

股票代號：1294



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

漢田生技 ·
秉持誠信卓越的精神 ·
提供專業創新的服務 ·
打造永續共好的生活 ·

ANNUAL REPORT 113年度年報

中華民國114年5月7日刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.htbios.com/>

一、 發言人、代理人發言姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人

姓名：劉騏豪 電話：(04)881-1181
職稱：財務長 電子郵件信箱：IR@htbios.com

(二)代理發言人

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

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳明輝會計師、吳恪昌會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓
電 話：(03)578-0899
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.htbios.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	72
六、更換會計師資訊.....	73
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	73
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	74
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	75
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	76
肆、募資情形.....	77
一、資本及股份.....	77
二、公司債辦理情形.....	82
三、特別股辦理情形.....	82
四、海外存託憑證辦理情形.....	82
五、員工認股權憑證辦理情形.....	83
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	85
八、資金運用計畫執行情形.....	85
伍、營運概況.....	87
一、業務內容.....	87
二、市場及產銷概況.....	98
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率.....	105
四、環保支出資訊.....	106
五、勞資關係.....	106
六、資通安全管理.....	107
七、重要契約.....	108
陸、財務概況.....	109
一、最近五年度簡明合併資產負債表、合併綜合損益表.....	109
二、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見.....	112
三、最近五年度財務分析.....	113

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	117
五、最近年度合併財務報告.....	117
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	117
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	117
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	118
一、財務狀況.....	118
二、財務績效.....	119
三、現金流量.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	120
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	120
六、風險事項之分析評估.....	121
七、其他重要事項.....	123
捌、特別記載事項.....	124
一、關係企業相關資料.....	124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	125
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	125
四、其他必要補充說明事項.....	125
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	125

附件一 內部控制制度聲明書

附件二 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

附件三 113年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件四 113年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

回顧一一三年全球經濟成長仍保持彈性，影響一一三年的關鍵因素包括通膨放緩、勞動市場壓力緩解和人工智慧(AI)相關貨品需求強勁，而已開發經濟體的貿易復甦尤為顯著，這些經濟體受益於供應鏈的改善和服務需求增加。惟地緣政治風險，例如俄烏戰爭持續、中東緊張局勢升溫和美中貿易衝突升級，繼續削弱經濟樂觀的信心。一一三年從各路觀點都認為今年是全球經濟的轉折點。依據聯合國發佈「世界經濟形勢與展望報告」，內容顯示 2023 年全球經濟成長超出預期，但地緣政治風險加大、金融狀況緊張、極端天氣出現頻率上升，預估全球 GDP 將放緩、從 2023 年的 2.7%降至 2024 年的 2.4%。因此，認為地緣政治緊張及通膨有可能捲土重來，而全球景氣復甦，將以美國、中國動向成關鍵指標。

目前本公司代工業務仍以內銷為主，加上國內保健食品市場內需消費動能逐漸回溫，使得保健食品需求逐漸增加，本公司因此而受惠。此外，在業務單位積極開發新客戶及開拓新市場情況下，使得公司營業額及獲利穩定中求成長。但本公司不能因 2024 年表現而自滿，面對大環境市場嚴峻的挑戰，經營團隊仍如履薄冰，才能創造佳績。

茲將民國一一三年度經營成果及展望報告如下：

一、113 年度營業成果說明

(一)營業計畫實施成果

本公司一一三年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣748,423仟元、營業淨利為新台幣197,468仟元、稅前淨利為新台幣194,641仟元、本年度淨利為新台幣155,419仟元及本年度綜合損益為新台幣155,419仟元。基本及稀釋每股盈餘分別為新台幣6.02元及5.86元。

一一三年度合併營收僅成長約19.72%，由於09~12月受到整體大環境市場影響、客戶庫存調整等因素，致營收小幅成長。另隨著ODM代工訂單占比提高，原物料占比也隨之增加，在產品原物料價格上漲波動時，公司銷售售價並未隨原物料成本上漲等比例提升，致毛利率較去年同期下降。營業費用方面，由於人事成本相關費用增加等因素影響下，使得本期營業費用較去年上升。營業外收入及支出方面，主要為財務成本及利息收入等。綜合上述，本期綜合損益僅較去年成長約5.35%。

(二)財務收支

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	113年度 (查核數)	112年度 (查核數)	增(減)金額	變動百分比
營業收入	748,423	625,141	123,282	19.72
營業成本	442,680	344,289	98,391	28.58
營業毛利	305,743	280,852	24,891	8.86
營業費用	108,275	95,146	13,129	13.80
營業淨利	197,468	185,706	11,762	6.33
營業外收入及支出	(2,827)	(1,137)	(1,690)	148.64
稅前淨利	194,641	184,569	10,072	5.46

年 度 項 目	113年度 (查核數)	112年度 (查核數)	增(減)金額	變動百分比
所得稅費用	39,222	37,036	2,186	5.90
本期淨利	155,419	147,533	7,886	5.35
本期綜合損益 總額	155,419	147,533	7,886	5.35

(三)獲利能力分析

單位：新台幣元；%

項 目 年 度	113年度(查核數)	112年度(查核數)
資產報酬率(%)	15.58%	21.25%
股東權益報酬率(%)	25.43%	44.04%
純益率(%)	20.77%	23.60%
基本每股盈餘(元)	6.02	5.90(註)
稀釋每股盈餘(元)	5.86	5.76(註)

註：考慮113年度無償配股之影響追溯調整後。

(四)研究發展狀況

一一三年度成功研發超過一百六十件機能性飲品及果凍，包含無添加潔淨配方膠原飲、益生菌免疫飲、咖啡膠原飲、高鈣透明果凍及高鐵果凍，並針對自主進口之新穎植物萃取原料成功開發多項產品。於產品口感上持續精進，開發出具有凍飲口感之運動能量膠。

本公司持續關注溪湖在地，以彰化縣溪湖鎮特產，成功開發溪湖葡萄舒眠飲品、溪湖韭菜精力飲品，並持續針對在地特色農產，開發具有特色及機能性之軟袋飲品。本公司因應客戶及市場需求，持續開發新袋型造型軟袋，並持續在充填及製袋設備上精進，一一三年度取得兩項包裝袋專利、兩項膜卷製袋充填包裝機專利及一項果凍食品製程發明專利。

本公司與財團法人食品工業發展研究所合作，完成殺菌作業之優化。持續在新原料開發、袋型及充填設備結構改良及軟袋材質改進三方面精進，並因應市場需求，持續針對兒少、壯年及銀髮族群，從成長加持、預防保健、提升代謝及營養補給出發，專注人體所需，客製化打造全家人的保健品。

(五)預算執行情形

由於本公司09~12月受到整體大環境市場影響、客戶庫存調整等因素，致本公司113年度營業額僅成長約19.72%及本期綜合損益成長約5.35%，營收及獲利雖未如預期，但整體仍維持成長的態勢。本公司仍積極努力持續開拓新市場及新客戶，並為既有客戶開發新產品，全面進行成本費用管控，朝預期營運目標邁進。

二、114 年營業計劃概要

(一)經營方針

本著「誠信卓越，專業創新，永續共好」的經營理念，目標是讓漢田生技成為漢方保健商品之馳名企業。本公司為台灣領導液劑、果凍、晶凍類保健食品代工大廠(ODM&OEM)，提供保健食品客製化服務與最多樣式專利鋁箔袋袋樣式，使廠商有更多的選擇。除致力於調配與加工技術的優化領先外，公司持續保持優於同業之鋁箔包飲品產能，以滿足品牌商對產能穩定的需求。

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

(二)預期銷售數量及其依據

單位：仟包

項目	113 年度實際數量	114 年度預計數量
液劑代工	84,251	130,310

本公司致力於新產品開發計畫以因應世界各國消費需求，有足夠的競爭力在全球市場嶄露頭角，對於未來的銷售展望相當可期，本公司不以目前成果而自滿，持續提升以因應未來營運狀況。

如何持續再衝刺成長，策略方針如下：

- 1.將整個業界視作目標，以成本來決勝的「成本領導策略」。
- 2.以其他公司無法模仿的獨特性來決勝的「差異化策略」。
- 3.將資源投資在特定客群上的「集中目標策略」。
- 4.實踐ESG精神，以傳播價值為核心的「領導型策略」。

從公司內部與外部找出內部經營所擁有之優勢及劣勢，外部環境所面臨之機會及威脅，研擬出適當之目標與策略。

(三)重要之產銷政策

本公司以多年殺菌軟袋飲品、晶凍、珍珠粉及龜鹿粉產品研發及深入市場所累積之經驗，為客戶進行精細之可行性分析及商討具體行銷方案，使得商品於生產前便能掌握市場脈動。持續開發設計新穎之殺菌軟袋袋型，提供客戶多樣化選擇。再由專業研發人員進行風味、配方及製程之研發，並遵照 SOP 規範之生產製造，致本公司所生產之各項產品均具有極佳品質與價格之競爭力。

液體鋁袋取代其它機能保健品包裝及劑型已成為優勢主流，各廠商不管在中國及台灣都已積極轉型搶食這市場，我司劑型起步早有其優勢，迄今已累積上億包之生產紀錄，在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，目前持續擴展台灣以外的市場。配方設計、飲品調味、殺菌軟袋造型設計及包裝技術為我司商業優勢，持續強化前述優勢，投入研發再開發更多造型殺菌軟袋、特殊包材及獨特原料搭配以因應客戶的不同需求及選擇，在業務推廣上以袋型及包材上差異，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從原料尋找、研發配方設計、行銷提案推廣

、產品定案生產到後段包裝、出口及運輸，一站式產品開發服務幫助客戶快速將熱銷產品即時在全球通路上銷售掌握先機。

重要之產銷政策如下：

- 1.既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.落實ESG，規劃並建立綠色價值鏈。
- 5.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。
- 6.提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- 7.穩定製程與產出率避免重工，並確保交期之準確性。
- 8.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。
- 9.低碳智慧製造與設備投資：
 - (1)能源效益提升：
 - A.自有廠房屋頂建置太陽能發電設施，提高自發綠電比例。
 - B.導入製程節水方案，提升水資源回收與再利用效率，降低總體用水量。
 - (2)高能效設備導入：

計劃導入高效能冷凍與冷藏設備感測技術，提高設備運行效率，實現更精確的溫控，減少能源消耗。
- 10.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。
- 11.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。
- 12.以提升客戶滿意度為前提，加強現有服務，協助客戶打造國際級產品，並積極爭取國際獎項認可。
- 13.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。

三、未來公司發展策略

本公司目前除了致力於機能性飲品 ODM/OEM 代工外，自開發國內外原料、專業提案、配方設計、成品或半成品 ODM /OEM、到最後售後輔銷，成為一站式服務企業，提高競爭門檻。另開拓與知名企業合作機會，除了提升台灣消費者對於殺菌軟袋產品的認同感外，藉以打造漢田品牌形象吸引更多優質客戶前來代工，並引導流行市場產品的滲透度。

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境影響

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

附加價值為未來行業的競爭導向，目前主要的競業已由國外直接進口話題性原料與一般常用物料以降低成本增加獲利，並以話題原料製作區隔性商品吸引客戶，擺脫代工製造業處於供應鏈下游的劣勢。

因應對策：

本公司已導向由ODM/OEM、企劃設計二合一的企業，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。公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，以目標市場的產品文化企劃出具差異性與話題性產品，以區隔高度競爭之產品。

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

(二)法規環境影響

台灣市場規模有限且各國食品安全法規日趨嚴格，因國情文化不同使得規範迥異，為了保障消費者食用安全性，近年來各國對於食品安全法規的管理日趨嚴格情況下，對於擬跨足國外市場的業者形成挑戰。此外，台灣未加入東協等關稅減免國際組織，使輸出國外產品因稅金偏高而影響競爭力，另外許可證件取得時間緩慢且更加嚴格。國際原物料因烏俄戰爭再漲一波，匯率與原物料成本也極不穩定。

因應對策：

台灣市場法規嚴格，除遵守外別無他法，然而在明確的規則下，公司仍特別尋找並引進符合法規的優質及有特色原料加強市場獨佔性，持續開發客戶為疫情後市場預備業務，並以運費與關稅較具優勢的香港市場為主打，持續開發與提案工作。

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

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

(三)總體經營環境影響

全球保健食品市場近年訴求天然、植萃、有機來源及減糖配方，本公司將依據保健食品發展趨勢開發製造相關產品。

有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學的角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等效果，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭的消費者所青睞。消費者為預防及降低退休後之龐大醫療負擔，開始重視日常飲食及其健康效益，形成由消費者主導之趨勢環境變化。

因應追求健康食品消費趨勢及無遠弗屆的網路購物型態大幅成長，保健食品產業

將持續成為台灣及國際間重要且具發展潛力的產業。

在市調公司 Mintel 的資料庫中，可攜帶性及食用便利的保健品最受歡迎，因為消費者都有時間壓力及帶著走的需求，因此保健食品也需因應相關需求的趨勢，開發便於現代人食用之液態(飲品)保健食品，將有助於成為保健食品產業之主力，進而帶動產業整體未來發展。

因應對策：

殺菌軟袋包裝技術為我司最高商業優勢，因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，並遵照SOP規範生產製造及嚴密品質監控，再由品保中心出具檢驗報告後方能上市，確保產品之安全及效性，並因應時代潮流掌握全球保健食品動向。

最後謹祝各位股東

身體健康

萬事如意

董事長 李雨霖



敬上

貳、 公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 10 月 22 日。

二、公司沿革：

時程	重 要 沿 革
2007 年 10 月	漢田生技(股)公司正式成立 實收資本額：新台幣 3,000 仟元
2008 年 05 月	現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 6,000 仟元整
2008 年 09 月	獲得食品評鑑會金牌獎、優良獎
2009 年 02 月	參展彰化地方特色產業展並獲頒縣政府獎狀
2010 年 05 月	通過國際 ISO 9001：2008 品保認證
2010 年 07 月	通過 SBIR《珍珠粉減重產品之開發》計畫
2010 年 09 月	取得奈米珍珠粉低溫研磨專利證書
2011 年 11 月	獲得工業節優良廠商表揚
2011 年 12 月	與中州科大產學合作「珍珠粉低溫研磨技術」獲選教育部全國技專校院績優商品化成果
	現金增資 4,100 仟元，實收資本額為新台幣 10,100 仟元整
2012 年 01 月	擴廠並導入國際 ISO 22000 與 HACCP 製程
2012 年 02 月	設立液體水平機台殺菌軟袋充填及滅菌設備
2012 年 04 月	現金增資 9,200 仟元，實收資本額為新台幣 19,300 仟元整
2012 年 08 月	通過 SBIR《杏鮑菇及綠茶萃取物延緩衰老保健食品開發》計畫
2012 年 09 月	通過 SBIR《菇類下腳之延緩衰老產品開發》計畫
2012 年 10 月	現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 22,300 仟元整
2012 年 11 月	通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證
2013 年 06 月	產品滅菌程序通過食工所熱分布及熱穿透安全認證
2013 年 07 月	導入企業資源整合系統-作業流程 E 化全面施行 ERP
	現金增資 2,700 仟元，實收資本額為新台幣 25,000 仟元整
2013 年 09 月	龜鹿二仙精、珍珠粉榮獲國家品質獎(SNQ)
2013 年 11 月	現金增資 8,720 仟元，實收資本額為新台幣 33,720 仟元整
2014 年 01 月	現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 36,720 仟元整
2014 年 11 月	龜鹿二仙精、珍珠粉二度榮獲國家品質獎(SNQ)
2015 年 04 月	現金增資 4,820 仟元，債權抵繳股款 6,000 仟元，實收資本額為新台幣 47,540 仟元整
2015 年 09 月	設立員林中山廠 (員林市中山路一段 60 號)
2015 年 10 月	龜鹿二仙精、珍珠粉連續 3 年(2013~2015)榮獲國家品質獎(SNQ)
2016 年 01 月	中山廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證
2016 年 03 月	現金增資 12,200 仟元，實收資本額為新台幣 59,740 仟元整
2016 年 08 月	現金增資 1,040 仟元，實收資本額為新台幣 60,780 仟元整

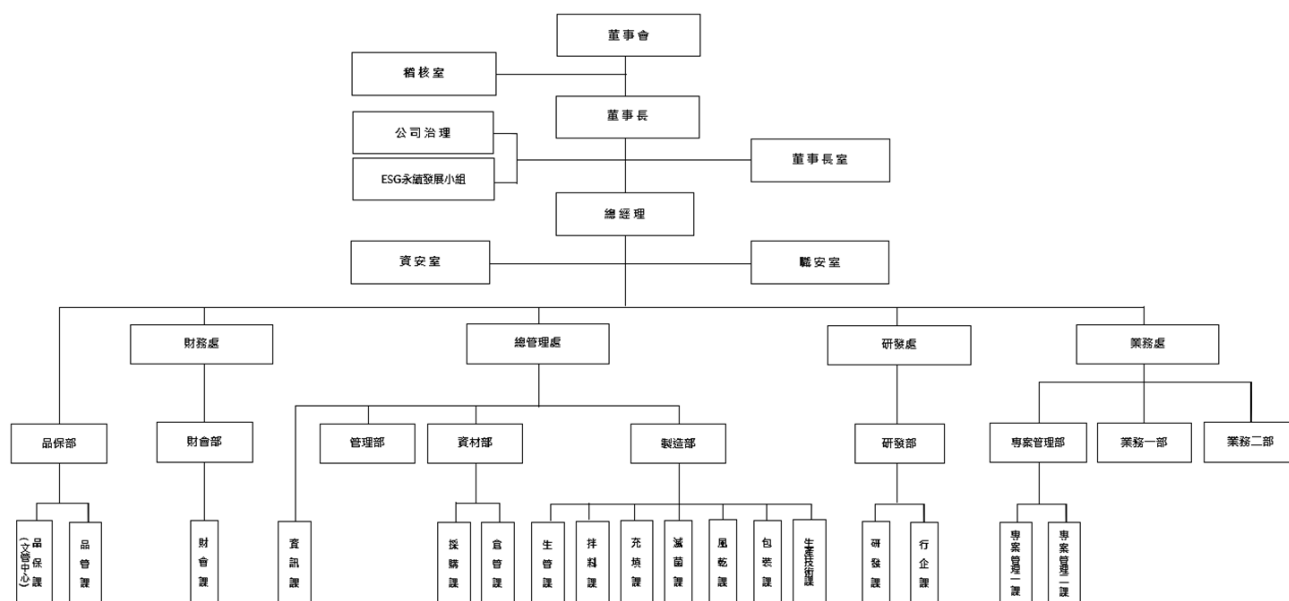
時程	重 要 沿 革
2016 年 09 月	取得衛福部二級品管-食品業者衛生安全管理系統驗證
2017 年 01 月	導入 HALAL 及 TQF 認證系統
2017 年 04 月	液劑水平機日產能每日達 15 萬包
2017 年 06 月	現金增資 1,650 仟元，實收資本額為新台幣 62,430 仟元整
2017 年 07 月	珍珠粉取得 HALAL 清真認證
2018 年 01 月	成立溪湖物流中心，智能物流正式上線
	擴建產線，水平機充填線，日產能達 20 萬包以上
2018 年 02 月	現金增資 11,908 仟元，實收資本額為新台幣 74,338 仟元整
2019 年 04 月	取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照
2019 年 05 月	通過衛福部二級品保及擴充方案認證
2020 年 06 月	取得溪湖鎮工業區土地
2020 年 07 月	成立子公司漢基科技股份有限公司
	盈餘轉增資 3,717 仟元，實收資本額為新台幣 78,055 仟元整
2021 年 01 月	員工認股增資 2,530 仟元，實收資本額為新台幣 80,585 仟元整
2021 年 02 月	溪湖廠辦工程動土
2021 年 04 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行
2021 年 07 月	成立持股 100%之子公司百維生技(股)公司
2021 年 08 月	盈餘轉增資 32,234 仟元，實收資本額為新台幣 112,819 仟元整
2021 年 11 月	員工認股增資 355 仟元，實收資本額為新台幣 113,174 仟元整
2021 年 12 月	取得衛福部食藥署核發之保健食品 GMP 證書
2022 年 01 月	員工認股增資 285 仟元，實收資本額為新台幣 113,459 仟元整
2022 年 03 月	員工認股增資 2,540 仟元，實收資本額為新台幣 115,999 仟元整
2022 年 07 月	現金增資 17,400 仟元及盈餘轉增資 32,619 仟元，實收資本額為新台幣 166,018 仟元整
2022 年 09 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄興櫃
2023 年 01 月	員工認股增資 325 仟元，實收資本額為新台幣 166,343 仟元整
2023 年 03 月	員工認股增資 2,065 仟元，實收資本額為新台幣 168,408 仟元整
	溪湖新廠竣工
2023 年 04 月	取得珍珠超音波清洗德國新型專利
2023 年 06 月	取得珍珠低溫研磨德國新型專利
2023 年 08 月	盈餘轉增資 25,261 仟元，實收資本額為新台幣 193,669 仟元整
2023 年 11 月	斥資約新台幣 2.21 億元購置溪湖營運總部
2024 年 01 月	總廠遷址於彰化縣溪湖鎮工業路 101 號
2024 年 02 月	員工認股增資 475 仟元，實收資本額為新台幣 194,144 仟元整
2024 年 03 月	溪湖總廠正式量產
	溪湖總廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證
2024 年 06 月	盈餘轉增資 58,243 仟元，實收資本額為新臺幣 252,387 仟元整

時程	重 要 沿 革
2024 年 07 月	榮登 CRIF 中華徵信所 2024 年版「台灣大型企業排名 TOP5000」
2024 年 09 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃掛牌
2024 年 10 月	現金增資 23,620 仟元，實收資本額為新台幣 276,008 仟元整
2024 年 10 月	榮獲「鄧白氏台灣第十一屆中小企業菁英獎」TOP1000 菁英企業
2024 年 12 月	榮獲經濟部中小及新創企業署「113 年 Buying Power 社創暨新創採購獎勵」參獎殊榮
2025 年 02 月	員工認股增資 225 仟元，實收資本額為新台幣 276,233 仟元整

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 責
董 事 長 室	訂定公司經營目標與策略及專案之規劃。 企業形象、公共關係之維護。
稽 核 室	檢查及評估內部控制制度之缺失並衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
公 司 治 理	依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任與持續進修及協助董事遵循法令等事宜。
永續發展小組	年度永續發展議題及其執行目標擬定，並統籌編訂永續報告書等相關作業。
職 安 室	職業安全衛生推動與維護。
資 安 室	電腦軟硬體規劃及維護。 公司內部資訊系統維護及控管。
品 保 部	品質管制計畫制定及改善。 ISO22000 規範與食安相關法規。 製程巡檢及製程中的成品抽樣檢驗及留樣。 原物料及成品之物性、微生物檢驗、環境監測、COA 開立。
財 會 部	傳票及各項財務報表編制。 稅務審核及規畫。 預算編製及控管。 成本分析。

部 門	主 要 職 責
管 理 部	擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留的計畫。 勞資爭議、員工諮商等人資議題處理。 庶務行政事務規劃與執行。
資 材 部	供應商選擇與評鑑。 生產原物料採購。 採購資料文件管理與保存。 規劃生產排程、設備資源。 管控庫存物料，收貨，庫存管理規劃。
製 造 部	製程生產管制與調配。 生產進度追蹤，達成產能及出貨目標。 生產品質監控。 各設備與模具維護、檢修、改良、調整及保養。 設備機械設計變更及研發作業。 模具開發設計作業。
研 發 部	研發專案管理。 特殊研發專案之執行。 殺菌相關測試之執行。 機能性食品市場信息收集、競品分析、新素材引進。
業 務 一 (二) 部	負責國內外客戶之 ODM/OEM 專案開發。 規劃國內外商展，參與企劃、協調、行銷活動。 提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。 維護客戶關係建立長期良好的永續合作。 商品開發以及工廠程序，與客戶及內部溝通及協調。 掌握競業訊息及提供市場銷售分析。
專 案 管 理 部	負責國內外客戶之 ODM/OEM 專案管理。 提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份

114年03月31日；單位：股；%

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	初次選 任日期	選(就) 任日期 (註1)	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 兼總經理	中華 民國	李雨霖	男 51~60歲	100.12.06	113.04.30	3 年	710,357	3.66	923,464	3.34	339,063	1.23	7,545,171	27.31	南華大學自然醫學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學國際貿易系學士 漢田生技(股)公司 董事長	本公司總經理 漢碩投資(股)公司監察人 社會網絡(股)公司董事 漢畿投資(股)公司董事長	董事	楊美娟	配偶	註2 註3 註4 註5
董事	中華 民國	漢碩投資 (股)公司 代表人： 楊美娟	女 51~60歲	110.08.04	113.04.30	3 年	3,076,270	15.85	3,999,151	14.48	-	-	-	-	嘉南藥理大學食品衛生科 副學士 漢田生技(股)公司副總經 理	漢碩投資(股)公司董事長 漢田生技(股)公司董事長室 資深副總	董事長	李雨霖	配偶	註3 註4
							260,818	1.34	339,063	1.23	923,464	3.34	7,545,171	27.31						
董事	中華 民國	陳建宏	男 61~70歲	108.06.28	113.04.30	3 年	238,787	1.23	310,423	1.12	759,225	2.75	-	-	台北醫學大學醫學系學士	宏俊投資有限公司董事 陳建宏皮膚科診所院長	-	-	-	-
董事	中華 民國	洪尚文	男 51~60歲	105.07.18	113.04.30	3 年	420,773	2.17	547,004	1.98	-	-	-	-	日本專修大學經營管理系 統一速達(股)公司商品部 部長	齊力達(股)公司監察人	-	-	-	-
董事	中華 民國	陳崇貴	男 61~70歲	110.08.04	113.04.30	3 年	171,994	0.89	253,592	0.92	138,949	0.50	-	-	東吳大學會計系學士 台灣茂矽電子(股)公司 稽核長	漢田生技(股)公司董事長特 助	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	謝清隆	男 61~70歲	110.08.04	113.04.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	蘇州大學體育教育訓練學 博士 大葉大學人力資源與公共 關係研究所碩士 嘉義大學食品科學系學士 中州學校財團法人中州科 技大學終身教育處處長及 副校長	財團法人吳善奇教育文化藝 術基金會董事	-	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	初 次 選 任 日 期	選(就) 任 日 期 (註 1)	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經(學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	中 華 民 國	王 育 琦	女 51~60 歲	110.08.04	113.04.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學法律研究所碩士 文化大學法律學系學士 高雄市立空中大學法政學 系、通識教育中心兼任講師 東海大學社會科學學院經 濟學系兼任講師 台灣南投地方法院聘用法 官助理	理義法律事務所合署律師	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	朱 建 成	男 41~50 歲	110.08.04	113.04.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務 所審計部門協理	緯騰會計師事務所負責人兼 會計師 和迅生命科學(股)公司獨立 董事 非貓不可(股)公司監察人 貓侍(股)公司監察人 財團法人臺東縣惠心文化基 金會董事	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	曾 慶 瀛	男 71~80 歲	112.05.26	113.04.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學食品科技研究所 博士 中興大學食品科學系學士 中興大學食品科學研究所 碩士 中州學校財團法人中州科 技大學校長、副校長及保健 食品系/教授 國立嘉義大學食品科學系/ 教授	財團法人清誠教育事務基金 會董事 財團法人亞太科學技術協會 副董事長 財團法人全球生物產業科技 發展基金會董事	-	-	-	-

註1：於113年04月30日股東會全面改選董事。

註2：總經理或相當職務者(最高總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：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3：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4：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巖投資(股)公司。

註5：漢巖投資有限公司於114年01月07日更名為漢巖投資(股)公司。

2. 董監事屬法人股東之主要股東：

114年03月31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(99.27%)、李雨霖(0.05%)及李柏緯(0.68%)
漢畿投資(股)公司(註)	李雨霖(99.16%)、李柏緯(0.84%)

註：漢畿投資有限公司於 114 年 01 月 07 日更名為漢畿投資(股)公司。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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

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

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 9 席董事，包含 4 席獨立董事；其中有 2 席為女性董事，本屆 9 席董事會成員中僅 2 席女性董事，有任一性別董事席次未達三分之一情形，爾後有適當人選，將納入增加女性候選人數供遴選，以強化女性董事席次提升至三分之一席次為目標；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：（如：性別、年齡、國籍及文化等）、也各自具有專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事 姓名	多元化 核心 項目	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 分	年 齡				獨立董 事任期 年資		營 運 判 斷	經 營 管 理	財 務 會 計	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
					41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	3 年 以 上	3 年 以 下								
李雨霖			男	✓		✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
漢碩投資(股)公 司代表人： 楊美娟			女	✓		✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳建宏		中 華 民 國	男				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
洪尚文			男			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳崇貴			男	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝清隆			男				✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
王育琦			女			✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
朱建成			男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾慶瀛			男					✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

本屆董事會成員共 9 席，其中 4 席為獨立董事，占董事會席次比重 4/9，另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份

及參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。由前述董事資料表格可知，本公司獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，董事會 9 席成員當中 7 席彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

114年03月31日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李雨霖	男 51~60 歲	111.12.29	923,464	3.34	339,063	1.23	7,545,171	27.31	南華大學自然醫學研究所碩士 中州大學國際貿易系學士 漢田生技(股)公司董事長	漢碩投資(股)公司監察人 社會網絡(股)公司董事 漢鐵投資(股)公司董事	資深 副總	楊美娟	配偶	註1 註2 註3
董事長室資深副總經理	中華民國	楊美娟	女 51~60 歲	114.03.06	339,063	1.23	923,464	3.34	7,545,171	27.31	嘉南藥理大學食品衛生科副學士 漢田生技(股)公司副總經理	漢碩投資(股)公司董事長	總經理	李雨霖	配偶	註1 註2 註4
總管理處副總經理兼資安室主管	中華民國	李來恩	男 51~60 歲	111.12.29	-	-	-	-	-	-	中央大學企業管理學系學士 統一超商(股)公司(區/專案/企劃經理)	無	-	-	-	註5
財務處財務長兼公司治理主管	中華民國	劉騏豪	男 41~50 歲	109.09.17	206,415	0.75	5,000	0.02	-	-	逢甲大學會計研究所碩士 真理大學會計學系學士 安遠聯合會計師事務所 記查帳部 資深副組長 群智聯合會計師事務所 審計部 領組 金雨企業(股)公司 會計主管	無	-	-	-	註6
業務一部協理	中華民國	紀典佑	男 41~50 歲	113.01.01	17,245	0.06	-	-	-	-	台北醫學大學牙醫學系博士 中國文化大學生活應用科學研究所碩士 靜宜大學食品營養學系學士 臺萃生技(股)公司產品開發暨研發部 經理	無	-	-	-	註7

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
											衛生福利部食品藥物管理 署藥品組/博士後研究員					
業務二部 協理	中華 民國	林仲翼	男 31~40 歲	113.01.01	132,329	0.48	5,200	0.02	-	-	交通大學生物科技學系碩士 大同大學生物工程系學士 財團法人食品工業發展研 究所生物資源保存及研究 中心 副研究員	無	-	-	-	註7
製造部 協理	中華 民國	陳威廷	男 31~40 歲	113.01.01	6,750	0.02	-	-	-	-	朝陽科技大學工業工程與 管理系學士	無	-	-	-	註7
稽核室 副總經理	中華 民國	楊碧珍	女 51~60 歲	113.11.07	232,415	0.84	-	-	-	-	嘉南藥理大學應用化學科 學士 福樂生醫(股)公司研發業 務部 經理	無	-	-	-	註8

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(股)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：漢畿投資公司於114年01月07日更名為漢畿投資(股)公司。

註4：董事長室資深副總於114年03月06日董事會通過任命，並於114年03月06日生效就任。

註5：原稽核主管李瑜瑄於113年11月07日職務調整至資安室副理，因個人生涯規劃於113年12月31日離職，新任資安室主管於114年03月06日董事會通過任命，由總管理處副總李來恩於114年03月06日生效兼任。

註6：公司治理主管一職於113年03月07日董事會通過任命，由財務處財務長劉騏豪兼任。

註7：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。

註8：原稽核主管李瑜瑄於113年11月07日職務調整至資安室副理，新任稽核主管職務異動由總經理室副總經理楊碧珍於113年11月07日生效就任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

113年度；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取自公 司以外轉 投資業母 司或公酬 金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告公 司所有公		本公司	財務報告 內所有公 司			
董事長	李雨霖																							
董事	漢碩投資 (股)公司 法人代表 人：楊美娟	-	-	-	-	6,355	6,355	160	160	6,515 4.19%	6,515 4.19%	6,376	6,714	134	150	92	-	92	-	13,117 8.43%	13,471 8.65%	-		
董事	陳建宏																							
董事	洪尚文																							
董事	陳崇貴																							
獨立 董事	謝清隆	1,440	1,440	-	-	-	-	150	150	1,590 1.02%	1,590 1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,590 1.02%	1,590 1.02%	-	-	
	王育琦																							
	朱建成																							
	曾慶瀛																							
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事除按月給付之固定報酬及參加會議之車馬費外，不參與分配公司年度獲利提撥之董事酬勞。各獨立董事皆同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之成員。按月給付每位獨立董事之報酬均相同，且每月固定報酬經薪資報酬委員會通過，並經董事會討論通過。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛	謝清隆、王育琦、朱建成及曾慶瀛
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	李雨霖、楊美娟、洪尚文、陳建宏、陳崇貴	李雨霖、楊美娟、洪尚文、陳建宏、陳崇貴	洪尚文、陳建宏	洪尚文、陳建宏
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-	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	9人	9人	9人	9人

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

本公司因已設置審計委員會，由全體獨立董事組成代替監察人行使職權，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

113年度；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李雨霖	6,800	7,130	187	203	894	902	135	—	135	—	8,016 5.15%	8,370 5.38%	—
稽核室副總經理	楊碧珍													
副總經理兼資安室主管	李來恩													

酬金級距表

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

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
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

(四)最近年度上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度；單位：新臺幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	李雨霖	-	300	300	0.19%
	稽核室 副總經理	楊碧珍				
	副總經理兼 資安室主管	李來恩				
	財務長兼公司 治理主管	劉騏豪				
	業務一部協理	紀典佑				
	業務二部協理	林仲翼				
	製造部協理	陳威廷				

(六)分別比較說明本公司及合併報告所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	酬金總額占稅後純益比例(%)							
	112 年度				113 年度			
	本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司	
	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例
董 事	14,086	9.51	14,506	9.79	14,707	9.45	15,061	9.67
總經理、副總經理	7,170	4.84	7,589	5.12	8,016	5.15	8,370	5.38

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

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

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度（113年度）董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數【B】	委託出席 次數	實際出席(列) 席率% 【B/A】	備註
董事長	李雨霖	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
董事	陳建宏	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
董事	洪尚文	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
董事	漢碩投資(股)公司 法人代表人：楊美娟	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
董事	陳崇貴	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
獨立董事	謝清隆	7	1	87.50%	113.4.30連任(註1)
獨立董事	王育琦	7	1	87.50%	113.4.30連任(註1)
獨立董事	朱建成	8	0	100%	113.4.30連任(註1)
獨立董事	曾慶瀛	8	0	100%	113.4.30連任(註1)

註1：第九屆董事任期於113年08月03日屆滿。公司已於113年04月30日股東常會通過董事改選，第十屆董事於113年04月30日就任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事會決 議結果	公司對 獨立董 事意見 之處理
113年01月25日 第九屆第十四次	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。 2.擬修訂本公司「公司章程」案。 3.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.擬修訂本公司「會計制度」案。 5.本公司擬申請股票上櫃案。 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。 7.本公司擬全面改選董事(含四席獨立董事)暨提名及審核獨立董事候選人案。 8.擬解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 9.民國一一三年度股東常會召開相關事宜案。 10.受理民國一一三年度股東常會股東提名獨立董事候選人之相關事宜案。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異 議照案通 過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事會決 議結果	公司對 獨立董 事意見 之處理
113年01月25日 第九屆第十四次	11.受理民國一一三年度股東常會股東提案之相關事宜案。 12.擬解除本公司經理人競業禁止案。 13.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 14.擬修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」案。 15.一一二年度經理人年終獎金發放金額案。 16.本公司稽核報告簽核案。 17.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。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異議照案通過	無
113年03月07日 第九屆第十五次	1.本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司民國一一二年度盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一二年度盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司民國一一二年度員工及董事酬勞分派案。 5.本公司民國一一二年度董事個別酬勞分派案。 6.本公司民國一一二年度經理人個別員工酬勞分派案。 7.討論本公司董事112年績效及112年之薪資報酬數額案。 8.討論本公司112年度經理人績效及薪資報酬數額案。 9.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 10.擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 11.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 12.民國一一三年度股東常會召開相關事宜案(新增議案)。 13.本公司民國一一二年度內部控制制度聲明書案。 14.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨113年委任報酬案。 15.本公司申請股票上櫃之財務預測案。 16.本公司與主辦承銷商簽定『股票初次上櫃過額配售及股東自願集保協議書』案。	無反對或保留意見	全體出席 董事無異議照案通過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事會決 議結果	公司對 獨立董 事意見 之處理
113 年 03 月 07 日 第九屆第十五次	17.指派子公司漢基科技(股)公司董事案。 18.本公司資訊安全主管之委任案。 19.本公司公司治理主管之委任案。 20.本公司113年度第一次員工認股權憑證 發行及認股辦法案。	無反 對或 保留 意見	全體出席 董事無異 議照案通 過	無
113 年 04 月 30 日 第十屆第一次	1.推舉本公司第十屆董事長案。 2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員 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 05 月 09 日 第十屆第二次	1.本公司民國 113 年第一季合併財務報告 案。 2.本公司擬訂定 113 年除權相關事宜案。 3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授 信額度案。 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。 5.擬委任本公司「永續發展委員會」委員 案。 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。 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 07 月 11 日 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。 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。 3.本公司經理人貢獻獎金發放款案。	無反 對或 保留 意見	全體出席 董事無異 議照案通 過	無
113 年 08 月 08 日 第十屆第四次	1.本公司一一三年度第二季合併財務報 告案。 2.擬訂定「初次上櫃前現金增資員工認股 辦法」案。 3.初次上櫃前現金增資保留員工認購之 經理人認購分配案。 4.擬修訂本公司「內部控制制度」及「內 部稽核作業程序」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 11 月 07 日 第十屆第五次	1.本公司民國 113 年第三季合併財務報 告案。 2.本公司內部稽核主管、資訊安全主管及 代理發言人職務異動案。	無反 對或 保留 意見	全體出席 董事無異 議照案通 過	無

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立 董事 意見	董事會決 議結果	公司對 獨立董 事意見 之處理
113 年 11 月 07 日 第十屆第五次	3.擬解散清算子公司漢基科技股份有限公司案。 4.擬修訂本公司「CE-100 電腦資訊系統作業」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 12 月 26 日 第十屆第六次	1.擬訂本公司民國 114 年度預算暨營運計畫案。 2.擬訂本公司民國 114 年度稽核計畫案。 3.擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案。 4.113 年度經理人年終獎金發放款案。 5.本公司更換簽證會計師案。 6.簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 7.擬訂定本公司「永續資訊管理作業」案。 8.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 9.本公司擬買回庫藏股相關作業案。 10.擬訂本公司民國 114 年度永續目標與計畫案。	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:不適用。

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

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113.01.25 董事會日期	第九屆第十 四次董事會	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	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。
		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。

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
113.01.25 董事會日期	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。
		董事長李雨霖及董事楊美娟	本公司稽核報告簽核案	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。
		董事長李雨霖及董事楊美娟	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	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。
113.03.07	第九屆第十五次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事洪尚文及董事陳建宏	本公司民國一一二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，其餘出席之四名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	本公司民國一一二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。
		董事長李雨霖、董事楊美娟、董事陳崇貴、董事洪尚文及董事陳建宏	討論本公司董事112年績效及112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，其餘出席之四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
113.03.07	第九屆第十五次董事會	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112年績效及112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。
		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。
		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。
		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
113.08.08	第十屆第四次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	初次上櫃前現金增資保留員工認購之經理人認購分配案	迴避董事議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
113.11.07	第十屆第五次董事會	董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	擬解散清算子公司漢基科技股份有限公司案	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。
113.12.26	第十屆第六次董事會	董事長李雨霖及董事楊美娟	擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案	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。
		董事長李雨霖、董事楊美娟及董事陳崇貴	113 年度經理人年終獎金發放案	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，其餘出席之六名董事無異議照案通過。
		董事長李雨霖及董事楊美娟	本公司擬買回庫藏股相關作業案	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。

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	113年01月01日至 113年12月31日	董事會	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制
		董事成員	董事成員自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制
		功能性委員會	功能性委員會自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

(一)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，已訂定「董事會績效評估辦法」，規範本公司董事會每年應執行董事會績效評估，並將結果提報董事會報告。

(二)113年績效評估結果：評估其間內之董事會、董事成員及功能性委員會績效評估結果均優於標準，並於114年03月06日提報董事會報告，業於114年3月底前向主管機關申報完成。

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

(一)本公司董事會運作依「董事會議事規範」等相關法規制定並落實執行，董事會成員含4席獨立董事，並成立審計委員會，以提升公司治理及健全審計監督功能。

(二)本公司已設置審計委員會，來協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核及財務控制上的品質和誠信度。

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

(四)董事會重大決議事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。

(五)本公司投保董事責任險，以提供董事執行業務之保障。

(六)本公司於113年04月30日股東常會全面改選第十屆董事，採董事候選人提名制度，並由全體獨立董事擔任第二屆審計委員會委員。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(113年)審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	謝清隆	6	1	85.71%	召集人及會議主席 113.4.30 連任(註 1)
獨立董事	王育琦	6	1	85.71%	113.4.30 連任(註 1)
獨立董事	朱建成	7	0	100%	113.4.30 連任(註 1)
獨立董事	曾慶瀛	7	0	100%	113.4.30 連任(註 1)

註 1：第九屆董事任期於 113 年 08 月 03 日屆滿。公司已於 113 年 04 月 30 日股東常會通過董事改選，第十屆董事於 113 年 04 月 30 日就任，本公司獨立董事為審計委員會成員。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期 (期別)	議案內容	獨立董事建議或 反對事項內容	審計委員會決議結果 及公司對審計委員會 意見之處理
113 年 01 月 25 日 (第一屆第十三次)	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。 2.擬修訂本公司「公司章程」案。 3.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.擬修訂本公司「會計制度」案。 5.本公司擬申請股票上櫃案。 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。 7.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 8.本公司稽核報告簽核案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	獨立董事建議或 反對事項內容	審計委員會決議結果 及公司對審計委員會 意見之處理
113 年 01 月 25 日 (第一屆第十三次)	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。	所有獨立董事未 有出具反對或保 留意見。	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 03 月 07 日 (第一屆第十四次)	1.本公司民國一一二年度 營業報告書、個體財務 報告及合併財務報告 案。 2.本公司民國一一二年度 盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一 二年度盈餘轉增資發行 新股案。 4.擬修訂本公司「董事會 議事規範」案。 5.擬修訂本公司「審計委 員會組織規程」案。 6.擬修訂本公司「內部控 制制度」案。 7.本公司民國一一二年度 內部控制制度聲明書 案。 8.簽證會計師適任性及獨 立性之評估暨 113 年委 任報酬案。 9.本公司申請股票上櫃之 財務預測案。 10.本公司與主辦承銷商 簽定『股票初次上櫃過 額配售及股東自願集保 協議書』案。 11.指派子公司漢基科技 (股)公司董事案。 12.本公司資訊安全主管 之委任案。 13.本公司公司治理主管 之委任案。 14.本公司 113 年度第一 次員工認股權憑證發行 及認股辦法案。	所有獨立董事未 有出具反對或保 留意見。	審計委員會委員一致 通過所有議案，董事會 並依審計委員會之建 議，核准通過所有議 案。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	獨立董事建議或 反對事項內容	審計委員會決議結果 及公司對審計委員會 意見之處理
113 年 05 月 09 日 (第二屆第一次)	1.本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。 2.本公司擬訂定 113 年除權相關事宜案。 3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 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。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	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 11 日 (第二屆第二次)	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。 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。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	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 08 月 08 日 (第二屆第三次)	1.本公司一一三年度第二季合併財務報告案。 2.擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核作業程序」案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	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 11 月 07 日 (第二屆第四次)	1.本公司 113 度第三季合併財務報告案。 2.本公司內部稽核主管、資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 3.擬解散清算子公司漢基科技股份有限公司案。 4.擬修訂本公司「CE-100 電腦資訊系統作業」案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	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 12 月 26 日 (第二屆第五次)	1.擬訂本公司民國 114 年度預算暨營運計劃案。 2.擬訂本公司民國 114 年度稽核計畫案。 3.擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案。 4.本公司更換簽證會計師案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	獨立董事建議或反對 事項內容	審計委員會決議結果 及公司對審計委員會 意見之處理
113年12月26日 (第二屆第五次)	5.簽證會計師適任性 及獨立性之評估 案。 6.擬訂定本公司「永續 資訊管理作業」案。 7.擬修訂本公司「內部 控制制度」案。 8.本公司擬買回庫藏 股相關作業案。	所有獨立董事未有出 具反對或保留意見。	審計委員會委員一致 通過所有議案，董事 會並依審計委員會之 建議，核准通過所有 議案。

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

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：無此情形。

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）：

(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113年度並無特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司會計師以書面或面對面溝通方式，向審計委員會委員報告財務報表查核或核閱之重要事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國113年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

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

(四) 與內部稽核主管溝通情形

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113年03月07日	審計委員會	1.112年12月至113年2月份內部稽核計畫執行情形報告。 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。	無異議
113年05月09日	審計委員會	1.113年3月至4月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
113年07月11日	審計委員會	1.113年4月至113年5月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
113年08月08日	審計委員會	1.113年6月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
113年11月07日	審計委員會	1.113年7月至9月份內部稽核計畫執行情形報告。	無異議
113年12月26日	審計委員會	1.113年10月至113年12月份內部稽核計畫執行情形報告。 2.向獨立董事報告114年度稽核計畫內容。	無異議

(五)與會計師溝通情形

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113年03月07日	審計委員會	1.會計師就112年度查核財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
113年05月09日	審計委員會	1.會計師就113年度第一季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
113年08月08日	審計委員會	1.會計師就113年度第二季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
113年11月07日	審計委員會	1.會計師就113年度第三季核閱財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114年03月06日	審計委員會	1.會計師就113年度查核財報進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議

(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事及大股東持股異動情形。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司對關係企業之監理訂有「對子公司之監督與管理辦法」。明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會成員組成，包含財務、經營管理、產業經歷背景等，且具備執行業務之知識與技能。本公司在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量各候選人之學經歷、誠信度及專業背景與資格等，以期落實董事會多元化之目標。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已依法設置4席獨立董事，並依法設置審計及薪資報酬委員會，並於113年05月09日經董事會通過後設置永續發展委員會，未來將視營運規模，設置各類功能性委員會。	無重大差異。
(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114年第一季進行績效評估，並將評估結果提報114年03月06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。最近一年度評估結果業經114年03月06日審計委員會討論通過並提報114年03月06日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。經本公司董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝及吳恪昌會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明書(註2)。	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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於113年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。 公司治理主管定期參加證券法規及其他專業知識相關進修課程以符合每年進修時數之規定(註3)。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有服務信箱(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口，進而妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並規劃於網站設置利害關係人專區。 另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊，供利害關係人檢視，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。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任中國信託商業銀行代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司依法將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭露於公開資訊觀測站，於公司網站設置投資人專區，適時揭露公司相關訊息。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露並依據相關法規定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊；並設有發言人及代理發言人以落實發言人制度。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司113年9月25日前為興櫃公司，依規定於每年會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及每會計年度第二季終了後四十五內檢送第二季財務報告。各月營收則提前於每月10號前公告。同年9月26日本公司轉上櫃公司，並	本公司113年9月25日前，年度財務報告及季度財務報告之公告及申報適用興櫃公司規定。

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	
			於11月14日及完成公告申報第三季季度財務報告，且依證交法規範（年度終了三個月內）於114年3月31日完成公告申報113年度財務報告。各月營收則提前於每月10號前公告。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，由各部門推派代表，並經由全體同仁遴選出委員組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫。 (二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司落實發言人制度，與利害關係人保持良好溝通，且設有服務信箱(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口。 (三)董事進修之情形：本公司每年邀請外部教育訓練單位提供相關法令規定課程資訊予董事持續參與進修。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法訂定各內控制度及管理規章，並投保各式保險來移轉風險，持續評估與改善，以降低企業風險。 (五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信經營為本，對各區域客戶皆有專責業務服務，妥善處理客戶申訴及需求，持續提升服務品質，以期長遠合作關係。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為所有董事投保董事責任保險，投保金額為美金300萬元，該資訊已公告揭露於公開資訊觀測站，最近投保期間為113年08月04日至114年08月04日。	無重大差異。

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：

因113年度本公司上櫃未滿一年之公司，尚未列為公司治理評鑑之適用對象，故114年度將遵循公司治理的規範、規劃推動企業社會責任文化與提升資訊揭露品質等作業。

註1：會計師獨立性評估表

民國 113 年度
會計師獨立性評估

評估項目		評量標準	符合獨立性
1	會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係	是否無利害關係人	V
2	會計師與本公司無任何不適當利害關係	是否無不適當關係	V
3	執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證	是否無違規	V
4	會計師本人名義不得為他人使用。(聲明書)	是否無讓他人使用	V
5	會計師及所有審計服務小組成員，不得握有本公司之股份	是否無持有	V
6	不得與本公司有金錢借貸之情事	是否無	V
7	不得與本公司有共同投資或分享利益之關係	是否無	V
8	不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪酬	是否無	V
9	不得收取任何與業務有關之佣金	是否無	V
10	主副簽證會計師任期是否連續超過七年	是否無超過	V
11	會計師與本公司無密切之商業關係	是否無	V
12	會計師與本公司無潛在之僱傭關係	是否無	V
13	會計師與本公司無查核案件有關之或有公費	是否無	V

註2：會計師事務所聲明書



勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
300091 新竹市東區科學園區展業一路
2號6樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd, Hsinchu Science Park
East Dist., Hsinchu 300091, Taiwan

Tel: +886 (3) 578-0899
Fax: +886 (3) 405-5999
www.deloitte.com.tw

114.2.20 勤竹 1140148 號

受文者：漢田生技股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 114 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝



會計師 吳 格 昌



註3：113年度及截至本年度刊印日止，公司治理主管進修情形如下：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	職稱/姓名
上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	113/09/06	3	財務處財務長 兼公司治理主管劉騏豪
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	財團法人中華民國會計研究發展基金會	113/12/16~113/12/17	12	
國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	社團法人中華公司治理協會	113/12/26	3	

(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

114 年 04 月 30 月

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	謝清隆	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	0
獨立董事	王育琦	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	0
獨立董事	朱建成	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	1
獨立董事	曾慶瀛	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容	0

2.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 訂定董事、監察人及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(3)前二款所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(4)董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

(5)董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

(6)子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：113 年 04 月 30 日至 116 年 04 月 29 日，最近年度(113 年)薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B / A】	備註
召集人	謝清隆	6	0	100%	召集人及會議主席 113.4.30 連任(註 1)
委員	王育琦	5	1	83.33%	113.4.30 連任(註 1)
委員	朱建成	6	0	100%	113.4.30 連任(註 1)
委員	曾慶瀛	6	0	100%	113.4.30 連任(註 1)

註 1：第九屆董事任期於 113 年 08 月 03 日屆滿。公司已於 113 年 04 月 30 日股東常會通過董事改選，第十屆董事於 113 年 04 月 30 日就任，本公司獨立董事為薪資報酬委員會成員。

其他應記載事項：

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

薪資報酬委員會日期 (期別)	議案內容	委員意見及 決議結果	對委員意見之處理
113 年 01 月 25 日 (第一屆第九次)	1.擬修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」案。 2.一一二年度經理人年終獎金發放金額案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
113 年 03 月 07 日 (第一屆第十次)	1.本公司民國一一二年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司民國一一二年度董事個別酬勞分派案。 3.本公司民國一一二年度經理人個別員工酬勞分派案。 4.討論本公司董事 112 年績效及 112 年之薪資報酬數額案。 5.討論本公司 112 年度經理人績效及薪資報酬數額案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
113 年 05 月 09 日 (第二屆第一次)	1.提報 113 年度第一次員工認股權憑證之經理人及董事兼任員工認股權人名單案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
113 年 07 月 11 日 (第二屆第二次)	1.本公司經理人貢獻獎金發放案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
113 年 08 月 08 日 (第二屆第三次)	1.擬訂定「初次上櫃前現金增資員工認股辦法」案。 2.初次上櫃前現金增資保留	全體出席委員同意通過。	提報董事會。

		員工認購之經理人認購分配案。		
113年12月26日 (第二屆第四次)	1.一一三年度經理人年終獎金發放金額案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。	

4.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		公司以董事會為最高決策單位，並於113年05月09日經董事會決議通過設立「永續發展委員會」；同時在董事長指導下，設置「ESG永續發展小組」，由總管理處副總經理擔任召集人，統籌氣候變遷與風險議題的推動與執行，確保氣候目標落實與優化。小組將定期向「永續發展委員會」報告進度，每年至少向董事會報告一次成果與推動計畫。	無重大差異。
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		本公司分析七大利害關係人及15項永續議題之正負面衝擊後，並透過內外部問卷調查，鑑別出8項重大議題。(含環境面1項、社會面5項及治理面2項) 為有效控管風險，依重大性原則評估可承受範圍，預防潛在損失，並訂有「風險管理政策與程序」持續調整與優化風險管理，以保障利害關係人權益，提升公司價值，並達成資源配置最佳化。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依據食品加工產業特性，聚焦於製程用水、能源使用與廢棄物處理等重點項目之管理。實際導入節水裝置、落實廢棄物分類回收，並進行定期環境監測與法規符合性檢核。透過污染預防、資源有效利用及清潔生產措施，持續降低對環境的影響，實踐綠色永續營運目標。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司持續推動節能減碳與資源循環，透過提升設備效率、優化燃氣使用及水資源管理，降低能源消耗與碳排放，兼顧營運成本與環境責任。同時落實資源分類與廢紙再利用，廢棄物均委由合格業者回收處理，減輕	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環境負荷，朝向永續發展目標邁進。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司不定期召集各部門高階主管，評估氣候變遷所帶來的風險與機會，針對實體與轉型風險對營運與財務的影響，進行辨識與因應。同時積極掌握氣候相關機會，如提升能源與用水效率、優化高效率生產流程、強化供應鏈韌性，以降低氣候變遷對營運的衝擊，進而提升組織整體韌性。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司依ISO 14064-1:2018 標準進行溫室氣體盤查，雖非金管會強制揭露對象，仍主動完成近兩年範疇一與範疇二排放統計，作為減量與超前部署的基礎，並推動自願減碳行動，回應氣候變遷，減緩全球暖化趨勢。同時持續統計用水量與廢棄物總量，推動節水與資源回收措施，優化製程用水及廢棄物處理流程，以降低環境負荷、落實永續管理。	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		本公司遵守勞動基準法、性別工作平等法及相關法規，訂定工作規則與各項管理制度，確保員工合法權益，並致力於消除各類強制勞動、僱傭與就業歧視，落實勞動人權保障與法規遵循。	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		本公司提供完善的員工福利措施，涵蓋薪酬、休假、三節獎金、生日禮金等，並依經營績效與成果，適度反映於員工報酬，包括調薪、季度績效獎金及員工認股權憑證之發行，以提升員工向心力與激勵效果。	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，依「職業安全衛生管理辦法」設置專責職業安全衛生人員，並訂定「職業安全衛生管理規章」，每年安排員工健康檢查，並實施兩次在職員工職業安全教育訓練。 公司定期進行環境消毒、安全設備檢	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			查、危害預防巡檢及消防演習，確保員工在安全的環境中工作。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司重視人才培育與職涯發展，依職務需求提供內部及外部專業職能訓練與進修機會，協助員工持續精進能力、強化職場競爭力。	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		本公司產品皆符合食安法法規，強化健康安全評估與清楚標示，並設立客訴管道，保障客戶權益，定期檢視法規並加強內部培訓，確保行銷與營運合規，提升客戶信任與滿意度。 同時建立資訊安全管理機制，透過定期稽核與演練，保護客戶隱私，強化外部信賴與公司形象。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司已於內部控制制度中明確訂定採購作業程序，並透過ISO管理制度規範供應商之考核評分項目及標準，要求供應商須遵循相關法規與規範。 此外，公司亦推動供應商簽署社會責任相關承諾書，例如「供應商廉潔承諾書」，以強化供應鏈之誠信經營與社會責任。 未來將持續依據實際營運需要，強化供應商管理機制，確保合作夥伴共同落實永續發展目標。	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	本公司參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）之準則編製永續報告書，預計於114年8月前完成首次報告書發布。 報告書將委由第三方驗證單位進行確信，以提升揭露資訊之可靠性與公信力。	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： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，積極實踐永續發展，落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益並加強公司治理資訊揭露，以符合國際發展趨勢，符合企業永續發展實務守則。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)環境面(E)：

- 1.自2024年6月起，節水效益約達每月1,000噸用水量。
- 2.已完成112年度及113年度之自主溫室氣體盤查(範疇一、範疇二)作業。

(二)社會面(S)：

- 1.積極參與社區活動與弱勢關懷（如「集食送愛」共贈出494份）。
- 2.持續推動員工培訓與職涯發展，2024年教育訓練總時數達 1396.5小時(內部培訓累計544.5小時；主管外訓累計516小時；168名同仁完成「性別平等線上課程」並測驗合格，累計336小時。
- 3.舉辦員工60人國外旅遊及133人部門聚餐，增進團隊凝聚力。
- 4.「溪湖在地行銷專案」結合當地特產（韭菜、葡萄）與導覽圖，贈送給搭乘蒸汽小火車的旅客，提升互動體驗，傳遞溪湖文化與歷史。

(三)治理面(G)：

- 1.2024/12/06完成112年永續報告書。
- 2.2024/12/05完成《ESG永續資訊管理辦法》制定。
- 3.2024/12/09完成《ESG永續資訊管理內控制度》制定。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

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。				
3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。				
知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。				
本公司之董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	漢田生技為因應氣候變遷帶來的風險與機會，以及政策、市場的快速變化，不定期召集各部門高階主管，辨識重大氣候風險與機會，並進一步評估實體風險對各營運據點的影響，以及轉型風險帶來的營運與財務挑戰。同時，公司也積極掌握因應氣候變遷所帶來的市場機會，例如能源效益提升、循環用水的效率提升、識別高供應鏈氣候風險及韌性等，將氣候因子納入整體營運策略，以提升漢田韌性與競爭力。 以董事會為風險管理之最高決策單位，負責監督與決策氣候相關風險與機會的應對策略，確保其納入公司整體營運與長期發展方向。董事會負有最終責任，定期檢視氣候風險管理機制的有效性，並依整體營運策略及經營環境，持續監督風險管理機制之有效運作，充分掌握風險狀況，確保適當的資源配置，以因應氣候挑戰與機會。 本公司於永續組織的架構下，除以董事會作為最高決策單位外，於董事會轄下成立永續發展委員會，定期召開會議，負責制定、推動及強化公司永續發展政策（包括氣候相關議題）之監督、追蹤執行情形與成效。為強化氣候議題的管理，公司另於董事長轄下設置「ESG 永續發展小組」，由總管理處副總經理擔任召集人，統籌相關推動與執行，整合各部門應對氣候變遷及重大氣候風險議題，持續追蹤執行進度，經評估各部門提報內容的適用性後，將其納入公司整體風險管理流程，確保氣候目標有效落實與持續優化，並定期向「永續發展委員會」匯報進展與成果，每年至少向董事會呈報執行成果及年度推動目標與計畫。 同時，本公司之稽核室負責評估重要風險項目管理機制的有效性，確保風險應對措施得以落實，並適時提出改善建議；各單位主管負有第一線風險管理責任，負責分析及監控所屬單位的風險，確保氣候變遷對營運的影響被適時評估並納入決策。
2 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	漢田透過評估氣候風險及機會對公司可能帶來的衝擊，進而全面盤點廠區作為並訂定解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。以 112 年度稅前淨利 1%-5%作為重大門檻，並定義短期為 3 年以內，中期為 3 至 5 年，長期為 5 年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。

		風險類別與機會	短期（3 年以內）	中期（3~5 年）	長期（5 年以上）
		實體風險	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	- 極端天氣事件下的高溫風險 - 降雨變化導致乾旱與水資源短缺	-
		轉型風險	- 低碳智慧製造與設備投資 - 食品安全與綠色包裝合規要求提升 - 極端氣候對供應鏈穩定性的影響 - 因應永續法規而導致的能源價格波動 - 利害關係人關注 ESG 績效對企業聲譽的影響	- 氣候變遷相關查驗證要求增加 - 碳費徵收與相關法規 - 低碳轉型與消費行為變化 - 永續法規變動與合規風險增長	-
		機會	- 能源效益提升 - 高能效設備 - 能資源整合與循環再利用	- 識別高供應鏈氣候風險及韌性 - 高效率生產流程優化 - 符合國際永續趨勢以開發新市場 - 碳足跡與低碳認證 - 市場對環保包裝需求提升 - 爭取獎勵性政策 - 開發低碳商品與服務 - 循環用水效率提升	金融資產多元化
		漢田生技針對上述風險進行閾值評估，以 3.5 分為重大風險 / 機會為揭露之標準，並提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：(詳細分析與因應策略請參閱本公司 2025 年 8 月出版的 2024 年度永續報告書)			

期間	R 風險/O 機會	對財務的影響	因應對策
短期 (3 年 內)	R：颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	— 造成廠房與設備損壞，增加維修與採購成本。 — 淹水、停電可能導致庫存報廢，增加採購與提前備貨增加儲存成本。 — 交貨延遲或違約影響客戶信任與品牌形象，進而影響營收。	• 籌備導入雲端備份系統，應對氣候變化風險，保障重要數據與業務運營不受影響。 • 設立替代原料儲備和分散供應商網絡，降低供應鏈中斷風險。 • 提供客製化訂單彈性方案，並加強與客戶的溝通，強化與客戶的長期合作協議，確保在極端情況下仍能穩定合作。
	R：食品安全與綠色包裝合規要求提升	— 綠色包裝要求提升，增加環保包材選擇與採購成本。 — 未及時符合法規可能失去合規市場機會，影響銷售並損失營收。	• 進行產品與包裝升級，提升環保標準以減少對環境負擔，並與多家第三方檢測機構合作，確保包裝材料和產品在食品安全及環保方面符合國際標準。 • 制定市場區隔策略，根據不同市場需求提供定制化解決方案，確保能在競爭中脫穎而出，並符合綠色包裝要求。
	R：極端氣候對供應鏈穩定性的影響	— 受極端氣候影響需更換供應商，如新供應商價格較高，則取得成本上升。 — 極端氣候影響運輸與儲存，導致品質變化，增加覆驗成本。	• 提高安全庫存量，確保在極端氣候情況下穩定供應，減少生產中斷風險。 • 拉長訂單能見度，增加原料備貨量，確保生產順利進行，同時控制檢驗成本。

				• 建立部分原料的特殊保存方法，減少極端天氣對原料品質的影響。	
		R：因應永續法規而導致的能源價格波動	一為符合永續法規需能源轉型或購買綠電，增加營運成本。 一應對能源成本波動調整定價，導致客戶流失或需求下降，影響營收。	• 規劃 2025 年安裝太陽能板，以提升綠色能源占比。	
		R：低碳智慧製造與設備投資 O：能源效益提升 O：高能效設備	一需系統整合與流程導入，影響短期財務狀況，並增加測試與驗證成本。(R) + 提前投資可降低未來碳費與能源成本，減少環保合規支出。(O) 一合規要求趨嚴，相關改善計畫投入恐影響現金流。(R) + 自用太陽能發電可降低外部能源依賴與長期能源成本。(O) + 採用高效節水設備和優化用水管理，可減少水費支出並降低水資源短缺帶來的風險，從而降低營運成本。(O) + 採用高能效設備提升生產穩定性，降低產品不良率，大幅減少在返工、報廢及處理不良品上的成本。(O)	• 透過導入 ERP（企業資源規劃）、智能物流、SFT（智能運輸管理系統）及 APS（高級排程系統），可提升生產調度效率、優化庫存及物流管理，提升準確性與可視化，精確資源管理，進一步優化低碳生產過程。(R) • 持續監控設備效能，確保新投資實現預期的節能減碳目標，並調整運行策略以提高投資回報。預計中期改善計畫投入超過新台幣 300 萬元，涵蓋水、電、天然氣資源基礎設施，降低營運成本。(R) • 規劃於 2025 年在自有屋頂建置太陽能發電設施，提高自發綠電比例。(O) • 導入製程節水方案，提升水資源回收與再利用效率，降低總體用水量。(O) • 計劃導入高效能冷凍與冷藏設備感測技術，提高設備運行效率，實現更精確的溫控，減少能源消耗。(O)	

			R:利害關係人關注 ESG 績效對企業聲譽的影響 O:能資源效率優化	—為應對利害關係人對 ESG 績效的關注，需投入環保與社會責任方面包括建設環保設備、處理廢棄物、碳排放盤查與環境檢測等，增加運營成本。(R) —若未妥善管理，損及品牌形象，影響股價或客戶流失。(R) +提升資源利用率，透過流量監測與數據分析，減少用水浪費與管損，降低成本。(O) +減少碳排與廢水處理成本，降低環保支出。(O)	• 由各部門主管組成專案小組，負責 ESG 相關政策的規劃與執行，確保各項舉措的協同合作與落實。(R) • 逐年更新並完善內控制度，特別是針對永續相關條款，確保各項目標能受到有效的執行與監督。(R) • 將綠色技術及氣候變遷因應對策提案與主管考績結合，鼓勵資源效率提升，確保落實節能減碳目標。(O) • 升級設備排水管路並導入智能系統，結合製程節水方案，透過定期監測，精準管理水資源。(O)
		中期 (3~5 年 內)	R:降雨變化導致乾旱與水資源短缺 R:極端天氣事件下的高溫風險 O:識別高供應鏈氣候風險及韌性	—影響存貨穩定性，恐致原料變質、報廢等，增加成本損失。(R) —設備故障或生產延遲恐降低客戶滿意度，影響公司聲譽，長期市場份額下滑。(R) —乾旱導致水源短缺，政府可能限水或調漲水費，營運成本增加。(R) —水源短缺恐致原料短缺、供應鏈不穩、停工與生產效率下降，影響交貨並增加罰金與營業費用。(R) —農作物供應受影響，需尋找替代或進口原料，提高採購、庫存與儲存成本。(R) +提前識別受氣候風險影響的供應鏈環節，降低潛在風險及財務損	• 確保有足夠的水車供應商並建立良好合作關係，可在乾旱停水超過一天時，啟動應急供水措施。(R) • 優化用水流程，採用高效節水設備，回收廢水並應用於空調冷卻、鍋爐軟水及日常清潔，最大化水資源再利用，降低浪費。(R) • 實現廢水高效回收再利用，並規劃永續節水計畫，提升整體水資源管理效率。(R) • 增設節能設備並調整系統電壓，提高能源使用效率，減少設備損壞。(R)

			失。(O) +預防災害對基礎設施、設備和庫存的影響，減少資本損失。(O)	- 計畫逐步升級冷凍設備，提升冷鏈效能，降低營運成本。(R) - 計畫於 2025 年第 3 季完成部份原料的特殊保存區域增設，並依原料特性進行分區存放管理。(R) - 加強常溫倉庫的隔熱與通風設施，以改善倉儲環境，進而提升庫存周轉率，減少存貨積壓。(R) - 開展多元化供應商網絡建設，減少對單一供應商或地區的依賴，確保在極端氣候條件下仍能穩定供應。(R/O) - 與關鍵供應商建立長期合作關係並簽訂應急合約，確保在供應鏈中斷時能迅速恢復供應。(R) - 公司已將氣候風險納入風險評估框架，考量氣候變遷與極端天氣影響，確保整體風險管理的完整性。(O)	
		R：碳費徵收與相關法規 O：高效率生產流程優化 O：爭取獎勵性政策	—產量增加將提升碳排放費用，進一步提高生產成本。(R) —若未遵守法規，可能面臨罰款，損害公司形象並增加額外營運成本及財務損失。(R) —生產成本上升恐提高產品售價，喪失競爭力，影響銷貨收入。(R) +降低能源消耗與生產損耗，降低	- 推動能源轉型，引入低碳或再生能源技術，逐步使用太陽能，降低製造過程中的碳足跡，減少未來碳排放費用。(R) - 計畫逐步升級冷凍設備，降低能源消耗減少碳排放，優化營運成本，並積極貢獻於環境目標。(R) - 實施設備監控與異常通報系統，確保	

				營運成本。(O) + 爭取政府補助、稅收減免及電價優惠，降低轉型初期投資負擔。(O) + 獎勵性能源政策提升 ESG 績效，吸引投資者，拓展融資渠道，吸引潛在合作機會。(O)	當設備異常時能迅速通知並處理，避免能源浪費及設備損壞。(R) • 優化滅菌製程，將生產效率提高 50%-60%，並大幅減少鍋爐蒸氣（瓦斯能源）的使用。(O) • 調整廠區間運輸方式，減少延遲與物流成本，提高公司整體運作效率。(O) • 蒐集並評估綠色能源補貼與激勵政策，積極爭取適用資源，以降低轉型成本並提升永續發展效益。(O)
		R：氣候變遷相關查驗證要求增加 R：低碳轉型與消費行為變化 O：碳足跡與低碳認證	— 確保碳排放數據準確與合規，需增加預算與培訓，營運成本增加。(R) — 為開發低碳技術、產品與環保生產工藝，導致研發投入增加。(R) — 若未符合低碳要求，恐影響市場份額與客戶流失，降低營收。(R) + 相關認證可滿足供應鏈永續要求，提升品牌形象與市場信任度，增加銷售機會與營運收入。(O)	• 規劃導入高效碳排放數位化監測系統，實時追蹤和記錄溫室氣體排放數據，確保數據準確並能快速調整相關操作。(R) • 加強市場洞察與趨勢研究，密切關注消費者對環保與可持續產品的需求。(R) • 強化供應商篩選與評估機制，將氣候風險管理納入合作條件，鼓勵供應商採用可持續的生產方式。(R) • 設立 CRM（客戶關係管理）制度，強化客戶需求反應速度與服務品質，支持低碳產品的推廣與銷售。(R) • 積極推動技術創新，開發符合低碳和節能要求的製程和產品。如：研發低	

				能耗的製程，優化生產過程中的能源使用，確保產品符合環保認證的標準。(O) 透過產品設計優化減少原材料的浪費，有助於提升產品的環保性，符合客戶對綠色產品的需求，並滿足相應的環保標準。(O)	
		O：市場對環保包裝需求提升	+ 採用環保包裝提升產品附加價值，增強產品形象與市場競爭力，吸引注重永續發展的消費者與客戶市場。	- 針對客戶需求提供低碳、可回收或可分解包裝方案，以提升市場競爭力。 - 進行環保包裝材料的產品試驗，研發符合環保法規與客戶需求的創新包裝解決方案，確保符合市場需求與永續標準。	
		O：符合國際永續趨勢以開發新市場	+ 與低碳轉型供應商合作，透過技術創新降低原材料與生產成本。 + 選擇符合政府補助標準的低碳材料或技術，獲得稅收減免或資金支持。	- 參與 ESG 評比並獲得相關認證，提升漢田在市場上的知名度與競爭優勢，從而吸引更多潛在客戶。 - 透明揭露永續行動與績效，建立穩健的漢田形象，提升投資吸引力。	
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對財務之影響 隨著極端氣候事件頻發，漢田面臨的風險逐漸增加。颱風、洪水、乾旱及高溫等極端天氣可能導致廠房設施、能源和水資源短缺，影響生產和員工出勤，並使運營和修復成本增加，可能導致生產中斷、交付延遲，影響現金流與財務穩定性。供應鏈中斷、物流延誤及運輸成本上升，進一步增加營業成本，影響營收，並可能上升融資成本。為應對這些風險，公司已採取多項措施，如強化水災風險管理、優化庫存管理和供應鏈預測機制，提升韌性，降低財務衝擊，保持業務穩定發展。			

		目前本公司已進行全面風險評估，制定應變計畫，強化設施建設，建立替代原料儲備，增強生產與供應鏈管理。員工安全方面，公司設有應急措施，並啟動遠程工作政策。與客戶方面，加強溝通，提供靈活訂單方案，確保業務穩定。未來，本公司也計畫逐步升級冷凍設備，提升冷鏈效能，降低營運成本。同時，亦評估於廠內安裝太陽能板，以降低屋頂溫度，提升能源管理效率並減少電力消耗。 透過以上的預防舉措，提升漢田面對極端氣候風險的韌性，減少財務衝擊，保持業務穩定發展，若未能及時採取應對措施，可能導致上述之營業收入減少、成本上升，並因此造成相關聲譽風險的發生。 <u>轉型行動對財務之影響</u> 在面對極端氣候事件和低碳轉型行動的影響下，公司可能面臨顯著的財務挑戰。在分析之時間範圍內，除相關法規所造成的稅務、成本費用上升外，受氣候變遷影響的供應鏈中斷及低碳智慧製造與設備投資問題尤為顯著，可能使營業成本增加或使收入降低。隨著全球氣候變遷與永續法規日益嚴格，公司需加大投入以符合法規要求，如：綠色包材的使用與低碳轉型、碳費要求等，進而提高營運成本。同時，碳排放測量、報告與查證需求增加，需聘請專業顧問和第三方機構，並增加內部團隊建設的資源投入。而極端天氣事件可能導致生產異常、排程延遲及名譽損失，不僅增加生產成本，亦可能影響客戶信任，進而減少收入。 此外，隨著低碳經濟轉型，對設備和技術的投資需求上升，特別是在智能製造與能源管理方面，上述轉型措施需長期資本支出，並會對短期財務造成壓力。為應對潛在的風險與挑戰，公司須加強設備維護、優化生產流程，並加速低碳技術的引進與市場定位，以減少未來的營運成本和增強市場競爭力。然而，如果未能及時應對這些轉型風險，公司將可能面臨合規風險、法規罰款以及財務穩定性的下降。因此，積極推動低碳轉型與風險管理，以確保公司永續發展之經營目標。
4	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司以董事會為風險管理之最高決策單位，負責監督與決策氣候相關風險與機會的應對策略，確保其納入公司整體營運與長期發展方向。董事會負有最終責任，除定期檢視氣候風險管理機制的有效性，依整體營運策略及經營環境，持續監督風險管理機制之有效運作，充分掌握風險狀況，確保資源配置得當，以因應氣候挑戰與機會。 為強化氣候議題的管理，公司另於董事長轄下設置「ESG 永續發展小組」，由總管理處副總經理擔任召集人，統籌相關推動與執行，整合各部門應對氣候變遷及重大氣候風險議題，持續追蹤執行進度，經評估各部門提報內容的適用性後，納入公司整體風險管理流程，確保氣候目標有效落實與持續優化，每年至少一次呈報董事會執行成果及年度計畫與推動目標。透過風險管理之最高決策單位充分掌握風險狀況，確保適當的資源配置，以因應氣候挑戰與機會。 公司面對氣候變遷風險管理政策，已建立應對機制以降低衝擊，並分成四個階段：「蒐集、鑑別、評估及彙整與檢討」。首先，依據 TCFD 指引與產業特性，篩選並分析氣候相關風險與機會議題，確保評估的完整性與適用性；接著，公司

		針對各項風險與機會，評估其發生可能性、影響範圍及時間性，以掌握潛在衝擊。依據各單位提供的「TCFD 氣候風險與機會」匯總交叉分析，綜合風險的發生機率與影響程度，深入分析可能帶來的機會，制定相應策略；最終，公司研擬風險控管與應對措施，持續優化管理機制，以確保公司穩健發展並實現永續經營目標。
5	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	截止年報刊印日止，本公司使用 TCFD 氣候情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，目前僅執行質化分析。
6	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	依循氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）架構進行風險（含轉型風險與實體風險）與機會鑑別，後續將依鑑別結果建立可衡量與管理的指標與目標，以研擬對應減緩調適等管理措施，而能因應未來面對氣候變遷的相關議題。
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具，後續將視其必要性再納入規劃並配合協助節能減碳等相關作業。
8	若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放 範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生 能源憑證 (RECs)以達成相關目標，應說明所抵換	本公司長期致力於環境保護，期望以「生產效率極大化、環境衝擊極小化」的綠色營運模式，創造經濟與環境的和諧雙贏。預計自民國 114 年起推動三階段綠色行動，透過源頭減量與使用效率提升，分別在節能、省水與溫室氣體減量三方面提升生態效益，為永續環境做出貢獻。 為了達成淨零排放，本公司已擬定低碳轉型計畫，分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二）進行碳足跡盤查。執行內容包含： 1. 持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率，將製造階段之碳排降低。 2. 採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，以實際行動支持低碳能源轉型。 3. 投資淨零技術：投資淨零排放技術，以抵減不可避免的碳排放。

	之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	項目	內容	實施步驟
		能源管理－製程改造	透過提高設備平衡電壓運轉效率及瓦斯能源節能措施，減少能源消耗，從而降低碳排放並減少成本支出，符合政府與市場對能源使用的要求，提升漢田法規合規性與社會責任形象。	1. 透過第三方機構進行碳盤查，可提升數據搜集與分析的準確性，為後續減碳措施奠定基礎。 2. 透過第三方機構評估能源使用情況。 3. 分階段逐步實施技術改造和設備更新，降低碳排放。
		資源管理	本公司將優化資源管理，推動節能和資源管理計畫，實施循環經濟模式。	1. 審查現有資源使用情形，識別優化空間。 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用。 3. 編列預算控制，避免公司資源錯誤配置。
		太陽能板建置	安裝太陽能板有助於提升空間利用率，及減少屋頂漏水與老化問題，在限電或停電時可發揮最大效能，有效降低停工風險，並避免未來可能面臨之碳費成本。	預計 2025 年第四季建置完成，預計於 2026 年開始啟用
9	溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請參考下方附表說明。		

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形
1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（噸 CO₂e）、密集度（噸 CO₂e / 百萬元）及資料涵蓋範圍。

- 1. 母公司個體應自 114 年啟動盤查作業，並於 115 年於年報揭露母公司個體 114 年盤查資訊。
- 2. 合併財務報告子公司應自 115 年啟動盤查作業，並於 116 年於年報揭露合併財務報告子公司 115 年盤查資訊。

漢田依照國際標準組織（ISO）發布之 ISO14064－1：2018 之組織層級溫室氣體排放與移除量化及報告附指引之規範（Greenhouse gases Part 1: Specification with guidance at the organization level for quantification and reporting of greenhouse gas emissions and removals)建立溫室氣體盤查機制。自 113 起，每年定期盤查本公司於台灣個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體排放狀況。

下表數據為漢田以 113 年全年度數據進行盤查，數據係依據營運控制法彙總本公司於台灣個體之溫室氣體排放量，說明如下：

項目		112 年		113 年	
		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣 百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣 百萬元)
漢田	範疇一 直接溫室氣體排放	413.4422		748.1585	
	範疇二 能源間接溫室氣體 排放	583.6842		857.2821	
	總計	997.126	1. 60	1605.441	2. 15
說明：					
1.：直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）。					
2.：於數據揭露部分，落差係因 2023 年度溫室氣體盤查係以公司根據各項能源活動數據蒐集，再進行溫室氣體排放計算，盤查範圍僅涵蓋員林廠；2024 年度則委請外部輔導單位以 ISO 14064-1：2018 進行範疇一、二計算，範圍涵蓋全台場域(溪湖總廠、營運總部、物流中心、溪湖二廠、溪湖二倉及員林廠)。					

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下上櫃公司，未達金管會揭露時程要求，故暫無需揭露相關資訊。根據法規要求，應於 115 年度揭露母公司個體盤查資訊，並於 117 年起完成確信資訊揭露；於 116 年度揭露合併財報報告子公司盤查資訊，並於 118 年起完成確信資訊揭露。

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下上櫃公司，未達金管會揭露時程要求，故暫無需揭露相關資訊。根據法規要求，以不晚於 115 年為基準年，揭露 116 年度減量目標、策略及具體行動計畫，並在後續年度持續更新，並揭露前一年度減量目標達成情形。

(八)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。

(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：

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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李雨霖	113/01/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	3H
董事	楊美娟	113/01/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	3H
董事	洪尚文	113/01/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	3H
董事	陳建宏	113/01/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3H

		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國 政經變化，台商因應之道	3H
董事	陳崇貴	113/01/25	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國 政經變化，台商因應之道	3H
獨立董事	謝清隆	113/01/25	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國 政經變化，台商因應之道	3H
獨立董事	朱建成	113/01/25	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國 政經變化，台商因應之道	3H
獨立董事	王育琦	113/01/25	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H

		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	3H
獨立董事	曾慶瀛	113/01/25	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3H
		113/05/09	社團法人中華 公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3H
		113/08/08	社團法人中華 公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3H
		113/12/26	社團法人中華 公司治理協會	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	3H

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱附件一。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及股東會決議執行情形：

1.股東會之重要決議

會議名稱	日期	重要決議事項	執行情形
一一三年股東常會	113年04月30日	1.民國一一二年度營業報告書。	依決議結果執行。
		2.審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。	依決議結果執行。
		3.民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。	依決議結果執行。
		4.民國一一二年度盈餘分派股利情形報告。	依決議結果執行。
		5.修訂本公司「董事會議事規範」案。	依決議結果執行。
		6.民國一一二年度營業報告書及財務報表案。	依決議結果執行。
		7.民國一一二年度盈餘分配案。	依決議結果執行。
		8.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。	依當日股東常會選舉結果，並立即就任董事會董事即擔任審計委員會委員、薪資報酬委員會執行職權。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113年01月25日	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。 2.擬修訂本公司「公司章程」案。 3.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.擬修訂本公司「會計制度」案。 5.本公司擬申請股票上櫃案。 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。 7.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 8.本公司稽核報告簽核案。

日期	重要決議事項
113年01月25日	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。 10.受理民國一一三年度股東常會股東提名獨立董事候選人之相關事宜案。 11.受理民國一一三年度股東常會股東提案之相關事宜案。 12.擬解除本公司經理人競業禁止案。 13.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 14.擬修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」案。 15.一一二年度經理人年終獎金發放金額案。 16.本公司稽核報告簽核案。 17.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。
113年03月07日	1.本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司民國一一二年度盈餘分派案。 3.擬辦理本公司民國一一二年度盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司民國一一二年度員工及董事酬勞分派案。 5.本公司民國一一二年度董事個別酬勞分派案。 6.本公司民國一一二年度經理人個別員工酬勞分派案。 7.討論本公司董事112年績效及112年之薪資報酬數額案。 8.討論本公司112年度經理人績效及薪資報酬數額案。 9.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 10.擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 11.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 12.民國一一三年度股東常會召開相關事宜案(新增議案)。 13.本公司民國一一二年度內部控制制度聲明書案。 14.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨113年委任報酬案。 15.本公司申請股票上櫃之財務預測案。 16.本公司與主辦承銷商簽定『股票初次上櫃過額配售及股東自願集保協議書』案。 17.指派子公司漢基科技(股)公司董事案。 18.本公司資訊安全主管之委任案。 19.本公司公司治理主管之委任案。 20.本公司113年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。
113年04月30日	1.推舉本公司第十屆董事長案。 2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案。

日期	重要決議事項
113 年 05 月 09 日	1.本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。 2.本公司擬訂定 113 年除權相關事宜案。 3.本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 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。 5.擬委任本公司「永續發展委員會」委員案。 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。 7.訂定本公司本屆獨立董事報酬議定案。
113 年 07 月 11 日	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。 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。 3.本公司經理人貢獻獎金發放案。
113 年 08 月 08 日	1.本公司一一三年度第二季合併財務報告案。 2.擬訂定「初次上櫃前現金增資員工認股辦法」案。 3.初次上櫃前現金增資保留員工認購之經理人認購分配案。 4.擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核作業程序」案。
113 年 11 月 07 日	1.本公司民國 113 年第三季合併財務報告案。 2.本公司內部稽核主管、資訊安全主管及代理發言人職務異動案。 3.擬解散清算子公司漢基科技股份有限公司案。 4.擬修訂本公司「CE-100 電腦資訊系統作業」案。
113 年 12 月 26 日	1.擬訂本公司民國 114 年度預算暨營運計劃案。 2.擬訂本公司民國 114 年度稽核計畫案。 3.擬投資國內有價證券及國內外金融商品之投資計畫案。 4.113 年度經理人年終獎金發放案。 5.本公司更換簽證會計師案。 6.簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 7.擬訂定本公司「永續資訊管理作業」案。 8.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 9.本公司擬買回庫藏股相關作業案。 10.擬訂本公司民國 114 年度永續目標與計畫案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	113年度	2,140	1,133	3,273	非審計公費係稅務簽證
	吳恪昌					
請具體敘明非審計公費服務內容：						
1. 113 年度所得稅結算申報書查核						
2. 季報及年報案檢表						
3. 股東會年報檢視						
4. 非擔任主管職務之全時員工薪資資訊						
5. 無償配發新股申報文件覆核						
6. 存貨報廢盤點						
7. 員工認股權案檢表覆核						
8. 內部控制制度專案審查						
9. 其他(人員外勤查帳之差旅費等)						

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	自 113 年第四季起		
更換原因及說明	本公司自 113 年第四季起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部組織調整所致		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當 事 人	會 計 師	委 任 人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其 他	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳明輝會計師、吳恪昌會計師
委 任 之 日 期	自 113 年第四季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 03 月 31 日止(停過日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李雨霖	213,107	-	-	-
董事暨 大股東	漢碩投資(股)公司	922,881	-	-	-
	代表人：楊美娟	78,245	-	-	-
董事	洪尚文	126,231	-	-	-
董事	陳建宏	71,636	-	-	-
董事	陳崇貴	81,598	-	-	-
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	-	-	-	-
董事長室 資深副總經理	楊美娟(註 1)	78,245	-	-	-
稽核室副總經理	楊碧珍(註 2)	80,557	-	-	-
副總經理兼 資安室主管	李來恩(註 3)	-	-	-	-
財務長兼 公司治理主管	劉騏豪(註 4)	50,557	-	4,000	-
協理	紀典佑(註 5)	11,595	-	4,500	-
協理	林仲翼(註 5)	53,614	-	-	-
協理	陳威廷(註 5)	4,250	-	2,500	-
大股東	漢碩投資(股)公司	922,881	-	-	-
大股東	漢畿投資(股)公司 (註 6)	835,235	-	-	-
大股東	曾士哲	869,400	-	-	-

註 1：楊美娟於 114 年 03 月 06 日就任。

註 2：因職務異動調整，新任稽核主管一職由總經理室副總經理楊碧珍於 113 年 11 月 07 日生效就任。

註 3：李來恩於 114 年 03 月 06 日兼任資安室主管。

註 4：公司治理主管一職於 113 年 03 月 07 日董事會通過任命，由財務處財務長劉騏豪兼任。

註 5：紀典佑、林仲翼及陳威廷於 113 年 01 月 01 日就任。

註 6：漢畿投資公司於 114 年 01 月 07 日更名為漢畿投資(股)公司。

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

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

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114年03月31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	14.48	-	-	-	-	漢畿投資(股)公司	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：楊美娟	339,063	1.23	923,464	3.34	7,545,171	27.31	李雨霖	配偶	-
							李柏廷	母子	
							李芸	母女	
曾士哲	3,767,400	13.64	-	-	-	-	無	無	-
漢畿投資(股)公司	3,546,020	12.84	-	-	-	-	漢碩投資(股)公司	兩家公司負責人為配偶	-
負責人：李雨霖	923,464	3.34	339,063	1.23	7,545,171	27.31	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	3.34	339,063	1.23	7,545,171	27.31	漢碩投資(股)公司	漢碩投資(股)公司監察人	-
							漢畿投資(股)公司	漢畿投資(股)公司董事長	
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為配偶	
							李柏廷	父子	
							李芸	父女	
王櫻倫	759,225	2.75	310,423	1.12	-	-	無	無	-
李柏廷	622,634	2.25	-	-	-	-	李雨霖	父子	-
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為母子	
							李芸	兄妹	
蔡育勛	617,000	2.23	-	-	-	-	蔡育綿	兄妹	-

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
李 芸	593,644	2.15	-	-	-	-	李雨霖	父女	-
							漢碩投資(股)公司	與該公司負責人為母女	
							李柏廷	兄妹	
洪尚文	547,004	1.98	-	-	-	-	無	無	-
蔡育綿	430,107	1.56	-	-	-	-	蔡育勛	兄妹	-

註：漢畿投資有限公司於114年01月07日更名為漢畿投資(股)公司。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

113年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
漢基科技股份有限公司(註1)	2,010	80.4%	-	-	2,010	80.4%
百維生技股份有限公司(註2)	0	0.0%	-	-	0	0.0%

註1：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於113年11月07日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

註2：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於112年08月10日經董事會決議通過解散並辦理清算，業已於113年05月23日清算完結。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源及股份種類

1.股本來源

單位：股；新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104.04	10	8,000,000	80,000,000	4,754,000	47,540,000	現金增資 4,820,000元	債權抵繳 股款 6,000,000元	註1
105.03	10	8,000,000	80,000,000	5,974,000	59,740,000	現金增資 12,200,000元	無	註2
105.08	10	8,000,000	80,000,000	6,078,000	60,780,000	現金增資 1,040,000元	無	註3
106.06	20	8,000,000	80,000,000	6,243,000	62,430,000	現金增資 1,650,000元	無	註4
107.02	30	8,000,000	80,000,000	7,433,800	74,338,000	現金增資 11,908,000元	無	註5
108.07	—	15,000,000	150,000,000	7,433,800	74,338,000	增加資本額 70,000,000元	無	註6
109.07	10	15,000,000	150,000,000	7,805,490	78,054,900	盈餘轉增資 3,716,900元	無	註7
109.10	—	30,000,000	300,000,000	7,805,490	78,054,900	增加資本額 150,000,000元	無	註8
110.02	10	30,000,000	300,000,000	8,058,490	80,584,900	員工認股權憑證換 發新股2,530,000元	無	註9
110.09	10	30,000,000	300,000,000	11,281,886	112,818,860	盈餘轉增資 32,233,960元	無	註10
110.11	10	30,000,000	300,000,000	11,317,386	113,173,860	員工認股權憑證換 發新股355,000元	無	註11
111.01	10	30,000,000	300,000,000	11,345,886	113,458,860	員工認股權憑證換 發新股285,000元	無	註12
111.03	10	30,000,000	300,000,000	11,599,886	115,998,860	員工認股權憑證換 發新股2,540,000元	無	註13
111.07	10	30,000,000	300,000,000	16,601,811	166,018,110	現金增資 17,399,830元及盈 餘轉增資 32,619,420元	無	註14
112.01	10	30,000,000	300,000,000	16,634,311	166,343,110	員工認股權憑證換 發新股325,000元	無	註15

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
112.03	10	30,000,000	300,000,000	16,840,811	168,408,110	員工認股權憑證換發新股2,065,000元	無	註16
112.08	10	30,000,000	300,000,000	19,366,933	193,669,330	盈餘轉增資25,261,220元	無	註17
113.02	10	30,000,000	300,000,000	19,414,433	194,144,330	員工認股權轉增資475,000元	無	註18
113.06	10	60,000,000	600,000,000	25,238,763	252,387,630	盈餘轉增資58,243,300元	無	註19
113.10	10	60,000,000	600,000,000	27,600,763	276,007,630	現金增資23,620,000元	無	註20
114.02	10	60,000,000	600,000,000	27,623,263	276,232,630	員工認股權憑證轉換225,000元	無	註21

註1：中華民國104年4月08日經授中字第10433238640號

註2：中華民國105年3月16日經授中字第10533240450號

註3：中華民國105年8月15日經授中字第10534259420號

註4：中華民國106年6月27日經授中字第10633370210號

註5：中華民國107年2月08日經授中字第10733085670號

註6：中華民國108年7月10日經授中字第10833419370號

註7：中華民國109年7月09日經授中字第10933377030號

註8：中華民國109年10月23日經授中字第10933603280號

註9：中華民國110年2月01日經授中字第11033066230號

註10：中華民國110年9月01日經授中字第11033545500號

註11：中華民國110年11月8日經授中字第11033692830號

註12：中華民國111年1月14日經授中字第11133028740號

註13：中華民國111年3月16日經授中字第11133159480號

註14：中華民國111年7月21日經授中字第11133444970號

註15：中華民國112年1月11日經授中字第11233023630號

註16：中華民國112年3月21日經授中字第11233161630號

註17：中華民國112年8月03日經授中字第11233471740號

註18：中華民國113年2月05日經授商字第11330369510號

註19：中華民國113年6月26日經授商字第11330649430號

註20：中華民國113年10月23日經授商字第11330885510號

註21：中華民國114年2月07日經授商字第11430322630號

2.股份種類

114年03月31日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	27,623,263	32,376,737	60,000,000	-

註：含已買回尚未轉讓之庫藏股300,000股。

3.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

114年03月31日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	庫藏股	合 計
人數(人)	0	0	149	3,992	6	1	4,148
持有股數(股)	0	0	7,970,581	19,275,867	76,815	300,000	27,623,263
持股比例(%)	0.00%	0.00%	28.85%	69.78%	0.28%	1.09%	100.00%

(三)股權分散情形

114年03月31日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,834	118,980	0.43%
1,000 至 5,000	1,040	1,870,027	6.77%
5,001 至 10,000	121	918,121	3.32%
10,001 至 15,000	33	400,391	1.45%
15,001 至 20,000	26	470,205	1.70%
20,001 至 30,000	19	484,333	1.75%
30,001 至 40,000	17	582,229	2.11%
40,001 至 50,000	7	341,615	1.24%
50,001 至 100,000	16	1,142,457	4.14%
100,001 至 200,000	10	1,536,771	5.56%
200,001 至 400,000	15	3,952,485	14.31%
400,001 至 600,000	3	1,570,755	5.69%
600,001 至 800,000	3	1,998,859	7.24%
800,001 至 1,000,000	1	923,464	3.34%
1,000,001 以上	3	11,312,571	40.95%
合 計	4,148	27,623,263	100.00%

(四)主要股東名單

114年03月31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	14.48%
曾士哲		3,767,400	13.64%
漢畿投資股份有限公司		3,546,020	12.84%
李雨霖		923,464	3.34%
王櫻倫		759,225	2.75%
李柏廷		622,634	2.25%
蔡育勛		617,000	2.23%
李芸		593,644	2.15%
洪尚文		547,004	1.98%
蔡育綿		430,107	1.56%

註：漢畿投資有限公司於114年01月07日更名為漢畿投資(股)公司。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

項目			年度	112 年度	113 年度
每股市價	最	高	未上市(櫃)		133.00
	最	低			79.40
	平	均			95.14
每股淨值	分	配	前	20.56	29.63
	分	配	後	15.80	尚未分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數			19,324	25,874
	每 股 盈 餘	追 溯 前		7.66	6.02
		追 溯 後		5.90	尚未分配
每股股利	現 金 股 利			1.0	尚未分配
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		3.0	尚未分配
		資 本 公 積 配 股		-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-
投資報酬分析	本	益	比	未上市(櫃)	尚未分配
	本	利	比		
	現 金 股 利 殖 利 率				

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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

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

2.本年度擬(已)議股利分配情形

本公司114年03月06日董事會擬議配發股票股利新台幣28,143仟元及現金股利87,434仟元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司114年03月06日董事會擬議配發股票股利新台幣28,143仟元，分配後公司實收資本額預計為新台幣304,376仟元，將使股本增加約10%，其加權平均流通在外股數對113年度每股盈餘約有10%之稀釋效果，在本公司營運持續穩定成長下，對經營績效及每股盈餘之影響有限。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

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

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

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

本公司估列員工及董事酬勞金額，依公司章程規定係按當年度扣除分配員工及董事酬勞前之稅前淨利，於公司章程所定成數範圍內參酌以往發放成數為基礎估列，再依性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若嗣後董事會決

議金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 114 年 03 月 06 日董事會通過 113 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 10,592 仟元及董事酬勞 6,355 仟元，與 113 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 113 年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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

本公司112年度員工酬勞及董事酬勞業於113年03月07日董事會決議通過，配發員工酬勞10,063仟元、董事酬勞6,038仟元，以現金方式配發，與112年度認列之費用並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：(已執行完畢)

最近年度及截至年報刊印日本公司買回公司股份之情形如下：

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	114 年 01 月 03 日 至 114 年 02 月 21 日
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	新台幣28,401,537元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓
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%

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：

單位：股；新臺幣元；%；114年04月30日

員工認股權憑證種類	110年度第一次員工認股權憑證	112年度第一次員工認股權憑證	113年度第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	110年12月07日 300單位	112年05月25日 1,000單位	113年05月02日 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
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
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%) (註1)	0.51%	3.39%	1.63%
認股存續期間	113年01月03日至 114年04月02日	114年06月08日至 114年09月07日	115年05月09日至 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
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年行使50% 屆滿3年行使100%	屆滿2年行使100%	屆滿2年行使50% 屆滿3年行使100%
已執行取得股數	60,000股	0股	0股
已執行認股金額	780,750元	0元	0元
未執行認股數量 (註2)	0股	788,000股	440,000股
未執行認股者其每股認購價格	10.7元(註3)	45.9元(註4)	172.5元(註5)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	2.85%	1.59%
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：以發行單位總數除以本公司114年04月30日之已發行股份總數27,623,263股為計算基礎。

註2：扣除離職失效數。

註3：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣14.4元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利及113年現金增資發行新股，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣10.7元。

註4：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣61.4元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利及113年現金增資發行新股，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣45.9元。

註5：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣230.9元，因112年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利及113年現金增資發行新股，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣172.5元。

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

單位：股；新臺幣元；%；114年04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	董事長兼總經理	李雨霖	1,110,000	4.02%	425,000	108年： 10 109年： 10 110年： 14.4、 10.7	4,341,500	1.54%	685,000	112年： 45.9 113年： 172.5	57,555,000	2.48%
	董事長室資深副總(註1)	楊美娟										
	稽核室副總經理(註2)	楊碧珍										
	副總經理兼資安室主管(註3)	李來恩										
	財務長兼公司治理主管(註4)	劉騏豪										
	協理(註5)	紀典佑										
	協理(註5)	林仲翼										
	協理(註5)	陳威廷										
	漢基公司技術長(註6)	張傑嵐										
員工	董事長特助	陳崇貴	747,500	2.71%	332,000	108年： 10 109年： 10 110年： 14.4、 10.7	3,373,750	1.20%	415,500	109年： 10 112年： 45.9 113年： 172.5	36,424,750	1.50%
	副廠長	黃春槐										
	副廠長	楊瑞龍										
	經理	林嘉威										
	經理	劉貴方										
	經理	林頌剛										
	經理(註7)	詹凱秣										
	課長	楊志為										
	課長	張家偉										
	副理	洪誌誠										
	副理	林彥志										
	副理	陳娟希										
	副理(註8)	李瑜瑄										
	課長(註9)	董曙望										
	課長	李美芳										
	課長	張佩琪										
	副組長	陳勝賢										
	副組長(註10)	陳慶杰										

註1：於114年03月06日董事會通過後就任董事長室資深副總。

註2：因職務異動調整，新任稽核主管一職由總經理室副總經理楊碧珍於113年11月07日生效就任。

註3：新任資安室主管於114年03月06日董事會通過任命，由總管理處副總李來恩於114年03月06日生效兼任。

註4：公司治理主管一職於113年03月07日董事會通過任命，由財務處財務長劉騏豪兼任。

註5：於113年01月01日董事會通過後就任協理。

註6：漢基科技(股)公司因業務考量於113年11月21日董事會通過依法解散，故於113年11月30日解任。

註7：因個人生涯規劃於113年06月30日離職。

註8：因個人生涯規劃於113年12月31日辭任。

註9：因個人生涯規劃於113年09月30日辭任。

註10：職務異動於114年04月01日晉升副組長。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司於 113 年 7 月辦理現金增資，茲就該前次現金增資之計畫內容、執行情形及產生效益說明如下：

(一)現金增資計畫內容及預計效益：

1.主管機關核准日期及文號：

本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行普通股2,362,000股，每股面額新台幣10元，總額新台幣23,620,000 元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心113年7月29日證櫃審字第1130006742號函申報生效在案。

2.計畫所需資金總額：新臺幣281,758千元。

3.資金來源：現金增資發行普通股 2,362 千股，每股面額新台幣 10 元整，每股發行價格為新台幣118元溢價發行，預計募集金額為新台幣 281,758 千元。

4.計畫項目及預計資金運用進度

單位：新臺幣千元

計畫項目	預計執行 完成日期	所需資 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	150,758	135,000	15,758
合計		281,758	266,000	15,758

5.預計可能產生之效益

(1)償還銀行借款

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 281,758 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。

(2)充實營運資金

本次募資 281,758 千元，其中 131,000 千元用於償還銀行借款，另 150,758 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 32.99%；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 158.88%；流動比率及速動比率將由 155.00%及 112.67%提升至 225.16%及 182.82%，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。

6.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：無。

(二)執行情形

1.計畫執行進度

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	131,000	本計畫業依原定資金運用進度如期執行完畢
		實際	131,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	150,758	
		實際	150,758	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

2.計畫執行效益

單位：新臺幣千元；%

項目		年度	增資前	增資後
			113 年第一季(註)	114 年第一季(註)
財務結構	負債比率		52.58	28.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		130.98	166.98
償債能力	流動比率		155.00	245.19
	速動比率		112.67	207.98

註：113年及114年第一季經會計師核閱之合併財務報告。

本次募資 281,758 千元，其中 131,000 千元用於償還銀行借款，另 150,758 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 28.19%；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 166.98%；流動比率及速動比率將由 155.00%及 112.67%提升至 245.19%及 207.98%，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。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

C111010	製茶業
IG01010	生物技術服務業
I101090	食品顧問業
F102040	飲料批發業
F102050	茶葉批發業
F102170	食品什貨批發業
F108040	化粧品批發業
F101050	水產品批發業
F203010	食品什貨、飲料零售業
F208040	化粧品零售業
F201010	農產品零售業
F201030	水產品零售業
F399990	其他綜合零售業
F399040	無店面零售業
F401010	國際貿易業
F208050	乙類成藥零售業
C106010	製粉業
C110010	飲料製造業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

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

2.營業比重

本公司最近年度主要產品營業比重如下：

單位:新台幣仟元；%

主要產品	112 年度		113 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
機能性飲品	590,807	94.51	711,496	95.07
粉體原料及膠囊	29,295	4.69	32,957	4.40
其他	5,039	0.80	3,970	0.53
合計	625,141	100.00	748,423	100.00

說明：上表為合併財務報表數字。

3.目前之商品(服務)項目

本公司主營機能性保健食品全劑型配方之開發，以殺菌軟袋機能性飲品及晶凍為主，並包含膠囊、錠劑、粉包、保健食品原料開發、製造及銷售。保健食品充填代工業務，係提供保健品品牌大廠客製化服務(ODM&OEM)，提供一條龍顧問式ODM服務；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，本公司關注在地，針對在地素材進行殺菌軟袋機能性食品之開發及應用，同時持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並已導入多支專利原料及品牌原料，除供應保健食品品牌商外，並用於保健品品牌大廠之客製化服務，持續開發具有市場性、新穎性之全劑型保健食品。

4.計劃開發之新商品（服務）

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

研發項目	功能說明
在地原料之應用與產品開發	尋求具特殊風味或具有功效之在地素材，開發殺菌軟袋機能性飲品
新穎素食膠原飲	以新穎素材開發素食可食之殺菌軟袋機能性膠原飲品。
軟袋材質改進	無鋁/單一材質印刷彩卷應用。
充填設備結構開發與改良	改善充填設備結構，增加效率。
抗衰老健康食品開發	開發保健功效為抗衰老之殺菌軟袋飲品。
機能性食品原料	持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並導入機能性保健食品之開發。
新式樣殺菌軟袋開發	開發更多新式樣殺菌軟袋供機能性飲品使用。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

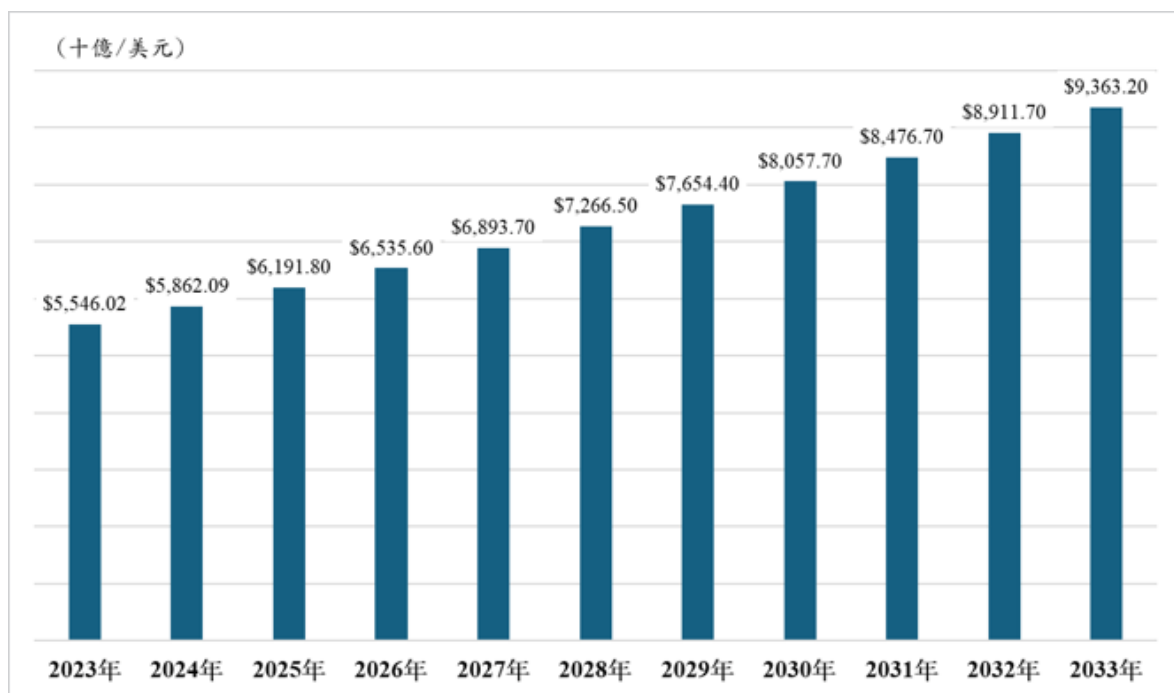
(1)全球保健食品產業

全球健康與保健產業正迎來前所未有的成長機遇，市場規模與消費者健康意識的提升均展現出強勁的動能。根據 Precedence Research 所發布的《Health and Wellness Market Size, Share, and Trends 2024 to 2033》報告，2023 年全球健康與保健市場規模達到 55,460 億美元，預計到 2033 年市場規模將超過 93,632 億美

元，並在 2024 年至 2033 年間實現約 5.34% 的複合年成長率（CAGR）。

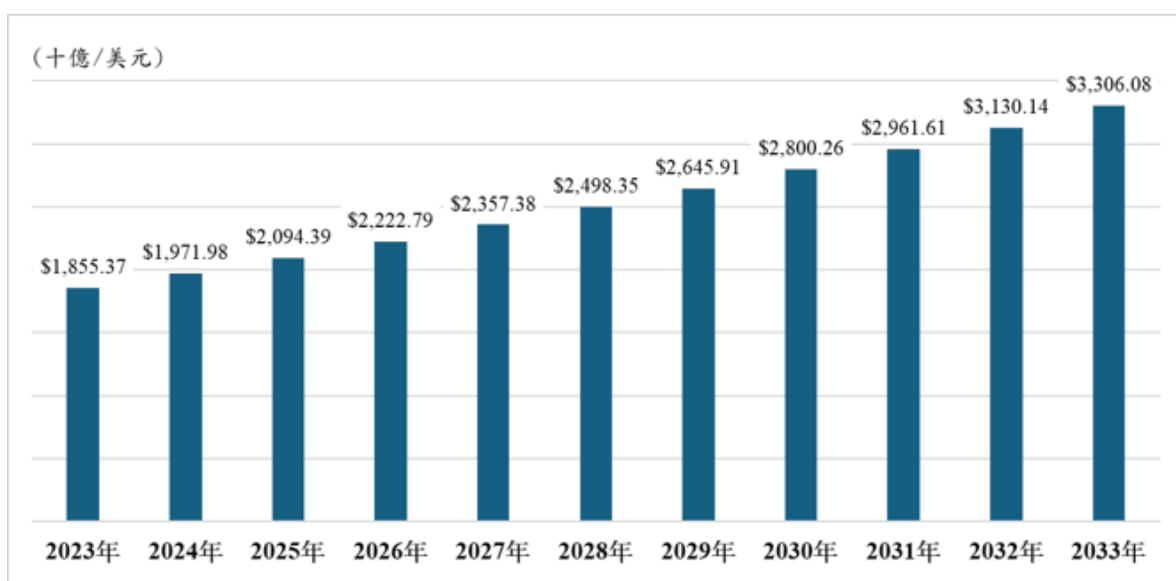
相較於其他地區，亞洲市場表現尤為突出。亞太地區憑藉其獨到的文化背景和近年來因疫情所激發的個人健康關注，消費者健康意識顯著提高。Precedence Research 調查預計，2023 年亞太地區的健康與保健市場規模將達到 18,553 億美元，並在 2024 至 2033 年間預期實現約 5.9% 的 CAGR。這意味著，以中國、印度、日本、韓國等主要市場為核心，亞太地區極有可能成為全球健康與保健市場的主導力量，推動整個產業向多元化、高品質方向快速轉型。

全球健康與保健市場規模



資料來源：Precedence Research，CRIF 中華徵信所整理(2024/11)

亞太地區健康與保健市場規模

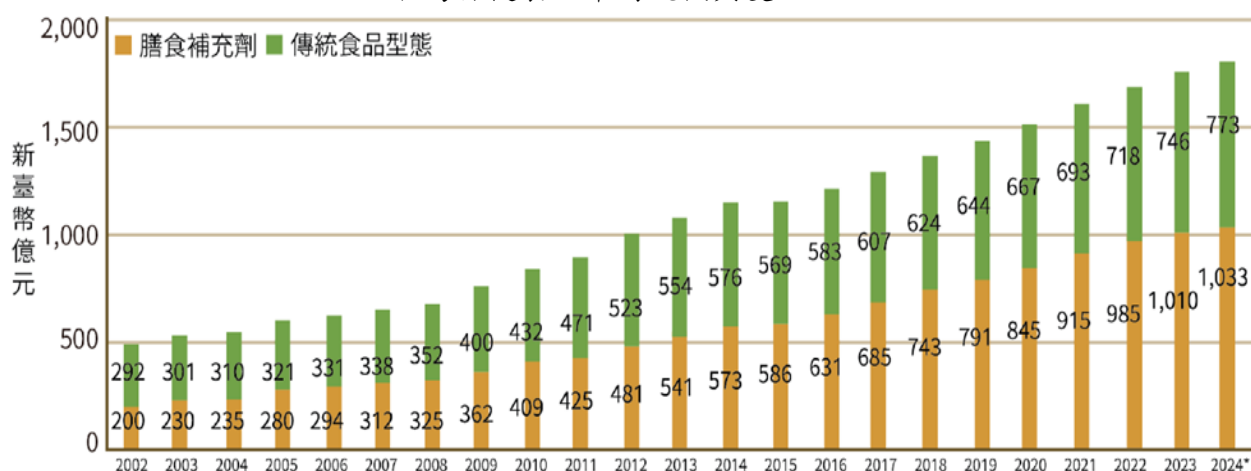


資料來源：Precedence Research，CRIF 中華徵信所整理(2024/11)

(2)台灣保健食品產業

台灣保健食品產業近年來持續朝上游原料、週邊素材及精準服務等方向發展，隨著健康需求及新產品持續加大，保健食品市場持續成長。據財團法人食品工業發展研究所(以下簡稱食品所)ITIS 團隊調查及推估，2023 年臺灣保健食品市場規模為新臺幣 1,756 億元，成長率 3.1%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 2.5%及 3.9%，整體保健營養食品需求成長。據穀研所 2023 年國內保健營養食品產業現況調查結果，2023 年國人逐漸擺脫 Covid-19 疫情對生活之影響，對保健營養食品之需求驟減，通路/銷售商有消化庫存之壓力；2023 年外銷表現較 2022 年來的佳，可能與 2023 年全球經濟已擺脫 COVID19 疫情之負面影響，經濟表現逐恢復到疫情前。

台灣保健食品市場規模與變化



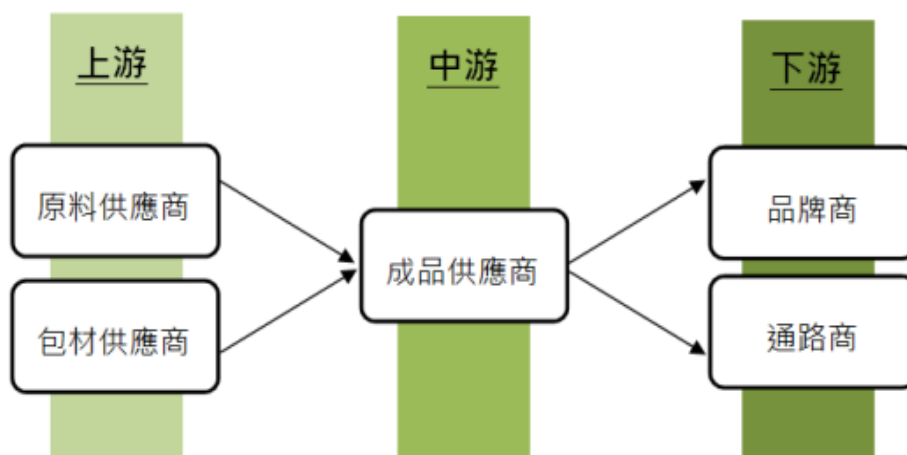
備註: 2024*年為估計值

資料來源：2024 食品產業年鑑，食品所 ITIS 團隊分析整理(2024/06)

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

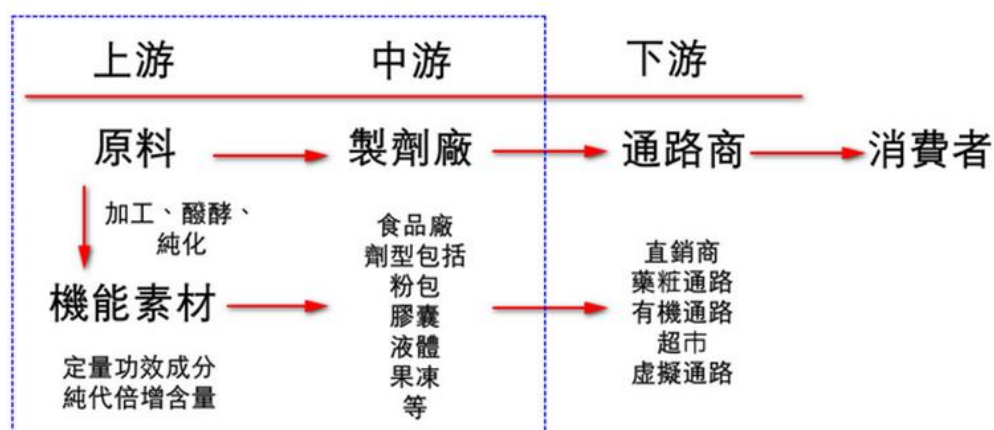


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

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

(1) 更多元化的機能劑型發展，其中果凍凝膠、飲品、口嚼糖等新劑型愈趨興盛

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

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

(2) 新型態的電子商務模式興起

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

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，而進一步分析也發現，越來越多小型賣家會選擇直接透過品牌社群進行直播，在傳統電商直接行銷容易使品牌埋沒在眾多大型賣家之中，無法成功導入潛在受眾轉單，透過品牌社群有效投放廣告、技巧性曝光品牌產品，更容易針對目標受眾提升轉換率。

(3) 保健日常飲食化，同時乘載著「方便」、「美味」、「有效」的軟袋產品

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。根據中華穀類食品工業技術研究所(簡稱穀研所)於 2023 年提出之報告，未來國內保健營養食品市場將持續走向日常飲食化與多元化，強調與生活緊密結合的產品型態。從市場產值來看，目前飲料、果凍及奶粉等傳統食用型產品仍佔約七成，憑藉親民價格與大批量銷售的模式，推動規模經濟效益穩固成長；而口服顆粒、粉劑、膠囊、錠劑等非傳統劑型則佔約三成，展現出市場對於更多元化產品的需求。近年來，保健產品包裝形式亦出現明顯的轉變。軟袋包裝因其在運費與包材成本上的節省優勢，正逐步受到保健品牌大廠的青睞。這種包裝不僅降低整體物流及生產成本，更因輕便、易於攜帶而提升消費者使用便利性，尤其受女性消費群體的喜愛。隨著業者不斷在產品研發方面著力解決機能性原料自帶的苦味、腥味等挑戰，未來能在不影響關鍵保健成分的前提下，推出更具市場吸引力與感官享受並重的產品，將是決定產業競爭力的重要因素。

(4) 聚焦本土植物原料的培育與產業鏈整合

隨著消費者對保健與營養食品的健康價值及其對環境永續性的關注日益提升，企業在全球產業鏈中建立協作關係的能力與 ESG 實踐表現，已成為競爭力的核心。國內營養食品製造商在 2023 年積極深化「E（環境保護）」、「S（社會責任）」及「G（公司治理）」三大構面，強化永續行動的驅動能量與可見度，展現出企業在當前與未來營運中的長期韌性與優勢。強調在地化、低碳永續及原料自主性，鼓勵國內區域型組織或廠商投入例如薑黃、等植物，發掘其保健效益並推動多元應用開發；同時，也可從食品加工或植物副產物中探索具機能

價值的創新用途，以提升植物原料的掌握度與市場特色。

4.產品之競爭情形

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

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

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

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次與研究發展

(1)所營業務之研究發展方向

本公司專注於殺菌軟袋機能性飲品及晶凍之開發，以滿足全年齡族群的需求，提供安心便利、美觀易飲之保健食品。從一般飲品、運動膠、易食軟凍、口感晶凍，針對小孩、成人、中老年人的喜好與安全性進行設計，透過分析產品調性、劑型、客群，挑選最適合產品的果汁風味，透過果汁為機能性飲品調味，成就層次馥郁、極富風味繚繞的飲品配方。依客戶需求提供一條龍顧問式 ODM 服務，包含：促進學習、視力保健、腸道保健、免疫提升、抗氧美肌、私密護理、油切控糖、纖體順暢、解酒護肝、舒心好眠、健康骨骼等機能性保健食品。本公司已累積大量殺菌軟袋產品經驗及資料庫，可快速開發滿足客戶需求產品，並有營養師專業提案及產品說明，可協助客戶進行產品教育訓練。本公司與具有對殺菌設備及殺菌專門知識之機構合作，在殺菌技術及溫度管控上進行優化，提升產品品質。

本公司致力於設備改良、新袋型構想與模具研發。針對換模技術、封口特殊菱格紋、殺菌軟袋充填設備機構、充填人員等級考核機制持續精進。本公司殺菌軟袋產品提供多樣化造型選擇，針對窈窕與美顏形象、易撕便利小口飲、兼具容量與小開口、易撕易飲大容量、單手擠入大容量等不同需求持續開發新

袋型。本公司針對殺菌軟袋充填設備機構進行開發及改良，達到快速充填稼動換線，提高製程效率，並持續建立專利及智慧財產權管理制度。

(2)所營業務之技術層次

研發技術層次主要在於：

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

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年截至 4 月 30 日止
研究發展費用	10,134	3,763
營業收入淨額	748,423	247,000
佔營收淨額比例(%)	1.35%	1.52%

註：當年度截至114年4月30日止之自結財務資料，尚未經會計師核閱。

3.開發成功之技術或產品

年度	研發成果	產品說明
108 年度	1.殺菌技術提升	取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照。
	2.體內環保飲品開發	複方機能性飲品之開發，導入新原料納豆激酶。
	3.漢方機能性飲品開發	複方機能性飲品之開發，使用漢方萃取液。
	4.纖體果凍開發	複方機能性纖體果凍，成功開發新製程，使藤黃果可用於果凍產品，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝。
	5.護肺飲品開發	複方機能性護肺飲品，導入枇杷葉。
	6.纖體飲品(升級版)開發	106 年度之纖體飲品之升級版開發，導入特殊複合植物萃取。
	7.低水活性飲品開發	複方機能性飲品之開發，最終產品水活性<0.85，可不滅菌長期保存，以專利殺菌軟袋呈裝。
	8.殺菌技術提升	殺菌條件之優化，成功提升產量。
	9.流體食品填充設備改良	該創作可在管路通斷控制器與該出料控制閥之間形成穩壓狀態，且不易發生空蝕現象，藉此而減縮充填的誤差範圍。
109 年度	1.關節飲品開發	複方機能性關節飲品之開發。
	2.美妍飲品(燕窩)開發	複方機能性美妍飲品，導入燕窩胜肽。
	3.美妍飲品(沙棘)開發	複方機能性美妍飲品，含高量白藜蘆醇及沙棘果，以專利殺菌軟袋呈裝。
	4.代謝飲品開發	複方機能性代謝飲品之開發，以專利殺菌軟袋呈裝。

年度	研發成果	產品說明
	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。
	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。

年度	研發成果	產品說明
	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	1.複方燕窩飲品	女性美妍飲品開發。
	2.膠原果凍開發	膠原果凍開發，冷充果凍添加膠原之前提下仍維持良好口感。
	3.複方纖體飲品開發	纖體飲品開發，使用自有新穎綠原酸原料。
	4. 複方機能性咖啡膠原飲品開發	以咖啡搭配膠原蛋白之飲品開發。
	5. 酸櫻桃機能飲品開發	以酸櫻桃汁為基底之機能性飲品開發。
	6.口服透明質酸鈉機能飲開發	關節護理與肝臟解毒的差異化玻尿酸飲品開發
	7.溪湖在地原料飲品開發	溪湖在地寬葉韭菜結合精力持久植萃、及溪湖在地葡萄及葡萄酒結合膠原蛋白之機能性飲品開發。
	8.補鐵棗精開發	以棗精為基底之口感厚實補鐵飲品開發。
	9.晚安膠原飲開發	以漢方萃取為基底，結合膠原蛋白與鈣、GABA的差異化夜膠原飲品開發。
	10.100%無添加膠原飲開發	潔淨配方膠原飲品開發。
	11. 補鐵果凍開發	克服高劑量鐵味之補鐵果凍開發。
	12. 透明鈣果凍開發	高鈣量透明果凍開發。
	13.水凍能量果膠開發	能量膠與水凍劑型結合之運動補給產品開發。
	14.膜卷製袋充填包裝機改良	夾袋裝置與散熱構造之開發，並申請專利。
	15.機能性果凍製程優化	冷充填機能性果凍食品之單次加熱製造方法開發，並申請專利。
	16.新袋型開發及應用	新袋型(J型袋)開發及應用。
114 年截至 3 月底	1.舒緩抽筋機能性飲品開發	白醋搭配電解質及鈣鎂之舒緩抽筋機能性飲品開發。
	2.新穎口味運動能量膠開發	新穎水果茶風味運動能量膠開發。
	3.機能性咖啡纖體飲品開發	以咖啡搭配纖體植萃之機能性飲品開發。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計畫

- (1)利用專業技術，持續搜尋及研發特性原物料，創造特色符合客戶市場差異性需求。
- (2)以提升客戶滿意度為前提，加強現有服務，協助客戶打造國際級產品，並積極爭取國際獎項認可。
- (3)國內外 ODM/OEM 代工業務之擴展，以技術、品質與成本優勢確保市佔率。
- (4)既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- (5)提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- (6)穩定製程與產出率避免重工，並確保交期之準確性。
- (7)加強設備維修保養，提高設備可使用率，加速品管抽樣時效以提升效率。
- (8)搭配適當的獎勵建構與員工共同經營之文化，提高員工對公司之向心力與貢獻。
- (9)以資本市場募集長期資金以強化財務結構。

2.長期計畫

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	620,027	99.18	735,068	98.22
外銷	5,114	0.82	13,355	1.78
合計	625,141	100.00	748,423	100.00

說明：以上皆為合併財報資訊

2.市場佔有率

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

依據 2024 食品產業年鑑調查及推估台灣 2023 年保健食品市場規模為新臺幣 1,756 億元，膳食補充劑及傳統食品型態則分別為 1,033 億元及 773 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 2023 年度營業收入淨額為新臺幣 625,141 千元，占全台灣膳食補充劑保健食品產業市場規模之 0.61%，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 Precedence Research 所發布的《Health and Wellness Market Size, Share, and Trends 2024 to 2033》報告顯示，2023 年全球健康與保健市場規模已達 55,460 億美元，預計到 2033 年全球市場規模將超過 93,632 億美元，並在 2024 年至 2033 年間實現約 5.34% 的複合成長率，全球健康與保健市場正處於一個高速增長與變革的關鍵時期，而亞太市場則以其獨特優勢在全球版圖中扮演著舉足輕重的角色。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。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，也因為疫情後，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，產業鏈上下游均在積極探索跨界融合模式，從產品研發、生產製造到終端銷售，都展現出顯著的協同效應與增值潛力。企業不僅透過持續創新以滿足多元化消費需求，同時也積極強化品牌形象與市場競爭力，進一步鞏固行業在全球市場中的領先地位。

4.競爭利基

(1)專業的經營管理團隊

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

(2)貼近客戶需求的高素質業務及研發團隊

本公司主要為殺菌軟袋機能性飲品及晶凍的研發生產與代工，除針對以壯年族群為主之抗氧美肌類別持續開發新產品，並持續關注分析保健食品消費市場趨勢，開發符合市場潮流之熱賣產品。因應市場對無添加(AA 認證)、清真(HALAL)產品之需求逐漸增加，本公司亦持續開發符合前述認證之產品。團隊所提供一條龍顧問式 ODM 服務包含：依據客戶需求提出產品創新概念提案、外盒標示及行銷文案適法性審核、協助客戶教育訓練及直播站台、市場銷售分析及建議。

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，團隊中包含營養師、製程工程師、生物工程師，且多位具國立碩博士學位，獨立作業能力與產品開發技術均達水準之上。

(3)符合國際認證管理規範品質佳

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

22000(2018)之認證及 HALAL 清真等工廠認證。

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

(4)精進製程工藝

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

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

(5)持續開發新素材

因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，於配方中導入在地素材及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，提供一條龍顧問式 ODM 服務，並協助客戶進行產品可行性分析，以因應時代潮流創造新策略來領先競業掌握商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)生活水準提升人口結構老化，預防醫學觀念成熟

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

(B)快速型消費新市場

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

(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。

(2)不利因素與因應對策：

(A)保健及機能食品市場蓬勃發展，致國內、外大廠紛紛跨入，同業競爭者眾多

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

因應對策：

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

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

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

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

(B)食安議題及保健產品品質參差不齊

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

私家直營，產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素。近年來發生許多食安問題，使食安議題備受關注，以及市面上保健產品品質參差不齊，使消費者信心不足。

因應對策：

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

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

(C)台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格

因應對策：

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

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

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

因應對策：

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

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

2.產製過程

A.機能性飲品

分秤料 → 投料均質 → 充填 → 滅菌 → 烘乾 → 包裝入盒 → 出貨

B.珍珠粉

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

(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	P07	72,457	26.89	無	P07	61,863	23.63	無
2	P02	32,138	11.93	無	P02	31,024	11.85	無
	其他	164,847	61.18	—	其他	168,939	64.52	—
	進貨淨額	269,442	100.00	—	進貨淨額	261,826	100.00	—

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

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	S08	209,966	33.59	無	S08	270,775	36.18	無
2	S06	11,509	1.84	無	S06	26,565	3.55	無
	其他	403,666	64.57	—	其他	451,083	60.27	—
	銷貨淨額	625,141	100.00	—	銷貨淨額	748,423	100.00	—

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

(五)最近二年度生產量值

單位：仟包/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	112年度			113年度		
		產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
機能性飲品		118,349	77,831	320,097	191,004	80,216	399,782
粉體原料及膠囊		註2	註2	註2	註2	註2	註2

註1：係以兩班制計算。

註2：因產品數量單位不一致且委外生產，故不予統計。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟包/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	112年度				113年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
機能性飲品		78,748	587,629	269	3,178	83,440	703,556	700	7,939
粉體原料及膠囊		註	27,358	註	1,936	註	27,658	註	5,299
其他		註	5,040	註	-	註	3,826	註	145
合 計		-	620,027	-	5,114	-	735,040	-	13,383

註：因產品劑量單位不一致，故不擬計算數量。

變動原因說明：主係客戶需求增加所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；%

年度		112年度	113年度	當年度截至 114年04月30日
員工人數	直接	72	85	91
	間接	82	84	88
	合計	154	169	179
平均年歲		36.8 歲	36.8歲	36.6歲
平均服務年資		2.9 年	2.8年	2.8年
學歷分布比 率(%)	博士	1	1	1
	碩士	8	7	7
	大專	53	54	54
	高中	37	35	34
	高中以下	1	3	4

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議，與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與其實施情形：

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

2.員工進修、訓練與其實施情形：

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

3.退休制度與其實施情形：

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

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

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

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

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

2.本公司之資通安全政策方針如下：

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

3.針對資通安全之具體管理方案如下：

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

4.投入資通安全管理之資源：

制訂電腦化資訊處理作業及資通安全管理規則，除定期執行資安宣導且會進行社交軟體工程演練以提升內部資訊安全，並使用密碼政策強制使用者修改密碼的時間點和強化密碼複雜度。

使用防火牆、防毒軟體防堵外部攻擊，以帳號管制遠端工作者的加密連線，並定期針對防火牆韌體與防毒軟體更新。

設有專責人員定期點檢各項資訊安全點檢表，針對日、週、月、季、年進行點檢，且設立異常點檢表分析及追蹤資安狀況。

全系統ERP企業資源規劃、SFT、APS生產排程、智物流與AD主機等皆已經高可用虛擬化，並固定每日備份並留下紀錄且定期執行災難還原演練。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有重大資通安全事件之情事。

七、重要契約

截至日期：114年04月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	陳文斌、陳俊廷	109/09/05~114/09/04	廠房租賃	無
租賃合約	陳永城、陳盈任	109/07/01~119/06/30	廠房租賃	無
租賃合約	林彩鳳	110/03/01~115/02/28	廠房租賃	無
租賃合約	洪炳輝、洪世皇、洪世傑、洪世原	111/12/01~116/11/30	房屋租賃	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/03/16~115/03/15	機器設備擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	113/12/27~115/03/16	機器設備擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/22~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/09/16~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/04/21~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	111/08/25~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/01/17~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	112/12/29~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	110/07/13~115/06/15	信用保證借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明合併資產負債表、合併綜合損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 2)				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
流 動 資 產		141,664	135,174	158,675	339,911	534,630
不動產、廠房及設備		142,341	202,108	258,318	529,895	552,025
無 形 資 產		604	1,198	1,470	3,250	5,962
其 他 資 產		25,665	37,168	55,124	57,887	26,382
資 產 總 額		310,274	375,648	473,587	930,943	1,118,999
流動負債	分配前	79,532	67,348	96,739	224,338	192,214
	分配後	119,824	99,967	138,841	301,996	尚未分配
非 流 動 負 債		83,242	130,387	108,277	305,224	105,969
負債總額	分配前	162,774	197,735	205,016	529,562	298,183
	分配後	203,066	230,354	247,118	607,220	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益		142,732	174,618	266,890	398,089	817,779
股 本		78,055	113,459	166,343	193,669	276,008
資 本 公 積		8,098	12,314	36,848	36,875	296,210
保留 盈餘	分配前	56,579	48,845	63,699	167,545	245,561
	分配後	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	3,037
權 益 總 額	分配前	147,500	177,913	268,571	401,381	820,816
	分配後	139,442	177,913	251,730	381,967	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。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
流 動 資 產		131,957	114,891	145,958	314,314	518,148
不動產、廠房及設備		142,319	201,987	258,318	530,895	552,925
無 形 資 產		604	1,178	1,455	3,250	5,962
其 他 資 產		30,499	53,085	66,817	84,717	38,844
資 產 總 額		305,379	371,141	472,548	933,176	1,115,879
流動負債	分配前	79,405	66,728	97,381	229,863	192,131
	分配後	119,697	99,347	139,483	307,521	尚未分配
非 流 動 負 債		83,242	129,795	108,277	305,224	105,969
負債總額	分配前	162,647	196,523	205,658	535,087	298,100
	分配後	202,939	229,142	247,760	612,745	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益		142,732	174,618	266,890	398,089	817,779
股 本		78,055	113,459	166,343	193,669	276,008
資 本 公 積		8,098	12,314	36,848	36,875	296,210
保留盈餘	分配前	56,579	48,845	63,699	167,545	245,561
	分配後	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		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	142,732	174,618	266,890	398,089	817,779
	分配後	134,674	174,618	250,049	378,675	尚未分配

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簡明合併綜合損益表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 2)				
	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業收入	266,685	240,294	302,518	625,141	748,423
營業毛利	126,326	101,028	126,633	280,852	305,743
營業損益	72,647	39,673	56,835	185,706	197,468
營業外收入及支出	(2,677)	(1,255)	893	(1,137)	(2,827)
稅前淨利	69,970	38,418	57,728	184,569	194,641
繼續營業單位 本期淨利	55,661	31,085	45,859	147,533	155,419
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	55,661	31,085	45,859	147,533	155,419
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	55,661	31,085	45,859	147,533	155,419
淨利歸屬於 母公司業主	55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
淨利歸屬於非控制權益	(106)	(1,473)	(1,614)	(585)	(255)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(106)	(1,473)	(1,614)	(585)	(255)
每股盈餘(元)	7.14	2.89	3.06	7.66	6.02

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。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註 2)				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業收入		266,685	240,105	301,640	623,768	748,423
營業毛利		126,326	100,930	125,358	276,750	305,405
營業損益		72,874	43,672	61,780	183,820	198,676
營業外收入及支出		(2,798)	(3,781)	(2,438)	1,334	(3,780)
稅前淨利		70,076	39,891	59,342	185,154	194,896
繼續營業單位 本期淨利		55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	—	—
本期綜合損益總額		55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
淨利歸屬於 母公司業主		55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		55,767	32,558	47,473	148,118	155,674
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		7.14	2.89	3.06	7.66	6.02

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首次適用國際財務報導準則。

二、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	所屬單位名稱	查核意見
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
113年度	陳明輝、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

三、最近五年度財務分析

1.財務分析－國際財務報導準則

(1)國際財務報導準則-合併

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
財務結構	負債占資產比率(%)	52.46	52.64	43.29	56.88	26.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	162.11	152.54	145.89	133.35	167.89
償債能力	流動比率(%)	178.12	200.71	164.02	151.52	278.14
	速動比率(%)	150.50	165.35	129.33	113.99	240.97
	利息保障倍數	69.80	25.80	40.27	88.23	37.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.52	8.48	8.00	8.99	8.86
	平均收現日數	38.34	43.04	45.63	40.60	41.2
	存貨週轉率(次)	8.06	7.01	7.33	6.39	6.14
	應付款項週轉率(次)	10.21	9.26	7.43	5.18	6.09
	平均銷貨日數	45.29	52.07	49.80	57.12	59.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.78	1.40	1.31	1.59	1.38
	總資產週轉率(次)	1.22	0.70	0.71	0.89	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	25.92	9.43	11.08	21.25	15.58
	權益報酬率(%)	48.28	19.10	20.54	44.04	25.43
	稅前純益占實收資本比率(%)	89.64	33.86	34.70	95.30	70.52
	純益率(%)	20.87	12.94	15.16	23.60	20.77
	每股盈餘(元)	7.14	2.89	3.06	7.66	6.02
現金流量	現金流量比率(%)	139.36	65.91	65.31	85.54	78.43
	現金流量允當比率(%)	82.47	75.18	73.14	66.63	80.32
	現金再投資比率(%)	40.90	10.50	14.84	22.91	13.05
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.47	1.34	1.11	1.16
	財務槓桿度	1.01	1.04	1.03	1.01	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債占資產比率：113 年現金增資償還部分長期借款，致使負債占資產比率降低。
2. 長期資金占固定資產比率：113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資，致股東權益淨額增加，長期資金占固定資產比率增加。
3. 流動比率、速動比率：113 年現金增資充實營運資金，致流動比率、速動比率增加。
4. 利息保障倍數：113 年稅前息前利益較 112 年略為增加，但 112 年下半年購置營運總部舉債，致 113 年利息費用增加，利息保障倍數降低。
5. 資產報酬率：113 年稅後淨利較 112 年增加 5%，而平均總資產增加 46%，致資產報酬率降低。
6. 股東權益報酬率：113 年稅後淨利較 112 年增加 5%，而平均權益增加 82%，致股東權益報酬率降低。
7. 稅前純益占實收資本比率：113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資，致股東權益淨額大幅增加，稅前純益占實收資本比率降低。
8. 每股盈餘：113 年現金增資，股數增加，致使每股盈餘降低。
9. 淨現金流量允當比率：最近五年度營收增加，致營業活動淨現金流量增加，淨現金流量允當比率增加。
10. 現金再投資比率：113 年現金增資，營運資金大幅增加，致現金再投資比率降低。

註：財務比率計算如下公式所列示：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(2)國際財務報導準則-個體

分 析 項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
財務結構	負債占資產比率(%)	53.26	52.95	43.52	57.34	26.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	158.78	150.71	145.23	132.48	167.07
償債能力	流動比率(%)	166.18	172.18	149.88	136.74	269.68
	速動比率(%)	138.78	141.03	118.83	99.49	232.59
	利息保障倍數	69.90	26.95	41.40	88.50	37.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.52	8.49	8.01	8.98	8.86
	平均收現日數	38.34	42.99	45.57	40.65	41.20
	存貨週轉率(次)	8.06	7.13	7.85	6.49	6.08
	應付款項週轉率(次)	10.21	9.11	7.17	5.20	6.12
	平均銷貨日數	45.29	51.19	46.50	56.24	60.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.78	1.39	1.31	1.58	1.38
	總資產週轉率(次)	1.24	0.71	0.72	0.89	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	26.26	9.99	11.53	21.31	15.61
	權益報酬率(%)	49.39	20.52	21.50	44.55	25.61
	稅前純益占實收資本比率(%)	89.78	35.16	35.67	95.60	70.61
	純益率(%)	20.91	13.56	15.74	23.75	20.80
	每股盈餘(元)	7.14	2.89	3.06	7.66	6.02
現金流量	現金流量比率(%)	139.97	76.75	72.89	82.75	76.29
	現金流量允當比率(%)	82.65	78.02	78.01	68.29	81.23
	現金再投資比率(%)	42.57	12.62	16.75	22.79	12.68
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.42	1.31	1.11	1.16
	財務槓桿度	1.01	1.04	1.02	1.01	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債占資產比率：113 年現金增資償還部分長期借款，致使負債占資產比率降低。
2. 長期資金占固定資產比率：113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資，致股東權益淨額增加，長期資金占固定資產比率增加。
3. 流動比率、速動比率：113 年現金增資充實營運資金，致流動比率、速動比率增加。
4. 利息保障倍數：113 年稅前息前利益較 112 年略為增加，但 112 年下半年購置營運總部舉債，致 113 年利息費用增加，利息保障倍數降低。
5. 資產報酬率：113 年稅後淨利較 112 年增加 5%，而平均總資產增加 46%，致資產報酬率降低。
6. 股東權益報酬率：113 年稅後淨利較 112 年增加 5%，而平均權益增加 82%，致股東權益報酬率降低。
7. 稅前純益占實收資本比率：113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資，致股東權益淨額大幅增加，稅前純益占實收資本比率降低。
8. 每股盈餘：113 年現金增資，股數增加，致使每股盈餘降低。
9. 淨現金流量允當比率：最近五年度營收增加，致營業活動淨現金流量增加，淨現金流量允當比率增加。
10. 現金再投資比率：113 年現金增資，營運資金大幅增加，致現金再投資比率降低。

註：財務比率計算如下公式所列示：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱附件二。

五、最近年度合併財務報告：請參閱附件三。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件四。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112年12月31日	113年12月31日	差 異	
			金 額	百分比
流動資產	339,911	534,630	194,719	57.29
不動產、廠房及設備	529,895	552,025	22,130	4.18
無形資產	3,250	5,962	2,712	83.45
其他資產	57,887	26,382	(31,505)	(54.43)
資產總額	930,943	1,118,999	188,056	20.20
流動負債	224,338	192,214	(32,124)	(14.32)
非流動負債	305,224	105,969	(199,255)	(65.28)
負債總額	529,562	298,183	(231,379)	(43.69)
股 本	193,669	276,008	82,339	42.52
資本公積	36,875	296,210	259,335	703.28
保留盈餘	167,545	245,561	78,016	46.56
歸屬於母公司業主之	398,089	817,779	419,690	105.43
非控制權益	3,292	3,037	(255)	(7.75)
權益總額	401,381	820,816	419,435	104.50

最近二年度變動達20%且變動金額達新台幣一千萬元以上者，其變動說明：

- (1)流動資產：主係 113 年現金增資充實營運資金所致。
- (2)不動產、廠房及設備：主係購置機器設備所致。
- (3)其他資產：主係預付設備款減少所致。
- (4)資產總額：主係 113 年現金增資充實營運資金所致。
- (5)流動負債：主係應付票據及帳款減少所致。
- (6)非流動負債：主係 113 年現金增資償還部分長期借款所致。
- (7)負債總額：主係 113 年現金增資償還部分長期借款所致。
- (8)股本：主係 113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資。
- (9)資本公積：主係現金增資，股票發行溢價增加所致。
- (10)保留盈餘：主係因本期獲利增加所致。
- (11)歸屬於母公司業主之權益：主係 113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資。
- (12)權益總額：主係 113 年員工執行認股權、發放股票股利及現金增資。

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：無此情事。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減) 金 額	變 動 百分比
營業收入	625,141	748,423	123,282	19.72
營業成本	344,289	442,680	98,391	28.58
營業毛利	280,852	305,743	24,891	8.86
營業費用	95,146	108,275	13,129	13.80
營業淨利	185,706	197,468	11,762	6.33
營業外收入及支出	(1,137)	(2,827)	(1,690)	148.64
稅前淨利	184,569	194,641	10,072	5.46
所得稅費用	37,036	39,222	2,186	5.90
本期淨利	147,533	155,419	7,886	5.35
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	—	—
本期綜合損益總額	147,533	155,419	7,886	5.35
淨利歸屬母公司業主	148,118	155,674	7,556	5.10
綜合損益總額歸屬母公 司業主	148,118	155,674	7,556	5.10
增減變動比例達 20%之項目分析說明：				
(1)營業成本：主係營收增加，致成本增加。				
(2)營業外收入及支出：主係 112 年下半年購置營運總部舉債，致 113 年利息費用增加。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

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

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析說明

單位：%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)百分比
現金流量比率	85.54	78.43	(8.31)
現金流量允當比率	66.63	80.32	20.55
現金再投資比率	22.91	13.05	(43.04)
增減變動達 20%以上之分析說明：			
(1) 淨現金流量允當比率：最近五年度營收增加，致營業活動淨現金流量增加，淨現金流量允當比率增加。			
(2) 現金再投資比率：113 年現金增資，營運資金大幅增加，致現金再投資比率降低。			

(二)流動性不足的改善計畫：尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(114年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨 現金流量(2)	預計全年投資 及籌資活動淨 現金量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
382,423	109,648	(88,266)	403,805	—	—
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 114 年將償還長期借款，致籌資活動之淨現金流量減少。					
2.現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

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

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

單位：新台幣仟元

被投資公司 名稱	帳列科目	113 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	(1,402)	因整體營運及市場銷售未如預期，致產生虧損。	本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 113 年 11 月 07 日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。	無
百維生技 股份有限 公司	採用權益 法之投資	25	辦理解散並清算。	本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 112 年 08 月 10 日經董事會決議通過解散並辦理清算，業已於 113 年 05 月 23 日清算完結。	無

六、風險事項之分析評估：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動

本公司 113 年度之利息費用為 5,376 仟元，占營業收入淨額 0.72%，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 113 年度淨外幣兌換利益為 548 仟元，占營業收入淨額 0.07%，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、港幣及人民幣進行，故匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

3.通貨膨脹

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

- (1)持續開發安心便利、美觀易飲之殺菌軟袋機能性飲品及晶凍，包含促進學習、視力保健、腸道保健、免疫提升、抗氧美肌、私密護理、油切控糖、纖體順暢、解酒護肝、舒心好眠、健康骨骼等功效，並導入國內外新穎原料，及在地原料之開發與應用。
- (2)持續針對殺菌製程進行探討，進行殺菌條件之最佳化，並在設備上進行優化，提升產品品質，減少水資源使用，減少碳足跡。
- (3)依雷射粒徑分析儀分析結果，持續針對自有珍珠粉研磨條件進行最佳化，提升珍珠粉品質。
- (4)持續開發新穎袋型之殺菌軟袋，並在液體充填設備上進行結構改進，增加效率。

2.預計投入之研發費用

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

本公司主要採購項目為包材、濃縮果汁、珍珠粒、鹿角、植物萃取物等，主要原物料有多家供貨來源，並無不可替代性。本公司與各供應商均保持長期良好的合作關係，供貨來源穩定。未來隨新產品開發，本公司將持續增加合作廠商及替代料品項，故進貨集中風險應屬有限。

2.銷貨集中風險：

本公司113年度第一大客戶銷貨比重逾30%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係知名機能性保健食品品牌廠商，本公司產品及技術獲得其認同使銷貨金額提高而致，其應收帳款收款情形良好。另本公司亦積極開發新客戶並擴展現有客戶的產品類別，以改善銷貨集中之情況。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訴訟事件

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

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

上開案件和解後，峻昇機電於112年9月15日又以本公司為被告，向臺灣彰化地方法院提起民事訴訟，要求本公司給付變更項目之工程款1,473,532元及返還擔保其簽訂之660萬元擔保之本票。然溪湖新廠從未變更設計，且雙方已完成驗收，並無成立變更工項之合意，本公司認為峻昇機電之主張並無道理。本案件主要爭議係兩造雙方對於是否有變更工程款之認知產生歧異，法院於113年10月17日作成第一審判決金額為1,336,416元，且本公司也提出反訴300萬元，茲因本案所牽涉之金額僅為1,786,416元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

(2)大海漁業生技股份有限公司(下稱大海漁業)為本公司代工產品之客戶，主要爭議係兩造雙方對於代工產品品質異常產生爭議，故大海漁業公司於113年12月18日以本公司為被告，向法院提起民事損害賠償訴訟，茲因本案所牽涉之金額僅為3,559,193元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

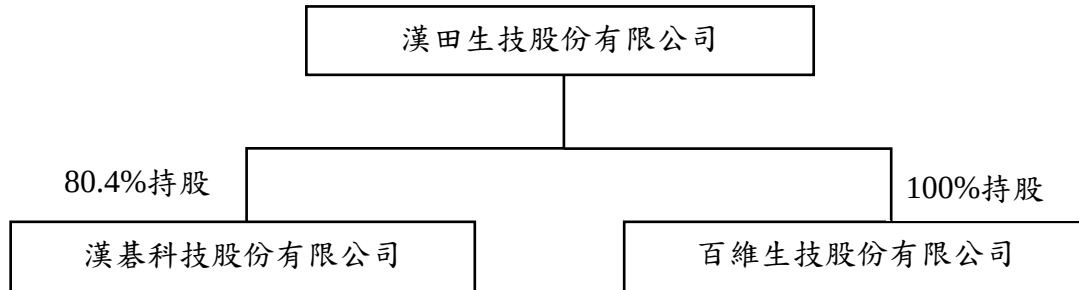
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

113年12月31日



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業 或生產項目
漢基科技股份有限公司	109.07.02	彰化縣溪湖鎮員鹿路二段121號	25,000	機械設備製造業
百維生技股份有限公司	110.07.09	臺中市西屯區福和里臺灣大道四段771號9樓	15,000	保健食品原物料買賣業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務之說明

企業名稱	主要營業項目	關係企業分工情形
漢基科技股份有限公司	機械設備製造業	負責食品機械設備之研發、設計及製造
百維生技股份有限公司	保健食品原物料買賣業	負責代工產品配方原料之買賣

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
漢基科技股份有限公司	董事長兼總經理	漢田生技(股)公司 代表人：李雨霖	2,010	80.4%
	董事	矽基科技(股)公司 代表人：張傑嵐	490	19.6%
	董事	漢田生技(股)公司 代表人：劉騏豪	2,010	80.4%
	監察人	陳崇貴	-	-
百維生技股份有限公司	董事長	漢田生技(股)公司 代表人：李雨霖	1,500	100%

6.關係企業營運概況

113年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
漢基科技股份有限公司 (註 1)	25,000	16,491	91	16,400	-	(1,580)	(1,402)	(0.56)
百維生技股份有限公司 (註 2)	15,000	-	-	-	-	-	-	-

註1：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於113年11月07日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

註2：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於112年08月10日經董事會決議通過解散並辦理清算，業已於113年05月23日清算完結。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國113年度（自113年01月01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。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

內部控制制度聲明書

漢田生技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月6日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境、2. 風險評估、3. 控制作業、4. 資訊與溝通、及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113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114年3月6日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢田生技股份有限公司



董事長：李雨霖

簽章



總經理：李雨霖

簽章



附件二

最近年度財務報告之審計委員會審查報告

漢田生技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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 上

本公司一一四年股東常會

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 四 年 三 月 六 日

附件三

113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 113 及 112 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
	(六) 重要會計項目之說明	28~50		六~二七
	(七) 關係人交易	50~52		二八
	(八) 質抵押之資產	52		二九
	(九) 重大或有事項	52~53		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	53		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	54		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	54		三二
	3. 大陸投資資訊	54~55		三二
	4. 主要股東資訊	55		三二
	(十四) 部門資訊	55		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 113 年度（自 113 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 114 年 3 月 19 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 及 112 年度營業收入淨額分別為 748,423 仟元及 625,141 仟元，整體營業收入上升約 20%。民國 113 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。

其他事項

漢田生技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 114 年 3 月 19 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 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2170	流動負債				
	現金及約當現金（附註四、六及二						應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$ 46,325	4	\$ 99,172	11
	七）	\$ 382,423	34	\$ 167,090	18	2200	其他應付款（附註十七及二七）	52,678	5	54,309	6
1140	合約資產－流動（附註二十）	7,239	1	6,446	1	2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二				
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八、						七）	6,259	-	6,631	1
	二十及二七）	73,317	6	81,983	9	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	21,734	2	30,010	3
1200	其他應收款（附註四、八及二七）	208	-	207	-	2320	一年內到期長期借款（附註四、十五				
130X	存貨（附註四及九）	63,273	6	77,243	8		、二七及二九）	51,219	5	23,183	2
1410	預付款項（附註十四及二八）	8,170	1	6,942	1	2313	遞延收入－流動（附註十五及二五）	377	-	412	-
11XX	流動資產總計	534,630	48	339,911	37	2399	其他流動負債（附註十七及二十）	13,622	1	10,621	1
						21XX	流動負債總計	192,214	17	224,338	24
	非流動資產										
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流					2540	非流動負債				
	動（附註四、七、二七及二九）	1,200	-	1,200	-		長期借款（附註四、十五、二七及二				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一						九）	92,254	8	285,102	31
	及二九）	552,025	49	529,895	57	2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	50	-	-	-
1755	使用權資產（附註四及十二）	14,842	1	21,423	2	2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及				
1780	其他無形資產（附註四及十三）	5,962	1	3,250	-		二七）	9,095	1	15,354	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,794	-	1,810	-	2630	遞延收入－非流動（附註十五及二				
1900	其他非流動資產（附註十四及二七）	8,546	1	33,454	4		五）	4,570	1	4,768	-
15XX	非流動資產總計	584,369	52	591,032	63	25XX	非流動負債總計	105,969	10	305,224	33
						2XXX	負債總計	298,183	27	529,562	57
							權益（附註四及十九）				
						3110	普通股股本	276,008	25	193,669	21
						3200	資本公積	296,210	26	36,875	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	28,970	3	14,375	2
						3350	未分配盈餘	216,591	19	153,170	16
						3300	保留盈餘總計	245,561	22	167,545	18
						31XX	本公司業主權益總計	817,779	73	398,089	43
						36XX	非控制權益	3,037	-	3,292	-
						3XXX	權益總計	820,816	73	401,381	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,118,999	100	\$ 930,943	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,118,999	100	\$ 930,943	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 12 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 748,423	100	\$ 625,141	100
5000	營業成本（附註四、九及二一）	(442,680)	(59)	(344,289)	(55)
5900	營業毛利	305,743	41	280,852	45
	營業費用（附註二一及二九）				
6100	推銷費用	(26,621)	(4)	(25,324)	(4)
6200	管理費用	(71,546)	(10)	(63,019)	(10)
6300	研究發展費用	(10,134)	(1)	(7,365)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	26	-	562	-
6000	營業費用合計	(108,275)	(15)	(95,146)	(15)
6900	營業淨利	197,468	26	185,706	30
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	1,389	-	654	-
7010	其他收入	1,024	-	517	-
7020	其他利益及損失	136	-	(192)	-
7050	財務成本	(5,376)	-	(2,116)	-
7000	營業外收入及支出合計	(2,827)	-	(1,137)	-
7900	稅前淨利	194,641	26	184,569	30
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(39,222)	(5)	(37,036)	(6)
8200	本年度淨利	155,419	21	147,533	24
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 155,419	21	\$ 147,533	24

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 155,674	21	\$ 148,118	24
8620	非控制權益	(255)	-	(585)	-
8600		<u>\$ 155,419</u>	<u>21</u>	<u>\$ 147,533</u>	<u>24</u>
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 155,674	21	\$ 148,118	24
8720	非控制權益	(255)	-	(585)	-
8700		<u>\$ 155,419</u>	<u>21</u>	<u>\$ 147,533</u>	<u>24</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 6.02</u>		<u>\$ 5.90</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.86</u>		<u>\$ 5.76</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



漢田科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 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 總 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
	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
	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

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 194,641	\$ 184,569
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,353	19,444
A20200	攤銷費用	1,720	1,502
A20300	預期信用減損迴轉利益	(26)	(562)
A20900	財務成本	5,376	2,116
A21200	利息收入	(1,389)	(654)
A21900	員工認股股酬勞成本	1,031	53
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	352	113
A23500	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	214	(487)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(250)	68
A29900	政府補助收入	(507)	(247)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(793)	(6,446)
A31150	應收票據及帳款	8,733	(31,371)
A31180	其他應收款	(1)	(197)
A31200	存 貨	13,756	(50,084)
A31240	其他流動資產	(1,228)	(10)
A31250	其他非流動資產	(395)	(655)
A32150	應付票據及帳款	(52,847)	65,471
A32180	其他應付款	(1,506)	28,900
A32230	其他流動負債	3,001	(3,361)
A33000	營運產生之現金	200,235	208,162
A33100	收取之利息	1,389	654
A33300	支付之利息	(3,438)	(1,421)
A33500	支付之所得稅	(47,432)	(15,489)
AAAA	營業活動之淨現金流入	150,754	191,906
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	(21,989)	(275,961)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,829

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 3)	(\$ 581)
B03800	存出保證金減少	12	1,544
B04500	購置無形資產	(764)	(3,282)
B07100	預付設備款	(2,639)	(17,978)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(25,383)	(295,629)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,000	9,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	42,210	269,320
C01700	償還長期借款	(208,451)	(50,415)
C04020	租賃負債本金償還	(6,991)	(7,302)
C04500	支付現金股利	(19,415)	(16,841)
C04600	現金增資	281,758	-
C04800	員工執行認股權	642	2,065
CCCC	籌資活動之淨現金流入	89,753	195,827
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	209	(54)
EEEE	現金及約當現金淨增加	215,333	92,050
E00100	年初現金及約當現金餘額	167,090	75,040
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 382,423	\$ 167,090

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 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 113 年 9 月 26 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 114 年 3 月 6 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) 114 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：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。

註 2：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

1. 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。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

- (1) 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。

(2) 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。

(3) 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

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 會計準則之年度改善－第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
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「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027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。

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），或本公司在與關聯企業（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. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

3. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

本公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

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. 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。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，參閱附註十及附表一。

（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

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金	\$ 62	\$ 172
銀行支票及活期存款	<u>382,361</u>	<u>166,918</u>
	<u>\$382,423</u>	<u>\$167,090</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	0.01%~1.29%	0.001%~1.45%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年12月31日	112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(一)	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

(一) 截至113年及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1.23%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12月31日	112年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 2,095</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 70,612	\$ 79,915
減：備抵損失	(<u>1</u>)	(<u>27</u>)
	<u>\$ 70,611</u>	<u>\$ 79,888</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 534	\$ 533
減：備抵損失	(<u>326</u>)	(<u>326</u>)
	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 207</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 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	-	0.05%	0.24%	6.01%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 68,653	\$ 4,665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,318
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		(<u>1</u>)	-	-	-	-	(<u>1</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 4,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,317</u>

112 年 12 月 31 日

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 27	\$ 610
減：本年度實際沖銷	-	(21)
減：本年度迴轉減損損失	(26)	(562)
年底餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 27</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初及年底餘額	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 326</u>

九、存 貨

	113年12月31日	112年12月31日
原 物 料	\$ 36,704	\$ 31,210
在 製 品	8,900	21,295
製 成 品	<u>17,669</u>	<u>24,738</u>
	<u>\$ 63,273</u>	<u>\$ 77,243</u>

銷貨成本性質如下：

	113年度	112年度
已銷售之存貨成本	\$441,157	\$343,703
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	214	(487)
存貨報廢	<u>1,309</u>	<u>1,073</u>
	<u>\$442,680</u>	<u>\$344,289</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 12月31日	112年 12月31日	
本公司	漢基科技股份有限公司	機器設備製造	80.4%	80.4%	註 1
	百維生技股份有限公司	保健食品原物料買賣	-	100%	註 2

註 1：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 113 年 11 月 7 日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

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，業已於 113 年 5 月 23 日清算完結。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	建造中之不動產	合計
成本									
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	-	8,371	10,785	825	426	1,488	94	-	21,989
處 分	-	-	(1,074)	-	(49)	(1,269)	(69)	-	(2,461)
重 分 類	-	9,777	23,445	-	820	-	-	(9,777)	24,265
113年12月31日餘額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 260,129</u>	<u>\$ 122,846</u>	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 4,530</u>	<u>\$ 12,666</u>	<u>\$ 7,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 631,347</u>
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	-	8,130	11,339	1,224	746	1,571	762	-	23,772
處 分	-	-	(851)	-	(48)	(1,168)	(42)	-	(2,109)
113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,478</u>	<u>\$ 51,927</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 6,636</u>	<u>\$ 5,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,322</u>
113年12月31日淨額	<u>\$ 214,444</u>	<u>\$ 251,651</u>	<u>\$ 70,919</u>	<u>\$ 3,927</u>	<u>\$ 2,764</u>	<u>\$ 6,030</u>	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,025</u>
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>

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12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 11,747	\$ 16,925
運輸設備	<u>3,095</u>	<u>4,498</u>
	<u>\$ 14,842</u>	<u>\$ 21,423</u>

	113年度	112年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 1,397
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,178	\$ 5,178
運輸設備	<u>1,403</u>	<u>1,704</u>
	<u>\$ 6,581</u>	<u>\$ 6,882</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 113 及 112 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 6,259	\$ 6,631
非流動	<u>\$ 9,095</u>	<u>\$ 15,354</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112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

	113年度	112年度
短期租賃費用	\$ 2,966	\$ 1,226
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 10,317)</u>	<u>(\$ 9,003)</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 日餘額	\$ 5,617
單獨取得	764
自其他資產轉入	<u>3,668</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,049</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>1,720</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,087</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,962</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 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>

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：

	113年度	112年度
營業成本	\$ 204	\$ 186
推銷費用	2	1
管理費用	<u>1,514</u>	<u>1,315</u>
	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 1,502</u>

十四、其他資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 7,063	\$ 3,222
預付費用	785	634
其 他	<u>322</u>	<u>3,086</u>
	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ 6,942</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 5,314	\$ 30,608
存出保證金	2,090	2,099
其 他	<u>1,142</u>	<u>747</u>
	<u>\$ 8,546</u>	<u>\$ 33,454</u>

十五、借 款

(一) 長期借款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行借款	\$144,713	\$275,435
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>780</u>	<u>36,300</u>
	145,493	311,735
減：一年內到期部分	(51,219)	(23,183)
減：列為政府補助折價（附註二五）	(<u>2,020</u>)	(<u>3,450</u>)
長期借款	<u>\$ 92,254</u>	<u>\$285,102</u>

本公司於 110 年 3 月及 113 年 12 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元及 42,210 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 年及 112 年 12 月 31 日分別為 1.175% 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 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 0.975% 及 0.850%。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 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 1.175% 及 0.50%~1.05%。

十六、應付票據及應付帳款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>因營業而發生</u>		
應付票據	\$ 342	\$ 164
應付帳款	<u>45,983</u>	<u>99,008</u>
	<u>\$ 46,325</u>	<u>\$ 99,172</u>

十七、其他負債

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 13,076	\$ 19,151
應付員工酬勞	10,592	10,063
應付設備款	9,115	1,389
應付董事酬勞	6,355	6,038
應付勞務費	2,580	3,017
應付營業稅	1,772	-
應付保險費	2,054	1,797
應付退休金	1,300	1,129
應付工程款	-	3,171
應付其他費用	<u>5,834</u>	<u>8,554</u>
	<u>\$ 52,678</u>	<u>\$ 54,309</u>
其他負債		
合約負債	\$ 12,873	\$ 9,965
代收款	677	656
其他	<u>72</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 10,621</u>

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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12月31日	112年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本（每股面額 10 元）	<u>\$600,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>27,601</u>	<u>19,367</u>
已發行股本	<u>\$276,008</u>	<u>\$193,669</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。

漢田公司於 113 年 4 月 30 日經股東會決議修訂額定股本為 600,000 仟元，上項修訂業經經濟部商業司於 113 年 6 月 26 日核准生效。

漢田公司董事會分別於 108 年 5 月 23 日、110 年 10 月 21 日、112 年 3 月 8 日及 113 年 5 月 9 日決議給與員工認股權憑證 1,000 單位、300 單位、1,000 單位及 450 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、發放股票股利及現金增資。

漢田公司於 113 年 4 月 30 日及 112 年 5 月 26 日分別經股東會決議分配股票股利 58,243 仟元及 25,261 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議授權董事長分別訂定 113 年 6 月 15 日及 112 年 7 月 15 日為除權基準日。

漢田公司於 113 年 7 月 11 日經董事會決議辦理初次上櫃前現金增資發行新股 2,362 仟股，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 113 年 7 月 29 日核准申報生效。前述現金增資發行新股包含競價拍賣、公開申購及供員工認購股數分別為 1,700 仟股、424 仟股及 238 仟股，其中競價拍賣以得標加權平均價格每股 119.79 元溢價發行、公開申購及供員工認購均以每股 118 元溢價發行，並以 113 年 9 月 24 日為增資基準日，增資後實收股本為 276,008 仟元。

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$292,947	\$ 34,429
已失效員工認股權	2,094	2,094
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,169</u>	<u>352</u>
	<u>\$296,210</u>	<u>\$ 36,875</u>

註：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。

(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 113 年 4 月 30 日及 112 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 14,595</u>	<u>\$ 4,747</u>
股東現金股利	<u>\$ 19,415</u>	<u>\$ 16,841</u>
股東股票股利	<u>\$ 58,243</u>	<u>\$ 25,261</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.0	\$ 1.0
每股股票股利(元)	\$ 3.0	\$ 1.5

漢田公司於 114 年 3 月 6 日董事會擬議 113 年度盈餘分配案如下：

	113 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 15,567</u>
股東現金股利	<u>\$ 87,434</u>
股東股票股利	<u>\$ 28,143</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.2
每股股票股利（元）	\$ 1.0

有關 113 年度之盈餘分配案尚待 114 年 5 月 29 日股東常會決議。

(四) 非控制權益

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 3,292	\$ 1,681
本年度淨損	(255)	(585)
取得漢基公司非控制權益	<u>-</u>	<u>2,196</u>
年底餘額	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 3,292</u>

二十、收入

	113年度	112年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 23,246	\$ 20,597
代工收入	721,934	601,478
其他收入	<u>3,243</u>	<u>3,066</u>
	<u>\$748,423</u>	<u>\$625,141</u>

(一) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 81,983</u>	<u>\$ 50,064</u>
合約資產	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 6,446</u>	<u>\$ -</u>
合約負債（附註十七）	<u>\$ 12,873</u>	<u>\$ 9,965</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年度	112年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 8,198</u>	<u>\$ 13,239</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	113年度	112年度
台 灣	\$735,068	\$620,027
其 他	<u>13,355</u>	<u>5,114</u>
	<u>\$748,423</u>	<u>\$625,141</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款	\$ 1,367	\$ 628
其 他	<u>22</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 654</u>

(二) 其他收入

	113年度	112年度
政府補助收入	\$ 651	\$ 247
其 他	<u>373</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 517</u>

(三) 其他利益及損失

	113年度	112年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 352)	(\$ 113)
淨外幣兌換利益	548	(25)
其 他	<u>(60)</u>	<u>(54)</u>
	<u>\$ 136</u>	<u>(\$ 192)</u>

(四) 財務成本

	113年度	112年度
銀行借款利息	(\$ 5,016)	(\$ 2,934)
租賃負債之利息	(360)	(475)
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>-</u>	<u>1,293</u>
	<u>(\$ 5,376)</u>	<u>(\$ 2,116)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年度	112年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 1,293
利息資本化利率	-	0.84%~1.26%

(五) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,644	\$ 15,939
營業費用	<u>4,709</u>	<u>3,505</u>
	<u>\$ 30,353</u>	<u>\$ 19,444</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 204	\$ 186
營業費用	<u>1,516</u>	<u>1,316</u>
	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 1,502</u>

(六) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期員工福利	\$143,173	\$132,699
退職後福利		
確定提撥計劃	4,788	3,939
股份基礎給付		
權益交割	<u>1,031</u>	<u>53</u>
員工福利費用合計	<u>\$148,992</u>	<u>\$136,691</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,248	\$ 71,554
營業費用	<u>67,744</u>	<u>65,137</u>
	<u>\$148,992</u>	<u>\$136,691</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。113及112年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於114年3月6日及113年3月7日經董事會決議如下：

估列比例

	113年度	112年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 10,592	\$ 10,063
董事酬勞	6,355	6,038

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

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 40,143	\$ 36,586
以前年度之調整	(988)	-
	39,155	36,586
遞延所得稅		
本年度產生者	67	450
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 37,036</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$194,641</u>	<u>\$184,569</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 38,979	\$ 36,914
未認列之可減除暫時性差異	-	116
稅上不可減除之費損	25	6
未分配盈餘加徵	1,205	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(987)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 37,036</u>

(二) 本期所得稅負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 21,734</u>	<u>\$ 30,010</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

113 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>\$ 1,810</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ 1,794</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 50</u>

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>

(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 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

單位：每股元

	113年度	112年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.02</u>	<u>\$ 5.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.86</u>	<u>\$ 5.76</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 113 年 6 月 15 日。因追溯調整，112 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	\$ 7.66	\$ 5.90
稀釋每股盈餘	\$ 7.50	\$ 5.76

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

	113年度	112年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$155,674	\$148,118

股 數

單位：仟股

	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	25,874	25,121
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	580	485
員工酬勞	131	109
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	26,585	25,715

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 113 年 5 月、112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 450、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 5、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本公司普通股之收盤

價。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	1 1 3 年 第 一 次 認 股 權 計 畫	
	113年度	
	單 位	行使價格(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給予	450.0	172.5
本年度喪失	(10.0)	172.5
年底流通在外	<u>440.0</u>	172.5
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 0.68</u>	

員工認股權	1 1 2 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
	113年度		112年度
	單 位	行使價格(元)	單 位 行使價格(元)
年初流通在外	900.0	\$ 45.9	- \$ -
本年度給予	-	-	937.0 61.4
本年度喪失	(105.0)	45.9	(37.0) 61.4
年底流通在外	<u>795.0</u>	45.9	<u>900.0</u> 61.4
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.13</u>

員工認股權	1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
	113年度		112年度
	單 位	行使價格(元)	單 位 行使價格(元)
年初流通在外	75.0	10.7	135.0 \$ 14.4
本年度喪失	(15.0)	10.7	(60.0) 14.4
本年度行使	(37.5)	10.7	- -
年底流通在外	<u>22.5</u>	10.7	<u>75.0</u> 14.4
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 3.36</u>		<u>\$ 3.36</u>

	108年認股權計畫			
	113年度		112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	10.0	10.0	216.5	\$ 10.0
本年度行使	(10.0)	10.0	(206.5)	10.0
年底流通在外	-	10.0	10.0	10.0
年底可行使	-		10.0	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	\$ 12.11		\$ 12.11	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
<u>113年12月31日</u>		
108年認股權計畫	\$ 10.0	-
110年第一次認股權計畫	10.7	0.25
112年第一次認股權計畫	45.9	0.69
113年第一次認股權計畫	172.5	4.35
<u>112年12月31日</u>		
108年認股權計畫	\$ 10.00	0.98
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

漢田公司於113年5月、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：

	113年5月	112年6月	111年1月	108年12月
給與日股價	67.9 元	48.6 元	22.7 元	21.8 元
行使價格	231.0 元	71.5 元	20.9 元	10.6 元
預期波動率	38.43%	40.34%	32.72%	36.28%
存續期間	5 年	2.25 年	3.25 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1.461%	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及112年度認列之酬勞成本分別為1,031仟元及53仟元。

二五、政府補助

截至 113 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 172,400 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 166,968 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,432 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 113 及 112 年度分別認列其他收入為 507 仟元及 247 仟元並認列該借款利息費用為 2,875 仟元及 2,314 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12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$459,238	\$252,579
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	242,476	461,766

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年度	112年度	113年度	112年度
損 益	\$ 4(i)	\$ 10(i)	\$ 367(ii)	\$ 328(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：

	113年12月31日	112年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 15,000	\$ -
—金融負債	15,354	21,985
具現金流量利率風險		
—金融資產	368,561	168,118
—金融負債	143,473	308,285

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 及 112 年度之稅前淨利將分別增加／減

少 2,251 仟元及 1,402 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產／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 113 年及 112 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。

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 15,127	\$ 29,715	\$ 1,483	\$ -	\$ -	\$ 46,325
長期借款	4,378	8,776	39,296	74,464	24,594	151,508
租賃負債	583	1,165	4,745	8,727	665	15,885
	<u>\$ 20,088</u>	<u>\$ 39,656</u>	<u>\$ 45,524</u>	<u>\$ 83,191</u>	<u>\$ 25,259</u>	<u>\$213,718</u>

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 29,963	\$ 66,938	\$ 2,271	\$ -	\$ -	\$ 99,172
長期借款	1,811	3,606	22,080	132,711	195,765	355,973
租賃負債	583	1,165	5,243	14,080	1,805	22,876
	<u>\$ 32,357</u>	<u>\$ 71,709</u>	<u>\$ 29,594</u>	<u>\$146,791</u>	<u>\$197,570</u>	<u>\$478,021</u>

(2) 融資額度

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 2,600	\$ 37,600
— 未動用金額	<u>62,300</u>	<u>62,300</u>
	<u>\$ 64,900</u>	<u>\$ 99,900</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$345,800	\$303,590
— 未動用金額	<u>102,700</u>	<u>135,480</u>
	<u>\$448,500</u>	<u>\$439,070</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
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
矽基科技股份有限公司（矽基公司）	實質關係人

(二) 銷 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
銷 貨	實質關係人	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 121</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	113年12月31日	112年12月31日
存出保證金	公司之董事	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

(四) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
其他預付款	實質關係人	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 29</u>

(五) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
租金支出	公司之董事	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 12</u>
廣 告 費	實質關係人	\$ 2,500	\$ -
勞 務 費	實質關係人	300	-
捐 贈	實質關係人	180	-
		<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ -</u>

(六) 營業外收入及支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
什項收入	實質關係人	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 19,140	\$ 17,767
退職後福利	337	309
股份基礎給付	69	10
	<u>\$ 19,546</u>	<u>\$ 18,086</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12月31日	112年12月31日
土地	\$214,444	\$214,444
機器設備淨額	52,423	6,327
房屋及建築物	198,621	200,780
辦公設備淨額	881	-
其他設備淨額	708	-
電腦軟體淨額	4,549	-
建造中之不動產	-	9,777
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	1,200
	<u>\$472,826</u>	<u>\$432,528</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 33,000 仟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，本案目前法院一審判決金額為 1,336 仟元，又因

本案所牽涉之金額僅為 1,786 仟元，且本公司也提出反訴 3,000 仟元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

大海漁業生技股份有限公司（大海漁業）為本公司代工產品之客戶，茲因雙方針對代工產品品質異常產生爭議，故大海漁業於 113 年 12 月 18 日以本公司為被告，向法院提起民事損害賠償訴訟，茲因本案所牽涉之金額僅為 3,559 仟元，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12月31日			
外幣資產	匯率	帳面金額	
貨幣性項目			
美元	\$ 2	32.79	\$ 82
港幣	1,740	4.22	7,346
			<u>\$ 7,428</u>

112年12月31日			
外幣資產	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>

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

外幣	113年度		外幣	112年度	
	匯率	淨兌換（損）益		匯率	淨兌換（損）益
美元	32.79（美元：新台幣）	\$ 2	美元	30.71（美元：新台幣）	（\$ 11）
港幣	4.22（港幣：新台幣）	248	港幣	3.93（港幣：新台幣）	（ 40）
人民幣	4.48（人民幣：新台幣）	-	人民幣	4.33（人民幣：新台幣）	-
日幣	0.21（日幣：新台幣）	-	日幣	0.22（日幣：新台幣）	（ 17）
		<u>\$ 250</u>			<u>（\$ 68）</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：無。
11. 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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表二。

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：

	113年度	112年度
商品銷售收入	\$ 23,246	\$ 20,597
代工收入	721,934	601,478
其他收入	3,243	3,066
	<u>\$748,423</u>	<u>\$625,141</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	
	113年度	112年度	113年12月31日	112年12月31日
台灣	\$ 735,068	\$ 620,027	\$ 582,575	\$ 589,222
中國	10,246	2,549	-	-
新加坡	631	1,055	-	-
其他	2,478	1,510	-	-
	<u>\$ 748,423</u>	<u>\$ 625,141</u>	<u>\$ 582,575</u>	<u>\$ 589,222</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：

	113年度	112年度
客戶 D	\$270,775	\$209,966

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 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
漢田生技股份有限公司	漢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	\$ 12,462	(\$ 1,402)	(\$ 1,047)	子公司(註1)
	百維生技股份有限公司	臺灣	保健食品原物料買賣	-	15,000	-	-	-	25	263	子公司(註2)

註1：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於113年11月7日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

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，業已於113年5月23日清算完結。

漢田生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
漢碩投資股份有限公司	3,999,151	14.48%
曾 士 哲	3,767,400	13.64%
漢畿投資有限公司	3,544,020	12.84%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附件四

113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 113 及 112 年度

地址：彰化縣溪湖鎮西溪里工業路101號

電話：(04)8811181

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	9		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	10~11		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~16		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	16~25		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	25~26		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	26~48		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	48~50		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	50		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	51~52		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	52		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	52		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	52~53		三 二
	4. 主 要 股 東 資 訊	53		三 二
	(十四) 部 門 資 訊	53		三 三
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	56~70		-

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 及 112 年度營業收入淨額分別為 748,423 仟元及 623,768 仟元，整體營業收入上升約 20%。民國 113 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 113 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 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 114 年 3 月 19 日



民國 113 年及 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2170	流動負債				
	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 366,118	33	\$ 140,062	15	2200	應付票據及帳款（附註十六及二七）	\$ 46,325	4	\$ 98,372	11
1140	合約資產－流動（附註二十）	7,239	-	6,446	1		其他應付款（附註十七及二七）	52,595	5	60,643	6
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八、二十及二七）	73,317	6	81,983	9	2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二七）	6,259	-	6,631	1
1200	其他應收款（附註四、八及二七）	202	-	200	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	21,734	2	30,010	3
130X	存貨（附註四及九）	63,273	6	78,803	8	2320	一年內到期長期借款（附註四、十五、二七及二九）	51,219	5	23,183	2
1410	預付款項（附註十四）	7,999	1	6,820	1	2313	遞延收入－流動（附註十五及二五）	377	-	412	-
11XX	流動資產總計	518,148	46	314,314	34	2399	其他流動負債（附註十七及二十）	13,622	1	10,612	1
						21XX	流動負債總計	192,131	17	229,863	24
	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（附註四、七、二七及二九）	1,200	-	1,200	-	2540	長期借款（附註四、十五、二七及二九）	92,254	8	285,102	31
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	12,462	1	26,832	3	2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	50	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二八及二九）	552,925	50	530,895	57	2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二七）	9,095	1	15,354	2
1755	使用權資產（附註四及十二）	14,842	1	21,423	2	2630	遞延收入－非流動（附註十五及二五）	4,570	1	4,768	-
1780	其他無形資產（附註四、十三及二八）	5,962	1	3,250	-	25XX	非流動負債總計	105,969	10	305,224	33
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,794	-	1,810	-	2XXX	負債總計	298,100	27	535,087	57
1900	其他非流動資產（附註十四及二七）	8,546	1	33,452	4		權益（附註四及十九）				
15XX	非流動資產總計	597,731	54	618,862	66	3110	普通股股本	276,008	25	193,669	21
						3200	資本公積	296,210	26	36,875	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	28,970	3	14,375	2
						3350	未分配盈餘	216,591	19	153,170	16
						3300	保留盈餘總計	245,561	22	167,545	18
						3XXX	權益總計	817,779	73	398,089	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,115,879	100	\$ 933,176	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,115,879	100	\$ 933,176	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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 748,423	100	\$ 623,768	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二八）	(443,018)	(59)	(347,018)	(55)
5900	營業毛利	305,405	41	276,750	45
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	(26,621)	(4)	(25,220)	(4)
6200	管理費用	(70,378)	(9)	(61,432)	(10)
6300	研究發展費用	(9,756)	(1)	(6,840)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	26	-	562	-
6000	營業費用合計	(106,729)	(14)	(92,930)	(15)
6900	營業淨利	198,676	27	183,820	30
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）				
7100	利息收入	1,242	-	555	-
7010	其他收入	1,019	-	746	-
7020	其他利益及損失	119	-	(162)	-
7050	財務成本	(5,376)	(1)	(2,116)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	(784)	-	2,311	-
7000	營業外收入及支出合計	(3,780)	(1)	1,334	-
7900	稅前淨利	194,896	26	185,154	30
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(39,222)	(5)	(37,036)	(6)
8200	本年度淨利	155,674	21	148,118	24
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 155,674	21	\$ 148,118	24
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 6.02		\$ 5.90	
9810	稀 釋	\$ 5.86		\$ 5.76	

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





漢原科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	權 益 總 額
A1	112 年 1 月 1 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
	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

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 194,896	\$ 185,154
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,453	19,444
A20200	攤銷費用	1,720	1,501
A20300	預期信用減損迴轉利益	(26)	(562)
A20900	財務成本	5,376	2,116
A21200	利息收入	(1,242)	(555)
A21900	員工認股股酬勞成本	1,031	53
A22400	採用權益法之子公司損益份額	784	(2,311)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	352	113
A23500	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	214	(88)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(250)	51
A29900	政府補助收入	(507)	(247)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(793)	(6,446)
A31150	應收票據及帳款	8,733	(31,528)
A31180	其他應收款	(2)	(125)
A31200	存 貨	13,994	(54,055)
A31240	其他流動資產	(1,179)	(1,197)
A31250	其他非流動資產	(396)	(654)
A32150	應付票據及帳款	(52,047)	63,364
A32180	其他應付款	(7,923)	35,890
A32230	其他流動負債	3,010	(3,361)
A33000	營運產生之現金	196,198	206,557
A33100	收取之利息	1,242	555
A33300	支付之利息	(3,438)	(1,421)
A33500	支付之所得稅	(47,432)	(15,489)
AAAA	營業活動之淨現金流入	146,570	190,202

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 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)
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	(21,989)	(276,961)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,829
B03700	存出保證金增加	-	(576)
B03800	存出保證金減少	8	1,516
B04500	購置無形資產	(764)	(3,296)
B07100	預付設備款增加	(2,639)	(17,978)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(10,476)	(311,666)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	9,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	42,210	269,320
C01700	償還長期借款	(208,451)	(50,415)
C04020	租賃負債本金償還	(6,991)	(7,302)
C04500	支付現金股利	(19,415)	(16,841)
C04600	現金增資	281,758	-
C04800	員工執行認股權	642	2,065
CCCC	籌資活動之淨現金流入	89,753	195,827
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	209	(37)
EEEE	現金及約當現金淨增加	226,056	74,326
E00100	年初現金及約當現金餘額	140,062	65,736
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 366,118	\$ 140,062

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 113 年及 112 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 113 年 9 月 26 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 114 年 3 月 6 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本公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：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。

註 2：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

1. 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。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

- (1) 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
- (2) 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。

(3) 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

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 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
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「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

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），或本公司在與關聯企業（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. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

3. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；

- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

本公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

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. 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。

(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。

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

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

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

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本

減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

（十三）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十四）政府補助

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

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。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

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金	\$ 62	\$ 172
銀行支票及活期存款	<u>366,056</u>	<u>139,890</u>
	<u>\$366,118</u>	<u>\$140,062</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	0.01%~0.80%	0.10%~0.65%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年12月31日	112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(一)	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

(一) 截至113年及112年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率1.23%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12月31日	112年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 2,095</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 70,612	\$ 79,915
減：備抵損失	(<u>1</u>)	(<u>27</u>)
	<u>\$ 70,611</u>	<u>\$ 79,888</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 528	\$ 526
減：備抵損失	(<u>326</u>)	(<u>326</u>)
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 200</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 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	-	0.05%	0.24%	6.01%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 68,653	\$ 4,665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,318
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(<u>1</u>)	-	-	-	-	(<u>1</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 4,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,317</u>

112 年 12 月 31 日

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 27	\$ 610
減：本年度實際沖銷	-	(21)
減：本年度迴轉減損損失	(26)	(562)
年底餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 27</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初及年底餘額	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 326</u>

九、存 貨

	113年12月31日	112年12月31日
原 物 料	\$ 36,704	\$ 32,322
在 製 品	8,900	21,555
製 成 品	<u>17,669</u>	<u>24,926</u>
	<u>\$ 63,273</u>	<u>\$ 78,803</u>

銷貨成本性質如下：

	113年度	112年度
已銷售之存貨成本	\$441,495	\$346,033
存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	214	(88)
存貨報廢	<u>1,309</u>	<u>1,073</u>
	<u>\$443,018</u>	<u>\$347,018</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	113年12月31日	112年12月31日
非上市(櫃)公司		
漢基科技股份有限公司	\$ 12,462	\$ 13,509
百維生技股份有限公司	-	<u>13,323</u>
	<u>\$ 12,462</u>	<u>\$ 26,832</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日
漢基科技股份有限公司	80.4%	80.4%
百維生技股份有限公司	-	100%

(一) 本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

(二) 漢基科技股份有限公司於 109 年 7 月設立，本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 113 年 11 月 7 日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

(三) 百維生技股份有限公司於 110 年 6 月設立，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，業已於 113 年 5 月 23 日清算完結。

(四) 113 及 112 年度採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	建造中之不動產	合計
成本									
113年1月1日餘額	\$ 214,444	\$ 241,981	\$ 90,490	\$ 8,481	\$ 3,301	\$ 12,447	\$ 7,401	\$ 9,777	\$ 588,322
增 添	-	8,371	10,785	825	426	1,488	94	-	21,989
處 分	-	-	(1,074)	-	(49)	(1,269)	(69)	-	(2,461)
重 分 類	-	9,777	23,445	-	820	-	-	(9,777)	24,265
113年12月31日餘額	\$ 214,444	\$ 260,129	\$ 123,646	\$ 9,306	\$ 4,498	\$ 12,666	\$ 7,426	\$ -	\$ 632,115
累計折舊及減損									
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 348	\$ 41,239	\$ 4,155	\$ 1,036	\$ 6,233	\$ 4,416	\$ -	\$ 57,427
折舊費用	-	8,130	11,439	1,224	746	1,571	762	-	23,872
處 分	-	-	(851)	-	(48)	(1,168)	(42)	-	(2,109)
113年12月31日餘額	\$ -	\$ 8,478	\$ 51,827	\$ 5,379	\$ 1,734	\$ 6,636	\$ 5,136	\$ -	\$ 79,190
113年12月31日淨額	\$ 214,444	\$ 251,651	\$ 71,819	\$ 3,927	\$ 2,764	\$ 6,030	\$ 2,290	\$ -	\$ 552,925
成本									
112年1月1日餘額	\$ 87,039	\$ -	\$ 66,143	\$ 9,351	\$ 1,736	\$ 9,620	\$ 7,363	\$ 125,765	\$ 307,017
增 添	127,405	123,308	21,481	1,630	1,681	773	683	-	276,961
處 分	-	-	(1,625)	(2,500)	(116)	(806)	(729)	-	(5,776)
重 分 類	-	118,673	4,491	-	-	2,860	84	(115,988)	10,120
112年12月31日餘額	\$ 214,444	\$ 241,981	\$ 90,490	\$ 8,481	\$ 3,301	\$ 12,447	\$ 7,401	\$ 9,777	\$ 588,322
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	\$ -	\$ 348	\$ 41,239	\$ 4,155	\$ 1,036	\$ 6,233	\$ 4,416	\$ -	\$ 57,427
112年12月31日淨額	\$ 214,444	\$ 241,633	\$ 49,251	\$ 4,326	\$ 2,265	\$ 6,214	\$ 2,985	\$ 9,777	\$ 530,895

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12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 11,747	\$ 16,925
運輸設備	<u>3,095</u>	<u>4,498</u>
	<u>\$ 14,842</u>	<u>\$ 21,423</u>
	113年度	112年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,397</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,178	\$ 5,178
運輸設備	<u>1,403</u>	<u>1,704</u>
	<u>\$ 6,581</u>	<u>\$ 6,882</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 113 及 112 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,259</u>	<u>\$ 6,631</u>
非流動	<u>\$ 9,095</u>	<u>\$ 15,354</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112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

	113年度	112年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ 1,166</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 10,317)</u>	<u>(\$ 8,943)</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 日餘額	\$ 5,607
單獨取得	764
自其他資產轉入	<u>3,668</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,039</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,357
攤銷費用	<u>1,720</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,077</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,962</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,311
單獨取得	<u>3,296</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,607</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 856
攤銷費用	<u>1,501</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,357</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,250</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：

	113年度	112年度
營業成本	\$ 204	\$ 186
推銷費用	2	1
管理費用	<u>1,514</u>	<u>1,314</u>
	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 1,501</u>

十四、其他資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 7,063	\$ 3,222
預付費用	773	634
其他	<u>163</u>	<u>2,964</u>
	<u>\$ 7,999</u>	<u>\$ 6,820</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 5,314	\$ 30,608
存出保證金	2,090	2,098
其他	<u>1,142</u>	<u>746</u>
	<u>\$ 8,546</u>	<u>\$ 33,452</u>

十五、借 款

(一) 長期借款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行借款	\$144,713	\$275,435
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>780</u>	<u>36,300</u>
	145,493	311,735
減：一年內到期部分	(51,219)	(23,183)
減：列為政府補助折價 （附註二五）	(<u>2,020</u>)	(<u>3,450</u>)
長期借款	<u>\$ 92,254</u>	<u>\$285,102</u>

本公司於110年3月及113年12月以自有機器設備抵押擔保借款6,720仟元及42,210仟元，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年及112年12月31日分別為1.175%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 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 0.975% 及 0.850%。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 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 1.175% 及 0.50%~1.05%。

十六、應付票據及應付帳款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>因營業而發生</u>		
非關係人		
應付票據	\$ 342	\$ 164
應付帳款	45,983	98,208
	<u>\$ 46,325</u>	<u>\$ 98,372</u>

十七、其他負債

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 13,076	\$ 18,944
應付員工酬勞	10,592	10,063
應付設備款	9,115	8,004
應付董事酬勞	6,355	6,038
應付勞務費	2,512	2,987
應付保險費	2,036	1,768
應付退休金	1,295	1,116
應付營業稅	1,772	-
應付工程款	-	3,171
應付其他費用	5,842	8,552
	<u>\$ 52,595</u>	<u>\$ 60,643</u>
其他負債		
合約負債	\$ 12,873	\$ 9,965
代收款	677	647
其他	72	-
	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 10,612</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

	113年12月31日	112年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本(每股面額 10 元)	<u>\$600,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>27,601</u>	<u>19,367</u>
已發行股本	<u>\$276,008</u>	<u>\$193,669</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。

漢田公司於 113 年 4 月 30 日經股東會決議修訂額定股本為 600,000 仟元，上項修訂業經經濟部商業司於 113 年 5 月 16 日核准生效。

本公司董事會分別於 108 年 5 月 23 日、110 年 10 月 21 日、112 年 3 月 8 日及 113 年 5 月 9 日決議給與員工認股權憑證 1,000 單位、300 單位、1,000 單位及 450 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、發放股票股利及現金增資。

本公司於 113 年 4 月 30 日及 112 年 5 月 26 日分別經股東會決議分配股票股利 58,243 仟元及 25,261 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議授權董事長分別訂定以 113 年 6 月 15 日及 112 年 7 月 15 日為除權基準日。

漢田公司於 113 年 7 月 11 日經董事會決議辦理初次上櫃前現金增資發行新股 2,362 仟股，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 113 年 7 月 29 日核准申報生效。前述現金增資發行新股包含競價

拍賣、公開申購及供員工認購股數分別為 1,700 仟股、424 仟股及 238 仟股，其中競價拍賣以得標加權平均價格每股 119.79 元溢價發行、公開申購及供員工認購均以每股 118 元溢價發行，並以 113 年 9 月 24 日為增資基準日，增資後實收股本為 276,008 仟元。

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$292,947	\$ 34,429
已失效員工認股權	2,094	2,094
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,169</u>	<u>352</u>
	<u>\$296,210</u>	<u>\$ 36,875</u>

註：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。

(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 113 年 4 月 30 日及 112 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 112 年及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 14,595</u>	<u>\$ 4,747</u>
股東現金股利	<u>\$ 19,415</u>	<u>\$ 16,841</u>
股東股票股利	<u>\$ 58,243</u>	<u>\$ 25,261</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0	\$ 1.0
每股股票股利（元）	\$ 3.0	\$ 1.5

本公司於 114 年 3 月 6 日董事會擬議 113 年度盈餘分配案如下：

	113 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 15,567</u>
股東現金股利	<u>\$ 87,434</u>
股東股票股利	<u>\$ 28,143</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.2
每股股票股利（元）	\$ 1.0

有關 113 年度之盈餘分配案尚待 114 年 5 月 29 日股東常會決議。

二十、收 入

	113年度	112年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 23,246	\$ 19,224
代工收入	721,934	601,478
其他收入	<u>3,243</u>	<u>3,066</u>
	<u>\$748,423</u>	<u>\$623,768</u>

(一) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 81,983</u>	<u>\$ 49,907</u>
合約資產	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 6,446</u>	<u>\$ -</u>
合約負債（附註十七）	<u>\$ 12,873</u>	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 13,447</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：

	113年度	112年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 8,198</u>	<u>\$ 13,239</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	113年度	112年度
<u>地 區 別</u>		
台 灣	\$735,068	\$618,654
其 他	<u>13,355</u>	<u>5,114</u>
	<u>\$748,423</u>	<u>\$623,768</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款	\$ 1,220	\$ 529
其 他	<u>22</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 555</u>

(二) 其他收入

	113年度	112年度
政府補助收入	\$ 651	\$ 247
其 他	<u>368</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 746</u>

(三) 其他利益及損失

	113年度	112年度
處分不動產、廠房及損失	(\$ 352)	(\$ 113)
淨外幣兌換利益	531	(19)
其 他	<u>(60)</u>	<u>(30)</u>
	<u>\$ 119</u>	<u>(\$ 162)</u>

(四) 財務成本

	113年度	112年度
銀行借款利息	(\$ 5,016)	(\$ 2,934)
租賃負債之利息	(360)	(475)
減：列入符合要件資產成本之 金額	<u>-</u>	<u>1,293</u>
	<u>(\$ 5,376)</u>	<u>(\$ 2,116)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年度	112年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 1,293
利息資本化利率	-	0.84%~1.26%

(五) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,744	\$ 15,939
營業費用	<u>4,709</u>	<u>3,505</u>
	<u>\$ 30,453</u>	<u>\$ 19,444</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年度	112年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 204	\$ 186
營業費用	<u>1,516</u>	<u>1,315</u>
	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 1,501</u>

(六) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期員工福利	\$141,759	\$130,873
退職後福利		
確定提撥計劃	4,745	3,868
股份基礎給付		
權益交割	<u>1,031</u>	<u>53</u>
員工福利費用合計	<u>\$147,535</u>	<u>\$134,794</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,248	\$ 71,554
營業費用	<u>66,287</u>	<u>63,240</u>
	<u>\$147,535</u>	<u>\$134,794</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。113及112年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於114年3月6日及113年3月7日經董事會決議如下：

估列比例

	113年度	112年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	3%	3%

金額

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 10,592	\$ 10,063
董事酬勞	6,355	6,038

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。

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：

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 40,143	\$ 36,586
以前年度之調整	(988)	-
	39,155	36,586
遞延所得稅		
本年度產生者	67	450
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 37,036</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$194,896</u>	<u>\$185,154</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 38,979	\$ 37,030
稅上不可減除之費損	25	6
未分配盈餘加徵	1,205	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(987)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 37,036</u>

(二) 本期所得稅負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 21,734</u>	<u>\$ 30,010</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

113 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>\$ 1,810</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ 1,794</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 50</u>

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>

(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 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

	單位：每股元	
	113年度	112年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.02</u>	<u>\$ 5.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.86</u>	<u>\$ 5.76</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 113 年 6 月 15 日。因追溯調整，112 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>\$ 7.66</u>	<u>\$ 5.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.50</u>	<u>\$ 5.76</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

	113年度	112年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$155,674</u>	<u>\$148,118</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	25,874	25,121
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	580	485
員工酬勞	<u>131</u>	<u>109</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,585</u>	<u>25,715</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 113 年 5 月、112 年 6 月及 111 年 1 月給與員工認股 450、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 5、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本公司普通股之收盤價。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。給與對象包含本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 3 年 第 一 次 認 股 權 計 畫		
113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	450.0	172.5
本年度喪失	(10.0)	172.5
年底流通在外	<u>440.0</u>	172.5
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 0.68</u>	

1 1 2 年 第 一 次 認 股 權 計 畫				
113年度			112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	900.0	\$ 45.9	-	\$ -
本年度給予	-	-	937.0	61.4
本年度喪失	(105.0)	45.9	(37.0)	61.4
年底流通在外	<u>795.0</u>	45.9	<u>900.0</u>	61.4
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值 (元)	<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.13</u>	

1 1 0 年 第 一 次 認 股 權 計 畫				
113年度			112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	75.0	10.7	135.0	\$ 14.4
本年度喪失	(15.0)	10.7	(60.0)	14.4
本年度行使	(37.5)	10.7	-	-
年底流通在外	<u>22.5</u>	10.7	<u>75.0</u>	14.4
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值 (元)	<u>\$ 3.36</u>		<u>\$ 3.36</u>	

1 0 8 年 認 股 權 計 畫				
113年度			112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	10.0	10.0	216.5	\$ 10.0
本年度行使	(10.0)	10.0	(206.5)	10.0
年底流通在外	<u>-</u>	10.0	<u>10.0</u>	10.0
年底可行使	<u>-</u>		<u>10.0</u>	
本年度給與之認股權加 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 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
<u>113 年 12 月 31 日</u>		
108 年認股權計畫	\$ 10.0	-
110 年第一次認股權計畫	10.7	0.25
112 年第一次認股權計畫	45.9	0.69
113 年第一次認股權計畫	172.5	4.35
<u>112 年 12 月 31 日</u>		
108 年認股權計畫	\$ 10.0	0.98
110 年第一次認股權計畫	14.4	1.25
112 年第一次認股權計畫	61.4	1.69

本公司於 113 年 5 月、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：

	113年5月	112年6月	111年1月	108年12月
給與日股價	67.9 元	48.6 元	22.7 元	21.8 元
行使價格	231.0 元	71.5 元	20.9 元	10.6 元
預期波動率	38.43%	40.34%	32.72%	36.28%
存續期間	5 年	2.25 年	3.25 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1.461%	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，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。

113 及 112 年度認列之酬勞成本分別為 1,031 仟元及 53 仟元。

二五、政府補助

截至 113 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 172,400 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 166,968 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 5,432 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 113 及 112 年度分別認列其他收入為 507 仟元及 247 仟元並認列該借款利息費用為 2,875 仟元及 2,314 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

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$442,927	\$225,543
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	242,393	467,300

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年度	112年度	113年度	112年度
損 益	\$ 4(i)	\$ 10(i)	\$ 367(ii)	\$ 312(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12月31日	112年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 15,354	\$ 21,985
具現金流量利率風險		
—金融資產	367,256	141,090
—金融負債	143,473	308,285

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 及 112 年度之稅前淨利將分別增加 2,238 仟元及減少 1,672 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 113 年及 112 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。

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 15,127	\$ 29,715	\$ 1,483	\$ -	\$ -	\$ 46,325
長期借款	4,378	8,776	39,296	74,464	24,594	151,508
租賃負債	583	1,165	4,745	8,727	665	15,885
	<u>\$ 20,088</u>	<u>\$ 39,656</u>	<u>\$ 45,524</u>	<u>\$ 83,191</u>	<u>\$ 25,259</u>	<u>\$ 213,718</u>

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 29,963	\$ 66,938	\$ 1,471	\$ -	\$ -	\$ 98,372
長期借款	1,811	3,606	22,080	132,711	195,765	355,973
租賃負債	583	1,165	5,243	14,080	1,805	22,876
	<u>\$ 32,357</u>	<u>\$ 71,709</u>	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ 146,791</u>	<u>\$ 197,570</u>	<u>\$ 477,221</u>

(2) 融資額度

	113年12月31日	112年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 2,600	\$ 37,600
— 未動用金額	<u>62,300</u>	<u>62,300</u>
	<u>\$ 64,900</u>	<u>\$ 99,900</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 345,800	\$ 303,590
— 未動用金額	<u>102,700</u>	<u>135,480</u>
	<u>\$ 448,500</u>	<u>\$ 439,070</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	113年度	112年度
銷 貨	實質關係人	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 121</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 / 名 稱	113年度	112年度
進 貨	子 公 司		
	百維公司	\$ -	\$ 10,790

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方議定。

(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	113年12月31日	112年12月31日
應付設備款	子 公 司		
	漢基公司	\$ -	\$ 6,615

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
其他應付款項	子 公 司		
	漢基公司	\$ 8	\$ -

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年12月31日	112年12月31日
其他預付款	實質關係人	\$ 29	\$ 29

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	113年度	112年度
子 公 司		
漢基公司	\$ -	\$ 9,000

(八) 取得之無形資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	113年度	112年度
子 公 司		
百維公司	\$ -	\$ 14

(九) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年度	112年度
廣 告 費	實質關係人	\$ 2,500	\$ -
勞 務 費	實質關係人	300	-
捐 贈	實質關係人	180	-
雜項購置	子 公 司		
	漢基公司	8	48
		\$ 2,988	\$ 48

(十) 營業外收入及支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年度	112年度
租金收入	子 公 司		
	漢碁公司	\$ 27	\$ -
其他收入	子 公 司		
	百維公司	\$ -	\$ 229

本公司與關係人之租金收入及其他收入金額及付款條件係依雙方協議定之。

(十一) 主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 18,802	\$ 17,369
退職後福利	321	287
股份基礎給付	69	10
	<u>\$ 19,192</u>	<u>\$ 17,666</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12月31日	112年12月31日
土 地	\$214,444	\$214,444
機器設備淨額	52,423	6,327
房屋及建築物	198,621	200,780
辦公設備淨額	881	-
其他設備淨額	708	-
電腦軟體淨額	4,549	-
建造中之不動產	-	9,777
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	1,200
	<u>\$472,826</u>	<u>\$432,528</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 33,000 仟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，本案目前法院一審判決金額為 1,336 仟元，又因本案所牽涉之金額僅為 1,786 仟元，且本公司也提出反訴 3,000 仟元，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

大海漁業生技股份有限公司（大海漁業）為本公司代工產品之客戶，茲因雙方針對代工產品品質異常產生爭議，故大海漁業於 113 年 12 月 18 日以本公司為被告，向法院提起民事損害賠償訴訟，茲因本案所牽涉之金額僅為 3,559 仟元，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

外 幣 資 產	113年12月31日			
	外	幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	2	32.79	\$ 82
港 幣		1,740	4.22	7,346
				<u>\$ 7,428</u>

				112年12月31日	
				外 幣 匯 率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 元	\$	7	30.71	\$	206
港 幣		1,588	3.93		6,238
					<u>\$ 6,444</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

				113年度		112年度	
外 幣 匯	率	淨 兌 換 (損) 益	匯	率	淨 兌 換 (損) 益		
美 元	32.79 (美元：新台幣)	\$ 2	30.71 (美元：新台幣)		(\$ 11)		
港 幣	4.22 (港幣：新台幣)	248	3.93 (港幣：新台幣)		(40)		
人 民 幣	4.48 (人民幣：新台幣)	-	4.33 (人民幣：新台幣)		-		
		<u>\$ 250</u>			<u>(\$ 51)</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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表二。

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
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 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元／仟股

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額		
漢田生技股份有限公司	漢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	\$ 12,462	(\$ 1,402)	子公司(註1)
	百維生技股份有限公司	臺 灣	保健食品原物料買賣	-	15,000	-	-	-	25	263 子公司(註2)

註 1：本公司為簡化組織架構並整合內部資源，於 113 年 11 月 7 日經董事會決議通過解散並辦理清算事宜。

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，業已於 113 年 5 月 23 日清算完結。

漢田生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
漢碩投資股份有限公司	3,999,151	14.48%
曾 士 哲	3,767,400	13.64%
漢畿投資有限公司	3,546,020	12.84%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§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 113 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	\$360,251
外幣存款（註）	<u>5,805</u>
	366,056
庫存現金	<u>62</u>
	<u>\$366,118</u>

註：包括港幣 1,372 仟元（兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$4.222）。

漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 113 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	\$ 1,226
B 公司	1,153
C 公司	144
其他（註）	<u>183</u>
	<u>\$ 2,706</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 113 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D 公司	\$ 11,051
E 公司	8,741
F 公司	8,327
G 公司	6,517
其他（註）	<u>35,976</u>
	70,612
減：備抵損失－應收帳款	(<u>1</u>)
	<u>\$ 70,611</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 113 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
原	物 料	\$ 37,715		\$ 39,114				
在	製 品	9,124		11,897				
製	成 品	18,339		26,751				
減：	備抵呆滯及跌價損失	(1,905)		-				
		<u>\$ 63,273</u>		<u>\$ 77,762</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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

	期 初		餘 額		本 期		減 少		投 資 損 失 (註 一)	其 他 變 動		期 末	餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額		之 調 整	股 數	持 股 %	金 額	金 額	單 價 (元)	總 金 額	
按權益法計價																	
漢基科技股份有限公司	2,010	\$ 13,509	-	\$ -			(\$ 1,127)	\$ 80	\$ -		2,010	80.4	\$ 12,462	6.2	\$ 12,462		無
百維生技股份有限公司	1,500	<u>13,323</u>	(1,500)	<u>(13,586)</u>			<u>25</u>	<u>238</u>	<u>-</u>		-	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>		無
合 計		<u>\$ 26,832</u>		<u>(\$ 13,586)</u>			<u>(\$ 1,102)</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$ 12,462</u>		<u>\$ 12,462</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 113 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			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,636	\$ 6,085	\$ 36,721
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	<u>30,636</u>	<u>6,085</u>	<u>36,721</u>
累計折舊			
113 年 1 月 1 日餘額	13,711	1,587	15,298
折 舊	5,178	1,403	6,581
處 分	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	<u>18,889</u>	<u>2,990</u>	<u>21,879</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 11,747</u>	<u>\$ 3,095</u>	<u>\$ 14,842</u>

漢田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 113 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
實威國際股份有限公司	\$ 304
台灣新光保全股份有限公司	<u>38</u>
合 計	<u>\$ 342</u>

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 113 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	
A 公司	\$ 7,016
B 公司	5,004
C 公司	3,234
D 公司	2,490
其他（註）	<u>28,239</u>
	45,983
關 係 人	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 45,983</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 113 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%	\$ 12,208
運輸設備	自 109.06 至 116.07	1.400%~2.000%	3,146
減：租賃負債—流動			(<u>6,259</u>)
租賃負債—非流動			<u>\$ 9,095</u>

漢田生技股份有限公司

長短期借款明細表

民國 113 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	110/3/15~115/3/15	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	1.175	\$ 1,680	\$ 420	\$ 2,100	註
合作金庫商業銀行	110/7/13~115/6/15	自 110 年 7 月起，每月付息，110 年 8 月起償還本金，浮動利率	1.175	520	260	780	-
合作金庫商業銀行	110/7/22~120/7/15	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	0.975	2,031	11,341	13,372	註
合作金庫商業銀行	110/9/16~120/7/15	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	0.975	2,495	13,930	16,425	註
合作金庫商業銀行	111/4/21~120/7/15	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	0.975	2,495	13,930	16,425	註
合作金庫商業銀行	111/8/25~120/7/15	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	0.975	798	4,453	5,251	註
合作金庫商業銀行	112/1/17~120/7/15	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	0.975	4,696	26,221	30,917	註
合作金庫商業銀行	112/12/29~120/7/15	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	0.975	2,736	15,277	18,013	註
合作金庫商業銀行	113/12/27~115/3/15	自 114 年 1 月起，每月付息，114 年 1 月起分期償還本金，浮動利率	1.175	33,768	8,442	42,210	註
				51,219	94,274	145,493	
減：列為政府補助折價				1,418	602	2,020	
長短期借款合計				<u>\$ 49,801</u>	<u>\$ 93,672</u>	<u>\$ 143,473</u>	

註：固定資產淨額 471,626 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 113 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		84,575		\$719,182	
粉體原料及膠囊		-		32,956	
其 他		-		<u>3,970</u>	
營業收入總額				756,108	
減：銷貨退回及折讓				(<u>7,685</u>)	
營業收入淨額				<u>\$748,423</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 113 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	\$ 32,322
加：本年度進料	261,826
減：轉列費用及其他	(1,869)
年底原料	(36,704)
報廢損失原物料	(525)
出售原料成本	(15,080)
本年度耗料	239,970
直接人工	56,431
製造費用	112,577
製造成本	408,978
年初在製品	21,555
減：轉列費用及其他	(192)
報廢損失在製品	-
出售在製品	(71)
年底在製品	(8,900)
製成品成本	421,370
年初製成品	24,926
減：轉列費用及其他	(1,349)
報廢損失－製成品	(635)
年底製成品	(17,669)
製成品銷貨成本	426,643
年初商品存貨	-
商品銷貨成本	426,643
出售原料及在製品	15,151
存貨報廢損失	1,309
其 他	(85)
營業成本合計	<u>\$443,018</u>

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 113 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	\$ 7,472	\$ 28,487	\$ 4,978
運 費	6,739	4	60
獎 金	3,235	12,470	1,206
廣 告 費	2,919	30	-
雜項購置	1,545	593	500
折 舊	30	4,429	250
勞健保費	980	1,990	578
勞 務 費	45	8,967	644
其他（註）	<u>3,656</u>	<u>13,408</u>	<u>1,540</u>
	<u>\$ 26,621</u>	<u>\$ 70,378</u>	<u>\$ 9,756</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	113 年度			112 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 67,648	\$ 49,976	\$ 117,624	\$ 60,771	\$ 49,200	\$ 109,971
勞健保費用	6,763	3,548	10,311	5,371	3,255	8,626
退休金費用	2,967	1,778	4,745	2,301	1,567	3,868
董事酬金	-	8,105	8,105	-	7,547	7,547
其他員工福利費用	3,870	2,880	6,750	3,111	1,671	4,782
小 計	<u>\$ 81,248</u>	<u>\$ 66,287</u>	<u>\$ 147,535</u>	<u>\$ 71,554</u>	<u>\$ 63,240</u>	<u>\$ 134,794</u>
折舊費用	<u>\$ 25,744</u>	<u>\$ 4,709</u>	<u>\$ 30,453</u>	<u>\$ 15,939</u>	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 19,444</u>
攤銷費用	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 1,501</u>

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 170 人及 152 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 113 年度平均員工福利費用 850 仟元（『113 年度員工福利費用合計數—董事酬金合計數』／『113 年度員工人數—未兼任員工之董事人數』）。

112 年度平均員工福利費用 872 仟元（『112 年度員工福利費用合計數—董事酬金合計數』／『112 年度員工人數—未兼任員工之董事人數』）。

(2) 113 年度平均員工薪資費用 717 仟元（113 年度薪資費用合計數／『113 年度員工人數—未兼任員工之董事人數』）。

112 年度平均員工薪資費用 753 仟元（112 年度薪資費用合計數／『112 年度員工人數—未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形(4.78)%（『113 年度平均員工薪資費用—112 年度平均員工薪資費用』／112 年度平均員工薪資費用）。

(4) 本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事酬金中揭露。

(5) 本公司依公司章程規定，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，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。

社團法人台灣省/社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1140044 號

會員姓名：
(1) 陳明輝
(2) 吳恪昌

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

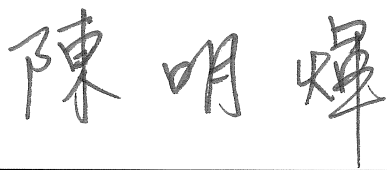
事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 台省會證字第 3036 號
(2) 北市會證字第 3357 號

委託人統一編號：28814153

印鑑證明書用途：辦理漢田生技股份有限公司 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

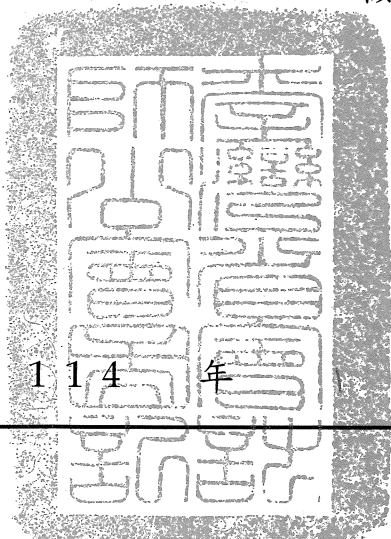
理事長：



核對人：



中華民國 114 年 月 13 日



漢田生技股份有限公司
Hantech Bio-Technology Co., Ltd.

公司印鑑



董事長：李雨霖





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

總公司：彰化縣溪湖鎮工業路101號 電話：04-8811181
傳真：04-8823456 E-mail：IR@htbios.com