

股票代號：6744



豐·技·生·技

豐技生物科技股份有限公司

一一一年度
年報

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.fcbiotech.com.tw>

中華民國一十二年五月五日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

(一)發言人：

姓 名：林佩宜

職 稱：副總經理

電 話：(02)2351-9800

電子郵件信箱：fcbspokesman@fcbiotech.com.tw

(二)代理發言人：

姓 名：呂美珍

職 稱：財務長

電 話：(02)2351-9800

電子郵件信箱：fcbaddresser@fcbiotech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：

地 址：100 台北市中正區紹興北街 5 號 5 樓之 1

電 話：(02)2351-9800

(二)分公司：無。

(三)工 廠：無。

三、辦理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部

網址：<http://www.megasec.com.tw>

地址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓

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：

會計師姓名：葉翠苗會計師、吳郁隆會計師

網址：<http://www.pwc.tw>

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

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.fcbiotech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	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、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	33
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	33
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情形	33
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	35
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	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權證辦理情形	40
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比例	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	61

六、資通安全管理	62
七、重要契約	64
陸、財務概況	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	65
二、最近五年度財務分析	67
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	70
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	71
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況	72
二、財務績效	72
三、現金流量	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	73
六、風險事項	74
七、其他重要事項：	80
捌、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料	81
二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	81
三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	81
四、其他必要補充說明事項	81
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	82
附錄一：111 年度個別財務報告	83

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司經營方向及一一一年度營業成果簡要報告如下：

一、經營方針

本公司自成立以來一直專研遺傳病、腫瘤及胚胎染色體檢測。

遺傳病檢測方面：國內各大新生兒篩檢中心，均採用本公司新生兒遺傳病檢測流程，為每一位出生的新生兒進行檢測，讓患有罕見遺傳病的新生兒能早期發現早期治療，讓病兒獲得妥善照顧，減輕父母親負擔，呈現本公司在新生兒遺傳疾病預防上對社會貢獻的價值。

腫瘤方面：我們以 MassARRAY® 多功能核酸陣列質譜分析技術和 NGS 次世代定序技術平台，開發出多個精準用藥分子檢測項目，尤其以大腸癌的 All RAS Panel 和肺癌的 Fusion Panel，獲得多家醫學中心採用，做為是否適合服用標靶藥物前的檢測，提供醫生精準用藥並節省健保藥費的支出。

胚胎著床前染色體檢測(PGS)技術：PGS 技術提供胚胎植入前染色體檢測，可提高胚胎植入成功率，除了傳統切片型 PGS 檢測技術，本公司進一步研發非侵入式的 PGS 檢測技術，取用胚胎培養液進行胚胎染色體檢測避免胚胎在切片過程中受到傷害，更專注在 PGD 的研究，讓有遺傳病基因的父母，可以生出健康寶寶。

本公司將持續關注提供最尖端的檢測產品和醫療技術，以協助醫師的臨床診斷，提供完整的一站式服務，讓國人享有專業、安全和與國際先進國家相同水準的服務並建立長久營運的商業模式。

二、實施概況

本公司 112 年預計新提供的各檢測服務項目與產品計劃如下：

(一) 計畫名稱：原發性肉鹼缺乏症基因檢測試劑

1. 計畫內容與目的

原發性肉鹼缺乏症列為我國公告罕見疾病之一，其盛行率約為 1/30,000。傳統檢測為利用串聯質譜儀測量新生兒體血中游離肉鹼的濃度，本公司計畫係採用多功能核酸陣列質譜分析技術針對此缺乏症相關基因 SLC22A5 開發專一性檢測方法建立一套作為第二階段篩檢之檢測方法。

2. 合作對象及合作方式

與新生兒篩檢中心合作搭配本公司既有的開發經驗，衍伸出原發性肉鹼缺乏症基因檢測服務，將此服務提供給新生兒篩查相關檢測實驗室作為第二階段確認篩查項目之輔助，並及早於新生兒時間找出突變基因並給予提早預防之手段。

3. 技術來源及研發時程

該計畫所係採用多功能核酸陣列質譜分析技術並搭配本公司自行開發之 SLC22A5 基因專一性檢測方法；預計取得臨床樣本進行驗證流程及大規模之臨床試驗規劃，此研發時程預計將執行到今年第三季結束。

4. 市場效益

該項 SLC22A5 基因檢測技術是針對原發性肉鹼缺乏症疾病，該疾病在亞洲人口突變的熱點高度一致。且現階段新生兒篩檢以串聯質譜儀測定血中游離肉鹼濃度作為初步篩查，若加上基因檢測的第二基段篩查輔助，更能精確篩查次疾病之個案並提早給予對應處置，預計可以受惠於台灣一年 15 萬個新生兒。

(二) 計畫名稱：異位性過敏型皮膚炎基因檢測

1.計畫內容與目的

異位性皮膚炎是兒童最常見的過敏型慢性皮膚疾病之一，造成皮膚容易乾癢且易覆發之皮膚發炎的疾病，台灣兒童盛行率約 8~10%，且容易在兒童時期就會發病，這種疾病與基因遺傳高度相關，及早進行基因檢測可以提早預防及對應治療對策。本公司今年將應用多功能核酸陣列質譜分析技術將台灣人體資料庫高頻發生的相關基因位點整合進行檢測設計及開發。

2.合作對象及合作方式

與新生兒篩檢中心合作搭配本公司既有的開發經驗，衍伸出異位性過敏型皮膚癌基因檢測分析服務，將此服務提供給新生兒篩查相關檢測實驗室作為新篩查項目之建立，並及早於新生兒時間找出相關的致病基因並給予提早之預防。

3.技術來源及研發時程

該計畫所係採用多功能核酸陣列質譜分析技術並搭配本公司自行開發之台灣及東亞人群中異位性皮膚炎風險基因高頻位點基因專一性的引物建立一套異位性過敏型皮膚炎檢測試劑。此研發時程預計將執行到今年第三季結束。

4.市場效益

該項為兒科常見基因遺傳疾病，預計於新生兒篩查相關檢測實驗室合作，預估可幫台灣一年 15 萬個新生兒提供一項新的檢測項目之選擇。

(三) 計畫名稱：家族性高膽固醇血症基因檢測

1.計畫內容與目的

家族性高膽固醇血症是體染色體遺傳疾病，其相關基因位點異常會造成人體肝臟無法正常移除膽固醇，造成人體血液中低密度脂蛋白膽固醇濃度異常升高。本檢測將應用 MassARRAY® 技術將此疾病相關致病基因位點及從台灣人體資料庫高頻發生相關基因位點整合進行檢測設計及開發。此檢測可以提早發現及配合對應降血脂治療來降低發生心血管疾病的機會。

2.合作對象及合作方式

該計畫係由本公司獨自進行，並無合作對象。

3.技術來源及研發時程

該計畫所係採用多功能核酸陣列質譜分析技術並搭配本公司自行開發相關致病基因高頻位點基因專一性的引物建立一套家族性高膽固醇血症檢測試劑。此研發時程預計將執行到今年第四季結束。

4.市場效益

該項檢測預計完成第一階段研發，預計與醫學中心合作配合進行臨床驗證測試，預估可為國內可能具有相關心血管疾病風險病患帶來有效的基因檢測項目之選擇。

(四) 計畫名稱：全外顯子基因定序(WES)+mtDNA 整合性定序分析服務

1.計畫內容與目的

全外顯子基因定序集中在分析基因組之蛋白質編碼區，其約佔全部人類基因組 1%左右，但卻涵蓋將近 85%基因 DNA 序列變異而導致的人類疾病基因組區域。因此全外顯子組定序在研究和臨床檢測已具有舉足輕重之地位，適用於遺傳、腫瘤基因診斷和科學研究市場，未來將取代部分市場上既有之技術。近年來因為臨床粒線體基因的檢測必要性越來越強烈，可做為診斷或鑑別性診斷的目的。

2.合作對象及合作方式

該計畫係由本公司獨自進行，並無合作對象。

3.技術來源及研發時程

該計畫所需之檢測技術係由本公司自行開發，相關研發經費、研發人員及研發設備均由本公司支應；此外，檢測技術係採用 illumina 技術平台。研發時程於 110 年度 Q3 完成研發並於 111 年度應用於罕病相關基因檢測臨床案，其中包含小兒神經科、小兒成長遺傳及眼科。

4.市場效益

全外顯子基因+粒線體基因組定序是目前蓬勃發展的新需求，今年將維持既有的罕病基金會的檢測合作以外，將拓展到其它類型疾病。

三、營業實施成果

本公司 111 年度營業收入為新台幣 193,460 仟元，較前一年度營業收入新台幣 182,570 仟元增加 5.96%，稅後淨利為新台幣 24,614 仟元，較前一年度稅後淨利新台幣 23,135 仟元增加 6.39%，基本每股稅後盈餘為新台幣 1.60 元，較前一年度基本每股稅後盈餘新台幣 1.50 元增加約 6.67%。

四、營業收支情形

(一) 營業收入

111 年度營業收入項目包括銷貨收入、勞務收入、其他營業收入，總計 193,460 仟元。

(二) 營業支出

111 年度營業支出項目包括營業成本 110,016 仟元、營業費用 56,378 仟元，營業成本及營業費用總計 166,394 仟元。

(三) 營業外收支

111 年度營業外收入為 3,411 仟元，營業外支出為 58 仟元，營業外收入及支出總計 3,353 仟元。

五、研究發展狀況

111 年度計有 5 案研究發展提案，所有 5 案均已結案。其中有 2 案因臨床樣本無法取得或原廠試劑停產，中止計劃測試。此外，有 1 案使用多功能核酸陣列質譜分析技術，針對先天性腎上腺皮質增生症 (CAH) 完成前端的探針設計、確效實驗、數據分析與臨床一致性初步比對，待更多臨床樣本驗證回饋後，可生產檢測試劑套組；另外有 2 案分別針對努南氏症患者提供高解析度的定序服務和 SNV 及 CNV 變異分析判讀，與針對同一檢體文庫同時提供全外顯子 WES 定序服務+粒線體 DNA 基因定序的整合分析服務。

董事長：戴國鈺



總經理：張宏名



會計主管：呂美珍



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 81 年 5 月 12 日

二、公司沿革

時間	重要記事
民國 81 年	取得公司設立登記核准，實收資本額 5,000 仟元，成立豐技儀器有限公司。
民國 90 年	辦理現金增資新台幣 5,000 仟元，本公司實收資本額達新台幣 10,000 仟元。 更名為豐技生物科技股份有限公司。
民國 95 年	辦理現金增資新台幣 1,700 仟元，本公司實收資本額達新台幣 11,700 仟元。
民國 96 年	辦理現金增資新台幣 4,300 仟元，本公司實收資本額達新台幣 16,000 仟元。
民國 97 年	辦理現金增資新台幣 4,000 仟元，本公司實收資本額達新台幣 20,000 仟元。
民國 98 年	公司遷址至台北市忠孝東路二段 80 號 3 樓。
民國 102 年	通過 Agena Bioscience 原廠分析能力試驗，取得 Agena Certificated Service Provider 認證。
民國 103 年	辦理現金增資新台幣 12,500 仟元，本公司實收資本額達新台幣 32,500 仟元。
民國 104 年	6 月辦理現金增資新台幣 9,500 仟元，本公司實收資本額達新台幣 42,000 仟元。 8 月辦理現金增資新台幣 46,500 仟元，本公司實收資本額達新台幣 88,500 仟元。
民國 105 年	公司遷址至台北市紹興北街 5 號 5 樓之 1。 辦理現金增資新台幣 20,760 仟元，本公司實收資本額達新台幣 109,260 仟元。
民國 106 年	新 ERP 系統(鼎新系統)正式上線。 辦理現金增資新台幣 10,740 仟元，本公司實收資本額達新台幣 120,000 仟元。 5 月取得專利：EGFR 基因突變檢測方法。 6 月取得專利：NRAS 基因突變檢測方法。 12 月獲得 ISO/IEC 17025 國際認證。
民國 107 年	獲得 PerkinElmer 106 年度『新篩新產品新業務拓展獎』肯定。 11 月辦理盈餘轉增資新台幣 12,000 仟元，本公司實收資本額達新台幣 132,000 仟元。 12 月辦理現金增資新台幣 8,000 仟元，本公司實收資本額達新台幣 140,000 仟元。
民國 108 年	獲得 PerkinElmer 107 年度『新生兒篩查串聯開拓優秀獎』肯定。 1 月辦理現金增資新台幣 6,900 仟元，實收資本額成為新台幣 146,900 仟元。 7 月辦理現金增資新台幣 7,100 仟元，實收資本額成為新台幣 154,000 仟元。 9 月 25 日登錄興櫃。
民國 109 年	獲得 PerkinElmer 108 年度『戰略合作夥伴年度卓越表現獎』。 12 月取得專利：SMN 基因的 SNP 位點檢測方法。 12 月獲頒台灣醫療科技展精準檢測主題館展示創新科技與產品感謝狀。

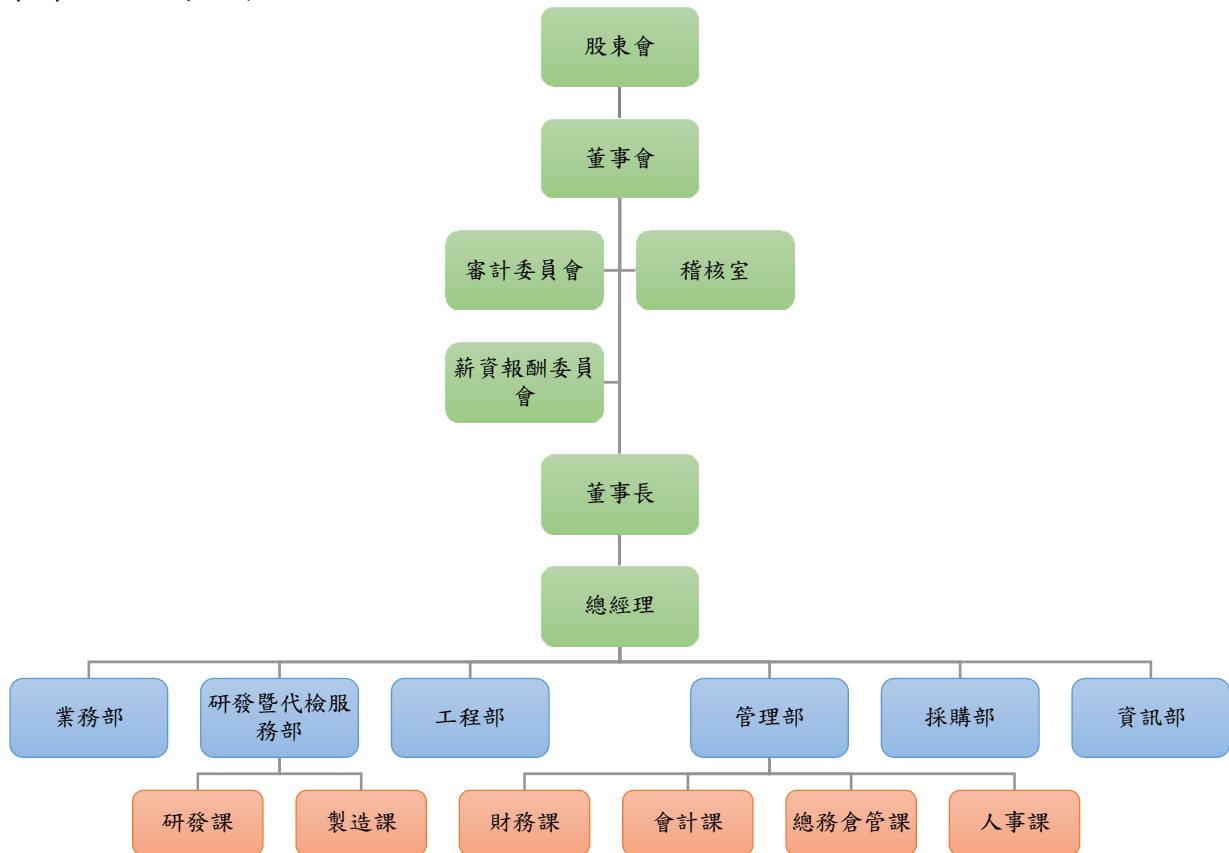
時間	重要記事
民國 110 年	獲頒 Invitae 2020 代理商最佳表現獎。 Beststartup.asia 媒體評選為 2021 年度 Top13 台灣最佳生技公司及 Top11 台灣最佳檢測醫療產業。 12 月獲頒臨床病理暨醫檢醫學會及微生物學會年會於台灣醫療科技展感謝狀。
民國 111 年	取得 LGC Clinical Diagnostics 公司 SeraCare 產品線之台灣地區代理授權。 臨床分子醫學實驗室參與衛福部實驗室 LDTs 列冊申請。

三、本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無董事、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、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要工作職掌
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1.執行董事會決議、負責公司營運方針擬定及決策，並監督管理各項業務之執行，確保營運目標之達成。 2.核決公司的管理制度。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.年度營業計畫及預算執行情形之稽核。 2.各單位業務執行情形之稽核。 3.內部控制建議改進、內部風險規劃及管理，及其他交辦事項。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作。 2.年度業務預算目標之擬定與執行，營運目標與業績之達成。 3.不定期拜訪現有配合業務之機構，並積極開發尚未合作之相關單位。 4.掌理有關產品銷售、訂單管理、收帳管理及售後服務等事務規劃。
研發暨代檢服務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.提供多元化檢測技術服務、確保檢測品質及提供客戶專業諮詢服務。 2.提供多元化、準確度及安全性更高之檢測技術，以求提供全方位之服務。 3.產品品質檢驗及品質系統相關制度擬定、執行及監督。 4.產品之效能、功能性、相容性與信賴性，進行測試與驗證。 5.實驗室品質保證與認證計劃之執行。 6.檢驗報告之整理、登錄與輸入電腦系統。 7.實驗室之每日查檢、耗材的管理及清潔維護。 8.實驗室儀器設備之管理。

部門別	主要工作職掌
	9.實驗室品質及流程監控及緊急應變處理。
工程組	產品之售後客戶維修保養及校正相關事宜。
管理組	1.負責公司帳務處理、分析及收付款作業、財務報表之編制、分析及預算作業之規劃與彙編、會計制度及相關制度之建立、評估及執行、資金管理、投資管理。 2.辦理人資相關業務、差勤管理、員工福利及教育訓練等後勤管理工作。 3.存貨管理及定期盤點相關作業。
採購組	各項生產研發用料、設備及資產之詢比議價作業，採購進度控制及追蹤。
資訊組	系統資料庫管理備份、網路維護、電子郵件帳戶管理及資訊安全管理，軟體及網站程式開發及系統問題排除、運作效能的提升。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1.董事(含獨立董事)資料

112年4月30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	戴國統	男 71-80歲	111.06.22	3	111.06.22	459,945	2.99%	459,945	2.99%	3,000	0.02%	-	-	PMMD(精準醫療分子診斷協會)理事 國立陽明交通大學EMBA碩士	冷慶洪生物科技股份有限公司董事長 常春藤生物科技股份有限公司董事長 雷達達生醫股份有限公司董事長 豐記儀器股份有限公司董事長 豐技生物科技股份有限公司總經理	-	-	-
董事	中華民國	張宏名	男 61-70歲	111.06.22	3	105.05.25	566,168	3.68%	566,168	3.68%	-	-	-	-	豐技生物科技股份有限公司董事 中國醫藥大學醫學系 中國醫藥大學醫事技術學系	豐技生物科技股份有限公司	-	-	-
董事	中華民國	呂美珍	女 51-60歲	111.06.22	3	111.06.22	539,829	3.51%	539,829	3.51%	-	-	-	-	廣彰股份有限公司會計 國立台北商業大學會計統計學系 副學士	豐技生物科技股份有限公司 財務長	-	-	-
董事	中華民國	浙江博聖生物科技股份有限公司 代表人：張民	-	111.06.22	3	105.05.25	-	-	2,291,099	14.88%	-	-	-	-	杭州埃夫朗生化制品有限公司市場總經理 浙江目因美嬌幼保健發展有限公司董事長 中歐國際工商學院碩士	浙江博聖生物科技股份有限公司董事長 廣州市聯兆基因科技股份有限公司 廣州市聯兆基因科技股份有限公司 北京泰格泰特科技發展有限公司董事長 頂峰資產管理股份有限公司 陽明交通大學EMBA兼任教授 東碩資訊股份有限公司獨立董事 維田科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	劉助	男 71-80歲	111.06.22	3	108.08.30	-	-	-	-	-	-	-	香港證券交易所創業板上市委員會 美國雪城大學電機工程研究所博士	豐技生物科技股份有限公司	-	-	-	
獨立董事	中華民國	洪建龍	男 51-60歲	111.06.22	3	108.08.30	-	-	-	-	-	-	-	台北醫學院醫學系 助理教授 國立台灣大學植物病理與微生物學研究所博士	亞細亞生醫股份有限公司總經理	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳柏年	男 41-50歲	111.06.22	3	108.08.30	-	-	-	-	-	-	-	天意國際股份有限公司IPO專案經理 致理科技大學會計系	源信記帳士事務所總經理	-	-	-	

2.法人股東之主要股東：

112年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
浙江博聖生物技術股份有限公司	張民(21.54%)、羅文敏(21.54%)、迪安診斷技術集團股份有限公司(19.20%)、寧波梅山保稅港區聖信投資管理合夥企業(4.86%)、寧波梅山保稅港區聖滙投資管理合夥企業(4.86%)、杭州意崢投資管理有限公司(5.04%)、寧波正博投資合夥企業(2.96%)、成都博遠嘉昱創業投資合夥企業(3.71%)、寧波梅山保稅港區平盛安康股權投資基金合夥企業(3.84%)、贛州共享冪方投資合夥企業(1.89%)。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

112年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
迪安診斷技術集團股份有限公司	陳海斌(32.78%)、中國華融資產管理股份有限公司(5.00%)、北信瑞豐民生鳳凰1號轉向資產管理計劃法(2.76%)、香港中央結算有限公司(2.59%)、杭州迪安控股有限公司(2.26%)、高華-滙豐-GOLDMAN,SACHS&CO.LLC(2.24%)、徐敏(2.16%)、賴翠英(1.68%)、浙江迪安診斷技術股份有限公司-第一期員工持股計劃(1.13%)、中信證券健康共享優質增發集合資產管理計劃(0.97%)。
寧波梅山保稅港區聖信投資管理合夥企業	羅文敏(63.33%)、范菁(12.05%)、游英(5.96%)、黃成剛(4.33%)、羅永正(4.30%)、周麗萍(3.48%)、劉英(2.12%)、黃曉燕(2.12%)、王強(1.94%)、張民(0.37%)。
寧波梅山保稅港區聖滙投資管理合夥企業	張民(63.33%)、何哲敏(19.00%)、范源遠(5.30%)、鄧志良(3.52%)、鄧濤(2.92%)、汪屹巍(2.90%)、沈敏珍(2.66%)、羅文敏(0.37%)。
杭州意崢投資管理有限公司	浙江迪安診斷技術股份有限公司(100%)。
寧波正博投資合夥企業	寧波正悅投資合夥企業(39.84%)、深圳和生滙盈股權投資中心(35.86%)、吳征濤(19.92%)、北京市程鉞瀚創業投資管理中心(3.98%)、寧波正朴投資管理有限公司(0.40%)。
成都博遠嘉昱創業投資合夥企業	杭州陸投雲騰管理合夥企業(4.27%)、寧波梅山保稅港區邁通珈普投資合夥企業(7.11%)、杭州陸投山綿投資管理合夥企業(5.69%)、成都天府創新股權投資基金中心(17.07%)、上海天億資產管理有限公司(7.11%)、中金啟元國家新興產業創業投資引導基金(16.50%)、珠海橫琴光控招銀投資中心(14.22%)、寧波梅山保稅港區博睿嘉天股權投資管理合夥企業(5.69%)、寧波華強睿明投資合夥企業(7.11%)、北京市產融合創投資基金中心(7.11%)。
寧波梅山保稅港區平盛安康股權投資基金合夥企業	深圳平安置業投資有限公司(70.53%)、中國平安人壽保險股份有限公司(21.01%)、中國平安財產保險股份有限公司(8.40%)、寧波梅山保稅港區平盛磐憬投資管理合夥企業(0.06%)。
贛州共享冪方投資合夥企業	姬媛媛(25.42%)、顧金申(20.34%)、深圳前海銳信毅華投資中心(13.56%)、周敏(10.00%)、鄭慶(8.47%)、張巍(5.08%)、劉麗萍(5.08%)、李俊(5.08%)、饒慧(3.39%)、林慧奇(3.39%)。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
戴國銑		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任本公司董事長。 ●歷任 PMMD(精準醫療分子診斷協會)理事。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	-	-
張宏名		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任本公司董事及總經理。 ●歷任本公司董事及總經理。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	-	-
呂美珍		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任豐技生物科技股份有限公司財務長。 ●歷任原形研發股份有限公司會計副理。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	-	-
浙江博聖生物技術股份有限公司 代表人：張民		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任浙江博聖生物技術股份有限公司董事長。 ●歷任杭州埃夫朗生化制品有限公司市場經理。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	-	-
劉助		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上商務講師及商務之工作經驗。 ●現任頂峰資產管理股份有限公司董事長、陽明交大 EMBA 兼任教授、東碩資訊股份有限公司獨立董事、維田科技股份有限公司獨立董事。 ●歷任香港證券交易所創業板上市委員。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●本人、配偶、二親等以內親屬未擔任公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 ●本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股票。 ●未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。 	2
洪建龍		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任亞洲瑞思生物科技股份有限公司總經理 ●歷任台北醫學大學醫學院醫學系助理教授。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●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。 	-
陳柏年		<ul style="list-style-type: none"> ●具5年以上財務、會計之工作經驗。 ●現任源信記帳士事務所總經理。 ●歷任天蔥國際股份有限公司 IPO 專業經理。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●最近 2 年無提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 	-

註 1：專業資格經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

基於強化公司治理、促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事選任係遵照公司章程規定採用候選人提名制，評估候選人相關資格，經董事會決議通過後，送股東會選任之。董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成：具多元之專業知識與經驗、兼任公司經理人之董事未逾董事席次二分之一、獨立董事人數不少於 2 人、全體獨立董事於本公司任期未逾三屆。

多元化核心 姓名		基本組成						產業經驗			專業能力					
		國籍	性別	具員工身份	年齡				獨立董事 任期 年資 未逾 三屆	生物技術	財務金融	商務管理	食品營養	醫學病理	財務會計	商務管理
					41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲								
董事	戴國鈺	中華民國	男				V		V					V		
	張宏名	中華民國	男	V			V		V					V		
	呂美珍	中華民國	女	V		V				V					V	
	浙江博聖 生物技术 股份有限公司 代表人：張民	中華人民 共和國	男						V							V
獨立 董事	劉助	中華民國	男				V	V	V	V						V
	洪建龍	中華民國	男			V			V					V		
	陳柏年	中華民國	男		V				V	V					V	

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員 7 位，包含獨立董事 3 席(占全體董事成員比重 42.86%)。獨立董事依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「上市上櫃公司治理實務守則」、本公司「公司章程」及「董事選舉辦法」規定選任。另各董事及獨立董事之間未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項：具配偶或二親等之內親屬關係之情形。

本董事會獨立性請參閱本年報第 10 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，各董事學經歷、性別及工作經驗，請參閱本年報第 8 頁-董事(含獨立董事)資料。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年4月30日 單位：股；%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張宏名	男	89/05/01	566,168	3.68%	-	-	-	-	豐技生物科技股份有限公司總經理、董事 中國醫藥大學醫事技術學系學士	-	-	-	-	-
研發長	中華民國	張耀仁	男	111/08/01	-	-	-	-	-	-	創源生物科技股份有限公司研發經理 國立台灣大學生化科學系博士	-	-	-	-	-
業務部副總經理	中華民國	林佩宜	女	104/10/29	182,460	1.19%	-	-	-	-	台灣羅氏醫療診斷設備股份有限公司資深業務專員 凱杰生物科技股份有限公司資深產品專員 國立台灣大學農業化學系碩士	-	-	-	-	-
管理部主管 兼任財務長	中華民國	呂美珍	女	93/04/01	539,829	3.51%	-	-	-	-	原形研發股份有限公司會計副理 國立台北商業大學會計統計學系學士	-	-	-	-	-
工程部经理	中華民國	廖學聰	男	91/08/01	339,632	2.21%	-	-	-	-	豐技生物科技股份有限公司維修工程師 British Columbia Institute of Technology Biomedical Engineering 學士	-	-	-	-	-
工程部经理	中華民國	張達顯	男	110/04/01	-	-	-	-	-	-	香港商生物梅里埃有限公司台灣分公司維修工程師 國立高雄第一科技大學行銷與流通管理系學士	-	-	-	-	-
實驗室經理	中華民國	呂冠儀	女	112/04/24	-	-	-	-	-	-	康健基因科技股份有限公司研發專員 長庚大學醫學檢驗生物技術學系碩士	-	-	-	-	-
稽核主管	中華民國	陳月惠	女	108/08/22	-	-	-	-	-	-	天蔥國際股份有限公司財會主管 致理科技大學會計統計系	-	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

職稱	姓名	董事酬金										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業及母公司酬金									
		報酬(A)			退職退休金(B)			董事酬勞(C)				業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司		財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司		本公司		本公司			本公司		本公司		本公司		本公司		
		金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例		金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	
董事長	吳春成 (註3)	630		-		604		-		604		-		630	5.01%	10,527		336		540		540		-		46.33%	無
董事長	戴國鈞 (註3)																										
董事	張宏名																										
董事	吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴(註3)																										
董事	呂美珍 (註3)																										
董事	浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民																										
獨立董事	劉助	456		-		-		-		-		-		456	1.85%	-		-		-		-		-		1.85%	無
獨立董事	陳柏年																										
獨立董事	洪建龍																										

註1：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負職責、風險、投入時間等因素與給付酬金數額之關聯性；本公司自108年8月30日成立審計委員會取代監察人職責，獨立董事酬金依本公司訂定之「獨立董事薪酬辦法」給付，相關職責依「獨立董事之職責範疇規程」所訂內容執行。
 註2：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。
 註3：董事長吳春成、董事吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴於111年6月22日董事全面改選後解任；董事長戴國鈞、董事呂美珍於111年6月22日董事全面改選後就任。

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	吳春成、戴國銑、張宏名、吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴、呂美珍、浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民、劉助、陳柏年、洪建龍	吳春成、戴國銑、張宏名、吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴、呂美珍、浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民、劉助、陳柏年、洪建龍	吳春成、戴國銑、吉盈投資、張瑞琴、浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民、洪建龍	吳春成、戴國銑、吉盈投資、張瑞琴、浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民、劉助、陳柏年、洪建龍
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	呂美珍	呂美珍
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	張宏名	張宏名
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)監察人之酬金：

不適用，本公司監察人於 108 年 8 月 30 日設置審計委員會後解任。

(三)總經理及副總經理之酬金：

111 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例(%)		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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司	
總經理	張宏名	8,350	8,350	463	463	6,447	6,447	848	-	848	-	65.44	65.44	無
研發長	林建興(註)													
研發長	張耀仁													
財務長	呂美珍													
副總經理	林佩宜													

註：研發長林建興於 111 年 10 月 31 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	林建興、張耀仁	林建興、張耀仁
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	呂美珍、林佩宜	呂美珍、林佩宜
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	張宏名	張宏名
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5 人	5 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日
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	張宏名	-	1,096	1,096	4.45%
	研發長	林建興 (註2)				
	財務長	呂美珍				
	副總經理	林佩宜				
	經理	廖學聰				
	經理	張逢顯				
	經理	張書銘 (註2)				
	研發長	張耀仁 (註2)				

註1：員工酬勞金額係經112年3月24日董事會決議通過，尚未提報股東常會。

註2：研發長林建興、經理張書銘於111年10月31日辭任；研發長張耀仁於111年8月1日就任。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純(損)益之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	110年度				111年度			
	酬金總額		佔稅後純(損)益比(%)		酬金總額		佔稅後純(損)益比(%)	
	本公司金額	財務報表內所有公司	本公司金額	財務報表內所有公司	本公司金額	財務報表內所有公司	本公司金額	財務報表內所有公司
董事	976	976	4.22%	4.22%	1,690	1,690	6.87%	6.87%
總經理及副總經理	15,996	15,996	69.14%	69.14%	16,108	16,108	65.44%	65.44%
稅後純益	23,135	23,135	-	-	24,614	24,614	-	-

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

本公司全體董事及監察人之酬金政策，係依公司章程規定辦理，並經股東會同意始得分派；總經理的酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係由董事會以該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；酬金之支付，同時考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.111 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	吳春成	1	0	100	111.06.22 解任
董事長	戴國銑	4	1	80	111.06.22 就任
董事	張宏名	6	0	100	
董事	吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴	1	0	100	111.06.22 解任
董事	呂美珍	5	0	100	111.06.22 就任
董事	浙江博聖生物技術股份有限公司代表人：張民	6	0	100	
獨立董事	劉助	5	1	83	
獨立董事	陳柏年	6	0	100	
獨立董事	洪建龍	6	0	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：本公司已成立審計委員會，請詳次頁審計委員會運作情形。
 - (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：
 - (一)董事名稱：張宏名、呂美珍，因利益迴避，未參與表決。
1. 111.08.05
 - (1)本公司 110 年度董事酬勞暨經理人員工酬勞金額分配案。
2. 111.12.23
 - (1)本公司 112 年整體薪酬政策案。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
 - (一)加強董事會職能
 1. 落實公司治理並提升資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開董事會，執行情形良好。
 2. 設置獨立董事：本公司已設置獨立董事，強化董事會之公司治理職能。
 3. 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

(二)執行情形評估：

1. 本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。
2. 本公司於 108 年 8 月 30 日成立審計委員會，協助董事會提高公司治理績效。

2. 董事會評鑑執行情形：本公司為興櫃公司，不適用。

(二)審計委員會運作情形參與董事會運作情形

111 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳柏年	4	0	100	
獨立董事	劉助	3	1	75	
獨立董事	洪建龍	4	0	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對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111.03.23	1. 本公司 110 年第四季之內部稽核業務報告案。 2. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 4. 本公司 110 年度盈餘分派案。 5. 修訂本公司股東會議事規則部分條文案。	經全體出席委員無異議通過。
111.06.30	1. 本公司 111 年第一季內部稽核業務報告案。	經全體出席委員無異議通過。
111.08.05	1. 本公司 111 年第二季內部稽核業務報告案。 2. 本公司 111 年第二季財務報表案。 3. 修訂本公司內部控制制度部分條文案。	經全體出席委員無異議通過。
111.12.23	1. 本公司 111 年第三季內部稽核業務報告案。 2. 本公司 112 年度營業預測案。 3. 本公司 112 年度稽核計劃案。 4. 本公司 111 年度、112 年度會計師公費案。 5. 修訂本公司內部控制制度部分條文案。	經全體出席委員無異議通過。

(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。

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。

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)與內部稽核主管之溝通情形：

- 1.於稽核報告呈董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱。
- 2.列席審計委員會及董事會，進行稽核業務報告。

(二)與會計師之溝通情形：

獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通，亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	否	本公司目前尚未訂立「公司治理實務守則」，惟本公司已建立「內部控制制度」及各項管理規章，並選任獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會外，公司之董事會與管理階層均各負職責，控管功能建立，故本公司已依循公司治理之精神及相關規範執行。未來將依法令規定並視公司實際運作情形訂定並落實實施。
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及代理發言人等專人，作為股東建議及溝通之管道。
(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) 本公司可掌握實際控制公司之主要股東名單及持股情形，並定期揭露其股份增減變動情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序，且已訂定「對子公司之監理與管理」據以執行。
(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) 本公司已訂定「內部重大資訊處理及防範內線交易作業程序」，以防範內線交易之發生。
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) 本公司董事均在各領域有不同專長，可對公司之運作、營運型態及發展需求提供多元化建議。
(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) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年第一季進行評估，並將結果提報最近一次董事會。

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	
(四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？			待公司上市(櫃)後，依相關法令辦理。
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(包含但不限於董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		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？	√		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？	√		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)？	√		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？		√	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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是 V	否	<p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷： 本公司保障員工權益，提供各項福利措施及良好申訴管道。在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、教育訓練等各方面均遵循相關法令及內部管理辦法，以提供公平機會及行為規範。另已定期召開勞資會議，以保障員工權益。</p> <p>(二)投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站公開公司資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況以保障投資人權益，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，保持良好互動，並有不定期訪視評鑑以確認供貨品質。</p> <p>(四)利害關係人權利： 本公司設有發言人及代理發言人，尊重並維護利害關係人應有之權益及意見，並可隨時與公司溝通、提出建言。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司不定期提供相關課程資訊予各董事，使各董事均能依規定參加專業進修課程，加強公司治理職能。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司一向以穩健原則進行相關之風險管理，訂有內部控制制度以防範各項風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司已建立客訴處理機制，針對顧客抱怨事件會妥善判別問題所在及責任歸屬，以保障顧客之權益。</p> <p>無重大差異</p>

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	
		<p>摘要說明</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為全體董事購買國泰世紀產物保險股份有限公司美金 200 萬元保額之責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司為興櫃公司，故不適用。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

112年4月30日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	洪建龍		<ul style="list-style-type: none"> ●具 5 年以上公司業務所須之工作經驗。 ●現任亞洲瑞思生物科技股份有限公司總經理 ●歷任台北醫學大學醫學院醫學系助理教授。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●本人、配偶、二親等以內親屬未擔任公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 ●本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股票。 ●未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。 	-
獨立董事	劉助		<ul style="list-style-type: none"> ●具 5 年以上商務講師及商務之工作經驗。 ●現任頂峰資產管理股份有限公司董事長、陽明交大 EMBA 兼任教授、東碩資訊股份有限公司獨立董事、維田科技股份有限公司獨立董事。 ●歷任香港證券交易所創業板上市委員。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●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。 	2
獨立董事	陳柏年		<ul style="list-style-type: none"> ●具 5 年以上財務、會計之工作經驗。 ●現任源信記帳士事務所總經理。 ●歷任天蔥國際股份有限公司 IPO 專案經理。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●最近 2 年無提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 	-

註 1：專業資格經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格及經驗。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

薪資報酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬、福利政策及經理人之報酬。

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期111年6月30日至114年6月22日，最近年度薪資報酬委員會共開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	洪建龍	3	0	100	
委員	劉助	2	1	67	
委員	陳柏年	3	0	100	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：無。</p> <p>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。</p>					

(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?	√	√	本公司尚未設置永續發展專(兼)職單位。
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?	√	√	本公司尚未訂定與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題相關風險管理政策或策略。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (二)公司是否致力於提升各項資源之利用率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料? (三)公司是否注意氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施? (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	√ √ √		(一) 本公司對於事業廢棄物之處理,係委託政府認定核可之專業廢棄物處理廠商負責清運及處理。 (二) 本公司致力於執行廢棄物減量及資源回收作業,以維護地球資源及保護環境衛生。 (三) 鼓勵員工搭乘大眾運輸工具並使用綠能設備,事業之廢棄物處理則委由合法廠商妥善處理。 (四) 本公司尚未制定相關管理政策。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序? (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√ √		(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規,尊重基本勞動人權,保障員工權益,依法提繳退休金,暢通勞資雙方溝通管道,積極了解並合理滿足員工之需求,維持良好之勞資關係,定期召開勞資會議。 (二) 本公司訂定「人事行政規章」綜合考量員工工作表現、品德等,透過「員工績效評核表」作為調薪及晉升之依據。

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	
(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) 本公司定期員工健康檢查、辦公室環境清潔，提供員工安全與健康之工作環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 本公司由各單位主管自行訂定教育訓練計畫，為不同階層員工實施其所需之訓練活動，包含高階主管、中階主管、以及基層人員，提升員工在執行職務上應備之技能，提高工作效率。
(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標準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(五) 本公司以提供顧客最高滿意為經營方針，設有專責之客服人員，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，與顧客保持良好之溝通管道。
(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) 本公司所有供應商，均定期或不定期評估該供應商是否適任，併要求供應商誠實經營，若有違背即斷絕往來，惟尚未訂定相關規範。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	將視公司營運狀況及規模訂定。
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司未訂定「永續發展實務守則」。		√	將視公司營運狀況及規模辦理。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>「誠信經營守則」，經董事會決議通過後實施。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」，要求公司之決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並據以實行。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>「誠信經營守則」，各項商業往來已考量交易對象之合法性，以及是否有不誠信行為之記錄，確保各項商業活動符合誠信原則。</p> <p>本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位。</p> <p>本公司尚未制定防止利益衝突政策，惟本公司已加強宣導誠信原則之公司政策。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形。</p>	<p>如有法令或實務必之考量，將依「上市上櫃公司誠信經營守則」相關法令辦理。</p>

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司尚未有定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商拜訪時，亦會宣導誠信經營之相關規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形	V	本公司鼓勵內、外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		
四、加強資訊揭露	V	本公司已架設公司網站，揭露相關公司資料，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。	無重大差異
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？			
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
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)：無。			

(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：

本公司為落實公司治理之推行所制定之相關規章，已揭露於公司官網中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

豐技生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112 年 03 月 24 日

本公司民國 111 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 111 年 12 月 31 日的內部控制制度，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 112 年 03 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐技生物科技股份有限公司

董事長：戴國鈺



簽章

總經理：張宏名



簽章

2.公司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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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.股東會之重要決議

日期	決議內容
111.06.22 股東常會	1.全面改選董事案。
	2.通過解除新任董事競業禁止限制案。
	3.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案

2.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
111.03.23	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 3.本公司 110 年度盈餘分派案。 4.本公司 110 年度員工及董事酬勞案。 5.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6.本公司董事(含獨立董事)全面改選及相關事宜案。 7.解除新任董事競業禁止限制案。 8.提名本公司董事及獨立董事候選人名單案。 9.召集本公司 111 年股東常會及相關事宜案。
111.06.22	1.推選董事長。
111.06.30	1.本公司委任第二屆薪資報酬委員會委員案。 2.第一商業銀行授信額度到期展延案。
111.08.05	1.110 年度董事酬勞分配暨經理人員工酬勞金額分配案。 2.董事長薪資審查案。 3.新任研發經理薪資審查案。 4.修訂本公司內部控制制度部分條文案。 5.變更本公司背書保證有關印章保管人案。
111.09.23	1.本公司研發主管異動案。
111.12.23	1.本公司 112 年度整體薪酬政策案。 2.修訂本公司「經理人薪資酬勞辦法」案。 3.本公司現任同仁晉升經理案。 4.本公司 112 年度營業預測案。 5.本公司 112 年度稽核計畫案。 6.本公司 111 年度、112 年度會計師公費案。 7.修訂本公司內部控制制度部分條文案。 8.進行多元化業務發展之策略性投資案。
112.03.24	1.本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 3.本公司 111 年度盈餘分派案。 4.本公司 111 年度員工及董事酬勞案。 5.召集本公司 112 年股東常會及相關事宜案。

(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。

(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如下：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發長	林建興	108.07.10	111.10.31	辭職

五、會計師公費資訊

(一)公費資訊

金額單位：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	葉翠苗 吳郁隆	111.01.01~ 111.12.31	1,110	230	1,340	

註：非審計公費為稅務簽證費用。

(二)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：無此情形。

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

六、更換會計師資訊

無。

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

無。

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	111 年度		當年度截至 4月30日止	
		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	吳春成(註 1)	-	-	不適用	
董事長	戴國銑(註 1)				
董事	張宏名	-	-	-	-
董事	呂美珍(註 1)				
董事	吉盈投資有限公司	-	-	不適用	
	代表人：張瑞琴(註 1)	-	-	不適用	
董事	浙江博聖生物技術股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：張民	-	-	-	-
獨立董事	劉助	-	-	-	-
獨立董事	陳柏年	-	-	-	-
獨立董事	洪建龍	-	-	-	-
總經理	張宏名	-	-	-	-
研發長	林建興(註 2)	-	-	不適用	
研發長	張耀仁(註 2)				
財務長	呂美珍	-	-	-	-
副總經理	林佩宜	-	-	-	-
經理	廖學聰	(8,000)	-	(8,000)	-
經理	張逢顯	-	-	-	-
經理	張書銘(註 2)	-	-	不適用	
大股東	浙江博聖生物技術股份有限公司	-	-	-	-
大股東	列特博生技股份有限公司(註 3)	2,623,000	-	782,483	-

註 1：董事長吳春成、董事吉盈投資有限公司代表人：張瑞琴於 111 年 6 月 22 日董事全面改選後解任；董事長戴國銑、董事呂美珍於 111 年 6 月 22 日董事全面改選後就任。

註 2：研發長林建興、經理張書銘於 111 年 10 月 31 日辭任；研發長張耀仁於 111 年 8 月 1 日就任。

註 3：大股東列特博生技股份有限公司於 111 年 12 月 15 日就任。

(二)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之相對人為關係人者資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情形。

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

112 年 4 月 30 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
列特博生技股份有限公司	3,782,483	24.56%							
代表人：戴子煌	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江博聖生物技術股份有限公司	2,291,099	14.88%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：張民	-	-	-	-	-	-	-	-	-
愷佑投資有限公司	1,057,250	6.87%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：宋玲玲	-	-	566,168	3.68%	1,057,250	6.87%	張宏名	配偶	-
林建興	920,000	5.97%	-	-	-	-	-	-	-
張宏名	566,168	3.68%	-	-	-	-	愷佑投資有限公司	與代表人為配偶	-
呂美珍	539,829	3.51%	-	-	-	-	-	-	-
戴國銑	459,945	2.99%	3,000	0.02%	-	-	-	-	-
葉淑貞	401,458	2.61%	-	-	-	-	-	-	-
愛群生醫國際股份有限公司	400,000	2.60%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：翁紹評	85,000	0.55%	-	-	-	-	-	-	-
黃嘉文	394,245	2.56%	-	-	-	-	-	-	-

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
無轉投資事業。

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：股；元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(仟元)	股數(千股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81年5月(創立)	10	500	5,000	500	5,000	設立資本5,000	-	81.5.12 建一字第636239號
90年9月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資5,000	-	90.9.25 府產業商字第90113057號
95年9月	10	1,170	11,700	1,170	11,700	現金增資1,700	-	95.9.13 府產業商字第09582811010號
96年6月	10	1,600	16,000	1,600	16,000	現金增資4,300	-	96.6.8 府產業商字第09685467310號
97年12月	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資4,000	-	97.12.24 府產業商字第09792721900號
103年12月	10	3,250	32,500	3,250	32,500	現金增資12,500	-	103.12.30 府產業商字第10391523910號
104年6月	10	12,000	120,000	4,200	42,000	現金增資9,500	-	104.6.12 府產業商字第10484753210號
104年8月	10	12,000	120,000	8,850	88,500	現金增資46,500	-	104.8.25 府產業商字第10487385600號
105年6月	11	12,000	120,000	10,926	109,260	現金增資20,760	-	105.6.4 府產業商字第10586044710號
106年5月	13	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資10,740	-	106.5.16 府產業商字第10654173910號
107年11月	10	25,000	250,000	13,200	132,000	盈餘轉增資12,000	-	107.11.06 府產業商字第10755444600號
107年12月	15.5	25,000	250,000	14,000	140,000	現金增資8,000	-	107.12.06 府產業商字第10756485500號
108年1月	18	25,000	250,000	14,690	146,900	現金增資6,900	-	108.01.29 府產業商字第10846176810號
108年8月	28	25,000	250,000	15,400	154,000	現金增資7,100	-	108.08.21 府產業商字第10853008400號

2. 股份種類

112年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	15,400,000	9,600,000	25,000,000	興櫃股票

(二) 股東結構

112年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	3	5	365	1	374
持有股數	-	295,494	5,294,733	7,518,674	2,291,099	15,400,000
持股比例	-	1.92%	34.38%	48.82%	14.88%	100.00%

(三) 股權分散情形：

112年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	67	7,454	0.05
1,000 至 5,000	213	445,452	2.89
5,001 至 10,000	28	216,800	1.41
10,001 至 15,000	15	199,008	1.29
15,001 至 20,000	7	132,000	0.86
20,001 至 30,000	6	143,000	0.93
30,001 至 40,000	4	153,000	0.99
40,001 至 50,000	3	140,000	0.91
50,001 至 100,000	6	400,872	2.60
100,001 至 200,000	11	1,651,303	10.72
200,001 至 400,000	6	1,892,879	12.29
400,001 至 600,000	4	1,967,400	12.78
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	920,000	5.97
1,000,001 以上	3	7,130,832	46.31
合計	374	15,400,000	100.00

說明：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

112年4月30日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
列特博生技股份有限公司		3,782,483	24.56%
浙江博聖生物技術股份有限公司		2,291,099	14.88%
愷佑投資有限公司		1,057,250	6.87%
林建興		920,000	5.97%
張宏名		566,168	3.68%
呂美珍		539,829	3.51%
戴國銑		459,945	2.99%
葉淑貞		401,458	2.61%
愛群生醫國際股份有限公司		400,000	2.60%
黃嘉文		394,245	2.56%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

項目 / 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 3月31日	
每股市價	最高	33.50	26.50	28.00	
	最低	24.10	18.00	19.00	
	平均(A)	27.50	21.49	22.70	
每股淨值	分配前	14.97	15.32	(註 2)	
	分配後	13.72	13.97(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數	15,400,000	15,400,000	-	
	每股盈餘(B)	1.50	1.60	(註 2)	
每股股利	現金股利(C)	1.25	1.35	-	
	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(A/B)	18.33	13.43	-	
	本利比(A/C)	22.00	15.92	-	
	現金股利殖利率(C/A)	4.55%	6.28%	-	

註 1：俟 111 年度盈餘分派經董事會通過，尚未經股東常會承認。

註 2：截至年報刊印日，未有經會計師核閱之財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司章程所訂之股利政策，每年決算所得純益於依法提繳所得稅後，應先彌補歷年虧損，次提列法定公積 10%，並依法令提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

分派股息及紅利全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘金額之百分之十，現金股利不低於當次分派股利總額之百分之十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2.本年度已擬議股利分配情形：

本公司 111 年度盈餘分派議案，業經 112 年 3 月 24 日董事會決議配發現金股利新台幣 20,790,000 元(每股 1.35 元)，並提報於本年度股東常會。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度未配發無償配股，故不適用。

(八)員工分紅及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度未扣除分配員工及董監酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥不低於獲利百分之一至百分之十為員工酬勞與提撥不高於獲利百分之二為董監酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董監酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，並經董事會決議通過提報股東會，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於提報股東會年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司業於 112 年 3 月 24 日董事會決議通過分派 111 年度員工酬勞新台幣 1,633 仟元及董事酬勞新台幣 604 仟元，共計新台幣 2,237 仟元，全數均以現金發放，與原估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

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

本公司 111 年 6 月 22 日股東常會決議配發 110 年度員工酬勞新台幣 1,336 仟元及董事酬勞新台幣 508 仟元，與估列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

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

- (1)產前與新生兒檢測試劑儀器銷售。
- (2)產業微生物和食品檢測試劑儀器銷售。
- (3)研究用儀器試劑銷售。
- (4)基因檢測分析與開發服務。
- (5)其他。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
產前與新生兒檢測試劑及儀器		89,122	48.82	91,259	47.17
基因檢測分析與開發服務		46,881	25.68	42,975	22.21
研究用儀器及試劑		21,672	11.87	25,793	13.34
產業微生物和食品檢測試劑儀器		20,941	11.47	19,208	9.93
其他		3,954	2.16	14,225	7.35
合計		182,570	100.00	193,460	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司成立於 1992 年，起初以代理銷售國外生醫技術相關產品為主。所代理之國外著名產品已經超過二十種品牌，產品系列涵蓋臨床體外診斷、食品檢驗及生命科學領域之尖端儀器設備和試劑。隨著產品觸角的延伸，公司客戶群不斷擴大，客戶群橫跨醫院、診所、食品廠、大專院校、各大研究機構、生物科技公司及藥廠等領域。利用 MassARRAY® 分析平台，提供第三方的基因檢測服務，同時也榮獲 Agena Bioscience 原廠 CSP(Certificated service provider，簡稱 CSP)能力認證。本公司於近年積極布局升級，將營業模式升級為檢測技術營運商，結合國際的技術、自行研發技術與跨平台整合能力，為客戶提供一站式解決方案。

伴隨式診斷與精準醫療是日新月異的新市場，在國家政策的發展下衛服部公告「精準醫療分子檢測實驗室檢測與服務指引」(以下簡稱 LDTS 指引)、「精準醫療分子檢測實驗室列冊登錄」及「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」等規範正逐步上限。隨著法規的進展，將促使更多先進的技術應用於診斷與治療，本公司與醫療院所有密切的合作關係，採用 CDMO 的模式，接受合作委

託開發相關的檢測方案。本公司目前採雙軌並進的策略，建置符合 LDTs 規範的檢測實驗室，推展適合集中化的檢測服務，且同時組建可於各醫學中心實驗室自主執行的分散化檢測項目。本公司專注於導入符合 LDTs 規範的先進檢測技術，開發核心的數據分析能力與檢驗流程優化能力，提供完整的解決方案。

基因檢測佈局中首重癌症用藥指引、遺傳疾病、生殖醫學三大領域，在現有基礎上目前正在推展專精化的遺傳病症大數據收集，目標在利用數據積累開發出特有的臨床分析指引。

本公司身為檢測技術營運商，除了提供客戶所需的銷售及售後服務之外，也會舉辦市場的行銷活動，例如：相關會展的展覽、專題研討、教育訓練活動及互聯網行銷專案等，以加強公司形象及鞏固客戶關係。不僅做為一個代理商的角色，本公司亦擁有豐富的研發潛能及資產，讓其他銷售渠道的加入，提供技術及策略的支持，更能深入市場創造利多的能量。

(1)產前、生殖醫學與新生兒檢測試劑儀器銷售

產前檢測產品：現今婦女生育年齡日漸偏高，相對懷孕可能產生的風險也隨著年齡增加，若能提早進行檢測並及早發現問題非常重要，準確的檢測方法及平台能提供孕期的婦女更能有信心的進行懷孕計畫及管理。

主要產品線	產品敘述
孕早期血清篩查	<p>此為具有樣本可隨意上機且做多項目的檢測儀器。其中包括有針對孕早期婦女血液進行相關蛋白濃度檢測，如：</p> <p>1. 孕期唐氏症篩檢指標：</p> <p>(1)PAPP-A(pregnancy-associated plasma protein A)</p> <p>(2)Free hCGβ (Free Human Chorionic Gonadotropin β)</p> <p>(3)hAFP (human alpha-fetoprotein)</p> <p>(4)uE3(Unconjugated estriol)</p> <p>2. 子癲前症篩檢指標：PIGF(Placental growth factor)</p>

生殖醫學產品：胚胎著床前染色體篩檢被稱為第三代試管嬰兒中最核心的技術，是指在傳統試管嬰兒療程中，先對於胚胎進行取樣，進行全染色體放大，篩檢染色體套數與異常的基因，找出正常的胚胎進行植入，可以幫助習慣性流產的高齡產婦減少流產機率，也可幫助遺傳疾病帶因的夫妻篩選出基因正常的胚胎得到健康的寶寶。此產品可於大型生殖醫學中心使用提升受孕成功率與誕下健康的下一代。

新生兒篩查產品：新生兒篩查是以出生 48 小時後的寶寶作為對象，針對一系列在新生兒階段可以治療但臨床表現還不明顯的先天性代謝異常疾病所進行的篩查過程，透過相關篩查中心可以幫寶寶早期發現異常疾病，並提早於黃金治療期間提供合適的追蹤及治療。

主要產品線	產品敘述
新生兒篩檢儀器 (血片打點機、免疫分析系統及螢光儀)	採集剛出生寶寶的足跟血，以血片打點機進行樣本血點的收集，利用自動化設備對收集的血點樣本進行不同項目的檢測，如：蠶豆症、先天性甲狀腺低能症、先天性腎上腺增生症、溶小體儲積症、生物素酵素缺乏症、脂肪酸與有機酸代謝缺乏症。
新生兒篩查體外診斷試劑	篩查遺傳代謝疾病，包含先天性腎上腺增生症、甲狀腺低能症、蠶豆症、半乳糖血症及生物素酵素缺乏症等疾病。
自動化免疫分析系統	適用於中至大型常規診斷或篩檢的實驗室，從檢體到試劑的處理，實驗步驟到測量，全程自動化操作；可適用的檢測項目包括有蠶豆症、先天性甲狀腺低能症、先天性腎上腺增生症、生物素酵素缺乏症等。

(2) 產業微生物和食品檢測試劑儀器銷售

產業微生物檢測主要為國外頂尖廠牌相關產品之代理，產品供應主要分為藥品及食品領域兩大市場類別。本公司提供微生物監控之解決方案，例如：微生物鑑定系統。微生物鑑定長期以來一直是科學家的專利，必須建立在對微生物有足夠全面的認識才能夠達成，而隨著科學家對於環境及臨床微生物的認識逐步進展，目前已有快速、準確微生物鑑定系統可將繁瑣而困難的流程簡化，以配合微生物鑑定在現代日益成為臨床、環境、食品及製藥工業領域的迫切需要。實現菌種鑑定過程之規範化和程序化，可將微生物的生化類型與已建立數據庫類型相比較而達到鑑定之目的。目前本公司代理之微生物鑑定系統品牌包括「Biolog」、「MIDI」及「Hygiena」：

鑑定系統	分類	數據庫規模
BIOLOG Microlog	表型	2600 種好氧和厭氧細菌、酵母和真菌
Sherlock MIDI	表型	2000 個條目，包括好氧和厭氧細菌、酵母
HygienaRiboPrinter	基因型	總資料庫達 1741 種、8528 個基因指紋模式

此外，針對食品安全微生物監控領域，本公司亦提供各項致病菌和食品成分檢測試劑及相關設備，經銷品牌德國「R-Biopharm」適用於檢測食品中的殘留物質(黴菌毒素，抗生素或激素)及微生物污染狀況，並受到各國食品衛生中心和檢測單位普遍接受和使用。日本「日水製藥」系列致病菌快檢片為食品依政府法規要求須測定微生物含量，而其培養基廣泛用於細胞培養與總生菌數，同時也具備國際 AOAC、MicroVal 和 NordVal 等國際認證，可作為疫苗生產和細胞培養等生物製藥的選擇之一。法國「Interscience」產品則能強化微生物檢測自

動化流程，從固態樣本的準備至最後菌落計數，設計一個快速和安全分析的品質控制作業。一系列產品的整合為提供客戶一站式的微生物檢測，符合重視食品安全高標準的需求。

(3) 研究用儀器試劑銷售

本公司主要銷售實驗室使用相關設備、試劑耗材與儀器維修服務，供應於醫學生物研究機構與學術單位、生技研發公司、或藥廠等單位。其中以多功能核酸陣列質譜分析系統(MassARRAY® system)為主力產品。

MassARRAY®系統是一個開放式技術系統，可用於分析基因突變點檢測(SNP genotyping)及核酸甲基化修飾分析(DNA Methylation)。該技術平台比起其他競爭技術，具有低分析成本、高通量及多重位點分析能力等優點。國內大型基因體研究機構都使用 MassARRAY®系統，來進行人類基因體定序解碼後的時代，可與 NGS 次世代定序、生物晶片等技術互補。基因生物標記驗證研究是熱門的研究方法，使用 MassARRAY®平台可以進行大數據樣本分析，應用於癌症、阿茲海默症、心血管疾病、精神疾病、新陳代謝疾病及自體免疫疾病等複雜疾病的基因研究。

(4) 基因檢測分析與開發服務

本公司目前建構有 NGS 次世代定序技術平台及 MassARRAY®多功能核酸陣列質譜分析技術。此兩種技術具有高度的互補性，使本公司在低、中、高度複雜性基因檢測，都可以提供最具效益之檢測技術。目前提供各檢測服務項目與產品如下：

A 生殖醫學檢測

(A) 胚胎著床前染色體篩檢(preimplantation genetic screening, 簡稱 PGS)：

進行不孕症治療使用的體外受精後，在進行胚胎著床前，可以使用胚胎切片方法取得細胞，再利用全基因放大技術，以 NGS 次世代定序技術平台可以進行定序，藉以分析胚胎四十六條染色體是否異常，於植入前選擇無染色體缺失的正常胚胎植入母體，減少因染色體異常導致流產，進而提高受孕成功的機率。

(B) 胚胎著床前基因診斷(preimplantation genetic diagnosis, 簡稱 PGD)：

當夫妻雙方同時為隱性基因突變之帶因者，有一定機率可能會生育帶有嚴重基因缺陷的胎兒；此情況可採用體外受精，於胚胎著床前進行切片，以個人化方式設計基因檢驗探針，確認其是否帶有特定遺傳疾病相關之基因後，選擇無基因異常之胚胎再植入母體內，藉以協助此類夫妻產下健康的下一代。

B 新生兒疾病基因檢測

新生兒檢測是國家型公共衛生政策，新生兒檢驗疾病多著重於預先治療干預可以避免症狀惡化，幫助患者也幫助整個家庭。

(A)罕見型遺傳代謝型基因檢測

國家型公共衛生政策在新生兒篩檢使用串聯式質譜儀分析新生兒血液代謝物，以確認血液中胺基酸、有機酸、脂肪酸等代謝產物濃度或檢測一些酵素活性，當數值異常偏高或偏低時，即可能標示罹患代謝疾病，目前可以篩檢的疾病有 17 種，其中包含較知名的苯丙酮尿症、黏多醣症等。

檢測結果陽性的病患須立即進行複驗與觀察來進行診斷工作，基因檢測可協助診斷是否帶有代謝型基因突變。

以下是目前進行的疾病基因突變檢測：

- ①胺基酸代謝疾病基因突變檢測
- ②有機酸代謝疾病基因突變檢測
- ③苯酮尿症基因突變檢測
- ④甲基丙二酸血症基因突變檢測
- ⑤瓜胺酸血症基因突變檢測
- ⑥肉鹼缺乏症基因突變檢測
- ⑦粒線體基因突變與缺失分析
- ⑧黏多醣症基因突變檢測

(B)感覺神經性聽損基因檢測

新生兒聽損可能為先天性基因遺傳或者是後天性因素造成，是新生兒可能常見的疾病，台灣統計有超過千分之三的新生兒聽損發生率，其中約有 60%屬於遺傳性基因突變引起，目前研究其中超過 80%以上的案例可在 GJB2、GJB3、mt 12 rRNA、SLC26A4、OTOF 基因上看到熱點突變，透過 22 個熱點檢測可有效率檢測出其中將近 80%的帶有聽損基因突變的寶寶。

新生兒聽損沒有透過完整的檢查不容易察覺，如果未能盡早發現新生兒聽損，可能使寶寶在幼兒學習期無法受到外界聲音的刺激，可能造成寶寶的語言學習、認知發展、社交能力能力遲緩，早期檢測可以透過早期治療與預防導致聽力受損的風險因素，可以讓寶寶語言學習回到更好的狀態。

(C)脊髓性肌肉萎縮症基因檢測

脊髓性肌肉萎縮症是因為脊髓的運動神經元退化導致肌肉萎縮，依其嚴重程度會有不同的發病年齡與症狀嚴重程度，會呈現肌肉無力、吞嚥與呼吸困難，容易引起呼吸道感染等併發症，多數病患可能在三歲內因肺炎而亡。

其致病的原因為 SMN1 基因出現缺失，導致運動神經元無法正常發育，約有 95%患者為雙套 SMN1 基因缺失導致。染色體中除了 SMN1 基因之外還有與其序列高度相似的同源 SMN2 基因，而 SMN2 基因無法完全取代 SMN1 基因之功能，在人群中兩個基因的套數具有很大的多樣性。

由於目前脊髓性肌肉萎縮症治療方法已經入臨床試驗，因此患者具有治療的可能性，且治療需在症狀惡化前進行，因此新生兒篩檢目前非常重視脊髓性肌肉萎縮症基因檢測的臨床需求。

(D)蠶豆症基因檢測

蠶豆症是台灣地區最常見的先天性代謝疾病，其正式全名是「葡萄糖六磷酸鹽脫氫酶缺乏症」，其致病的原因為 G6PD 基因出現突變，導致其合成的葡萄糖六磷酸鹽脫氫酶酵素功能缺乏，此酵素是對於葡萄糖進行新陳代謝，而在此過程中產生一種保護紅血球的抗氧化物，患此症的人，因缺乏這種酵素，使紅血球容易受到某些特定物質的破壞而發生溶血，如程度嚴重即發生急性溶血性貧血。患者須避免服用或接觸會引起紅血球溶血的藥物、食品或製品，此疾病也是目前政府的新生兒篩檢常規項目之一。

由於此基因位於 X 染色體上，男性因只有單套基因當出現突變時，即會患病。女性患者帶有兩套基因，如出現單套基因突變時為帶因者，多數情況下不會患病，但是其血液檢驗數值仍可能偏低，不易進行診斷，此時基因檢測可以協助確認女性帶因患者成因。

(E)法布瑞氏症基因檢測

法布瑞氏症(Fabry disease)為一種罕見之遺傳性疾病，各人種都有。此病是因負責製造 α -galactosidase (a-GAL)酵素的基因缺陷引起。缺乏這種酵素，會使得一些醣神經胺醇脂(glycosphingolipid)無法被代謝，因而堆積在全身許多細胞內的細胞質及溶小體(lysosome)內。堆積在血管內皮細胞內時，會造成腎臟、心臟與腦血管病變。其堆積物也會造成周邊神經病變，臨床上會造成四肢的疼痛。

此基因位於 X 染色體上，屬於性聯遺傳女性患者帶有兩套基因，如出現單套基因突變時為帶因者，多數情況下不會患病，但是其血液檢驗數值仍可能偏低，不易進行診斷，此時基因檢測可以協助確認女性帶因患者成因。

(F)海洋性貧血基因檢測

海洋性貧血是台灣地區最常見的遺傳性血液疾病，以前稱之為地中海型貧血。台灣大約 6%的人口帶這種基因，4.5%人口為甲型海洋性貧血症帶因者，1.5%為乙型海洋性貧血帶因者，帶因者的身體狀況通常與一般人類似。

海洋性貧血是紅血球內的血紅素發生問題。每個人身上有四個血紅蛋白 α 基因及兩個血紅蛋白 β 基因；當位於第 16 對染色體上的 α 基因發生問題時，就會使 α 血紅蛋白鏈製造減少，所造成的貧血稱為 α 型海洋性貧血。當位於第 11 對染色體上的 β 基因發生問題時，就會使 β 血紅蛋白鏈製造減少，所造成的貧血稱為 β 型海洋性貧血。

抽血檢查全套血球計數(簡稱 CBC)，即可得知自己的平均血球容積(簡稱 MCV)紅血球的平均血球容積小於 80，或平均紅血球血紅素量(簡稱 MCH)小於 25 需懷疑有海洋性貧血的可能。如為計劃要生育的夫妻，需進行基因檢測確認是否為同型的帶因者，以及早準備是否需進行胚胎著床前基因診斷或進行羊膜穿刺確認。

C 癌症基因分子檢測

(A)結腸直腸癌用藥 RAS 基因檢測

結腸直腸癌是一種常見的消化道惡性腫瘤，位居台灣國人癌症發生率第一名。目前標靶治療使用表皮生長因子受體抑制劑(EGFR tyrosine kinase inhibitor)進行治療，顯著的改善轉移後中末期結腸直腸癌治療效果。但是標靶治療指對於 RAS 基因沒有發生突變的患者才有顯著療效，因此 RAS 基因檢測是決定治療方針的重要指標，RAS 基因突變發生有高度集中於數個熱門位點。目前本公司提供 RAS 基因中外顯子二、三、四區域熱門位點檢測，可以一次性快速完成所有需要位點檢測，縮短檢測等待時間。

(B)肺癌用藥 EGFR 基因檢測

肺癌是發生率高且致死率位居癌症第一名，近年來標靶治療發展，可使用表皮生長因子受體激酶抑制劑 4 進行治療，治療療效與病患是否帶有 EGFR 基因特定區域有密切的關係，EGFR 基因檢測是目前臨床癌症檢驗中重要的項目，另現在也逐步轉向發展使用周邊血癌症游離 DNA 進行檢測，可更容易的監控再進行標靶治療的病患是否出現抗藥性突變，以及早改變治療方針。目前本公司提供 EGFR 基因檢測，可以一次檢測所有具臨床意義的突變位點，除了可適用於病理組織檢測也可適用於周邊血檢測。

(C)癌症新型標靶藥物基因檢測

隨著過往五到十年新型標靶藥物的發展，肺癌、血癌、其他實體腫瘤等癌症，需要進行數十種基因檢測，檢測的類型包含突變、基因融合、拷貝數變異等多種複雜的型態，臨床上受限於現有技術的不足，檢測流程曠日廢時且費用高昂，而使藥物使用的成效不佳，本公司採用的 AMP 基因鈎取技術可以簡易且高效率的擷取變異度極大的基因標的，恰好解決癌症標靶用藥基因檢測長期的難處，配合分析軟體，可以提供整合式報告將基因檢測結果與藥物資訊結合。目前正積極於各醫學中心設立精準醫學實驗室中，開展新型標靶藥物基因檢測與積極參與國家型計畫。

D 科學研究客製化基因檢測服務

(A)客製化高通量 SNP 基因型分析

在人類醫學研究與動植物育種研究與應用上，採用基因生物標記驗證研究是熱門的研究方法，此研究方法有賴於大樣本數的 SNP 基因分析，使

用 Agena MassARRAY®平台可以進行大數據樣本分析，SNP 基因檢測所需的擴增引子與探針，本公司具有專業的自行設計開發能力，不須依賴上游原廠進行，可以提供客戶高速的彈性客製化設計，提供精準、可靠且快速的檢測服務。

(B)微生物總體基因體定序分析

總體基因體菌相分析已經應用於多個領域，如腸胃道菌相、呼吸道菌相、土壤菌相等。最新研究陸續發現，如腸胃道菌相可能於身體營養狀態、精神疾病都有密切的關係，是目前非常熱門的臨床應用與研究課題，且有發展成為普遍性檢測的潛力。本公司目前使用 NGS 定序平台建置有完整的總基因體定序分析技術，並建置三種不同的最新演算方法並提供服務，可以提供用戶從檢測到數據分析完整的諮詢服務流程。

(C)全外顯子定序與全基因組分析

因應次世代定序 NGS 定序成本逐年下降，全外顯子定序與全基因組定序演變成一個強大的工具可以用於臨床與科學研究，目前許多遺傳疾病、腫瘤與多基因的疾病研究，開始廣泛的利用全外顯子定序分析方式來找尋可能致病的突變或決定臨床的用藥，本公司目前使用 NGS 定序平台建置全外顯子定序分析流程與後段突變位點數據分析註記，供臨床研究單位進行完整全外顯子定序服務。

目前逐步將全外顯子定序服務與專家醫師進行合作，針對如眼科、神經科等疾病，進行基因大數據與臨床數據收集，並建置更高效的遺傳諮詢流程與專業化報告模式。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司提供多種產品以滿足客戶之需求，茲分述未來主要產品方向如下：

計畫名稱	計畫內容
2022 年主要開發項目：	
原發性肉鹼缺乏症基因檢測試劑	採用 MassARRAY®技術針對此缺乏症相關基因 SLC22A5 開發專一性引物並結合 iPLEX 試劑建立一套作為第二階段篩檢之檢測方法。
異位性過敏型皮膚炎基因檢測	應用 MassARRAY®技術將台灣人體資料庫高頻發生的相關基因位點整合進行檢測設計及開發。
家族性高膽固醇血症基因檢測	應用 MassARRAY®技術將此疾病相關致病基因位點及從台灣人體資料庫高頻發生相關基因位點整合進行檢測設計及開發。
全外顯子基因定(WES)+mtDNA 整合性定序分析服務	該計畫所需之檢測技術係由本公司自行開發。

計畫名稱	計畫內容
2022 年主要開發項目：	
MassARRAY® CAH 突變檢測試劑	採用 Agena Bioscience 公司 MassARRAY® 檢測技術，並搭配本公司自行開發之 CYP21A2 基因專一的引物作為技術基礎，針對先天性腎上腺增生症開發出臨床初篩試劑。
NGS 努南氏定序疾病分析服務	運用次世代定序系統，開發出針對努南氏症相關基因的檢測服務。
WES+mtDNA 整合定序分析服務	運用次世代定序系統，開發出同時針對全外顯子及粒線體 DNA 的檢測服務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

生技醫藥產業為一個高度應用性的產業，現在受惠於技術與資訊發展成熟，可在人類健康、農業生產等多種領域，快速的改善生活面貌。

生技醫藥產業的脈動與技術革新有非常密切的關係，其中體外診斷試劑產業屬於多數採用成熟多年且分析成本已經達到最佳化的技術，而新興的分子檢測技術則多數採用新型技術，多元且快速的開展新的應用標的。

國家生技醫療產業策進會研究資訊顯示，全球體外診斷產品市場 2018 年約為美金 700 億元，主要供應廠商係以歐美為主，如羅氏、西門子、亞培、戴耐爾...等。而由於亞洲新興市場人口成長率、經濟改善及對健康意識的覺醒，預期將會有更大的診斷市場需求。目前全球整體預估約有 8-15% 的整體成長率，是一個龐大商機。

精準醫療的概念在近年內快速導入各種新的診斷領域，受到基因檢測技術世代更新的驅使，檢測價格與可應用性帶動嶄新的市場性。根據 Research And Markets 2022 年研究報告顯示 2020 年全球產值達到一百零六億美元，預估在 2026 年達到一百七十三億美元，全球市場年複合成長率(CGAR)為 8.6%。其中的應用包含腫瘤液態活檢、產前非侵入式檢測、罕見疾病檢測。受惠於如 BRCA 健康風險型檢測與傳統實驗室檢測將驅動整體市場成長。

2016 年，行政院推出「生技產業創新產業推動方案」，其中將精準醫療列為最重要之產業項目，由經濟部、衛福部及科技部共同推動，從政府法規面及策略面持續提升國內整體產業體質與市場活性，預期未來產業將可持續活絡，並在完善的產業架構下與現有台灣優秀的醫療服務體系結合，創造出新的產業價值。

2021 年衛福部公告「精準醫療分子檢測實驗室檢測與服務指引」、「精準醫療分子檢測實驗室列冊登錄」及「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」等規範，透過法規要求基因檢測服務公司需於 2026 年通過規範後才可執行檢測。在政策面上亦有新的基因檢測項目列入健保給付清單，本公司持續布局精

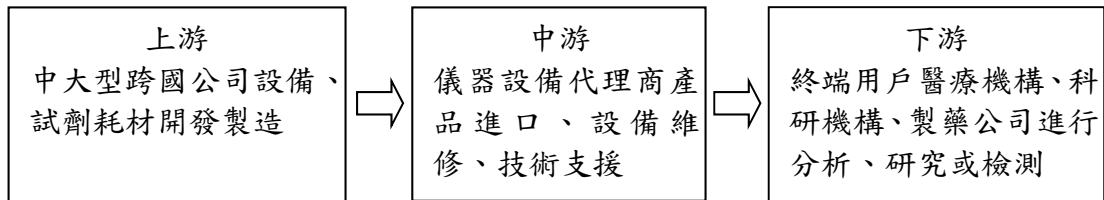
準醫療檢測，可受惠於市場面與政策面的刺激而穩健成長。

2022 年衛服部公告特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法，委任食品藥物管理署辦理實驗室開發檢測之實驗室認證，且規範醫療機構使用實驗是自行開發的檢測報告方式，將可明確的規範在醫療場所使用精準醫療檢測的規則，可看見清楚的法律規範促使檢測產業穩健發展。

2. 產業上中下游之關聯性

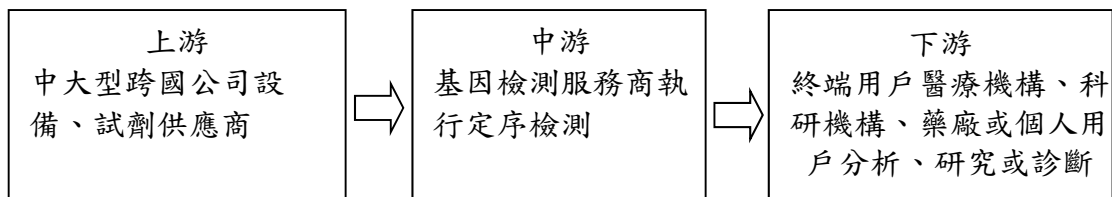
(1) 儀器設備代理產業

儀器設備代理產業鏈分上、中、下游三個環節。上游為設備、試劑耗材、軟體研發開發製造廠商。目前這些生產商主要受 Illumina、ThermoFisher、羅氏、PerkinElmer 等跨國公司掌控。中游為儀器設備代理商，為終端用戶提供在地化服務，進行產品進口、設備維修、技術支援等服務。下游為醫療機構、科研機構、製藥公司使用儀器設備進行分析、研究或檢測。



(2) 基因檢測服務產業

儀器設備代理產業鏈分上、中、下游三個環節。上游為設備、試劑耗材、軟體供應商。主要的生產商主要被 Illumina、ThermoFisher、羅氏、跨國公司。中游為基因檢測服務商，執行定序檢測。下游為醫療機構、科研機構、藥廠或個人用戶使用檢測結果進行分析、研究或診斷。



3. 產品之各種發展趨勢與競爭情況

目前本公司獨家代理美商 Agena Bioscience 公司 MassARRAY® 技術平台，其已深根台灣市場超過十年，為台灣用戶提供完善、快速、確實的維修服務與技術支援。台灣現有超過十間以上的醫學中心、大型醫療機構、中央研究院及多間大學採購設備使用，與客戶建立長久的合作關係。

目前策略採用以「具產值的檢測項目驅動儀器銷售」持續進行推廣，目前也受到許多新的醫療機構與基因檢測公司高度重視，未來能有許多潛在客戶可供市場開發。

目前設備銷售主要的競爭對手為其他大型定序設備或基因型分析技術，如下

表所示。由分析結果顯示 MassARRAY®之優勢在於中位點量(10-500)檢測需求；於此需求下，MassARRAY®可以提供客戶最快、最低廉的基因檢測解決方案，而此市場亦為目前臨床檢測需求的主要範圍。

	MassARRAY® 多功能質譜分析 技術	qPCR 定量 PCR 分析技 術	NGS 次世代定序 技術	Microarray 微陣列晶片
最適分析位 點數目	10-500	1-10	1000-10000	1000-10000
樣本負載量	8-768/每批	1-384/每批	8-96/每批	24/96/每批
實驗周轉期	24hr	4hr	48hr	144hr
每個樣本 分析成本	低	低	高	高
每個位點 分析成本	低	中	中	低
位點組合	可變動	可變動	可部分變動	不易變動
分析方法開 發	快速且成本低	快速但成本高	慢且成本高	慢且成本高
供應商	Agena	Thermo Fisher, Qiagen,Roche, Bio-Rad	Thermo Fisher, illumina, Qiagen, BGI	Thermo Fisher, illumina, 華聯, Roche, Agilent

基因檢測是通過血液、其他體液或細胞對 DNA 進行檢測的技術。使用基因信息後，通過特定設備對被檢測者細胞中的 DNA 序列進行檢測，分析它所含有的基因類型和基因缺陷及其表達功能是否正常的一種方法，從而使人們得以瞭解自己的基因信息，明確病因或預知身體罹患某種疾病的風險。基因檢測可以診斷疾病，亦可用於疾病風險之預測。疾病診斷是用基因檢測技術檢測引起遺傳性疾病的突變基因。目前應用最廣泛的基因檢測是新生兒遺傳性疾病之檢測、遺傳疾病之診

斷，以及某些常見疾病的輔助診斷。此外，癌症治療方針決定與風險預測亦屬目前非常成熟的基因檢測應用。基因檢測服務在全球與台灣目前皆處於爆發性成長之階段，預估市場年成長率可達 10% 以上。

目前多數基因檢測服務供應商各自擁有其著重之市場範圍，本公司的特色為同時具有跨越科研、轉譯醫學及臨床檢測三項領域之市場經驗，並同時包含生殖醫學、遺傳疾病與癌症三大主要應用市場類別。本公司能夠提供彈性且高度客製化的服務模式，可導入新型科研檢測項目，亦可建立穩定可靠的臨床檢測項目，此外，更有機會可接觸各項具前瞻性的研究項目，以取得導入臨床應用的先機。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要係銷售實驗室使用之相關設備、試劑耗材與儀器維修服務，供應於醫學生物研究機構與學術單位、生技研發公司或藥廠等。其中以代理銷售美商 Agena Bioscience 公司開發的多功能核酸陣列質譜分析系統(MassARRAY® system)為主力產品。

MassARRAY®系統是一個開放式技術系統，可用於分析基因突變點檢測(SNP genotyping)及核酸甲基化修飾分析(DNA Methylation)。該技術平台相較於其他競爭技術，具有低分析成本、高通量及多重位點分析能力等優點。

在人類基因體定序解碼後的時代，人類基因體被更充分地進行分析與研究，發現許多潛在的生物標記可作為疾病預測或治療標的，是目前非常熱門的研究題材。在研究策略上，先採用如 NGS 或生物晶片進行標記掃描，再使用高通量的技術進行驗證；目前國內大型基因體研究機構多使用 MassARRAY®系統來進行大樣本數據驗證，可與 NGS 次世代定序、生物晶片等技術互補，加速完成基因標記分析。

基因生物標記驗證研究是熱門的研究方法，使用 MassARRAY®平台可以進行大數據樣本分析，應用於如癌症、阿茲海默症、心血管疾病、精神疾病、新陳代謝疾病及自體免疫疾病等複雜疾病的基因研究。

本公司未來的創新技術開發將承襲既有基因檢測優勢不斷精進，主要涵蓋人類遺傳醫學領域(包含生殖醫學、新生兒、遺傳疾病)、癌症精準醫學領域及預防醫學領域等，為目前全台灣於跨遺傳與癌症疾病雙領域中，唯一與國內外大規模企業有密切合作的公司且亦為其重要之試劑供應商。服務的核心技術運用了 DNA 質譜儀、高通量次世代定序等技術，提供臨床與科學研究進行人類基因組、微生物基因組與其他物種基因組已知或未知突變檢測與超靈敏度微量突變檢測。

2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	13,787	12,947	11,909	14,187	12,093

3.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發技術或產品名稱
107	DMD 突變檢測 次世代定序客製化靶向檢測 PGS 染色體非整倍體檢測 快速型 PGS 非整倍體檢測 次世代定序 mtDNA 檢測 次世代定序 BRCA1/2 檢測 次世代定序微生物菌相檢測
108	PGS-plus 胚胎植入前基因突變篩檢 PGD 胚胎植入前基因診斷 次世代定序標靶藥物基因檢測 次世代定序黏多醣症基因檢測 細菌菌種鑑定 真菌菌種鑑定 非侵入性次世代定序癌症突變檢測 單細胞全基因組基因表現 瓜胺酸 II 型代謝基因檢測 常見脂肪酸代謝基因檢測 低成本海洋性貧血基因篩查檢測試劑 新生兒 CMV 病毒感染檢測服務 呼吸中止症檢測服務 全外顯子(WES)與全基因組定序(WGS)服務 靶向 RNA 表現量與基因異常融合檢測服務 全基因組 RNA 檢測服務 藥物代謝吸收基因檢測服務 微生物菌相檢測服務 Pompe 突變檢測試劑 粒線體常見突變檢測
109	非侵入性 PGS 檢測 MassARRAY EGFR 突變檢測 次世代神經肌肉基因定序檢測服務 次世代粒線體基因定序檢測服務 次世代兒童心臟基因定序檢測服務 次世代骨骼關節基因定序檢測服務 次世代耳聾基因定序檢測服務
110	LDTS WES 服務 LDTS PGS 服務 MB 單細胞 target DNA seq 服務 次世代 HLA 定序分析服務

年度	開發技術或產品名稱
	羊水檢體 WES 服務 胚胎切片靶向定序分析服務
111	MassARRAY CAH 突變檢測試劑 NGS 努南氏定序疾病分析服務 WES+mtDNA 整合定序分析服務

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務計畫

本公司目前主要業務領域包含產前及新生兒檢驗試劑代理銷售、產業微生物檢測試劑儀器代理銷售、研究儀器代理銷售、基因檢測分析與開發服務等四個領域。目前短期業務計畫如下：

- (1)新生兒檢驗市場持續佈建新檢測項目與檢驗機台升級，提升檢測效率與疾病廣度來提升營收。
- (2)布局於精準醫療分子檢測，整合與建置完整的解決方案，為用戶提供具有技術獨特性的產品，現已積極布局於各大醫學中心，後續可以期待穩定的營收成長。
- (3)其他領域持續導入新產品至臨床市場與研究客戶市場，並積極拓展新品牌之代理。

2.長期業務計畫

台灣現行人口成長已經趨近停滯，孕婦和新生兒人數亦無法持續成長，雖然總人數無成長趨勢，但因檢驗走向轉為精緻及高階化，每人可支出之檢驗項目較以往增加，故新檢驗項目成為成長之主要動能。

精準醫療分子檢測是政策面重視的新市場，本公司積極布局，預估能未來帶來穩健成長的營收項目。

本公司之分析服務亦將持續擴展設備平台，提升檢測技術與產能，對生殖醫學、遺傳疾病、癌症疾病及個人化醫療持續拓展新檢測技術，以供應市場更快速、更有效的檢測解決方案。

目前除了台灣市場之外，亦積極布局大陸、日本、韓國、東南亞及印度等海外市場，尋求國外合作夥伴，以拓展海外市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	110 年度		111 年度	
	金額	比重	金額	比重
內銷	178,688	97.87	192,893	99.71
外銷	3,882	2.13	567	0.29
合計	182,570	100.00	193,460	100.00

2.市場佔有率

資誠聯合會計師事務所(Pwc Taiwan)於 2018 年調查報告顯示，台灣現有超過 30 家以上之基因檢測廠商，整體市場仍屬於發展初期與快速成長階段，整體仍是個多元用途、金額龐大且快速發展的市場，新生兒篩檢產品在全國的客戶滲透率為國內領導廠商。基因檢測服務每年隨著市場規模穩定持續成長。

3.市場未來之供需狀況及成長性

隨著經濟發展與技術進步，新興檢測技術可以提供更多元、更有效率的醫學可應用性。每年檢測試劑設備與檢測服務產業在全球約有超過 10%的成長率，近年國內健保支付在診療費(含檢驗檢查)之核付點數皆超過 1,500 億點，本公司現在投入的主要業務項目受惠於基因檢測技術之突破，已可解決過去無法解決或解釋的醫學難題，新的硬性需求不斷產生，本公司已著眼於持續開創新檢測解決方案，以期在此新興產業浪潮中持續成長。

4.競爭利基

(1)現有產品深耕市場多年

本公司深耕新生兒檢驗與微生物應用多年，目前成功導入基因檢測服務，在市場中也頗有新獲，且同時具有產品獨佔性與自有銷售通路。

(2)完整的研發、服務、銷售團隊

擁有完整技術支援與售後服務團隊與研發團隊，本公司提供的服務與產品有在地化的服務團隊，持續提供用戶有效、快速、確實的用戶體驗。團隊人員從銷售到技術支援人員，皆具有碩士以上之學歷，可提供立即且高質量的產品服務水準。

(3)綿密的產學合作模式

與國內各大醫學機構與研究產業機構有完整的連結，可透過學界合作，將成熟的技術導入市場，新檢測項目研發完成後，亦可快速導入市場。

(4)多方位實驗室設備建置

檢測實驗室設備現可滿足低、中、高，多種層級樣品容量與檢測標的容量的需求，可以提供更具成本與時效性的檢測服務，對於客戶可以提供更多元、更適切之檢測服務。

(5)具 ISO 認證實驗室服務

本公司之實驗室於 2015 年取得 MassARRAY® 原廠 Agena bioscience 認證服務實驗室，並於 2018 年 1 月取得 TAF ISO17025 實驗室認證。本公司實驗室人員、操作流程皆通過國際標準認證查核，提供標準化的服務品質，以確保檢測服務之品質與正確性。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A 代理國際知名大型設備技術產品，可與國際先進技術接軌

本公司從代理業務拓展到檢測服務業務，透過多年代理國際知名品牌，可以提升團隊技術能力，能夠更快速地與國際大廠技術接軌。除了單純儀器設備銷售之外，亦可自行開發增值產品與服務，提升產品價值與競爭力。

B 建構在地化品質認證實驗室，可以全程控管檢測技術。

實驗室檢測服務可能受到國外高度競爭力影響，本公司堅持於台灣本地建置實驗室，提供在地化的檢測服務，使客戶樣本不須轉送到國外，進而更加確保整體檢測流程之穩定性，現有法規也逐步規範檢測須由通過 LDTs 指引認證的實驗室進行，本公司建立通過政府規範的認證實驗室更有利於與國際實驗室競爭。

C 可輸出檢測技術，並提供後續完善之技術支援

成熟的實驗室檢測服務可以將其設計為一產品組合，製成檢測試劑與配套分析軟體，在市場上可以將其轉換為可輸出型產品，可銷售予更大型的檢測單位，使其能夠自行完成檢測，而本公司亦可持續提供銷售技術支援，確保產品使用之有效性與市場滿意度。

D 除了國內市場，亦布局國際快速成長之中國大陸與海外市場

投入檢測服務之開發，除了國內市場外，本公司亦積極佈局海外市場，於中國大陸地區之新興市場已尋覓銷售合作夥伴，以拓展大陸市場；於日本及東南亞地區亦有合作夥伴來建構海外銷售渠道。

(2) 不利因素與因應對策

A 基因檢測高度競爭

基因檢測是快速發展的市場，技術與產品世代替換快速。國際與國內競爭對手眾多，容易陷入高度競爭。

因應對策：

於技術與市場層面，需持續觀測與蒐集國際資訊，隨時為未來變化做好準備，本公司亦持續提升實驗室設備技術，以因應未來各項挑戰。

本公司除持續深耕台灣市場外，亦布局海外市場，透過明確的市場策略，為核心用戶提供最佳之解決方案，持續提供用戶有效、快速、確實的用戶體驗，維繫產品競爭力。

B 產品新陳代謝快速

產業之技術發展快速，新替代產品之產生可能會快速取代舊有產品。

因應對策：

本公司持續關注市場與國際研究動態，定期於研發計畫中編列新技術與設備開發計畫，以維持產品與服務之競爭力。

C 代理產品市場趨於飽和

現有代理品牌已經營多年，代理業受限於國內市場漸趨飽和，可能面臨成長受限。

因應對策：

本公司採用導入新興檢驗項目之策略，創造新的產值，此外亦持續開發新品牌代理，以拓展不同的檢驗市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	用途說明
產前與新生兒檢測試劑與儀器	產前檢測產品：提供一系列血清生化試劑，使懷孕婦女與腹中胎兒能有完整的孕期篩檢，包含第一及第二孕期唐篩及子癩前症篩檢試劑，以確保母胎的健康。 新生兒篩查產品：以出生 48 小時後的新生兒作為對象，針對一系列於新生兒階段可治療但臨床表現尚不明顯之先天性代謝異常疾病所需之檢測。
產業微生物和食品檢測試劑與儀器	用於食品工廠、藥品製劑工廠等因法規要求，而須檢測廠區微生物汙染、製品微生物汙染及製品特殊成分等項目，所需之設備與檢測用試劑。
研究用儀器試劑與儀器	用於基因研究所需之設備與試劑。
基因檢測分析	提供生殖醫學、癌症、微生物及遺傳疾病等基因檢測服務。

2.主要產品之產製過程

收樣 → 提取高品質 DNA → Pre-PCR 實驗操作 → Post-PCR 實驗操作 → 上機檢測
→ 數據分析 → 審核報告

(三)主要原料之供應狀況

主要供應單位為上游之分子生物檢測儀器、測序儀器和試劑生產供應商。本公司所合作之原料供應商皆為國際大廠，設備維護與原物料之供應情況穩定。

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

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	110年				111年				112年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	PerkinElmer (WALLAC)	48,363	51.48	—	PerkinElmer (WALLAC)	49,622	42.02	—	(註)			
2	AGENA	10,417	11.09	—	ARCHER	14,453	12.24	—				
3	其他	35,169	37.43	—	其他	54,013	45.74	—				
	進貨淨額	93,949	100.00	—	進貨淨額	118,088	100.00	—				

(註)本公司係興櫃公司，尚未有經會計師核閱之財務資料。

增減變動原因：

本公司最近二年度主要供應商 PerkinElmer 係以提供新生兒檢測試劑、儀器及試劑晶片和檢測服務為主，雖因新生兒出生下降，但公司積極自行開發自費檢測產品維持銷售，進貨微幅上升，另 ARCHER 供應商則因市場推廣有效，產品整體銷售增加所致，目前整體未有重大異常之情形。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣千元；%

項目	110 年				111 年				112 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	45,651	25.00	—	甲客戶	49,483	25.58	—	(註)			
2	乙客戶	36,586	20.04	—	乙客戶	30,505	15.77	—				
3	丙客戶	20,022	10.97	—	丙客戶	22,899	11.84	—				
4	其他	80,311	43.99		其他	90,573	46.81	—				
	銷貨淨額	182,570	100.00	—	銷貨淨額	193,460	100.00	—				

(註)本公司係興櫃公司，尚未有經會計師核閱之財務資料。

增減變動原因：

本公司最近二年度主要銷售客戶尚無重大變動，且本公司與客戶均保持良好的合作關係，銷售金額主係受市場開拓及景氣供需影響而產生增減變動。

(五)最近二年度生產量值：本公司非生產事業，不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度		110 年度				111 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
產前與新生兒檢測試劑及儀器	-	89,122	-	-	-	91,259	-	-		
產業微生物和食品檢測試劑及儀器	-	20,941	-	-	-	19,208	-	-		
研究用儀器及試劑	-	18,886	-	2,786	-	25,793	-	-		
基因檢測分析與開發服務	-	45,785	-	1,096	-	42,408	-	567		
其他	-	3,954	-	-	-	14,225	-	-		
合計	-	178,688	-	3,882	-	192,893	-	567		

變動原因：銷售量值逐年上升主要係積極市場開發及新生兒檢測項目增加及快篩試劑增加銷售提升所致。

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

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員工人數	工程人員	2	3	3
	管理人員	9	8	9
	銷售人員	12	8	9
	研發人員	5	7	7
平均年歲		40 歲	40 歲	40 歲
平均服務年資		6.85 年	5.96 年	5.40 年
學歷分布比率 (%)	博士	4%	8%	7%
	碩士	50%	40%	46%
	大學	32%	31%	32%
	專科	14%	15%	14%
	高中(含以下)	-	-	-

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
- (二)對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過者，並應說明其處理經過：無。
- (四)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司員工除了享有勞保、健保及退休金給付等一般福利外，現行之福利制度尚包括：團體保險、員工健康檢查、三節禮金、生日禮金、不定期舉辦部門聚餐、員工及眷屬婚喪補助、員工旅遊、年終晚會及摸彩等員工福利。

2.進修與教育訓練

(1)本公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要安排員工參加。

(2)員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用係由公司給予補助。

3.退休制度與其實施狀況

本公司依勞工退休金條例規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資 6% 之提繳退休金，儲存於勞工個人之退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司訂有人事行政規章及福利實施規則，內容包括人員之任免、保證、服務及請休假等權利義務與福利項目。本公司有關員工權益之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並定期舉行勞資會議，員工可透過各種溝通管道向各級主管、行政單位及勞資會議代表，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通。本公司亦定期檢討與修訂各項規章及福利辦法，期使維護員工之各項權益。

- (二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司向來重視員工福利，提供良好工作環境，並強調勞資雙向溝通，勞資關係和諧，齊心努力於公司之成長，因此，本公司最近二年度截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛之情事發生。

六、資通安全管理

(一)本公司為強化資訊安全管理、確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備（包括電腦硬體、軟體、週邊）與網路系統之可靠性以及員工對資訊安全之認知，並確保上述資源免受破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，已訂定資訊化電腦作業之內部管控及安全政策，以阻止駭客入侵，竊取公司資料，並透過每年檢視和評估其安全規定及程序，確保其妥適性和有效性，相關資通安全管理措施說明如下

1. 資通安全管理風險管理架構：

- (1)本公司有成立資訊專責部門，有專責人力負責執行資通安全管控政策及相關工作。
- (2)由總經理直接督導資訊部門運作，隨時了解資通安全管理執行狀況，並掌控各部門是否確實配合執行。
- (3)由稽核人員查核資通安全管理執行情形，是否落實資訊安全政策。

2. 資訊安全政策：

- (1)確保本公司資料、系統、設備及網路通訊安全，阻絕外界之入侵、破壞。
- (2)確保系統資訊帳戶存取權限與系統之變更均經過公司規定程序授權處理。
- (3)落實銷毀程序，已報廢之電腦儲存媒體應加以銷毀避免資料意外暴露外流。
- (4)監控資資系統之安全狀態與活動紀錄，有效掌控並處理資訊安全事件。
- (5)維護資料與系統之可用性與完整性，發生災害或受破壞時，可回復正常作業。

3. 具體管理方案：

- (1)本公司有成立資訊單位專責資訊安全，定期向總經理會報資安管理運作情形。公司之內部系統皆位於虛擬網路之中，外部網路受隔離無法直接進入，並且採用多重網路安全防禦系統，例如：位於網路前端之防火牆及郵件過濾系統，能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體、有害之網路連結及垃圾電子郵件等威脅。位於內部之主機及個人電腦、筆電等端點皆有安裝防毒軟體，並隨時更新病毒碼與即時辨識惡意行為特徵，能即時攔截病毒木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。
- (2)系統帳號生命週期管理與權限帳號管理依各業務範圍、職權分別設定使用者之帳號及權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號與權限，以防範未經授權之使用。
- (3)完成報廢程序的電腦均執行硬碟格式化動作，確保資料完全清除乾淨，以符合管理制度及資安政策。
- (4)資訊系統及資料皆採取每日、每週及每月之公司內部線上備份，並且以外接硬碟做異地備份，每年也有定期執行兩次系統資料復原測試演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，以降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。

4.投入資通安全管理之資源

- (1)每年都有編列預算，與主機、資料庫、網路設備廠商簽訂維護合約，以確保資訊設備運作正常。
 - (2)每年都有編列預算，與資訊系統原開發廠商簽訂維護合約，以確保資訊作業正常執行。
 - (3)每年購買主機及個人電腦、筆電等資訊設備防毒軟體授權，以確保能隨時更新病毒碼，防止駭客攻擊。
 - (4)每年購買網路入口防護設備防火牆之軟體授權，以隨時能更新防駭技術碼，防止駭客入侵。
 - (5)有專責人力進行資料備份、資通安全檢查、資料復原演練等工作，以確保資訊作業環境安全，並有稽核人員查核是否落實執行。
 - (6)指派專人隨時了解查詢目前市面最新防駭防毒之軟硬體設備，以編列預算採購，提升資訊作業安全性。
- (二)本公司各部門執行資訊作業，皆均能依本公司規定之資訊安全程序確實執行，所以能確保資料完成性與安全性，風險評估結果尚屬良好，最近年度及截至年報刊印日止，無重大資通安全事件發生影響公司營運情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	甲公司	112/01/01~112/12/31	一般銷售	保密條款
銷售契約	乙公司	109/10/01~112/09/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		109/07/01~112/06/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		110/09/02~113/10/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		110/12/01~112/11/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/03/01~113/02/29	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/06/30~112/09/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/09/01~113/08/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/11/01~114/10/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/11/01~114/10/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		111/12/01~114/11/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		112/01/01~114/12/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		112/01/01~118/12/31	一般銷售	保密條款
銷售契約		112/01/10~113/01/10	一般銷售	保密條款
銷售契約		112/10/01~114/09/30	一般銷售	保密條款
銷售契約		丙公司	112/01/01~112/12/31	一般銷售
銷售契約	112/01/01~112/12/31		一般銷售	保密條款
授權契約	PerkinElmer Healthcare Diafnostice(Sanghai)Co.,Ltd	112/01/01~112/12/31	一般採購	無
授權契約	AGENA BIOSCIENCE, INC.	112/01/01~112/12/31	一般採購	無
租賃契約	台北市農會	111/12/01~116/11/30	辦公室	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－國際財務報導準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		212,593	239,381	261,593	266,031	275,219	(註 2)
不動產、廠房及設備		16,498	13,434	10,732	10,938	10,931	
無形資產		4	31	19	8	129	
其他資產		5,589	14,478	11,646	9,713	22,084	
資產總額		234,684	267,324	283,990	286,690	308,363	
流動負債	分配前	57,572	48,511	56,358	56,183	61,534	
	分配後	70,793	62,371	74,068	75,433	82,324	
非流動負債		-	5,264	2,550	-	10,958	
負債總額	分配前	57,572	53,775	58,908	56,183	72,492	
	分配後	70,793	67,635	76,618	75,433	93,282	
歸屬於母公司業主之權益		177,112	213,549	225,082	230,507	235,871	
股本		140,000	154,000	154,000	154,000	154,000	
資本公積		11,754	30,054	30,054	30,054	30,054	
保留盈餘	分配前	25,358	29,495	41,028	46,453	51,817	
	分配後	12,137	15,635	23,318	27,203	31,027	
其他權益		-	-	-	-	-	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	177,112	213,549	225,082	230,507	235,871	
	分配後	163,891	199,689	207,372	211,257	215,081	

註 1：111 年度盈餘分派案業經董事會通過，尚未經股東會承認。

註 2：截至年報刊印日，尚未有經會計師核閱之財務資料。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		148,082	174,328	178,906	182,570	193,460	(註1)
營業毛利		69,748	72,248	85,924	86,106	83,444	-
營業損益		18,717	20,098	28,583	26,441	27,066	-
營業外收入及支出		1,944	1,592	1,243	1,618	3,353	-
稅前淨利(損)		20,661	21,690	29,826	28,059	30,419	-
繼續營業單位 本期淨利(損)		16,805	17,358	25,393	23,135	24,614	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		16,805	17,358	25,393	23,135	24,614	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		16,805	17,358	25,393	23,135	24,614	-
淨利(損)歸屬於母 公司業主		16,805	17,358	25,393	23,135	24,614	-
淨利(損)歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		16,805	17,358	25,393	23,135	24,614	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		1.3	1.16	1.65	1.50	1.60	-

註1：截至年報刊印日，尚未有經會計師核閱之財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見	事務所名稱
107 年度	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
108 年度	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
109 年度	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
110 年度	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
111 年度	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見	資誠聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析					112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 %	負債占資產比率	24.53	20.12	20.74	19.60	23.51	(註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1073.54	1628.80	2121.06	2107.4	2258.06	
償債能力 %	流動比率	369.26	493.46	464.16	473.51	447.26	
	速動比率	314.86	446.27	415.08	435.27	404.50	
	利息保障倍數	-	1276.88	179.60	287.32	525.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.84	9.92	12.13	14.14	15.91	
	平均收現日數	41	37	30	26	23	
	存貨週轉率(次)	2.48	3.09	2.96	3.19	3.74	
	應付款項週轉率(次)	5.19	6.82	7.18	6.63	6.55	
	平均銷貨日數	147	118	123	114	98	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.52	11.65	14.81	16.85	17.69	
	總資產週轉率(次)	0.71	0.69	0.65	0.64	0.65	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.03	6.92	9.26	8.14	8.29	
	權益報酬率(%)	10.15	8.89	11.58	10.16	10.56	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.76	14.08	19.37	18.22	19.75	
	純益率(%)	11.35	9.96	14.19	12.67	12.72	
	每股盈餘(元)	1.30	1.16	1.65	1.50	1.60	

現金 流量	現金流量比率(%)	65.18	48.66	69.71	58.60	46.30	
	現金流量允當比率 (%)	73.99	87.41	144.76	138.76	150.99	
	現金再投資比率(%)	15.29	4.46	10.09	6.30	3.68	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.37	1.37	1.35	1.33	1.23	
	財務槓桿度	1	1	1.01	1	1	

最近二年度各項財務比率變動分析說明(增減變動達 20%者)：

- 1.利息保障倍數增加：主係因 111 年稅前淨利增加所致。
- 2.現金流量比率減少：主係因 111 年營業活動淨現金流量減少及合約負債增加所致。
- 3.現金再投資比率下降：主係因 111 年營業活動淨現金流量減少及股利發放增加所致。

註 1：本公司係興櫃公司，尚未有經會計師核閱之財務資料。

註 2：採用國際財務報導準則財務分析比例公式，列示如下：

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／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

豐技生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師、吳郁隆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具本報告書，敬請 鑒核。

此致

豐技生物科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳柏年



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司無轉投資事業，無須編製合併財務報告，故個體財務報告與個別財務報告相同，

請參閱附錄一。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事

無此情形。

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	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		266,031	275,219	9,188	3.45%
不動產、廠房及設備		10,938	10,931	(7)	(0.06%)
無形資產		8	129	121	1512.50%
其他資產		9,713	22,084	12,371	127.37%
資產總額		286,690	308,363	21,673	7.56%
流動負債		56,183	61,534	5,351	9.52%
非流動負債		0	10,958	10,958	-
負債總額		56,183	72,492	16,309	29.03%
股本		154,000	154,000	0	0.00%
資本公積		30,054	30,054	0	0.00%
保留盈餘		46,453	51,817	5,364	11.55%
權益總額		230,507	235,871	5,364	2.33%

說明：公司最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

- 1.其他資產增加：主因係房屋租賃簽訂新約，使用權資產增加所致。
- 2.負債總額增加：主因係房屋租賃簽訂新約，租賃負債增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		182,570	193,460	10,890	5.96%
營業成本		96,464	110,016	13,552	14.05%
營業毛利		86,106	83,444	(2,662)	(3.09%)
營業費用		59,665	56,378	(3,287)	(5.51%)
營業利益		26,441	27,066	625	2.36%
營業外收入及支出		1,618	3,353	1,735	107.23%
稅前淨利		28,059	30,419	2,360	8.41%
所得稅費用		4,924	5,805	881	17.89%
本期淨利		23,135	24,614	1,479	6.39%

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：無。

2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環、本公司經營策略及研究發展，並隨時掌握市場脈絡動向，預計本公司未來年度之營業額應可穩定成長。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業活動		32,925	28,491	(4,434)	(13.47%)
投資活動		(10,971)	10,619	21,590	(196.79%)
融資活動		(20,424)	(22,011)	(1,587)	(7.77%)
淨現金流(出)入		1,530	17,099	15,569	1017.58%
增減比例變動分析說明：					
1. 營業活動淨現金流入減少：主係 111 年購入存貨增加所致。					
2. 投資活動淨現金流出減少：主係 111 年按攤銷後成本衡量之金融資產變動數減少所致。					
3. 融資活動淨現金流出增加：主係 111 年發放現金股利增加所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
65,904	29,582	(32,040)	63,446	-	-
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：淨現金流入 29,582 仟元，主係因營業活動淨現金流入所致。					
(2) 投資活動：淨現金流出 11,250 仟元，主係因年度購置設備及投資活動增加流出所致。					
(3) 融資活動：淨現金流出 20,790 仟元，主係因發放現金股利所致。					
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

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

無。

六、風險事項

(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.利率變動影響

(1)對損益之影響

本公司營運以自有資金為主，110 年度及 111 年度皆無銀行借款。另本公司 110 年度及 111 年度利息收入分別為 1,371 仟元及 1,867 仟元，佔本公司稅前純益 4.89%及 6.14%，利息收入主要係銀行定期存款所產生，對獲利無重大影響。

(2)未來因應措施

本公司財務結構良好，自有資金充裕，財務規劃以保守穩健為原則，資金調度首重安全之管理，本公司未來將因應公司規劃發展及視當下金融市場利率變動適時調整資金運用，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率變動影響

(1)對損益之影響

本公司並無從事任何投機及套利之外匯操作，本公司帳列之兌換損益主係因美金及人民幣部位相對較高，期末依匯率波動評價所產生。110 年度兌換利益 9 仟元及 111 年度兌換利益 1,502 仟元，佔本公司稅前淨利比率約為 0.03%及 4.94%，比率甚小。目前外幣資金以定期存款方式處理，並且公司資金充裕，短期間不擬動用。長期而言，對本公司尚無重大影響，而本公司也將視匯率變化適時調整外幣部位。

(2)未來因應措施

A.由專人負責定期更新各專業銀行的匯率變化資訊，以充分掌握匯率走勢。

B.與主要往來銀行開立外匯存款帳戶，客戶匯入之貨款則視實際資金需求及匯率可能變動趨勢，適時調整外幣持有部位。

3.通貨膨脹影響

本公司過去五年與截至目前的損益情況，尚無因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司仍將持續注意通貨膨脹是否影響成本之情形，必要時採取適當的調整售價及穩定成本措施，以降低對公司營運之影響。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，並未從事高風險、高槓桿投資業務。另本公司訂有「資金貸予他人」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」，相關作業程序業經股東會決議通過，為本公司執行相關交易之依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人、為他人進行背書保證及從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續承襲既有基因定序檢測優勢不斷精進，主要涵蓋人類遺傳醫學領域(包含生殖醫學、新生兒及遺傳疾病)、癌症精準醫學領域及預防醫學領域等，是目前全台灣在跨遺傳與癌症疾病雙領域中，國內外大規模企業有密切合作的公司，且為其重要的試劑供應商。

1.未來研發計畫

(1)生殖醫學檢測

在生殖醫學中心，不孕症與反覆流產是近年來常見婦科疾病，也讓期待生育的家庭承受巨大的壓力。本公司自有的次世代定序 PGT-A 檢測方法(傳統稱為 PGS)與資料庫，並成功協助數百對國內外夫妻生育。透過技術的鑽研與個人化設計，搭配本公司獨有的基因突變點檢測(SNP genotyping)客製化設計，提供遺傳突變帶因者家庭更高階的胚胎著床前基因診斷(preimplantation genetic diagnosis 簡稱 PGD)，並分別針對單基因突變 PGT-M 與染色體結構異常 PGT-SR 檢測。本公司於 109 年開發了非侵入性的 PGT-A 的檢測，針對胚胎培養所使用的培養液進行染色體檢測，此結果經歷臨床多單位與多樣本驗證後，確實具有高度的臨床可行性，本公司已與生殖醫學中心展開更大規模的臨床上線前的確認並準備專利的申請中。由於每一個胚胎都具有極大的重要性，都有可能作為植入的考慮。有鑑於定序技術、單細胞擴增技術與基因科學了解有大幅的進展，我們針對胚胎切片進行基因序列檢測具有高度的興趣並期望用於未來的臨床，故本年度提出將與生殖醫學中心研發合作中，希望能作為未來評估合適植入胚胎更有價值的指標。

(2)新生兒檢測

針對新生兒階段需要關注的遺傳疾病，本公司已有代理產品，並提供篩查中心代謝疾病、溶小體儲積症、裘馨氏肌肉失養症及蠶豆症等第二線基因確診試劑與服務；此外，本公司亦有提供耳聾與脊髓性肌肉萎縮症第一線基因檢測篩查方案。但是針對既有的生化方法，因受限於採樣的時間點與技術靈敏度等因素，部分疾病仍有賴於基因檢測方法作為篩查或輔助工具，本公司所研發瓜胺酸代謝基因檢測、常見脂肪酸代謝基因檢測等，已經提供更全方位的服務，部分產品配合獨家代理的突變檢測技術，也將此研發產品與上游機器系統合作推廣到其他市場。

(3)遺傳疾病檢測

全世界平均單基因遺傳疾病整體發生率高於 1%，運用次世代定序可以有效達到未知遺傳疾病突變檢測的目的。本公司研發服務可提供靶向定序，除了可以針對粒線體疾病、癲癇疾病、黏多醣症及家族性高膽固醇血症等提供服務以外，也與臨床醫師進行更大規模全外顯子(WES)與全基因組定序(WGS)服務。此

外，今年更著手進行臨床 LDTS 全外顯子於檢測建立方案中，期望能有達到滿足法規的要求、提供患者正確診斷的基因訊息與預防疾病的嚴重徵狀發生且提高精準用藥。

(4)癌症精準醫學檢測

本公司除了既有的市場高度良好口碑的大腸癌標靶藥物(RAS)基因試劑與服務以外，更有利用血液中細胞游離(DNA)的檢測方式，針對肺腺癌、大腸癌與胃腸道基質瘤提供癌症治療效果，預後復發與抗藥性監控。近年來免疫治療非常受重視，並具有高度市場發展潛力，但是治療效果明顯因人而異，平均僅有20~30%的人有效，針對此治療基因檢測是目前認為可以選擇適合用藥的必要過程。本公司除了建立腫瘤突變負荷量(TMB)，微小衛星體的不穩定性(MSI)的檢测定序方案以外，也著手與臨床單位合作研發進行更有專一性且價格能達到市場普及的免疫治療前基因檢測試劑與服務。本公司已於109年並建立肺腺癌的EGFR基因第二版改版與服務，並將此服務與產品與臨床單位合作。有鑑於近年來技術的進步與科學演進，單細胞的定序研究有助於臨床研究與評估未來的臨床應用，藉由單細胞定序解析度的層次，本公司與臨床研究者可以更精準了解疾病的發生與演變並有助於最終與即時的正確用藥。針對單細胞的定序，本公司已於110年引進單細胞實驗相關的設備與技術做為一個重要的發展目標。

(5)預防醫學領域

本公司除了針對菌相定序與分析、家族性高膽固醇血症、遺傳性多種癌症、乳癌(BRCA)基因、子宮頸抹片(HPV)進行檢測分型服務以外，亦將透過與臨床醫師合作及特殊設計之分子檢測技術，把基因檢測更落實於預防醫學，達到避免疾病發生或減緩之目的。許多遺傳疾病或癌症發生的年紀有很大的變異，不同疾病適合的檢測階段不同，本公司提供學齡前威爾森疾病基因檢測、孕前海洋性貧血攜帶者與遺傳疾病已知突變基因檢測、中年心肌梗死基因檢測及老年法布瑞氏症基因檢測等，更可以達到預防醫學之目的。有鑑於全外顯子定序的普及，本公司已研發基因資訊銀行，提供「一次採樣檢測、多階段釋出服務報告」的模式，將包含藥物代謝吸收基因檢測報告，作為精確用藥的參考。此外，人類白血球抗原(HLA)基因透過次世代定序技術可以取得更高的解析度與臨床意義，該基因編碼人類的主要組織相容性複合體(MHC)的基因甚至與藥物不良反應有關，本公司發展出自己的檢測方案與產品期望應用於研究與醫學上的應用。

2.預計投入研發費用：

本公司110年與111年之研發費用分為14,187仟元與12,093仟元，占當年度營收的7.77%與6.25%。預計112年度將投入新專案之研發經費約1,920仟元。

計畫名稱	預計投入研發費用(仟元)
2023 年預計投入研發項目：	
MassARRAY 異味性皮膚炎 Hot Spot 檢測試劑	300
MassARRAY 天賦基因檢測服務	300
REP56 及其他臨床罕病基因，伴隨式診斷檢測服務	600
MassARRAY 感覺神經性聽損基因檢測試劑優化	120
WES CNV 定序分析服務	600

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均遵循主管機關法令規定辦理，隨時注意國內外重要政策發展及法規變動等相關趨勢與資訊，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策，適時調整本公司營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務及業務有重大影響情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.本公司隨時注意所處產業檢測技術發展演變，並參考醫療及生技產業脈動加以分析利用，以因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大科技改變或產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。
- 2.為強化資訊安全管理、確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備(包括電腦硬體、軟體、週邊)與網路系統之可靠性以及員工對資訊安全之認知，並確保上述資源免受破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，已訂定相關資訊安全政策因應，相關措施茲說明如下：

(1)人員管理及資訊安全教育訓練：

- A.對資訊相關職務及工作，應進行安全評估，並於人員進用、工作及任務指派時，審慎評估人員之適任性，並進行必要的考核。各業務主管人員，應負責督導所屬員工之資訊作業安全，防範不法及不當行為。
- B.針對管理、業務及資訊等不同工作類別之需求，定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知，提升資訊安全水準。

(2)電腦系統安全管理：

- A.辦理資訊業務委外作業，應於事前研提資訊安全需求，明訂廠商之資訊安全責任及保密規定，並列入契約，要求廠商遵守並定期考核。
- B.依相關法規或契約規定複製及使用軟體，並建立軟體使用管理制度。
- C.採行必要的事前預防及保護措施，偵測及防制電腦病毒及其他惡意軟體，確保系統正常運作。
- D.對各種系統變更作業，應建立控管制度，並建立紀錄，以備查考。
- E.採購資訊軟硬體設施，應研提資訊安全需求，並列入採購規格。

(3)網路安全管理：

- A.開放外界連線作業之資訊系統，應視資料及系統之重要性及價值，採用資料加密、身分鑑別、電子簽章、防火牆及安全漏洞偵測等不同安全等級之技術或措施，防止資料及系統被侵入、破壞、竄改、刪除及未經授權之存取。

- B.與外界網路連接之網點，應以防火牆及其他必要安全設施，控管外界與內部網路之資料傳輸與資源存取。
 - C.利用網際網路及全球資訊網公布及流通資訊，應實施資料安全等級評估，機密性、敏感性及未同意之個人隱私資料及文件，不得上網公布。
 - D.機密性資料及文件不得以電子郵件或其他電子方式傳送。
 - E.為避免網路使用者不慎違反本公司相關網路安全規定，網路管理人員可考慮以相關網路技術以不干擾正常網路使用為原則下，主動管制違反本公司相關網路規定之使用者。
- (4)系統存取控制：
- A.訂定系統存取政策及授權規定，並以書面、電子或其他方式告知員工及使用者之相關權限及責任。
 - B.離職、退休或留職停薪人員，應立即取消各項資訊資源之所有權限，並列入離職之必要手續。人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。
 - C.建立系統使用者註冊管理制度，加強使用者通行密碼管理，使用者通行密碼之更新周期，最長以不超過六個月為原則。
 - D.對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，並建立人員名冊，課其相關安全保密責任。
 - E.建立資訊安全稽核制度，定期或不定期進行資訊安全稽核作業。
- (5)系統發展及維護安全管理：
- A.自行開發或委外發展系統，應在系統生命週期之初始階段，即將資訊安全需求納入考量；系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、暗門及電腦病毒等危害系統安全。
 - B.對廠商之軟硬體系統建置及維護人員，應規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統辨識碼及通行密碼。如基於實際作業需要，得核發短期性及臨時性之系統辨識及通行密碼供廠商使用，但使用完畢後應立即取消其使用權限。
 - C.委託廠商建置及維護重要之軟硬體設施，應在本公司相關人員監督及陪同下始得為之。
- (6)資訊資產安全管理：
- A.建立與資訊系統有關的資訊資產目錄，訂定資訊資產的項目、擁有者及安全等級分類等。
 - B.已列入安全等級分類的資訊及系統之輸出資料，應標示適當的安全等級以利使用者遵循。
- (7)實體及環境安全管理：
- 就設備安置、周邊環境及人員進出管制等，訂定實體及環境安全管理措施。
- (8)業務永續運作計畫之規劃與管理

- A.訂定業務永續運作計畫，評估各種人為及天然災害對業務運作之影響，訂定緊急應變及回復作業程序及相關人員之權責，並定期演練及調整更新計畫。
- B.建立資訊安全事件緊急處理機制，在發生資訊安全事件時，應依規定之處理程序，採取反應措施。
- C.依相關法規，訂定及區分資料安全等級，並依不同安全等級，採取適當及充足之資訊安全措施。

資訊部門執行相關資安政策皆依本公司規定程序落實執行，確保資料完成性與安全性，風險評估結果尚屬良好，最近年度及截至年報刊印日止，科技改變對公司資訊安全並無重大不利影響且無重大營運風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並專注於本業經營，遵守相關法令規定。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何情事導致企業形象改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司因產業特性及保持對進貨價格議價之彈性，同時確保進貨來源之穩定性，與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，芬蘭 PerkinElmer(WALLAC)公司為檢驗儀器之全球領導廠商，其新生兒血片檢測技術領先其他同業，因此代理 WALLAC 之檢驗儀器，將可使本公司得以提供客戶更好之產品品質；美國 AGENA 公司為試劑晶片及晶片分析儀之全球知名廠商，其產品具價格優勢，並且有快速之樣本處理速度，除可提供本公司客戶良好品質外，亦提升本公司提供服務之可靠性及效率。

本公司與供應商均維持良好穩定的合作關係，除充分掌握原物料貨源外，並在產品品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料及所代理之儀器設備供貨無虞，故進貨集中對本公司產生之風險尚屬有限。

2.銷貨集中風險

本公司目前銷售市場以台灣為主，營運模式主係以大型或公立醫療院所銷售檢測儀器、試劑及提供檢測服務、學校及研究單位合作計劃、食品廠食品檢驗等。本公司銷貨客戶多元化，惟因銷售客戶產業特性，所銷售予醫療院所之產品，係由各使用單位分別與本公司洽商後，再由其內部彙總至統一窗口進行採購，致本公司帳務顯示有銷售比重較高之銷貨客戶。而本公司基於風險分散考量，將積極拓展其他市場，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，並維持現有客戶關係，以期降低風險。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東均無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司之經營團隊並無變化，對股東權益亦無不利之影響。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
- 4.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(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

本公司無轉投資事業。

二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無此情形。

附錄一：111 年度個別財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003920 號

豐技生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

豐技生物科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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，足以允當表達豐技生物科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與豐技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，對豐技生物科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

豐技生物科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報表附註六(四)。

豐技生物科技股份有限公司主要銷售醫療器材、精密儀器及試劑，其中醫療器材及精密儀器因技術不斷提升且競爭激烈，造成市場需求變動快速，產生存貨跌價損失之風險較高。豐技生物科技股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於豐技生物科技股份有限公司存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，辨識呆滯受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策並確認財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據，核至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐技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豐技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。

豐技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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐技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，以及使豐技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財務報表使用者注意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豐技生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豐技生物科技股份有限公司民國 111 年度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

葉翠苗

會計師

吳郁隆



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



豐技生物科技股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	65,904	21	\$	48,805	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		169,504	55		181,972	64
1150	應收票據淨額	六(三)		154	-		640	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七(二)		575	-		815	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		10,808	4		10,550	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)		-	-		600	-
130X	存貨	六(四)		25,464	8		20,328	7
1410	預付款項			849	-		1,158	-
1470	其他流動資產	六(十二)		1,961	1		1,163	1
11XX	流動資產合計			<u>275,219</u>	<u>89</u>		<u>266,031</u>	<u>93</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		10,931	4		10,938	4
1755	使用權資產	六(六)		13,360	4		2,483	1
1780	無形資產			129	-		8	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		1,627	1		1,722	-
1920	存出保證金			7,082	2		5,475	2
1990	其他非流動資產—其他			15	-		33	-
15XX	非流動資產合計			<u>33,144</u>	<u>11</u>		<u>20,659</u>	<u>7</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>308,363</u>	<u>100</u>	\$	<u>286,690</u>	<u>100</u>

(續次頁)

豐技生物科技股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十二)	\$	25,239	8	\$	23,966	9
2150	應付票據			108	-		-	-
2170	應付帳款			17,975	6		14,432	5
2180	應付帳款—關係人	七(二)		701	-		471	-
2200	其他應付款	六(七)		12,496	4		12,497	4
2230	本期所得稅負債	六(十七)		2,326	1		2,167	1
2280	租賃負債—流動			2,578	1		2,550	1
2300	其他流動負債			111	-		100	-
21XX	流動負債合計			<u>61,534</u>	<u>20</u>		<u>56,183</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		160	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			10,798	4		-	-
2XXX	負債總計			<u>72,492</u>	<u>24</u>		<u>56,183</u>	<u>20</u>
權益								
股本 六(九)								
3110	普通股股本			154,000	50		154,000	54
資本公積 六(十)								
3200	資本公積			30,054	9		30,054	11
保留盈餘 六(十一)								
3310	法定盈餘公積			15,462	5		13,148	4
3350	未分配盈餘			36,355	12		33,305	11
3XXX	權益總計			<u>235,871</u>	<u>76</u>		<u>230,507</u>	<u>80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>308,363</u>	<u>100</u>	\$	<u>286,690</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：戴國鈺



經理人：張宏名



會計主管：呂美珍



豐技生物科技股份有限公司
綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十二)及七(二)	\$ 193,460 100	\$ 182,570 100
5000 營業成本	六(四)(十五)(十六)及七(二)	(110,016) (57)	(96,464) (53)
5900 營業毛利		83,444 43	86,106 47
營業費用	六(十五)(十六)		
6100 推銷費用		(26,685) (14)	(28,581) (15)
6200 管理費用		(17,600) (9)	(16,897) (9)
6300 研究發展費用		(12,093) (6)	(14,187) (8)
6000 營業費用合計		(56,378) (29)	(59,665) (32)
6900 營業利益		27,066 14	26,441 15
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十三)	1,875 1	1,379 1
7010 其他收入		34 -	137 -
7020 其他利益及損失	六(十四)	1,502 1	200 -
7050 財務成本	六(六)	(58) -	(98) -
7000 營業外收入及支出合計		3,353 2	1,618 1
7900 稅前淨利		30,419 16	28,059 16
7950 所得稅費用	六(十七)	(5,805) (3)	(4,924) (3)
8200 本期淨利		\$ 24,614 13	\$ 23,135 13
8500 本期綜合損益總額		\$ 24,614 13	\$ 23,135 13
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(十八)	\$ 1.60	\$ 1.50
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(十八)	\$ 1.60	\$ 1.50

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：戴國銑



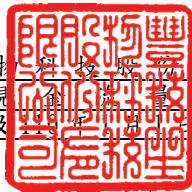
經理人：張宏名



會計主管：呂美珍



豐技生物科技股份有限公司
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 30,419	\$ 28,059
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(五)(十五) 3,553	6,082
使用權資產提列折舊費用	六(六)(十五) 2,710	2,708
攤銷費用	六(十五) 48	11
利息費用	六(六) 58	98
利息收入	六(十三) (1,867)	(1,371)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四) -	(200)
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		
應收票據淨額	486	(286)
應收票據—關係人淨額	240	(12)
應收帳款淨額	(258)	331
應收帳款—關係人淨額	600	396
存貨	(8,591)	1,433
預付款項	309	(448)
其他流動資產	(798)	(26)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	1,273	(829)
應付票據	108	-
應付帳款	3,543	1,086
應付帳款—關係人	230	(370)
其他應付款	(1)	525
其他流動負債	11	-
營運產生之現金流入	32,073	37,187
支付利息	(58)	(98)
收取之利息	1,867	1,371
支付之所得稅	(5,391)	(5,535)
營業活動之淨現金流入	28,491	32,925

(續次頁)

豐技生物科技股份有限公司
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 19,648)	(\$ 41,060)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	32,116	31,571
購置不動產、廠房及設備	六(五) (91)	(1,095)
處分不動產、廠房及設備	-	200
購置無形資產	(169)	-
存出保證金增加	(3,963)	(2,123)
存出保證金減少	2,356	1,519
其他非流動資產減少(增加)	18	17
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>10,619</u>	<u>(10,971)</u>
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(六)(十九) (2,761)	(2,714)
發放現金股利	六(十一)(十九) (19,250)	(17,710)
籌資活動之淨現金流出	<u>(22,011)</u>	<u>(20,424)</u>
本期現金及約當現金增加數	17,099	1,530
期初現金及約當現金餘額	<u>48,805</u>	<u>47,275</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,904</u>	<u>\$ 48,805</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：戴國銑



經理人：張宏名



會計主管：呂美珍



豐技生物科技股份有限公司
財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 豐技生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 81 年 5 月 12 日依中華民國公司法核准設立，並開始營業。主要營業項目為醫療器材與精密儀器之批發、零售及生物技術服務等業務。
- (二) 本公司股票於民國 108 年 9 月 25 日奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心-興櫃市場交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、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

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

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

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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

編製符合 IFRSs 之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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本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；外幣交易及餘額之處理如下：

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. 所有兌換損益於損益表之「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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 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。

(八) 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及包含重大財務組成部分之應收帳款，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。

(九) 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。

(十) 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，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。

(十一) 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，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. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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：

機器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
租賃改良物	3年

(十二) 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，租賃給付係指固定給付，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，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

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。

(十三) 無形資產

主係電腦軟體成本，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十四) 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。

(十五) 應付帳款及票據

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) 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。

(十七) 負債準備

負債準備(係為保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(十八) 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

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收盤價。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(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。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。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

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二) 股利分配

現金股利依修訂後公司法第 240 條及本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派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. 銷貨收入

- (1) 本公司銷售醫療器材、精密儀器及試劑等相關產品。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時、客戶對於產品銷售之通路及價格、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、陳舊過時及減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以滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷貨交易之收款條件主要係月結 30 天或 60 天以內，因移轉所承諾之產品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) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 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，僅需時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供檢測服務及儀器維修服務。

- (1) 檢測服務收入係於勞務完成時認列收入，該服務屬單獨定價，而大部分合約價款係於檢測服務提供後收取。

(2)儀器維修服務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入，固定價格合約之收入係以資產負債表日交易之完成程度認列有關之收入；完工程度係以已投入勞務天數佔預估總勞務天數比例估計。

3. 履行合約之成本

(1)本公司履行客戶合約所發生之成本，於符合下列所有條件認列為資產：

- A. 該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關(例如，直接人工、原料及成本分攤等)；
- B. 該等成本會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源；及
- C. 該等成本預期可回收。

後續期間若預期收取之對價減除尚未認列為費用之成本低於認列於資產之帳面金額，則就資產帳面金額超額部分認列減損損失。

(2)符合上述條件之履行合約成本所認列之資產，於相關合約檢測服務之控制移轉給客戶時認列為成本。

(二十四)營運部門

本公司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，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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。由於科技快速變遷，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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額，請詳附註六(四)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 20	\$ 20
支票存款及活期存款	<u>65,884</u>	<u>48,785</u>
	<u>\$ 65,904</u>	<u>\$ 48,805</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. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產(受限制銀行存款)情形，請詳附註八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：			
三個月以上之定期存款		\$ 169,000	\$ 181,469
受限制銀行存款		<u>504</u>	<u>503</u>
		<u>\$ 169,504</u>	<u>\$ 181,972</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 1,362</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額同上述之期末餘額。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 154	\$ 640
應收票據-關係人	575	815
	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 1,455</u>
應收帳款	\$ 10,897	\$ 10,639
應收帳款-關係人	-	600
	10,897	11,239
減：備抵損失	(89)	(89)
	<u>\$ 10,808</u>	<u>\$ 11,150</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	應收票據	應收帳款	合計	應收票據	應收帳款	合計
未逾期	\$ 729	\$ 9,864	\$10,593	\$ 1,455	\$11,116	\$12,571
逾期1-30天	-	921	921	-	123	123
逾期31-90天	-	112	112	-	-	-
逾期91天以上	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 729</u>	<u>\$10,897</u>	<u>\$11,626</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$11,239</u>	<u>\$12,694</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款(含關係人)餘額為\$13,123。

3. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

4. 本公司對上述應收帳款均未提供質押擔保。

5. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 30,429	(\$ 6,250)	\$ 24,179
製成品	1,168	-	1,168
半成品	67	-	67
在製品	50	-	50
	<u>\$ 31,714</u>	<u>(\$ 6,250)</u>	<u>\$ 25,464</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 25,587	(\$ 6,862)	\$ 18,725
製成品	1,191	-	1,191
半成品	286	-	286
在製品	126	-	126
	<u>\$ 27,190</u>	<u>(\$ 6,862)</u>	<u>\$ 20,328</u>

1. 上列存貨均未提供作為擔保。
2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 90,953	\$ 75,408
醫療技術業務成本	18,975	19,279
維修成本	136	49
存貨跌價損失	252	1,721
存貨盤(盈)虧	(317)	-
其他營業成本	17	7
	<u>\$ 110,016</u>	<u>\$ 96,464</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良物	合計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$ 25,968	\$ -	\$ 33	\$ -	\$ 26,001
累計折舊及減損	(15,030)	-	(33)	-	(15,063)
	<u>\$ 10,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,938</u>
<u>111年</u>					
1月1日	\$ 10,938	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,938
增添	-	-	91	-	91
重分類	3,455	-	-	-	3,455
折舊費用	(3,533)	-	(20)	-	(3,553)
12月31日	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,931</u>
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$ 30,287	\$ -	\$ 124	\$ -	\$ 30,411
累計折舊及減損	(19,427)	-	(53)	-	(19,480)
	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,931</u>
<u>110年1月1日</u>					
成本	\$ 36,434	\$ 220	\$ 788	\$ 4,453	\$ 41,895
累計折舊及減損	(25,713)	(220)	(777)	(4,453)	(31,163)
	<u>\$ 10,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,732</u>
<u>110年</u>					
1月1日	\$ 10,721	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ 10,732
增添	1,095	-	-	-	1,095
重分類	5,193	-	-	-	5,193
折舊費用	(6,071)	-	(11)	-	(6,082)
12月31日	<u>\$ 10,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,938</u>
<u>110年12月31日</u>					
成本	\$ 25,968	\$ -	\$ 33	\$ -	\$ 26,001
累計折舊及減損	(15,030)	-	(33)	-	(15,063)
	<u>\$ 10,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,938</u>

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司未有將上述所列不動產、廠房及設備提供作為擔保及利息資本化之情形，且均為自用。

2. 民國 111 年及 110 年度自存貨轉入數，係依移轉時之帳面價值轉入。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 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轉租、分租、贈與、頂讓、抵押或借與他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之門禁考勤系統等租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

房屋	111年	110年
1月1日	\$ 2,483	\$ 5,191
增添	13,587	-
折舊費用	(2,710)	(2,708)
12月31日	\$ 13,360	\$ 2,483

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 58	\$ 98
屬短期租賃合約之費用	125	121
屬低價值資產租賃之費用	30	30
	\$ 213	\$ 249

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度除上述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(十九)之說明。

(七) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,212	\$ 7,373
應付勞健保	358	364
應付退休金	332	349
應付營業稅	401	507
其他	3,193	3,904
	\$ 12,496	\$ 12,497

(八) 退休金

確定提撥退休辦法

1. 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」所定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。

2. 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,378 及 \$1,432。

(九) 股本

民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$250,000，分為 25,000 仟股（含員工認股權 2,500 仟股），實收資本為 \$154,000，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：股）

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日（即12月31日期末數）	<u>15,400,000</u>	<u>15,400,000</u>

(十) 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百分之十為限。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. 本公司資本公積之變動情形，請詳權益變動表之說明。

(十一) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

- (1) 依本公司章程規定，本公司年度決算分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
- (2) 本公司公開發行後，分派股息及紅利全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
- (3) 盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，惟在平衡股利之原則下，以往年度未分派盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘金額之百分之十，現金股利不低於當次分派股利總額之百分之十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 法定盈餘公積除彌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，為發給新股或現金時，已該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 本公司於民國 111 年 6 月 22 日及民國 110 年 8 月 18 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度之盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,314		\$ 2,540	
現金股利	19,250	\$ 1.25	17,710	\$ 1.15
	<u>\$ 21,564</u>		<u>\$ 20,250</u>	

(2) 民國 112 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,461	
現金股利	20,790	\$ 1.35
	<u>\$ 23,251</u>	

4. 有關員工酬勞及董事酬金資訊，請詳附註六(十六)之說明。

(十二) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 193,460</u>	<u>\$ 182,570</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列產品別類型：

111年度	醫療				合計
	技術業務	試劑	儀器及零件	維修服務	
外部客戶合約收入	<u>\$ 42,894</u>	<u>\$ 122,862</u>	<u>\$ 23,736</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 193,460</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 42,894	\$ 122,862	\$ 23,736	\$ -	\$ 189,492
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	3,968	3,968
	<u>\$ 42,894</u>	<u>\$ 122,862</u>	<u>\$ 23,736</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 193,460</u>

110年度	醫療				合計
	技術業務	試劑	儀器及零件	維修服務	
外部客戶合約收入	\$ 46,601	\$ 110,690	\$ 21,251	\$ 4,028	\$ 182,570
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 46,601	\$ 110,690	\$ 21,251	\$ -	\$ 178,542
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	4,028	4,028
	\$ 46,601	\$ 110,690	\$ 21,251	\$ 4,028	\$ 182,570

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-商品銷售	\$ 25,239	\$ 23,966	\$ 24,795

(2) 民國 111 年及 110 年度期初合約負債本期認列收入之金額分別為 \$10,882 及 \$16,877。

3. 自履行合約成本認列之資產

本公司與客戶簽訂檢測服務合約，於起始時發生檢測成本，依據 IFRS 15 之規定認列為資產，表達於資產負債表之其他流動資產。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日餘額分別為 \$1,961 及 \$812。

(十三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 1,867	\$ 1,371
其他利息收入	8	8
	\$ 1,875	\$ 1,379

(十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益	\$ 1,502	\$ 9
處分不動產、廠房及設備利益	-	200
其他	-	(9)
	\$ 1,502	\$ 200

(十五) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 41,544	\$ 41,205
不動產、廠房及設備之折舊費用	\$ 3,553	\$ 6,082
使用權資產折舊費用	\$ 2,710	\$ 2,708
攤銷費用	\$ 48	\$ 11

(十六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 35,917	\$ 35,437
勞健保費用	2,488	2,534
退休金費用	1,378	1,432
董事酬金	604	508
其他員工福利費用	1,157	1,294
	<u>\$ 41,544</u>	<u>\$ 41,205</u>

1. 本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞提撥方式如下：

- (1) 依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度未扣除分配員工及董事酬勞前之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥不低於獲利百分之一至百分之十為員工酬勞與提撥不高於獲利百分之二為董事酬勞。
- (2) 員工酬勞得以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並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，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，經董事會決議，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該依訂條件授權董事會訂定之。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,633 及 \$1,336；董事酬勞估列金額分別為\$604 及\$508，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至該年度之獲利情況，分別以 5%及 1.85%估列員工酬勞及董事酬勞，董事會決議實際配發金額為\$1,633 及\$604，均以現金方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$1,336 及\$508。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 2,326	\$ 2,167
以前年度所得稅(高)低估數	211	71
當期扣繳及暫繳稅款	3,013	2,874
未分配盈餘加徵5%所得稅	(79)	(202)
當期所得稅總額	<u>5,471</u>	<u>4,910</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	255	(188)
遞延所得稅總額	<u>255</u>	<u>(188)</u>
其他：		
未分配盈餘加徵5%所得稅	79	202
所得稅費用	<u>\$ 5,805</u>	<u>\$ 4,924</u>

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司無與其他綜合損益及直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 6,084	\$ 5,612
按稅法規定應剔除之費用	119	-
未分配盈餘加徵	79	202
以前年度所得稅高估數	211	71
投資抵減之所得稅影響數	(688)	(961)
所得稅費用	<u>\$ 5,805</u>	<u>\$ 4,924</u>

3. 因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 213	(\$ 213)	\$ -
存貨跌價及呆滯損失	1,372	(122)	1,250
未實現費用及損失	137	240	377
	<u>\$ 1,722</u>	<u>(\$ 95)</u>	<u>\$ 1,627</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 160)	(\$ 160)
合計	<u>\$ 1,722</u>	<u>(\$ 255)</u>	<u>\$ 1,467</u>

	110年		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 141	\$ 72	\$ 213
存貨跌價及呆滯損失	1,279	93	1,372
未實現損失	114	23	137
合計	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 1,722</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 109 年度。

(十八) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 24,614</u>	<u>15,400</u>	<u>\$ 1.60</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	24,614	15,400	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	68	
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 24,614</u>	<u>15,468</u>	<u>\$ 1.60</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 23,135	15,400	\$ 1.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	23,135	15,400	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	55	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 23,135	15,455	\$ 1.50

(十九) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	其他應付款- 應付現金股利
	111年1月1日	\$ 2,550
已宣告之現金股利	-	19,250
發放現金股利	-	(19,250)
租賃負債增添	13,587	-
租賃負債本金償還	(2,761)	-
111年12月31日	\$ 13,376	\$ -
110年1月1日	\$ 5,264	\$ -
已宣告之現金股利	-	17,710
發放現金股利	-	(17,710)
租賃負債本金償還	(2,714)	-
110年12月31日	\$ 2,550	\$ -

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
冷泉港生物科技股份有限公司(冷泉港生技)	其董事長與本公司董事長為同一人
祁達投資有限公司	111年：本公司於民國111年6月22日改選董事長，故於民國111年6月23日起為非關係人 110年：該公司代表人為本公司董事長之子女
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1)銷貨收入

本公司將產品銷售予關係人之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
關聯企業		
冷泉港生技	\$ 4,631	\$ 2,254
祁達投資	-	60
	<u>\$ 4,631</u>	<u>\$ 2,314</u>

本公司銷貨予上述關係人之價格係依照雙方約定辦理，收款條件與非關係人並無重大差異。對一般客戶之收款期間為月結 30 天至月結 180 天，對上述關係人收款期間為月結 90 天內及貨到付現。

(2)應收票據

本公司因上述關係人交易而產生之應收票據如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據		
冷泉港生技	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 815</u>

(3)應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
冷泉港生技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>

2. 進貨交易

(1) 銷貨成本

本公司向關係人進貨明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
冷泉港生技	\$ 7,298	\$ 2,406

本公司向關係人進貨之價格係依照雙方約定辦理，付款條件與非關係人並無重大差異。對一般供應商之付款期間為月結 30 至月結 90 天，對上述關係人付款期間為月結 90 天內。

(2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易產生之應付帳款分別如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
冷泉港生技	\$ 701	\$ 471

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 21,338	\$ 23,041
退職後福利	650	707
	<u>\$ 21,988</u>	<u>\$ 23,748</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動			
-受限制銀行存款	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 503</u>	海關保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 111 年 12 月 23 日經董事會決議通過，為使本公司業務及產品多元化發展，擬策略性投資愛群生醫國際股份有限公司普通股股份 600,000 股，並已於民國 112 年 1 月 12 日支付投資價款\$10,800 及完成股份交割。

(二)本公司於民國 112 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十一)。

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，本公司可能會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。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係總負債除以總資產。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率請詳資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、存出保證金)及金融負債(應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債-流動及租賃負債-非流動)，請詳資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

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、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

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：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 810	30.715	\$ 24,879
人民幣：新台幣	2,234	4.409	9,850
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	437	30.715	13,422
歐元：新台幣	24	32.718	785
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 809	27.680	\$ 22,393
人民幣：新台幣	2,208	4.344	9,592
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	392	27.680	10,851

(B) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(十四)之說明。

(C)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	249	\$ -
人民幣：新台幣	1%		98	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		134	-
歐元：新台幣	1%		8	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	224	\$ -
人民幣：新台幣	1%		96	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(109)	-

B. 價格風險

本公司未有價格風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司未有現金流量及公允價值利率風險。

(2) 信用風險

A. 本公司之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、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。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 提供以下之前提假設，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. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司由於地理區域、產品類型、客戶評等、擔保品、貿易信用風險及客戶類型等特性無重大差異，將對客戶之應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)以集體基礎衡量，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- 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。截至民國 111 年 12 月 31 日本公司無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本公司納入對未來前瞻性的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(含關係人)及應收帳款(含關係人)的備抵損失。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之評估情形如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91天以上	合計
	<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.2000%	0.4000%	0.6000%	100%	
帳面價值總額	\$ 10,593	\$ 921	\$ 112	\$ -	\$ 11,626
備抵損失	\$ 84	\$ 4	\$ 1	\$ -	\$ 89

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91天以上	合計
	<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.2143%	0.4143%	0.6143%	100%	
帳面價值總額	\$ 12,571	\$ 123	\$ -	\$ -	\$ 12,694
備抵損失	\$ 88	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 89

I. 本公司採簡化作法之應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	
	應收票據	應收帳款
1月1日(即12月31日期末數)	\$ -	\$ 89
	<u>110年</u>	
	應收票據	應收帳款
1月1日(即12月31日期末數)	\$ -	\$ 89

J. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，信用風險評等等級資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險		
	已顯著增加者	已信用減損者		
按攤銷後成本衡量之金融資產				
-存出保證金	\$ 7,082	\$ -	\$ -	\$ 7,082
-三個月以上定期存款	169,000	-	-	169,000
-受限制銀行存款	504	-	-	504
	<u>\$ 176,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,586</u>

	110年12月31日			
	按存續期間			合計
	按12個月	信用風險		
		已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
-存出保證金	\$ 5,475	\$ -	\$ -	\$ 5,475
-三個月以上定期存款	181,469	-	-	181,469
-受限制銀行存款	503	-	-	503
	<u>\$ 187,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,447</u>

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，信用風險評等無重大異常之情形。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，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，此等預測考量公司內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，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。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$169,000 及\$181,469，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司無衍生性金融負債；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，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與資產負債表所列金額相當：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上	合計
非衍生性金融負債				
租賃負債	\$ 2,577	\$ 2,649	\$ 8,149	\$ 13,375
110年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上	合計
非衍生性金融負債：				
租賃負債	\$ 2,577	\$ -	\$ -	\$ 2,577

- D. 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. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
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、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、存出保證金、應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司未持有以公允價值衡量之金融資產及負債。
4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司配合政府各項政策採取人員分流、居家辦公、數位工具使用等方式因應，本公司於民國 111 年第四季之財務狀況及經營成果未因疫情有重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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。

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：無。
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。
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。
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。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

(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。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
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：無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司管理階層係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為績效評估之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司僅有單一應報導部門，應報導部門資訊之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 提供主要營運決策者之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本公司應報導部門(損)益為稅前(損)益，無須調節。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報告內之資產採一致之衡量方式，本公司應報導部門資產等於總資產，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自醫療器材與精密儀器之批發、零售及生物技術服務等業務，收入餘額明細組成，請詳附註六(十二)之說明。

(六) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入依本公司之客戶所在地及非流動資產按資產所在地分類之地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 192,893	\$ 24,435	\$ 178,688	\$ 13,462
其他	567	-	3,882	-
	<u>\$ 193,460</u>	<u>\$ 24,435</u>	<u>\$ 182,570</u>	<u>\$ 13,462</u>

註：非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本公司之收入來自單一營運部門，民國 111 年及 110 年度來自單一客戶收入佔個別綜合損益表營業收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

	111年度	110年度
甲客戶	\$ 49,483	\$ 45,651
乙客戶	30,505	36,586
丙客戶	22,899	20,022

豐技生物科技股份有限公司



董事長：戴國鈺



