

漢田生技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一五年五月二十日（星期三）下午二時整

開會地點：彰化縣溪湖鎮工業路 101 號（本公司會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表出席總股數計 20,966,259 股（含電子方式行使之表決股數為 11,418,035 股），占本公司已發行總股數（不含無表決權股數 300,000 股）30,271,563 股之 69.26%。

出席董事：李雨霖董事長、漢碩投資(股)公司代表人楊美娟董事、陳崇貴董事、謝清隆獨立董事（審計委員會召集人）、朱建成獨立董事、王育琦獨立董事、曾慶瀛獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師、財務長謝駿陽及業務協理紀典佑

主席：李雨霖 董事長



記錄：謝駿陽



一、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案：民國一一四年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一四年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案：民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：(一)依本公司章程第二十七條規定辦理。

(二)本案業經 115 年 3 月 3 日審計委員會及董事會通過，本公司 114 年度獲利，不含員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利為新台幣 190,090,253 元，擬提列員工酬勞百分之五，計新台幣 9,504,513 元、基層員工調整薪資或分派酬勞百分之一，計新台幣 1,900,903 元及董事酬勞百分之三，計新台幣 5,702,708 元，均以現金分派發放。

第四案：民國一一四年度盈餘分派股利情形報告，敬請 鑒核。

說明：(一)本案係依據本公司「公司章程」第二十八條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

- (二)本公司目前流通在外股數 30,571,563 股，扣除公司買回庫藏股 300,000 股後，預計可參與除權(息)股份總數為 30,271,563 股。
- (三)本次擬配發股東現金股利新台幣 90,814,689 元，每股配發新台幣 3.0 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，列入其他收入。
- (三)本次擬配發股東股票股利新台幣 60,543,126 元，按每股配發新台幣約 2.0 元，另提股東會決議。
- (四)本案現金股利發放由董事會決議通過後授權董事長訂定基準日、發放日及其他相關事宜；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，亦授權董事長全權調整之。

第五案：買回本公司股份執行情形報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司執行買回本公司股份之情形，請參閱附件三。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：民國一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)本公司一一四年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及吳恪昌會計師查核竣事。

(二)有關營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一及附件四。

(三)謹提請 承認。

決 議：表決時出席股東表決總權數 20,966,259 權，本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。本案無股東提問或發言之情事。

表決結果	占出席股東表決權數%
1. 贊成權數 20,720,148 權 (含電子方式行使表決權 11,171,924 權)	98.82%
2. 反對權數 7,749 權 (含電子方式行使表決權 7,749 權)	0.03%
3. 無效權數 0 權	0.00%
4. 棄權/未投票權數 238,362 權 (含電子方式行使表決權 238,362 權)	1.13%

第二案(董事會提)

案 由：民國一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一)民國一一四年度盈餘分配表業已編製完竣，請參閱附件五。

(二)本公司一一四年度稅後淨利為新台幣 139,052,466 元，可分配盈餘為新台幣 179,617,035 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. 本公司目前流通在外股數 30,571,563 股，扣除公司買回庫藏股 300,000 股後，預計可參與除權(息)股份總數為 30,271,563 股。

2. 擬配發股東現金股利新台幣 90,814,689 元，每股配發新台幣 3.0 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，列入其他收入。

3. 擬配發股東股票股利新台幣 60,543,126 元，每股配發新台幣約 2.0 元。

4. 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)謹提請 承認。

決 議：表決時出席股東表決總權數 20,966,259 權，本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。本案無股東提問或發言之情事。

表決結果	占出席股東表決權數%
1. 贊成權數 20,716,848 權 (含電子方式行使表決權 11,169,624 權)	98.81%
2. 反對權數 10,049 權 (含電子方式行使表決權 10,049 權)	0.04%
3. 無效權數 0 權	0.00%
4. 棄權/未投票權數 239,362 權 (含電子方式行使表決權 238,362 權)	1.14%

五、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，提請 討論。

說 明：(一)本公司擬自 114 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新臺幣

60,543,126 元，轉增資發行新股 6,054,312 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 200 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。

決 議：表決時出席股東表決總權數 20,966,259 權，本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。本案無股東提問或發言之情事。

表決結果	占出席股東表決權數%
1. 贊成權數 20,895,167 權 (含電子方式行使表決權 11,347,943 權)	99.66%
2. 反對權數 10,719 權 (含電子方式行使表決權 10,719 權)	0.05%
3. 無效權數 0 權	0.00%
4. 棄權/未投票權數 60,373 權 (含電子方式行使表決權 59,373 權)	0.28%

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日下午 2 時 13 分，主席依法宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

漢田生技股份有限公司

一一四年度營業報告書

本公司本著「誠信卓越，專業創新，永續共好」的經營理念，目標是讓漢田生技成為保健商品之馳名企業。本公司為台灣液劑、果凍與晶凍型保健食品代工領導廠商，專精於液態殺菌軟袋產品的配方研發、殺菌製程與液態軟袋充填包裝，提供從配方到包裝設計的一站式整合服務，擁有最多樣式專利軟袋樣式，滿足客戶保健食品個性化的需求。

全球保健食品市場近年訴求天然、植萃、有機來源及減糖配方，有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學的角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等效果，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭的消費者所青睞。大眾為預防及降低退休後之龐大醫療負擔，開始重視日常飲食及其健康效益，帶動保健食品市場成長動能。

本公司擁有殺菌軟袋包裝技術優勢，產品符合「好食用、好攜帶、有效果」等特性，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，產品定位多元風味感受、滿足口感體驗，一包滿足所需營養品，並嚴格遵照生產製造相關規範及嚴密品質監控，確保產品之安全及效性。

本公司將持續推進素材升級、通路拓展與海外布局，並以研發與行銷整合能力協助客戶持續打造明星產品，讓成長動能由補貨延伸至新品拉動，進一步推升稼動率。今年一一五年公司也將導入多項獨家新素材並推出新產品，聚焦全年齡層、接受度高的應用情境，目標打造下一個具規模的明星產品。並以營收成長優於產業，將股東權益報酬維持 25% 以上為中長期目標，持續提升股東報酬，朝全球殺菌軟袋保健飲品領導製造商邁進。

我們衷心感謝您的支持，並期待與您一同迎接未來的挑戰與機遇。

本公司一一四年度營運成果及一一五年度營業計劃等向全體股東報告如下：

壹、一一四年營運成果

一、營業計劃實施成果

本公司一一四年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣 778,543 仟元、營業淨利為新台幣 172,981 仟元、稅前淨利為新台幣 173,014 仟元、本年度淨利為新台幣 139,084 仟元。基本每股盈餘為新台幣 4.60 元。

本公司一一四年度合併營收僅成長約 4.02%，歷經關稅不確定的影響，本公司營收仍維持成長，成長來源主要來自於關稅造成的市場不確定逐漸消除，客戶下單恢復正常節奏，第四季營收年增 39.66%，顯示成長力道已重新啟動，成長趨勢可望延續至一一五年。

二、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		變動	
項目	金額	%	金額	%	增(減)金額	%
營業收入	778,543	100.00%	748,423	100.00%	30,120	4%
營業成本	(489,648)	(62.89%)	(442,680)	(59.15%)	(46,968)	11%
營業毛利	288,895	37.11%	305,743	40.85%	(16,848)	(6%)
推銷費用	(36,000)	(4.62%)	(26,621)	(3.56%)	(9,379)	35%
管理費用	(67,158)	(8.63%)	(71,546)	(9.56%)	4,388	(6%)
研究發展費用	(12,183)	(1.56%)	(10,134)	(1.35%)	(2,049)	20%
預期信用減損(迴轉)	(573)	-	26	-	(599)	(2304%)
營業費用合計	(115,914)	(14.89%)	(108,275)	(14.47%)	(7,639)	7%
營業淨利	172,981	22.22%	197,468	26.38%	(24,487)	(12%)
營業外收入及支出	33	0.00%	(2,827)	(0.38%)	2,860	(101%)
稅前淨利	173,014	22.22%	194,641	26.01%	(21,627)	(11%)
所得稅費用	(33,930)	(4.36%)	(39,222)	(5.24%)	5,292	(13%)
本年度淨利	139,084	17.86%	155,419	20.77%	(16,335)	(11%)
本年度總合損益總額	139,084	17.86%	155,419	20.77%	(16,335)	(11%)
每股盈餘-基本(元)	4.60		5.47		(0.87)	
資產報酬率	12.17%		15.16%		(2.99%)	
股東權益報酬率	16.83%		25.43%		(8.61%)	

本公司毛利率下降，主要員工福利費用增加影響 1.46%，及溪湖總廠設備投入折舊費用增加影響 0.77%，及產品組合改變原料佔營收比增加影響 1.51%。

三、研究發展狀況

本公司研究費用 12,183 仟元，較去年 10,134 仟元，增加 2,049 仟元，研發費用佔比 1.56%較去年的佔比 1.35% 提升 0.21%，研發單位積極延攬與培育優秀人才，提升整體組織競爭力，持續針對不同的年齡層開發不同的產品，包含抗氧美肌、免疫提升、纖體順暢、增強體力方向，並謹慎選擇適合的產品加以推廣。透過這些努力，本公司相信將能為股東、員工及全球消費者創造長期的價值，並為整體社會的健康福祉貢獻力量。

貳、一一五年營業計劃

一、策略方針

- (一)、無法被其他公司模仿的獨特性來決勝的「差異化策略」。
- (二)、將資源投資在特定客群上的「集中目標策略」。
- (三)、實踐 ESG 永續發展精神，並以傳播其價值為核心的「永續發展策略」。

二、預期銷售數量及其依據

殺菌軟袋相較於玻璃瓶，包材減少 80%，體積減少 55~60%，運輸減少 60%，減碳 40~50%，讓品牌端加速導入更具效率的軟袋包材，以台灣市場為例，殺菌軟袋包材滲透率仍僅約 3.7%，預期未來五年市場可望維持 15~20% 成長；產業競爭亦將更聚焦供應穩定與新品速度，帶動供應鏈價值提升。

三、重要之產銷政策

本公司具備年產能 1.91 億包，並以千萬分之一的極低破包率維持品質可信度，本公司研發單位每年可推出超過 170 項新品，支援品牌快速上架與迭代，可望在殺菌軟袋滲透率提升趨勢下持續放大競爭優勢。

提高人員與設備之稼動率以降低生產成本，滿足客戶交期提升客戶滿意度，進銷達到供需平衡，並致力於管控存貨周轉天數。落實 ESG，規劃並建立綠色價值鏈。

參、受到外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

一、外部競爭環境影響

保健及機能食品市場蓬勃發展，同業競爭者眾多。隨著高齡化社會來臨及生活型態改變，消費者對保健食品之需求日趨提升，使製藥產業、食品產業及生技公司等均紛紛投入保健食品市場，另外保健食品之訴求功效及產品型態多樣，且來自國外進口之品牌保健食品知名度高又價格低廉，造成整體保健食品市場競爭激烈。

因應對策：

本公司提供從配方到包裝設計的一站式整合服務，並以大數據進行趨勢分析，將年齡層、功能屬性、使用趨勢導入產品預測性設計中，將企業與商品競爭力拉到最佳程度。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，以目標市場的產品文化企劃出具差異性與話題性產品，以區隔高度競爭之產品。

二、法規環境影響

台灣市場規模有限且各國食品安全法規配合實務需求及持續精進業者實施衛生管理，因國情文化不同使得規範迥異，為了保障消費者食用安全性，近年來各國對於食品安全法規的管理持續強化的情況下，對於擬跨足國外市場的業者形成挑戰。此外，台灣未加入東協等關稅減免國際組織，使輸出國外產品因稅金偏高而影響競爭力，另外許可證件取得時間緩慢且審查嚴格。

因應對策：

台灣針對食品安全法規的管理持續強化的情況下，本公司將嚴格遵守，在明確的規則下尋找並引進符合法規的優質及有特色原料加強市場獨佔性，持續開發客戶為全球市場預備業務，並以香港、新加坡、印尼等市場為主打。

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

三、總體經營環境影響

美國《2025–2030 年飲食指南》公布後，在國際營養學界引發廣泛關注與討論。以「吃真正的食物（eat real food）」作為核心訊息，強調減少高度加工食品、精製澱粉與添加糖，並鼓勵蔬菜、水果與全穀類攝取。

國產保健營養食品的主要功效訴求，以腸胃道保健及免疫調節／提升免疫力為核心，調節血糖與血脂並列為重要項目，護肝及營養補充品亦具市場規模。具市場發展潛力的功效包括延緩老化、體重管理、護眼、改善睡眠等。台灣於 2025 年邁入超高齡社會，延緩老化與認知功能相關產品成為業者長期布局重點；護眼與膝關節保健產品因有助維持「好眼力」與「行動力」，成為高齡族群日常首選。隨著膝關節保健納入健康食品功效評估方法並於 2025 年上路，產品宣稱更具科學依據，可望帶動保健營養食品市場成長動能。

因應對策：

殺菌軟袋包裝技術為本公司最高商業優勢，因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，並嚴格遵照生產製造相關規範及嚴密品質監控，確保產品之安全及效性，並因應時代潮流掌握全球保健食品動向。

因應追求健康食品消費趨勢及無遠弗屆的網路購物型態大幅成長，保健食品產業將持續成為台灣及國際間重要且具發展潛力的產業。因為消費者都有時間壓力及帶著走的需求，本公司殺菌軟袋產品符合可攜帶性及食用便利等特性，順應相關需求的趨勢，本公司開發便於現代人食用之液態(飲品)保健食品，極有潛力成為保健食品產業之主力，進而帶動產業整體未來發展。

負責人：



經理人：



會計主管：



漢田生技股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及吳恪昌會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

本公司一一五年股東常會

漢田生技股份有限公司



審計委員會召集人：謝清隆



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 日

買回本公司股份執行情形

買回期次	113 年第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
董事會決議日期	113 年 12 月 26 日
實際買回期間	114 年 1 月 3 日~114 年 2 月 21 日
預定買回區間價格	80 元至 130 元
已買回股份種類及數量	普通股 300,000 股
已買回股份金額	28,401,537 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.09%

買回期次	114 年第 1 次
買回目的	維護公司信用及股東權益
董事會決議日期	114 年 8 月 7 日
實際買回期間	114 年 8 月 8 日~114 年 10 月 7 日
預定買回區間價格	56 元至 100 元
已買回股份種類及數量	普通股 500,000 股
已買回股份金額	41,061,761 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	500,000 股(註)
累積持有本公司股份數量	300,000 股(註)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.98%(註)

註：114 年第 1 次買回 500,000 股，已於 115 年 1 月 5 日辦理銷除 500,000 股，累積持有本公司股份數量減為 300,000 股，經註銷後之變更登記普通股股數餘額為 30,571,563 股，累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率為 0.98%。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 年度營業收入淨額分別為 778,543 仟元及 748,423 仟元，整體營業收入上升約 4%。民國 114 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二一。

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 114 及 113 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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 114 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 輝

陳明輝



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 日

漢田生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 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、六及二八）	\$ 249,396	22	\$ 382,423	34	2170	應付票據及帳款（附註十七及二八）	\$ 115,685	10	\$ 46,325	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	89,985	8	-	-	2220	其他應付款（附註十八及二八）	66,094	6	52,678	5
1140	合約資產－流動（附註二一）	3,842	-	7,239	1	2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二八）	5,749	-	6,259	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九、二一及二八）	130,087	11	73,317	6	2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	16,482	1	21,734	2
1200	其他應收款（附註四、九及二八）	1,585	-	208	-	2320	一年內到期長期借款（附註四、十六、二八及三十）	24,373	2	51,219	5
130X	存貨（附註四及十）	108,323	9	63,273	6	2313	遞延收入－流動（附註十六及二六）	111	-	377	-
1410	預付款項（附註十五及二九）	5,090	1	8,170	1	2399	其他流動負債（附註十八及二一）	17,979	2	13,622	1
1470	其他流動資產（附註四及十五）	3,225	-	-	-	21XX	流動負債總計	246,473	21	192,214	17
11XX	流動資產總計	591,533	51	534,630	48		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款（附註四、十六、二八及三十）	69,299	6	92,254	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、二八及三十）	1,200	-	1,200	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	8	-	50	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	539,513	46	552,025	49	2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二八）	13,856	1	9,095	1
1755	使用權資產（附註四及十三）	19,193	2	14,842	1	2630	遞延收入－非流動（附註十六及二六）	4,459	1	4,570	1
1780	其他無形資產（附註四及十四）	3,947	-	5,962	1	25XX	非流動負債總計	87,622	8	105,969	10
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	2,613	-	1,794	-		負債總計	334,095	29	298,183	27
1900	其他非流動資產（附註十五及二八）	8,329	1	8,546	1	2XXX	權益（附註四及二十）				
15XX	非流動資產總計	574,795	49	584,369	52	3110	普通股股本	305,716	26	276,008	25
						3200	資本公積	313,750	27	296,210	26
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	44,537	4	28,970	3
						3350	未分配盈餘	193,523	16	216,591	19
						3300	保留盈餘總計	238,060	20	245,561	22
						3500	庫藏股票	(28,362)	(2)	-	-
						31XX	本公司業主權益總計	829,164	71	817,779	73
						36XX	非控制權益	3,069	-	3,037	-
						3XXX	權益總計	832,233	71	820,816	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,166,328	100	\$ 1,118,999	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,166,328	100	\$ 1,118,999	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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入（附註四、二一及三四）	\$ 778,543	100	\$ 748,423	100
5110 營業成本（附註四、十及二）	(489,648)	(63)	(442,680)	(59)
5900 營業毛利	288,895	37	305,743	41
營業費用（附註二二及二九）				
6100 推銷費用	(36,000)	(5)	(26,621)	(4)
6200 管理費用	(67,158)	(9)	(71,546)	(10)
6300 研究發展費用	(12,183)	(1)	(10,134)	(1)
6450 預期信用減損（損失）迴轉利益	(573)	-	26	-
6000 營業費用合計	(115,914)	(15)	(108,275)	(15)
6900 營業淨利	172,981	22	197,468	26
營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100 利息收入	3,280	-	1,389	-
7010 其他收入	806	-	1,024	-
7020 其他利益及損失	(1,076)	-	136	-
7050 財務成本	(2,977)	-	(5,376)	-
7000 營業外收入及支出合計	33	-	(2,827)	-
7900 稅前淨利	173,014	22	194,641	26
7950 所得稅費用（附註四及二三）	(33,930)	(4)	(39,222)	(5)
8200 本年度淨利	139,084	18	155,419	21
8300 其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本年度綜合損益總額	\$ 139,084	18	\$ 155,419	21

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	114年度		113年度	
	金	額 %	金	額 %
本年度淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$	139,052 18	\$	155,674 21
8620 非控制權益		<u>32 -</u>	(	<u>255 -</u>)
8600	\$	<u>139,084 18</u>	\$	<u>155,419 21</u>
本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$	139,052 18	\$	155,674 21
8720 非控制權益		<u>32 -</u>	(	<u>255 -</u>)
8700	\$	<u>139,084 18</u>	\$	<u>155,419 21</u>
每股盈餘（附註二四）				
9710 基 本	\$	<u>4.60</u>	\$	<u>5.47</u>
9810 稀 釋	\$	<u>4.54</u>	\$	<u>5.33</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：王國華



會計主管：謝駿陽



 漢田生技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 114 年及 113 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 股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
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
	112 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	14,595	(14,595)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(19,415)	-	(19,415)	-	(19,415)
B9	股東股票股利	5,824	58,243	-	-	(58,243)	-	-	-	-
D1	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	155,674	-	155,674	(255)	155,419
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	155,674	-	155,674	(255)	155,419
E1	現金增資	2,362	23,620	258,138	-	-	-	281,758	-	281,758
N1	員工認股權行使	48	476	166	-	-	-	642	-	642
N1	股份基礎給付	-	-	1,031	-	-	-	1,031	-	1,031
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	27,601	276,008	296,210	28,970	216,591	-	817,779	3,037	820,816
	113 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,567	(15,567)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(87,434)	-	(87,434)	-	(87,434)
B9	股東股票股利	2,814	28,143	-	-	(28,143)	-	-	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	139,052	-	139,052	32	139,084
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	139,052	-	139,052	32	139,084
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	(69,365)	(69,365)	-	(69,365)
L3	註銷庫藏股	(500)	(5,000)	(5,086)	-	(30,976)	41,003	(59)	-	(59)
N1	員工認股權行使	657	6,565	22,512	-	-	-	29,077	-	29,077
N1	股份基礎給付	-	-	114	-	-	-	114	-	114
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	30,572	\$ 305,716	\$ 313,750	\$ 44,537	\$ 193,523	(\$ 28,362)	\$ 829,164	\$ 3,069	\$ 832,233

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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 173,014	\$ 194,641
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	34,882	30,353
A20200	攤銷費用	3,286	1,720
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	573	(26)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產損失	735	-
A20900	財務成本	2,977	5,376
A21200	利息收入	(3,280)	(1,389)
A21900	員工認股權酬勞成本	114	1,031
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	352
A23500	存貨跌價及呆滯損失	3,270	214
A24100	未實現外幣兌換利益	(38)	(250)
A29900	政府補助收入	(377)	(507)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	3,397	(793)
A31150	應收票據及帳款	(57,334)	8,733
A31180	其他應收款	(1,377)	(1)
A31200	存 貨	(48,320)	13,756
A31240	其他流動資產	(145)	(1,228)
A31250	其他非流動資產	128	(395)
A32150	應付票據及帳款	69,359	(52,847)
A32180	其他應付款	13,425	(1,506)
A32230	其他流動負債	4,357	3,001
A33000	營運產生之現金	198,646	200,235
A33100	收取之利息	3,280	1,389
A33300	支付之利息	(1,251)	(3,438)
A33500	支付之所得稅	(40,043)	(47,432)
AAAA	營業活動之淨現金流入	160,632	150,754

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 90,720)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,617)	(21,989)
B03700	存出保證金增加	-	(3)
B03800	存出保證金減少	34	12
B04500	購置無形資產	(1,271)	(764)
B07100	預付設備款增加	(2,830)	(2,639)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(107,404)	(25,383)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	5,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	(5,000)
C01600	舉借長期借款	-	42,210
C01700	償還長期借款	(51,219)	(208,451)
C04020	租賃負債本金償還	(7,285)	(6,991)
C04500	發放現金股利	(87,434)	(19,415)
C04600	現金增資	-	281,758
C04800	員工執行認股權	29,077	642
C04900	庫藏股票買回成本	(69,365)	-
C05000	庫藏股票註銷成本	(59)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(186,285)	89,753
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	30	209
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(133,027)	215,333
E00100	年初現金及約當現金餘額	382,423	167,090
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 249,396	\$ 382,423

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：王國華



會計主管：謝駿陽



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 年度營業收入淨額分別為 778,543 仟元及 748,423 仟元，整體營業收入上升約 4%。民國 114 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二一。

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內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 114 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 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 日

漢田生技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 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、六及二八）	\$ 249,396	21	\$ 366,118	33	2170	應付票據及帳款（附註十七及二八）	\$ 115,685	10	\$ 46,325	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	89,985	8	-	-	2200	其他應付款（附註十八及二八）	66,094	6	52,595	5
1140	合約資產－流動（附註二一）	3,842	-	7,239	-	2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二八）	5,749	-	6,259	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九、二一及二八）	130,087	11	73,317	6	2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	16,482	1	21,734	2
1200	其他應收款（附註四、九及二八）	1,585	-	202	-	2320	一年內到期長期借款（附註四、十六、二八及三十）	24,373	2	51,219	5
130X	存貨（附註四及十）	108,323	9	63,273	6	2313	遞延收入－流動（附註十六及二六）	111	-	377	-
1410	預付款項（附註十五及二九）	5,073	1	7,999	1	2399	其他流動負債（附註十八及二一）	31,199	3	13,622	1
1470	其他流動資產（附註四）	2	-	-	-	21XX	流動負債總計	259,693	22	192,131	17
11XX	流動資產總計	588,293	50	518,148	46		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款（附註四、十六、二八及三十）	69,299	6	92,254	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、二八及三十）	1,200	-	1,200	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	8	-	50	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	12,591	1	12,462	1	2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二八）	13,856	1	9,095	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	540,313	46	552,925	50	2630	遞延收入－非流動（附註十六及二六）	4,459	1	4,570	1
1755	使用權資產（附註四及十三）	19,193	2	14,842	1	25XX	非流動負債總計	87,622	8	105,969	10
1780	其他無形資產（附註四及十四）	3,947	-	5,962	1						
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	2,613	-	1,794	-	2XXX	負債總計	347,315	30	298,100	27
1900	其他非流動資產（附註十五及二八）	8,329	1	8,546	1		權益（附註四及二十）				
15XX	非流動資產總計	588,186	50	597,731	54	3110	普通股股本	305,716	26	276,008	25
						3200	資本公積	313,750	27	296,210	26
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	44,537	4	28,970	3
						3350	未分配盈餘	193,523	16	216,591	19
						3300	保留盈餘總計	238,060	20	245,561	22
						3500	庫藏股票	(28,362)	(3)	-	-
						3XXX	權益總計	829,164	70	817,779	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,176,479	100	\$ 1,115,879	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,176,479	100	\$ 1,115,879	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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 778,543	100	\$ 748,423	100
5000	營業成本（附註四、十及二二）	(489,748)	(63)	(443,018)	(59)
5900	營業毛利	288,795	37	305,405	41
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	(36,000)	(5)	(26,621)	(4)
6200	管理費用	(67,093)	(9)	(70,378)	(9)
6300	研究發展費用	(12,183)	(1)	(9,756)	(1)
6450	預期信用減損（損失）迴轉				
	利益	(573)	-	26	-
6000	營業費用合計	(115,849)	(15)	(106,729)	(14)
6900	營業淨利	172,946	22	198,676	27
	營業外收入及支出（附註四、二及二九）				
7100	利息收入	3,154	-	1,242	-
7010	其他收入	806	-	1,019	-
7020	其他利益及損失	(1,076)	-	119	-
7050	財務成本	(2,977)	-	(5,376)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	129	-	(784)	-
7000	營業外收入及支出合計	36	-	(3,780)	(1)
7900	稅前淨利	172,982	22	194,896	26
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(33,930)	(4)	(39,222)	(5)
8200	本年度淨利	139,052	18	155,674	21
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 139,052	18	\$ 155,674	21
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 4.60		\$ 5.47	
9810	稀 釋	\$ 4.54		\$ 5.33	

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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘	盈 未 分 配 盈 餘	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	19,367	\$ 193,669	\$ 36,875	\$ 14,375	\$ 153,170	\$ -	\$ 398,089	
	112 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	14,595	(14,595)	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(19,415)	-	(19,415)	
B9	股東股票股利	5,824	58,243	-	-	(58,243)	-	-	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	155,674	-	155,674	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	155,674	-	155,674	
E1	現金增資	2,362	23,620	258,138	-	-	-	281,758	
N1	員工認股權行使	48	476	166	-	-	-	642	
N1	股份基礎給付	-	-	1,031	-	-	-	1,031	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	27,601	276,008	296,210	28,970	216,591	-	817,779	
	113 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,567	(15,567)	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(87,434)	-	(87,434)	
B9	股東股票股利	2,814	28,143	-	-	(28,143)	-	-	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	139,052	-	139,052	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	139,052	-	139,052	
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	(69,365)	(69,365)	
L3	註銷庫藏股	(500)	(5,000)	(5,086)	-	(30,976)	41,003	(59)	
N1	員工認股權行使	657	6,565	22,512	-	-	-	29,077	
N1	股份基礎給付	-	-	114	-	-	-	114	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	30,572	\$ 305,716	\$ 313,750	\$ 44,537	\$ 193,523	(\$ 28,362)	\$ 829,164	

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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 172,982	\$ 194,896
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	34,982	30,453
A20200	攤銷費用	3,286	1,720
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	573	(26)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	735	-
A20900	財務成本	2,977	5,376
A21200	利息收入	(3,154)	(1,242)
A21900	員工認股權酬勞成本	114	1,031
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(129)	784
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	352
A23500	存貨跌價及呆滯損失	3,270	214
A24100	未實現外幣兌換利益	(38)	(250)
A29900	政府補助收入	(377)	(507)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	3,397	(793)
A31150	應收票據及帳款	(57,334)	8,733
A31180	其他應收款	(1,383)	(2)
A31200	存 貨	(48,320)	13,994
A31240	其他流動資產	2,924	(1,179)
A31250	其他非流動資產	128	(396)
A32150	應付票據及帳款	69,359	(52,047)
A32180	其他應付款	13,508	(7,923)
A32230	其他流動負債	17,577	3,010
A33000	營運產生之現金	215,077	196,198
A33100	收取之利息	3,154	1,242
A33300	支付之利息	(1,251)	(3,438)
A33500	支付之所得稅	(40,043)	(47,432)
AAAA	營業活動之淨現金流入	176,937	146,570

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 90,720)	\$ -
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	14,908
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,617)	(21,989)
B03800	存出保證金減少	34	8
B04500	購置無形資產	(1,271)	(764)
B07100	預付設備款增加	(2,830)	(2,639)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(107,404)	(10,476)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	5,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	(5,000)
C01600	舉借長期借款	-	42,210
C01700	償還長期借款	(51,219)	(208,451)
C04020	租賃負債本金償還	(7,285)	(6,991)
C04500	發放現金股利	(87,434)	(19,415)
C04600	現金增資	-	281,758
C04800	員工執行認股權	29,077	642
C04900	庫藏股票買回成本	(69,365)	-
C05000	庫藏股票註銷成本	(59)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(186,285)	89,753
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	30	209
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(116,722)	226,056
E00100	年初現金及約當現金餘額	366,118	140,062
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 249,396	\$ 366,118

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：王國華



會計主管：謝駿陽



漢田生技股份有限公司
盈餘分配表
民國 114 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘(註1)	\$85,445,560
加：本期稅後淨利	\$139,052,466
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	139,052,466
減：提列 10%法定盈餘公積	(13,905,247)
減：庫藏股註銷	(30,975,744)
本期可供分配盈餘	179,617,035
減：本年度分配項目	
股東紅利-現金股利（每股約 3.00 元）	(90,814,689)
股東紅利-股票股利（每股約 2.00 元）	(60,543,126)
期末未分配盈餘	\$28,259,220

註 1：期初未分配盈餘為 113 年度分配後餘額 85,445,560 元。

董事長：李雨霖



經理人：王國華



會計主管：謝駿陽

