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,293    | \$ 977      |
| 利息資本化利率 | 0.84%~1.26% | 0.42%~1.55% |

(五) 折舊及攤銷

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 15,939        | \$ 15,617        |
| 營業費用       | <u>3,505</u>     | <u>2,992</u>     |
|            | <u>\$ 19,444</u> | <u>\$ 18,609</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 186           | \$ 139           |
| 營業費用       | <u>1,315</u>     | <u>323</u>       |
|            | <u>\$ 1,501</u>  | <u>\$ 462</u>    |

(六) 員工福利費用

|          | 112年度            | 111年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$130,873        | \$ 85,607        |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計劃   | 3,868            | 3,294            |
| 股份基礎給付   |                  |                  |
| 權益交割     | <u>53</u>        | <u>174</u>       |
| 員工福利費用合計 | <u>\$134,794</u> | <u>\$ 89,075</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$ 71,554        | \$ 44,818        |
| 營業費用     | <u>63,240</u>    | <u>44,257</u>    |
|          | <u>\$134,794</u> | <u>\$ 89,075</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月7日及112年4月11日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 5%    | 5%    |
| 董事酬勞 | 3%    | 3%    |

金 額

|      | 112年度     | 111年度    |
|------|-----------|----------|
| 員工酬勞 | \$ 10,063 | \$ 3,225 |
| 董事酬勞 | 6,038     | 1,935    |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 4 月 11 日及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

|      | 111年度 |       | 110年度 |       |
|------|-------|-------|-------|-------|
|      | 現     | 金     | 現     | 金     |
| 員工酬勞 | \$    | 3,225 | \$    | 2,168 |
| 董事酬勞 |       | 1,935 |       | 1,301 |

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅   |                  |                  |
| 本年度產生者  | \$ 36,586        | \$ 13,069        |
| 以前年度之調整 | <u>-</u>         | <u>1</u>         |
|         | 36,586           | 13,070           |
| 遞延所得稅   |                  |                  |
| 本年度產生者  | <u>450</u>       | ( <u>1,201</u> ) |
|         | <u>\$ 37,036</u> | <u>\$ 11,869</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 112年度            | 111年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$185,154</u> | <u>\$ 59,342</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 37,030        | \$ 11,868        |
| 稅上不可減除之費損    | 6                | -                |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度之調整      | <u>-</u>         | <u>1</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 37,036</u> | <u>\$ 11,869</u> |

(二) 本期所得稅負債

|         | 112年12月31日       | 111年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                 |
| 應付所得稅   | <u>\$ 30,010</u> | <u>\$ 8,913</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

|                | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 年 底 餘 額         |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          | <u>\$ 2,269</u> | <u>(\$ 459)</u> | <u>\$ 1,810</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          | <u>(\$ 9)</u>   | <u>\$ 9</u>     | <u>\$ -</u>     |

111 年度

|                | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 年 底 餘 額         |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          | <u>\$ 1,059</u> | <u>\$ 1,210</u> | <u>\$ 2,269</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 9)</u>   | <u>(\$ 9)</u>   |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

|        | 112年度          | 111年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.66</u> | <u>\$ 2.66</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 7.50</u> | <u>\$ 2.60</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 7 月 15 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.06</u> | <u>\$ 2.66</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.98</u> | <u>\$ 2.60</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                  | 112年度            | 111年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$148,118</u> | <u>\$ 47,473</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | 112年度         | 111年度         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 19,324        | 17,846        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工認股權                | 306           | 309           |
| 員工酬勞                 | <u>109</u>    | <u>84</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>19,739</u> | <u>18,239</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 937 及 140 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 2.25 及 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，認股權行使價格為不得低於發行日前三十個營業日之普通股加權平均交易價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值。另於 109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月分別給與員工認股 58、78 及 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 1.5 年、2.5 年及 5 年，憑證持

有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 1 1 2 年 第 一 次 認 股 權 計 畫     |          |               |
|-----------------------------|----------|---------------|
| 112年度                       |          |               |
| 員 工 認 股 權                   | 單 位      | 行 使 價 格 ( 元 ) |
| 年初流通在外                      | -        | \$ -          |
| 本年度給予                       | 937.0    | 61.40         |
| 本年度喪失                       | ( 37.0 ) | 61.40         |
| 年底流通在外                      | 900.0    | 61.40         |
| 年底可行使                       | -        |               |
| 本年度給與之認股權加權平均<br>公允價值 ( 元 ) | \$ 0.13  |               |

| 1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫     |          |               |
|-----------------------------|----------|---------------|
| 112年度                       |          |               |
| 111年度                       |          |               |
| 員 工 認 股 權                   | 單 位      | 行 使 價 格 ( 元 ) |
| 年初流通在外                      | 135.0    | \$ 14.40      |
| 本年度給予                       | -        | -             |
| 本年度喪失                       | ( 60.0 ) | 14.40         |
| 年底流通在外                      | 75.0     | 14.40         |
| 年底可行使                       | -        | -             |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值 ( 元 ) | \$ 3.36  | \$ 3.36       |

| 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫     |      |               |
|-----------------------------|------|---------------|
| 112年度                       |      |               |
| 111年度                       |      |               |
| 員 工 認 股 權                   | 單 位  | 行 使 價 格 ( 元 ) |
| 年初流通在外                      | -    | \$ -          |
| 本年度行使                       | -    | -             |
| 本年度喪失                       | -    | -             |
| 年底流通在外                      | -    | -             |
| 年底可行使                       | -    | -             |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值 ( 元 ) | \$ - | \$ 9.70       |



| 1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫  |       |         |         |          |
|--------------------------|-------|---------|---------|----------|
| 員 工 認 股 權                | 112年度 |         | 111年度   |          |
|                          | 單 位   | 行使價格(元) | 單 位     | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | -     | \$ -    | 24.0    | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | -     | -       | ( 2.0)  | 10.00    |
| 本年度逾期失效                  | -     | -       | ( 22.0) | 10.00    |
| 年底流通在外                   | -     | -       | -       | -        |
| 年底可行使                    | -     | -       | -       | -        |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ -  |         | \$ 8.26 |          |

| 1 0 8 年 認 股 權 計 畫        |          |          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 員 工 認 股 權                | 112年度    |          | 111年度    |          |
|                          | 單 位      | 行使價格(元)  | 單 位      | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | 216.5    | \$ 10.00 | 732.0    | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | ( 206.5) | 10.00    | ( 265.5) | 10.00    |
| 本年度喪失                    | -        | -        | ( 91.5)  | 10.00    |
| 本年度逾期失效                  | -        | -        | ( 158.5) | 10.00    |
| 年底流通在外                   | 10.0     | 10.00    | 216.5    | 10.00    |
| 年底可行使                    | 10.0     |          | 216.5    |          |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 12.11 |          | \$ 12.11 |          |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                        | 行 使 價 格<br>之 範 圍 ( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 限 ( 年 ) |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 0.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 14.40                  | 1.25                         |
| 112 年第一次認股權計畫          | 61.40                  | 1.69                         |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                        |                              |
| 108 年認股權計畫             | \$ 10.00               | 1.98                         |
| 109 年第一次認股權計畫          | 10.00                  | 0.14                         |
| 109 年第二次認股權計畫          | 10.00                  | -                            |
| 110 年第一次認股權計畫          | 16.79                  | 2.25                         |

本公司於 112 年 6 月、111 年 1 月、109 年 11 月、8 月及 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 112年6月 | 111年1月 | 109年11月 | 109年8月 | 108年12月 |
|-------|--------|--------|---------|--------|---------|
| 給與日股價 | 49.6 元 | 22.7 元 | 19.5 元  | 20.8 元 | 21.8 元  |
| 行使價格  | 71.5 元 | 20.9 元 | 11.2 元  | 11.2 元 | 10.6 元  |
| 預期波動率 | 40.34% | 32.72% | 25.25%  | 34.91% | 36.28%  |
| 存續期間  | 2.25 年 | 3.25 年 | 1.5 年   | 2.5 年  | 5 年     |
| 預期股利率 | -      | -      | -       | -      | -       |
| 無風險利率 | 1.028% | 0.56%  | 0.19%   | 0.25%  | 0.58%   |

預期波動率係基於過去歷史股票價格波動率，本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格超過行使價格時，員工將行使認股權。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 53 仟元及 174 仟元。

#### 二五、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款合計為 165,190 仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.345%～2.095% 估計借款公允價值為 159,478 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,712 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入，該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 112 及 111 年度分別認列其他收入為 247 仟元及 97 仟元並認列該借款利息費用為 2,314 仟元及 1,033 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

#### 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 108 年起並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 金融工具之種類

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | \$225,543  | \$118,756  |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 467,300    | 152,336    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、原始到期日超過3個月之定期存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付票據及帳款、長短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |          | 其 他 之 影 響  |           |
|-----|-----------|----------|------------|-----------|
|     | 112年度     | 111年度    | 112年度      | 111年度     |
| 損 益 | \$ 10(i)  | \$ 93(i) | \$ 312(ii) | \$ 21(ii) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及港幣計價應收、應付款項。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融負債     | \$ 21,985  | \$ 27,415  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 141,090    | 65,486     |
| －金融負債     | 308,285    | 91,416     |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,672 仟元及 259 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主

要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年           | 5 年 以 上           | 合 計               |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 應付票據及帳款 | \$ 29,963        | \$ 66,938        | \$ 1,471         | \$ -              | \$ -              | \$ 98,372         |
| 長期借款    | 1,811            | 3,606            | 22,080           | 132,711           | 195,765           | 355,973           |
| 租賃負債    | 583              | 1,165            | 5,243            | 14,080            | 1,805             | 22,876            |
|         | <u>\$ 32,357</u> | <u>\$ 71,709</u> | <u>\$ 28,794</u> | <u>\$ 146,791</u> | <u>\$ 197,570</u> | <u>\$ 477,221</u> |

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月至 1 年        | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          | 合 計               |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| 應付票據及帳款 | \$ 14,966        | \$ 18,445        | \$ 1,597         | \$ -             | \$ -             | \$ 35,008         |
| 短期借款    | 2                | 3                | 1,001            | -                | -                | 1,006             |
| 長期借款    | 262              | 526              | 6,091            | 44,622           | 48,965           | 100,466           |
| 租賃負債    | 640              | 1,281            | 5,114            | 18,758           | 2,945            | 28,738            |
|         | <u>\$ 15,870</u> | <u>\$ 20,255</u> | <u>\$ 13,803</u> | <u>\$ 63,380</u> | <u>\$ 51,910</u> | <u>\$ 165,218</u> |

(2) 融資額度

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| —已動用金額    | \$ 37,600        | \$ 3,600         |
| —未動用金額    | <u>62,300</u>    | <u>116,300</u>   |
|           | <u>\$ 99,900</u> | <u>\$119,900</u> |
| 有擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| —已動用金額    | \$303,590        | \$132,270        |
| —未動用金額    | <u>135,480</u>   | <u>203,230</u>   |
|           | <u>\$439,070</u> | <u>\$335,500</u> |

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱          | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------|---------------|
| 漢基科技股份有限公司（漢基公司）   | 子 公 司         |
| 百維生技股份有限公司（百維公司）   | 子 公 司         |
| 社會網絡股份有限公司（社會網絡公司） | 實質關係人         |
| 創燦有限公司（創燦公司）       | 實質關係人         |
| 柏燦有限公司（柏燦公司）       | 實質關係人         |

(二) 銷 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112年度         | 111年度       |
|---------|-----------|---------------|-------------|
| 銷 貨     | 實質關係人     | <u>\$ 121</u> | <u>\$ -</u> |

本公司與關係人間之銷貨交易，係按一般交易條件及價格辦理，一般收款條件為月結 30 天。

(三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112年度            | 111年度           |
|---------|-----------|------------------|-----------------|
| 進 貨     | 子 公 司     | <u>\$ 10,790</u> | <u>\$ 4,947</u> |

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方議定。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日  | 111年12月31日   |
|---------|-----------------|-------------|--------------|
| 其他應收款   | 子 公 司           |             |              |
|         | 百維公司            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66</u> |

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-----------------|------------|------------|
| 應付帳款－關係人 | 子 公 司           |            |            |
|          | 百維公司            | \$ -       | \$ 1,307   |
| 應付設備款    | 子 公 司           |            |            |
|          | 漢碁公司            | \$ 6,615   | \$ -       |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-----------------|------------|------------|
| 其他預付款   | 實質關係人           | \$ 29      | \$ -       |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 取 得      | 價 款    |
|-----------------|----------|--------|
|                 | 112年度    | 111年度  |
| 子 公 司           | \$ 9,000 | \$ 105 |

(八) 取得之無形資產

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 取 得   | 價 款   |
|-----------------|-------|-------|
|                 | 112年度 | 111年度 |
| 子 公 司           | \$ 14 | \$ -  |

(九) 製造費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112年度 | 111年度  |
|---------|-----------|-------|--------|
| 其他費用    | 實質關係人     | \$ -  | \$ 114 |

(十) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112年度 | 111年度 |
|---------|-----------|-------|-------|
| 教育訓練費   | 實質關係人     | \$ -  | \$ 12 |
| 雜項購置    | 子 公 司     | \$ 48 | \$ 92 |
| 其他費用    | 實質關係人     | \$ -  | \$ 60 |

(十一) 營業外收入及支出

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112年度  | 111年度    |
|---------|-----------------|--------|----------|
| 其他收入    | 子 公 司           |        |          |
|         | 百維公司            | \$ 229 | \$ 1,925 |

本公司與關係人之其他收入金額及付款條件係依雙方協議定之。



(十二) 主要管理階層薪酬

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 17,369        | \$ 13,348        |
| 退職後福利  | 287              | 396              |
| 股份基礎給付 | 10               | 1,673            |
|        | <u>\$ 17,666</u> | <u>\$ 15,417</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品及天然氣之保證金：

|                             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 土地                          | \$214,444        | \$ 87,039        |
| 機器設備淨額                      | 6,327            | 7,399            |
| 房屋及建築物                      | 200,780          | -                |
| 建造中之不動產                     | 9,777            | 125,765          |
| 質押定期存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動） | 1,200            | -                |
|                             | <u>\$432,528</u> | <u>\$220,203</u> |

三十、重大或有事項

本公司興建溪湖新廠，於110年4月28日與峻昇機電工程有限公司（峻昇機電）簽訂工程合約，以3,300萬元由峻昇機電承攬新建工程之機電暨消防工程業務，嗣雙方於110年9月30日另簽訂增補承攬契約書，嗣雙方對於工程款給付產生爭議，互依司法途徑提法律訴訟。上開案件，雙方已於111年12月7日達成和解並撤回已提出之法律訴訟，故上開案件業已終結。

上開案件和解後，峻昇機電於112年9月15日又以本公司為被告，向法院提起民事訴訟，該案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，茲因本案所牽涉之金額僅為1,473,532元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

|              |  |   |   | 112年12月31日 |       |       |                 |
|--------------|--|---|---|------------|-------|-------|-----------------|
| 外幣           |  | 資 | 產 | 外幣         | 匯率    | 帳面    | 金額              |
| <u>貨幣性項目</u> |  |   |   |            |       |       |                 |
| 美元           |  |   |   | \$         | 7     | 30.71 | \$ 206          |
| 港幣           |  |   |   |            | 1,588 | 3.93  | <u>6,238</u>    |
|              |  |   |   |            |       |       | <u>\$ 6,444</u> |
|              |  |   |   | 111年12月31日 |       |       |                 |
| 外幣           |  | 資 | 產 | 外幣         | 匯率    | 帳面    | 金額              |
| <u>貨幣性項目</u> |  |   |   |            |       |       |                 |
| 美元           |  |   |   | \$         | 61    | 30.71 | \$ 1,866        |
| 人民幣          |  |   |   |            | 55    | 4.41  | 243             |
| 港幣           |  |   |   |            | 767   | 3.94  | <u>3,019</u>    |
|              |  |   |   |            |       |       | <u>\$ 5,128</u> |
| 外幣           |  | 負 | 債 |            |       |       |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |  |   |   |            |       |       |                 |
| 人民幣          |  |   |   |            | 644   | 4.41  | \$ <u>2,837</u> |

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司主要經營項目為生技食品、保健食品、漢方保養品之製造、買賣、代理業務，專注於本業之經營，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為財務報表之資訊。

漢田生技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 取得不動產之公司   | 財產名稱   | 事實發生日     | 交易金額       | 價款支付情形     | 交易對象           | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|--------|-----------|------------|------------|----------------|----|-------------------|---------|------|-----|-----------|-----------|--------|
|            |        |           |            |            |                |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |           |           |        |
| 漢田生技股份有限公司 | 土地     | 112.11.21 | \$ 127,405 | \$ 127,405 | 豐盛食品有限公司       | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 雙方議定      | 擴建廠房      | 無      |
|            | 房屋及建築物 | 112.11.21 | 93,273     | 93,273     | 豐盛食品有限公司       | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 雙方議定      | 擴建廠房      | 無      |
|            | 房屋及建築物 | 112.12.31 | 107,443    | 107,443    | 程鴻營造股份有限公司（註4） | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 雙方議定      | 擴建廠房      | 無      |

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：此房屋及建築物係為自地自建，交易對象為多家廠商，故以交易金額最高者代表。

漢田生技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣仟元／仟股

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 |          | 期 末 持 有 |           |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底  | 股 數     | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額   |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司  | 漢基科技股份有限公司    | 臺 灣     | 機械設備製造      | \$ 20,100   | \$ 5,100 | 2,010   | 80.4      | \$ 13,509 | (\$ 629)        | (\$ 1,045)      | 子公司 |
|             | 百維生技股份有限公司    | 臺 灣     | 保健食品原物料買賣   | 15,000      | 15,000   | 1,500   | 100       | 13,323    | 4,413           | 3,356           | 子公司 |

## §重要會計科目明細表目錄§

| 項                       | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表           |   |           |
| 現金及約當現金明細表              |   | 明細表一      |
| 應收票據明細表                 |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                 |   | 明細表三      |
| 其他應收款明細表                |   | 附註八       |
| 存貨明細表                   |   | 明細表四      |
| 預付款項及其他流動資產明細表          |   | 附註十四      |
| 採用權益法之投資變動明細表           |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表          |   | 附註十一      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表      |   | 附註十一      |
| 使用權資產及累計折舊變動明細表         |   | 明細表六      |
| 無形資產變動明細表               |   | 附註十三      |
| 遞延所得稅資產明細表              |   | 附註二二      |
| 其他非流動資產明細表              |   | 附註十四      |
| 應付票據明細表                 |   | 明細表七      |
| 應付帳款明細表                 |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表                |   | 附註十七      |
| 其他流動負債明細表               |   | 附註十七      |
| 租賃負債明細表                 |   | 明細表九      |
| 長短期借款明細表                |   | 明細表十      |
| 損益項目明細表                 |   |           |
| 營業收入明細表                 |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表                 |   | 明細表十二     |
| 營業費用明細表                 |   | 明細表十三     |
| 財務成本明細表                 |   | 附註二一      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十四     |

漢田生技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 項 目     | 金 額              |
|---------|------------------|
| 銀行存款    |                  |
| 活期存款    | \$133,900        |
| 外幣存款（註） | <u>5,990</u>     |
|         | 139,890          |
| 庫存現金    | <u>172</u>       |
|         | <u>\$140,062</u> |

註：包括港幣 1,524 仟元（兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$3.929）。



漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| A 公司    | \$ 661          |
| B 公司    | 616             |
| C 公司    | 364             |
| D 公司    | 311             |
| 其他（註）   | <u>143</u>      |
|         | <u>\$ 2,095</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 金<br>額           |
|------------------|------------------|
| E 公司             | \$ 29,179        |
| F 公司             | 7,866            |
| G 公司             | 7,372            |
| 其他（註）            | <u>35,498</u>    |
|                  | 79,915           |
| 減：備抵損失－應收帳款      | ( <u>27</u> )    |
|                  | <u>\$ 79,888</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 金                | 額                |
|-------------|---|------------------|------------------|
|             |   | 成                | 本                |
|             |   | 淨                | 變 現 價 值          |
| 原 物 料       |   | \$ 33,017        | \$ 33,338        |
| 在 製 品       |   | 21,993           | 31,753           |
| 製 成 品       |   | 25,484           | 46,038           |
| 商品存貨        |   | -                | -                |
| 減：備抵呆滯及跌價損失 |   | ( <u>1,691</u> ) | <u>-</u>         |
|             |   | <u>\$ 78,803</u> | <u>\$111,129</u> |

漢田生技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

|            | 期 初   |                  |   | 本 期   |                  |     | 投 資 損 失<br>( 註 一 ) | 持 股 比 例<br>其 他 變 動<br>( 註 二 ) 之 調 整 |                     |       | 期 末  |       |                  | 市 價 或 股 權 淨 值 |                  |         |
|------------|-------|------------------|---|-------|------------------|-----|--------------------|-------------------------------------|---------------------|-------|------|-------|------------------|---------------|------------------|---------|
|            | 股 數   | 餘 金 額            | 額 | 股 數   | 增 金 額            | 加 額 |                    | 股 數                                 | 持 股 %               | 餘 金 額 | 股 數  | 持 股 % | 金 額              | 單 價 ( 元 )     | 總 金 額            | 質 押 情 形 |
| 按權益法計價     |       |                  |   |       |                  |     |                    |                                     |                     |       |      |       |                  |               |                  |         |
| 漢基科技股份有限公司 | 510   | \$ 1,750         |   | 1,500 | \$ 15,000        |     | (\$ 241)           | (\$ 804)                            | (\$ 2,196)          | 2,010 | 80.4 |       | \$ 13,509        | 7.12          | \$ 17,801        | 無       |
| 百維生技股份有限公司 | 1,500 | <u>9,967</u>     |   | -     | <u>-</u>         |     | <u>4,413</u>       | <u>( 1,057 )</u>                    | <u>-</u>            | 1,500 | 100  |       | <u>13,323</u>    | 9.92          | <u>14,883</u>    | 無       |
| 合 計        |       | <u>\$ 11,717</u> |   |       | <u>\$ 15,000</u> |     | <u>\$ 4,172</u>    | <u>( \$ 1,861 )</u>                 | <u>( \$ 2,196 )</u> |       |      |       | <u>\$ 26,832</u> |               | <u>\$ 32,684</u> |         |

註一：係按投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係處分不動產、廠房及設備與存貨未實現利益。

漢田生技股份有限公司

使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|                   | 房 屋 及 建 築        | 運 輸 設 備          | 合 計              |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本               |                  |                  |                  |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 30,636        | \$ 8,096         | \$ 38,732        |
| 增 添               | -                | 1,397            | 1,397            |
| 處 分               | <u>-</u>         | <u>( 3,408 )</u> | <u>( 3,408 )</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>30,636</u>    | <u>6,085</u>     | <u>36,721</u>    |
| 累計折舊              |                  |                  |                  |
| 1121 年 1 月 1 日餘額  | 8,533            | 3,291            | 11,824           |
| 折 舊               | 5,178            | 1,704            | 6,882            |
| 處 分               | <u>-</u>         | <u>( 3,408 )</u> | <u>( 3,408 )</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>13,711</u>    | <u>1,587</u>     | <u>15,298</u>    |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 16,925</u> | <u>\$ 4,498</u>  | <u>\$ 21,423</u> |

漢田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 供            | 應 | 商 | 名 | 稱 | 金  | 額          |
|--------------|---|---|---|---|----|------------|
| 台灣新光保全股份有限公司 |   |   |   |   | \$ | <u>164</u> |

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱    | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 非關係人         |                  |
| 誠鴻生物科技股份有限公司 | \$ 33,640        |
| 台灣綠源股份有限公司   | 12,954           |
| 仕琦股份有限公司     | 8,213            |
| 其他（註）        | <u>43,401</u>    |
|              | 98,208           |
| 關 係 人        | <u>-</u>         |
| 合 計          | <u>\$ 98,208</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名 稱       | 租 賃 期 間           | 折 現 率         | 金 額              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|
| 房屋及建築     | 自 109.07 至 119.06 | 1.975%~2.000% | \$ 17,448        |
| 運輸設備      | 自 109.06 至 116.07 | 1.400%~2.000% | 4,537            |
| 減：租賃負債—流動 |                   |               | ( <u>6,631</u> ) |
| 租賃負債—非流動  |                   |               | <u>\$ 15,354</u> |



漢田生技股份有限公司

長短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 債權人        | 契約期限                | 償還辦法                                      | 年利率（%） | 金額               |                   |                   | 抵押或擔保 |
|------------|---------------------|-------------------------------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------|
|            |                     |                                           |        | 一年內到期            | 一年後到期             | 合計                |       |
| 合作金庫商業銀行   | 110.03.16~115.03.15 | 自 110 年 3 月起，每月付息，111 年 4 月起分期償還本金，浮動利率   | 1.050  | \$ 1,680         | \$ 2,100          | \$ 3,780          | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.07.13~115.06.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，110 年 8 月起償還本金，浮動利率     | 1.050  | 520              | 780               | 1,300             | -     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.07.22~120.07.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率   | 0.850  | 2,031            | 13,373            | 15,404            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 110.09.16~120.07.15 | 自 110 年 9 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率   | 0.850  | 2,495            | 16,425            | 18,920            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 111.04.21~120.07.15 | 自 111 年 4 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率   | 0.850  | 2,495            | 16,425            | 18,920            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 111.08.25~112.07.15 | 自 111 年 8 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率   | 0.850  | 798              | 5,250             | 6,048             | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 112.01.17~120.07.15 | 自 112 年 1 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率   | 0.850  | 4,696            | 30,917            | 35,613            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 112.12.29~120.07.15 | 自 112 年 12 月起，每月付息，113 年 1 月起分期償還本金，浮動利率  | 0.850  | 2,736            | 18,014            | 20,750            | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 112.11.13~132.11.13 | 自 112 年 11 月起，每月付息，114 年 12 月起分期償還本金，浮動利率 | 1.920  | -                | 151,000           | 151,000           | 註     |
| 合作金庫商業銀行   | 112.11.16~132.11.16 | 自 112 年 11 月起，每月付息，114 年 12 月起分期償還本金，浮動利率 | 1.920  | -                | 5,000             | 5,000             | 註     |
| 中國信託商業銀行   | 112.08.18~115.08.18 | 自 112 年 8 月起，每月付息，113 年 9 月起分期攤還本金，浮動利率   | 0.500  | <u>5,732</u>     | <u>29,268</u>     | <u>35,000</u>     | -     |
| 減：列為政府補助折價 |                     |                                           |        | 23,183           | 288,552           | 311,735           |       |
| 長短期借款合計    |                     |                                           |        | <u>1,705</u>     | <u>1,745</u>      | <u>3,450</u>      |       |
|            |                     |                                           |        | <u>\$ 21,478</u> | <u>\$ 286,807</u> | <u>\$ 308,285</u> |       |

註：固定資產淨額 431,328 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二九。

漢田生技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：數量係仟包；金  
額係新台幣仟元

| 項         | 目 | 數      | 量 | 金                | 額 |
|-----------|---|--------|---|------------------|---|
| 機能性飲品     |   | 79,080 |   | \$594,316        |   |
| 粉體原料及膠囊   |   | -      |   | 29,320           |   |
| 其 他       |   | -      |   | <u>3,699</u>     |   |
| 營業收入總額    |   |        |   | 627,335          |   |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |        |   | ( <u>3,567</u> ) |   |
| 營業收入淨額    |   |        |   | <u>\$623,768</u> |   |

註：粉體原料及膠囊與其他因產品劑量單位不一致，不擬計算數量。

漢田生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額               |
|-----------|-------------------|
| 年初原物料     | \$ 10,785         |
| 加：本年度進料   | 267,739           |
| 減：轉列費用及其他 | ( 105)            |
| 年底原料      | ( 32,322)         |
| 報廢損失原物料   | ( 623)            |
| 出售原料成本    | ( <u>24,358</u> ) |
| 本年度耗料     | 221,116           |
| 直接人工      | 48,155            |
| 製造費用      | <u>85,853</u>     |
| 製造成本      | 355,124           |
| 年初在製品     | 3,808             |
| 減：轉列費用及其他 | ( 73)             |
| 報廢損失在製品   | ( 108)            |
| 出售在製品     | ( 46)             |
| 年底在製品     | ( <u>21,555</u> ) |
| 製成品成本     | 337,150           |
| 年初製成品     | 10,063            |
| 減：轉列費用及其他 | ( 661)            |
| 報廢損失－製成品  | ( 342)            |
| 年底製成品     | ( <u>24,926</u> ) |
| 製成品銷貨成本   | 321,284           |
| 年初商品存貨    | <u>4</u>          |
| 商品銷貨成本    | 321,288           |
| 出售原料及在製品  | 24,404            |
| 存貨報廢損失    | 1,073             |
| 其 他       | <u>253</u>        |
| 營業成本合計    | <u>\$347,018</u>  |

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用     |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 薪資支出  | \$ 6,625         | \$ 26,450        | \$ 3,179        |
| 運 費   | 6,702            | 44               | 49              |
| 獎 金   | 4,679            | 13,330           | 1,439           |
| 雜項購置  | 1,881            | 509              | 29              |
| 折 舊   | 7                | 3,185            | 313             |
| 勞健保費  | 901              | 1,897            | 457             |
| 勞 務 費 | 8                | 7,165            | 370             |
| 其他（註） | <u>4,417</u>     | <u>8,852</u>     | <u>1,004</u>    |
|       | <u>\$ 25,220</u> | <u>\$ 61,432</u> | <u>\$ 6,840</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之 5%。

漢田生技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

|          | 112 年度           |                  |                   | 111 年度           |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              |
| 員工福利費用   |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| 薪資費用     | \$ 60,771        | \$ 49,200        | \$ 109,971        | \$ 36,800        | \$ 34,538        | \$ 71,338        |
| 勞健保費用    | 5,371            | 3,255            | 8,626             | 3,827            | 3,042            | 6,869            |
| 退休金費用    | 2,301            | 1,567            | 3,868             | 1,677            | 1,617            | 3,294            |
| 董事酬金     | -                | 7,547            | 7,547             | -                | 3,175            | 3,175            |
| 其他員工福利費用 | <u>3,111</u>     | <u>1,671</u>     | <u>4,782</u>      | <u>2,514</u>     | <u>1,885</u>     | <u>4,399</u>     |
| 小 計      | <u>\$ 71,554</u> | <u>\$ 63,240</u> | <u>\$ 134,794</u> | <u>\$ 44,818</u> | <u>\$ 44,257</u> | <u>\$ 89,075</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 15,939</u> | <u>\$ 3,505</u>  | <u>\$ 19,444</u>  | <u>\$ 15,617</u> | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 18,609</u> |
| 攤銷費用     | <u>\$ 186</u>    | <u>\$ 1,315</u>  | <u>\$ 1,501</u>   | <u>\$ 139</u>    | <u>\$ 323</u>    | <u>\$ 462</u>    |

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 152 人及 132 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

# 社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130088 號

會員姓名：(1) 陳明輝  
(2) 黃裕峰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

事務所統一編號：94998251

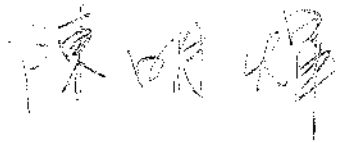
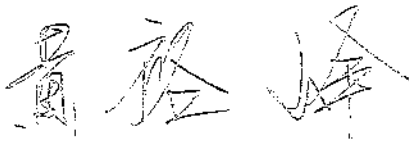
事務所電話：(03)5780899

委託人統一編號：28814153

會員書字號：(1) 臺省會證字第 3036 號  
(2) 臺省會證字第 2350 號

印鑑證明書用途：辦理 漢田生技股份有限公司

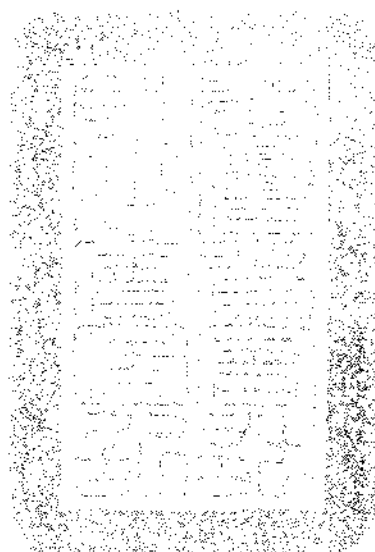
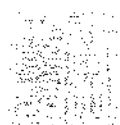
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |                                                                                     |             |                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |   | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 16 日

## 附件六、內部控制聲明書

# 漢田生技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：113年3月7日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月7日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢田生技股份有限公司

董事長：李雨霖

簽章

總經理：李雨霖

簽章





## 附件七、會計師內部控制制度審查報告

### 內部控制制度審查 會計師合理確信報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

#### 確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及漢田生技股份有限公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

#### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故漢田生技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

#### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。



## 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

## 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

## 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

## 確信結論

依本會計師意見，漢田生技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；漢田生技股份有限公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



中 華 民 國 113 年 4 月 1 日

## 附件八、證券承銷商評估總結意見

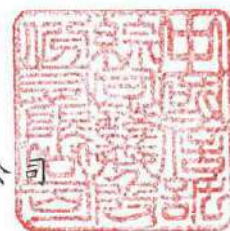


## 承銷商總結意見

漢田生技股份有限公司本次為辦理初次上櫃前現金增資發行普通股2,362,000股，每股面額新臺幣10元，發行總金額為新臺幣23,620,000元整，依法向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解漢田生技股份有限公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，漢田生技股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

中國信託綜合證券股份有限公司



負 責 人：謝 載 祥



承銷部門主管：楊 修 豪



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 附件九、律師法律意見書

## 律師法律意見書

漢田生技股份有限公司本次為申請股票上櫃，向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申請股票上櫃。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」、「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心初次申請上櫃用之公開說明書應行記載事項準則」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」等規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，漢田生技股份有限公司本次向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃，並未發現有違反法令致影響股票上櫃之情事。

此致

漢田生技股份有限公司

翰辰法律事務所

彭義誠 律師



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 4 日



## 律師法律意見書

漢田生技股份有限公司(以下稱該公司) 本次為辦理現金增資發行普通股2,362,000股，每股面額為新臺幣壹拾元，發行總金額為新臺幣23,620,000元整，向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，該公司本次向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

漢田生技股份有限公司

翰辰法律事務所

彭義誠律師



中 華 民 國   1   1   3   年   7   月   15   日



附件十、不得退還或收取承銷相關費用之聲明書

## 聲 明 書

本公司、本公司之董事以及與本公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司、本公司之董事以及與本公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。

二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

申請公司：漢田生技股份有限公司



負責人：李雨霖



中 華 民 國 一 一 三 年 (11) 月 三 日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之董事長兼總經理，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

董事長兼總經理：李雨霖



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

董事：洪尚文





## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

董事：陳建宏



中 華 民 國

113

年

4

月

3

日

## 誠信聲明書

本公司為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之法人董事漢碩投資股份有限公司，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

立聲明書人：漢碩投資股份有限公司

負責人：楊美娟



中 華 民 國      113      年      4      月      3      日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之法人董事漢碩投資股份有限公司代表人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

法人董事代表人：楊美娟



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

董事：陳崇貴



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日



## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之獨立董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第171條、第174條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第36條及第43條之1有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

獨立董事：謝清隆



## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之獨立董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。

二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

獨立董事：王育琦

王育琦

中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 誠信聲明書

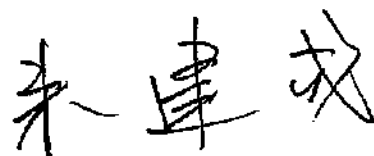
本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之獨立董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

獨立董事：朱建成



## 誠信聲明書

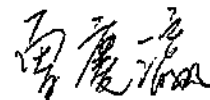
本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之獨立董事，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

獨立董事：曾慶瀛



## 誠信聲明書

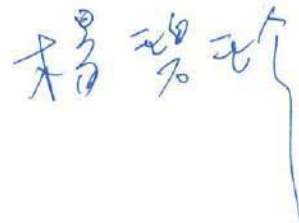
本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：楊碧珍



## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：李來恩



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：劉騏豪



中 華 民 國

113

年

4

月

3

日



## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：紀典佑



中 華 民 國

113

年

4

月

3

日



## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：林仲翼



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之經理人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

經理人：陳威廷

陳威廷



中 華 民 國      113      年      4      月      3      日

## 誠信聲明書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱申請公司)之受僱人，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依 貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予申請公司、申請公司之董事以及與申請公司申請上櫃案有關之經理人、受僱人或其關係人或其指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

受僱人：李瑜瑄 李瑜瑄

中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

## 聲 明 書

本公司及本公司相關人員輔導並承銷漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 56 條、第 66 條、第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、本案絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取不以任何方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或其所指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

主辦推薦證券商：中國信託綜合證券股份有限公司

負責人：謝 載 祥



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 三 日

## 聲 明 書

本公司及本公司相關人員輔導並承銷漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 56 條、第 66 條、第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、本案絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或其所指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

協辦推薦證券商：第一金證券股份有限公司

負責人：陳致全



中 華 民 國      113      年      4      月      3      日



## 聲 明 書

本公司及本公司相關人員輔導並承銷漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願依貴中心相關規定處理，並自負證券交易法第 56 條、第 66 條、第 171 條、第 174 條及其他相關法律之責任。

- 一、本案絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取不以任何方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或其所指定之人等，亦絕無虛偽或隱匿之情事。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

協辦推薦證券商：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：周 秀 真



中 華 民 國      113      年      4      月      3      日

## 聲 明 書

本律師承辦漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願自負法律責任。

- 一、絕對保持超然獨立之精神並本於誠信，本案審查期間絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第36條及第43條之1有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

律師事務所：翰辰法律事務所

律師：彭義誠 律師



中華民國 113 年 4 月 3 日

## 聲 明 書

本律師承辦漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，茲承諾遵守下列事項，如有違反，願自負法律責任。

- 一、絕對保持超然獨立之精神並本於誠信，本案審查期間絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

律師事務所：莊植焜律師事務所



律師：莊植焜 律師



中華民國 113 年 4 月 3 日



## 聲 明 書

本會計師承辦漢田生技股份有限公司申請有價證券上櫃案，  
茲承諾遵守下列事項，如有違反，願自負法律責任。

- 一、絕對保持超然獨立之精神並本於誠信，本案審查期間絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為。
- 二、知悉並遵守「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦理」第 36 條及第 43 條之 1 有關承銷禁止參與對象之規定。

特此聲明

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：陳明輝

黃裕峰

中華民國 113 年 4 月 3 日

## 聲 明 書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

發行人：漢田生技股份有限公司



負責人：李 雨 霖



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之董事長暨總經理，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

董事長暨總經理：李 雨 霖

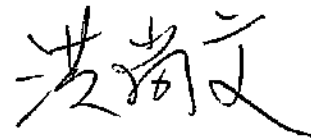


中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

董事：洪 尚 文

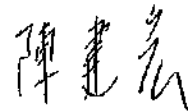


中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

董事：陳建宏



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本公司為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之法人董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：漢碩投資股份有限公司



負責人：楊 美 娟



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日



## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之法人董事漢碩投資股份有限公司之代表人，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事代表人：楊 美 娟



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

董事：陳 崇 貴



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日



## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：謝 清 隆



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：王 育 琦

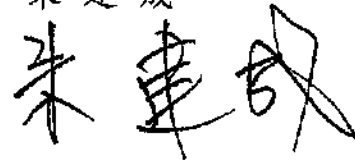
王育琦

中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：朱 建 成

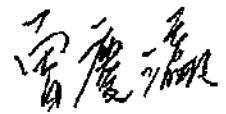


中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司其他董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：曾慶瀛



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱該公司)之經理人，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司之董事、總經理，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

總經理室副總經理

兼品保處及專案管理部主管：楊碧珍 楊碧珍 業務一部協理：紀典佑 紀典佑

總管理處副總經理：李來恩

李來恩

業務二部協理：林仲翼

林仲翼

財務處財務長兼公司治理主管：劉騏豪 劉騏豪 製造部協理：陳威廷 陳威廷

中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

本人為漢田生技股份有限公司(以下簡稱該公司)之受僱人，就該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本人、該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管，以及與該公司申報募集與發行初次上櫃前現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

受僱人：李 瑜 瑄

李瑜瑄

中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲明書

本公司受漢田生技股份有限公司（下稱漢田公司）委託，擔任漢田公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、漢田公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：中國信託綜合證券股份有限公司

負責人：謝載祥



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲明書

本公司受漢田生技股份有限公司（下稱漢田公司）委託，擔任漢田公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、漢田公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：第一金證券股份有限公司

負責人：陳致全



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日



## 聲明書

本公司受漢田生技股份有限公司（下稱漢田公司）委託，擔任漢田公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、漢田公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：周 秀 真



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 附件十一、無非常規交易聲明書

# 聲 明 書

本公司與漢基科技股份有限公司及百維生技股份有限公司間  
財務、業務往來並無非常規交易情事，且均依本公司所訂之各項管  
理制度之規定正常運作。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

立聲明書人：漢田生技股份有限公司 （蓋章）



代 表 人：李 雨 霖 （簽章或蓋章）



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

# 聲 明 書

本公司與漢田生技股份有限公司間財務、業務往來並無非常  
規交易情事，且均依本公司所訂之各項管理制度之規定正常運作。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

立聲明書人：漢碁科技股份有限公司 (蓋章)



代 表 人：張 傑 嵐 (簽章或蓋章)



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日

# 聲 明 書

本公司與漢田生技股份有限公司間財務、業務往來並無非常  
規交易情事，且均依本公司所訂之各項管理制度之規定正常運作。

此 致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

立聲明書人：百維生技股份有限公司（蓋章）



代 表 人：李 雨 霖

（簽章或蓋章）



中 華 民 國 113 年 4 月 3 日



## 附件十二、承銷價格計算書

## 漢田生技股份有限公司 承銷價格計算書

### (一)承銷總股數說明

#### 1.承銷前後流通在外股數

漢田生技股份有限公司(以下簡稱「漢田生技」或「該公司」)股票初次申請上櫃時之實收資本額為新臺幣 194,144,330 元，每股面額新臺幣 10 元整，已發行股份總數為 19,414,433 股，另該公司於 113 年第二季辦理盈餘轉增資發行新股 5,824,330 股，上述合計股數為 25,238,763 股。該公司擬於股票初次申請上櫃案經主管機關審查通過後，辦理現金增資發行新股 2,362,000 股(暫訂)作為股票公開承銷作業之用，故預計股票上櫃掛牌時之股數為 27,600,763 股，實收資本額為 276,007,630 元。

#### 2.公開承銷股數來源

該公司本次申請股票上櫃，爰依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第 4 條規定，採用現金增資發行新股之方式辦理上櫃前公開承銷，另依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對公開發行公司申請股票櫃檯買賣應委託推薦證券商辦理承銷規定」第 2 條及第 6 條規定，至少提出擬上櫃股份總額 10%以上股份，委託推薦證券商辦理承銷，並得扣除其前已依法提出供興櫃股票推薦證券商認購之股數，但扣除之股數不得逾提出承銷之股數之 30%。

該公司於 111 年 9 月 30 日登錄興櫃買賣，辦理上櫃承銷時於興櫃買賣未滿二年，故予以扣除其前已依規定提出供興櫃股票推薦證券商認購之股數 637,000 股。依上述規定，該公司擬於股票初次申請上櫃案經審查通過後，辦理現金增資發行新股 2,362,000 股(暫定)，並依公司法第 267 條之規定，保留發行股份之 10%，計 238,000 股予員工認購外，其餘 2,124,000 股則依證券交易法第 28 條之規定業經該公司 112 年 5 月 26 日股東會通過排除公司法第 267 條第 3 項原股東優先認購之權利，全數辦理股票上櫃前公開承銷。該公司本次提出公開承銷股數 2,124,000 股加計依規定提出供興櫃股票推薦證券商認購 637,000 股，合計 2,761,000 股，已高於擬上櫃股份總額 27,600,763 股之 10%，符合前揭規定。

#### 3.過額配售

該公司爰依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第 4 條及「中華民國證券商業同業公會承銷商辦理初次上市(櫃)案件承銷作業應行注意事項要點」第 2 點之規定，經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過與主辦推薦證券商簽訂「過額配售協議書」，協議提出委託推薦證券商辦理公開承銷股數之 15% 額度內為上限(計 318 千股)，供主辦推薦證券商辦理過額配售，惟主辦推薦證券商得依市場需求決定過額配售數量。

#### 4.股權分散標準

該公司截至 113 年 6 月 15 日止，股東人數共計 2,666 人，其中公司內部人及該



等內部人持股逾 50%之法人以外之記名股東人數 2,650 人，其所持股份總額合計 10,184,118 股，占發行股份總額 40.35%，符合「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第 3 條有關股權分散之標準。

## (二)申請公司與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式

### 1.承銷價格訂定所採用的方法、原則或計算方式及與適用國際慣用之市場法、成本法及收益法之比較

#### (1)承銷價格訂定所採用的方法、原則或計算方式

股票價值評估的方法很多種，各種方法皆有其優缺點，評估之結果亦有所差異，目前市場上常用之股票評價方法包括市場法，如本益比法(Price/Earnings ratio, P/E ratio)、股價淨值比法(Price/Book value ratio, P/B ratio)，主係透過已公開的資訊與整個市場、產業性質相近的同業及被評價公司歷史軌跡比較，作為評量企業的價值，再根據被評價公司本身異於採樣公司之部分作折溢價的調整；成本法則係以帳面之歷史成本資料作為公司價值評定基礎；收益法則係採用未來現金流量作為公司價值評定基礎，各種評價方法之優點、缺點及適用時機彙總說明如下：

| 項目   | 市場法                                                                                                         |                                                                       | 成本法                                                                | 收益法                                                                                    |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 本益比法                                                                                                        | 股價淨值比法                                                                | 帳面價值法                                                              | 現金流量折現法                                                                                |
| 計算方式 | 依據公司之財務資料，計算每股盈餘，並以產業性質相近的上市櫃公司或同業平均本益比估算股價，最後再調整溢折價以反應與類似公司不同之處。                                           | 依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，最後再調整溢折價以反應與類似公司不同之處。 | 以帳面之歷史成本資料為公司價值評定之基礎，即以資產負債表帳面資產總額減去帳面負債總額，並考量資產及負債之市場價格進行帳面價值之調整。 | 根據公司預估之獲利及現金流量，以涵蓋風險的折現率來折算現金流量，同時考慮實質現金及貨幣之時間價值。                                      |
| 優點   | 1.最具經濟效益與時效性，為一般投資人投資股票最常用之參考依據，具有相當之參考價值。<br>2.所估算之價值與市場的股價較接近。<br>3.較能反映市場研判多空氣氛及投資價值認定。<br>4.市場價格資料容易取得。 | 1.淨值係長期且穩定之指標。<br>2.當盈餘為負時之替代評估法。<br>3.市場價格資料容易取得。                    | 1.資料取得容易。<br>2.使用財務報表之資料，較客觀公正。                                    | 1.符合學理上對價值的推論，能依不同的關鍵變數的預期來評價公司。<br>2.較不受會計原則或會計政策不同影響。<br>3.反應企業之永續經營價值，並考量企業之成長性及風險。 |



| 項目   | 市場法                                                                |                                                   | 成本法                                                                      | 收益法                                                               |
|------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|      | 本益比法                                                               | 股價淨值比法                                            | 帳面價值法                                                                    | 現金流量折現法                                                           |
| 缺點   | 1.盈餘品質受會計方法之選擇所影響。<br>2.即使身處同一產業，不同公司間之本質上仍有相當差異。<br>3.企業盈餘為負時不適用。 | 1.帳面價值受會計方法之選擇所影響。<br>2.即使身處同一產業，不同公司間之本質上仍有相當差異。 | 1.資產帳面價值與市場價值差距甚大。<br>2.未考量公司經營成效之優劣。<br>3.不同種類資產需使用不同分析方法，且部分資產價值計算較困難。 | 1.使用程式繁瑣，需估計大量變數，花費成本大且不確定性高。<br>2.對於投資者，現金流量觀念不易瞭解。<br>3.預測期間較長。 |
| 適用時機 | 適合評估風險水準、成長率及股利政策穩定的公司。                                            | 評估產業具有獲利波動幅度較大或盈餘為負數時的公司。                         | 適合用於評估如傳統產業類股或公營事業。                                                      | 1.可取得公司詳細的現金流量與資金成本的預測資訊時。<br>2.企業經營穩定，無鉅額資本支出。                   |

該公司為台灣液劑、晶凍保健食品代工領導大廠(OEM&ODM)，提供保健品客製化與多項款式專利鋁箔軟袋包裝。該公司從原料、開發、產品配方等皆能提供客戶一條龍服務。藉由垂直整合、客製化服務的優勢使得漢田生技成為國內知名殺菌軟袋包裝大廠，因此獲利表現亦屬良好，股利政策依獲利情形穩定配發。由於成本法(如淨值法)並未考量公司未來獲利能力與現金流量，且較適用於公營事業類股，加上依此法計算所得之價格尚需經過調整，故在股價之評價尚較不具參考性；收益法則係採用公司未來數年的盈餘及現金流量預估數予以估算價格，預測時間長，困難度相對較高且資料未必十分準確，較無法合理評估公司應有之價值。目前臺灣市場上投資人對於獲利型、成長型或股利發放穩定的公司訂價多以每股盈餘為評價基礎，對成熟型及穩定型公司則多以每股淨值比作為評價，其最大優點在於簡單易懂，而且臺灣市場投資人的認同度較高，該公司具有獲利型、成長型及股利發放穩定之特性，故本推薦證券商擬採用市場法一本益比法作為本次承銷價格訂定所採用之方法應屬較佳之評價模式，亦與國際慣用之方法尚無重大差異。

## (2)與適用國際慣用之市場法、成本法及收益法之比較

該公司主營機能性保健食品全劑型配方之開發，包含飲品、果凍狀等劑型方式之保健食品充填代工及保健食品原料開發、製造及銷售。保健食品充填代工業務，係提供保健品品牌大廠客製化服務(OEM & ODM)，除有多項款式之專利積層殺菌軟袋供客戶選擇外，亦可為客戶開發專屬配方；另外該公司早年即開發成功並擁有專利製程的超微奈米珍珠粉，以及食品級的龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為該兩項產品在臺灣的主要生產供應商，擁有長期穩定購買之客源，且廣泛的將它們應用於該公司之 ODM 產品之中。經檢視國內上市、櫃公司食品及生技醫療產業同業，考量產品別、營運模式及營業規模後，選擇大江生醫股份有限公司(股票代號：8436，



以下稱大江)、金穎生物科技股份有限公司(股票代號：1796，以下稱金穎生技)及綠茵生技科技股份有限公司(股票代號：6846，以下稱綠茵)作為採樣同業。

大江主要係從事保健產品、美容保養品及機能性飲品等之研發、製造及銷售；金穎生技主要從事微生物發酵萃取專業代工、生技食品與品牌產品之研發、生產及銷售；綠茵主要從事保健食品原料研發、製造到配方設計、成品開發等服務，以及從事海外品牌原料之代理及銷售。前述採樣同業來自於保健食品之營收比重八成以上，與該公司之營收主要來源相同。

#### ①市場法

##### A.本益比法

單位：倍

| 月份/公司別 | 大江<br>(8436) | 金穎生技<br>(1796) | 綠茵<br>(6846) | 上市<br>食品工業 | 上櫃<br>食品工業 |
|--------|--------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 113年3月 | 19.99        | 21.50          | 15.87        | 22.91      | 18.57      |
| 113年4月 | 18.69        | 18.34          | 15.46        | 22.73      | 18.21      |
| 113年5月 | 20.98        | 30.10          | 14.45        | 22.81      | 18.73      |
| 平均     | 19.89        | 23.31          | 15.26        | 22.82      | 18.50      |

資料來源：臺灣證券交易所股份及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心網站。

由上表得知，參酌該公司採樣同業及上市櫃食品工業類股最近三個月之平均本益比，最近三個月之平均本益比區間介於15.26~23.31倍之間，若以該公司最近四季(112年第二季至113年第一季)稅後純益173,976千元及擬上櫃掛牌股數27,600千股推算每股盈餘為6.30元，以此推估合理承銷參考價格區間約為96.14元~146.85元。

##### B.股價淨值比法

單位：倍

| 月份/公司別 | 大江<br>(8436) | 金穎生技<br>(1796) | 綠茵<br>(6846) | 上市<br>食品工業 | 上櫃<br>食品工業 |
|--------|--------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 113年3月 | 2.16         | 3.00           | 2.69         | 2.63       | 3.05       |
| 113年4月 | 2.02         | 2.56           | 2.62         | 2.61       | 2.99       |
| 113年5月 | 2.09         | 3.22           | 2.75         | 2.61       | 3.16       |
| 平均     | 2.09         | 2.93           | 2.69         | 2.62       | 3.07       |

資料來源：臺灣證券交易所股份及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心網站。

由上表得知，參酌該公司採樣同業及上市櫃食品工業類股最近三個月之平均股價淨值比，最近三個月之平均股價淨值比介於2.09~3.07倍之間，若以該公司113年第一季經會計師查核之合併財務報告之淨值434,383千元及依擬上櫃掛牌股數27,600千股計算之每股淨值15.74元為基礎計算，價格區間為32.90元~48.32元。惟股價淨值法使用歷史性財務資料，無法反映公司未來成長性，且

較常用於評估獲利波動度較大或有鉅額資產但股價偏低之公司，因該公司係屬食品工業，且獲利穩定之公司，故本推薦證券商不擬採用此法作為議定承銷價格參考之依據。

## ② 成本法

成本法係帳面價值法(Book Value Method)，帳面價值乃是投資人對公司請求權價值之總和，包括債權人、普通股投資人及特別股投資人等。其中，股票投資者對公司之請求權價值係公司資產總額扣除負債總額之淨資產價值。此種評價方式係以歷史成本為計算依據，將忽略通貨膨脹因素且無法表達資產實際經濟價值，並深受財務報表採行之會計原則與方法影響，將可能低估成長型公司之企業價值，因此國際上慣用成本法以評估企業價值者並不多見。

因成本法未能考量該公司之成長性，且較常用於評估資產投資較高之公司及傳統產業或公營事業等，故本推薦證券商不擬採用此種評價方法作為承銷價格之參考依據。

## ③ 收益法

收益法係以公司預估未來產生之現金流量折現總和合計數認定為股東權益價值，加上現金、長短期投資金額扣除融資負債現值為公司價值再除以流通在外股數以計算每股之價值。由於未來之現金流量無法精確掌握，亦隨全球產業景氣影響現金流量金額，且評價方法所使用之相關參數，如未來營收成長率、邊際利潤率、資本支出、甚至於各期所使用折現率之假設較為主觀，在永續經營假設下，產業快速變化之特性使對未來之預估更具不確定性，較無法合理評估公司應有之價值，故國內實務較少採用，故本推薦證券商不擬採用此方法。

綜上所述，考量該公司所處產業應屬於營收獲利穩定之公司，並不適宜以成本法評價，而收益法由於該方法需估計未來數年的營收獲利成長及現金流量、投資率等，估計參數不僅有其困難度，更難以佐證估計其正確性，以做合理之判斷。本推薦證券商為能計算合理、客觀及具市場性之承銷價格，乃以市場法中之本益比法作為該公司上櫃申請之承銷價格計算依據。由於本益比法已考量該公司之獲利能力，暨市場對同業的認同度標準，應已具有市場性。

## 2. 該公司與已上市櫃同業之財務狀況、獲利情形及本益比之比較情形

茲就該公司與採樣同業公司大江、金穎生技及綠茵之財務狀況、獲利情形及本益比之比較分析列示如下：



## (1)財務狀況

| 分析項目 |                     | 公司名稱 | 110 年底 | 111 年底 | 112 年底   | 113 年第一季底 |
|------|---------------------|------|--------|--------|----------|-----------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 漢田生技 | 52.64  | 43.29  | 56.88    | 52.58     |
|      |                     | 大江   | 37.18  | 33.29  | 29.95    | 31.44     |
|      |                     | 金穎生技 | 43.23  | 30.17  | 24.04    | 33.49     |
|      |                     | 綠茵   | 27.35  | 32.68  | 31.38    | 38.66     |
|      |                     | 同業平均 | 55.30  | 55.90  | 註        | 註         |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 漢田生技 | 152.54 | 145.89 | 133.35   | 130.98    |
|      |                     | 大江   | 222.60 | 218.14 | 219.04   | 228.25    |
|      |                     | 金穎生技 | 212.87 | 150.05 | 143.95   | 147.71    |
|      |                     | 綠茵   | 741.19 | 787.62 | 1,202.39 | 1,183.83  |
|      |                     | 同業平均 | 158.48 | 159.24 | 註        | 註         |

資料來源：各公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告、各公司股東會年報、公開資訊觀測站。同業平均資料係財團法人金融聯合徵信中心出版「中華民國台灣地區主要行業財務比率」IFRSs 合併財報財務比率中之「食品及飼品製造業」。

註：截至目前為止，財團法人金融聯合徵信中心尚未出版該年度主要行業財務比率。

## ① 負債占資產比率

該公司110~112年底及113年第一季底之負債占資產比率分別為52.64%、43.29%、56.88%及52.58%。該公司負債占資產比率約五成，主係該公司營運規模逐漸擴大，興建廠房、購置機器設備及中期營運資金所需，向金融機構舉借長期借款所致。111年度該公司辦理現金增資，並償還部份借款，致負債占資產比率下降至43.29%；112年度主係該公司以2.21億元購買新廠，並向銀行申請1.76億元之長期借款，使得整體負債比增加至56.88%；113年第一季主係該公司陸續償還借款，致負債占資產比率略為下降至52.58%。

與採樣公司及同業平均相較，該公司110~112年底及113年第一季底之負債占資產比率皆高於採樣公司，主係因各採樣公司之營業規模及交易模式等不盡相同所致，而110~111年底則低於同業平均，經評估尚無重大異常之情事。

## ② 長期資金占不動產、廠房及設備比率

該公司110~112年底及113年第一季底之長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為152.54%、145.89%、133.35%及130.98%。長期資金占不動產、廠房及設備比率呈逐年下降，111年底主係因該公司因營運規模逐漸擴大，該公司興建廠房及購置機器設備等因素，不動產、廠房及設備金額提升，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降；112年底係因該公司營運所需購入新廠，使不動產、廠房及設備金額較111年底增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率持續下降；113年第一季底主係因該公司新廠工程陸續完工及增添機器設備等因素，不動產、廠房及設備金額較112年底增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率持續下降。

與採樣公司及同業平均相較，該公司110~112年底及113年第一季底之長期資金占不動產、廠房及設備比率皆低於採樣公司，且110~111年底亦低於同業平

均，主係因該公司處營運規模逐漸擴大階段，故帳上不動產、廠房及機器設備金額逐年遞增，致長期資金占不動產、廠房及設備比率持續下降。綜上，該公司110~112年底及113年第一季底之長期資金占不動產、廠房及設備比率皆大於100%，顯示該公司長期資金足以支應營運所需之不動產、廠房及設備支出，經評估尚無重大異常之情事。

整體而言，該公司110~112年底及113年第一季底之負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率變動尚屬合理，且無以短期資金支應長期資本支出之情事，其財務結構尚屬健全。

## (2)獲利情形

| 分析項目 |                         | 公司名稱 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 113 年第一季 |
|------|-------------------------|------|--------|--------|--------|----------|
| 獲利能力 | 資產報酬率<br>(%)            | 漢田生技 | 9.43   | 11.08  | 21.25  | 15.91    |
|      |                         | 大江   | 12.26  | 5.60   | 7.05   | 4.14     |
|      |                         | 金穎生技 | 5.50   | 7.70   | 10.82  | (2.55)   |
|      |                         | 綠茵   | 16.40  | 17.59  | 13.22  | 14.34    |
|      |                         | 同業平均 | 6.20   | 6.00   | 註 2    | 註 2      |
|      | 權益報酬率<br>(%)            | 漢田生技 | 19.10  | 20.54  | 44.04  | 33.91    |
|      |                         | 大江   | 19.20  | 8.33   | 9.94   | 5.67     |
|      |                         | 金穎生技 | 10.04  | 11.84  | 14.46  | (3.92)   |
|      |                         | 綠茵   | 23.46  | 24.96  | 19.23  | 21.79    |
|      |                         | 同業平均 | 13.10  | 12.80  | 註 2    | 註 2      |
|      | 營業利益占<br>實收資本額<br>比率(%) | 漢田生技 | 34.97  | 34.17  | 95.89  | 93.48    |
|      |                         | 大江   | 146.29 | 86.77  | 89.18  | 38.86    |
|      |                         | 金穎生技 | 19.33  | 24.60  | 37.04  | (9.45)   |
|      |                         | 綠茵   | 69.28  | 68.28  | 59.94  | 69.68    |
|      |                         | 同業平均 | 註 1    | 註 1    | 註 1    | 註 1      |
|      | 稅前純益占<br>實收資本額<br>比率(%) | 漢田生技 | 33.86  | 34.70  | 95.30  | 91.62    |
|      |                         | 大江   | 169.94 | 109.06 | 99.33  | 58.95    |
|      |                         | 金穎生技 | 17.26  | 26.58  | 37.01  | (7.29)   |
|      |                         | 綠茵   | 69.23  | 75.37  | 97.38  | 79.20    |
|      |                         | 同業平均 | 註 1    | 註 1    | 註 1    | 註 2      |
|      | 純益率(%)                  | 漢田生技 | 12.94  | 15.16  | 23.60  | 19.77    |
|      |                         | 大江   | 18.83  | 11.04  | 12.38  | 9.36     |
|      |                         | 金穎生技 | 10.99  | 14.74  | 15.70  | (7.02)   |
|      |                         | 綠茵   | 19.14  | 20.80  | 16.32  | 18.58    |
|      |                         | 同業平均 | 6.10   | 5.80   | 註 2    | 註 2      |
|      | 每股稅後盈<br>餘(元)           | 漢田生技 | 2.89   | 3.06   | 7.66   | 1.84     |
|      |                         | 大江   | 13.17  | 6.06   | 7.73   | 1.11     |



| 分析項目 | 公司名稱 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 113 年第一季 |
|------|------|--------|--------|--------|----------|
|      | 金穎生技 | 1.45   | 2.26   | 3.01   | (0.20)   |
|      | 綠茵   | 5.46   | 6.01   | 5.04   | 1.57     |
|      | 同業平均 | 註 1    | 註 1    | 註 1    | 註 1      |

資料來源：各公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告、各公司股東會年報、公開資訊觀測站。同業平均資料係財團法人金融聯合徵信中心出版「中華民國台灣地區主要行業財務比率」IFRSs 合併財報財務比率中之「食品及飼品製造業」。

註 1：財團法人金融聯合徵信中心出版「中華民國台灣地區主要行業財務比率」未揭露該資訊。

註 2：截至目前為止，財團法人金融聯合徵信中心尚未出版該年度同業平均資料。

#### ① 資產報酬率及權益報酬率

該公司110~112年度及113年第一季之資產報酬率分別為9.43%、11.08%、21.25%及15.91%，權益報酬率分別為19.10%、20.54%、44.04%及33.91%。110~112年度資產報酬率及權益報酬率逐年上升，主係該公司受惠於國內內需消費動能逐漸回溫，使得保健食品需求增加，ODM代工銷售案件數占比逐漸提高，進而增加訂單使得年度營業額有所成長，且該公司積極拓展新型態銷貨客戶等因素，111~112年度營收分別較前一年度成長25.89%及106.65%，稅後淨利亦隨之成長，且稅後淨利增加幅度高於平均資產總額及權益總額增加幅度所致；另113年第一季之資產報酬率及權益報酬率均較112年度略為下滑，係因113年度第一季年化後之稅後淨利相較112年度減少3.57%，且113年第一季平均資產總額及平均權益總額分別因不動產、廠房及設備及淨利增加而成長，致資產報酬率及權益報酬率相對較112年度下滑。

與採樣公司及同業平均相較，該公司110~111年度資產報酬率及權益報酬率介於採樣公司間且優於同業平均，112年度及113年第一季之資產報酬率及權益報酬率皆優於採樣公司，顯見該公司獲利表現呈成長趨勢，資產報酬率及權益報酬率亦逐年成長，尚無重大異常之情事。

#### ② 營業利益占實收資本額比率及稅前純益占實收資本額比率

該公司110~112年度及113年第一季之營業利益占實收資本額比率分別為34.97%、34.17%、95.89%及93.48%，稅前純益占實收資本額比率分別為33.86%、34.70%、95.30%及91.62%。該公司111年度之營業利益占實收資本額比率較前一年度略為下降，主係因該公司於111年度辦理盈餘轉增資暨現金增資計50,019千元，股本成長至166,343千元所致。112年度該公司受惠於國內內需消費動能逐漸回溫，使得保健食品需求增加，ODM代工銷售案件數占比逐漸提高，進而增加訂單使得年度營業額有所成長，且該公司積極拓展新型態銷貨客戶等因素，帶動營收成長，致營業利益占實收資本額比率成長。該公司稅前純益占實收資本額比率逐年上升，主係因該公司營業額逐年成長，加上營業費用控管適宜，且營業外收支占比不大之情況下，使稅前淨利逐年增加，稅前純益占實收資本額比率亦逐年成長；另113年第一季之營業利益占實收資本額比率較112年度略為下降，主係因該公司113年第一季營業費用隨營收成長，加上113年申請上櫃使勞務費增加，致使年化後之營業費用較112年度增加10,262千元，使稅前淨利減少，



稅前純益占實收資本額比率亦下滑。

與採樣公司相較，該公司110~111年度營業利益占實收資本額比率皆介於採樣公司間，112年度及113年第一季營業利益占實收資本額比率則優於採樣公司；110~112年度稅前純益占實收資本額比率皆介於採樣公司間，113年第一季稅前純益占實收資本額比率則優於採樣公司。主係因該公司與各採樣公司之營運規模、經營模式、銷售策略有所差異所致，尚無重大異常之情事。

### ③ 純益率及每股盈餘

該公司110~112年度及113年第一季之純益率分別為12.94%、15.16%、23.60%及19.77%，每股盈餘分別為2.89元、3.06元、7.66元及1.84元。前述各項獲利能力指標之增減變動原因分析，請參見上述權益報酬率及營業利益、稅前純益占實收資本變動之說明。

與採樣公司及同業平均相較，該公司110~111年度之純益率介於採樣同業之間及優於同業平均，112年度及113年第一季之純益率則優於採樣同業；110~112年度每股盈餘皆介於採樣公司之間，113年第一季每股盈餘則優於採樣同業，經評估尚無重大異常之情事。

整體而言，該公司110~112年度及113年第一季獲利能力各項指標之變化情形尚屬合理，與採樣同業相較互有高低，尚無重大異常之情事。

### (3)本益比

請詳前述(二)、1、(2)、①、A本益比法之評估說明。

### 3.所議定之承銷價若參考財務專家意見或鑑價機構之鑑價報告者，應說明該專家意見或鑑價報告內容及結論

本推薦證券商與該公司共同議定股票公開承銷價格，並未委請財務專家出具意見或委託鑑價機構出具鑑價報告，故不適用本項評估。

### 4.申請公司於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價及成交量資料

| 最近一個月  | 成交量(股)    | 平均股價(元) |
|--------|-----------|---------|
| 113年6月 | 1,966,581 | 213.94  |

資料來源：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心網站

該公司自111年9月30日於興櫃市場掛牌，最近一個月(113年6月)之平均成交價為213.94元，總成交量為1,966,581股。另113年6月每日成交均價介於188.01元~252.36元，最高成交價高出最低成交價34.23%，且經查詢財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心網站，該公司自申請上櫃日迄今曾於4月8日及4月15日被列為注意股票，主係興櫃股票之交易無漲跌幅度限制且採議價方式，由於該公司流通在外之股份較少，容易因少數投資人短期間內追捧或拋售股票，而劇烈影響該公司股價，惟經檢視該公司最近兩個月重大訊息及財務數據，並無財務業務異常情事，且內部人持股亦未有變動之情形，評估其被列為注意股票，屬興櫃市場機制所致，另尚無達財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「興櫃股票買賣辦法」第11條之1規定暫停交易(啟動興

櫃股票市場冷卻機制)之情事，整體而言尚無重大異常情形。

#### 5.推薦證券商就其與申請公司所共同議定承銷價格合理性之評估意見

本推薦證券商經參酌國際慣用之市場法下之本益比法評量，承銷價之參考價格區間介於 96.14 元~146.85 元。另參酌該公司最近一個月之興櫃市場平均成交價為 213.94 元，並考量 113 年 6 月 6 日為該公司除權息交易日，發放現金股利 1 元、股票股利 3 元，及所處產業、經營績效、發行市場環境及興櫃市場流動性不足之風險予以折價等因素後，由本推薦證券商與該公司共同議定暫定承銷價格為每股 135 元，故本次公開承銷之暫定價格應屬合理。

由於該公司未來之業務計畫及財務狀況等經營條件假設，可能受到不確定因素的影響，致使實際結果與現在預期情形可能有所差異，故本推薦證券商擬於該公司申請股票初次上櫃獲得證券主管機關同意後，於辦理公開銷售前，視當時整體經濟環境、產業前景及市場供需變化、公司營運狀況、其最近期財務報告及投資人詢價圈購或競價拍賣結果等資訊，與該公司另行議定合理之承銷價格，俾利促進該公司暨其股東、證券市場投資人共同分享其經營成果。



發行公司：漢田生技股份有限公司



負責人：李 雨 霖



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

(本用印頁僅限於漢田生技股份有限公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股承銷價格計算書用)

主辦證券承銷商：中國信託綜合證券股份有限公司



代 表 人：謝 載 祥



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

(本用印頁僅限於漢田生技股份有限公司初次上櫃前現金增資承銷價格計算書用)

協辦證券承銷商：第一金證券股份有限公司



代 表 人：陳 致 全



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

(本用印頁僅限於漢田生技股份有限公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股承銷價格計算書用)

協辦證券承銷商：群益金鼎證券股份有限公司



代 表 人：周 秀 真



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

(本用印頁僅限於漢田生技股份有限公司辦理初次上櫃前現金增資發行新股承銷價格計算書用)

### 附件十三、不受理特定對象投標單聲明書

## 聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理初次上櫃前現金增資發行新股案件，將不受理下列對象之投標單：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

聲明人：漢田生技股份有限公司



負責人：李 雨 霖



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日



## 聲 明 書

茲聲明本公司本次主辦漢田生技股份公司初次上櫃前現金增資發行新股案件，將不受理下列對象之投標單：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

聲明人：中國信託綜合證券股份有限公司

負責人：謝 載 祥



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

## 聲 明 書

茲聲明本公司本次協辦漢田生技股份有限公司初次上櫃前現金增資發行新股案件，將不受理下列對象之投標單：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

聲明人：第一金證券股份有限公司

負責人：陳致全



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日



## 聲 明 書

茲聲明本公司本次協辦漢田生技股份有限公司初次上櫃前現金增資發行新股案件，將不受理下列對象之投標單：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

聲明人：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：周 秀 真



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 十 五 日

附件十四、本次發行有關之決議文(節錄版)



漢田生技股份有限公司

一一三年第一次董事會議事錄(節錄版)

- 一、會議屆次：第九屆第十四次董事會
- 二、時間：中華民國一一三年一月二十五日(星期四)上午 11 點 53 分
- 三、地點：本公司溪湖總廠會議室(彰化縣溪湖鎮工業路 101 號)
- 四、主席：李董事長雨霖  記錄：施惟霖 
- 五、出席董事：李雨霖、陳崇貴、洪尚文、陳建宏、漢碩投資(股)公司代表人：楊美娟、謝清隆獨立董事、王育琦獨立董事、朱建成獨立董事及曾慶瀛獨立董事。  
列席者：勤業眾信陳明輝會計師、財務長劉騏豪、稽核副理李瑜瑄、中信副總黃靜瑩及中信協理邱琬玉。
- 六、宣佈開會：出席董事已達法定人數，主席宣佈開會。
- 七、主席致詞：略。
- 八、報告事項：略。
- 九、討論事項：

案由一～案由四：略。

案由五：本公司擬申請股票上櫃案，敬請 討論。

- 說明：(一)為配合公司永續經營暨創造股東、員工及客戶之最大利益並吸引更多優秀人才加入公司團隊，擬擇適當時機依相關法令申請股票上櫃。
- (二)有關申請股票上櫃之相關事宜，擬授權董事長依法令規定全權處理。
- (三)本案業經 113 年 01 月 25 日審計委員會審議。
- (四)謹提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由六：本公司擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認股權利案，敬請 討論。

- 說明：(一)公司為配合上櫃相關法令規定，擬提請股東常會授權董事會於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃新股承銷之股份來源。
- (二)本次現金增資發行新股，依公司法第 267 條規定，保留發行新股 10%-15% 予員工認購外，其餘股份提請原股東放棄認購，全數提撥供本公司初次上櫃掛牌前之對外公開承銷。
- (三)員工放棄認購或認購不足之部份，擬提請董事會授權董事長洽特定人認購。



(四)本次現金增資發行新股，其權利義務與原有普通股股份相同。

(五)本次現金增資發行新股所訂定之募集金額、發行價格、發行條件、承銷方式、計算項目及其他相關事項如因主管機關指示或因客觀環境條件有所改變而有修正之必要時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(六)本案業經113年01月25日審計委員會審議。

(七)本案於董事會決議通過後，提請股東常會討論。

(八)謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由七～案由十七：略。

十、臨時動議：無。

十一、散會：時間：中午12點14分。



漢田生技股份有限公司



## 一一三年第五次董事會議事錄(節錄版)

- 一、會議屆次：第十屆第三次董事會
- 二、時間：中華民國一一三年七月十一日(星期四)下午3點20分
- 三、地點：本公司溪湖總廠會議室(彰化縣溪湖鎮工業路101號)
- 四、主席：李董事長雨霖  記錄：施惟霽 
- 五、出席董事：李雨霖、漢碩投資(股)公司代表人：楊美娟、洪尚文、陳建宏、陳崇貴、謝清隆獨立董事、王育琦獨立董事、朱建成獨立董事及曾慶瀛獨立董事  
列席者：財務長劉騏豪、稽核副理李瑜瑄、中信副總黃靜瑩及中信協理邱琬玉
- 六、宣佈開會：出席董事已達法定人數，主席宣佈開會。
- 七、主席致詞：略。
- 八、報告事項：略。
- 九、討論事項：

案由一：本公司擬辦理現金增資發行新股，作為股票上櫃前公開承銷之股份來源案，敬請討論。

說明：(一)本公司股票初次上櫃申請案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心113年6月27日證櫃審字第11301011121號核准通過在案。

(二)本次擬辦理現金增資發行普通股2,362,000股，每股面額新台幣10元整，計新台幣23,620,000元整，考量公司未來獲利、前景與市場狀況，此次現金增資發行價格暫定以每股新台幣135元溢價發行，實際發行價格擬請董事會授權董事長於實際辦理公開銷售前，依當時市場狀況及承銷方式並依相關證券法令，洽主辦推薦證券商協調訂定之。

(三)本次現金增資發行新股依公司法第267條規定，保留發行新股總數百分之十，計238,000股由員工認購，如員工放棄認購之部分，擬提請董事會授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

(四)除前項保留員工認購外，其餘2,124,000股，依證券交易法第28條之1規定及本公司113年4月30日之股東常會決議通過，原股東全數放棄優先認股以供全數提撥辦理上櫃前之公開承銷，不受公司法第267條關於原股東按原有股份比例儘先分認之規定限制。對外公開承銷認購不足之部分，依據「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」規定辦理。

(五)本次現金增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同。

(六)本次現金增資資金來源、計畫項目、預定資金運用進度及可能產生效益，請參閱【附件五】。

(七)本次現金增資發行新股之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行

條件、計劃項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計劃之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬請董事會授權董事長全權處理之。

(八)本次現金增資案俟主管機關申報生效後，授權董事長訂定增資基準日、員工繳款期間、掛牌日、代表簽署一切有關本案之契約及文件及處理其他與本次現金增資發行新股及股票上櫃之相關作業事宜。

(九)本案業經 113 年 7 月 11 日審計委員會審議通過。

(十)謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二～案由三：略。

十、臨時動議：無。

十一、散會：時間：下午 3 點 26 分。



# 漢田生技股份有限公司



## 民國一一三年股東常會議事錄(節錄版)

時間：中華民國一一三年四月三十日(星期二)下午二時整

地點：本公司會議室(彰化縣溪湖鎮工業路101號)

出席股東：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計14,411,231股(含以電子方式出席行使表決6,829,260股)，佔本次股東常會可出席股份總數19,414,433股之74.22%。

出席董事：李雨霖董事長、漢碩投資(股)公司代表人：楊美娟、洪尚文董事、陳建宏董事及陳崇貴董事

出席獨立董事：謝清隆獨立董事、王育琦獨立董事、朱建成獨立董事及曾慶瀛獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師

主席：李雨霖 董事長



記錄：施惟霖



一、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：略。

四、承認事項

第一案：略。

第二案(董事會提)

案由：民國一一二年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：(一)本公司民國一一二年度盈餘分配表業已編製完竣，請參閱附件五。

(二)本公司一一二年度稅後淨利為新台幣148,117,637元，可分配盈餘為新台幣138,573,830元。按除權息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分配股利。

1.擬配發股東現金股利新台幣19,414,433元，每股配發新台幣約1.0元；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

2.擬配發股東股票股利新台幣58,243,300元，按目前流通在外股數19,414,433股計算，每股配發新台幣約3.0元。



3.嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，授權董事長全權調整之。

(三)以上敬請 承認。

決 議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：14,411,231 權。

| 表決結果                                             | 佔出席股東表決權數 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 1. 贊成權數 14,095,543 權<br>(含電子方式行使表決權 6,826,514 權) | 97.80%    |
| 2. 反對權數 134 權<br>(含電子方式行使表決權 134 權)              | 0.00%     |
| 3. 無效權數 200,100 權                                | 1.38%     |
| 4. 棄權/未投票權數 115,454 權<br>(含電子方式行使表決權 2,612 權)    | 0.80%     |

五、選舉事項：略。

六、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司盈餘轉增資發行新股案，謹提請 審議。

說 明：(一)本公司擬自 112 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新臺幣 58,243,300 元，轉增資發行新股 5,824,330 股，每股面額新臺幣 10 元，按發行新股基準日股東名冊記載之股東持股比率，每仟股無償配發約 300 股，配發不足一股之畸零股，股東得自除權時股票停止過戶之日起五日內，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，其併湊不足部分，按面額折付現金計算至元為止，併湊不足一股之畸零股，授權董事長洽特定人按面額承購之。配發不足一股之畸零股款充抵為帳簿劃撥費用。

(二)股利分派如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債及員工認股權轉換普通股，影響流通在外股份數量，致股東配股率因此發生變動者，授權董事長辦理相關調整事宜。

(三)本次增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

(四)本案經股東會通過後，授權董事會訂定除權基準日、發放日及其他相關事宜。

(五)以上敬請 決議。

決 議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：14,411,231 權。

| 表決結果                                             | 佔出席股東表決權數 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 1. 贊成權數 13,967,091 權<br>(含電子方式行使表決權 6,715,430 權) | 96.91%    |
| 2. 反對權數 286 權<br>(含電子方式行使表決權 286 權)              | 0.00%     |



| 表決結果                                            | 佔出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 3. 無效權數 0 權                                     | 0.00%     |
| 4. 棄權/未投票權數 443,854 權<br>(含電子方式行使表決權 113,544 權) | 3.07%     |

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 審議。

說 明：(一)配合本公司營運需求，擬修訂本公司章程部份條文。

(二)「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件七。

(三)以上敬請 決議。

決 議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：14,411,231 權。

| 表決結果                                             | 佔出席股東表決權數 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 1. 贊成權數 13,967,242 權<br>(含電子方式行使表決權 6,715,581 權) | 96.91%    |
| 2. 反對權數 134 權<br>(含電子方式行使表決權 134 權)              | 0.00%     |
| 3. 無效權數 0 權                                      | 0.00%     |
| 4. 棄權/未投票權數 443,855 權<br>(含電子方式行使表決權 113,545 權)  | 3.07%     |

第三案：略。

第四案：(董事會提)

案 由：辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認股權利案，謹提請 審議。

說 明：(一)公司為配合上櫃相關法令規定，擬提請股東常會授權董事會於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃新股承銷之股份來源。

(二)本次現金增資發行新股，依公司法第 267 條規定，保留發行新股 10%~15%予員工認購外，其餘股份提請原股東放棄認購，全數提撥供本公司初次上櫃掛牌前之對外公開承銷。

(三)員工放棄認購或認購不足之部份，擬提請董事會授權董事長洽特定人認購。

(四)本次現金增資發行新股，其權利義務與原有普通股股份相同。

(五)本次現金增資發行新股所訂定之募集金額、發行價格、發行條件、承銷方式、計算項目及其他相關事項如因主管機關指示或因客觀環境條件有所改變而有修正之必要時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(六)本案俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議增資基準日。

(七)以上敬請 決議。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：14,411,231 權。

| 表決結果                                             | 佔出席股東表決權數 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 1. 贊成權數 13,977,448 權<br>(含電子方式行使表決權 6,714,419 權) | 96.98%    |
| 2. 反對權數 1,297 權<br>(含電子方式行使表決權 1,297 權)          | 0.00%     |
| 3. 無效權數 0 權                                      | 0.00%     |
| 4. 棄權/未投票權數 432,486 權<br>(含電子方式行使表決權 113,544 權)  | 3.00%     |

第五案：略。

七、臨時動議：無。

八、散會：下午 2 點 38 分，主席依法宣佈散會。

附件十五、公司章程及章程新舊條文對照表

  
漢田生技股份有限公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為漢田生技股份有限公司。

（英文名稱為Hantech Bio-Technology Co., Ltd.）

第二條：本公司所營事業如下：

- 01、C111010 製茶業。
- 02、IG01010 生物技術服務業。
- 03、I101090 食品顧問業。
- 04、F102040 飲料批發業。
- 05、F102050 茶葉批發業。
- 06、F102170 食品什貨批發業。
- 07、F108040 化粧品批發業。
- 08、F101050 水產品批發業。
- 09、F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 10、F208040 化粧品零售業。
- 11、F201010 農產品零售業。
- 12、F201030 水產品零售業。
- 13、F399990 其他綜合零售業。
- 14、F399040 無店面零售業。
- 15、F401010 國際貿易業。
- 16、F108060 乙類成藥零售業。
- 17、C106010 製粉業。
- 18、C110010 飲料製造業。
- 19、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。



第三條：本公司設總公司於彰化縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第五條：本公司因業務需要，為第三人背書保證時，其作業依照本公司背書保證作業辦法辦理。

第六條：本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。

## 第二章 股份

第七條：本公司額定資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。本公司得發行員工認股權憑證，在前項額定資本總額內保留貳佰萬股供發行員工認股權憑證之用。

員工認股權憑證、限制員工權利新股、依公司法 267 條發行之員工認股及庫藏股轉讓員工得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

第八條：本公司股票概為記名式，其發行依照公司法及相關法令規定辦理。

本公司發行之股票全部採記名股票方式，由代表公司之董事簽名或蓋章並予編號，俟經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後始生其效力。

本公司發行之股份得免印製股票，發行其他有價證券時亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：本公司股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第十條：本公司股務作業應依「公開發行股票公司股務處理準則」及相關法令辦理。

## 第三章 股東會

第十一條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

股東會由董事會召集者，開會時由董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，倘董事長未指定代理人時，由出席董事互推一人代理之。

股東會由董事會以外之其它有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司股東常會之召集應於開會三十日前通知各股東，臨時會之召集應於十五日前通知各股東。通知及公告應載明開會日期、地點及召集事由；對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。

前項通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

本公司有關委託書使用悉依公司法第一七七條及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十三條：股東會之決議事項應依法作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。

議事錄應記載會議之年月日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果。

本公司議事錄之製作及分發得以電子或公告方式為之。

第十四條：本公司股東除有公司法第一七九條及相關法令規定者無表決權外，每股有一表決權。

本公司股票召開股東會時，應依公司法第一七七條之一規定，將電子方式列為股東行使表決權管道之一。

第十五條：股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條之一：本公司停止公開發行時，應經代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。

出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意。且於興櫃及上市(櫃)期間均不變動此條。

第十六條：刪除。



#### 第四章 董事及審計委員會

第十七條：本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。

任期屆滿不及改選時，得延長執行職務至改選董事就任為止。

本公司得設置獨立董事，人數至少三人，且不少於董事席次三分之一。其董事(含獨立董事)選任方式採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項，均依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，相關組織規章由董事會決議訂定。

董事會得設置各類功能性委員會；各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。

第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，並依照法令、章程、董事會及股東會之決議執行本公司一切事務。

第十九條：董事會除法令另有規定外，由董事長召集之。每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多數之董事召集之。董事會如以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

董事應親自出席董事會，若因故不能出席得委託由其他董事代理之，惟獨立董事僅得委託其他獨立董事代理，且應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，此項代理人僅受一人委託為限。

第二十一條：召集董事會之通知應載明事由及議程，於開會七日前以書面、傳真或電子郵件等方式通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

第二十二條：董事會決議任何事項時，每一董事有一表決權，其決議除法令或本章程另

有規定外，應有半數董事以上之出席，及出席董事過半數之同意為之。

董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司，前項議事錄之製作與分發，得以電子方式為之。

第二十三條：全體董事之報酬，授權由董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。

第二十四條：本公司得為董事於其任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

## 第五章 經理人

第二十五條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

本公司經理人在其職權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權，相關授權辦法由董事會訂定之。

## 第六章 會計

第二十六條：本公司會計年度自每年一月一日起至當年十二月三十一日止，每屆會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法定程序提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條：本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股



東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

第二十八條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。分派股息及紅利或法定盈餘公積及公司法第二百四十一條所定之資本公積之全部或一部如以現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事會過半數同意後為之，並報告股東會。

第二十九條：本公司所營事業目前正處於營運成長階段，未來將配合所處環境基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就前條可分配盈餘提撥不低於10%分配股東紅利，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十為原則。然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

## 第七章 附則

第三十條：本章程未盡事宜悉依公司法之規定辦理。

第三十一條：本章程訂立於中華民國 96 年 10 月 09 日。

第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 25 日。

第二次修訂於中華民國 100 年 12 月 06 日。

第三次修訂於中華民國 101 年 03 月 26 日。

第四次修訂於中華民國 101 年 09 月 23 日。

第五次修訂於中華民國 102 年 05 月 24 日。

第六次修訂於中華民國 102 年 11 月 4 日。

第七次修訂於中華民國 104 年 8 月 10 日。

第八次修訂於中華民國 105 年 7 月 18 日。

第九次修訂於中華民國 108 年 6 月 28 日。

第十次修訂於中華民國 109 年 10 月 7 日。

第十一次修訂於中華民國 110 年 8 月 4 日。

第十二次修訂於中華民國 111 年 6 月 22 日。

第十三次修訂於中華民國 112 年 5 月 26 日。

第十四次修訂於中華民國 113 年 4 月 30 日。

漢田生技股份有限公司

董事長：李雨霖





漢田生技股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正說明         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第二章 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 七   | 本公司額定資本總額定為 <b>新台幣陸億元整，分為陸仟萬股</b> ，每股金額新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。本公司得發行員工認股權憑證，在前項額定資本總額內保留貳佰萬股供發行員工認股權憑證之用。<br>員工認股權憑證、限制員工權利新股、依公司法 267 條發行之員工認股及庫藏股轉讓員工得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。                                                                                                                                                                                | 本公司額定資本總額定為新台幣參億元整，分為參仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。本公司得發行員工認股權憑證，在前項額定資本總額內保留貳佰萬股供發行員工認股權憑證之用。<br>員工認股權憑證、限制員工權利新股、依公司法 267 條發行之員工認股及庫藏股轉讓員工得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。                                                                                                                                                                                         | 配合公司上櫃後予以修訂。 |
| 第七章 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 三十一 | 本章程訂立於中華民國 96 年 10 月 09 日。<br>第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 25 日。<br>第二次修訂於中華民國 100 年 12 月 06 日。<br>第三次修訂於中華民國 101 年 03 月 26 日。<br>第四次修訂於中華民國 101 年 09 月 23 日。<br>第五次修訂於中華民國 102 年 05 月 24 日。<br>第六次修訂於中華民國 102 年 11 月 4 日。<br>第七次修訂於中華民國 104 年 8 月 10 日。<br>第八次修訂於中華民國 105 年 7 月 18 日。<br>第九次修訂於中華民國 108 年 6 月 28 日。<br>第十次修訂於中華民國 109 年 10 月 7 日。<br>第十一次修訂於中華民國 110 年 8 月 4 日。 | 本章程訂立於中華民國 96 年 10 月 09 日。<br>第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 25 日。<br>第二次修訂於中華民國 100 年 12 月 06 日。<br>第三次修訂於中華民國 101 年 03 月 26 日。<br>第四次修訂於中華民國 101 年 09 月 23 日。<br>第五次修訂於中華民國 102 年 05 月 24 日。<br>第六次修訂於中華民國 102 年 11 月 4 日。<br>第七次修訂於中華民國 104 年 8 月 10 日。<br>第八次修訂於中華民國 105 年 7 月 18 日。<br>第九次修訂於中華民國 108 年 6 月 28 日。<br>第十次修訂於中華民國 109 年 10 月 7 日。<br>第十一次修訂於中華民國 110 年 8 月 4 日。 | 增列章程修正日期。    |



| 條次 | 修正後條文                                                                                     | 原條文                                                        | 修正說明 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------|
|    | 第十二次修訂於中華民國 111 年 6 月 22 日。<br>第十三次修訂於中華民國 112 年 5 月 26 日。<br>第十四次修訂於中華民國 113 年 4 月 30 日。 | 第十二次修訂於中華民國 111 年 6 月 22 日。<br>第十三次修訂於中華民國 112 年 5 月 26 日。 |      |





## 附件十六、盈餘分配表

  
 漢田生技股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國112年度

單位：新台幣元

| 項 目                           | 金 額           |
|-------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘(註1)                   | \$7,221,861   |
| 加：本期稅後淨利                      | \$148,117,637 |
| 減：因採用權益法之投資調整保留盈餘             | (2,171,005)   |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | 145,946,632   |
| 減：提列10%法定盈餘公積                 | (14,594,663)  |
| 本期可供分配盈餘                      | 138,573,830   |
| 減：本年度分配項目                     |               |
| 股東紅利-現金股利（每股約1.0元）            | (19,414,433)  |
| 股東紅利-股票股利（每股約3.0元）            | (58,243,300)  |
| 期末未分配盈餘                       | \$60,916,097  |

註1：期初未分配盈餘為111年度分配後餘額7,221,861元。

董事長：



經理人：



會計主管：



漢田生技股份有限公司



董事長 李雨霖

