

股票代碼：6795

**agnitio** 洹藝科技股份有限公司

**Agnitio Science & Technology Inc.**

民國一一四年度

年 報

刊印日期：中華民國一一五年四月三十日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.agnitiost.com>

一、發言人、代理發言人

發言人

姓名：張平

職稱：副總經理

聯絡電話：(03) 563-1088

電子郵件信箱：p.chang@agnitiost.com

代理發言人

姓名：蕭綜珩

職稱：處長

聯絡電話：(03) 563-1088

電子郵件信箱：manson.hsiao@agnitiost.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：300096 新竹縣寶山鄉工業東九路7號1樓

電話：(03) 563-1088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

電話：(02) 2381-6288

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

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：曾瑞燕會計師、侯委晉會計師

事務所名稱：致遠聯合會計師事務所

電話：(02) 8751-6006

網址：<http://www.diwan.com.tw>

地址：台北市內湖區港墘路185號9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：<https://www.agnitiost.com>

# 目錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>3</b>
<b>貳、公司治理報告</b> .....	<b>7</b>
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	14
三、公司治理運作情形 .....	18
四、簽證會計師公費資訊 .....	28
五、更換會計師資訊： .....	29
六、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。 .....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數 .....	30
八、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 .....	31
九、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： .....	32
<b>參、募資情形</b> .....	<b>33</b>
一、資本及股份 .....	33
二、公司債辦理情形：無。 .....	36
三、特別股辦理情形：無。 .....	36
四、海外存託憑證辦理情形：無。 .....	36
五、員工認股權憑證辦理情形： .....	36
六、限制員工權利新股辦理情形：無。 .....	36
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 .....	36
八、資金運用計畫執行情形：無。 .....	36
<b>肆、營運概況</b> .....	<b>37</b>
一、業務內容 .....	37
二、市場及產銷概況 .....	43
三、最近二年度及截至年報刊印從業員工資料 .....	47
四、環保支出資訊 .....	47
五、勞資關係 .....	47
六、資通安全管理 .....	48
七、重要契約 .....	49

<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>50</b>
一、財務狀況 .....	50
二、財務績效 .....	51
三、現金流量 .....	52
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。 .....	52
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	53
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 .....	53
七、其他重要事項：無。 .....	56
<b>陸、特別記載事項</b> .....	<b>57</b>
一、關係企業相關資料 .....	57
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。 .....	58
三、其他必要補充說明事項：無。 .....	58
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事）：無。 .....</b>	<b>58</b>

# 壹、致股東報告書

謹致各位股東：

首先感謝各位股東對於本公司經營團隊的支持。承續前一年度營運調整，本公司於本年度持續深化過敏原檢測晶片之市場布局。隨著東南亞及香港市場銷售動能明顯提升，相關營業額已有效彌補先前中國大陸總代理合意解除所帶來之影響，整體營收結構亦趨於多元與穩健。透過在地代理夥伴之銷售網絡與通路優化，公司逐步建立區域市場競爭優勢。展望未來，本公司將持續強化產品應用與國際市場拓展，審慎推動營運成長，期能為股東創造長期且穩定之價值。

本公司在一一四年度主要營運與研發成果包含下列各項：

## 一、一一四年度營業結果

### (一) 一一四年度營業計畫實施成果

- 1.營業收入：一一四年度營業收入淨額為 76,612 仟元，較一一三年度 74,083 仟元增加 2,529 仟元，增加 3.41%。
- 2.稅後淨損：一一四年度稅後淨損為 19,172 仟元，較一一三年度稅後淨損 17,967 仟元，增加 1,205 仟元，增加 6.71%。

### (二) 預算執行情形

本公司未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

### (三) 最近二年度之財務收支及獲利能力分析

#### 1.財務收支狀況

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	114 年度	增(減)金額
營業收入淨額	74,083	76,612	2,529
營業毛利	23,315	23,735	420
營業損失	(24,997)	(22,294)	2,703
營業外收入及支出	7,030	3,122	(3,908)
稅後淨損	(17,967)	(19,172)	(1,205)

#### 2.獲利能力分析

項 目	113 年度	114 年度	
財務結構%	負債占資產比率	14.99	15.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	457.45	413.89
償債能力%	流動比率	887.73	699.81
	速動比率	606.19	476.86
	利息保障倍數	(314.21)	(40.41)
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.01)	(7.72)
	權益報酬率(%)	(8.00)	(9.31)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(6.77)	(7.23)
	純益率(%)	(24.25)	(25.02)
	每股盈餘(元)	(0.68)	(0.72)

#### (四) 研究發展狀況

##### 1、分析儀器設備部分

###### 1.1 分析儀器

分析儀器部分將以單機 BA-400、BA-1200 分析儀器（整合一對四分析儀器）以及 BA-2400 分析儀器（半自動分析儀器）為主，並搭配 DS2 自動加藥機，以此四種儀器應付不同市場的需求，使市場的需求更具彈性，對於低通量的市場以單機 BA-400 為主，而低中通量的市場則可推出 BA-1200，至於高通量醫學中心則可使用 BA-2400 分析儀器。由於儀器成本高，之前致力降低成本，目前三種分析儀器皆已完成裝置低成本的相機開發，同樣的品質效果又可降低生產成本，並已陸續於市場推出。

###### 1.2 CMOS (Complementary Metal-Oxide-Semiconductor)相機導入

因應傳統冷光相機晶片不足與高成本問題，與英國相機公司（Atik Cameras Ltd.）合作，開發以 CMOS 技術導向的相機，應用於 BioIC 分析系統上，目前已開發並驗證完成，並分別裝置於單機機種（BA400）、BA1200 以及 BA2400 上以降低成本，已於臨床上開始使用。除以上相機，為求降低成本，接續開發測試中國相機（鑫圖光電），此款技術亦為 CMOS 相機搭配 Sony 晶片，其成本為現有相機的一半，若能以此相機搭配現有儀器設備，將能大幅降低成本，有利市場競爭。

###### 1.3 DS3 自動加藥機（新一代自動加藥機）

因應市場回饋以及原有馬達停產，進行自動加藥機的三代改進開發案，除搭配新馬達外，另新增十片加藥功能，能讓使用者能更有彈性使用。目前以完成所有電磁與安規驗證，預計一一五年第一季完成生產前準備並於第二季正式推入市場以接替現有機種，為中、高通量檢驗市場所使用。

###### 1.4 BioIC Data Manager 軟體開發(BDM)

BDM 分三階段開發，第一階段為滿足實驗室與檢驗單位使用功能，第二階段為功能擴大，滿足使用者更加便利與基本統計功能，目前第一階段及第二階段已於一一三年第四季皆已完成，並順利導入市場使用；第三階段為加強統計功能以及建置院外品管系統，已於一一三年第四季進行規劃，其中院外品管系統部分已於一一四年完成開發並已完成驗證，預計於一一五年正式導入市場；另加強統計功能已於一一四年起案，預計於一一五年開始規劃與開發，預計第三季能完成初版並進行測試與修改，第四季後能推出市場，未來將完全取代現有 LabIT 軟體。

##### 2、過敏原檢測系統部分

2.1 台灣食物過敏原篩檢晶片 (Panel AL40) 已於一一四年第二季取得台灣衛生福利部販賣許可證，並於一一四年第三季推出市場。

2.2 70 項過敏檢測系統完成開發，第一項產品 (Panel A7A) 已取得歐盟認證並準備於一一四年第二季推出台灣健檢市場與國外市場。

2.3 70 項過敏檢測系統第二項產品 (Panel A7B) 已於一一四年第三季完成規劃與開發，並於一一四年第四季取得歐盟認證。此產品與香港代理商合作，市場範圍跨足香港與大陸大灣區。

2.4 持續與其他生技公司合作開發過敏原組分過敏原（Components）及過敏原抗體，以做為未來之穩定材料與標準品。

### 3、其他檢測系統部分

3.1 「寵物過敏檢測」專案已開始執行，分別與中國醫藥大學以及台中榮民總醫院研究部合作，初期將以犬隻過敏為主，於一一三年第四季完成初步開發，一一四年第一季與台中榮民總醫院研究部合作學術計畫，完成一百隻犬隻過敏篩檢，並於一一四年第二季推出市場。

3.2 新產品自體免疫疾病診斷開發，已完成初期研究與臨床鑑測探討，初期測試也已完成並確認可執行；於一一三年底開始開發，將以六個月九項標的物目標執行，並於一一四年第三季完成九項標的初期開發與驗證。

## 二、一一四年度營業計畫概要

### （一）經營方針

#### 1、BioIC 過敏原特異性 IgE 抗體檢驗產品

##### 1.1 過敏原檢驗台灣市場

積極參與台灣過敏氣喘暨臨床免疫醫學會、台灣兒童過敏氣喘免疫及中華民國免疫學會等學會活動。

台灣本土化過敏原種類與項目持續增加，與醫學中心合作開發過敏原，創造與其他競爭品牌更大的差異化。

開發分子過敏原，符合臨床對於精準醫療的診斷需求，品項納入 70 項過敏檢測產品開發設計當中。

70 項過敏原檢測開發完成並已在台灣、香港上市，馬來西亞、越南及印尼進行註冊，預計在 2026 年上市。

過敏檢測市場除了人醫市場需求，寵物市場亦有，BioIC 朝向 70 項檢測技術開發同時，進行寵物市場需求調查，並以寵物犬為目標對象進行試劑開發。

##### 1.2 過敏原檢驗海外市場

參與 APAAACI 2025 醫學年會偕同東南亞經銷商(菲律賓、馬來西亞、越南與印尼)佈展，於國際免疫醫學會增加曝光率與產品服務，拓增與台灣相關專科醫師關係與東南亞客戶。

70 項過敏原檢測產品已在香港、菲律賓上市，並在馬來西亞、印尼及越南進行註冊，預計於 2026 年上市。

##### 1.3 過敏原檢驗中國大陸市場

大陸市場維持經常性銷售；另已完成香港、澳門及大灣區經銷商銷售約定。

#### 2、BioIC 其他檢驗產品

2.1 因應設備使用單位申請 TAF 認證需求，成立 BioIC 特異性 IgE 部外品管評估執行計畫，先行台灣試辦進而推入國際市場。

2.2 持續與免疫學專家合作開發相同或不同領域的產品，擴增產品應用面。

2.3 同步於 BioIC 開發 70 項過敏原檢測技術，IgG4 亦同時開發 70 項檢測。

(二) 預期銷售數量及其依據：本集團無需對外公開財務預測。

(三) 重要之產品線和產銷政策

1. 產銷政策

(1) 生產面

- 持續增強產銷均衡的生產管理。
- 持續提升產品品質、良率及降低生產成本。
- 增強庫存管理，以達到生產利潤最佳化。

(2) 銷售面

- 本公司透過積極尋找各國家具潛力之代理商並培養國內各地區經銷商之方式，利用該等公司既有之通路將本公司產品導入其固定配合之醫院或醫事檢驗單位。除此之外，本公司亦積極開發國內醫學中心等級之大型醫院，藉此提升產品知名度並增強其他尚未接觸過本公司產品之醫院或醫事檢驗單位信心及市場影響力。
- 持續優化內部客戶管理資訊，輔助銷售人員對客戶及代理商的管理，達到即時反饋及機會不漏的管理目標。
- 加強管理並整合各區域代理商的銷售策略及風險管理。

三、未來公司發展策略

以現有通過醫療器材查驗登記產品「百敏析特異性過敏原檢測套組」之量產、生產製程改善及通過不同國家地區醫療器材查驗登記專案計畫為主。此外，新產品開發以擴大BioIC 微流體平台技術及智慧財產權開發等以提高產品附加價值的專案計畫為主。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響：為因應產業迅速變化及同業競爭，本公司除隨時掌握醫療產業脈動外，亦投注研發經費，精進技術，加強本公司產品之市場競爭力，以降低外部競爭環境之影響。

(二) 法規環境之影響：本公司隨時注意衛福部、國外醫療主管機關及相關法規之變動，以減少新法規對於本公司產品造成之影響，並能提前做出策略因應，以降低法規環境之影響。

(三) 總體經營環境影響：新型冠狀病毒疫情仍影響全球景氣，惟隨著疫苗出現，經濟活動逐漸正常化，相信對於未來之經營環境將有所幫助。本公司未來將創造更高附加價值的優質產品及客戶服務，掌握市場競爭趨勢，提高成長動能，讓股東、客戶及員工共享經營成果，追求永續成長的經營。

董事長：章文仁



總經理：蔡錦鴻



會計主管：蕭綜珩



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事資料

##### 1.董事姓名、學(經)歷、持有股份及性質

115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	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、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	關係	
董事長	中華民國	章文仁	男、61~70	113.6.6	3年	95.5.11	2,168,633	8.18%	2,168,633	8.18%	1,759,453	6.63%	1,643,500	6.19%	明新工業專科學校	台灣艾特斯工程股份有限公司董事長 淨順環保股份有限公司董事長 頂裕科技股份有限公司董事長 五隆精密股份有限公司董事長 立早投資股份有限公司董事長 永塑精密工業股份有限公司董事 晶技機電股份有限公司監察人 丞譽投資股份有限公司法人董事之代表人	董事兼總經理	蔡錦鴻	妹之配偶	註1
董事	中華民國	蔡錦鴻	男、61~70	113.6.6	3年	98.6.22	316,000	1.19%	316,000	1.19%	14,000	0.05%	—	—	國立清華大學 EMBA 東海大學 MBA 亞驥有限公司副總經理	本公司總經理	董事長	章文仁	配偶之兄	註1

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別、年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳重民	男、71~80	113.6.6	3年	92.6.28	216,000	0.81%	216,000	0.81%	11,000	0.04%	—	—	明新工業專科學校	民哲企業股份有限公司董事	—	—	—	—
董事	香港	康耀亞洲有限公司	—	113.6.6	3年	100.6.30	516,666	1.95%	516,666	1.95%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	盧彥彰	男、61~70	113.6.6	3年	110.4.29	379,831	1.43%	379,831	1.43%	23,428	0.09%	—	—	上緯企業股份有限公司總經理 上緯國際投資控股股份有限公司董事	—	—	—	—	—
董事	中華民國	李佳穎	女、41~50	113.6.6	3年	113.6.6	95,500	0.36%	95,500	0.36%	—	—	—	—	威武創策有限公司負責人	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	邱明熙	男、51~60	113.6.6	3年	110.4.29	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學生物化學研究所 那米亞發酵股份有限公司董事長	那米亞發酵股份有限公司董事長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	李政芳	男、61~70	113.6.6	3年	110.4.29	—	—	—	—	—	—	—	—	明新工業專科學校 福三機械工程股份有限公司董事長	福三機械工程股份有限公司董事長	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別、年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	葉正維	男、71~80	113.6.6	3年	113.6.6	-	-	-	-	-	-	-	-	明志工業專科學校 義大醫院顧問 中國重慶山外山血液淨化技術股份有限公司顧問	-	-	-	-	-

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無。

2.法人股東之主要股東：

115年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
康耀亞洲有限公司	SKR Investments Limited (100%)
陸發國際股份有限公司	立早投資股份有限公司 (20.33%) 懿富投資有限公司 (20.33%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

115年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
SKR Investments Limited	Glory Health Investments Limited (81.58%) 陳治 (18.42%)
立早投資股份有限公司	章文仁 (35%)、李麗珠 (35%)
懿富投資有限公司	孫爾怡(35%)

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	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
章文仁	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：明新工業專科學校、台灣艾特斯工程股份有限公司董事長淨順環保股份有限公司董事長。	—	—
蔡錦鴻	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：國立清華大學EMBA東海大學MBA、亞驥有限公司副總經理。	—	—
陳重民	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：明新工業專科學校、民哲企業股份有限公司經理。	—	—
康耀亞洲有限公司	—	—	—
盧彥彰	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：上緯企業股份有限公司總經理、上緯國際投資控股股份有限公司董事。	—	—
李佳穎	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：威武創策有限公司負責人。	—	—
邱明熙	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。	1. 依據獨立董事選任時所簽名之候選人無公司法第三十條及具專業資格、獨立性等規定情事聲明書及當	—

條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	2. 學經歷：國立成功大學生物化學研究所、那米亞發酵股份有限公司董事長。	選後之聲明書所載，其符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定。 2. 其本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司股份。 4. 其最近二年並無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	
李政芳	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：明新工業專科學校、福三機械工程股份有限公司董事長。	1. 依據獨立董事選任時所簽名之候選人無公司法第三十條及具專業資格、獨立性等規定情事聲明書及當選後之聲明書所載，其符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定。 2. 其本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司股份。 4. 其最近二年並無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	—
葉正維	1. 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。 2. 學經歷：明志工業專科學校、義大醫院顧問、中國重慶山外山血液淨化技術股份有限公司顧問。	1. 依據獨立董事選任時所簽名之候選人無公司法第三十條及具專業資格、獨立性等規定情事聲明書及當選後之聲明書所載，其符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定。 2. 其本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司股份。 4. 其最近二年並無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	—

**董事會多元化及獨立性：**

**多元化：**本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司目前董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

**獨立性：**本公司現任董事會由九席董事組成，包含三席獨立董事成員（佔33%），三席獨立董事並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

115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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蔡錦鴻	男	96.5.22	316,000	1.19%	14,000	0.05%	—	—	國立清華大學 EMBA 東海大學 MBA 亞驥有限公司副總經理	—	—	—	—	註
營運副總經理	中華民國	張平	男	90.8.15	189,500	0.72%	—	—	—	—	國立台灣師範大學化學博士 工業技術研究院生醫中心研究員	—	—	—	—	—
開發工程處協理	中華民國	戴隆文	男	93.3.15	74,500	0.28%	—	—	—	—	Marquette University 生物資訊碩士 Cardinal Stritch 大學計算機教育學碩士 國立中山醫學大學醫事技術學系	—	—	—	—	—
會計主管 財務處處長	中華民國	蕭綜珩	男	100.6.27	—	—	—	—	—	—	高等會計師考試及格 國立彰化師範大學會計學系 致遠聯合會計師事務所主任 勤業眾信聯合會計師事務所副組長 安永聯合會計師事務所審計員	—	—	—	—	—
行銷業務處處長	中華民國	林俊杰	男	105.4.20	—	—	—	—	—	—	國立陽明大學生化碩士 淡江大學 EMBA 台灣法迪亞行銷經理 美艾利爾健康(股)公司行銷經理	—	—	—	—	—
GMP 廠 廠長	中華民國	林宏憲	男	98.7.1	25,000	0.09%	—	—	—	—	東南工專電子科 亞驥有限公司品管工程師	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
品保主管	中華民國	曾克元	男	104.12.2	—	—	—	—	—	—	國立東華大學生物技術碩士 晶朔生物科技副研究員	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	王滄芯	女	111.3.10	—	—	—	—	—	—	東海大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所高級審計員	—	—	—	—	—

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無。

## 二、最近年度給付董事、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

114 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註5)				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 (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 (註5)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額	
董事長	章文仁	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無
董事	蔡錦鴻	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	2,609	2,609	—	—	—	—	—	—	2,649；-13.82%	2,649；-13.82%	無
董事	陳重民	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無
董事	康耀亞洲有限公司	—	—	—	—	—	—	30	30	-0.16%	-0.16%	—	—	—	—	—	—	—	—	30；-0.16%	30；-0.16%	無
董事	盧彥彰	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無
董事	李佳穎	—	—	—	—	—	—	30	30	-0.16%	-0.16%	—	—	—	—	—	—	—	—	30；-0.16%	30；-0.16%	無
獨立董事	邱明熙	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無
獨立董事	李政芳	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無
獨立董事	葉正維	—	—	—	—	—	—	40	40	-0.21%	-0.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	40；-0.21%	40；-0.21%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事僅領取董事會出席車馬費，並無固定酬勞。  
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／轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指114年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列114年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指114年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指114年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公

平市價設算之租金、油資及其他給付。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

114年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	蔡錦鴻	4,009	4,009	—	—	—	—	—	—	—	—	4,009；	4,009；	無
副總經理	張平											-20.91%	-20.91%	

2.酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張平	張平
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蔡錦鴻	蔡錦鴻
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2人	2人

註1：係填列 114 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列 114 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 3：係填列 114 年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 4：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無此情形。

(四) 說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

新台幣仟元；%

年度 項目	113 年度				114 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率		酬金總額		占稅後純益比率	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	625	625	-3.48%	-3.48%	340	340	-1.77%	-1.77%
總經理及 副總經理	3,684	3,684	-20.50%	-20.50%	4,009	4,009	-20.91%	-20.91%

2.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之關聯性：

(1) 董事

本公司給付董事之酬金政策係訂於公司章程，並經股東會通過。本公司董事執行本公司職務時，其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有獲利時，依公司章程之規定分配酬勞。

(2) 總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，及該年度公司之經營成果，予以合理之報酬，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

(3) 與經營績效之關聯性

董事之酬金，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

總經理及副總經理之酬金，係依據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

### 三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	章文仁	4	0	100%	
董事	蔡錦鴻	4	0	100%	
董事	陳重民	4	0	100%	
董事	康耀亞洲有限公司 代表人：陳治	3	0	75%	
董事	盧彥彰	4	0	100%	
董事	李佳穎	3	0	75%	
獨立董事	邱明熙	4	0	100%	
獨立董事	李政芳	4	0	100%	
獨立董事	葉正維	4	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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報「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：無。

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：不適用。

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

(一) 本公司董事會之運作均依相關法規及公司章程辦理。當年度及最近年度各董事出席狀況良好，提供公司產業、業務及內部控制等良好建議，並於會後統計其出席狀況。

(二) 本公司設立之審計委員會，有效協助董事會履行其監督職責。

(二) 審計委員會運作情形運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	邱明熙	4	0	100%	
獨立董事	李政芳	4	0	100%	
獨立董事	葉正維	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公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.03.20	第二屆第四次	本公司民國一一四年度預算追認案	無此情事	經全體出席審計委員會委員通過。 無異議照案通過。	本公司董事會依審計委員會之決議，核准通過所有議案。
		本公司民國一一三年度營業報告書、合併及個體財務報告案			
		本公司民國一一三年度內部控制制度聲明書案			
		本公司為配合致遠聯合會計師事務所內部組織調整之需要，更換簽證會計師案			
114.08.07	第二屆第六次	本公司民國一一四年第二季合併財務報告案	無此情事	經全體出席審計委員會委員通過。 無異議照案通過。	本公司董事會依審計委員會之決議，核准通過所有議案。
		本公司向玉山銀行申請授信額度案			
		本公司向玉山銀行申請衍生性商品避險額度案			
114.12.18	第二屆第七次	本公司民國一一五年度預算案	無此情事	經全體出席審計委員會委員通過。 無異議照案通過。	本公司董事會依審計委員會之決議，核准通過所有議案。
		本公司民國一一五年度稽核計畫案			

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

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）：

本公司獨立董事除定期收到稽核報告外，內部稽核主管均列席審計委員會及董事會進行業務稽核報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

本公司簽證會計師每年就年度查核報告與獨立董事進行公司治理單位溝通，協助了解及關鍵查核事項說明，分別與獨立董事進行查核階段溝通事項及查核結果說明等溝通，因此獨立董事與會計師之間溝通情形良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司未訂定「公司治理實務守則」，但已訂定妥善的內部控制制度，落實並遵循相關規定。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
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？		✓	本公司設有發言人及代理發言人制度，對外處理股東建議等事宜，並遵守資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務、業務資訊予股東參考。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？	✓		本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定內部規範，避免內部人利用市場上未公開資訊圖私利。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？		✓	本公司尚未擬訂董事會多元化政策，惟本公司提倡、尊重董事多元化政策。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，目前董事會之組成已具備所需之各種專業。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？		✓	本公司尚無需求設置其他各類功能性委員會。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？		✓	本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，惟本公司董事會運作均遵守主管機關相關辦法及規定，且本公司亦可透過董監出席率等指標評估及檢討董事會績效。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		會計師對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及超然獨立之精神。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		✓	本公司未設置公司治理專(兼)職單位或人員，公司治理相關事務分別由總經理、財務處及行政管理處人員兼職處理。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?		✓	本公司設有發言人制度與利害關係人及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委託永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	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?	✓		本公司已架設網站並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)?		✓	本公司指定專責人員於定期及不定期於公開資訊觀測站作公司財務業務資訊之揭露、建立有發言人制度可即時提供最新資訊。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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?		✓	本公司財務報告，已依照相關公告準則，於期限內公告，並申報各月份營運情形。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
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、公司為董事購買責任保險之情形等)?	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>員工權益： 本公司依勞基法規定保障員工權益，成立職工福利委員會不定期舉辦活動。</li> <li>僱員關懷： 本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</li> <li>投資者關係： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 4. 供應商關係： 本公司與供應商溝通管道暢通、互動良好。 5. 利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事進修之情形： 本公司鼓勵董事參加持續進修之課程。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司業依法訂定內部規章，並執行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形： 與客戶間溝通良好，業務單位隨時解決客戶問題。 9. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司目前尚未為董事購買責任保險，未來將視實際需要評估購買。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： 公司目前目前尚未列入受評公司，故不適用。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形		✓	本公司尚未建立推動永續發展之治理架構及且設置推動永續發展專(兼)職單位。但本公司各部門皆依其職責辦理相關事宜。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
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？		✓	本公司尚未訂定公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
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？	✓		本公司遵循主管機關環保規範推動相關事務。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司透過平常對員工之教育及宣導，致力於節能減碳之推動。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		✓	本公司積極參與氣候變遷對營運活動之影響相關策略。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	本公司積極參與推動節能減碳及溫室氣體減量策略。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
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？	✓		本公司遵循相關勞動法規，保障員工合法權益。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司已訂定合理薪資報酬政策，並於工作守則訂定有效之獎勵與懲戒制度。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司不定期舉辦員工環安課程，並提供員工安全之工作環境。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司不定期對員工培訓所需之教育訓練。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司接獲客訴，專職單位針對問題提供客戶有效的解決方案。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司與供應商均維持良好之合作關係，並共同致力提升企業社會責任。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續企業社會責任報告書。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		✓	本公司目前為公開發行公司，雖尚未訂定上市上櫃公司誠信經營守則，但公司全體員工皆須遵守工作規則之相關規定。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？		✓	本公司就營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並對於營業活動內可能具不誠信行為風險加以防範。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？	✓		本公司訂定工作規則、道德行為準則及內部控制制度，以讓全體員工有所遵循；稽核人員則依據稽核計畫檢查執行之落實程度。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？		✓	本公司於交易及採購時透過經濟部商業司確認公司真實性，並查詢廠商交易實績，以確認交易對手之商業誠信。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推		✓	本公司尚未設置企業誠信經	本公司非上市上櫃公

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			營之專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行誠信經營原則。	司，故不適用。
(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？	✓		本公司已訂定董事議事規則，董事與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得參加討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？		✓	本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	本公司不定期透過各項活動及會議宣導。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		✓	本公司目前運作尚未發現異常情形，故尚無建立正式的檢舉及獎勵制度。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？		✓	本公司目前運作尚未發現異常情形，故尚無建立正式的檢舉及獎勵制度。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
(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？		✓	本公司目前運作尚未發現異常情形，故尚無建立正式的檢舉及獎勵制度。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司尚未於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之相關內容。	本公司非上市上櫃公司，故不適用。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

## 洹藝科技股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：115年03月12日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年03月12日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

洹藝科技股份有限公司

董事長：章文仁

總經理：蔡錦鴻



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)民國一一四年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議	日期	重要決議
第九屆第四次董事會	114.03.20	1.通過本公司民國一一四年度預算追認案。 2.通過本公司民國一一三年度營業報告書、合併及個體財務報告 3.通過本公司民國一一三年度虧損撥補案 4.通過本公司擬新增「F102170 食品什貨批發業」、「F108040 化粧品批發業」、「F203010 食品什貨、飲料零售業」、「F207030 清潔用品零售業」、「F208040 化粧品零售業」、「F299990 其他零售業」、「F401010 國際貿易業」營業項目，修正本公司章程第二條條文案 5.通過本公司民國一一三年度內部控制制度聲明書案 6.通過本公司擬召開民國一一四年股東常會相關事宜案
一一四年度股東常會	114.06.12	1.承認本公司民國一一三年度決算表冊案 2.承認本公司民國一一三年度虧損撥補案 3.通過本公司擬新增「F102170 食品什貨批發業」、「F108040 化粧品批發業」、「F203010 食品什貨、飲料零售業」、「F207030 清潔用品零售業」、「F208040 化粧品零售業」、「F299990 其他零售業」、「F401010 國際貿易業」營業項目，修正本公司章程第二條條文案
第九屆第六次董事會	114.08.07	1.通過本公司為配合致遠聯合會計師事務所內部組織調整之需要，更換簽證會計師案 2.通過本公司民國一一四年第二季合併財務報告案 3.通過本公司向玉山銀行申請授信額度案 4.通過本公司向玉山銀行申請衍生性商品避險額度案
第九屆第七次董事會	114.12.18	1.通過本公司民國一一五年度預算案 2.通過本公司民國一一五年度稽核計畫案
第九屆第八次董事會	115.03.12	1.通過本公司民國一一四年度營業報告書、合併及個體財務報告 2.通過本公司民國一一四年度虧損撥補案 3.通過本公司民國一一四年度內部控制制度聲明書案 4.通過本公司擬召開民國一一五年股東常會相關事宜案

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師及其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

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
致遠聯合會計師事務所	曾瑞燕 侯委晉	114 年度	1,030	270	1,300	-

註：本年度非審計公費內容主要為稅務簽證費用。

(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。

(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。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	114年7月17日		
更換原因及說明	因致遠聯合會計師事務所為遵循中華民國會計師職業道德規範公報第十四號「與受查核客戶存在長期關係」中重要會計師輪調政策之相關規定，而進行內部組織之調整，擬予變更簽證會計師。		
說明委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受（繼續）委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(一)關於繼任會計師：

事務所名稱	致遠聯合會計師事務所
會計師姓名	曾瑞燕、侯委晉
委任之日期	114年7月17日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一) 董事、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 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	章文仁	—	—	—	—
董事兼 總經理	蔡錦鴻	—	—	—	—
董事	陳重民	—	—	—	—
董事	康耀亞洲有限 公司	—	—	—	—
董事	盧彥彰	—	—	—	—
董事	李佳穎	—	—	—	—
獨立董事	邱明熙	—	—	—	—
獨立董事	李政芳	—	—	—	—
獨立董事	葉正維	—	—	—	—
副總經理	張平	—	—	—	—
行政管理處 主管	陳啟楨(註 1)	—	—	不適用	不適用
開發工程處 協理	戴隆文	—	—	—	—
會計主管 財務處處長	蕭綜珩	—	—	—	—
行銷業務處 處 長	林俊杰	—	—	—	—
GMP 廠 廠 長	林宏憲	—	—	—	—
品保主管	曾克元	—	—	—	—
稽核主管	王涓芯	—	—	—	—

註 1：該主管已於 114 年 3 月 12 日離職。

(二) 董事、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、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

115年4月30日；單位：股

排名	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
1	章文仁	2,168,633	8.18%	1,759,453	6.63%	1,643,500	6.19%	李麗珠	配偶	—
								陸發國際股份有限公司	章文仁為該公司代表人之配偶	
								台灣艾特斯工程股份有限公司	章文仁為該公司代表人	
2	李麗珠	1,759,453	6.63%	2,168,633	8.18%	—	—	章文仁	配偶	—
								陸發國際股份有限公司	李麗珠為該公司代表人	
								台灣艾特斯工程股份有限公司	李麗珠為該公司代表人之配偶	
3	陸發國際股份有限公司	1,404,000	5.29%	—	—	—	—	台灣艾特斯工程股份有限公司	本公司代表人為章文仁之配偶	—
	代表人：李麗珠	1,759,453	6.63%	2,168,633	8.18%	—	—	陸發國際股份有限公司	—	
4	台灣艾特斯工程股份有限公司	1,404,000	5.29%	—	—	—	—	陸發國際股份有限公司	本公司代表人為李麗珠之配偶	—
	代表人：章文仁	2,168,633	8.18%	1,759,453	6.63%	—	—	—	—	
5	台灣浩鼎生技股份有限公司	867,018	3.27%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：梁廣義	—	—	—	—	—	—	—	—	
6	周義人	678,500	2.56%	—	—	—	—	—	—	—
7	國禎投資股份有限公司	669,010	2.52%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：廖蜀貞	—	—	—	—	—	—	—	—	
8	劉奕廷	590,000	2.22%	—	—	—	—	—	—	—
9	康耀亞洲有限公司	516,666	1.95%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：陳治	—	—	—	—	—	—	—	—	
10	鍾芳靜	500,000	1.88%	—	—	—	—	—	—	—

九、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：

115年4月30日；單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AST Management Inc. (Samoa)	—(註 2)	—(註 2)	—	—	—(註 2)	—(註 2)

註1：係採用權益法投資之子公司。

註2：本公司於民國114年8月14日將AST Management Inc. (Samoa)辦理解散清算，並已完成相關手續。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

115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	
普通股	26,528,000	43,472,000	70,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

##### 2. 股本形成

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.07	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	設立資本	—	註1
90.08	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 800,000 股	—	註 2
90.11	10	10,000,000	100,000,000	3,530,050	35,300,500	現金增資 2,530,050 股	—	註 3
91.10	10	10,000,000	100,000,000	4,080,050	40,800,500	現金增資 550,000 股	—	註 4
92.04	11	10,000,000	100,000,000	8,300,550	83,005,500	現金增資 4,220,500 股	—	註 5
94.03	10	10,000,000	100,000,000	9,500,000	95,000,000	現金增資 1,199,450 股	—	註 6
95.11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 500,000 股	—	註 7
95.12	10	11,500,000	115,000,000	10,500,000	105,000,000	現金增資 500,000 股	—	註 8
95.12	10	11,500,000	115,000,000	11,500,000	115,000,000	現金增資 1,000,000 股	—	註 9
96.04	10	20,000,000	200,000,000	13,500,000	135,000,000	現金增資 2,000,000 股	—	註 10
96.10	10	20,000,000	200,000,000	14,500,000	145,000,000	現金增資 1,000,000 股	—	註 11
97.01	12	20,000,000	200,000,000	15,500,000	155,000,000	現金增資 1,000,000 股	—	註 12
97.04	10	20,000,000	200,000,000	16,500,000	165,000,000	現金增資 1,000,000 股	—	註 13
97.05	12.5	20,000,000	200,000,000	18,500,000	185,000,000	現金增資 2,000,000 股	—	註 14
98.03	13	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 1,500,000 股	—	註 15
98.11	13	30,000,000	300,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 3,000,000 股	—	註 16
99.11	14.2	30,000,000	300,000,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 4,000,000 股	—	註 17
101.12	15	50,000,000	500,000,000	28,000,000	280,000,000	現金增資 1,000,000 股	—	註 18
102.05	15	50,000,000	500,000,000	31,500,000	315,000,000	現金增資 3,500,000 股	—	註 19
103.05	20	50,000,000	500,000,000	34,500,000	345,000,000	現金增資 3,000,000 股	—	註 20
103.09	10	50,000,000	500,000,000	34,550,000	345,500,000	員工認股權轉換 50,000 股	—	註 21
104.09	10	50,000,000	500,000,000	34,610,000	346,100,000	員工認股權轉換 60,000 股	—	註 22
105.01	20	50,000,000	500,000,000	40,610,000	406,100,000	現金增資 6,000,000 股	—	註 23
105.04	10	50,000,000	500,000,000	41,396,000	413,960,000	員工認股權轉換 786,000 股	—	註 24
108.12	10	70,000,000	700,000,000	20,698,000	206,980,000	減資彌補虧損 20,698,000 股	—	註 25

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.02	26	70,000,000	700,000,000	25,698,000	256,980,000	現金增資 5,000,000 股	—	註 26
109.07	10	70,000,000	700,000,000	26,528,000	265,280,000	員工認股權轉 830,000 股	—	註 27

註1：90.7.9 北市建商二字第90293500號

註2：90.8.10 府建商字第90090635號

註3：90.12.17 府建商字第090132964號

註4：91.10.31 府建商字第091679334號

註5：92.4.21 府建商字第092073845號

註6：94.3.25 園商字第0940007676號

註7：95.11.27 園商字第0950031831號

註8：95.12.14 園商字第0950033531號

註9：95.12.27 園商字第0950034780號

註10：96.5.10 園商字第0960012419號

註11：96.10.25 園商字第0960029941號

註12：97.1.14 園商字第0970001455號

註13：97.4.21 園商字第0970010912號

註14：97.6.13 園商字第0970016216號

註15：98.4.13 園商字第0980010018號

註16：98.12.10 園商字第0980034866號

註17：99.12.6 園商字第0990036609號

註18：101.12.26 園商字第1010040147號

註19：102.05.24 園商字第1020014824號

註20：103.6.10 竹商字第1030017009號

註21：103.10.09 竹商字第1030029288號

註22：104.10.7 竹商字第1040028854號

註23：105.2.4 竹商字第1050003467號

註24：105.5.11 竹商字第1050012696號

註25：108.12.19 竹商字第1080036635號

註26：109.2.21 竹商字第1090004859號

註27：109.7.30 竹商字第1090021519號

3.總括申報制度資訊：不適用。

## (二)主要股東名單

115年4月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
章文仁		2,168,633	8.18
李麗珠		1,759,453	6.63
陸發國際股份有限公司		1,404,000	5.29
代表人：李麗珠		1,759,453	6.63
台灣艾特斯工程股份有限公司		1,404,000	5.29
代表人：章文仁		2,168,633	8.18
台灣浩鼎生技股份有限公司		867,018	3.27
代表人：梁賡義		—	—
周義人		678,500	2.56
國禎投資股份有限公司		669,010	2.52

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
代表人：廖蜀貞		—	—
劉奕廷		590,000	2.22
康耀亞洲有限公司		516,666	1.95
代表人：陳治		—	—
鍾芳靜		500,000	1.88

### (三)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司章程所訂之股利政策

每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
- (5)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

#### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司截至 114 年 12 月 31 日止為累積虧損，經 115 年 3 月 12 日董事會決議 114 年度不分派股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (五)員工及董事酬勞

#### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，及得提撥不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述員工酬勞，由董事會決議以股票或現金方式分派，發配對象包括符合一定條件之從屬公司員工，並應將員工酬勞及董事酬勞分派案報告股東會。

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

本公司一一四年度稅後淨損為新台幣 19,172 仟元，且以前年度帳上累積虧損，尚有新台幣 49,754 仟元尚待彌補，故並未估列員工及董事酬勞。

#### 3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本年度並無以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞，故不適用。

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

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

本公司一一三年度稅後淨損為新台幣 17,967 仟元，且以前年度帳上累積虧損，尚有新台幣 31,787 仟元尚待彌補，故並未估列員工及董事酬勞。

(六)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、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證揭露截至年報刊印日止，辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

本集團為從事體外檢測之生技公司，主要之業務範圍如下：

- F601010 智慧財產權業
- I301010 資訊軟體服務業
- IG01010 生物技術服務業
- CF01011 醫療器材設備製造業
- F108031 醫療器材批發業
- F102170 食品什貨批發業（限區外經營）
- F108040 化粧品批發業（限區外經營）
- F203010 食品什貨、飲料零售業（限區外經營）
- F207030 清潔用品零售業（限區外經營）
- F208040 化粧品零售業（限區外經營）
- F299990 其他零售業（限區外經營）
- F401010 國際貿易業（限區外經營）

「研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

實驗室晶片(Lab-on-a-Chip)

整合型晶片資訊系統(Integrated Chip Information System)」

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	
	金額	比例(%)
過敏原檢測套組	69,707	90.99%
其他	6,905	9.01%
合計	76,612	100.00%

##### 3.目前之商品項目

過敏原檢測套組、食物相關慢性發炎檢測套組、儀器製造。

其它免疫分析檢測套組設計製造。

檢驗試劑、硝化纖維玻片代工。

免疫調節分析檢測套組，含細胞激素（Cytokine）檢驗。

#### 4. 計畫開發之新產品

##### (1) 過敏原抗體庫建立 (Allergen Antibody Database)

產品品質對於產品極為重要，而標準品的建立則為產品品質的基本要件，如何建立穩定的標準品，是一很重要的課題。過敏原抗體可針對特定主份蛋白 (Components) 做相對應反應，因此，過敏原抗體庫可提供建立完善的標準品。今年與另一生技公司合作，共同開發過敏原抗體，以期能建立多樣化的過敏原抗體，並做為未來之穩定材料與標準品。

##### (2) 開發新過敏檢測項目

積極與香港中文大學合作並取得其開發的海鮮過敏原，以做為海鮮檢測項目的物料；此外，與台灣實驗室及醫學中心合作，開發台灣本土 70 項過敏檢測項目。

##### (3) 重組蛋白實驗室建立

建立重組蛋白實驗室，藉由自行合成並生產過敏原組分蛋白，充分掌控原物料來源並降低生產成本。

##### (4) 化學冷光分析儀

分析儀器部分將以單機 BA-400、BA-1200 分析儀器(整合一對四分析儀器)以及 BA-2400 分析儀器(半自動分析儀器)為主，並搭配 DS2 自動加藥機，以此四種儀器應付不同市場的需求，使市場的需求更具彈性，對於低通量的市場以單機 BA-400 為主，而低中通量的市場則可推出 BA-1200，至於高通量醫學中心則可使用 BA-2400 分析儀器。由於儀器成本高，之前致力降低成本，目前三種分析儀器皆已完成裝置低成本的相機開發，同樣的品質效果又可降低生產成本，並已陸續於市場推出。

##### (5) BioIC Data Manager 軟體開發

BDM 軟體開發初期階段已完成開發並已於市場使用，第二階段建置院外品管系統也已完成並測試中，最終階段為加強統計功能，預計於一一五年能完成出版並進行測試與修改，未來將以更完善的功能取代現有 LabIT 軟體。

##### (6) 歐盟法規認證

於歐盟規定時間內完成歐盟法規轉移 (IVDD 至 IVDR) 之內容與程序，預計一一五年第二季完成簽約，一一六年第一季送件，希望於一一六年第四季能取證。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

依台灣藥事法第十三條，醫療器材係包括診斷、治療、減輕或直接預防人類疾病，或足以影響人類身體結構及機能之儀器、器械、用具及其附件、配件、零件。

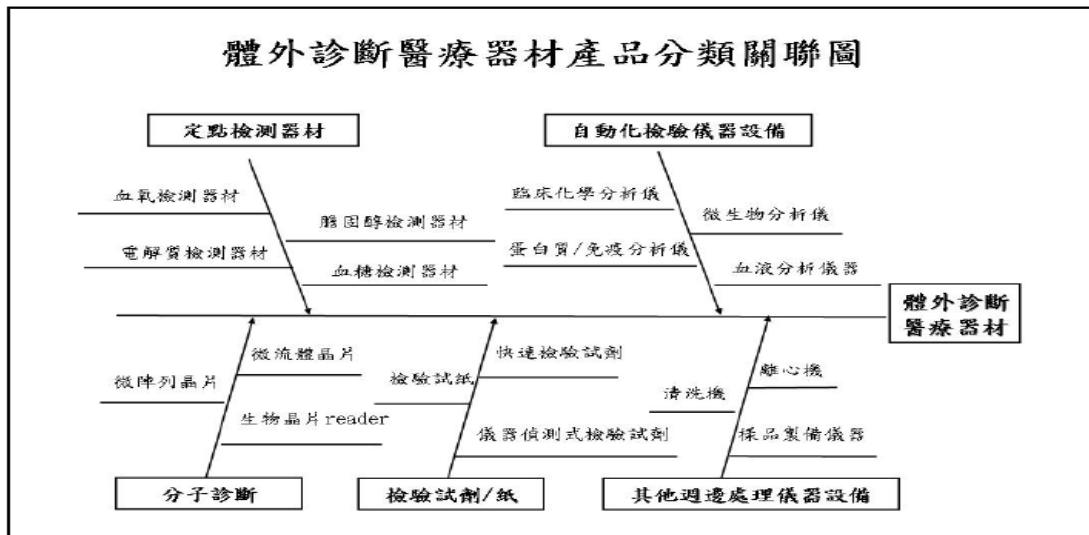
醫療器材產品種類十分多樣，各國法規分類方式亦無統一。我國衛生署「醫療器材分類分級」，大抵以「應用科別」為分類方式，如第一類臨床化學及臨床毒理學、第二類血液學及病理學、第三類免疫學及微生物學...等共 17 類，「用途」及「構造」為輔再加以細分的分類方式。

一般產業分析則將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助與彌補醫療器材、體外診斷器材，以及其他醫療器材等五大類。

醫療器材產品種類繁多產品極為多樣，即使是全球領導廠商也常藉由企業併購，以降低投入研發的風險並擴張產品線。由於醫療器材產品涉及醫療專業行為，具市場開發價值之國家大多已訂定相關法令，以確保醫療器材之安全性與效能。

簡而言之，醫療器材業者則除須投入研發尋找應用、開發產品、製程及產品安全性之外，產品開發的風險往往取決於是否取得主管機關認證，導致投資風險相對提高。

是故醫療器材產業依產品分類具或高或低之進入障礙：發展已十分成熟之產品，市場競爭激烈，業者多以製程及生產管理能力優勢有效控管成本，大量地製造如血壓計、體溫計、血糖計等產品，除了價格，往往需以產品附加價值功能或服務為成功關鍵；至於高階醫療器材則須投入極高的研發經費，加上特有技術，進入門檻極高，同時亦享極高利潤。



資料來源：IEK

## 2. 產業上中下游之關聯性

本公司生產的過敏原檢測套組試劑原料來源大多來自國外廠商，本土化過敏原則與學術單位合作生產，微流體分析卡元件為本公司自行設計、委由國內精密塑膠工廠製造，本公司生產的過敏原檢測套組上游、中游、下游產業關聯如下所示：

上游	中游	下游
檢測試劑： ● 過敏原蛋白質萃 取、基因工程生產過 敏原 ● 免疫分析二次抗體 ● 品管抗體 ● 化學冷光呈色劑 ● 其它試劑(緩衝液、安 定劑...)  自動化儀器： ● 本公司自行規劃自 動化硬體與軟體並 委外設計結構與製 造	檢測試劑： ● 微流體分析卡元件 ● 本公司自行設計結 構、配方生產  自動化儀器： ● 本公司進行品管與 驗證	醫療器材銷售代理商  醫事檢驗所

### 3.產品之各種發展趨勢與競爭情形

#### 過敏原檢測試劑

##### (1) 發展趨勢

過敏原檢測對於過敏性疾病的診斷與治療至關重要，目前隨著檢測技術的發展，多項過敏原同步檢測以協助臨床檢測出致關影響疾病症狀的過敏原為發展趨勢；另一方面，過敏原的選擇也從單一物種的混合過敏原逐漸轉至分子過敏原，成為暨檢測平台發展趨勢後，在臨床過敏檢測需求的新趨勢。

##### (2) 競爭情形

台灣市場目前競爭對手為 ThermoFisher 及 Hitachi；國際市場主要競爭對手，除了在台灣上市的品牌外，還有韓國 Protia、奧地利 Medx、德國 Euroimmune 等。

##### (3) 市場占有率

台灣市場目前本公司於檢驗所市場市佔率超過 70%，於醫學中心使用單位超過 50%；醫學中心以下，區域級以上醫使用率超過 35%。

##### (4) 公司競爭優勢

A.微流體多標的平台具價格競爭優勢

B.掌握關鍵設計及製造技術

C.對醫藥法規及臨床評估實驗設計之掌握

D.國內的醫療器材商，對於國內市場需求反應快速

E.因應市場需求已陸續開發符合不同通量檢測需求之自動化設備，並開發相對硬軟體服務客戶需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要關鍵技術「BioIC 微流體平台技術」皆為自行研發，除了取得台灣、美國、中國大陸多項專利，同時也經過醫療器材臨床前試驗、臨床評估、衛生福利部查驗登記、歐盟 CE Marking，以及來自客戶回饋及自我要求改善等各種階段之持續研發。本公司針對 BioIC 微流體平台技術所使用的分析儀、分析卡量產所需的之相關技術皆已建立。

除了完整量產技術之外，本公司對於 BioIC 微流體平台技術應用於其他生醫檢測之設計與測試能力更具有獨到的精確與快速特點，大大降低新產品開發成本。

#### 2.研究發展人員與其學經歷

115 年 4 月 30 日

學歷	人數	所佔比例(%)
碩 士	4	57.14%
大 專	3	42.86%
合 計	7	100.00%

### 3.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	年 度
	114年度
研究發展費用	14,854

### 4.最近年度開發成功之技術或產品

- (1) 台灣食物過敏原篩檢晶片(Panel AL40)  
台灣食物過敏原篩檢晶片(Panel AL40)已於一一三年進行取得台灣衛生福利部認證，並於一一三年第四季完成文件與臨床試驗送件，預計於一一四年第二季取得販賣許可證並推出市場。
- (2) 70 項過敏檢測系統  
70 項過敏檢測系統已完成開發，第一項產品(Panel A7A)已取得歐盟認證並於一一四年第二季推出台灣健檢市場與國外市場；第二項產品(Panel A7B)已開發完成也取得歐盟認證，此產品與香港代理商合作，市場範圍跨足香港與大陸大灣區，已於一一五年第一季於香港市場推出。
- (3) CMOS (Complementary Metal-Oxide-Semiconductor)相機導入  
因應傳統冷光相機晶片不足與高成本問題，與英國相機公司 (Atik Cameras Ltd.) 合作，開發以 CMOS 技術導向的相機，應用於 BioIC 分析系統上，目前已開發並驗證完成，並分別裝置於單機機種 (BA400)、BA1200 以及 BA2400 上以降低成本，已於臨床上開始使用。
- (4) 自動加藥機  
因應市場回饋以及原有馬達停產，進行 DS2 自動加藥機的三代改進開發案，已完成所有機構硬體設計開發及通過歐盟安規測試，預計一一五年第二季完成上市前準備並於第三季正式推入市場以接替現有機種，為中、高通量檢驗市場所使用。
- (5) BioIC Data Manager 軟體開發(BDM)  
BDM 軟體開發初期階段已完成開發並已於市場使用，此階段軟體可操控所有不同型號的分析儀，也可同時連結數台分析儀進行，也可與醫院系統進行連結。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期發展計畫

全面發展多樣產品，增加廣度，因應客戶不同的需求，提供客戶便捷迅速之服務，整合網路資源，提高效率且積極與上下游廠商維持良好合作夥伴關係以期持續降低成本、強化價格競爭力、爭取市場佔有率且推動全員品質意識，落實品質管理，以期贏得客戶的信賴。

以相同技術平台開發各領域醫療診斷產品，例如傳染性疾病、自體免疫性疾病及獸醫相關檢測產品。

#### 2.長期發展計畫

掌握客戶發展趨勢與市場脈動，積極研發新品及持續改善產品品質，掌握關鍵技術，保持市場領先地位、持續深耕技術及市場並積極尋求同業或異業合作機會，朝國際化企業邁進。

培養國際行銷人才，設立海外行銷據點，強化各地通路管理，開發自費健康檢查的應用市場，分散產品風險。

## 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	年度	113 度		114 年度	
		銷售淨額	比例(%)	銷售淨額	比例(%)
內銷		40,885	55.19%	50,115	65.41%
外銷		33,198	44.81%	26,497	34.59%
合計		74,083	100.00%	76,612	100.00%

#### 2.市場佔有率

目前本公司產品國內人醫市場佔有率超過 40%，市場推廣以穩步成長為目標，並逐步進入獸醫市場。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司產品品質逐漸獲得肯定無論在台灣市場或是其他國家整體銷量穩定上升；為提升產品品質公信力，公司已成立部外品管服務，先行於台灣試辦服務，此服務可協助數家檢驗所針對 BioIC IgE 檢測進行 TAF 認證，未來計畫將此服務擴及海外市場，藉此服務提升產品品質自我要求，同時提升產品品質公信力與其他國際大廠競比。

#### 4.競爭利基

本公司積極推出符合市場發展趨勢之產品，佈局全球行銷通路，立即掌握市場動態，快速回應客戶需求；開發時程適時、快速，加速產品上市時間；競爭產品成本售價過高，通路商訂單逐步增加。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

- A.推出 BioIC 品牌，市場形像佳，品質技術優良。
- B.產品應用性擴大，可以滿足客戶需求。
- C.公司全體員工向心力創造公司使命必達文化。
- D.醫藥衛生法令、產品技術及經營門檻高，競爭者不易進入，代工客戶轉單不易。

(2)不利因素及因應措施：

- A.隨著業績成長，產能或有不足，因應對策：積極改善生產設備，提高通量、自動化程度。
- B.現有相關科系教育無法直接提供研發及技術人才，因應對策：積極與學校進行產學合作及學生實習，落實教育訓練以培育人才。
- C.國際化遇到各國醫藥衛生法令要求不盡相同，因應對策：與當地經銷商共同進行衛生主管機關與臨床評估醫院專家之諮詢，確保產品認證之臨床評估方法及結果符合當地法令。

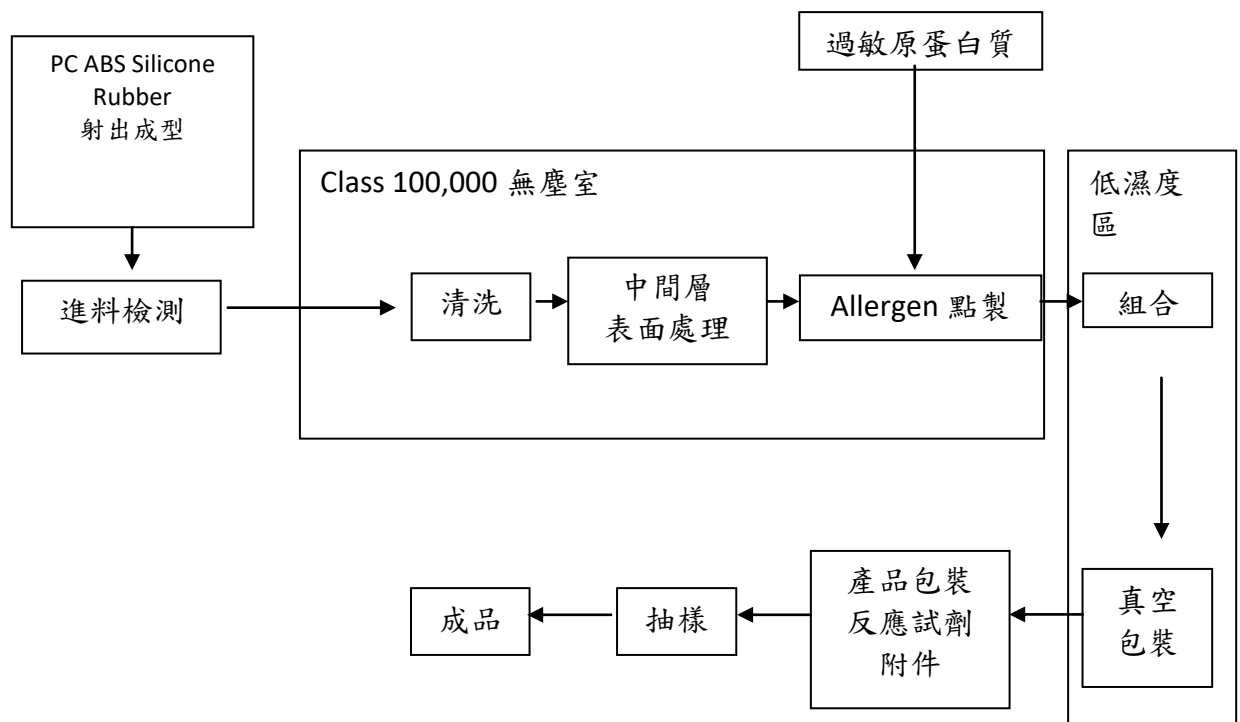
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品過敏原檢測套組對於過敏患者篩選過敏原，提供醫師、患者個人及家庭改善過敏發生之方向。

2.主要產品之產製過程

本公司主要產製過程如下所示：



(三)主要原料之供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原 料	供 應 來 源	供 貨 狀 況
過敏原蛋白質萃取物	美系廠商	穩定供貨
免疫分析二次抗體 HRP 酵素 Conjugate	美系及歐系廠商	穩定供貨
HRP 酵素化學冷光呈色劑	美系廠商	穩定供貨
微流體分析卡元件塑料上下蓋及矽膠中間層	國內廠商	穩定供貨

(四)主要進銷貨客戶名單

1.主要銷貨客戶名單

最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	客戶名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發 行人 關係	客戶名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發 行人 關係
1	鴻捷泰捷生 物科技(廈 門)有限公司	17,767	23.98%	無	瑞博企業 有限公司	15,618	20.39%	無
2	瑞博企業有 限公司	13,069	17.64%	無	世藝生醫 股份有限 公司	10,613	13.88%	無
	其他	43,247	58.38%		其他	50,381	65.73%	
	銷貨淨額	74,083	100.00%		銷貨淨額	76,612	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：鴻瑞泰捷生物科技(廈門)有限公司因應中國景氣不佳，故營收下降。

世藝生醫股份有限公司為本公司之經銷商，因應國內持續拓點，故營收增加。

## 2.主要進貨供應商名單

最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商名稱及其金額與比例：

項目	113 年度				114 年度				
	供應商名稱	進貨金額	比率	關係	供應商名稱	進貨金額	比率	關係	
1	進階生物科技股份有限公司	2,689	13.96%	無	名鴻科技有限公司	3,956	21.48%	無	
2	Creative BioMart Inc.	2,607	13.54%	無	ATIK CAMERAS UNIPessoal LDA	2,629	14.27%	無	
	其他	13,961	72.50%		其他	11,835	64.25%		
	進貨淨額	19,257	100.00%		進貨淨額	18,420	100.00%		

註 1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司為加強產品成本競爭力、避免主要原物料進貨集中之風險，除積極維持與原供應商良好之關係外，亦致力尋求能提供品質優良、價格較有競爭力之其他供應商，以謀求原物料採購之品質精進及分散貨源。

### 三、最近二年度及截至年報刊印從業員工資料

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

項目		年度	113 年度	114 年度	115 年度 截至 4 月 30 日
員工 人數 (人)	管理人員		9	8	8
	一般職員		55	46	48
	合計		64	54	56
平均年齡			37.25	37.77	37.72
平均服務年資			9.15	10.37	10.33
學歷分布 比率 (%)	博士		3.13%	1.85%	1.79%
	碩士		14.06%	16.67%	16.07%
	大專		65.62%	68.52%	69.64%
	高中		17.19%	12.96%	12.50%
	高中以下		-	-	-

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

(一)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.主要福利措施如下：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。

公司特別提供：員工分紅及認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、團體意外保險及健康檢查、購置員工宿舍供遠道員工使用。

福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、定期員工旅遊活動、定期慶生會及其他各種便利優惠活動等。

#### 2.員工進修、訓練及實施情形：

(1)新進人員培訓課程：使新人快速融入組織團隊。

(2)專業職能培訓課程：公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加，另員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

### 3.退休制度與其實施情形：

適用新制員工：

則依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護實施情形：

本公司定期舉行勞資會議，並提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協議，了解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

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

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構：

本公司雖尚未成立跨部門資訊安全委員會，目前由資訊部主管兼任資訊安全相關事務。強化本公司資訊安全管理，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境。

### 2.資通安全政策：

本公司為有效落實資安管理，訂定「資訊作業管理辦法」並配合「財務及非財務資訊管理辦法」、「電子計算機處理循環」等其他內部控制作業辦法，包含資訊部門與使用部門權責劃分、資訊部門之功能及職責劃分、設備器材管理、程式開發、資訊軟體管理、應用系統維護、資料輸入及修改、資訊安全保全、網路系統安全評估、網路系統備援、電腦病毒及惡意軟體之防範及資通安全檢查等，以建立本公司資訊安全管理體系。

### 3.具體管理方案及投入資通安全管理資源：

於具體管理方案上，本公司藉由下列各管理方案及全體同仁共同努力，以達成資通安全管理目標：

- (1) 本公司個人電腦皆有建立防火牆並安裝防毒軟體，且禁止使用未經授權之軟體。
- (2) 不定期辦理資訊安全及個人資料保護之宣導作業，新進人員皆須簽定保密協定。
- (3) 重要資訊系統或設備建置適當的備份及備援以維持其可用性。
- (4) 定期盤點資訊資產以確保資產清單的正確性及完整性。
- (5) 每年定期實施內部稽核以確保資訊安全及個資保護管理制度之有效性。

此外，在投入資通安全管理之資源上，本公司由資訊人員專責資訊安全管理業務並已採購適當的防護軟硬體(防毒軟體、防火牆等)，強化公司資訊安全。而本公司稽核單位亦將資通安全檢查之控制作業及個人資料保護管理辦法，列為年度稽核項目，且依據內部控制制度自行檢查作業，將實施成效提報董事會覆核確認，並出具內部控制制度聲明書。

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

#### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	科學工業園區管理局	114.01.01 至 118.12.31	廠房租賃	不可轉讓
房屋租賃契約	科學工業園區管理局	114.01.01 至 118.12.31	員工宿舍租賃	不可轉讓
中國大陸地區經銷合約	鴻瑞泰捷生物科技(廈門)有限公司	106.01.01 至 115.12.31	中國大陸地區經銷	—

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及影響：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年 度	114 年 度	增 減 變 動	
		金 額	金 額	金 額	%
流動資產		161,665	151,389	(10,276)	(6.36)
按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動		13,479	6,462	(7,017)	(52.06)
不動產、廠房及設備		51,439	51,166	(273)	(0.53)
使用權資產		21,828	17,783	(4,045)	(18.53)
無形資產		729	862	133	18.24
其他資產		4,377	5,740	1,363	31.14
資產總額		253,517	233,402	(20,115)	(7.93)
流動負債		18,211	21,633	3,422	18.79
非流動負債		19,780	15,415	(4,365)	(22.07)
負債總額		37,991	37,048	(943)	(2.48)
股本		265,280	265,280	-	-
保留盈餘		(49,754)	(68,926)	(19,172)	38.53
股東權益總額		215,526	196,354	(19,172)	(8.90)
重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者)：					
1. 保留盈餘減少：主要係因本公司主要客戶所在國家景氣不佳，故對其出貨量下降，致本期虧損所致。					

(二)未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入淨額、營業(損失)利益及稅前淨利(損)重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年 度	114 年 度	增 減 變 動	
		金 額	金 額	金 額	%
營業收入淨額		74,083	76,612	2,529	3.41
營業成本		50,768	52,877	2,109	4.15
營業毛利		23,315	23,735	420	1.80
營業費用		48,312	46,029	(2,283)	(4.73)
營業損失		(24,997)	(22,294)	2,703	10.81
營業外收入及支出		7,030	3,122	(3,908)	(55.59)
繼續營業單位稅前淨損		(17,967)	(19,172)	(1,205)	(6.71)
所得稅利益		-	-	-	-
本期淨損		(17,967)	(19,172)	(1,205)	(6.71)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-
本期綜合損益總額		(17,967)	(19,172)	(1,205)	(6.71)
最近二年度營業收入淨額、營業(損失)利益及稅前淨利(損)發生重大變動項目之增減比例變動分析說明及其影響暨未來因應計畫(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者)：					
無。					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

一一四年本集團無須對外公開財務預測。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	(292.24)	(43.86)	(84.99)
現金流量允當比率(%)	(32.33)	2.94	(109.09)
現金再投資比率(%)	(16.89)	(3.14)	(81.41)
最近年度現金流量增減比例變動說明：			
1. 現金流量比率減少：主要係因本期虧損，營運活動淨現金流入減少所致。			
2. 現金流量允當比率減少：主要係因本期虧損，最近五年度營業活動淨現金流入減少所致。			
3. 現金再投資比率減少：主要係因本期虧損，營運活動淨現金流入較少所致。			

#### (二)流動性不足之改善計劃

本集團營運狀況穩定，流動資產高於流動負債，故無流動性不足之情形發生。

#### (三)未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額	營業活動 淨現金流量	投資活動 淨現金流量	籌資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足) 數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
52,455	16,494	(7,100)	—	61,849	—	—
現金流量變動情形分析：						
1. 營業活動：因本公司國內持續拓點，預估對其出貨量可能增加，預計未來一年集團營業活動現金流入。						
2. 投資活動：預計新增不動產、廠房及設備之現金流出。						

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、改善計畫及未來一年投資計畫無此情事。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本集團利息收入主要為銀行存款之利息，利息支出主要為租賃負債按有效利息法所產生之利息費用；本集團除持續密切注意各項利率變化與走勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，故整體而言利率變動不致於對本集團產生重大影響。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本集團 114 年度及 113 年度之兌換利益分別為 39 仟元及 4,729 仟元，分別佔該年度營業收入淨額之 0.05% 及 6.38%。對匯率方面的風險控制，除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露部位。此外，亦隨時監控外匯市場變化，再決定是否以遠期外匯合約之方式來規避外幣波動風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本集團產品並非售予一般消費者，故通貨膨脹對本集團並無直接立即之影響，未來會隨時注意市場價格波動，並與供應商維持良好關係，近年來並未有因通貨膨脹而對損益造成重大影響之情事，未來將持續觀察市場價格之變動趨勢，以降低通貨膨脹對本集團造成之影響並適當調整產品售價以及原物料庫存量。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本集團自成立以來即專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且本集團以穩健經營為原則，並以財務健全為發展前提，故最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.從事資金貸與他人、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

本集團截至年報刊印日為止並無從事如資金貸與他人、背書保證及高風險、高槓桿投資之情事，而本集團所從事的衍生性金融商品交易均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。另本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、

「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等辦法，並經股東會決議通過，作為本集團從事相關行為之遵循依據。未來若有相關作業，將依以上相關程序，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

以現有通過醫療器材查驗登記產品「百敏析特異性過敏原檢測套組」之量產、生產製程改善及通過不同國家地區醫療器材查驗登記專案計畫為主。此外，新產品開發以擴大 BioIC 微流體平台技術及智慧財產權開發等，以提高產品附加價值的專案計畫為主。

2.預計投入研發費用

關於研發費用金額投入已依新產品開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本集團市場上競爭力。

(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：

本集團營運除依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，以符合相關法令規範，因此對本集團財務業務並無產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團業務及研發部門經常性針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並針對產業之供需變化進行瞭解，以及時掌握科技及產業變化對公司之影響。定點照護 (Point-of-Care) 為目前及未來醫療照護的主流；另外由於醫療檢測技術的進步及應用範圍的擴大，讓本集團核心技術產品的應用面更加廣泛，本集團仍將不斷提升 BioIC 微流體平台技術之自動化與可靠度及開發新產品，維持競爭優勢。資訊部門亦隨時注意資通安全方面之技術發展演變，落實資訊安全管理政策，並定期執行資通安全檢查以迎合市場潮流。科技改變(包括資通安全風險)及產業變化目前尚不致有影響公司財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資關係，故本集團目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團截至年報刊印日止，並未有進行擴廠之計畫，惟將來若有擴廠計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴廠是否能為集團帶來具體效益，以確實保障集團利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團所需之主要原料進貨皆為不同公司所提供，且主要原料大多具備 2 家以上之供應商，並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團之銷貨客戶，除中國之代理經銷商佔銷售比率較高，其餘尚屬平均。中國之代理經銷商佔銷售比率較高之原因，係因其為本集團負責代理銷售至中國之各區經銷商，各區經銷商再銷售予終端客戶，雙方合作關係良好，代理經銷商亦非終端客戶，故尚無銷貨集中之風險。

(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集團之影響、風險及因應措施：

本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本集團之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對集團之影響、風險及因應措施：

本集團經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

114年12月31日

洄藝科技股份有限公司

##### 2.各關係企業基本資料

114年12月31日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
AST Management Inc. (Samoa) (註)	92.4.30	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	—	智慧財產權管理

註：本公司於民國114年8月14日將AST Management Inc. (Samoa)辦理解散清算，並已完成相關手續。

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

主要營業項目為體外檢測並研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

實驗室晶片(Lab-on-a-Chip)

整合型晶片資訊系統(Integrated Chip Information System)

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

114年12月31日 單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
AST Management Inc. (Samoa) (註)	董事長	洄藝科技股份有限公司 代表人：章文仁	—	—

註：本公司於民國114年8月14日將AST Management Inc. (Samoa)辦理解散清算，並已完成相關手續。

## 6.關係企業營運概況

114年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨損	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
AST Management Inc. Samoa(註)	—	—	—	—	—	—	—	—

註：本公司於民國114年8月14日將AST Management Inc. (Samoa)辦理解散清算，並已完成相關手續。

### (二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至民國一一四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

### (三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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，若發生證交法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第11條第1項重大訊息說明記者會各款情事）：無。**

洹藝科技股份有限公司



董事長：章文仁

