

股票代碼：1796

金穎生物科技股份有限公司 GeneFerm Biotechnology Co., Ltd.

112 年度年報

金穎生物科技股份有限公司 編製

中華民國 113 年 5 月 17 日 刊印

可查詢本年報之網址: <http://mops.twse.com.tw>

公司網址: <http://www.geneferm.com>

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：蕭興義

職 稱：副總經理

聯絡電話：(06)510-9001

電子郵件信箱：geneferm@geneferm.com

代理發言人姓名：金晉德

職 稱：總經理

聯絡電話：(06)510-9001

電子郵件信箱：geneferm@geneferm.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名 稱	地 址
總公司	台南市新營區新營產業園區新工路 33 號 電話：(06)653-5660 傳真：(06)653-5650
南科分公司	台南市善化區南部科學園區大利二路 3 號 電話：(06)510-9001 傳真：(06)505-5750

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司 股務代理本部

地址：100 台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898

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

姓名：徐惠榆會計師、林姿妤會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(06)234-3111

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.geneferm.com>

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、簽證會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	49
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.....	49
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.....	49
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.....	50
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.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業人員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 均年齡及學歷分佈比率.....	72
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	74
七、重要契約.....	75

陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	77
二、最近五年度財務分析	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	83
四、最近年度財務報告	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	137
六、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，應列明其對本公司財務狀況之影響	188
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	188
一、財務狀況	188
二、財務績效	189
三、現金流量	189
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	190
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	190
六、風險事項分析評估	191
七、其他重要事項	194
捌、特別記載事項	195
一、關係企業相關資料	195
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	196
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	196
四、其他必要補充說明事項	196
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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	196

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：大家好。

非常感謝各位股東百忙之中蒞臨參加本公司 113 年度股東常會。

在此謹就 112 年度營業結果與 113 年度營業計畫概要、未來發展方向等，向全體股東報告。

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司擁有二十多年的國際級發酵商業化量產經驗，具備菌種選殖、鑒別、保存及指標成分分析等能力，擁有各式菌種之發酵與萃取、分離及純化技術，將其廣泛運用於微生物精準發酵受託開發製造(Contract Development and Manufacturing Organization, CDMO)、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之研發、生產及銷售，客戶遍及世界各國。

全球 COVID-19 疫情和緩，國際商業活動日趨熱絡，本公司多項微生物精準發酵 CDMO 合作順利；同時，高齡化、慢性病增加與疫情後保健意識提升等因素，個人運動健身和自我保養習慣逐漸成為風氣，也使各國保健營養食品市場需求成長；加上整合配方設計、原料配製、充填包裝、品質管控之全方位客製訂單服務，陸續承接多項新產品訂單等綜合效益帶動下，112 年合併營收淨額為 793,770 仟元，較 111 年度大幅增加 159,807 仟元，成長幅度達 25.21%，更創造公司成立以來最佳成績。

在營業成本和營業毛利方面，係因產品銷售組合變動，微生物發酵產品與服務之毛利相對較優且比重增加，使 112 年度營業毛利金額達 286,351 仟元，較 111 年成長 64,189 仟元，營業毛利率達 36%。

在營業費用方面，因應拓展品牌產品通路，相關廣告支出、產品驗證等支出增加，以及營運獲利成長而提列報酬費用增加等因素，使 112 年合併營業費用為 132,786 仟元，較 111 年增加 12,618 仟元，112 年當期營業利益達 153,565 仟元。另，在營業外收入及支出方面，由於台幣升值使淨外幣兌換利益較 111 年大幅減少，致 112 年產生營業外淨支出 132 仟元。

綜上，本公司在營收大幅成長及成本、費用合理控管下，112 年稅後淨利為 124,621 仟元，每股盈餘為 3.01 元，營運表現優於 111 年度。最近兩年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額
營業收入	793,770	633,963	159,807
營業成本	(507,419)	(411,801)	95,618
營業毛利	286,351	222,162	64,189
營業費用	(132,786)	(120,168)	12,618
營業利益	153,565	101,994	51,571
營業外收入及(支出)	(132)	8,219	(8,351)
稅前淨利	153,433	110,213	43,220
本期淨利	124,621	93,454	31,167

註：以上資料均經會計師查核簽證。

(二)財務收支及獲利能力分析

年度		112 年度	111 年度
財務收支	營業收入(仟元)	793,770	633,963
	營業毛利(仟元)	286,351	222,162
	本期淨利(仟元)	124,621	93,454
獲利能力分析	股東權益報酬率(%)	14.46	11.84
	營業利益佔實收資本比率(%)	37.03	24.60
	稅前利益佔實收資本比率(%)	37.00	26.58
	基本每股盈餘(元)	3.01	2.26

(三)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目及年度	112 年度	111 年度
研究發展費用(A)	28,333	24,183
合併營業收入(B)	793,770	633,963
(A)/(B)	3.56%	3.81%

本公司期以厚實的研發能量支持營運拓展的能力，強化接軌國際微生物發酵 CDMO 之菌種合作技術能力，同時精進充填劑型之開發與利基產品之改良，提升公司競爭力。截至 112 年底本公司已取得 24 項專利，同時 1 項發明專利、1 項新型專利審核中。茲將當期重大研發計畫及成果列述如下：

- 1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與探討放大規模生產。產品將涵蓋替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子胜肽、寡糖，這些新穎性產品在市場需求強勁，有望挹注公司未來營運動能。
- 2.升級益生菌凍結技術、改良益生菌冷凍乾燥製程，提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性。
- 3.優化納豆激酶之純化製程，提升指標成分活性與產量。
- 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。

二、113 年度營業計畫概要

本公司累積二十多年的國際級發酵商業化量產經驗，配置不同容量、多樣且完善的發酵、萃取、純化及乾燥等設備，具備生物質發酵及精準發酵之研發及生產平台，更是台灣少數具備完善精準發酵量產能力的生技廠。經評估市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌現有產能貢獻，預估 113 年度微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之銷售數量將隨客戶需求增加而成長。

本公司致力專研微生物發酵技術及其運用，為達成今(113)年營運目標並規劃公司未來發展藍圖，茲概述經營方針、營運重點與產銷政策如下：

- (一)持續專研於全方位發酵技術，更看好在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，精準發酵與運用將帶動發酵產業未來成長趨勢。公司已於南科廠區建置完善的發酵與純化專業廠房，可承接更廣泛的客戶訂單，營運觸角由食品業擴展至其他非傳統食品產業，包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發

酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

(二)運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。

(三)因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化劑型生產能力與設備，包含膠囊、粉劑鋁袋、液劑鋁袋與自立袋，和果凍鋁包等，並改善新營製劑充填生產效率，縮短出貨時程，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。

三、未來公司發展策略

本公司以微生物發酵技術為營運發展核心，長期以來致力於生物質發酵(Biomass Fermentation)和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，所為精準發酵指以微生物創建“細胞工廠”來構建特定的功能性成分，可生產酶、調味劑、蛋白質、維生素、天然色素和脂肪等產品。依據 Markets & Markets 報告，預測全球精準發酵市值將於 2030 年達到 363 億美元，2022 年至 2030 年年均複合成長率呈 48.1% 高度增長。本公司具備深厚的微生物發酵技術能量，以完整之各式規模發酵產線及完善之萃取、純化、乾燥等生產設備，提供國內外客戶專業發酵整合服務。隨著產能擴增完成，公司可迅速投入全球精準發酵市場供應鏈，提升未來營運增長動能。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，嚴格落實「品質第一，服務至上」，依循國內外食品法規執行產品與原物料相關檢測規範與來源控管，並輔以自有檢驗實驗室搭配第三方檢驗單位報告，提供載明產品指標成分及規格之檢驗報告，使客戶對公司產品與服務更為信任。

本公司已取得及通過多項國際級驗證，包含品質管理系統 ISO9001；食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS；危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP；食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)；保健營養食品 GMP；清真食品(Halal)認證；猶太食品(Kosher)認證；美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑等項。今年亦將接受美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑查核，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。

本公司深耕發酵產業及應用領域，精進全方位發酵技術，以期強化公司競爭力，促進公司發展，提升股東權益，並加強落實公司治理與企業永續經營，提高企業的經營品質及企業價值。

懇切希望各位股東能繼續給予公司支持與指導！

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：張曉莉



總經理：金晉德



會計主管：蘇琪棉



貳、公司簡介

一、設立日期：88 年 7 月 17 日。

二、公司沿革

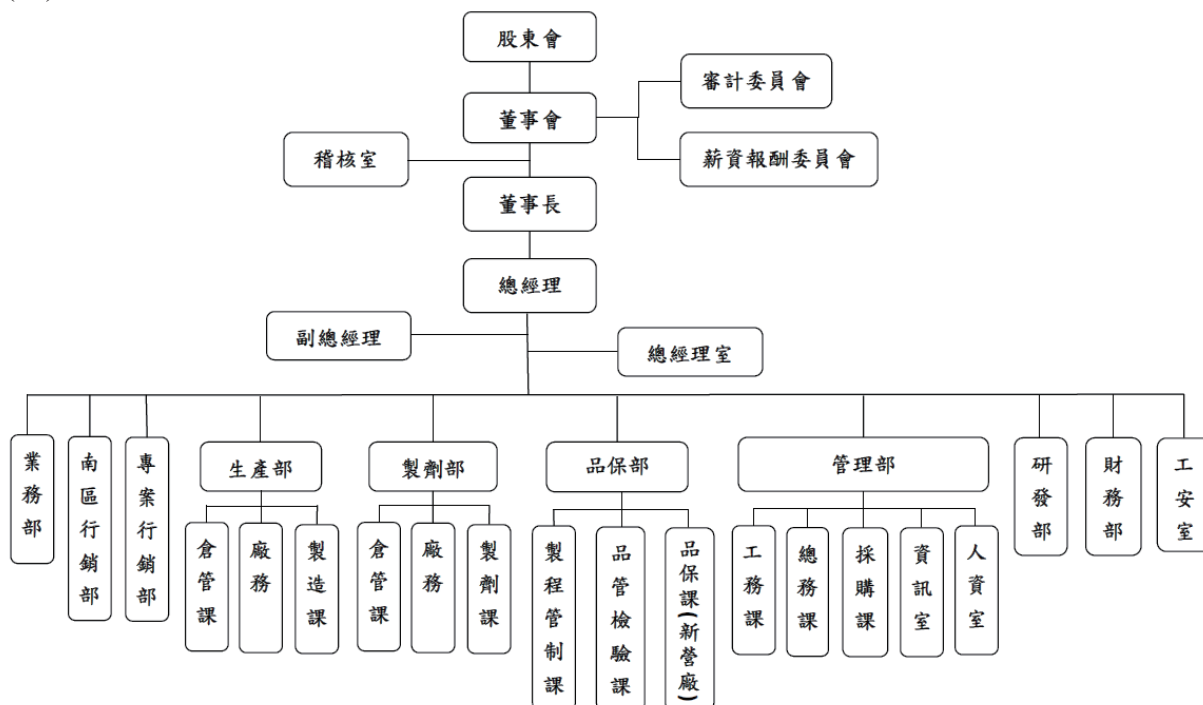
年 度	重 要 沿 革
民國 88 年 7 月	金穎生物科技股份有限公司創立，原始資本額貳仟伍佰萬元整。
民國 89 年 9 月	完成第一次現金增資，資本額提高至肆仟參佰貳拾萬元整。
民國 90 年 3 月	完成第二次現金增資，資本額提高至柒仟伍佰萬元整。
民國 90 年 5 月	台北設立營業處。
民國 92 年 9 月	完成第三次現金增資，資本額提高至壹億壹仟萬元整。
民國 92 年 10 月	完成第四次現金增資，資本額提高至貳億壹佰萬元整。
民國 93 年 4 月	辦理資本公積、員工紅利及盈餘轉增資，資本額提高至貳億陸仟貳佰肆拾伍萬陸仟元整。
民國 93 年 5 月	申報本公司股票公開發行案生效。
民國 93 年 9 月	榮獲 ISO 9001: 2000 國際品質認證。
民國 93 年 12 月	本公司南科新廠正式落成啟用。
民國 94 年 1 月	本公司保健食品榮獲中華民國消費者協會頒發「國家商品品質金牌獎」。
民國 95 年 11 月	完成第五次現金增資，資本額提高至貳億捌仟柒佰肆拾伍萬陸仟元整。
民國 96 年 7 月	完成第六次現金增資，資本額提高至叁億叁仟叁佰肆拾伍萬陸仟元整。
民國 96 年 12 月	正式通過 ISO 22000：2005 & HACCP/ISO15161 國際食品安全管理系統之驗證。 與美國 KEMIN 公司合作生產，正式跨足國際代工領域。
民國 97 年 11 月	取得乳酸菌三層包覆專利—新型第 M344730 號。
民國 98 年 11 月	通過回教食品（Halal）認證，順利拓展海內外回教市場。
民國 99 年 12 月	新產品—NattoMena TM ，榮獲 SNQ 國家品質認證。
民國 100 年 7 月	減少資本 116,709,600 元用以彌補虧損，資本額減少至貳億壹仟陸佰柒拾肆萬陸仟肆佰元整。
民國 100 年 11 月	投資設立「上海金穎生物科技股份有限公司」，持股 100%，拓展大陸市場。
民國 101 年 1 月	完成第七次現金增資，資本額提高至貳億肆仟零肆拾陸萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 101 年 12 月	取得樟芝精粹液態膠囊專利，並經指紋圖譜確立其功能性成分且完成藥物動力學研究，同時發表於國際期刊。
民國 104 年 7 月	投資設立「東莞金穎生物科技股份有限公司」，持股 100%，拓展大陸市場。
民國 104 年 12 月	經董事會決議通過拆舊新建新營廠案。
民國 105 年 3 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億肆仟玖佰伍拾陸萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 105 年 7 月	經證券櫃檯買賣中心核准，股票登錄興櫃。

年 度	重 要 沿 革
民國 105 年 9 月	東莞金穎生物科技有限公司投資設立「江蘇金穎生物科技有限公司」，持股 100%，拓展大陸國產保健品市場。
民國 105 年 11 月	取得「降低血液酒精濃度之樟芝萃取液」之中國大陸發明專利。
民國 106 年 5 月	新營廠新建符合 GHP 之製劑大樓完工啟用。
民國 107 年 1 月	經證券櫃檯買賣中心核准，股票登錄上櫃掛牌，實收資本額為貳億柒仟肆佰肆拾萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 107 年 11 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟柒佰零柒萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 108 年 2 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟柒佰玖拾伍萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 108 年 4 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟柒佰玖拾捌萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 108 年 5 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟捌佰陸拾參萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 108 年 8 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟捌佰柒拾柒萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 108 年 11 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至貳億柒仟捌佰玖拾參萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 109 年 8 月	自行研發之多種發酵原料榮獲 IHC 國際創新、韓國 WiC 以及日本東京創新天才發明金牌獎。
民國 110 年 2 月	完成第八次現金增資，資本額提高至參億玖仟捌佰玖拾參萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 110 年 3 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至肆億零柒萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 110 年 3 月	取得食品業者衛生安全管理系統驗證（二級品管驗證）。
民國 110 年 7 月	員工認股權憑證轉換，資本額提高至肆億零柒佰捌拾玖萬參仟玖佰壹拾元整。
民國 111 年 4 月	可轉換公司債轉換股份，資本額提高至肆億壹仟肆佰伍拾玖萬柒仟玖佰參拾元整。
民國 111 年 11 月	南科分公司 D 棟智慧製造新廠完工，建置三座 66,000 公升發酵及萃取槽，以及高濃度菌體離心、冷凍乾燥及大型噴霧乾燥等量產設備。
民國 112 年 3 月	通過 FSSC 22000 國際食品安全標準認證。

叁、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	所 營 業 務
總經理室	1. 負責公司經營管理與決策。 2. 指揮各部門主管執行方針規劃及目標執行。 3. 指揮、協調、管理以達公司營運目標及適時提供顧客需求。 4. 協調相關部門適時支援，以利生產順暢。
稽核室	查核評估各部門機能運作與內部控制制度及相關管理辦法之執行情形。
業務部	1. 國內外銷售業務及市場管理。
南區行銷部	2. 顧客訴怨案件受理、顧客訪談及回饋處理。
專案行銷部	自有品牌產品之企劃、業務擴展及管理。
生產部 製劑部	1. 製程作業管理。 2. 產品之生產製造。 3. 倉儲管理。 4. 廠務相關設備環境維護管理。
品保部	1. 品保制度之建立與維護。 2. 食品安全管制系統之擬定、執行與監督。 3. 公司產品生產與進料之品質檢驗等相關事務之執行。

部 門	所 營 業 務
管理部	1. 工務課：電力設備之維護、保養、清潔及異常緊急處置、生產機具修繕、污水及各項廢棄物處理。 2. 總務課：庶務、固定資產管理、行政作業。 3. 採購課：國內外之原物料、耗材、資本支出之採購。 4. 資訊室：資訊管理。 5. 人資室：人員招募、訓練與管理。
研發部	1. 菌種篩選與最適培養基之研究。 2. 發酵製程放大技術之研究與移轉。 3. 新產品及新技術之研究開發。 4. 製程改善之研究與技術移轉合作。 5. 輔助功能性產品配方之設計與驗證。
財務部	會計帳務與稅務管理、財務管理、預算編製、投資評估、管理報表提供、政府補助計畫協助、股務及董事會議事管理。
工安室	職業安全衛生制度的規劃、管理與執行。

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

1.董事名單（本公司係設置審計委員會取代監察人）

113 年 4 月 20 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 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	具配偶或以內其他主 係之其他主 管、董事或監 察人			備註
							股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張曉莉	女 51~60 歲	110.7.29	3 年	89.10.9	1,523,679	3.77%	1,572,679	3.79%	478,307	1.15%	—	—	台灣大學化學工程研 究所博士 財團法人生物技術開 發中心產程組研究員 高苑技術學院化工系 助理教授	—	董事 兼總 經理	金 晉 德	配 偶 (註2)	
董事 (註1)	中華民國	生展生物 科技(股) 公司	—	110.7.29	3 年	110.7.29	12,000,000	29.42%	12,000,000	28.94%	—	—	—	—	長榮大學經營管理學 博士 臺灣製藥工業公會 會理事長 社團法人中華民國學 名藥協會理事長 台灣保健食品產業發 展協會理事長 台灣藥事交流協會名 譽理事長 中華民國全國工業總 會理監事 教育部核定專科以上 學校助理教授	生展生物科技(股)公司董事長兼 總經理 行政院政務顧問 台灣保健營養食品工業同業公會 理事長 社團法人台灣生技產業聯盟理事 長 臺灣製藥工業公會榮譽理事 長 中華民國藥協會名譽理事長 中華民國製藥發展協會常務理事 中華民國藥害救濟基金會監察人 社團法人中華民國全國創新創業 總會理事 生達化學製藥(股)公司副總經理 佑全藥品(股)公司董事 江蘇達亞生技醫藥有限公司副董 事長	—	—	—	—

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係 之其他董事或監察人			備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事 (註1)	中 華 民 國	生展生物 科技(股) 公司	—	110.7.29	3 年	110.7.29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	江蘇生達生技醫藥有限公司總經理 高瑞疫苗生物製劑(股)公司董事 盈生技製藥(股)公司董事 端強實業(股)公司董事				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要監察人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事 (註1)	中華民國	佳格食品 (股)公司	—				2,145,110	5.26%	2,145,110	5.17%	—	—	—	—	—	—			
		代表人： YAO STEVEN YIH CHUN	男 51~60 歲	110.7.29	3 年	90.5.5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國西北大學碩士 美國律師 Bluefield Ventures, 合夥人 Dubuglo, 合夥人 California Pacific Bank, VP 佳格食品(股)公司供應 鍵協理 佳格食品(股)公司總經理 佳乳食品(股)公司總經理	Dermalab S.A. 董事 行家光電股份有限公司董事 黑騎管理顧問有限公司董事	—	—	—
董事 (註1)	中華民國	松延酵素 (股)公司	—				849,433	2.08%	849,433	2.05%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 紀宜仁	男 61~70 歲	110.7.29	3 年	105.6.21	—	—	340,735	0.82%	275,000	0.66%	—	—	國立台中商專企管系 台灣大學化學工程研究所博士 汎球藥理研究所(股)公司研究員 生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處副理兼主導性新產品開發計畫主持人 興農(股)公司西藥部資深研究員兼生化工程研究所所長 淡江大學化工系兼任副教授	松延酵素(股)公司董事 長利奈米生物科技(股)公司董事 本公司總經理 東莞金穎生物科技有限公司董事 江蘇金穎生物科技有限公司董事	—	—	—
董事	中華民國	金晉德	男 61~70 歲	110.7.29	3 年	96.6.14	438,307	1.08%	478,307	1.15%	1,572,679	3.79%	—	—	—	—	董事長	張曉莉	配偶 (註2)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主要關係人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	陳宗民	男 51~60歲	110.7.29	3年	105.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立清華大學化學工程所碩士 奇美實業(股)副處長 奇美視像(股)監察人 奇美材料科技(股)公司總經理 林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理	本公司薪資報酬委員會 台聚集團總經理室特別助理	—	—	—
獨立董事	中華民國	邱芳才	男 51~60歲	110.7.29	3年	105.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學財務金融研究所碩士在職專班 永洋科技(股)公司稽核室主任 大華證券承銷部高級專員	本公司薪資報酬委員會 慶鑫會計師事務所會計師(所長) 穎漢科技(股)公司獨立董事 皇田工業(股)公司獨立董事 友誠(股)公司獨立監察人 榮福(股)公司監察人	—	—	—
獨立董事	中華民國	林世勳	男 51~60歲	110.7.29	3年	105.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中正大學法律學研究所碩士 建業法律事務所律師 威信工程顧問(股)公司法務室律師	育誠法律事務所負責律師 勝悅新材料有限公司獨立董事 知識科技(股)公司獨立董事 溫士頓醫藥(股)公司獨立董事	—	—	—

註1：係以法人代表人身分當選董事。

註2：本公司董事長與總經理均為台大化工所博士，熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，兩位雖互為配偶，但各司其職專業分工。本公司目前僅有一席董事為經理人，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜，同時已規畫於113年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有3席增加為4席，以強化並落實公司治理。

2.法人股東之主要股東

113 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
生展生物科技(股)公司	生達化學製藥股份有限公司(46.68%) 陳威仁(5.84%) 白鴻曉(4.00%) 大豪森有限公司(3.70%) 盈生投資股份有限公司(2.59%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管野村信託銀行受託管理富達全球增值股票母基金投資專戶(1.86%) 張秋香(1.38%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託：富達低價位股基金投資專戶(1.32%) 葉翠雯(1.15%) 白鴻期(1.13%)
佳格食品(股)公司	沐德投資(股)受託信託財產專戶(19.53%) 佳允投資(股)受託信託財產專戶(16.13%) 佳捷投資(股)受託信託財產專戶(12.84%) 曹德風(4.46%) 沐德投資(股)公司(2.48%) 南山人壽保險(股)公司(2.04%) 林俊堯(1.82%) 富邦人壽保險(股)公司(0.81%) 長徽股份有限公司(0.73%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.67%)
松延酵素(股)公司	廖涵茵(53.29%)、紀宜仁(38.50%)、紀婕穎(3.86%) 紀壁而(3.57%)、龜川哲男(0.71%)、紀培楚(0.07%)

主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
生達化學製藥股份有限公司	范進財(11.55%)、范滋彬(10.92%)、范黃美榮(8.16%)、范滋庭(6.58%)、鄭森豪(5.14%)、葉翠雯(5.11%)、盈生投資股份有限公司(3.96%)、財團法人范道南文教基金會(3.09%)、中國信託受生達化學製藥員工福儲綜合信託專戶(1.26%)、百事達投資股份有限公司(1.19%)。
大豪森有限公司	鄭森豪(100%)
盈生投資股份有限公司	范進財(20.31%)、范滋庭(20.31%)、范滋彬(20.31%)、范黃美榮(20.31%)、蕭振明(7.21%)、葉翠雯(6.54%)。

法人名稱	法人之主要股東
沐德投資(股)受託信託財產專戶	曹德風(100.00%) (註 1)
佳允投資(股)受託信託財產專戶	曹德風(100.00%) (註 1)
佳捷投資(股)受託信託財產專戶	孟海帝(100.00%) (註 1)
南山人壽保險(股)公司	潤成投資控股公司(股)公司(89.5498%)、潤華染織廠(股)公司(1.3441%)、杜英宗(1.1576%)、潤泰興(股)公司(0.9722%)、潤泰創新國際(股)公司(0.2319%)、潤泰全球(股)公司(0.2133%)、元新投資(股)公司(0.1563%)、潤泰租賃(股)公司(0.1243%)、吉品投資(股)公司(0.1069%)、朋城(股)公司(0.0945%)。
沐德投資(股)公司	曹德風(71.25%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
長徽股份有限公司	佳格食品(股)公司(100%)

(註 1)：沐德投資、佳允投資及佳捷投資之 3 家信託專戶非屬公司組織，故以委託人(出資)表示。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

職稱	姓名	專業資格與經驗
董事長	張曉莉	畢業於台灣大學化學工程研究所博士，現任本公司董事長，曾任財團法人生物技術開發中心產程組研究員，具有五年以上研發、商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有發酵研發專業技術之豐富經驗。
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	畢業於長榮大學經營管理學博士，現任生展生物科技(股)公司董事長兼總經理、台灣保健營養食品工業同業公會理事長等，曾任臺灣製藥工業同業公會理事長、社團法人中華民國學名藥協會理事長等，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	畢業於美國加州大學電腦科學碩士，現任生達化學製藥(股)公司董事長兼總經理、生展生物科技(股)公司董事等，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
董事	佳格食品(股)公司 代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	畢業於美國西北大學碩士，具有美國律師資格，現任 Dermalab S.A.董事、行家光電股份有限公司董事等，曾任佳格食品(股)公司總經理、Bluefield Ventures 合夥人等，具有五年以上商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	畢業於國立台中商專企管系，現任松延酵素(股)公司董事及長利奈米生物科技(股)公司董事，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有市場策略及業務推廣之豐富經驗。
董事	金晉德	畢業於台灣大學化學工程研究所博士，現任本公司總經理，曾任汎球藥理研究所(股)公司研究員及生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處副理兼主導性新產品開發計畫主持人等，具有五年以上研發、商務及公司業務所須之工作經驗，並擁有發酵研發專業技術之豐富經驗。

職稱	姓名	專業資格與經驗
獨立董事	陳宗民	畢業於國立清華大學化學工程所碩士，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任台聚集團總經理室特別助理，曾任奇美材料科技(股)公司總經理、林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
獨立董事	邱芳才	畢業於成功大學財務金融研究所在職專班碩士，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任慶鑫會計師事務所會計師(所長)、穎漢科技(股)公司獨立董事、皇田工業(股)公司獨立董事及友誠(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。
獨立董事	林世勳	畢業於中正大學法律學研究所碩士，具有中華民國律師合格專業證照，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任育誠法律事務所負責律師、勝悅新材料有限公司獨立董事、知識科技(股)公司獨立董事及溫士頓醫藥(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、法務及公司業務所須之工作經驗，協助公司法律專業諮詢。

職稱	姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	張曉莉	1.為本公司前十名之自然人股東。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	1.生展生物科技(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.陳威仁先生以生展生物科技(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	1.生展生物科技(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.范滋庭先生以生展生物科技(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	佳格食品(股)公司 代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	1.佳格食品(股)公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東。 2.YAO STEVEN YIH CHUN 先生以佳格食品(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	1.松延酵素(股)公司為本公司前十名之法人股東。 2.紀宜仁先生以松延酵素(股)公司指定代表人當選董事。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—
董事	金晉德	1.兼本公司總經理，屬經理人。 2.兼本公司關係企業(100%子公司)之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.未有公司法第 30 條各款情事之一。	—

職稱	姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事	陳宗民	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	—
獨立董事	邱芳才		3
獨立董事	林世勳		3

4.董事會多元化及獨立性

本公司「公司治理實務守則」中明定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括(1)營運判斷能力；(2)會計及財務分析能力；(3)經營管理能力；(4)危機處理能力；(5)產業知識；(6)國際市場觀；(7)領導能力及(8)決策能力等多元化專業背景。

本公司現任董事會設董事 9 席(含獨立董事 3 席)，董事席次中含女性董事成員 1 席、男性董事成員 8 席，為落實董事會成員組成之性別平等，本公司目前女性董事成員目標為至少一名。目前董事成員中獨立董事比率為 33%，女性董事比率為 11%，各董事成員具備商務、法務、財務及公司業務所需之工作經驗，有助於公司營運決策；獨立董事成員分別為執業會計師、律師及商務專業人士，已兼具成員多元化並落實執行。

本公司董事長與總經理係互為配偶，二位均熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，各司其職專業分工，目前評估董事成員相互關係，已規畫於 113 年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有 3 席增加為 4 席，以強化並落實公司治理。本公司目前僅有一席董事為經理人，具員工身分之董事比率為 11%，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜，本公司董事會整體情形已具獨立性。

項目 姓名	基本條件					專業知識與技能				
	國籍	性別	年齡		獨立 任期 年資	研發	業務/ 行銷	財務/ 會計	法律	風險 管理
			51~60	61~70						
張曉莉	中華民國	女	✓		—	✓	✓			✓
生展生物科技(股) 公司 代表人：陳威仁	中華民國	男		✓	—		✓			✓
生展生物科技(股) 公司 代表人：范滋庭	中華民國	男		✓	—		✓			✓
佳格食品(股)公司 代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	美國	男	✓		—			✓	✓	✓
松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	中華民國	男		✓	—		✓			✓
金晉德	中華民國	男		✓	—	✓	✓			✓
陳宗民	中華民國	男	✓		6~9 年	✓	✓			✓
邱芳才	中華民國	男	✓		6~9 年			✓		✓
林世勳	中華民國	男	✓		6~9 年				✓	✓

5. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
女性董事成員至少一名	已達成

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 4 月 20 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註
					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/ 兼任研發部 及管理部最 高主管/ 南區行銷部 主管/ 專案行銷部 主管	中 華 民 國	金晉德	男	96.06.14	478,307	1.15%	1,572,679	3.79%	—	—	1.台灣大學化學工程研究所博士 2.汎球藥理研究所(股)公司研究員 3.生達化學製藥(股)公司生物科技部研究處 副理兼主導性新產品開發計畫主持人 4.興農(股)公司西藥部資深研究員兼生化工 程研究所所長 5.淡江大學化工系兼任副教授	1.東莞金穎生物科技 有限公司董事 2.江蘇金穎生物科技 有限公司董事	—	—	—	(註)
副總經理/ 兼任業務部 主管	中 華 民 國	蕭興義	男	96.06.14	1,092,000	2.63%	190,000	0.46%	—	—	1.淡江大學化工系學士 2.長春石油化學(股)公司資深專員 3.金穎生物科技(股)公司總經理	無	—	—	—	—
會計主管 財務主管 公司治理主管	中 華 民 國	蘇琪棉	女	94.04.15	57,400	0.14%	—	—	—	—	1.成功大學財務金融研究所職專班碩士 2.實業證券資本市場部代理 3.景岳生物科技(股)公司財務部經理 4.金穎生物科技(股)公司會計課長	無	—	—	—	—
生產部經理	中 華 民 國	吳家軒	男	101.06.13	60,000	0.14%	—	—	—	—	陽明大學生物醫學工程研究所碩士	無	—	—	—	—
品保部經理	中 華 民 國	范真綺	女	105.10.01	82,150	0.20%	—	—	—	—	1.南台科技大學化學工程研究所碩士 2.生達化學製藥(股)公司研究助理	無	—	—	—	—
稽核主管	中 華 民 國	邱玉婷	女	105.08.11	1,000	0.00%	—	—	—	—	1.東華大學會計學系學士 2.勤業眾信會計師事務所副理	無	—	—	—	—

註：本公司董事長與總經理均為台大化工所博士，熟知發酵專業技術，而總經理累積多年產業經驗，領導本公司研發與生產之精進，兩位雖互為配偶，但各司其職專業分工。本公司目前僅有一席董事為經理人，並無逾董事席次三分之一兼任員工或經理人事宜，同時已規畫於113年股東常會之第十一屆董事選舉案將獨立董事席次由原有3席增加為4席，以強化並落實公司治理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元、仟股、%

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 來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		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) (註1)			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	現 金 金 額	股 票 金 額				
														現 金 金 額	股 票 金 額		
董事長	張曉莉	2,772	2,772	—	—	1,443	1,443	25	25	4,240 3.40%	4,240 3.40%	—	—	—	4,240 3.40%	4,240 3.40%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司代 表人： 陳威仁	—	—	—	—	723	723	23	23	746 0.60%	746 0.60%	—	—	—	746 0.60%	746 0.60%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司代 表人： 范滋庭	—	—	—	—	723	723	12	12	735 0.59%	735 0.59%	—	—	—	735 0.59%	735 0.59%	無
董事	佳格食品 (股)公 司代 表人： YAO STEVEN YIH CHUN	—	—	—	—	723	723	13	13	736 0.59%	736 0.59%	—	—	—	736 0.59%	736 0.59%	無
董事	金晉德	—	—	—	—	723	723	25	25	3,450	3,450	343	343	480	5,021 4.03%	5,021 4.03%	無
董事	松延酵素 (股)公 司代 表人： 紀宜仁	—	—	—	—	723	723	25	25	—	—	—	—	—	748 0.60%	748 0.60%	無

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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		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)(註1)			
		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	本公司	財務報告內所有公司					
獨立董事	陳宗民	240	240	—	—	—	17	17	257 0.21%	257 0.21%	—	—	—	—	257 0.21%	257 0.21%	無			
獨立董事	邱芳才	240	240	—	—	—	25	25	265 0.21%	265 0.21%	—	—	—	—	265 0.21%	265 0.21%	無			
獨立董事	林世勳	240	240	—	—	—	25	25	265 0.21%	265 0.21%	—	—	—	—	265 0.21%	265 0.21%	無			

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
茲依獨立董事專業性、職責並參酌同業水準，採定額報酬，每人年度報酬為新台幣200仟元，不參與年度盈餘分配，同時出席董事會時比照一般董事給予車馬費，分為親自出席每次5仟元、視訊出席每次2.5仟元；另，經董事會委任為薪資報酬委員者，依委任契約給予每次會議報酬新台幣20仟元。

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。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

茲依獨立董事專業性、職責並參酌同業水準，採定額報酬，每人年度報酬為新台幣200仟元，不參與年度盈餘分配，同時出席董事會時比照一般董事給予車馬費，分為親自出席每次5仟元、視訊出席每次2.5仟元；另，經董事會委任為薪資報酬委員者，依委任契約給予每次會議報酬新台幣20仟元。

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。

(註1)：本公司112年董事酬勞總額5,058,000元及員工酬勞總額10,116,000元，業經113年3月7日董事會決議通過，並將送股東常會報告。上表董事酬勞及員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

(二)監察人之酬金：本公司已於 105 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金。

(三)總經理及副總經理之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				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	金晉德	2,824	2,824	343	343	626	626	480	—	480	—	4,273 3.43%	4,273 3.43%	無
副總經理	蕭興義	2,551	2,551	312	312	403	403	360	—	360	—	3,626 2.91%	3,626 2.91%	無

(註)：112 年度董事酬勞及員工酬勞業經 113 年 3 月 7 日董事會通過，上表員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

(四)公司前五位酬金最高主管之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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	金晉德	2,824	2,824	343	343	626	626	480	—	480	—	4,273 3.43%	4,273 3.43%	無
副總經理	蕭興義	2,551	2,551	312	312	403	403	360	—	360	—	3,626 2.91%	3,626 2.91%	無
會計主管 財務主管 公司治理主管	蘇琪棉	1,223	1,223	73	73	212	212	160	—	160	—	1,668 1.34%	1,668 1.34%	無
品保部經理	范真綺	920	920	54	54	203	203	120	—	120	—	1,297 1.04%	1,297 1.04%	無
生產部經理	吳家軒	910	910	54	54	213	213	120	—	120	—	1,297 1.04%	1,297 1.04%	無

(註)：112 年度董事酬勞及員工酬勞業經 113 年 3 月 7 日董事會通過，上表員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	金晉德	—	1,000	1,000	0.80%
	副總經理	蕭興義				
	財會及公司治理主管	蘇琪棉				

(註)：112 年度董事酬勞及員工酬勞業經 113 年 3 月 7 日董事會通過，上表員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

項目	111 年度		112 年度	
	金額	佔稅後純益百分比	金額	佔稅後純益百分比
董事酬金	7,316	7.83%	8,740	7.01%
監察人酬金(註)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金	7,384	7.90%	7,899	6.34%

註：本公司已於 105 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事酬金包括執行職務報酬、盈餘分派之董事酬勞及業務執行費用等。依公司章程規定，董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準支付；依「董事會績效評估辦法」，將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，評估項目包含：對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修等部分；盈餘分派之董事酬勞以當年度獲利提撥不高於3%為之，與公司稅後損益具高度關連；業務執行費用則依實際與會情形或業務需求支付。

112年度公司稅後純益較111年度成長31,167仟元，當期盈餘分配之董事酬勞隨之增加，故本期董事酬金較111年度提高，並無異常情事。

(2)總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，薪資及獎金係參酌同業市場中之薪資水平、職位的權責範圍，及個人績效達成情形與對公司營運目標的貢獻度後給予合理的酬金，員工酬勞則依公司獲利狀況及本公司章程第二十五條規定，本公司當年度如有獲利，應提撥3%至6%為員工酬勞。本公司依據「經理人績效評估辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考，經理人績

效評估項目包含：財務性指標(合併營收及稅後淨利達成率、前後期績效比較)、研究發展與技術成果、落實公司治理規範(年度公司治理評鑑分數)等部分，計算其經營績效之表現，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

本公司112年度營收成長，稅後純益較111年度成長31,167仟元，已依公司章程規定提撥員工酬勞，並經113年3月7日董事會通過。112年度經理人之員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

(3)本公司已於105年6月29日成立薪資報酬委員會，董事及經理人之酬金將先經薪資報酬委員會決議後再提報董事會決議。

(4)本公司之酬勞已依據本公司之整體營收、獲利、未來風險及其擔任職務所承擔的責任予以提撥，故與本公司經營績效及未來風險相聯結。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(112 年度)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	張曉莉	5	—	100%	
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	5	—	100%	
董事	生展生物科技(股)公司 代表人：范滋庭	5	—	100%	
董事	佳格食品(股)公司 代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	5	—	100%	
董事	松延酵素(股)公司 代表人：紀宜仁	5	—	100%	
董事	金晉德	5	—	100%	
獨立 董事	邱芳才	5	—	100%	
獨立 董事	陳宗民	5	—	100%	
獨立 董事	林世勳	5	—	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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

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

董事姓名	董事會日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
張曉莉、生展生物科技(股)公司代表人：陳威仁、生展生物科技(股)公司代表人：范滋庭、佳格食品(股)公司代表人：YAO STEVEN YIH CHUN、松延酵素(股)公司代表人：紀宜仁、金晉德	112.05.09	本公司董事酬勞分配案	因本案涉及本公司董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經林世勳獨立董事代理主席，徵詢其餘出席董事，全體無異議通過
張曉莉、金晉德	112.05.09	本公司經理人員工酬勞分配案	因本案涉及本公司董事個人利害，故予以迴避，未參加討論及表決	迴避討論及表決，經林世勳獨立董事代理主席，徵詢其餘出席董事，全體無異議通過

三、董事會評鑑執行情形：

本公司已於 109 年 5 月 6 日董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，其中外部董事會績效評估，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。自 109 年度起，於年度結束後向全體董事會成員發出董事會績效考核自評問卷及董事成員考核自評問卷，最近年度 112 年相關評核週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下表所示。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事成員自評	董事會績效評估之項目，包含下列五大面向： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估之項目，包含下列六大面向： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	審計委員會、薪資報酬委員會	功能性委員會成員自評	審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之項目，包含下列五大面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

(一)112 年度董事成員及功能性委員會評鑑執行情形：

自評問卷於 113 年 3 月已全數回收，由財務部彙整結果，並將 112 年度評鑑結果於 113 年 3 月 7 日董事會上報告，未來將持續強化成員與委員會之職能，落實公司治理。自評結果如下：

- 1.董事會績效評估：由董事成員自評，評估項目共 45 項指標，各面向平均分數介於 4.88~5.0 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示董事會運作情形良好，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。
- 2.董事成員績效評估：由董事成員自評，評估項目共 23 項指標，各面向平均分數介於 4.94~5.0 分之間(滿分 5 分)。自評結果顯示董事會成員各具專業且負責，相互溝通良好，會議運作順暢。
- 3.審計委員會績效評估：由審計委員會之委員自評，評估項目共 24 項指標，各面向分數皆為 5 分(滿分 5 分)。自評結果顯示審計委員會運作情形良好，各委員皆獨立且有效執行運作，符合公司治理之要求。
- 4.薪資報酬委員會績效評估：由薪資報酬委員會之委員自評，評估項目共 24 項指標，各面向分數皆為 5 分(滿分 5 分)。自評結果顯示薪資報酬委員會運作情形良好，各委員皆獨立且有效執行運作，符合公司治理之要求。

(二)最近三年內外部專業獨立機構之董事會績效評估：

- 1.外部專業獨立機構：本公司委託社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會(以下稱外評機構)完成 111 年度董事會績效評估作業，針對董事會專業職能、董事會決策效能、董事會對內部控制之重視程序與監督及董事會對永續發展之態度等四大構面以問卷及對董事之訪談之方式進行評估。
- 2.評估專家姓名：邵慶平、蔡揚宗及楊岳平等三位執行委員。
- 3.專家專業獨立性：執行委員及配偶、受扶養親屬與本公司董事間並無親屬關係，且未擔任本公司董事或其他對評估報告結果有重大影響之職務。執行委員秉持公正客觀態度，且無任何影響獨立性之情事，並已出具獨立性聲明。
- 4.外部專業獨立機構意見與公司改善計畫：外評機構根據本公司董事會議事錄及公司治理相關規章辦法，並參考董事書面問卷回覆及個別董事之訪談情形提出觀察結論及優化建議，本公司就個別建議提出改善規劃，摘要如下：
 - (1)增加董事會成員與經理人團隊間的交流頻率：本公司已安排獨立董事與會計師、稽核主管之單獨溝通會議，讓不同專業領域的獨立董事能彼此交流意見。本公司經理人與董事透過各種通訊方式保持聯絡並交流產業、市場等訊息，也不定期邀請董事訪廠及介紹產銷動態，增加董事與經理人間交流頻率並了解產業趨勢。
 - (2)檢舉辦法之調整及檢舉專線之設立：本公司將謹慎評估上述建議，並於公司網站等揭露受理內外部檢舉不誠信行為之窗口。
 - (3)建立整合性的風險管理機制並加以落實：本公司現由總經理室接收各部門所提風險或異常相關資料，並向總經理報告與評估因應方案。
 - (4)已將永續發展與業務活動連結，可持續尋求外部顧問建議等方式，持續擴展及優化永續發展之落實：本公司除持續深化現有各項與永續發展連結之業務活動外，並評估委託外部專業顧問提供相關服務諮詢，以利持續落實永續發展活動。
- 5.報告：上述評估結果與公司改善計畫已於 112 年 3 月 10 日董事會進行報告。

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：

董事會授權其下設立審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。另提昇資訊透明度方面，本公司設置公司網站利害關係人專區保持公司訊息更新，亦即時公告於公開資訊觀測站。此外，本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程。本公司本年度已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。

(二)審計委員會運作情形

本公司已於 105 年 06 月 21 日設置審計委員會取代監察人，由全體獨立董事組成。

成員	專業資格與經驗
獨立董事 陳宗民	畢業於國立清華大學化學工程所碩士，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，現任台聚集團總經理室特別助理，曾任奇美材料科技(股)公司總經理及林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富產業經驗。
獨立董事 邱芳才	會計師畢業於成功大學財務金融研究所在職專班碩士，具有中華民國會計師合格專業證照，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任慶鑫會計師事務所會計師(所長)、穎漢科技(股)公司獨立董事、皇田工業(股)公司獨立董事及友鉞(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，協助公司會計專業諮詢。
獨立董事 林世勳	畢業於中正大學法律學研究所碩士，具有中華民國律師合格專業證照，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任育誠法律事務所負責律師、勝悅新材料有限公司獨立董事、知識科技(股)公司獨立董事及溫士頓醫藥(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、法務及公司業務所須之工作經驗，協助公司法律專業諮詢。

年度工作重點及運作情形：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。112 年度工作重點如下：

●審閱財務報告

本公司 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

●內部控制制度有效性之考核

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●簽證會計師之委任

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關

係等項目。112 年 3 月 10 日審計委員會及董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及田中玉會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

當年度運作情形請參閱下表說明。

本公司最近年度(112 年度)審計委員會共召開 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	陳宗民	4	—	100%	
獨立董事	邱芳才	4	—	100%	
獨立董事	林世勳	4	—	100%	

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：

開會日期 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 果及公司對審計委 員會意見之處理
112.03.10 第三屆 第七次	● 民國 111 年度合併財務報告及個體財務報告 ● 民國 111 年度內部控制制度聲明書案 ● 簽證會計師之獨立性及適任性評估 ● 修訂「公司章程」 ● 修訂「董事選舉辦法」 ● 修訂「董事會議事規則」	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理
112.05.09 第三屆 第八次	● 報告民國 112 年第一季財務報告 ● 修訂「公司章程」	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理
112.08.09 第三屆 第九次	● 報告民國 112 年第二季財務報告 ● 配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整變更簽證會計師	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理
112.11.10 第三屆 第十次	● 報告民國 112 年第三季財務報告 ● 民國 113 年度內部稽核計畫案	無	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會由全體出席董事同意通過，依程序完成辦理

(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：無此情事。

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：無此情事。

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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 1.內部稽核主管每月交付稽核報告予獨立董事，獨立董事視需求要求內部稽核主管補充資料及召集會議。
- 2.內部稽核主管列席審計委員會及董事會，報告內部稽核執行情形。
- 3.獨立董事視需求與內部稽核主管召開獨立會談，每年至少召開一次，就公司內部控制運作情形進行溝通。
- 4.會計師列席審計委員會或與獨立董事召開獨立會談，每年至少召開一次，會計師就本公司財務狀況、整體運作情形及其他相關法令要求之溝通事項，與獨立董事進行充分溝通。
- 5.如遇重大異常事項，獨立董事、內部稽核主管及會計師得隨時召開不定期會議。

(二)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期 期別	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.03.10 第三屆 第七次	● 審閱內部稽核報告 ● 審核民國 111 年度內部控制制度聲明書 ● 修訂「董事選舉辦法」 ● 修訂「董事會議事規則」	● 討論民國 111 年度合併財務報告及個體財務報告查核情形
112.05.09 第三屆 第八次	● 審閱內部稽核報告	
112.08.09 第三屆 第九次	● 審閱內部稽核報告	
112.11.10 第三屆 第十次	● 審閱內部稽核報告 ● 審核民國 113 年度內部稽核計畫案	● 討論民國 112 年第三季財務報告核閱情形
結果：上述事項皆經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議；另業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。		

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」相關辦法，並於公開資訊觀測站及公司網站公告。	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？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人，並於公司網站設有投資人聯絡管道資訊，以利專人回覆投資人建議或疑慮；另委任專業股務代理機構處理股務相關問題。若有涉及糾紛或訴訟事宜時，會徵詢法務專家以進行適當的因應處置。	(一)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？	✓		(二)本公司委任專業股務代理機構處理相關事宜，能隨時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，並依上櫃公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料，揭露於公開資訊觀測站。	(二)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機制及防火牆機制？	✓		(三)本公司與關係企業間之資產、業務及財務等權責均明確劃分且各自獨立運作，且已依法令於內部控制制度及「與關係人及集團公司間往來作業程序」中建立相關控管，並依規定執行。	(三)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？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、董事與經理人，以及任何基於職業或控制關係而獲悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。	(四)無重大差異。
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？	✓		(一)本公司於「公司治理實務守則」中明定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」第15~16頁說明。	(一)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	
(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？	✓	✓	(二)本公司於105年設置薪資報酬委員會及審計委員會，由三位獨立董事組成，未來將視需求評估設置其他功能性委員會，以健全董事會之監督功能與強化管理機能。
(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聘任之參考？	✓		(三)本公司已於109年5月6日董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並自109年度起，於年度結束後向全體董事會成員發出董事會績效考核自評問卷及董事會考核自評問卷，評估範圍、方式、評估內容項目及評估結果等資訊，請參閱本年报「董事會評鑑執行情形」第23~24頁說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年定期評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，簽證會計師審查評核表請詳註1，並取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，最近一次評估於113年3月7日經審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過。評估結果如下： 經參考會計師事務所之審計品質指標(AQIs)五大構面-專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等，說明審計團隊評比及優於同業平均之比較，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並取得會計師及其事務所之獨立性聲明書，審計服務小組成員亦不違反獨立性要求，符合獨立性及適任性評估標準。
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	✓		本公司已於112年5月9日設置公司治理主管並經董事會決議通過，指定人員辦理相關公司治理業務，包含提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等，未來會衡量業務量的增加考慮設置專職單位及人員。

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	
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
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？	✓		本公司設有發言人制度，妥善利用公開資訊觀測站提供公司訊息，供股東及利害關係人能充分瞭解公司財務業務狀況，並於公司網站設有利害關係人聯絡資訊(包含電話、E-mail)，有專責人員隨時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，辦理相關事宜。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任兆豐證券股份有限公司之專業股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設公司網站(中英文版)，於「利害關係人專區」及「公司治理專區」下揭露相關財務業務及公司治理資訊；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司營運概況及各項財務資訊。	(一)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)？	✓		(二)本公司已架設公司網站(中英文版)且由負責人員蒐集之公司資訊及揭露，另依規定設置發言人及代理發言人，相關事項已公告並落實執行。本公司法人說明會相關資訊，皆會於公開資訊觀測站或公司網站公告。	(二)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？		✓	(三)年度財務報告因資料較多及準備期間多適逢農曆春節假期，故未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但本公司已於113年3月13日公告申報112年度財務報告，已較法令規定時間提前，並皆於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)同摘要說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、	✓		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：依勞基法及相關法令辦理外，本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇，提供婚、喪、住院、	(一)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	
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)？		生育等補助，亦定期辦理員工旅遊等福利活動，餘請參閱本年報『勞資關係』之說明。 (二)投資者關係之執行情形：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。 (三)供應商關係之執行情形：本公司與供應商均有良好之供應鏈關係，並秉持誠信原則與其往來，以建立長期、穩定及互信之合作關係，無任何商業糾紛或訴訟；另本公司定期執行供應商評鑑作業，選擇優良供應商作為合作夥伴。 (四)利害關係人之權利之執行情形：利害關係人可透過電話、E-mail、公司網站等方式與公司進行溝通及建言，以維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。本公司已於公司網站設置利害關係人聯絡資訊，提供各利害關係人申訴及建議管道。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，另外本公司不定期提供營運、財務、股務等政策、法令以及相關專業知識進修課程予董事，董事已依個人需求進行進修，全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修，並已於公開資訊觀測站公告。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並設置有客戶服務專線，有專人為消費者或客戶有關公司	(二)無重大差異。 (三)無重大差異。 (四)無重大差異。 (五)無重大差異。 (六)無重大差異。 (七)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	
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及措施： 本公司「公司治理評鑑」之評鑑結果 112 年為 36%~50%； 1. 針對 112 年度未得分項目已改善情形說明如下： (1) 公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？ 說明：於本年度股東常會年報中，說明評估簽證會計師獨立性及適任性之程序與標準，請詳註 1。 (2) 公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ 說明：請參閱本年報「董事會評鑑執行情形」第 23~24 頁說明。 2. 尚未改善者優先制訂中長期對策： (1) 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 說明：本公司針對用水量及廢棄物總重量進行統計及管控，揭露於永續報告書，但未統計過去兩年溫室氣體排放量，依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司已於 111 年 5 月 5 日進行溫室氣體盤查時程規劃並提報董事會，將於 115 年揭露個體溫室氣體盤查資訊。			產品之疑問解答，並於公司網站設有客戶聯絡資訊，與客戶保持順暢溝通之管道。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司 113 年已為全體董事及經理人購買責任保險，於 113 年 3 月 7 日董事會上報告並完成公告申報。 (八) 無重大差異。

註 1：簽證會計師審查評核表

項次	評核內容	結果	
		是	否
壹、獨立性要件審查			
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	√	
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。	√	
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	√	

項次	評核內容	結果	
		是	否
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓	
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓	
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓	
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓	
貳、獨立性運作審查			
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦。	✓	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性。	✓	
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性。	✓	
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓	
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓	
6	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓	
參、適任性審查			
1	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓	
2	會計師事務所所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓	
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序，涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控制及對風險的管理。	✓	
4	會計師事務所所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會（審計委員會）任何顯著的問題及發展。	✓	

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.本公司於 105 年 6 月 29 日董事會通過設置薪資報酬委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，可至公司網站及公開資訊觀測站查詢。

2.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	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	林世勳	請參閱年報第 13~15 頁「董事 專業資格及獨立董事獨立性資 訊揭露」	3
獨立董事	陳宗民		—
獨立董事	邱芳才		3

3.薪資報酬委員會職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討本公司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。

(2)定期評估本公司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，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4.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 3 人。

(2)本屆委員任期：110 年 8 月 11 日至 113 年 7 月 28 日，最近年度(112 年度)薪資報酬委員會共開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	林世勳	2	—	100%	
委員	陳宗民	2	—	100%	
委員	邱芳才	2	—	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(3)最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對於成員 意見之處理
112.03.10 第三屆 第三次	●民國 111 年度經理人績效評核案 ●民國 111 年度員工及董事酬勞案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.05.09 第三屆 第四次	●民國 111 年度董事酬勞分配案 ●本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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？	✓	✓	本公司目前係由各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中推動永續發展之履行，未來將視需求設置推動永續發展之專（兼）職單位。	同摘要說明。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依重大性原則，針對利害關係人關注之環境、社會及公司治理議題進行風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，揭露於永續報告書中。	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？	✓		(一)本公司對於製程產生之廢水及廢棄物皆有完善之監控與管理制度，致力維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令之規範。	(一)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？	✓		(二)本公司響應政府環保政策，執行廢棄物回收分類與汙水處理淨化等措施，並遵循環保法令，對於營運過程產生之廢棄物均委由合格廠商回收再利用，以發展永續環境。 本公司出租新營廠樓頂空間，由廠商設置太陽能光電裝置，裝置容量為 70.62 瓩(KW)，112 年度回售台電之電量為 93,660 度。	(二)無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	(三)由於氣候變遷可能造成本公司面臨資源短缺、原物料成本上漲、運輸需求等問題，本公司採取尋找替代供應商、積極推動溫室氣體減量、節約能源及用水等措施，達成企業持續發展目標。	(三)同摘要說明。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(四)本公司針對用水量及廢棄物總重量進行統計及管控，但未統計過去兩年溫室氣體排放量。	(四)同摘要說明。

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																									
			為讓水資源不被浪費，本公司建立源頭管理、合理化減量與回收循環再利用之水資源管理模式，以因應氣候變遷恐導致水資源供應不穩情況之風險。 最近兩年用水量如下：(單位：千立方公尺) <table><tr><td>廠區</td><td>111 年度</td><td>112 年度</td></tr><tr><td>南科廠</td><td>127.605</td><td>168.067</td></tr><tr><td>新營廠</td><td>6.141</td><td>4.699</td></tr><tr><td>總用水量</td><td>133.746</td><td>172.766</td></tr></table> 最近兩年廢棄物產出量如下：(單位：公噸) <table><tr><td>南科廠及新營廠</td><td>111 年度</td><td>112 年度</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>1.135</td><td>6.90</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>101.2264</td><td>108.7549</td></tr><tr><td>公告應回收或再利用</td><td>416.30</td><td>299.64</td></tr></table> 本公司空調有定時關閉之設定，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施、環境綠化及節約用水，以達溫室氣體減量、減少用水、廢棄物減量及回收再利用之政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責，相關內容揭露於永續報告書中。	廠區	111 年度	112 年度	南科廠	127.605	168.067	新營廠	6.141	4.699	總用水量	133.746	172.766	南科廠及新營廠	111 年度	112 年度	有害廢棄物	1.135	6.90	非有害廢棄物	101.2264	108.7549	公告應回收或再利用	416.30	299.64	(一)無重大差異。
廠區	111 年度	112 年度																										
南科廠	127.605	168.067																										
新營廠	6.141	4.699																										
總用水量	133.746	172.766																										
南科廠及新營廠	111 年度	112 年度																										
有害廢棄物	1.135	6.90																										
非有害廢棄物	101.2264	108.7549																										
公告應回收或再利用	416.30	299.64																										
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？	✓		(一)本公司遵守並依據勞動基準法等相關法規訂定「工作規則」，依法報備勞工局，以保障員工權益及公平公開管理原則，並提列退休金，另設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。																									

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否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?	✓		(二)本公司依據勞動基準法訂定合理薪資報酬政策,月薪依員工過往經歷、具備專業技能及應徵職位價值核給,工作獎金依員工工作績效給予之,年終獎金則依公司經營績效及員工個人績效發給,並建置完善之員工績效考核辦法執行考核,另依本公司章程第二十五條規定,本公司當年度如有獲利,應提撥3%至6%為員工酬勞,將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 本公司重視職場多元化與平等,112年度女性職員比率為37.8%,課長級以上之女性職員比率為5.3%,餘其他員工福利措施請參閱本報『勞資關係』之說明。	(二)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?	✓		(三)本公司依照勞工安全衛生法訂定「安全衛生工作守則」,以防止職業災害、保障勞工安全與健康,定期檢視並維護工作環境之安全與衛生。 本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下: 每年辦理員工健康檢查、每年排訂安全衛生教育訓練課程、為員工投保意外與醫療險、制定災害緊急應變對策注意事項,每半年舉行消防演練、設置勞工安全衛生業務主管及職業安全衛生管理人員、訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」,提供申訴管道,維持工作環境秩序、每月機械設備維護保養、每季進行廠區環境消毒作業、每月醫護人員臨廠諮詢服務等。112年執行醫護人員臨廠諮詢服務共計76人次,共計152小時。 本公司重視員工的安全健康,每年辦理員工健康檢查,112年投入118,850元於員工的健康檢查上,112年度員工健康檢查總人數為247人。 在內部訓練則安排有常見骨骼肌肉系統問題、正確搬運姿勢預防與緩解下肢勞損、侷限空間作業場所與缺氧作業場	(三)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	
			所安全教育訓練、清潔暨化學品教育訓練、衛生管理講習暨清潔、消毒及化學用品管理(含配製、CIP)、地震消防演練、勞工安全衛生教育訓練等課程。112年職業安全與環境安全相關課程上課時數共計 1,029 小時，上課人數共計 469 人次。 本年度員工職業傷害人次為 3 人(占 112 年底員工總人數比率為 1.03%)，為員工上下班途中交通事故，對於交通事故災害之預防加強宣導教育，提醒員工遵守交通安全。 本公司 112 年度並無發生火災，並依消防法規每年度實施消防檢修申報在案。公司依法設立防火管理人並提報消防防護計劃書，每年度依計劃實施勞工防火、防災教育訓練、逃生演練兩次，落實消防安全管理。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有「教育訓練標準作業程序」，除定期舉辦內部教育訓練外，並積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能，針對有害作業主管複訓、防火管理人複訓、急救人員回訓、鍋爐暨第一種壓力容器操作人員安全衛生在職教育訓練、職業安全衛生管理人員在職教育訓練、職場安全衛生宣導會等，依政府規定一律委託政府核准之外訓機構，實施專業訓練並取得合格證書，以強化員工之職涯能力發展。	(四)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？	✓		(五)本公司對於產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷與標示，遵循「食品安全衛生管理法」及國際準則，以保障相關權益，並訂有「客戶滿意與客訴管理作業程序」，定期做客戶滿意度調查，力求能盡速解決並處理客戶申訴問題，以維護公司商譽，積極防範同樣問題再發生。	(五)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	
(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？	✓	✓	(六)本公司尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但本公司與供應商來往前會執行評估調查，並定期執行供應商評鑑作業，加強供應商管理。	(六)同摘要說明。
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？	✓		本公司 111 年度永續報告書係依循全球永續性報告協會之最新 GRI 永續性報導準則進行編撰，並由資誠聯合會計師事務所按照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告，確信項目為「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項之食品工業者永續揭露指標。112 年度永續報告書將於 113 年 8 月底前完成確信工作，並公告於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
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實務守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於 111 年 8 月 9 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，以推動永續發展之落實，與公司運作情形無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司為善盡企業社會責任，112 年共投入 589,500 元於社會公益捐贈中，其中包含社福機構（如財團法人華山社會福利慈善事業基金會、財團法人博幼社會福利基金會、弘道老人福利基金會、財團法人中華民國兒童福利聯盟文教基金會、財團法人熱愛生命文教基金會等）、特殊教育機構（如財團法人天主教臺南市私立蘆葦啟智中心、財團法人台灣省私立鴻佳啟能庇護中心等）以及各地國民小學之獎助學金，關懷台灣弱勢族群，為社會貢獻一份心力。				

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。	本公司由董事會扮演風險管理的最高監督角色，並指導管理策略、重要行動計畫及目標達成情況，公司組織轄下總經理室負責對環境氣候風險提出評估，經公司內部定期會議討論得以做出適當決策回應與修正必要之風險控管行動，並定期追蹤執行狀況與目標，最後送至總經理及董事長向其報告，必要時呈報董事會。

項目	執行情形																																		
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)。	本公司所辨識之氣候風險與機會如下，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會： (1)氣候風險 <table><tr><td rowspan="10">實體風險</td><td>風險描述</td><td>氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營運成本、資本支出</td></tr><tr><td>時間長度</td><td>短、中期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失</td></tr><tr><td>風險描述</td><td>氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營運成本</td></tr><tr><td>時間長度</td><td>中、長期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用</td></tr><tr><td>風險描述</td><td>政府制定能源管理相關法規，溫室氣體總量管制減量與提高碳費定價，以因應淨零排放趨勢</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營運成本、資本支出</td></tr><tr><td rowspan="3">轉型風險</td><td>時間長度</td><td>短、中期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>公司將研擬提高能源使用效率，並採購低碳設備，持續執行溫室氣體減量行動</td></tr></table> (2)氣候機會 <table><tr><td>機會描述</td><td>綠色消費市場需求提升，使用可再生能源降低溫室氣體排放，增加產品競爭力，並減少碳稅碳費的衝擊</td></tr><tr><td>財務影響層面</td><td>營收、資本支出</td></tr><tr><td>時間長度</td><td>短、中期</td></tr><tr><td>因應措施</td><td>公司規劃新增設置再生能源設備，提升綠電生產比例，資本支出投入低碳設備，以提升能源使用效率</td></tr></table>	實體風險	風險描述	氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷	財務影響層面	營運成本、資本支出	時間長度	短、中期	因應措施	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失	風險描述	氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水	財務影響層面	營運成本	時間長度	中、長期	因應措施	公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用	風險描述	政府制定能源管理相關法規，溫室氣體總量管制減量與提高碳費定價，以因應淨零排放趨勢	財務影響層面	營運成本、資本支出	轉型風險	時間長度	短、中期	因應措施	公司將研擬提高能源使用效率，並採購低碳設備，持續執行溫室氣體減量行動	機會描述	綠色消費市場需求提升，使用可再生能源降低溫室氣體排放，增加產品競爭力，並減少碳稅碳費的衝擊	財務影響層面	營收、資本支出	時間長度	短、中期	因應措施	公司規劃新增設置再生能源設備，提升綠電生產比例，資本支出投入低碳設備，以提升能源使用效率
實體風險	風險描述		氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電，進而導致製程中斷																																
	財務影響層面		營運成本、資本支出																																
	時間長度		短、中期																																
	因應措施		台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，並設有緊急發電機備用發電，以降低無預警斷電造成損失																																
	風險描述		氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，枯水期時間延長，進而影響公司製程用水																																
	財務影響層面		營運成本																																
	時間長度		中、長期																																
	因應措施		公司內部將節省製程用水與研擬重複回收水資源之辦法，以達回收循環再利用																																
	風險描述		政府制定能源管理相關法規，溫室氣體總量管制減量與提高碳費定價，以因應淨零排放趨勢																																
	財務影響層面	營運成本、資本支出																																	
轉型風險	時間長度	短、中期																																	
	因應措施	公司將研擬提高能源使用效率，並採購低碳設備，持續執行溫室氣體減量行動																																	
	機會描述	綠色消費市場需求提升，使用可再生能源降低溫室氣體排放，增加產品競爭力，並減少碳稅碳費的衝擊																																	
財務影響層面	營收、資本支出																																		
時間長度	短、中期																																		
因應措施	公司規劃新增設置再生能源設備，提升綠電生產比例，資本支出投入低碳設備，以提升能源使用效率																																		

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出短時強降雨、旱災等降水模式變化對生產階段有潛在風險。強降雨造成的洪災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫無法生產及出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水等方式因應，造成營運成本的提升。 轉型風險下，低碳經濟轉型可能需求臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低營收減少。藉由導入節能減碳專案，以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備，以因應此等轉型風險。此專案對本公司之財務影響，將導致公司資本支出及營運成本增加。
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。	為有效管理氣候相關風險及機會，本公司由總經理室將氣候變遷相關風險納入企業整體風險管理的追蹤範疇，並持續關注對本公司營運造成衝擊之氣候風險，包含國際法規規範、極端氣候發生情形等，滾動式調整相關管理策略，以利進一步提出相關因應措施。
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。	截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	截至年報刊印日止，尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，尚無使用內部碳定價作為規劃工具。

項目	執行情形
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，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	截至年報刊印日止，尚無設定氣候相關目標。
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。	本公司目前正進行溫室氣體盤查輔導，時程規劃如下： 1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形： (1)溫室氣體盤查資訊：將於115年揭露個體溫室氣體盤查資訊。 (2)溫室氣體確信資訊：將於117年揭露完成個體確信資訊。 2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：評估規劃中。

(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守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(一)無重大差異。 (二)無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中，明定如何防範不誠信行為、違規之懲戒及申訴制度，已積極落實執行，並定期檢討修正。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為者進行交易。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司推動誠信經營相關宣導及執行由稽核室負責，並每年定期向董事會報告誠信經營執行情形，協助董事會及管理階層查核及評估誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。
(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？	✓		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中已有相關規定，並落實執行。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單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？	✓		(四)本公司為促進誠信經營之落實，已建立相關之會計制度及內部控制制度，並由稽核單位依據風險評估結果擬定稽核計畫，定期查核相關規章制度之執行情形，並向審計委員會及董事會報告查核結果。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司除於新人訓練課程中設計誠信經營之議題外，亦不定期透過各項活動及會議宣導。
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？	✓		(一)本公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，設有申訴信箱，於公司網站公告檢舉管道資訊，並指派人資室同仁為受理檢舉之專責人員。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(二)本公司已訂定受理檢舉之相關標準作業流程，所設置之檢舉管道並設有保密機制。	(二)無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司以保密方式處理檢舉案件，確保檢舉人身分之保密，不因檢舉而遭受不當之處置。	(三)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？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報中揭露推動成效等相關訊息。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，與公司運作情形無重大差異。				
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）： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」相關辦法，並於公開資訊觀測站及公司網站公告。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司網站上設有「公司治理專區」，揭露公司治理之推動成效，並每年更新永續報告書。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書

金穎生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月7日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，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112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月7日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金穎生物科技股份有限公司



董事長：張曉莉



簽章

總經理：金晉德



簽章

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：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 112 年股東會重要決議及執行情形：

(1)承認 111 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2)承認 111 年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過，訂定 112 年 7 月 7 日為分配基準日，並於 112 年 7 月 27 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 1.5 元)。

(3)本公司「公司章程」修訂案。

執行情形：決議通過，並已於 112 年 6 月 29 日完成公司變更登記，並公告於公司網站。

(4)本公司「股東會議事規則」修訂案。

執行情形：決議通過，依修訂後規則辦理，並公告於公司網站。

(5)本公司「董事選舉辦法」修訂案。

執行情形：決議通過，依修訂後規則辦理。

2.董事會之重要決議

開會日期	重要決議
112.01.17	通過本公司民國 112 年度營運預算案。
112.03.10	1.通過民國 111 年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過民國 111 年度合併財務報告及個體財務報告書案。 3.通過民國 111 年度營業報告書案。 4.通過民國 111 年度盈餘分配案。 5.通過民國 111 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 7.通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 8.通過本公司「董事選舉辦法」部分條文修訂案案。 9.通過本公司「董事會議事規則」部分條文修訂案。 10.通過簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 11.通過依法擬訂受理持股 1%股東書面提案。 12.通過民國 112 年度股東常會召集案。
112.05.09	1.通過民國 112 年第一季財務報告案。 2.通過本公司民國 111 年度董事酬勞分配案。 3.通過本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分配案。 4.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 5.通過設置公司治理主管案。 6.通過新增中長期銀行授信額度案。 7.通過銀行營運週轉金授信額度變更與續約案。
112.08.09	1.通過配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整變更簽證會計師案。 2.通過民國 112 年第二季財務報告案。 3.通過銀行營運週轉金授信額度變更與續約案。

開會日期	重要決議
112.11.10	1.通過民國 112 年第三季財務報告案。 2.通過本公司民國 113 年內部稽核計畫案。 3.通過新增中長期銀行授信額度案。 4.通過銀行營運週轉金授信額度變更與續約案。
113.01.12	通過本公司民國 113 年度營運預算案。
113.03.07	1.通過民國 112 年度員工及董事酬勞案。 2.通過民國 112 年度合併財務報告及個體財務報告書案。 3.通過民國 112 年度營業報告書案。 4.通過民國 112 年度盈餘分配案。 5.通過民國 112 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司委任簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性之評估，並決議其報酬案。 7.通過本公司董事全面改選案。 8.通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。 9.通過受理民國 113 年股東常會之股東書面提案及董事(含獨立董事)候選人提名之相關事宜案。 10.通過民國 113 年度股東常會召集案。
113.05.09	1.通過本公司民國 113 年第一季財務報告案。 2.通過本公司 112 年度董事酬勞分配案。 3.通過本公司 112 年度經理人員工酬勞分配案。 4.通過修訂薪資報酬委員會組織規程部份條文案。 5.通過 109 年度私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。 6.通過銀行營運週轉金授信額度之新增與續約案。

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

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

五、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(註)	合計	備註
資誠聯合 會計師事務所	徐惠榆	林姿妤	112/01/01~ 112/12/31	1,500	1,006	2,506	

註：非審計公費係包括永續報告書確信公費 640 仟元、稅務簽證公費 300 仟元及文具郵電費 66 仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情事。

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

六、更換會計師資訊：本公司繼續委任資誠聯合會計師事務所擔任 112 年度財務報表簽證，同時依資誠聯合會計師事務所來函通知因內部行政組織調整，自 112 年第二季起委任徐惠榆會計師及林姿妤會計師擔任本公司財務報表查核簽證。

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：無此情事。

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 4 月 20 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	張曉莉	—	—	—	—
董事 兼總經理	金晉德	—	—	—	—
董事	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
	代表人：陳威仁	—	—	—	—
董事	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
	代表人：范滋庭	—	—	—	—
董事	佳格食品(股)公司	—	—	—	—
	代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	—	—	—	—
董事	松延酵素(股)公司	—	—	—	—
	代表人：紀宜仁	—	—	—	—
獨立董事	陳宗民	—	—	—	—
獨立董事	邱芳才	—	—	—	—
獨立董事	林世勳	—	—	—	—
10%以上 大股東	生展生物科技(股)公司	—	—	—	—
副總經理	蕭興義	—	—	—	—
會計主管 財務主管 公司治理主管	蘇琪棉	(78,000)	—	—	—

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

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

113 年 4 月 20 日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
生展生物科技(股)公司 代表人：陳威仁	12,000,000 —	28.94% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
佳格食品(股)公司 代表人：曹德風	2,145,110 —	5.17% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
張曉莉	1,572,679	3.79%	478,307	1.15%	—	—	金晉德	配偶	
吉盟緻有限公司 代表人：郭昶呈	1,243,000 42,000	3.00% 0.10%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
蕭興義	1,092,000	2.63%	190,000	0.46%	—	—	—	—	
松延酵素(股)公司 代表人：廖涵茵	849,433 275,000	2.05% 0.66%	— 340,735	— 0.82%	— —	— —	長利奈米生物科技(股)公司	關係人	
江傑清	650,000	1.57%	—	—	—	—	—	—	
陳彥夫	624,000	1.51%	—	—	—	—	—	—	
長利奈米生物科技(股)公司 代表人：紀宜仁	604,955 340,735	1.46% 0.82%	— 275,000	— 0.66%	— —	— —	松延酵素(股)公司	關係人	
金晉德	478,307	1.15%	1,572,679	3.79%	—	—	張曉莉	配偶	

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

112年12月31日/單位：股

轉投資事業	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
東莞金穎生物科技有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
江蘇金穎生物科技有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%

註：係為有限公司型態，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07	10	2,500	25,000	2,500	25,000	設立資本	—	註 1
89.09	11	4,320	43,200	4,320	43,200	現金增資 18,200	—	註 2
90.03	12	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 31,800	—	註 3
92.09	12	21,500	215,000	11,000	110,000	現金增資 35,000	—	註 4
92.10	15	21,500	215,000	20,100	201,000	現金增資 91,000	—	註 5
93.04	—	40,000	400,000	26,246	262,456	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資 61,456	—	註 6
95.11	10	40,000	400,000	28,746	287,456	現金增資 25,000	—	註 7
96.07	10	40,000	400,000	33,346	333,456	現金增資 46,000	—	註 8
100.08	—	40,000	400,000	21,675	216,746	減少資本 116,710	—	註 9
101.01	16	40,000	400,000	24,046	240,464	現金增資 23,718	—	註 10
105.03	15.5	40,000	400,000	24,956	249,564	執行員工認股權增資 9,100	—	註 11
107.01	34.8	40,000	400,000	27,440	274,404	現金增資 24,840	—	註 12
107.11	28.7	40,000	400,000	27,707	277,074	執行員工認股權增資 2,670	—	註 13
108.02	28.7	40,000	400,000	27,795	277,954	執行員工認股權增資 880	—	註 14
108.04	28.7	40,000	400,000	27,798	277,984	執行員工認股權增資 30	—	註 15
108.05	28.7	40,000	400,000	27,863	278,634	執行員工認股權增資 650	—	註 16
108.08	28.7	40,000	400,000	27,877	278,774	執行員工認股權增資 140	—	註 17
108.11	28.7	40,000	400,000	27,893	278,934	執行員工認股權增資 160	—	註 18
110.02	22.82	80,000	800,000	39,893	398,934	私募普通股增資 120,000	—	註 19
110.03	28.7 26.2	80,000	800,000	40,017	400,174	執行員工認股權增資 1,240	—	註 20
110.07	26.2	80,000	800,000	40,789	407,894	執行員工認股權增資 7,720	—	註 21
111.04	44.6	80,000	800,000	41,460	414,598	執行可轉換公司債轉換股份 6,704	—	註 22

註 1：88 年 07 月 17 日經(88)中字第 648668 號函核准。

註 2：89 年 10 月 11 日經(89)中字第 89508269 號函核准。

註 3：90 年 04 月 12 日經(90)中字第 09032012990 號函核准。

註4：92年09月30日經授中字第09232729600號函核准。
 註5：92年11月18日經授中字第09232971080號函核准。
 註6：93年05月07日經授中字第09332088230號函核准。
 註7：95年9月22日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950144353號函核准，並於95年11月27日經授中字第09533181810號函核准。
 註8：96年4月24日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960018191號函核准，並於96年7月13日經授中字第09632422620號函核准。
 註9：100年6月22日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000028584號函核准，並於100年8月2日經授中字第10032333880號函核准。
 註10：100年9月26日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000046197號函核准，及100年12月20日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000061665號函核准調整發行股數，並於101年1月6日經濟部經授中字第10131522890號函核准。
 註11：100年5月25日行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000024073號函核准，並於105年3月7日台南市政府府經工商字第10500098560號函核准。
 註12：106年11月30日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第1060032275號函核准，並於107年1月31日台南市政府府經工商字第10700021140號函核准。
 註13：107年11月21日台南市政府府經工商字第10711318900號函核准。
 註14：108年2月11日台南市政府府經工商字第10800269310號函核准。
 註15：108年4月8日台南市政府府經工商字第10800310480號函核准。
 註16：108年5月23日台南市政府府經工商字第10800343590號函核准。
 註17：108年8月21日台南市政府府經工商字第10800416500號函核准。
 註18：108年11月26日台南市政府府經工商字第10800485520號函核准。
 註19：110年2月4日台南市政府府經工商字第11000016350號函核准。
 註20：110年3月23日台南市政府府經工商字第11000045620號函核准。
 註21：110年7月13日台南市政府府經工商字第11000130860號函核准。
 註22：111年4月1日台南市政府府經工商字第11100064470號函核准。

2. 股份種類

113年4月20日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	41,459,793	38,540,207	80,000,000	29,459,793股為上櫃股票， 12,000,000股為未上櫃之 私募股票。

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無。

(二) 股東結構

113年4月20日；單位：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 及外國人	合計
人數	—	1	150	8,314	13	8,478
持有股數	—	25,206	17,168,636	23,978,742	287,209	41,459,793
持股比例	—	0.06%	41.41%	57.84%	0.69%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

113 年 4 月 20 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,503	106,045	0.26%
1,000 至 5,000	1,451	2,913,232	7.03%
5,001 至 10,000	210	1,614,732	3.89%
10,001 至 15,000	81	1,019,174	2.46%
15,001 至 20,000	50	890,784	2.15%
20,001 至 30,000	54	1,369,079	3.30%
30,001 至 40,000	26	930,405	2.24%
40,001 至 50,000	15	680,100	1.64%
50,001 至 100,000	41	3,073,257	7.41%
100,001 至 200,000	22	3,243,426	7.82%
200,001 至 400,000	14	3,957,799	9.55%
400,001 至 600,000	2	880,583	2.12%
600,001 至 800,000	3	1,878,955	4.53%
800,001 至 1,000,000	1	849,433	2.05%
1,000,001 以上	5	18,052,789	43.55%
合 計	8,478	41,459,793	100.00%

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113 年 4 月 20 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
生展生物科技股份有限公司	12,000,000	28.94%
佳格食品股份有限公司	2,145,110	5.17%
張曉莉	1,572,679	3.79%
吉盟緻有限公司	1,243,000	3.00%
蕭興義	1,092,000	2.63%
松延酵素股份有限公司	849,433	2.05%
江傑清	650,000	1.57%
陳彥夫	624,000	1.51%
長利奈米生物科技股份有限公司	604,955	1.46%
金晉德	478,307	1.15%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項目 \ 年度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
每股市價	最高	74.30	158.50	74.80
	最低	40.00	62.30	53.30
	平均	58.45	112.55	63.58
每股淨值	分配前	20.04	21.53	19.34
	分配後	20.04	21.53 (註 1)	19.34 (註 1)
每股盈餘	加權平均股數	41,348	41,460	41,460
	每股盈餘	2.26	3.01	(0.20)
每股股利	現金股利		1.50	2.00 (註 1)
	無償配股	盈餘配股		—
		資本公積配股		—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 2)		21.94	31.54
	本利比(註 3)		33.05	47.47 (註 1)
	現金股利殖利率%(註 4)		3.03%	2.11% (註 1)

註 1：112 年度盈餘分配現金股利總金額新台幣 82,919,586 元，業於 113 年 3 月 7 日董事會決議通過，將向股東常會報告，並授權董事長後續除息基準日、發放、配息率及相關事宜。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：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. 公司章程所定之股利政策

依本公司章程第二十五條規定，本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30% 以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10% 以上。

同時依本公司章程第二十五條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過，分配現金股利總金額新台幣 82,919,586 元，將向股東常會報告，並授權董事長後續除息基準日、發放、配息率及相關事宜。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司自 112 年度可分配盈餘提撥配發現金股利，並無無償配股，故對公司營運績效及每股盈餘並無重大影響。

(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

依本公司章程第二十五條規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3% 至 6% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項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，並報告股東會；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。

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

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：依本公司章程規定辦理。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動，列為當期損益方式處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞業經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞新台幣 10,116,000 元及董事酬勞新台幣 5,058,000 元，與 112 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

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

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

經 112 年 3 月 10 日董事會決議並向股東會報告，本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派數與帳列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

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

- ①A101040 食用菌菇類栽培業
- ②C110010 飲料製造業
- ③C199990 未分類其他食品製造業
- ④C201010 飼料製造業
- ⑤C802990 其他化學製品製造業
- ⑥F102040 飲料批發業
- ⑦F102170 食品什貨批發業
- ⑧F106020 日常用品批發業
- ⑨F107990 其他化學製品批發業
- ⑩F108040 化粧品批發業
- ⑪F203010 食品什貨、飲料零售業
- ⑫F206020 日常用品零售業
- ⑬F208040 化粧品零售業
- ⑭F399040 無店面零售業
- ⑮F401010 國際貿易業
- ⑯IG01010 生物技術服務業
- ⑰ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	112 年度合併營收淨額	營業比重
微生物發酵	576,089	72.58%
草木本植物功能性產品	98,772	12.44%
食藥用菇蕈類發酵	76,318	9.62%
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	20,740	2.61%
其他(註)	21,851	2.75%
合計	793,770	100.00%

註：主係無法歸屬上述四大類產品之保養品與原料銷售、試製代工等。

3.公司目前之商品(服務)項目

產品類別	主要產品名稱
(1)微生物發酵	益生菌、乳酸菌、納豆激酶及紅麴等。
(2)草木本植物功能性產品	植物萃取、護眼配方等。
(3)食藥用菇蕈發酵	靈芝、牛樟芝及冬蟲夏草等。
(4)果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	果蔬酵素、膠原蛋白等。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司為微生物發酵量產專家，以發酵技術提供專業代工、生技食品與品牌產品之研發、生產及銷售。未來研究方向如下：

①短期發展計畫

- A.運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，並開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與探討放大規模生產，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運能與競爭力，致力成為微生物發酵產業受託開發製造(CDMO)國際大廠。
- B.因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化劑型生產能力與設備，包含膠囊、粉劑鋁袋、液劑鋁袋與自立袋，和果凍鋁包等，並改善新營製劑充填生產效率，縮短出貨時程，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。
- C.為確保利基型產品市場競爭力，持續開發並優化產品生產製程，如納豆激酶純化製程、益生菌凍結技術及冷凍乾燥製程，以利提升產品指標成本、降低生產成本。

②中期、長期發展計畫

- A.本公司以微生物發酵技術為營運發展核心，長期以來致力於生物質發酵(Biomass Fermentation)和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，以完整之各式規模發酵產線及完善之萃取、純化、乾燥等生產設備，提供國內外客戶的專業發酵整合服務。隨著產能擴增完成，可迅速投入全球精準發酵市場供應鏈，產品將涵蓋替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子肽、寡糖，這些新穎性產品在市場需求強勁，有利提升公司未來營運增長之動能。
- B.加強專業人才訓練，強化公司研發與生產能量，並針對特殊原料進行功能驗證，以提昇國際市場競爭力，又透過關鍵量化技術提供，與國際大廠建立更堅固密切合作；同時，落實公司治理規範，以為公司永續經營之基石。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

生物技術應用領域廣泛，除醫藥領域外，亦與民眾生活息息相關，以產品及服務為基礎，涵括再生醫療、食品生技、農業生技、生技特用化學品、生技製藥服務業、環保生技及新興生技應用等領域。食品生技即是應用生物技術進行食品的研發及生產之產業，其原料種類多樣，分為微生物營養保健品及機能性成分營養保健品，其產品型態可簡要分成傳統食品型態(茶、發酵乳、沖泡式飲品等)及非傳統食品型態(膠囊、錠劑、粉狀、滴劑等)兩大類。

生技產業為二十一世紀世界各國重點發展產業。隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類生活品質因而普遍提升，人類平均壽命也因此延長，全球人口老化趨勢加快、少子化現象嚴重，追求健康及預防保健等消費需求增加，保健食品與相關素材成為國際間重要且具發展潛力的產業。有別於藥品治療疾病的功能，營養保健品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞。

2019 年 12 月爆發新型冠狀病毒感染引發肺炎(COVID-19)，並快速擴散至全球各國與地區，造成全球經濟活動停擺、消費力道減弱，直接衝擊民生消費型之食品生技產業和生技特化產業。然而危機就是轉機，受到 COVID-19 疫情影響，疫後消費者對健康免疫等保健營養產品的關注度及消費提升，據 The Business Research Company 預估，2021 年~2025 年全球的複合年成長率為 8%。

全球人口老化、健康意識抬頭、亞太市場消費崛起及疫後強烈需求，此等趨勢使全球醫療保健版圖重新排列，亞太地區整體醫療保健支出預計於 2050 年比現在擴增一倍以上，成為帶動全球保健食品成長的火車頭，特別是中國和印度，全球營養保健品市場及其相關產業將穩定成長。

在台灣市場方面，保健需求隨著社會老化而提升，依據國家發展委員會 2018 年至 2065 年推估結果，台灣高齡化程度將持續增加，65 歲以上老人人口人數將增加 216 萬人，台灣於 2018 年正式邁入高齡化社會，未來銀髮族保健產品商機無限，包含醫療照護產業、保健食品產業都將受惠。依據財團法人生物技術開發中心(DCB)產業資訊組 ITIS 研究團隊彙整與推估(如下表)，2023 年國內應用生技領域總產值達新台幣 1,321.4 億元，較 2022 年成長 5.8%，其中產值占比最大仍為食品生技產業，達新台幣 742.7 億元，較 2022 年增加 6.4%，預估 2024 年食品生技產業將延續穩定成長趨勢，產值預測可達新台幣 791.5 億元。在產品開發方面，依據衛生福利部資料顯示，截至本年報刊印日止，共有 425 項產品取得衛生福利部之健康食品認證，其訴求功能以調整血脂(含紅麴、魚油)為最大宗，共 233 項，另外還有胃腸功能改善、護肝功能與免疫調節功能等項，產品發展趨勢與本公司之紅麴、納豆激酶、益生菌、牛樟芝等主力產品相互呼應，可預期本公司未來營運可隨保健食品產業整體發展而成長。

2023~2024 年我國應用生技產業產值推估與預測

單位：新台幣億元；%

產業別	2023 年		2024 年			
			Q1(e)	Q2(e)	全年(f)	
	產值	成長率	產值	產值	產值	成長率
再生醫療	77.0	18.3	24.0	23.8	99.1	28.8
生技製藥服務業	127.2	2.5	32.0	33.6	133.6	5.0
食品生技	742.7	6.4	213.7	192.3	791.5	6.6
農業生技	115.3	2.7	31.3	29.4	119.6	3.7
生技特化	259.2	3.6	69.2	65.7	268.3	3.5
總計	1,321.4	5.8	370.2	344.8	1,412.1	6.9

註：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e)為估計值，(f)為預測值；因數據四捨五入使得各季數據加總與全年數值及成長率稍有差異。

資料來源：DCB 產資組 IT IS 研究團隊調查推估(2024/05)

另就本公司核心技術之微生物發酵產業而言，發酵產業歷史悠久，數百年發展所衍生的各項產物提供人類生活所需。發酵技術大致分為使用微生物的代謝反應的傳統發酵(Traditional fermentation)；利用微生物菌體本身成分，快速產生大量蛋白質的生物質發酵(Biomass fermentation)；以及，目前最具發展潛力的精準發酵(Precision fermentation)，指以微生物創建“細胞工廠”來構建特定的功能性成分，可生產酶、調味劑、蛋白質、維生素、天然色素和脂肪等產品。隨著全球永續議題熱度竄升，環境永續及食品潔淨高值化亦是科技對未來食品解題的重點，而微生物發酵則是其中的重要著力點，配合全球微生物發展趨勢商機，創造並生產符合美味、營養、健康且永續等價值的替代食材。依據 The Good Food Institute(GFI)2021 年發酵行業狀況報告指出，2021 年共有 16.9 億美元投資於 54 家發酵類初創公司，發酵產業正吸引大量資金流投入。同時來自 Markets & Markets 報告，預測全球精準發酵市值將於 2030 年達到 363 億美元，2022 年至 2030 年年均複合成長率呈 48.1% 高度增長，整體發酵產業正蓬勃發展，前景可期。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國食品生技之產業鏈分為上游之功效素材研發及生產，中游為營養保健品的設計與製造，下游則為品牌經營，配合週邊支援性產業，如儀器商、包材容器商、通路商等，我國食品生技產業發展成熟，從原料素材研發至產品設計/製造均提供專業的服務。本公司在產業鏈中，主要係以發酵技術提供專業代工、生技食品原料之研發及生產，再依各客戶不同的需求提供客製化配方，係處整體供應鏈之上游之地位，另亦有部份自有品牌產品之設計、生產及銷售，屬於下游之品牌商。有關本產業之上、中、下游產業關聯圖如下：

	上游 功效素材研發及生產	中游 產品設計與製造	下游 品牌經營	消費者
核心產業	微生物營養保健品： 益生菌類、真菌類、藻類 機能性成分營養保健品： 蛋白類、草本類、動物類、 酵素類	自行設計/生產 OEM/ODM服務	自有品牌 代理品牌	
週邊支援性產業	生產設備儀器商 原料供應商：國產、進口	檢驗商 包材容器商	物流商 通路商： 實體通路-大眾市場、專業通路 虛擬通路-直銷、網路、電視購物	

資料來源：DCB 產資組 IT IS 計畫整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

①消費者對健康之重視及預防醫學觀念之提升

台灣邁入高齡化社會的同時，未來銀髮族保健商品商機無限，且隨著人類平均壽命延長、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，促使消費者更加重視維持或促進身體的健康及機能正常，使用營養保健品不再只是年長者或病患的專利，身體健康者亦開始服用，以維持身體健康狀態；有別於藥品治療疾病的功能，營養保健品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞，預期整體營養保健品之市場商機將呈現穩定正向的成長。

②積極佈局海外市場

台灣食品生技產業無法置身於全球之外，由於內需市場規模有限，無法獨立支撐產業持續發展，必需以亞太市場及全球市場為著眼點，否則將難以生存壯大。本公司運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵與純化生產設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國微生物發酵整合服務之委託，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。另一方面，推展具利基型發酵產品，如納豆激酶、維生素 K₂、樟芝菌絲體粉末等，以原料型態迅速發貨至美、日、歐洲等市場。同時由東莞金穎公司統籌中國大陸市場及服務，鎖定當地通路商、品牌商等行銷渠道，提供不同健康概念或機能性配方的客製化終端產品，爭取當地大健康產業市場，綜上使本公司營運觸角拓展至全球，降低對台灣市場之依賴度。

③產品品質保證

營養保健品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素；近年來食品安全問題陸續爆發，衛生署對保健食品有相當嚴格的規範，定期抽檢市面上之商品並公佈檢驗結果；本公司重視及建置產品品質檢驗系統，且導入科學化驗證方法，並提供產品檢驗報告予客戶，載明產品規格及各項量測項目，使客戶更為安心。

(2)競爭情形

台灣保健食品參與廠商百家爭鳴，營業範圍包括原料、研發、製造及銷售等，惟仍以中小企業居多且內銷為主。就原料來源來說，仍屬原料進口依賴度高之內需型產業，部分原料、半成品仰賴國外進口。近年來，除一般食品業者外，中、西藥廠商及生技業者競相投入此產業，例如永信、生達、杏輝、葡萄王、順天堂、莊松榮等廠家。另外，行銷方式日趨多元化，除了多層次傳銷外，尚有傳統通路市場及網路行銷等方式；此外，保健食品之功效、品質、產品特異性、消費者接受度等已成為產品是否具有市場競爭力之關鍵因素。

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，於南科廠設置無塵室，包括前段之實驗室菌種活化及接菌製程、後

段之凍乾及分裝製程，無塵室標準為 100,000 等級以上，並建立標準化生產流程及嚴密品質監控以確保生產品質。同時建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP 及清真食品(Halal)認證等國際級品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶。本公司以完善生產控管及嚴格品質管制，提供給客戶安心的產品服務，確立本公司產品發展競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司民國 88 年 7 月設立，由具備生物科技相關背景之研發團隊組成，並於民國 89 年 1 月自台灣工研院技轉降血脂劑中間體 Compactin 初期技術研發成果，從事菌種改良工作，繼以此醫藥級發酵生產技術投入機能性保健食品研發工作。

本公司設有四大研發中心，分別為微生物發酵技術研發中心(Fermentation Technology)、微生物菌種選殖研發中心(Strains Screening)、提取純化製程研發中心(Extraction and Purification)及保健食品及其應用研發中心(Health Food and Applications)，功能包含菌種選殖、發酵量產放大製程、提取純化製程、保健食品新素材及產品設計開發、安定性試驗之執行等，由本公司總經理為最高權責主管，協同其下研發部及品保部共同執行。

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

年度 項目	112 年度	截至 113.03.31 止 核閱數
研發費用	28,333	6,625

3.開發成功之技術或產品

(1)已取得專利明細

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
具樟芝萃取液之膠囊保健構造	102/2	M445982	具有使用者方便攜帶、服用及利於吸收，樟芝萃取液亦具有較佳保存性的效果。	台灣
檢測樟芝於生物體內濃度變化之方法	102/12	I419728	應用於準確測得樟芝萃取物灌胃於大鼠體內後目標成分濃度變化，以做為擬定新藥設計，優化給藥方案及改進劑型所需。	台灣

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
降低血液酒精濃度的樟芝萃取液	105/11	ZL 2012 1 0586450.4	一種可提高負責酒精代謝的酒精去氫酶活性，以刺激酒精代謝來降低血液中的酒精濃度的樟芝萃取液。	中國
膳食纖維果凍	107/8	M565489	係由固體及液體複合物混合具膳食纖維之果凍食品，並包覆容置於鋁箔包裝袋內，具飽足感並可增進腸道蠕動、改善消化問題及提升身體機能之功效。	台灣
牛樟芝子實體乙醇萃取液之膠囊結構	108/04	M576882	使牛樟芝子實體萃取液能藉油脂填裝封包於膠囊內，避免該萃取液接觸空氣或外界環境而產生變質疑慮，並能增進儲藏置放、食用與攜帶上之便利性。	台灣
提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構	108/04	M577008	提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構，透過複合材料冷擠壓成型，使包裝結構內之產品能阻隔水氣、氧氣及光線。	台灣
提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構	109/01	ZL 2019 2 0092524.6	提供光敏性或易氧化活性成分之高阻隔避光包裝結構，透過複合材料冷擠壓成型，使包裝結構內之產品能阻隔水氣、氧氣及光線。	中國
可提高安定性之發酵來源維生素 K ₂ 食品結構	108/06	M578590	透過將融合於食用油脂之維生素 K ₂ 液態複合物封裝於不透光之膠囊，以抑制水分或氧氣接觸及滲入，提升維生素 K ₂ 食品之穩定性並增進吸收率，進而達成便於貯藏保存、攜帶及食用之功效。	台灣
乳酸菌產品管理鑑別設備	108/06	M578702	係一種乳酸菌產品管理鑑別設備，用以區分乳酸菌產品之菌株種類，即時完成菌株管理鑑別，以確定乳酸菌產品之微生物菌株能符合生產目標。	台灣

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
可提高水中分散性之發酵來源維生素 K ₂ 食品結構	108/07	M580973	係將食品級增稠劑構成之外層體包覆於由維生素 K ₂ 構成之內層體，使維生素 K ₂ 食品不僅能防止氧化、延長風味品質，強化日常營養補充並提升吸收率。	台灣
靈芝複合多醣體組成物	108/10	I673058	係一種靈芝複合多醣體組成物，包含七種萃取液以及水。	台灣
益生菌包覆結構	108/11	M585622	係於至少一菌體外依序包覆低水活性營養層、酸鹼調控層及活性防護層，增進人體服用後能確實到達腸道黏膜定殖之菌體數量，並達成調整腸胃道機能與體質之功效。	台灣
製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置	108/11	M585619	係一種製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置，用以產出複合乳酸菌體及其發酵生產之後生元，以進行產品後續包裝與銷售。	台灣
複合多醣體飲品	108/12	M587909	係一種複合多醣體飲品，讓使用者能達到提振體力、調整體質及強化免疫機能之功效。	台灣
製備高活性納豆激酶粉末之系統	109/03	登錄第 3225840 號	係納豆激酶生產技術及設備。	日本
製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置	109/05	ZL 2019 2 0827193.6	係一種製作熱封型乳酸菌發酵生產後生元之裝置，用以產出複合乳酸菌體及其發酵生產之後生元，以進行產品後續包裝與銷售。	中國
膳食纖維果凍	109/08	ZL 2019 2 1564459.9	以蔬果發酵物及洋車前子製成減重果凍，以企鵝包包裝製成。	中國
強制對流式吊籃萃取設備	110/03	20 2021 101 161	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	德國

專利名稱	獲得時間	專利編號	說明	申請地
製作酵解酵素連續生產裝置	110/04	ZL 2020 2 0655423.8	生產 LalaBling 原料，或產品中有同時使用果疏發酵物及後生元的特殊裝置。	中國
利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進自然殺手細胞之活性或促進 IgA 或 IgM 抗體的生成方法	110/06	I730244	係一種利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進自然殺手細胞之活性的方法及一種利用葡聚糖及菇蕈多醣體組成物促進 IgA 或 IgM 抗體的生成的方法。	台灣
強制對流式吊籃萃取設備	110/07	M614283	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	台灣
Ganoderma lucidum polysaccharides composite composition	110/12	US 11,191,793 B2	靈芝複合多醣體特定配方驗證具調節特異性及非特異性免疫功能。	美國
強制對流式吊籃萃取設備	110/12	ZL 2021 2 0345140.8	移動式萃取裝置，可串聯其它萃取槽，透過加壓熱水對流強制萃取天然物中有效成分，可適用於中草藥、水果等萃取製程。	中國
具有高分子量雲芝多醣粉末製程系統	112/09	20 2023 105 440	以液態醱酵槽、萃取過濾、超濾膜設備及濃縮設備串聯系統，可生產製作具有高分子量雲芝多醣粉末。	德國

(2)重要研發成果

年度	研發成果
108	1.研發益生菌新式包覆結構，提升其對酸鹼及溫度之耐受力，有效延長益生菌保存期限，並取得台灣新型專利，同時榮獲韓國 WiC 創新發明展金牌獎。 2.成功開發並商品化 37Labtico™ 酵解後生元，擴大益生菌產品之應用，並取得台灣新型專利，同時榮獲日本東京天才創新發明展銀牌獎。 3.承接多項來自各國國際大廠之微生物發酵代工新品開發案，包含提升人體能量代謝產品、具美容效果之保健品等，將可增加公司未來營運動能。 4.配合國內外大廠多項機能性食品新品訂單，短期內完成粉劑、液體等多項客製化商品的劑型開發，並導入生產部門成功量產。 5.完成靈芝複合多醣體組成物相關功效性試驗，包含有效提升特異性及非特異性之免疫功能等，分別取得台灣發明專利及新型專利。
109	1.成功提升納豆激酶純化技術，新增噴霧乾燥製程，有效降低乾燥製程成本。 2.突破紅麴菌絲體發酵技術瓶頸，大幅提升有效成分 Monacolin K 濃度，使紅麴菌絲體粉末產量增加，穩定供貨。 3.開發新型的維生素 K ₂ 包覆方式，提高維生素 K ₂ 粉末有效成分於複方產

年度	研發成果
	品及高溫條件下的穩定性。 4.承接多項來自各國國際大廠之微生物發酵新品開發案，提升發酵厭氧技術，並完成特殊嗜冷型細菌之發酵製程，將可增加公司未來營運動能。 5.配合國內外大廠多項機能性食品新品訂單，短期內完成粉劑、液體等多項客製化商品的劑型開發，同時調整風味以改善產品的適口性，期提供客戶更加美味且無壓力的保健產品。
110	1.成功開發納豆激酶純化連續製程，有效縮短生產流程，降低成本。 2.完成數項乳酸菌新菌株製程開發，並順利進行量產，同時持續改良冷凍乾燥技術，提升乳酸菌成品之存活率。 3.開發乳酸菌代謝物短鏈胜肽於美白功能之應用。 4.完成新產品甘酒之量化技術與製程開發，並已成功接單生產。 5.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品，增加營運動能。 6.承接多項來自各國國際大廠之微生物發酵新品開發案，穩定發酵厭氧技術，以達最佳化產率及生產模式。
111	1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至非動物性來源蛋白及特殊寡糖市場，挹注公司未來營運動能。 2.優化納豆激酶之純化製程技術，提升設備效率及縮短製程。 3.完成厭氧菌之發酵放大量產，持續調整純化技術，以達最佳化產率。 4.與客戶共同開發參與人體能量代謝之有機酸，運用微生物發酵技術，提升產率。 5.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。
112	1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至非動物性來源蛋白及特殊寡糖市場，挹注公司未來營運動能。 2.改良乳酸菌冷凍乾燥製程，提升乳酸菌數存活率。 3.優化納豆激酶之純化製程，提升指標成分活性與產量。 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。
- (2)開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，進行菌種之研發驗證、製程開發與試製，產品應用將擴展至替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子胜肽、寡糖等市場，這些新穎性產品在市場需求強勁，將挹注公司未來營運動能。
- (3)為確保利基型產品市場競爭力，持續開發並優化產品生產製程，以利提升產品指標成本、降低生產成本。

(4)因應客戶需求與市場趨勢，建置多樣化劑型生產能力與設備，包含膠囊、粉劑鋁袋、液劑鋁袋與自立袋，和果凍鋁包等，並改善新營製劑充填生產效率，縮短出貨時程，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。

(5)持續建構自有品牌產品之網路平台通路，透過 B2C 實務經驗，更利於拓展產品銷售並提升專業形象，同時增進公司知名度。

2.長期發展計劃

(1)本公司專精於全方位發酵技術，包含生物質發酵及技術層次更高的精準發酵。在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，精準發酵必然成為發酵產業未來發展趨勢。公司已於南科廠區建置完善的發酵與純化專業廠房，可承接更廣泛的客戶訂單，營運觸角由食品業擴展至其他非傳統食品產業，包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

(2)深耕現有客戶，持續拓展機能性保健素材及其應用市場，並針對特殊原料進行功能驗證試驗，積極協助客戶開發新產品與原料之應用。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區		111 年度		112 年度	
		銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
內銷		525,901	82.95	499,219	62.89
外銷	中國	25,407	4.01	31,105	3.92
	美國	63,437	10.01	220,442	27.77
	其他	19,218	3.03	43,004	5.42
	小計	108,062	17.05	294,551	37.11
合計		633,963	100.00	793,770	100.00

2.產品之市場佔有率

依據財團法人生物技術開發中心(DCB)產業資訊組ITIS研究團隊整理與推估，2023年食品生技產值達新台幣742.7億元，依本公司2023年度產值為4.89億元推算，市場佔有率為0.66%。

年度	項目	食品生技產值	金額生技產值	佔有率
2023年度		742.7億元	4.89億元	0.66%

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類生活品質因而普遍提升，平均壽命也因此延長。但對許多已開發或開發中國家而言，伴隨而來的是高齡化人

口結構形成，造成慢性病患者數目逐漸增加，成為國家醫療支出與社會福利負擔之一大隱憂。有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭之消費者所青睞，再加上替代補充醫學之接受度增加及保健食品科學驗證結果，預測未來全球保健食品市場將穩定成長。受到 COVID-19 疫情影響，疫後消費者對健康免疫等保健營養產品的關注度及消費提升，據 The Business Research Company 預估，疫情有助未來保健營養產品市場供需活絡，2021 年~2025 年全球的複合年成長率為 8%。

在台灣市場方面，人口結構老化、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，加上 COVID-19 疫後，促使保健商品需求提升，未來保健商品商機無限。依據財團法人生物技術開發中心(DCB)產業資訊組 ITIS 研究團隊彙整與推估，2023 年國內應用生技領域總產值達新台幣 1,321.4 億元，較 2022 年成長 5.8%，其中產值占比最大仍為食品生技產業，達新台幣 742.7 億元，較 2022 年增加 6.4%，預估 2024 年食品生技產業將延續穩定成長趨勢，產值預測可達新台幣 791.5 億元。

全球人口老化、健康意識抬頭以及亞太市場消費崛起，國際市調公司預測中國與印度將成為全球保健食品成長的主要國家。中國市場歷經 2019 年保健品市場嚴格整頓，後又面對 COVID-19 疫情影響，在人民收入水平提高利基下，隨著老齡化而健康管理需求提升、城市化及生活環境的問題引發人們對健康的關注，形成中國保健食品市場發展的重要驅動力，預期中國將繼美國之後為全球第二大保健品市場。

綜上所述，隨著全球人口結構老化、醫療費用支出增加及預防醫學觀念提升，預期未來將帶動該產業之需求呈現成長趨勢。

4. 競爭利基

(1) 優異的研發團隊及全製程生產能力

生物科技產業是典型的知識產業，本公司具有多年豐富研發經驗的技術團隊，能提供由研發、製程到生產及配方設計之完整技術與服務，有能力在最短時間內開發出具有市場競爭力產品。本公司設有南科發酵純化專業生產廠及新營製劑充填廠，提供完善自原料供應、產品(配方)設計到包裝出貨之一條龍服務，專業研發團隊不斷開發新原料，以滿足客戶及市場需求，強化接單能力。

(2) 掌握關鍵發酵量產技術及產能

本公司於設立初期即具有發酵及量產原料藥中間體之技術，嗣後以此技術轉型於保健食品之發酵生產，擁有培養菌種之各式參數與培養基等配方，在取得菌株後，能在最短時間內將其產能放大至 50 噸產量，並維持菌種活性與效能一致。本公司原有南科一廠已建置 4 條 50 噸以上之發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新完工落成的南科二廠可再增加兩條 66 噸之發酵生產線，發酵產能大幅提升，具有規模經濟優勢，可大幅降低生產成本，強化接單競爭力。

(3) 嚴謹的品質控管

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層

嚴格把關，於南科廠設置無塵室，包括前段之實驗室菌種活化及接菌製程、後段之凍乾及分裝製程，無塵室標準為 100,000 等級以上，並建立標準化生產流程及嚴密品質監控以確保生產品質。同時建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點－預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP 及清真食品(Halal)認證等國際級品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶。今年亦預計接受美國食品藥物管理局(U.S.FDA)評鑑查核，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。本公司以完善生產控管及嚴格品質管制，提供給客戶安心的產品服務，確立本公司產品發展競爭利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

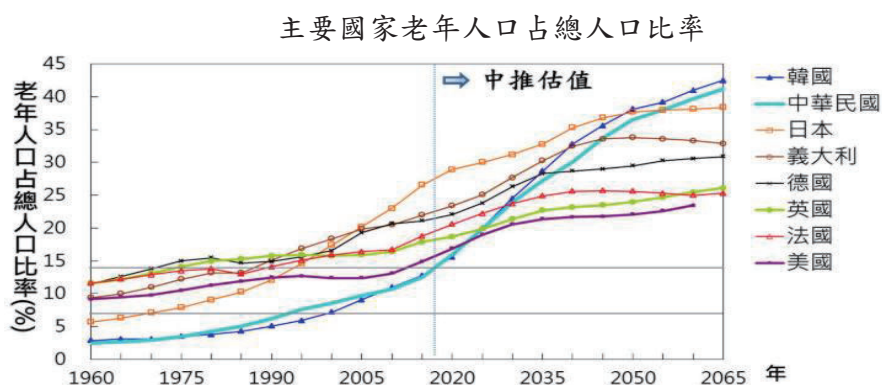
(1)有利因素

A.預防醫學觀念提升

隨著經濟蓬勃發展，國民所得提高，壽命的延長，使得人們對於養生更加重視，對健康的維護逐漸由疾病的治療轉向預防醫學及個人化醫療，對於健康及預防保健等消費需求增加，使得保健食品已轉變成一般民眾必需之食品。

B.人口結構老化提升市場需求

隨著全球生活環境改善與醫療科技的突飛猛進，人類平均壽命也因此延長，依國家發展委員會網站資料顯示，全球主要國家人口呈現老化趨勢，在中國方面，根據中國國家統計局公布的《2019 年國民經濟和社會發展統計公報》顯示，截至 2019 年底，60 歲及以上老年人口達 2.54 億人，佔總人口 18.1%。在台灣方面，依據國家發展委員會推估，至 2065 年 65 歲以上老人人口人數及比率將為 715 萬人及 41.2%，儼然成為一高齡化社會，未來銀髮族保健商品商機無限，包含醫療照護產業、保健食品產業都將受惠。



資料來源：國家發展委員會網站(2018.8.30)「中華民國人口推估(2018 至 2065 年)」

C.掌握關鍵發酵量產技術及規模經濟產能優勢

本公司研發團隊實力堅強，能在最短時間內開發出具有市場競爭力產品，

此外，自 2001 年即開始專注於保健食品之發酵生產，擁有培養菌種之各式參數與培養基等配方，在取得菌株後，能在最短時間內將其產能由實驗室研發規模放大至 50 噸以上量產，並且維持菌種活性與效能一致。目前本公司南科廠已配置 4 套 50 噸級以上發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新落成的南科二廠可再增加兩條 66 噸之發酵生產線，發酵產能大幅提升，可提供營運成長所需產能。

D.微生物精準發酵技術拓展新領域之產品應用

現今受氣候變遷而影響糧食、水源等天然資源供需失衡，全球永續發展與 2050 年淨零碳排等議題討論熱度持續上升，各國科學家及新創產業均在思考運用科技來解決此依難題，而微生物精準發酵技術則是其中的重要著力點。運用微生物精準發酵技術，以科技生產對微生物菌種、培養環境及發酵技術等細節掌握與調控，利用”細胞工廠”模式大量生產開發人類所需食用物質之替代來源，共同降低對天然資源之依賴。

(2)不利因素及因應對策

A.食安議題頻發，消費者信心不足。

因應對策：

本公司自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，並建置嚴格產品品質檢驗系統，取得品質管理系統 ISO9001、食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS、危害分析重要管制點—預防性品質管理系統 HACCP、食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)、保健營養食品 GMP 及清真食品(Halal)認證等品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶，載明產品規格及各項量測項目，使客戶更為安心。

B.保健及機能食品市場蓬勃發展，同業競爭者眾多。

因應對策：

(A)本公司南科一廠現有 4 條 50 噸以上之發酵生產線及相關萃取、純化、乾燥設備，加上新完工落成的南科二廠所新增 2 條 66 噸發酵生產線，具有規模經濟優勢，可大幅降低生產成本，提供更具競爭力之專業發酵整合服務及生技食品原料。

(B)本公司設有南科製造廠及新營製劑充填廠，提供完善自原料供應、產品(配方)設計到包裝出貨之一條龍服務，專業研發團隊不斷開發新原料，以滿足客戶及市場需求，強化接單能力。

C.台灣保健食品市場規模有限。

因應對策：

(A)本公司致力開拓國際微生物專業發酵整合服務，以技術與設備產能取得國際大廠長期訂單。

(B)推展具利基型發酵產品，以原料型態迅速發貨至美、日、歐洲等市場。

(C)以東莞金穎公司統籌中國大陸市場及服務，鎖定當地通路商、品牌商等行銷渠道，提供不同健康概念或機能性配方的客製化終端產品，搶佔當地大健康產業市場。

D.客戶下單不穩定之風險。

因應對策：

(A)藉由其製程技術經驗，在客戶升級產品規格時能協助其快速確認相關的製程條件，以期盡快進入量產，縮短下單停滯期。

(B)持續與潛在客戶合作開發新產品，由天然微生物菌種篩選、培養，延伸到更多元的基因工程微生物菌種；產品應用領域則由食品產業擴展至其他非傳統食品產業，包含精準發酵之量產應用，如替代動物性來源的高單價蛋白等、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

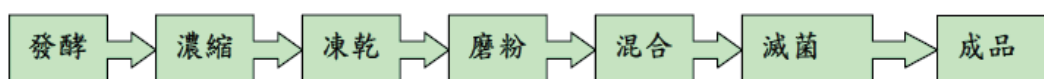
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

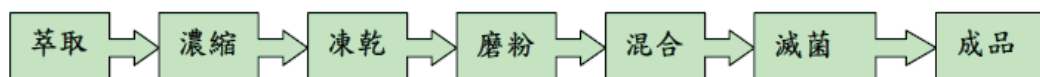
主要產品名稱	用 途
微生物發酵	一、提供給國內外食品廠、藥廠、生技廠等用於健康食品與保健食品之原料素材。 二、銷售予國內外貿易商與經銷商各式保健食品之包裝成品。
草本植物功能性產品	
食藥用菇菌發酵	
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	

2.產製過程

(1)發酵



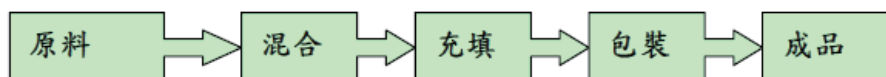
(2)萃取物產品製程



(3)類似藥品劑型食品製程



(4)固體飲料/液體異型袋等劑型食品製程



(三)主要原料之供應狀況

本公司原料主係分為培養基、產品配方用料、助濾劑、賦形劑及萃取用料等五大類型，包含酵母粉、葡萄糖、蛋白朮、分離大豆蛋白、植物提取物、糊精、微晶纖維素及矽藻土等多達三百項以上，除個別產品指定的特殊用料外，個別原料佔總進貨之比重均未達 10%，原料單價的變動對個別產品的成本影響不大，就單一產品的發酵培養基需十幾種以上個別原料調配，除個別產品的特殊用料外，單一原料對個別產品的成本不具重大影響力，尚無主要產品的主要原料。

前述原料均維持數家以上供應商之進貨，且建立良好合作關係，供應狀況良好。

(四)主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				截至 113 年 3 月 31 日			
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占截至 113 年 3 月 31 日止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P1	17,865	11.20	無	P1	5,198	3.25	無	P1	1,938	8.68	無
	其他	141,715	88.80		其他	154,542	96.75		其他	20,394	91.32	
	進貨淨額	159,580	100.00		進貨淨額	159,740	100.00		進貨淨額	22,332	100.00	

增減變動原因：

本公司主要原料包含培養基、產品配方用料、助濾劑、賦形劑及萃取用料等五大類型生產用原料。進貨金額主係依客戶產品需求排定生產計劃調整採購項目而有所變動，並無異常之情事。

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				截至 113 年 3 月 31 日			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占截至 112 年 3 月 31 日止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S3	106,057	16.73	無	S5	171,009	21.54	無	生展	15,798	13.34	關係人
2	生展	91,765	14.47	關係人	S3	119,573	15.06	無	S3	14,845	12.54	無
3	S1	43,475	6.86	股東	生展	82,321	10.37	關係人	S1	12,765	10.78	股東
4	S5	10,338	1.63	無	S1	41,122	5.18	股東	S5	2,452	2.07	無
	其他	382,328	60.31		其他	379,745	47.85		其他	72,526	61.27	
	銷貨淨額	633,963	100.00		銷貨淨額	793,770	100.00		銷貨淨額	118,386	100.00	

增減變動原因：

本公司主要營收來源分為微生物發酵、草木本植物功能性產品、食藥用菇菌發酵、果蔬發酵濃縮物與蛋白質產品等類，銷售金額主係隨客戶需求增減而有所變動，並無異常之情事。

(五)最近二年度生產量值

單位：公斤；新台幣仟元

年度 生產量值	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
微生物發酵	1,272,696 (註 2)	267,628	254,925	1,063,049 (註 2)	175,535	332,577
草木本植物功能性產品		534,736	73,795		289,951	65,735
食藥用菇菌類發酵		140,648	41,559		138,916	53,599
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品		92,338	20,736		110,177	16,998
其他(註 1)		3,806	8,133		853	19,942
合計		1,039,156	399,148		715,432	488,851

註 1：主係無法歸屬上述四大類產品之保養品與原料銷售、試製代工等。

註 2：生產機器係為共用，依生產排程進行使用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：公斤；新台幣仟元

年度 銷售量值	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
微生物發酵	215,726	324,204	58,919	86,316	102,976	309,962	84,995	266,127
草木本植物功能性產品	534,814	105,182	1,172	5,146	301,059	93,863	1,938	4,909
食藥用菇菌類發酵	134,195	56,099	5,338	15,176	118,368	54,447	7,774	21,871
果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品	91,748	25,023	1	2	111,386	20,738	4	2
其他(註)	8,884	15,393	400	1,422	2,955	20,209	472	1,642
合計	985,367	525,901	65,830	108,062	636,744	499,219	95,183	294,551

註：主係無法歸屬上述四大類產品之保養品與原料銷售、試製代工等。

三、從業人員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、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日止
員工人數	直接人工	155	161	160
	間接人工	119	130	129
	合計	274	291	289
平均年歲		35.3	35.1	35.1
平均服務年資		5.8	6.0	6.2

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日止
學歷分佈 比率(%)	博士	0.73	0.69	0.69
	碩士	5.48	5.84	6.23
	大(學)專	60.58	60.14	59.86
	高中	29.2	29.55	29.41
	高中以下	4.01	3.78	3.81

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

五、勞資關係

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

本公司勞資關係一向和諧，除政府所規定之各項福利措施外，並有公司本身及管理部門所積極提供多項照顧員工需求之福利措施和設備項目，說明如下：

1.員工福利措施

- (1)春節、端午節、中秋節禮品之發給以及員工旅遊。
- (2)勞、健保及團體保險：本公司依規定為員工投保勞、健保，另員工之父母、配偶與子女亦可依附本公司員工投保。
- (3)依每年公司之營運成果，員工享有提撥 3%至 6%為員工酬勞之薪酬。
- (4)其他：結婚賀禮、生育賀禮、喪葬奠儀、住院慰問、公傷病假、急難救助、退休禮品、年終尾牙摸彩、發放保健食品。

2.進修與訓練

本公司相當重視員工的進修與職能訓練，鼓勵員工多多參與各項內外部教育訓練課程，並補助相關教育訓練費，針對有害作業主管複訓、防火管理人複訓、急救人員回訓、鍋爐暨第一種壓力容器操作人員安全衛生在職教育訓練、職業安全衛生管理人員在職教育訓練、職場安全衛生宣導會等，依政府規定一律委託政府核准之外訓機構實施專業訓練並取得合格證書，期能提升整體員工素質以增強公司競爭力。

3.退休制度與其實施情形

本公司已於 104 年 12 月 30 日依據相關規定，與本公司於 94 年 7 月 1 日實施勞工退休新制前所有正式員工同意結清舊制年資，業已於 105 年 1 月 15 日經台南市政府勞工局南市勞條字第 1050071384 號函，同意申請註銷勞工退休準備金監督委員會。並依法每月按不低於薪資之 6%提撥於員工個人退休金專戶，以保障員工退休生活。本公司及子公司 112 年度為員工提繳勞工退休金支出共計新台幣 7,354 仟元。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

①工作十五年以上且年滿五十五歲者。②工作二十五年以上者。③工作十年以上年滿六十歲者。

(2)員工有下列情形之一者，本公司得予強制退休：

①年滿六十五歲者。②身心障礙不堪勝任工作者。第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報經中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

4.勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，員工之意見循管道上達溝通協調並廣納員工建議，另依實際需求即時召集各種工作會議以溝通各單位工作、人力、時程等配置問題，使員工能適時了解公司政策並凝聚向心力；並由勞資雙方就勞工福利事項、輪班人員工作工時等事項，於勞資會議中討論協商，並達成共識後實施，使勞資雙方關係和諧，故本公司成立以來，至今並無重大爭訟及須協議之處。

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

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，同時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

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等

1.資通安全風險管理架構

本公司衡量控制環境、風險評估、控制活動、資訊及溝通、監督等要素，建置企業的營運管理機制，並依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，概括風險管理及內部監控之功能，本公司依據相關法令規定及公司營運需求，訂定內部控制電腦作業循環，以資全體員工遵循。本公司設有資訊室部門，由其專責人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜。

2.資通安全政策

本公司資通安全政策包含以下三個面向：

(1)制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。

(2)科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。

(3)人員教育訓練：進行資訊安全教育訓練，提升員工資通安全意識。

3.資通安全具體管理方案

本公司已建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全，具體管理方案如下：

- (1)針對機敏性資料之處理及儲存建立適當之防護措施，如：專用電腦作業環境、存取權限、人員管理等。
- (2)針對電腦機房及重要區域之安全控制、人員進出管控、環境維護(如溫溼度控制)等項目建立適當之管理措施。
- (3)定期審查使用者帳號及權限，停用久未使用或離職員工之帳號。
- (4)留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。
- (5)定期透過 Synology NAS 進行異地備份。

4.投入資通安全管理之資源

本公司不定期以實際案例做為資通安全宣導，提升同仁對釣魚(詐騙)郵件警覺性。本公司已加入科學園區資安資訊分享與分析中心，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊等，為加強資通安全管理，依法令規定配置資訊安全專責主管及一名資訊安全專責人員，並安排資訊安全專業課程訓練。

5.資通安全之風險及因應措施

透過持續檢視及評估其網路安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能完全保證公司在網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客網路攻擊可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運活動，進行敲詐或勒索，或竊取公司的營業秘密及客戶和員工個資等相關機密資訊，損及客戶或其他利害關係人的權益，而本公司營運活動、財務狀況及聲譽亦可能遭受不利影響，對此本公司資訊系統建立防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害，並定期檢查以更新補強防火牆及防毒軟體。

- (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：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	台灣銀行	112.06.30~113.06.30	營運週轉金授信額度 80,000 仟元	無
		113.04.15~120.04.15	機器設備擔保中期授信額度 80,000 仟元，自首次動撥日起 7 年。	
		112.06.29 核貸	廠房擔保長期授信額度 120,000 仟元，自首次動撥日起 15 年。	無
	國泰世華商業銀行	113.01.31~120.01.30	機器設備擔保中期授信額度 120,000 仟元，授信期間本金按 7 年平均攤還。	無
	兆豐國際商業銀行	112.06.20~113.06.19	營運週轉金授信額度 30,000 仟元	無
	台北富邦商業銀行	112.08.17~113.08.17	營運週轉金授信額度 50,000 仟元	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	全國農業金庫(股)公司	112.12.25~113.12.25	營運週轉金授信額度 50,000 仟元	無
土地租賃 合約	南部科學工業園區 管理局	112.01.01~131.12.31	南科分公司土地租約(專 8 西側中間區域用地)，每月租金為新台幣 461,934 元，並依約按公告地價等因素而調整每月租金。	無
		112.07.14~132.07.13	南科分公司土地租約(專 8 西北側用地)，每月租金為新台幣 86,168 元，並依約按公告地價等因素而調整每月租金。	無
工程合約	上禾營造股份有限公司	109.09.30 起至合約 保固期滿	南科廠新建廠房及其追加工程，合約總承攬金額為新台幣 123,216 仟元。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)簡明資產負債表－採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流 動 資 產		595,039	535,576	765,182	373,539	397,132	435,296
不 動 產、廠 房 及 設 備		284,081	321,223	416,085	633,418	684,641	669,295
無 形 資 產		1,789	1,229	1,395	1,101	2,019	2,155
其 他 資 產		119,586	124,548	134,221	181,574	91,583	99,037
資 產 總 額		1,000,495	982,576	1,316,883	1,189,632	1,175,375	1,205,783
流 動 負 債	分 配 前	127,308	115,846	431,182	239,217	189,859	217,170
	分 配 後	127,308	119,234	472,642	301,407	272,779	217,170
非 流 動 負 債		483,470	470,536	138,041	119,644	92,679	186,650
負 債 總 額	分 配 前	610,778	586,382	569,223	358,861	282,538	403,820
	分 配 後	610,778	589,770	610,683	421,051	365,458	403,820
歸屬於母公司業主之權益		389,717	396,194	747,660	830,771	892,837	801,963
股 本		278,934	278,934	407,894	414,598	414,598	414,598
資 本 公 積		121,446	102,014	270,690	294,336	294,336	294,336
保 留 盈 餘	分 配 前	(7,251)	18,243	72,268	124,262	186,693	95,463
	分 配 後	(7,251)	14,855	30,808	62,072	103,773	95,463
其 他 權 益		(3,412)	(2,997)	(3,192)	(2,425)	(2,790)	(2,434)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	389,717	396,194	747,660	830,771	892,837	801,963
	分 配 後	389,717	392,806	706,200	768,581	809,917	801,963

資料來源：各年度及113年第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(2)簡明資產負債表－採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		567,289	509,216	741,253	352,209	377,365
採 用 權 益 法 之 投 資		28,226	25,672	22,913	21,344	19,138
不 動 產、廠 房 及 設 備		283,490	320,837	415,917	633,392	684,617
無 形 資 產		1,789	1,229	1,395	1,101	2,019
其 他 資 產		117,787	122,956	133,458	180,462	90,484
資 產 總 額		998,581	979,910	1,314,936	1,188,508	1,173,623

項 目 \ 年 度			最 近 五 年 度 財 務 資 料				
			108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 負 債	分 配 前		126,072	113,768	429,235	238,649	188,328
	分 配 後		126,072	117,156	470,695	300,839	271,248
非 流 動 負 債			482,792	469,948	138,041	119,088	92,458
負 債 總 額	分 配 前		608,864	583,716	567,276	357,737	280,786
	分 配 後		608,864	587,104	608,736	419,927	363,706
股 本			278,934	278,934	407,894	414,598	414,598
資 本 公 積			121,446	102,014	270,690	294,336	294,336
保 留 盈 餘	分 配 前		(7,251)	18,243	72,268	124,262	186,693
	分 配 後		(7,251)	14,855	30,808	62,072	103,773
其 他 權 益			(3,412)	(2,997)	(3,192)	(2,425)	(2,790)
庫 藏 股 票			—	—	—	—	—
非 控 制 權 益			—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前		389,717	396,194	747,660	830,771	892,837
	分 配 後		389,717	392,806	706,200	768,581	809,917

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

2.簡明綜合損益表

(1)簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入		328,230	368,303	522,334	633,963	793,770	118,386
營 業 毛 利		82,690	121,979	192,653	222,162	286,351	21,612
營 業 (損) 益		(23,378)	17,120	78,836	101,994	153,565	(9,794)
營業外收入及(支出)		(9,253)	(10,351)	(8,440)	8,219	(132)	2,240
稅 前 淨 利 (損)		(32,631)	6,769	70,396	110,213	153,433	(7,554)
繼 續 營 業 單 位							
本 期 淨 利 (損)		(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621	(8,310)
停 業 單 位 損 失		—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)		(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621	(8,310)
本期其他綜合(損)益		(1,103)	415	(195)	767	(365)	356
本期綜合損益總額		(28,653)	4,944	57,218	94,221	124,256	(7,954)
淨 利 歸 屬 於 主 公 司 業 主		(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621	(8,310)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主		(28,653)	4,944	57,218	94,221	124,256	(7,954)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
每 股 (虧 損) 盈 餘 (元)		(0.99)	0.16	1.45	2.26	3.01	(0.20)

資料來源：各年度及113年第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(2)簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	325,421	366,768	522,194	631,340	792,641
營 業 毛 利	83,888	121,466	192,070	221,368	286,053
營 業 (損) 益	(18,020)	20,214	80,802	103,977	155,466
營 業 外 收 入 及 支 出	(14,611)	(13,445)	(10,474)	6,236	(2,033)
稅 前 淨 利 (損)	(32,631)	6,769	70,328	110,213	153,433
繼 續 營 業 單 位					
本 期 淨 利 (損)	(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621
本 期 其 他 綜 合 (損) 益	(1,103)	415	(195)	767	(365)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(28,653)	4,944	57,218	94,221	124,256
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(27,550)	4,529	57,413	93,454	124,621
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(28,653)	4,944	57,218	94,221	124,256
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 (虧 損) 盈 餘 (元)	(0.99)	0.16	1.45	2.26	3.01

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
112	資誠聯合會計師事務所	徐惠榆會計師 林姿妤會計師	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	林姿妤會計師 田中玉會計師	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	林姿妤會計師 田中玉會計師	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	林永智會計師 田中玉會計師	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林永智會計師 田中玉會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1.財務分析－採用國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.05	59.68	43.23	30.17	24.04	33.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	307.37	269.82	212.87	150.05	143.95	147.71
償債能力 (%)	流動比率	467.40	462.32	177.46	156.15	209.17	200.44
	速動比率	387.65	364.18	149.48	92.86	125.31	124.08
	利息保障倍數(次)	(2.45)	1.69	10.62	29.84	37.77	(7.54)
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 1)	4.95	5.38	5.83	5.52	6.57	1.16
	平均收現日數	74	68	63	66	55.55	77.58
	存貨週轉率(次)(註 1)	2.30	2.26	2.82	3.02	3.24	0.59
	應付款項週轉率(次)	16.89	14.08	10.86	9.47	12.39	3.34
	平均銷貨日數	159	162	129	121	112.65	152.54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.19	1.22	1.42	1.21	1.20	0.17
	總資產週轉率(次)	0.42	0.37	0.45	0.51	0.67	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.57)	1.25	5.50	7.70	10.82	(0.64)
	權益報酬率(%)	(6.83)	1.15	10.04	11.84	14.46	(0.98)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(11.70)	2.43	17.26	26.58	37.01	(1.82)
	純益率(%)	(8.39)	1.23	10.99	14.74	15.70	(7.02)
	每股盈餘(元)	(0.99)	0.16	1.45	2.26	3.01	(0.20)
現金流量	現金流量比率(%)	7.57	48.70	26.03	51.18	100.24	7.49
	現金流量允當比率(%)	106.76	87.79	80.16	96.62	115.06	126.18
	現金再投資比率(%)	(0.32)	4.19	7.78	5.42	8.08	1.01
槓桿度	營運槓桿度	(0.67)	3.39	1.57	1.49	1.48	(1.08)
	財務槓桿度	0.71	2.35	1.10	1.04	1.03	0.92

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債佔資產比率下降：係 112 年營收與獲利成長、依約償還長期借款，加上與南科管理局承租土地已達 20 年，依約自租金扣除公共設施建設費，於本年度重衡量後調減使用權資產及租賃負債等因素所致。
- 2.償債能力之三項比率增加：係本公司多項微生物精準發酵 CDMO 合作順利，同時國內外保健營養食品市場需求成長，陸續承接多項新產品訂單等綜合效益帶動下，112 年合併營收淨額、稅後淨利均較 111 年大幅增加所致。
- 3.應付款項週轉率及總資產週轉率增加：係 112 年營運發展順利，合併營收及銷貨成本均較 111 年同步增加所致。
- 4.獲利能力之五項比率增加：係 112 年營運及獲利大幅成長所致。
- 5.現金流量之三項比率增加：係本期營運獲利大幅成長，使營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：各年度及 113 年第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 1：應收款項週轉率及存貨週轉率係以總額計算。

2.財務分析－採用國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.97	59.57	43.14	30.10	23.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	307.77	269.96	212.95	149.96	143.92
償債能力 (%)	流動比率	449.97	447.59	172.69	147.58	200.38
	速動比率	369.92	347.71	145.10	84.36	116.07
	利息保障倍數(次)	(2.46)	1.69	10.65	29.94	37.97
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 1)	4.86	5.32	5.76	5.43	6.53
	平均收現日數	75	69	63	67	55.89
	存貨週轉率(次)(註 1)	2.32	2.26	2.84	3.03	3.24
	應付款項週轉率(次)	16.62	14.03	10.88	9.43	12.37
	平均銷貨日數	157	162	129	120	112.65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.18	1.21	1.42	1.20	1.20
	總資產週轉率(次)	0.42	0.37	0.46	0.50	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.57)	1.25	5.51	7.71	10.83
	權益報酬率(%)	(6.83)	1.15	10.04	11.84	14.46
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(11.70)	2.43	17.24	26.58	37.01
	純益率(%)	(8.47)	1.23	10.99	14.80	15.72
	每股盈餘(元)	(0.99)	0.16	1.45	2.26	3.01
現金流量	現金流量比率(%)	10.19	51.16	26.44	51.96	101.60
	現金流量允當比率(%)	97.33	80.83	79.69	98.57	117.14
	現金再投資比率(%)	(0.08)	4.32	7.87	5.53	8.15
槓桿度	營運槓桿度	(1.13)	2.96	1.56	1.47	1.47
	財務槓桿度	0.66	1.94	1.10	1.04	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.負債佔資產比率下降：係 112 年營收與獲利成長、依約償還長期借款，加上與南科管理局承租土地已達 20 年，依約自租金扣除公共設施建設費，於本年度重衡量後調減使用權資產及租賃負債等因素所致。
- 2.償債能力之三項比率增加：係本公司多項微生物精準發酵 CDMO 合作順利，同時國內外保健營養食品市場需求成長，陸續承接多項新產品訂單等綜合效益帶動下，112 年合併營收淨額、稅後淨利均較 111 年大幅增加所致。
- 3.應付款項週轉率及總資產週轉率增加：係 112 年營運發展順利，合併營收及銷貨成本均較 111 年同步增加所致。
- 4.獲利能力之五項比率增加：係 112 年營運及獲利大幅成長所致。
- 5.現金流量之三項比率增加：係本期營運獲利大幅成長，使營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：應收款項週轉率及存貨週轉率係以總額計算。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（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／平均權益淨額

(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）

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體及合併財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

金穎生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

四、最近年度財務報告

金穎生物科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：金穎生物科技股份有限公司

負 責 人：張曉莉



中華民國 113 年 3 月 7 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004306 號

金穎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金穎生物科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「金穎集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達金穎集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與金穎集團保持超然獨立，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，對金穎集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關金穎集團存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳合併財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 161,189 仟元及 5,755 仟元。

金穎集團主要製造並銷售各類發酵保健產品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。金穎集團係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，推算其淨變現價值。

由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對合併財務報表影響重大，故將金穎集團存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時存貨項目之合理性。

2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵跌價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳合併財務報表附註四、(二十三)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳合併財務報表附註六、(十五)營業收入之說明。

金穎集團之銷貨收入主要來自於各類發酵保健產品之製造銷售及加工業務。由於銷貨對象遍佈臺灣、美國及中國大陸等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將金穎集團銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列流程之一致性及有效性，包括檢視客戶資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 驗證重要銷售對象之基本資訊，包括負責人、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

其他事項－個體財務報告

金穎生物科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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暨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金穎集團繼續經營之能力、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金穎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金穎集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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錯誤或舞弊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，惟其目的非對金穎集團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，以及使金穎集團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金穎集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對金穎集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

金 穎 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	120,153	10	\$	100,690	8
1150	應收票據淨額	六(二)		5,722	1		6,742	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七		13,207	1		22,848	2
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		65,280	6		60,536	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		33,394	3		30,853	3
1200	其他應收款			147	-		460	-
130X	存貨	六(三)		155,434	13		142,605	12
1410	預付款項			3,795	-		8,805	1
11XX	流動資產合計			397,132	34		373,539	31
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		684,641	58		633,418	53
1755	使用權資產	六(五)		77,310	7		100,858	9
1780	無形資產			2,019	-		1,101	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		8,866	1		8,662	1
1915	預付設備款	六(四)		2,231	-		68,101	6
1920	存出保證金	八		2,572	-		3,191	-
1990	其他非流動資產－其他			604	-		762	-
15XX	非流動資產合計			778,243	66		816,093	69
1XXX	資產總計		\$	1,175,375	100	\$	1,189,632	100

(續次頁)

金 穎 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(六)及八	\$	40,000 3	\$	45,000 4
2130	合約負債—流動	六(十五)		5,776 -		7,625 1
2150	應付票據			24,638 2		38,136 3
2170	應付帳款			8,428 1		11,789 1
2180	應付帳款—關係人	七		136 -		4 -
2200	其他應付款	六(七)		80,576 7		94,414 8
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		19,013 2		10,276 1
2280	租賃負債—流動	六(五)		6,042 1		5,973 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)及八		5,250 -		26,000 2
21XX	流動負債合計			<u>189,859 16</u>		<u>239,217 20</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)及八		- -		5,250 1
2580	租賃負債—非流動	六(五)		76,149 7		98,800 8
2600	其他非流動負債	六(十)		16,530 1		15,594 1
25XX	非流動負債合計			<u>92,679 8</u>		<u>119,644 10</u>
2XXX	負債總計			<u>282,538 24</u>		<u>358,861 30</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(八)(十二)		414,598 35		414,598 35
3200	資本公積	六(八)(十三)		294,336 25		294,336 25
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		26,944 2		17,599 1
3320	特別盈餘公積			2,425 -		3,192 -
3350	未分配盈餘			157,324 14		103,471 9
3400	其他權益		(2,790)	- (2,425)		-
3XXX	權益總計			<u>892,837 76</u>		<u>830,771 70</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,175,375 100</u>	\$	<u>1,189,632 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 793,770 100	\$ 633,963 100
5000 營業成本	六(三)(十一)(二十)(二十一)及七	(507,419) (64)	(411,801) (65)
5900 營業毛利		286,351 36	222,162 35
營業費用	六(十)(十一)(二十)(二十一)、七及十二		
6100 推銷費用		(43,581) (5)	(40,253) (6)
6200 管理費用		(61,298) (8)	(56,454) (9)
6300 研究發展費用		(28,333) (4)	(24,183) (4)
6450 預期信用減損利益		426 -	722 -
6000 營業費用合計		(132,786) (17)	(120,168) (19)
6900 營業利益		153,565 19	101,994 16
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	918 -	330 -
7010 其他收入	六(五)(十七)	2,298 -	2,653 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	825 -	9,058 2
7050 財務成本	六(四)(五)(十九)	(4,173) -	(3,822) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(132) -	8,219 2
7900 稅前淨利		153,433 19	110,213 18
7950 所得稅費用	六(二十二)	(28,812) (3)	(16,759) (3)
8200 本期淨利		\$ 124,621 16	\$ 93,454 15
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 365) -	\$ 767 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 365) -	\$ 767 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 124,256 16	\$ 94,221 15
本期淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 124,621 16	\$ 93,454 15
本期綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 124,256 16	\$ 94,221 15
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本		\$ 3.01	\$ 2.26
9850 稀釋		\$ 2.99	\$ 2.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	資本	庫藏股票	公積	公司保	業留	主盈	之盈餘	權其他權益	益												
											普通股本	發行溢價	交	庫藏股票	公積	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換	差額	合計
111 年	度	111 年 1 月 1 日餘額	\$407,894	\$260,764	\$ 1,113	\$ 8,813	\$11,858	\$ 2,997	\$ 57,413	(\$ 3,192)	\$747,660											
111 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	93,454	-	93,454											
111 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	767	767											
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	93,454	767	94,221											
可轉換公司債轉換普通股	六(八)(十二)	6,704	24,608	-	(962)	-	-	-	-	-	30,350											
可轉換公司債認股權到期失效	六(八)	-	7,851	-	(7,851)	-	-	-	-	-	-											
1110 年度盈餘指撥及分配：																						
法定盈餘公積		-	-	-	-	5,741	-	-	(5,741)	-	-											
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	195	(195)	-	-											
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	(41,460)	-	(41,460)											
1111 年 12 月 31 日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$830,771											
1112 年	度	1112 年 1 月 1 日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$830,771											
1112 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	124,621	-	124,621											
1112 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	(365)	(365)											
1112 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	124,621	(365)	124,256											
111 年度盈餘指撥及分配：																						
法定盈餘公積		-	-	-	-	9,345	-	-	(9,345)	-	-											
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	(767)	767	-	-											
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	(62,190)	-	(62,190)											
1112 年 12 月 31 日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$26,944	\$ 2,425	\$ 2,425	\$ 157,324	(\$ 2,790)	\$892,837											

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 153,433	\$ 110,213
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(426)	(722)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(3,452)	3,167
折舊費用	六(四)(五) (二十)	72,942	49,497
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十八)	(9)	109
租金減讓收入	六(五)(十七)	-	(21)
各項攤提	六(二十)	546	534
利息收入	六(十六)	(918)	(330)
利息費用	六(十九)	4,173	3,822
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,020	(3,122)
應收票據－關係人		9,641	(16,989)
應收帳款		(4,318)	(484)
應收帳款－關係人		(2,541)	4,996
其他應收款		313	(228)
存貨		(9,377)	(30,940)
預付款項		5,010	(2,968)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(1,849)	(665)
應付票據		(14,509)	12,500
應付帳款		(3,361)	2,578
應付帳款－關係人		132	(2,385)
其他應付款		6,435	16,208
員工福利負債	六(十)	936	930
營運產生之現金流入		213,821	145,700
收取之利息		918	330
收取之所得稅		-	2
支付之利息		(4,147)	(2,741)
支付之所得稅		(20,279)	(20,857)
營業活動之淨現金流入		190,313	122,434

(續次頁)

金穎生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元



	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十四)	(\$ 38,500)	(\$ 67,216)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(四)(十九)		
	(二十四)	-	(671)
處分不動產、廠房及設備價款		9	39
取得無形資產		(1,464)	(240)
預付設備款增加		(31,439)	(210,291)
存出保證金減少(增加)		619	(1,188)
其他非流動資產減少(增加)		158	(762)
投資活動之淨現金流出		(70,617)	(280,329)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十五)	240,000	45,000
償還短期借款	六(二十五)	(245,000)	-
租賃本金償還	六(二十五)	(6,684)	(5,949)
應付公司債到期清償	六(八)(二十五)	-	(247,678)
償還長期借款	六(二十五)	(26,000)	(31,700)
發放現金股利	六(十四)	(62,190)	(41,460)
籌資活動之淨現金流出		(99,874)	(281,787)
匯率影響數		(359)	761
本期現金及約當現金增加(減少)數		19,463	(438,921)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	100,690	539,611
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 120,153	\$ 100,690

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生物科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)金穎生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 88 年 7 月 17 日奉准設立，主要營業場所為台南市善化區大利二路 3 號。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為微生物發酵(含納豆激酶、紅麴、維生素 K2 及乳酸菌等)、食藥用菇蕈類發酵、草本植物功能性產品、果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品之研發、設計、量化、生產及銷售，並兼營與前述產品相關之進出口貿易、技術諮詢顧問等業務。

(二)本公司股票自民國 107 年 1 月 22 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	111年12月31日	說明
金穎生物科技(股)公司	東莞金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	100.00	100.00	—
東莞金穎生物科技有限公司	江蘇金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	100.00	100.00	—

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之續後衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資 產 名 稱	耐 用 年 限
房屋及建築(含附屬裝修工程)	2~50年
機器設備	2~12年
水電設備	3~15年
運輸設備	5年
辦公設備	3~7年
其他設備	2~5年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面價值以及反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十二) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十五) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十六) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

4. 委任經理人退休金

提撥委任經理人及實際從事勞動之雇主退休金，每月按其薪資之 13% 認列退休金成本。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 股利分配

分配予本公司股東之現金股利，於董事會決議時於財務報告認列負債；分配予本公司股東之股票股利，於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常考量客訴折讓、合約價格認列誤差折讓及合約款項提前支付之折讓等，本集團收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新。截至資產負債表日止之銷貨相關之應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件分為出貨前以現金、即期信用狀支付，出貨日後信用交易平均條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團提供代工保健食品之相關服務，係提供勞務已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅及折讓之淨額表達。代工勞務於商品交付予客戶時認列代工收入。

3. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等會計估計值及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於不同通路之市場需求及效期等因素影響，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，故可能產生重大變動。
2. 民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$155,434。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 1,191	\$ 1,550
支票存款及活期存款	118,962	99,140
	<u>\$ 120,153</u>	<u>\$ 100,690</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 5,722	\$ 6,742
應收帳款	\$ 66,525	\$ 62,207
減：備抵損失	(1,245)	(1,671)
	<u>\$ 65,280</u>	<u>\$ 60,536</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據
未逾期	\$ 97,225	\$ 18,929	\$ 86,854	\$ 29,590
逾期30天內	2,318	-	5,887	-
逾期31-60天	376	-	5	-
逾期61-90天	-	-	314	-
	<u>\$ 99,919</u>	<u>\$ 18,929</u>	<u>\$ 93,060</u>	<u>\$ 29,590</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為 \$107,051。
- 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 存 貨

	112 年 12 月 31 日	
	成 本	備抵跌價損失
原 料	\$ 25,920	(\$ 1,975)
物 料	2,870	(18)
在 製 品	92,830	(3,040)
製 成 品	39,569	(722)
	<u>\$ 161,189</u>	<u>(\$ 5,755)</u>
		<u>\$ 155,434</u>

	111 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 38,047	(\$ 1,369)	\$ 36,678
物 料	4,974	(31)	4,943
在 製 品	72,404	(6,817)	65,587
製 成 品	36,387	(990)	35,397
	<u>\$ 151,812</u>	<u>(\$ 9,207)</u>	<u>\$ 142,605</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 493,599	\$ 403,425
存貨報廢損失	17,208	5,207
存貨跌價(回升利益)損失(註)	(3,452)	3,167
存貨盤虧	257	135
出售下腳及廢料收入	(193)	(133)
	<u>\$ 507,419</u>	<u>\$ 411,801</u>

(註)本集團民國 112 年度之存貨跌價回升利益係因報廢部份原提列跌價損失之存貨所致。

(四)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 262,715	\$ 618,521	\$ 81,002	\$ 8,763	\$ 15,131	\$ 2,198	\$ 184,116	\$ 1,188,605
累計折舊	-	(107,951)	(359,429)	(63,588)	(5,662)	(12,713)	(1,846)	-	(551,189)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,418</u>
<u>112年度</u>									
1月1日	\$ 15,439	\$ 151,486	\$ 259,092	\$ 17,414	\$ 3,101	\$ 2,418	\$ 352	\$ 184,116	\$ 633,418
增添(註)	-	-	(1,048)	-	-	-	-	20,260	19,212
驗收轉入	-	2,356	103,344	886	-	971	110	(107,667)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	-	97,309	97,309
折舊費用	-	(11,394)	(50,568)	(1,788)	(630)	(813)	(103)	-	(65,296)
處分一成本	-	(928)	(7,246)	-	-	(359)	-	-	(8,533)
一累計折舊	-	928	7,246	-	-	359	-	-	8,533
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
12月31日	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 142,448</u>	<u>\$ 310,820</u>	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 194,018</u>	<u>\$ 684,641</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 264,143	\$ 713,571	\$ 81,888	\$ 8,763	\$ 15,726	\$ 2,308	\$ 194,018	\$ 1,296,576
累計折舊	-	(118,417)	(402,751)	(65,376)	(6,292)	(13,152)	(1,949)	-	(607,937)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 142,448</u>	<u>\$ 310,820</u>	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 194,018</u>	<u>\$ 684,641</u>

(註)本集團驗收之機器設備於民國 112 年度辦理貨物稅退稅，於本期收取退稅款\$1,048 並轉列機器設備成本之減項。

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 258,737	\$ 450,374	\$ 63,452	\$ 7,086	\$ 13,562	\$ 2,198	\$ 127,337	\$ 938,905
累計折舊	-	(98,701)	(338,241)	(63,239)	(4,980)	(11,997)	(1,664)	-	(518,822)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 156,758</u>	<u>\$ 112,133</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 127,337</u>	<u>\$ 416,085</u>
<u>111年度</u>									
1月1日	\$ 15,439	\$ 156,758	\$ 112,133	\$ 213	\$ 2,106	\$ 1,565	\$ 534	\$ 127,337	\$ 416,085
增添	-	202	541	-	-	-	-	86,955	87,698
驗收轉入	-	5,486	176,232	17,550	1,677	1,639	-	(202,584)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	-	172,408	172,408
折舊費用	-	(10,960)	(29,666)	(349)	(682)	(791)	(182)	-	(42,630)
處分一成本	-	(1,710)	(8,626)	-	-	(84)	-	-	(10,420)
— 累計折舊	-	1,710	8,478	-	-	84	-	-	10,272
淨兌換差額	-	-	-	-	-	5	-	-	5
12月31日	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,418</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 262,715	\$ 618,521	\$ 81,002	\$ 8,763	\$ 15,131	\$ 2,198	\$ 184,116	\$ 1,188,605
累計折舊	-	(107,951)	(359,429)	(63,588)	(5,662)	(12,713)	(1,846)	-	(551,189)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,418</u>

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用。
2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111 年 度
資本化金額	\$ 671
資本化利率區間	0.41%~2.13%

民國 112 年度則無此情事。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已認列之不動產、廠房及設備累計減損損失均為 \$3,998。

(五) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 3~26 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之土地及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
土地	\$ 72,026	\$ 93,047
房屋	5,284	7,811
	<u>\$ 77,310</u>	<u>\$ 100,858</u>
	112 年 度	111 年 度
	折 舊 費 用	折 舊 費 用
土地	\$ 4,462	\$ 4,045
房屋	3,184	2,822
	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ 6,867</u>

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$17,982 及 \$8,006；使用權資產之重衡量分別為 (\$33,864) 及 \$5,410。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,587	\$ 2,510
屬短期租賃合約之費用	271	614
屬低價值資產租賃之費用	64	60
租金減讓收入	- (	21)

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$9,606 及 \$9,133。

7. 租賃延長之選擇權

(1) 本集團租賃合約中南科土地租賃合約包含了本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為本集團長期營運之目的。

(2) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(六) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 20,000	1.73%	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	20,000	1.725%	無
	<u>\$ 40,000</u>		
借 款 性 質	111年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 25,000	1.78%	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	20,000	1.70%~1.86%	無
	<u>\$ 45,000</u>		

本集團民國 112 年度及 111 年度於損益之利息費用，請詳附註六、(十九) 財務成本之說明。

(七) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 33,170	\$ 31,680
應付員工酬勞及董事酬勞	15,174	10,899
應付設備款	6,456	26,755
應付水電瓦斯費	5,289	5,252
應付勞健保	4,760	4,068
其他	15,727	15,760
	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 94,414</u>

(八) 應付公司債

1. 本集團於民國 108 年 3 月發行國內第一次無擔保轉換公司債，並於民國 108 年 3 月 6 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。其主要發行條件如下：

(1) 本集團經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000(相關發行成本\$5,000)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 3 月 6 日至 111 年 3 月 6 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次償還。

- (2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿 3 個月翌日(民國 108 年 6 月 7 日)起，至到期日(民國 111 年 3 月 6 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。本公司民國 111 年度轉換公司債面額\$29,900 已轉換為普通股 671 仟股，增資基準日為民國 111 年 3 月 15 日，業已完成變更登記(表列「普通股股本」\$6,704 及「資本公積－發行溢價」\$24,608，並沖轉「資本公積－認股權」\$962。)。民國 112 年度則無此情事。
- (3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 48.8 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。截至民國 111 年 3 月 6 日止，轉換價格依特定公式調整後為每股新台幣 44.6 元。
- (4)當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 108 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 1 月 25 日)止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 108 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 1 月 25 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。截至民國 111 年 3 月 6 日止本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$26,100。
- (5)本轉換公司債已於 111 年 3 月 6 日到期，到期償還本金利息總金額為\$247,678。
2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$9,653。截至民國 111 年 3 月 6 日，上述「資本公積－認股權」經償還、買回公司債、債權人依轉換辦法行使轉權利及到期而沖轉後餘額為\$－。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。截至民國 111 年 3 月 6 日到期日止，其餘額為\$－。
3. 本集團於民國 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十九)財務成本之說明。民國 112 年度則無此情事。

(九) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.3.4~ 113.3.4	1.957%~2.089%	土地、房屋及 建築	\$ 5,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,250)
				\$ -
借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.3.4~ 113.3.4	1.957%	土地、房屋及 建築	\$ 26,250
無擔保銀行借款	109.8.28~ 112.8.28	1.960%	無	5,000
				31,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(26,000)
				\$ 5,250

本集團民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十九)財務成本之說明。

(十) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
員工福利負債(註)	\$ 16,523	\$ 15,587
存入保證金	7	7
	\$ 16,530	\$ 15,594

(註)本公司於民國 104 年 12 月 24 日經董事會決議通過「委任經理人與實際從事勞動之雇主退職退休辦法」，提列委任經理人及實際從事勞動之雇主退休金，每月按其薪資之 13%認列退休金成本。民國 112 年度及 111 年度本公司依上開委任經理人退休金辦法認列之退休金成本分別為\$936 及\$930。

(十一) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。子公司東莞金穎生物科技有限公司及江蘇金穎生物科技有限公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率或年齡級距定額提撥員工養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 112 年度及 111 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,418 及\$5,833。

(十二) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初股數	41,460	40,789
公司債轉換	-	671
期末股數	41,460	41,460

2. 本公司民國 111 年度轉換公司債請求轉換情形，請詳附註六、(八)應付公司債之說明。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$800,000(其中資本總額保留\$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本總額則為\$414,598，分為 41,460 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

1. 依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積－認股權，請詳附註六、(八)應付公司債之說明。

(十四) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法定規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30%以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10%以上。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。不適用本章程條文有關股東會決議之規定。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列分配與業主之股利分別為現金股利\$62,190(每股新台幣 1.5 元)及\$41,460(每股新台幣 1.0 元)。民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利\$82,920(每股新台幣 2.0 元)。

(十五)營業收入

1. 本集團之收入主要來自產品銷售及代工業務之客戶合約之收入，係於某一時點移轉之商品及勞務，該收入可細分如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
於某一時點認列之收入：		
保健食品銷售收入	\$ 459,218	\$ 467,604
代工收入	325,678	165,021
其他	8,874	1,338
	<u>\$ 793,770</u>	<u>\$ 633,963</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關合約負債(預收貨款)如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債－流動	<u>\$ 5,776</u>	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 8,290</u>

民國 112 年度及 111 年度認列客戶合約之收入金額分別為\$7,378 及 \$8,217。

(十六)利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 914	\$ 327
其他利息收入	4	3
	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 330</u>

(十七)其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
租金減讓收入	\$ -	\$ 21
其他收入	2,298	2,632
	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 2,653</u>

(十八) 其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
淨外幣兌換利益	\$ 844	\$ 9,658
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	9 (	109)
處分投資損失	- (	433)
什項支出	(28)	(58)
	<u>\$ 825</u>	<u>\$ 9,058</u>

(十九) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,586	\$ 905
租賃負債之利息費用	2,587	2,510
可轉換公司債	-	1,078
	<u>4,173</u>	<u>4,493</u>
減：符合要件之資產利息資本化金額	- (	671)
	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 3,822</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	112 年 度		111 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 141,343	\$ 79,640	\$ 220,983
折舊費用	67,272	5,670	72,942
攤銷費用	56	490	546
	<u>\$ 208,671</u>	<u>\$ 85,800</u>	<u>\$ 294,471</u>
	112 年 度		111 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 122,197	\$ 72,645	\$ 194,842
折舊費用	44,214	5,283	49,497
攤銷費用	12	522	534
	<u>\$ 166,423</u>	<u>\$ 78,450</u>	<u>\$ 244,873</u>

(二十一) 員工福利費用

	112	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 119,774	\$ 67,207	\$ 186,981
勞健保費用	12,461	5,974	18,435
退休金費用	3,877	3,477	7,354
其他用人費用	5,231	2,982	8,213
	<u>\$ 141,343</u>	<u>\$ 79,640</u>	<u>\$ 220,983</u>
	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 103,265	\$ 61,433	\$ 164,698
勞健保費用	10,020	5,343	15,363
退休金費用	3,513	3,250	6,763
其他用人費用	5,399	2,619	8,018
	<u>\$ 122,197</u>	<u>\$ 72,645</u>	<u>\$ 194,842</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3%至 6%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項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，並報告股東會；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。
2. 民國 112 年度及 111 年度估列員工酬勞分別為\$10,116 及\$7,266；董事酬勞分別為\$5,058 及\$3,633，前述金額帳列薪資費用項目，係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數範圍為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$7,266 及\$3,633，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，採現金之方式發放。民國 113 年 3 月 7 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$10,116 及\$5,058，並採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅費用

1. 所得稅費用組成部分：

	112	年	度	111	年	度
當期所得稅：						
當期所得產生之所得稅	\$	29,548	\$	18,157		
以前年度所得稅高估數	(	532)	(	436)		
當期所得稅總額		<u>29,016</u>		<u>17,721</u>		
遞延所得稅：						
暫時性差異之原始產生及迴轉	(	204)	(	962)		
所得稅費用	\$	<u>28,812</u>	\$	<u>16,759</u>		

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,687	\$ 22,479
按稅法規定應調整項目之影響數	- (	2,210)
投資抵減之所得稅影響數	(1,312) (	3,074)
以前年度所得稅高估數	(532) (	436)
其他	(31)	-
所得稅費用	<u>\$ 28,812</u>	<u>\$ 16,759</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112	年	度
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現銷貨毛利	\$ 25	(\$ 7)	\$ 18
資產減損	800	-	800
未實現兌換損失	122	344	466
未實現費用	3,781	258	4,039
投資損失	1,614	375	1,989
存貨跌價損失	1,841	(690)	1,151
備抵呆帳超限數	479	(76)	403
	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 8,866</u>
	111	年	度
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現銷貨毛利	\$ 116	(\$ 91)	\$ 25
資產減損	800	-	800
未實現兌換損失	154	(32)	122
未實現費用	3,536	245	3,781
投資損失	1,233	381	1,614
存貨跌價損失	1,208	633	1,841
備抵呆帳超限數	653	(174)	479
	<u>\$ 7,700</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 8,662</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 7 日止未有行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘

	112	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 124,621	41,460	\$ 3.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 124,621	41,460	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	152	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 124,621	41,612	\$ 2.99
	111	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 93,454	41,348	\$ 2.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 93,454	41,348	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	127	
轉換公司債	407	1,101	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 93,861	42,576	\$ 2.20

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 19,212	\$ 87,698
加：期初應付票據	104	1,949
期初應付設備款(表列「其他應付款」)	26,755	5,099
減：期末應付票據	(1,115)	(104)
期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(6,456)	(26,755)
資本化利息	—	(671)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 67,216</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	112 年 度	111 年 度
(1) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 97,309</u>	<u>\$ 172,408</u>
(2) 轉換公司債轉換普通股	<u>\$ —</u>	<u>\$ 30,350</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

112 年 度	短期借款	租賃負債	長期借款(含一年或一營業週期內到期的部分)	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	\$ 45,000	\$ 104,773	\$ 31,250	\$ 181,023
籌資現金流量之變動	(5,000)	(6,684)	(26,000)	(37,684)
其他非現金之變動	—	(15,882)	—	(15,882)
匯率變動之影響	—	(16)	—	(16)
112年12月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 82,191</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ 127,441</u>

111 年 度	短期借款	租賃負債	應付公司債(含一年或一營業週期內到期的部分)	長期借款(含一年或一營業週期內到期的部分)	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ —	\$ 97,319	\$ 276,950	\$ 62,950	\$ 437,219
籌資現金流量之變動	45,000	(5,949)	(247,678)	(31,700)	(240,327)
未攤銷折溢價之變動	—	—	1,078	—	1,078
其他非現金之變動	—	13,395	(30,350)	—	(16,955)
匯率變動之影響	—	8	—	—	8
111年12月31日	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 104,773</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 31,250</u>	<u>\$ 181,023</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 之 關 係
佳格食品股份有限公司(佳格)	主要管理階層
松延酵素股份有限公司	主要管理階層
上海樂奔拓健康科技有限公司	主要管理階層控制之個體
生展生物科技股份有限公司(生展)	對本集團具重大影響力之個體
長利奈米生物科技股份有限公司(長利)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

	112 年 度	111 年 度
商品銷售：		
生展	\$ 82,321	\$ 91,765
佳格	47,010	63,171
實質關係人	29,327	26,122
其他主要管理階層	1,213	982
主要管理階層控制之個體	334	-
	<u>\$ 160,205</u>	<u>\$ 182,040</u>

商品銷貨予關係人之價格除實質關係人係屬經銷商，無其他同類型交易可茲比較，係按約定銷售價格辦理外，餘與一般客戶大致相同。收款條件為月結 60 天～85 天以期票或電匯方式收款，一般客戶則為月結 30 天～90 天以期票或電匯方式收款。

2. 進貨交易

	112 年 度	111 年 度
商品進貨：		
對本集團具重大影響之個體	\$ 126	\$ -
主要管理階層(註)	(30)	(1,815)
	<u>\$ 96</u>	<u>(\$ 1,815)</u>

(註)民國 112 年度及 111 年度對主要管理階層之進貨淨額因本期替其加工耗用之原料大於向其購入原料金額，經淨額表達後產生負數。

向關係人進貨之品項因僅向關係人進貨，致價格無法比較；付款條件除特殊品項係來料加工原料，待加工完畢後，與應收帳款以淨額表達外，餘為月結 60 天～85 天付款，與一般供應商進貨條件大致相同。

3. 應收關係人款項

(1) 應收票據

	112年12月31日	111年12月31日
生展	\$ 11,970	\$ 17,248
長利	1,237	5,492
主要管理階層	-	108
	<u>\$ 13,207</u>	<u>\$ 22,848</u>

(2) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
生展	\$ 16,606	\$ 14,763
佳格	9,792	15,605
實質關係人	6,743	297
其他主要管理階層	253	188
	<u>\$ 33,394</u>	<u>\$ 30,853</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項－應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
對本集團具重大影響之個體	\$ 93	\$ -
佳格	43	4
	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 4</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112 年 度	111 年 度
薪資、其他短期員工福利及退職後福利	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 14,699</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	112年12月31日	111年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(註1)	\$ 160	\$ 160	履約保證金
土地(註2)	15,439	15,439	短期借款及長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註2)	90,774	77,305	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 106,373</u>	<u>\$ 92,904</u>	

(註1)表列「存出保證金」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國112年及111年12月31日止，本集團不動產、廠房及設備等已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$558及\$2,907。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- a. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- b. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。

- c. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣則為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年	12 月	31 日
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,877	30.705	\$ 57,630
人民幣：新台幣	170	4.327	746
日幣：新台幣	6,461	0.2172	1,403

	111 年	12 月	31 日
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,097	30.71	\$ 33,703
人民幣：新台幣	100	4.408	441

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國 112 年度及 111 年度之損益影響將分別增加或減少 \$478 及 \$273。

- d. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列未實現兌換(損)益說明如下：

	112	年	12	月	31	日
(外幣:功能性貨幣)	外 幣 (仟 元)			未實現兌換(損)益		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$		1,877	(\$		2,342)
人民幣：新台幣			170			2
日幣：新台幣			6,461			20

	111 年 12 月 31 日	
(外幣:功能性貨幣)	外 幣 (仟 元)	未實現兌換(損)益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	\$ 1,097	(\$ 625)
人民幣：新台幣	100	14

B. 價格風險

本集團未有從事具價格波動之金融商品交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- a. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款。使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年度及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。
- b. 當借款利率上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$127 及 \$72，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用品質良好者，始被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定金融資產為信用減損之指標如下：
 - a. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - b. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - c. 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

112年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31~60天	逾期61~90天	合計
預期損失率	0.88%	8.33%	52.29%	98.92%	
帳面價值總額	\$ 116,154	\$ 2,318	\$ 376	-	\$ 118,848
備抵損失	856	193	196	-	1,245

111年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31~60天	逾期61~90天	合計
預期損失率	0.95%	8.99%	61.90%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 116,444	\$ 5,887	\$ 5	\$ 314	\$ 122,650
備抵損失	825	529	3	314	1,671

G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112 年 度	111 年 度
1月1日餘額	\$ 1,671	\$ 2,393
預期信用減損利益	(426)	(722)
12月31日餘額	\$ 1,245	\$ 1,671

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 170,000	\$ 125,000

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 113 年度間將另行商議。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

112年12月31日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 40,113	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	24,638	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,564	-	-	-
其他應付款	80,576	-	-	-
租賃負債	7,912	6,686	13,753	75,384
長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)	5,268	-	-	-
員工福利負債	-	-	-	16,523
存入保證金	-	7	-	-

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 45,508	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	38,136	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,793	-	-	-
其他應付款	94,414	-	-	-
租賃負債	8,461	8,386	18,735	99,778
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	26,359	5,267	-	-
員工福利負債	-	-	-	15,587
存入保證金	-	7	-	-

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)、員工福利負債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

9. 從事衍生工具交易：無此情事。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情事。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。該應報導部門主要以從事微生物發酵、食藥用菇蕈類發酵、草本植物功能性產品、果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品之研發、設計、量化、生產及銷售等業務。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112	年	度	111	年	度
部門收入	\$	796,928		\$	635,646	
內部部門收入		3,158			1,683	
外部收入淨額		793,770			633,963	
利息收入		918			330	
折舊及攤銷		73,488			50,031	
財務成本		4,173			3,822	
部門稅前淨利		153,433			110,213	
部門資產		1,175,375			1,189,632	
部門負債		282,538			358,861	

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產及總負債金額，係與本公司合併財務報表採一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度外部客戶收入均來自保健食品銷售及代工之業務，請詳附註六、(十五)營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112 年 度</u>		<u>111 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 499,219	\$ 765,167	\$ 525,901	\$ 802,431
美國	220,442	-	63,437	-
中國	31,105	1,034	25,407	1,047
其他(零星未超過10%)	43,004	-	19,218	-
	<u>\$ 793,770</u>	<u>\$ 766,201</u>	<u>\$ 633,963</u>	<u>\$ 803,478</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶(收入達合併營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	<u>112 年 度</u>		<u>111 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>
甲公司	\$ 171,009	保健食品	\$ 10,338	保健食品
乙公司	119,573	保健食品	106,057	保健食品
生展生物科技(股)公司	82,321	保健食品	91,765	保健食品

金穎生物科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	實價支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及使用情形	其他約定 事項	
						關係	所有人	與發行人之 關係	移轉日期				金額
金穎生物科技股份 有限公司	廠房	109.9.30	\$ 129,972	\$ 129,972	上禾營造股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	供營業使用已完工待驗 收	-	

金穎生物科技股份有限公司及子公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	金額	佔合併總營收或總 資產之比率	形

0	金穎生物科技(股)公司	東莞金穎生物科技有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	\$ 3,158	月結90天電匯收款 -	382	- -	
---	-------------	--------------	---	--------------	----------	----------------	-----	--------	--

(註1) 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2) 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

金穎生物科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出	收回	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
東莞金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	\$ 23,692	1	\$ 23,692	\$ -	-	-	\$ 23,692	\$ 1,877	100.00	\$ (1,877)	\$ 19,138	\$ -	-
江蘇金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	1,731	2	-	-	-	-	-	(15)	100.00	(15)	1,602	-	-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審司核准投資金額	依經濟部投審司規定赴大陸地區投資限額
金穎生物科技股份有限公司	\$ 23,692	\$ 23,692	\$ 535,702

(註1)投資方式：

- 直接赴大陸地區從事投資。
- 透過直接赴大陸地區從事投資設立公司(東莞金穎生物科技股份有限公司)再投資大陸公司。
- 係依台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表認列。
- 係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
- 本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣 1:30.705;人民幣1:4.327)換算為新台幣。

金穎生物科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 (進)		貨		財 產 交 易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資		金		融		通	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	餘 額	%	期未餘額	目 的	最高餘額	利率區間	期未餘額	利率區間	當期利息	其 他		
大陸被投資公司名稱	\$ 3,158	0.4%	\$ -	-	\$ -	-	\$ 382	3.2%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	
東莞金穎生物科技有限 公司																		

金穎生物科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份			
	持	有	股	數(股)
生展生物科技股份有限公司				12,000,000
佳格食品股份有限公司				2,145,110
			比	例
				28.94%
				5.17%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本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百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004200 號

金穎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金穎生物科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金穎生物科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與金穎生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以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，對金穎生物科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎生物科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關金穎生物科技股份有限公司存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(六)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務

報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳個體財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 160,803 仟元及 5,755 仟元。

金穎生物科技股份有限公司主要製造並銷售各類發酵保健產品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。金穎生物科技股份有限公司係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，推算其淨變現價值。

由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對個體財務報表影響重大，故將金穎生物科技股份有限公司存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時存貨項目之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵跌價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳個體財務報表附註四、(二十三)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳個體財務報表附註六、(十六)營業收入之說明。

金穎生物科技股份有限公司之銷貨收入主要來自於各類發酵保健產品之製造銷售及加工業務。由於銷貨對象遍佈臺灣、美國及中國大陸等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將金穎生物科技股份有限公司銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列流程之一致性及有效性，包括檢視客戶資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 驗證重要銷售對象之基本資訊，包括負責人、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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錯誤或舞弊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，惟其目的非對金穎生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金穎生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金穎生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於金穎生物科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對金穎生物科技股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆

會計師



林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

金穎生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	100,462 9	\$	78,955 7
1150	應收票據淨額	六(二)		5,722 -		6,742 -
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七		13,207 1		22,848 2
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		65,280 6		60,536 5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		33,776 3		31,778 3
1200	其他應收款			147 -		460 -
130X	存貨	五及六(三)		155,048 13		142,235 12
1410	預付款項			3,723 -		8,655 1
11XX	流動資產合計			<u>377,365 32</u>		<u>352,209 30</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(四)		19,138 2		21,344 2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		684,617 58		633,392 53
1755	使用權資產	六(六)		76,301 7		99,837 8
1780	無形資產			2,019 -		1,101 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		8,866 1		8,662 1
1915	預付設備款	六(五)		2,231 -		68,101 6
1920	存出保證金	八		2,482 -		3,100 -
1990	其他非流動資產－其他			604 -		762 -
15XX	非流動資產合計			<u>796,258 68</u>		<u>836,299 70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,173,623 100</u>	\$	<u>1,188,508 100</u>

(續次頁)

金穎生醫藥股份有限公司
個體財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	40,000	3	\$	45,000	4
2130	合約負債－流動	六(十六)		5,160	-		7,625	1
2150	應付票據			24,638	2		38,136	3
2170	應付帳款			8,428	1		11,789	1
2180	應付帳款－關係人	七		136	-		4	-
2200	其他應付款	六(八)		80,319	7		94,170	8
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		19,013	2		10,276	1
2280	租賃負債－流動	六(六)		5,384	1		5,649	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		5,250	-		26,000	2
21XX	流動負債合計			188,328	16		238,649	20
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		-	-		5,250	1
2580	租賃負債－非流動	六(六)		75,928	7		98,244	8
2600	其他非流動負債	六(十一)		16,530	1		15,594	1
25XX	非流動負債合計			92,458	8		119,088	10
2XXX	負債總計			280,786	24		357,737	30
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)(十三)		414,598	35		414,598	35
3200	資本公積	六(九)(十四)		294,336	25		294,336	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			26,944	2		17,599	1
3320	特別盈餘公積			2,425	-		3,192	-
3350	未分配盈餘			157,324	14		103,471	9
3400	其他權益	六(四)	(	2,790)	-	(	2,425)	-
3XXX	權益總計			892,837	76		830,771	70
重大或有負債或未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,173,623	100	\$	1,188,508	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 792,641 100	\$ 631,340 100
5000 營業成本	六(三)(十二)(二十一)(二十二)及七	(506,624) (64)	(409,972) (65)
5900 營業毛利		286,017 36	221,368 35
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(91) -	(127) -
5920 已實現銷貨利益	六(四)	127 -	582 -
5950 營業毛利淨額		286,053 36	221,823 35
營業費用	六(十一)(十二)(二十一)(二十二)		
6100 推銷費用		(43,424) (6)	(40,030) (6)
6200 管理費用		(59,256) (7)	(54,355) (8)
6300 研究發展費用		(28,333) (4)	(24,183) (4)
6450 預期信用減損利益	十二	426 -	722 -
6000 營業費用合計		(130,587) (17)	(117,846) (18)
6900 營業利益		155,466 19	103,977 17
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	871 -	263 -
7010 其他收入	六(十八)	2,298 -	2,625 -
7020 其他利益及損失	六(四)(十九)	825 -	9,058 2
7050 財務成本	六(五)(六)(二十)	(4,150) -	(3,808) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	(1,877) -	(1,902) -
7000 營業外收入及支出合計		(2,033) -	6,236 1
7900 稅前淨利		153,433 19	110,213 18
7950 所得稅費用	六(二十三)	(28,812) (3)	(16,759) (3)
8200 本期淨利		\$ 124,621 16	\$ 93,454 15
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(四)	(\$ 365) -	\$ 767 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 365) -	\$ 767 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 124,256 16	\$ 94,221 15
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本		\$ 3.01	\$ 2.26
9850 稀釋		\$ 2.99	\$ 2.20

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司

個體財務報表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	庫藏股票	股票溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	合計
111 年 1 月 1 日餘額	\$407,894	\$260,764	\$1,113	\$8,813	\$11,858	\$2,997	\$57,413	\$3,192	\$747,660
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	93,454	-	93,454
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	767	767
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,454	767	94,221
可轉換公司債轉換普通股	6,704	24,608	-	(962)	-	-	-	-	30,350
三)	-	7,851	-	(7,851)	-	-	-	-	-
可轉換公司債認股權到期失效	-	-	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-
110 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	195	(195)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(41,460)	-	(41,460)
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十五)	\$414,598	\$293,223	\$1,113	\$-	\$17,599	\$3,192	\$103,471	\$2,425	\$830,771
111 年 12 月 31 日餘額	\$414,598	\$293,223	\$1,113	\$-	\$17,599	\$3,192	\$103,471	\$2,425	\$830,771
112 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	124,621	-	124,621
112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	365	365
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	124,621	365	124,256
111 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,345	-	(9,345)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(767)	767	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(62,190)	-	(62,190)
六(十五)	\$414,598	\$293,223	\$1,113	\$-	\$26,944	\$2,425	\$157,324	\$2,790	\$892,837
112 年 12 月 31 日餘額	\$414,598	\$293,223	\$1,113	\$-	\$26,944	\$2,425	\$157,324	\$2,790	\$892,837

111 年 度

111 年 1 月 1 日餘額

111 年度淨利

111 年度其他綜合損益

111 年度綜合損益總額

可轉換公司債轉換普通股

可轉換公司債認股權到期失效

110 年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

111 年 12 月 31 日餘額

112 年 度

112 年 1 月 1 日餘額

112 年度淨利

112 年度其他綜合損益

112 年度綜合損益總額

111 年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

112 年 12 月 31 日餘額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉

經理人：金晉德

會計主管：蘇琪棉

金穎生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 153,433	\$ 110,213
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(426)	(722)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(3,452)	3,167
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(四)		
資損(益)之份額		1,877	1,902
已實現銷貨利益	六(四)	(36)	(455)
處分投資損失	六(四)(十九)	-	433
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十一)	72,275	48,700
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十九)	(9)	109
各項攤提	六(二十一)	546	534
利息收入	六(十七)	(871)	(263)
利息費用	六(二十)	4,150	3,808
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,020	(3,122)
應收票據—關係人		9,641	(16,989)
應收帳款		(4,318)	(484)
應收帳款—關係人		(1,998)	6,048
其他應收款		313	(228)
存貨		(9,361)	(31,964)
預付款項		4,932	(3,647)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(2,465)	475
應付票據		(14,509)	12,500
應付帳款		(3,361)	2,578
應付帳款—關係人		132	(2,385)
其他應付款		6,422	16,188
員工福利負債	六(十一)	936	930
營運產生之現金流入		214,871	147,326
收取之利息		871	263
收取之所得稅		-	2
支付之利息		(4,124)	(2,727)
支付之所得稅		(20,279)	(20,857)
營業活動之淨現金流入		191,339	124,007

(續次頁)

金穎生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
清算採用權益法之投資退回股款	六(四)	\$ -	\$ 456
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(38,500)	(67,216)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十)		
	(二十五)	- (	671)
處分不動產、廠房及設備價款		9	39
取得無形資產		(1,464)	(240)
預付設備款增加		(31,439)	(210,291)
存出保證金減少(增加)		618 (	1,187)
其他非流動資產減少(增加)		158 (	762)
投資活動之淨現金流出		(70,618)	(279,872)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十六)	240,000	45,000
償還短期借款	六(二十六)	(245,000)	-
租賃本金償還	六(二十六)	(6,024)	(5,270)
應付公司債到期清償	六(九)(二十六)	-	(247,678)
償還長期借款	六(二十六)	(26,000)	(31,700)
發放現金股利	六(十五)	(62,190)	(41,460)
籌資活動之淨現金流出		(99,214)	(281,108)
本期現金及約當現金增加(減少)數		21,507 (	436,973)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	78,955	515,928
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 100,462	\$ 78,955

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生物科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)金穎生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 88 年 7 月 17 日奉准設立，主要營業場所為台南市善化區大利二路 3 號。本公司主要營業項目為微生物發酵(含納豆激酶、紅麴、維生素 K2 及乳酸菌等)、食藥用菇蕈類發酵、草本植物功能性產品、果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品之研發、設計、量化、生產及銷售。並兼營與前述產品相關之進出口貿易、技術諮詢顧問等業務。
- (二)本公司股票自民國 107 年 1 月 22 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應 商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管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(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益在個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(六) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財報報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築(含附屬裝修工程)	2~50年
機器設備	2~12年
水電設備	3~15年
運輸設備	5年
辦公設備	3~7年
其他設備	2~5年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面價值以及反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十二) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十五) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十六) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權（即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份）及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益（「資本公積－認股權」），其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

4. 委任經理人退休金

提撥委任經理人及實際從事勞動之雇主退休金，每月按其薪資之 13% 認為當期退休金成本。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 股利分配

分配予本公司股東之現金股利，於董事會決議時於財務報告認列負債；分配予本公司股東之股票股利，於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷售

(1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。

(2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常考量客訴折讓、合約價格認列誤差折讓及合約款項提前支付之折讓等，本公司收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新。截至資產負債表日止之銷貨相關之應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件分為出貨前以現金、即期信用狀支付，出貨日後信用交易平均條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供代工保健食品之相關服務，係提供勞務已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅及折讓之淨額表達，代工勞務於商品交付予客戶時認列代工收入。

3. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等會計估計值及假設具有導致資產及負債帳

面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於不同通路之市場需求及效期等因素影響，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，故可能產生重大變動。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$155,048。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 1,169	\$ 1,527
支票存款及活期存款	99,293	77,428
	<u>\$ 100,462</u>	<u>\$ 78,955</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 5,722</u>	<u>\$ 6,742</u>
應收帳款	\$ 66,525	\$ 62,207
減：備抵損失	(1,245)	(1,671)
	<u>\$ 65,280</u>	<u>\$ 60,536</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 492,803	\$ 401,596
存貨報廢損失	17,208	5,207
存貨跌價(回升利益)損失(註)	(3,452)	3,167
存貨盤虧	257	135
出售下腳及廢料收入	(192)	(133)
	<u>\$ 506,624</u>	<u>\$ 409,972</u>

(註)本公司民國112年度存貨跌價回升利益係因報廢部分原提列跌價損失之存貨所致。

(四)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動明細如下：

	112 年 度	111 年 度
1月1日	\$ 21,344	\$ 22,913
採用權益法之投資損失份額	(1,877)	(1,902)
未實現銷貨利益	(91)	(127)
已實現銷貨利益	127	582
清算採用權益法之投資	-	(889)
其他權益變動－國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(365)	767
12月31日	<u>\$ 19,138</u>	<u>\$ 21,344</u>
被 投 資 公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
東莞金穎生物科技有限公司	<u>\$ 19,138</u>	<u>\$ 21,344</u>

2. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

(2)子公司－金穎國際開發有限公司業已於民國 111 年 12 月清算完結並匯回清算股款\$456，本公司認列之處分投資損失(表列「其他利益及損失」)為\$433。

3. 本公司民國 112 年度及 111 年度上述採用權益法之投資認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額分別為\$1,877 及\$1,902，係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

4. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資皆未有提供質押之情形。

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 262,715	\$ 618,521	\$ 81,002	\$ 8,763	\$ 14,248	\$ 2,198	\$ 184,116	\$ 1,187,722
累計折舊	-	(107,951)	(359,429)	(63,588)	(5,662)	(11,856)	(1,846)	-	(550,332)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,392</u>
<u>112年度</u>									
1月1日	\$ 15,439	\$ 151,486	\$ 259,092	\$ 17,414	\$ 3,101	\$ 2,392	\$ 352	\$ 184,116	\$ 633,392
增添(註)	-	-	(1,048)	-	-	-	-	20,260	19,212
驗收轉入	-	2,356	103,344	886	-	971	110	(107,667)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	-	97,309	97,309
折舊費用	-	(11,394)	(50,568)	(1,788)	(630)	(813)	(103)	-	(65,296)
處分一成本	-	(928)	(7,246)	-	-	(359)	-	-	(8,533)
一累計折舊	-	928	7,246	-	-	359	-	-	8,533
12月31日	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 142,448</u>	<u>\$ 310,820</u>	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 194,018</u>	<u>\$ 684,617</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 264,143	\$ 713,571	\$ 81,888	\$ 8,763	\$ 14,860	\$ 2,308	\$ 194,018	\$ 1,295,710
累計折舊	-	(118,417)	(402,751)	(65,376)	(6,292)	(12,310)	(1,949)	-	(607,095)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 142,448</u>	<u>\$ 310,820</u>	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 194,018</u>	<u>\$ 684,617</u>

(註)本公司驗收之機器設備於民國112年度辦理貨物稅退稅，於本年度收取退稅款\$1,048並列機器設備成本之減項。

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 258,737	\$ 450,374	\$ 63,452	\$ 7,086	\$ 12,693	\$ 2,198	\$ 127,337	\$ 938,036
累計折舊	-	(98,701)	(338,241)	(63,239)	(4,980)	(11,296)	(1,664)	-	(518,121)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 156,758</u>	<u>\$ 112,133</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 127,337</u>	<u>\$ 415,917</u>
<u>111年度</u>									
1月1日	\$ 15,439	\$ 156,758	\$ 112,133	\$ 213	\$ 2,106	\$ 1,397	\$ 534	\$ 127,337	\$ 415,917
增添	-	202	541	-	-	-	-	86,955	87,698
驗收轉入	-	5,486	176,232	17,550	1,677	1,639	-	(202,584)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	-	172,408	172,408
折舊費用	-	(10,960)	(29,666)	(349)	(682)	(644)	(182)	-	(42,483)
處分—成本	-	(1,710)	(8,626)	-	-	(84)	-	-	(10,420)
—累計折舊	-	1,710	8,478	-	-	84	-	-	10,272
12月31日	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,392</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 16,159	\$ 262,715	\$ 618,521	\$ 81,002	\$ 8,763	\$ 14,248	\$ 2,198	\$ 184,116	\$ 1,187,722
累計折舊	-	(107,951)	(359,429)	(63,588)	(5,662)	(11,856)	(1,846)	-	(550,332)
累計減損	(720)	(3,278)	-	-	-	-	-	-	(3,998)
	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 151,486</u>	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ 17,414</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 184,116</u>	<u>\$ 633,392</u>

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用。

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111 年 度
資本化金額	\$ 671
資本化利率區間	0.41%~2.13%

民國 112 年度則無此情事。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已認列之不動產、廠房及設備累計減損損失均為\$3,998。

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 3~26 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之土地及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
土地	\$ 72,026	\$ 93,047
房屋	4,275	6,790
	<u>\$ 76,301</u>	<u>\$ 99,837</u>
	112 年 度	111 年 度
	折 舊 費 用	折 舊 費 用
土地	\$ 4,464	\$ 4,045
房屋	2,515	2,172
	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 6,217</u>

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$17,307 及 \$7,017；使用權資產之重衡量分別(\$33,864)及\$5,410。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,565	\$ 2,496
屬短期租賃合約之費用	271	614
屬低價值資產租賃之費用	64	60

6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$8,924 及 \$8,440。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

(1) 本公司租賃合約中屬南科土地租賃合約包含了本公司可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為本公司長期營運之目的。

(2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(七) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 20,000	1.73%	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	20,000	1.725%	無
	<u>\$ 40,000</u>		
借 款 性 質	111年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 25,000	1.78%	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	20,000	1.70%~1.86%	無
	<u>\$ 45,000</u>		

於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用請詳附註六、(二十)財務成本說明。

(八) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 33,074	\$ 31,581
應付員工及董事酬勞	15,174	10,899
應付設備款	6,456	26,755
應付水電瓦斯費	5,289	5,252
應付勞健保	4,760	4,068
其他	15,566	15,615
	<u>\$ 80,319</u>	<u>\$ 94,170</u>

(九) 應付公司債

1. 本公司於民國 108 年 3 月發行國內第一次無擔保轉換公司債，並於民國 108 年 3 月 6 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。其主要發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000(相關發行成本\$5,000)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 3 月 6 日至 111 年 3 月 6 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次償還。
 - (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿 3 個月翌日（民國 108 年 6 月 7 日）起，至到期日（民國 111 年 3 月 6 日）止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發之普通股相同。本公司民國 111 年度轉換公司債面額\$29,900 已轉換為普通股 671 仟股，增資基準日為民國 111 年 3 月 15 日，業已完成變更登記(表列「普通股股本」\$6,704 及「資本公積－發行溢價」\$24,608，並沖轉「資本公積－認股權」\$962。)。民國 112 年度則無此情事。
 - (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 48.8 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。截至民國 111 年 3 月 6 日止，轉換價格依特定公式調整後為每股新台幣 44.6 元。
 - (4) 當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 108 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 1 月 25 日)止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 108 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 1 月 25 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。截至民國 111 年 3 月 6 日止本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$26,100。
 - (5) 本轉換公司債已於 111 年 3 月 6 日到期，到期償還本金利息總金額為\$247,678。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$9,653。截至民國 111 年 3 月 6 日，上述「資本公積－認股權」經償還、買回公司債、債權人依轉換辦法行使轉權利及到期而沖轉後餘額為\$－。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。截至民國 111 年 3 月 6 日到期日止，其餘額為\$－。

3. 本公司於民國 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。民國 112 年度則無此情事。

(十) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.3.4~ 113.3.4	1.957%~2.089%	土地、房屋及 建築	\$ 5,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,250)
				<u>\$ -</u>
借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.3.4~ 113.3.4	1.957%	土地、房屋及 建築	\$ 26,250
無擔保銀行借款	109.8.28~ 112.8.28	1.960%	無	5,000
				31,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(26,000)
				<u>\$ 5,250</u>

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十一) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
員工福利負債(註)	\$ 16,523	\$ 15,587
存入保證金	7	7
	<u>\$ 16,530</u>	<u>\$ 15,594</u>

(註)本公司於民國 104 年 12 月 24 日經董事會決議通過「委任經理人與實際從事勞動之雇主退職退休辦法」，提撥委任經理人及實際從事勞動之雇主退休金，每月按其薪資之 13%認列退休金成本。民國 112 年度及 111 年度本公司依上開委任經理人退休金辦法認列之退休金成本分別為\$936 及\$930。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,315 及 \$5,733。

(十三) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初股數	41,460	40,789
公司債轉換	-	671
期末股數	41,460	41,460

2. 本公司民國 111 年度轉換公司債請求轉換情形，請詳附註六、(九)應付公司債之說明。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$800,000 (其中資本總額保留 \$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本總額則為 \$414,598，分為 41,460 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積－員工認股權，請詳附註六、(九)應付公司債之說明。

(十五) 保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%，

但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法定規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30%以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10%以上。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。不適用本章程條文有關股東會決議之規定。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列分配與業主之股利分別為現金股利 \$62,190 (每股新台幣 1.5 元) 及 \$41,460 (每股新台幣 1.0 元)。民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利 \$82,920 (每股新台幣 2.0 元)。

(十六) 營業收入

1. 本公司之收入主要來自產品銷售及代工業務之客戶合約之收入，係於某一時點移轉之商品及勞務，該收入可細分如下：

	112 年 度	111 年 度
於某一時點認列之收入：		
保健食品銷售收入	\$ 458,089	\$ 464,981
代工收入	325,678	165,021
其他	8,874	1,338
	<u>\$ 792,641</u>	<u>\$ 631,340</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關合約負債(預收貨款)如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債－流動	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 7,150</u>

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債－流動於民國 112 年度及 111 年度認列客戶合約之收入金額分別為 \$7,378 及 \$7,077。

(十七) 利息收入

	112 年 度	111 年 度
銀行存款利息	\$ 867	\$ 260
其他利息收入	4	3
	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 263</u>

(十八) 其他收入

	112 年 度	111 年 度
其他收入	\$ 2,298	\$ 2,625

(十九) 其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
淨外幣兌換利益	\$ 844	\$ 9,658
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	9 (	109)
處分投資損失	- (	433)
什項支出	(28)	(58)
	\$ 825	\$ 9,058

(二十) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,585	\$ 905
可轉換公司債	-	1,078
租賃負債之利息費用	2,565	2,496
	4,150	4,479
減：符合要件之資產利息資本化金額	-	(671)
	\$ 4,150	\$ 3,808

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112 年 度		111 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 141,343	\$ 78,690	\$ 220,033
折舊費用	67,272	5,003	72,275
攤銷費用	56	490	546
	\$ 208,671	\$ 84,183	\$ 292,854
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 122,197	\$ 71,712	\$ 193,909
折舊費用	44,214	4,486	48,700
攤銷費用	12	522	534
	\$ 166,423	\$ 76,720	\$ 243,143

(二十二) 員工福利費用

	112	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 119,774	\$ 57,753	\$ 177,527
勞健保費用	12,461	5,906	18,367
退休金費用	3,877	3,374	7,251
董事酬勞	-	8,740	8,740
其他用人費用	5,231	2,917	8,148
	<u>\$ 141,343</u>	<u>\$ 78,690</u>	<u>\$ 220,033</u>

	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 103,265	\$ 53,401	\$ 156,666
勞健保費用	10,020	5,305	15,325
退休金費用	3,513	3,150	6,663
董事酬勞	-	7,314	7,314
其他用人費用	5,399	2,542	7,941
	<u>\$ 122,197</u>	<u>\$ 71,712</u>	<u>\$ 193,909</u>

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 290 人及 267 人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 人。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用分別為\$749 及 \$720，平均員工薪資分別為\$630 及\$605，其中民國 112 年度平均員工薪資費用較民國 111 年度增加約 4.13%。
3. 本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。
4. 本公司董事酬勞包括執行職務報酬、車馬費及盈餘分派之董事酬勞。董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準支付，同時盈餘分派之董事酬勞以當年度獲利提撥不高於 3%為之，另車馬費依與會次數支付；經理人之酬勞包括薪資、獎金及員工酬勞等，薪資及獎金係參酌同業市場中之薪資水平、職位的權責範圍，及個人績效達成情形與對本公司營運目標的貢獻度後給予合理的酬勞，員工酬勞則依公司獲利狀況及公司章程所訂比例提撥；本公司之員工薪資報酬係依照其個人能力、對公司貢獻度及績效表現及所任職之市場標準評定。員工整體薪資報酬組合包括基本薪資、獎金及福利組成。
5. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 3%至 6%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項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，並報告股東會；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。

6. 民國 112 年度及 111 年度估列員工酬勞分別為\$10,116 及\$7,266；董事酬勞分別為\$5,058 及\$3,633，前述金額帳列薪資費用項目，係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數範圍為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$7,266 及\$3,633，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，採現金之方式發放。民國 113 年 3 月 7 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$10,116 及\$5,058，並採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,548	\$ 17,721
以前年度所得稅高估數	(532)	-
當期所得稅總額	29,016	17,721
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(204)	(962)
所得稅費用	<u>\$ 28,812</u>	<u>\$ 16,759</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,687	\$ 22,043
按稅法規定應調整項目之影響數	-	(2,210)
投資抵減之所得稅影響數	(1,312)	(3,074)
以前年度所得稅高估數	(532)	-
其他	(31)	-
所得稅費用	<u>\$ 28,812</u>	<u>\$ 16,759</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 1月1日	年 認列於損益	度 12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現銷貨毛利	\$ 25	(\$ 7)	\$ 18
資產減損	800	-	800
未實現兌換損失	122	344	466
未實現費用	3,781	258	4,039
投資損失	1,614	375	1,989
存貨跌價損失	1,841	(690)	1,151
備抵呆帳超限數	479	(76)	403
	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 8,866</u>
	111 1月1日	年 認列於損益	度 12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現銷貨毛利	\$ 116	(\$ 91)	\$ 25
資產減損	800	-	800
未實現兌換損失	154	(32)	122
未實現費用	3,536	245	3,781
投資損失	1,233	381	1,614
存貨跌價損失	1,208	633	1,841
備抵呆帳超限數	653	(174)	479
	<u>\$ 7,700</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 8,662</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 7 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	112	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 124,621</u>	<u>41,460</u>	<u>\$ 3.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	124,621	41,460	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>152</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 124,621</u>	<u>41,612</u>	<u>\$ 2.99</u>
	111	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 93,454</u>	<u>41,348</u>	<u>\$ 2.26</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 93,454	41,348	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	127	
轉換公司債	<u>407</u>	<u>1,101</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 93,861</u>	<u>42,576</u>	<u>\$ 2.20</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 19,212	\$ 87,698
加：期初應付票據	104	1,949
期初應付設備款(表列「其他應付款」)	26,755	5,099
減：期末應付票據	(1,115)	(104)
期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(6,456)	(26,755)
資本化利息	—	(671)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 67,216</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	112 年 度	111 年 度
(1) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 97,309</u>	<u>\$ 172,408</u>
(2) 轉換公司債轉換普通股	<u>\$ —</u>	<u>\$ 30,350</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

112 年 度	短期借款	租賃負債	長期借款(含一年或一營業週期內到期的部份)	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	\$ 45,000	\$ 103,893	\$ 31,250	\$ 180,143
籌資現金流量之變動	(5,000)	(6,024)	(26,000)	(37,024)
其他非現金之變動	—	(16,557)	—	(16,557)
112年12月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 81,312</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ 126,562</u>

111 年 度	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款(含一年或一營業週期內到期的部份)	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ —	\$ 96,736	\$ 276,950	\$ 62,950	\$ 436,636
籌資現金流量之變動	45,000	(5,270)	(247,678)	(31,700)	(239,648)
未攤銷折價之變動	—	—	1,078	—	1,078
其他非現金之變動	—	12,427	(30,350)	—	(17,923)
111年12月31日	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 103,893</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 31,250</u>	<u>\$ 180,143</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
佳格食品股份有限公司(佳格)	主要管理階層
松延酵素股份有限公司	主要管理階層
上海樂奔拓健康科技有限公司	主要管理階層控制之個體
生展生物科技股份有限公司(生展)	對本公司具重大影響之個體
長利奈米生物科技股份有限公司(長利)	實質關係人
東莞金穎生物科技股份有限公司(東莞金穎)	子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

	112 年 度	111 年 度
商品銷售：		
生展	\$ 82,321	\$ 91,765
佳格	47,010	63,171
實質關係人	29,327	26,122
子公司	3,158	1,683
其他主要管理階層	1,213	982
主要管理階層控制之個體	334	-
	<u>\$ 163,363</u>	<u>\$ 183,723</u>

商品銷貨予關係人之價格除實質關係人係屬經銷商，無其他同類型交易可茲比較，係按約定銷售價格辦理外，餘與一般客戶大致相同。收款條件除子公司係為月結 90 天以電匯方式收款外，其餘關係人為月結 60 天～85 天以期票或電匯方式收款，一般客戶則為月結 30 天～90 天以期票或電匯方式收款。

2. 進貨

	112 年 度	111 年 度
商品進貨：		
對本公司具重大影響之個體	\$ 126	\$ -
主要管理階層(註)	(30)	(1,815)
	<u>\$ 96</u>	<u>(\$ 1,815)</u>

(註)民國 112 年度及 111 年度對主要管理階層之進貨淨額因本期替其加工耗用之原料大於向其購入之原料金額，經淨額表達後產生負數。

向關係人進貨之品項因僅向關係人進項，致價格無法比較；付款條件除特殊品項係來料加工原料，待加工完畢後，與應收帳款以淨額表達外，主要管理階層為月結 60 天～85 天付款，與一般供應商進貨條件大致相同。

3. 應收關係人款項

(1) 應收票據

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
生展	\$ 11,970	\$ 17,248
長利	1,237	5,492
主要管理階層	—	108
	<u>\$ 13,207</u>	<u>\$ 22,848</u>

(2) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
生展	\$ 16,606	\$ 14,763
佳格	9,792	15,605
實質關係人	6,743	297
子公司	382	925
其他主要管理階層	253	188
	<u>\$ 33,776</u>	<u>\$ 31,778</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項－應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
對本公司重大影響之個體	\$ 93	\$ —
佳格	43	4
	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 4</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
薪資、其他短期員工福利及退職後福利	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 14,699</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	112年12月31日	111年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(註1)	\$ 160	\$ 160	履約保證金
土地(註2)	15,439	15,439	短期借款及長期借款擔保
房屋及建築—淨額(註2)	90,774	77,305	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 106,373</u>	<u>\$ 92,904</u>	

(註1)表列「存出保證金」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國112年及111年12月31日止，本公司不動產、廠房及設備等已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$558及\$2,907。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六及各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年	12 月	31 日
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,877	30.705	\$ 57,630
人民幣：新台幣	259	4.327	1,128
日幣：新台幣	6,461	0.2172	1,403
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 4,444	4.327	\$ 19,229
	111 年	12 月	31 日
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,097	30.71	\$ 33,703
人民幣：新台幣	310	4.408	1,366
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 4,871	4.408	\$ 21,471

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 112 年度及 111 年度之損益影響將分別增加或減少 \$481 及 \$281。

d. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列未實現兌換(損)益說明如下：

	112 年 12 月 31 日	
(外幣:功能性貨幣)	外 幣 (仟 元)	未實現兌換(損)益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	\$ 1,877	(\$ 2,342)
人民幣：新台幣	259	(2)
日幣：新台幣	6,461	19
	111 年 12 月 31 日	
(外幣:功能性貨幣)	外 幣 (仟 元)	未實現兌換(損)益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	\$ 1,097	(\$ 625)
人民幣：新台幣	310	22

B. 價格風險

本公司未有從事具價格波動之金融商品交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款。使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年度及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。
- 當借款利率上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$127 及 \$72，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- 本公司信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用品質良好者，始被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定金融資產為信用減損之指標如下：
- 發行人或債務人之重大財務困難；
 - 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31~60天</u>	<u>逾期61~90天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.88%	8.33%	52.29%	98.92%	
帳面價值總額	\$ 116,536	\$ 2,318	\$ 376	\$ -	\$ 119,230
備抵損失	856	193	196	-	1,245

<u>111年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31~60天</u>	<u>逾期61~90天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.95%	8.99%	61.90%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 117,369	\$ 5,887	\$ 5	\$ 314	\$ 123,575
備抵損失	825	529	3	314	1,671

- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 1,671	\$ 2,393
預期信用減損利益	(426)	(722)
12月31日餘額	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 1,671</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 125,000</u>
一年內到期之額度屬年度額度，於民國 113 年度間將另行商議。其餘額度係為本公司營運資金所需。		

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 40,113	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	24,638	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,564	-	-	-
其他應付款	80,319	-	-	-
租賃負債	7,240	6,464	13,753	75,384
長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)	5,268	-	-	-
員工福利負債	-	-	-	16,523
存入保證金	-	7	-	-

<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 45,508	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	38,136	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,793	-	-	-
其他應付款	94,170	-	-	-
租賃負債	8,121	8,046	18,509	99,778
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	26,359	5,267	-	-
員工福利負債	-	-	-	15,587
存入保證金	-	7	-	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)、員工福利負債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情事。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(三)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

金穎生物科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料									
取得不動產之公司 金穎生物科技股份 有限公司	財產名稱 廠房	事實發生日 109.09.30	交易金額 \$129,972	實價支付情形 \$129,972	交易對象 上禾營造股份有限公司	關係 -	所有人 -	與發行人之 關係 -	價格決定之 參考依據 議價
					\$	-	-	-	-
								取得目的及 供營業使用已完 工待驗收	其他約定 事項 -

金穎生物科技股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易			往來		情形
				科目	金額	交易條件	金額	交易條件	
0	金穎生物科技(股)公司	東莞金穎生物科技股份有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	\$ 3,158 382	月結90天電匯收款 -	3,158 382	月結90天電匯收款 -	估合併總營收或總 資產之比率 - -

(註1) 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母子公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2) 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露)：

1. 母子公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

金穎生物科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表三

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
東亮金穎生物科技公司 限公司	保健食品與包裝 食品批發、生物 製品與保健食品 之技術服務業務	\$ 23,692	1	\$ 23,692	-	-	\$ 23,692	\$ 1,877	100.00	1,877	\$ 19,138	-	-
江蘇金穎生物科技公司 限公司	保健食品與包裝 食品批發、生物 製品與保健食品 之技術服務業務	1,731	2	-	-	-	-	(15)	100.00	(15)	1,602	-	-

公 司 名 稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 司 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3)	依 經 濟 部 投 審 司 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3)
金穎生物科技股份有限公司	\$ 23,692	\$ 23,692	\$ 535,702

(註1)投資方式：

- 直接赴大陸地區從事投資。
 - 透過直接赴大陸地區從事投資設立公司(東亮金穎生物科技股份有限公司)再投資大陸公司。
- (註2)係依台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表認列。
- (註3)係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
- (註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣 1:30.705;人民幣1:4.327)換算為新台幣。

金穎生物科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 (進)		貨		財 產		交 易		應收(付)帳款		票據背書保證或		資		金		融		通		其 他
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
大陸被投資公司名稱	\$ 3,158	0.4%	\$		\$		\$		\$ 382	3.2%	\$		\$		\$		\$		\$		-
東莞金穎生物科技有限 公司																					-

金穎生物科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份			
	持	有	股	數(股)
生展生物科技股份有限公司				12,000,000
佳格食品股份有限公司				2,145,110
			股	比
				28.94%
				5.17%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本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百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司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。

六、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，應列明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

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	397,132	373,539	23,593	6.32
不 動 產、廠 房 及 設 備	684,641	633,418	51,223	8.09
無 形 資 產	2,019	1,101	918	83.38
其 他 資 產	91,583	181,574	(89,991)	(49.56)
資 產 總 額	1,175,375	1,189,632	(14,257)	(1.20)
流 動 負 債	189,859	239,217	(49,358)	(20.63)
非 流 動 負 債	92,679	119,644	(26,965)	(22.54)
負 債 總 額	282,538	358,861	(76,323)	(21.27)
股 本	414,598	414,598	—	—
資 本 公 積	294,336	294,336	—	—
保 留 盈 餘	186,693	124,262	62,431	50.24
其 他 權 益	(2,790)	(2,425)	(365)	(15.05)
權 益 總 額	892,837	830,771	62,066	7.47

1.重大變動項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- (1)其他資產減少：係本年度南科新廠完工，廠房相關工程及機台之陸續驗收，預付設備款轉入不動產、廠房及設備，加上與南科管理局承租土地已達 20 年，依約自租金扣除公共設施建設費，於本年度重衡量後調減使用權資產等因素所致。
- (2)流動負債及非流動負債減少：係因中長期借款到期還款，以及南科管理局承租土地已達 20 年，依約自租金扣除公共設施建設費，於本年度重衡量後調減租賃負債等因素所致。
- (3)保留盈餘增加：係因本期營運與獲利均大幅成長，故保留盈餘隨之增加。

2.未來因應計畫：未有影響重大者，故不適用。

二、財務績效

1.最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	111年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	793,770	633,963	159,807	25.21
營業毛利	286,351	222,162	64,189	28.89
營業利益	153,565	101,994	51,571	50.56
營業外收入及支出	(132)	8,219	(8,351)	(101.61)
稅前淨利	153,433	110,213	43,220	39.21
繼續營業單位本期淨利	124,621	93,454	31,167	33.35
本期淨利	124,621	93,454	31,167	33.35
其他綜合損益	(365)	767	(1,132)	147.59
本期綜合損益總額	124,256	94,221	30,035	31.88
重大變動項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) 1.營業收入、營業毛利及營業利益增加：係本公司多項微生物精準發酵 CDMO 合作順利，同時國內外保健營養食品市場需求成長，陸續承接多項新產品訂單等綜合效益帶動下，112 年合併營收淨額較 111 年大幅增加 159,807 仟元。因產品銷售組合變動，微生物發酵產品與服務之毛利相對較優且比重增加，使 112 年度營業毛利金額達 286,351 仟元，較 111 年成長 64,189 仟元，營業毛利率達 36%。 2.營業外收入及支出減少：主係因台幣升值使淨外幣兌換利益較 111 年大幅減少所致。 3.稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係同上述原因，在營業收入及毛利成長帶動下本期獲利大幅上升所致。				

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌本公司產能規模而訂定，本公司 113 年度生技食品及其原料之銷售數量與代工批次將隨客戶需求增加而成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	112年度	111年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	190,313	122,434	67,879
投資活動之淨現金流入(出)	(70,617)	(280,329)	(209,712)
籌資活動之淨現金流入(出)	(99,874)	(281,787)	(181,913)
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流入增加：本期因客戶訂單需求增加而營收成長，加上產品銷售組合變動、產能利用率提升，使營業毛利金額增加等綜合影響，本期產生獲利所致。			
(2)投資活動之淨現金流出減少：主係前期(111 年度)因應新建廠房，支付工程款及購置設備較多所致。			
(3)籌資活動之淨現金流出減少：主係前期(111 年度)清償到期公司債所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金流 出(入)量 (3)	現金剩餘(不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
120,153	89,664	134,595	75,222	—	—
(1)本年度(113)現金流量變動情形分析： ①營業活動：本公司於現有基礎上持續拓展於微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品等之客戶訂單，預期在完善設備及產能支應下，公司營運成長可期，預計 113 年營業活動將產生淨現金流入。 ②投資活動：本公司因應營運所需而增購或升級相關生產設備，故投資活動產生淨現金流出。 ③融資活動：係依合約陸續償還銀行借款，加上 112 年盈餘分配之發放現金股利，故將產生淨現金流出。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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 112 年度資本支出為 69,939 仟元，主係基於業務考量與擴展未來營運項目而陸續增購生產設備、設備改良與升級，所需資金主以銀行借款及自有資金支應，上述資本支出將有助於本公司強化接單能力、提升產能，並擴大營運規模及爭取獲利契機，有利於本公司未來穩健發展。

經評估市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌現有產能貢獻，預估 113 年度微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之銷售數量將隨客戶需求增加而成長

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

1.轉投資政策：

對轉投資事業之管理係依據內部控制制度相關作業程序，除訂有「投資循環內部控制程序」外，並訂有「對子公司之監理作業辦法」及與關係人及集團公司間往來作業程序，以規範子公司之經營策略管理、組織架構管理、銷售業務、應收應付帳款之條件及帳務處理政策及重大財務及業務事項外，亦考量該子公司所在地政府法令之規定及實際營運之性質，督促其子公司建立內部控制制度。此外，本公司財務部定期蒐集與分析被投資事業之財務報表，以充分掌握轉投資事業之營運狀況。另為加強子公司之監督管理，本公司亦委請簽證會計師出具合併查核報告，以評估及管理轉投資事業。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位:新台幣仟元

轉投資事業名稱	主要業務	112 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之原因	改善計畫
東莞金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	(1,877)	考量中國市場之營運佈局，遂整合資源而調整以東莞金穎為中國地區業務服務窗口，惟客戶拓展進度緩慢，加上疫情影響客戶需求下滑，致東莞金穎 112 年度產生虧損。	將持續市場開發增加其銷售。
江蘇金穎生物科技有限公司	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務	(15)	江蘇金穎係 105 年度方成立，其主要目的為取得中國國產保健食品執照，未來若營運有需求將於大陸地區自行生產保健食品之公司，至年報刊印日止尚未從事營業活動。	將盡快取得中國國產保健食品執照，使從事營業活動。

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(一)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.利率方面

本公司 111 年度及 112 年度利息收入分別為 330 仟元及 918 仟元，占各該年度營業利益之比率分別為 0.32%及 0.60%，而財務成本分別為 3,822 仟元及 4,173 仟元，占各該年度營業收入淨額之 0.60%及 0.53%，比重不大，對本公司影響甚微。

因應對策：

本公司除持續關注景氣變化情勢外，並與往來銀行間保持良好聯絡管道，以隨時掌握目前利率變化，並視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對損益之影響。

2.匯率變動影響

本公司 111 年度及 112 年度之淨外幣兌換利益金額分別為 9,658 仟元及 844 仟元，占各該年度營業收入淨額之比例分別為 1.52%及 0.11%；占各該年度營業利益之比例分別為 9.47%及 0.55%。

因應對策：

由財務人員依據國際間政經情勢發展，與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢，除保留支付美金應付款項外，適時調節外幣部位，以降低匯率變動所產生之負面影響。

3.通貨膨脹方面

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以免通貨膨脹對公司損益產生不利影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事，未來本公司若有為他人背書保證及資金貸予他人之需要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定定期公告各項交易資訊。
- 3.本公司截至年報刊印日止並無從事衍生性金融商品交易情事，未來若有業務發展或避險需求而從事衍生性商品，將以規避外幣資產或負債匯率變動之風險為目的，並依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，及依法令規定辦理相關公告。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司為微生物發酵量產專家，專精於全方位發酵技術，包含生物質發酵及技術層次更高的精準發酵。短期研發計畫將以持續既有產品之菌種優化與菌種培養技術，以提升產品指標成分與產率；中期及長期發展計劃則有鑒於發酵產業應用廣泛，在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，本公司將核心之發酵量產與分離純化技術，由天然微生物菌種篩選、培養，延伸到更多元的基因工程微生物菌種；產品應用領域則由食品業擴展至其他非傳統食品產業，包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品開發。

本公司預計投入研發費用金額係依產品及技術開發進度逐步編列，並視市場變化及產品研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額的成長，預計將逐步提高研發費用，以擴展本公司營運規模並增加競爭力，113年本公司未來預計投入之研發費用占合併營收約5~10%。

(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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

本公司隨時注意所處產業相關之產品改變及技術發展演變，掌握產業動態，評估對其公司營運所帶來之影響，提升研發能力，加強產品品質及競爭力，並積極擴展產品市場等措施因應。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，積極避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，並透過持續檢視及評估其網路安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能完全保證公司在網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客網路攻

擊可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運活動，進行敲詐或勒索，或竊取公司的營業秘密及客戶和員工個資等相關機密資訊，損及客戶或其他利害關係人的權益，對此本公司資訊系統建立防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害，並定期檢查以更新補強防火牆及防毒軟體；加強釣魚郵件偵測，不定期以實際案例作為資通安全宣導，提升同仁對釣魚（詐騙）郵件警覺性。透過前述的資訊安全防護措施，降低公司遭遇駭客攻擊及惡意軟體入侵的發生率。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變（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)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司在誠信規範下，不容許不道德的情事發生而傷害公司的形象。在公司危機發生時，依其情勢擬妥應變計劃、分析原因，並提出適宜防範措施，以降低或化解衝擊，維持整體營運的順暢。截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購之情事，未來若有併購案計劃，將審慎評估合併效益，以確保股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為拓展微生物發酵技術於非傳統食品領域之營運項目，分別於民國 107 年 5 月 9 日、8 月 3 日及 11 月 7 日之董事會決議通過新廠計畫，目前已完成南科二廠新建工程，擁有兩條 66,000 公升發酵生產線及相關純化、乾燥等設備。本次新廠計劃主係為符合食品安全衛生法令規定，並可將營運擴展至精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品開發等非傳統食品產業，滿足未來客戶需求，有利於本公司未來營運發展。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面：

本公司除部分客戶指定之用料已有長期配合之供應商外，餘均維持數家以上供應商，經檢視最近兩個會計年度並無任一供應商之進貨比重超過 50%，本公司原料供應狀況正常且穩定，故尚無進貨集中之風險。

2.銷貨方面：

本公司 111 年及 112 年的前十大客戶銷貨收入淨額佔該年度整體營業收入分別為 68.44%及 74.63%，本公司客戶分布海內外，客戶屬性則擴及食品廠、藥廠、專業代工廠、貿易商及經銷商等，客戶分散，經檢視最近兩個會計年度並無單一客戶銷售比重達 30% 以上之銷貨集中情事。

(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

本公司於 105 年 6 月 21 日已設置審計委員會取代監察人，最近年度及截至年報刊印日止，董事及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：本公司並未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

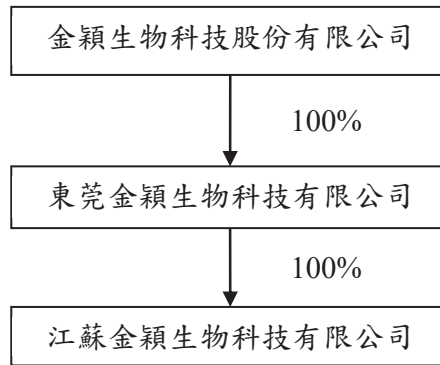
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料表

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞金穎生物科技股份有限公司	104.4.8	廣東省東莞市松山湖園區總部二路 15 號 1 棟 104 室	人民幣 5,000 仟元	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務
江蘇金穎生物科技股份有限公司	105.9.1	泰州市藥城大道 1 號科技大廈 405 室	人民幣 400 仟元	保健食品與包裝食品批發、生物製品與保健食品之技術服務業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業暨各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

集團內之分工係以本公司負責生產、策略運籌、產品研發設計及財務調度。上海金穎及東莞金穎負責中國大陸地區之銷售服務；金穎國際開發有限公司係本公司以投資控股為目的所轉投資之子公司，無銷售商品之情事；另江蘇金穎設立目的係為取得中國國產保健食品執照，截至目前尚未從事營業活動。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
東莞金穎生物科技股份有限公司	董事	金晉德	— 金穎生物科技(股)公司 出資額人民幣 5,000 仟元	— 100%
	監察人	吳應裕	—	—

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
江蘇金穎生物科技有限公司	董事	金晉德	— 東莞金穎生物科技有限公司 出資額人民幣 400 仟元	— 100%
	監察人	吳應裕	—	—

6.各關係企業營運概況

112 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	淨額	營業 收入	營業 (損)益	本期 (損)益	每股盈餘 (元)(稅後)
東莞金穎生物科技有限公司	23,692	21,363	2,134	19,229	4,288	(1,882)	(1,877)	註
江蘇金穎生物科技有限公司	1,731	1,602	—	1,602	—	(19)	(15)	註

註：係為有限公司，故無面額或股數。

(二)關係企業合併財務報表：同母子公司合併財務報表，請參閱第 84 至 136 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

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：不適用。

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，如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。

金穎生物科技股份有限公司



董事長 張曉莉

