股票代號:6665



康聯生醫科技股份有限公司

民國一〇八年度 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站:http://mops.twse.com.tw

公司網址:https://www.healthconn.com

中華民國 一〇九 年 四 月 三十 日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子聯件信箱:

發言人姓名:劉永弘 電話:02-5596-7233

職稱:總經理 電子聯件信箱:investors@healthconn.com

代理發言人姓名:廖國欽 電話:02-5596-7233

職稱:子公司總經理 電子聯件信箱:investors@healthconn.com

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話:

總公司:臺北市中正區忠孝東路1段54號5樓

電 話:02-5569-6199

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:福邦證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址:http://www.gfortune.com.tw

電話:(02)2383-6888

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:徐聖忠、徐永堅會計師

事務所名稱:資誠聯合會計師事務所

地址:台北市基隆路一段 333 號 27 號

網址:http://www.pwc.tw

電話:(02)2729-6666

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.healthconn.com

目錄

壹、	致股	·東報告書	1
貳、	公司	簡介	4
	_ 、	設立日期	4
	_ `	公司沿革	4
參、	公司	治理報告	5
	— 、	組織系統	5
	_ `	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	7
	\equiv `	最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
	四、	公司治理運作情形	20
	五、	會計師公費資訊	45
	六、	更換會計師資訊	45
	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	45
	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	<u>'</u> +
		之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
	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	47
	+、	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	48
肆、	募資	情形	49
	<u> </u>	資本及股份	49
	_ `	公司債辦理情形	53
	\equiv $$	特別股辦理情形	53
	四、	海外存託憑證辦理情形	53
	五、	員工認股權憑證辦理情形	54
	六、	限制員工權利新股辦理情形	55
	七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
	八、	資金運用計畫執行情形	55
伍、	營運	概況	56
	<u> </u>	業務內容	56
	_ `	市場及產銷概況	73
	\equiv $$	從業員工人數	80
	四、	環保支出資訊	80

	五、	勞資關係	80
	六、	重要契約	82
陸、	財務	概況	83
	_ 、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83
	_ `	最近五年度財務分析	87
	\equiv \	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
	四、	最近年度財務報告	93
	五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
	六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事	事,
		應列明其對本公司財務狀況之影響	93
柒、	財務	狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
	_ `	財務狀況	94
	_ `	財務績效	95
	\equiv \	現金流量	96
	四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
	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
			96
	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	97
	七、	其他重要事項	99
捌、	特別	記載事項	. 101
	_ `	關係企業相關資料	. 101
	_ `	最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	. 104
	\equiv `	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	. 104
	四、	其他必要補充說明事項	. 104
	五、	最近年度及截至年報刊印日止,如發生本法第三十六條第三項第二款所定對限	0.
		權益或證券價格有重大影響之事項,亦應逐項載明	. 104

壹、致股東報告書

茲將本公司營運狀況報告如下:

一、民國一〇八年度營運概況

一〇八年全球及國內經濟穩定成長,儘管外在經營環境多變,康聯生醫仍持續不懈,以 精準健康服務為基礎、整合尖端分子診斷技術與檢測醫學供應鏈,以預防、預警、預測,協 助人們預防疾病,維持健康,追求樂齡人生為使命,並逐步形塑公司文化、核心價值與願景, 落實推動各項發展策略,在全體同仁齊心協力下,業務營收持續穩健成長,一〇八年營業收 入達 1,964,615 仟元,較一〇七年成長 14%,稅後淨利 286,220 仟元,每股獲利 6.32 元, 盈餘再創歷年新高。

康聯生醫以【精準檢醫 智慧健康】為發展核心,持續深耕生命科學全方位檢測、精準健康管理、精密醫療儀器、耗材銷售、醫療儲運服務等營業版圖;強化檢驗醫學技術,蒐集、分析、運用健康數據,創造精準預防、智慧健管服務價值;透過精密醫療醫儀器與耗材銷售,遍及大多數醫療機構、檢驗中心、實驗室通路。一〇八年積極擴大業務範圍,發展 Concierge Care 企業核心人才健管、深耕生化血清檢測、分生基因檢測、微生物檢測、精密醫療儀器、耗材銷售、醫療儲運物流等服務。

重要財務表現

單位:新台幣;仟元

	108 年度	107 年度
營業收入	1,964,615	1,729,477
毛利率	35%	38%
淨利率	15%	16%
每股盈餘(註 1)	6.32 元	5.99 元

註1:稅後淨利及每股盈餘數字歸屬於母公司業主權益

二、民國一〇八年營運計劃概要

康聯生醫以提供生命科學全方位檢測與精準預防醫學整合服務為主,藉由尖端生物醫學 與環境安全檢測技術,搭配影像與臨床檢測等多面向數據蒐集,以期透過高效電腦運算及 AI 人工智慧多面向輔助分析,協助臨床診斷及預防感控,提供智慧化與客製化預測與預防效益, 精準促進個人與群體健康。

一〇八年公司在醫學檢測、健康管理整合服務及精密醫療儀器、耗材銷售、醫療儲運物

流等領域均有成長。經營策略奠基於前瞻性檢測技術、智慧化整合服務、產業鏈通路三大發 展。

前瞻性技術發展

一〇八年自行開發 19 項新檢測服務(男女性荷爾蒙檢測、抗疲勞維生素檢測、輔酶檢測、空氣 16 項檢測),開發導入 123 項新測項服務(視力基因檢測、新陳代謝基因檢測、食品公告 120 項檢測、認知功能檢測),透過遍佈全台的產業鏈通路擴大銷售。更佈局產研合作,建立華人生物資訊平台,結合鴻海母集團的優勢,為國內唯一與眾多頂尖國際大廠簽約策略結盟(如圖示)、技術交流的公司,持續策略投資癌症液態活檢、早期癌症檢測、慢性病基因篩檢、伴隨式診斷(細胞/免疫/標靶治療)等前瞻領域發展。



智慧化服務發展

因應市場需求的新測項開發,康聯生醫醫師與專家團隊同步開發導入 NESS 多元健康促進解決方案(NESS: Nutrition 營養、Exercise 運動、Stress 紓壓、Sleep 好眠),一〇八年送出三件智慧健管系統發明專利申請,開發導入心血管慢病管理、認知功能健康管理、安居適老銀齡居家環境改造與輔具等服務。康聯生醫持續優化健康管理智慧系統平台,利用人工智能等數據科學工具,提供企業員工智慧健康諮詢及個人化健康促進服務,創造健康數據價值。

產業鏈通路發展

代理銷售國際大廠檢驗儀器、醫學檢驗及快篩試劑耗材商品,在台灣北中南擁有大型倉儲及冷藏設備,與符合 GDP 規格的冷鏈物流,提供高品質醫療儲運物流服務。 客戶涵括全國各醫學中心、區域與地區醫院、診所、醫學檢驗中心以及實驗室,覆蓋率極高,佔有絕佳通路優勢。善用此優勢,結盟國際大廠,投入微生物實驗室自動化、微生物型態自動判讀 AI系統、感染症多重基因、POCT 即時檢測等、擴及非臨床微生物檢驗,發展自有醫療儀器

BluePoint 商品,佈局海內外通路產業生態鏈。

未來展望 立足台灣 放眼世界

今年全球經濟受新冠肺炎影響,將面臨經濟衰退、企業獲利減少及消費不足問題,是充滿挑戰的一年,唯康聯生醫仍將維持一貫穩健經營策略,透過深化與國際大廠結盟合作 (Thermo Fisher、Roche、Guardant Health、Merck、Illumina、Myriad、Qiagen...),引進尖端技術,強化研發,發展自有品牌商品與價值,著力於癌症液態活檢、早期癌症檢測、慢性病基因篩檢、伴隨式診斷等領域,期使公司營運及獲利影響最小化。

康聯生醫未來朝向「加速投資臺灣」、「新南向」及「加強與國際鏈結、佈局全球」等面向發展,規劃打造國際生醫卓越中心、亞太區臨床檢驗試劑製造中心、東南亞服務據點、國際醫療儲運物流中心,持續發展前瞻檢測技術與解方商品服務,期許能拓展業務廣度與深度,加快產業供應鏈整合佈局。

在養成核心人才方面,挖掘海內外專業人才,加強優秀員工之拔擢,推動管理人才發展儲備計畫,強化集團經營管理實力,培育兼具國際視野、團隊精神與創新能力的專業經理人, 且為延攬與留任並重,提供具競爭力的薪酬制度、順暢透明的升遷管道、提供友善的工作環境。

康聯生醫有明確的核心定位與短中長期策略佈局,基於全球健康意識、癌症高發生率、環境污染日增、高齡化社會產生的健康需求,高質量、快速高通量精準檢測日漸普及,健康互聯網、數據科學、遠距醫療照護應用將無所不在。縱然大環境或有不確定性,結合尖端檢測與智慧健管服務,開拓海內外新市場,整合產業供應鏈,提升核心競爭力。期許康聯生醫站穩腳步進而持續成長與獲利。感謝康聯生醫的股東、同仁、客戶、供應商與合作夥伴們給予我們的長期支持與肯定,更期望未來和我們攜手同心,共創繁榮願景,持續為人群健康及社會環境帶來更多正面的影響力。

董事長・

理人:

會計士管

貳、公司簡介

一、 設立日期

設立日期:中華民國 98年 01月 10日。

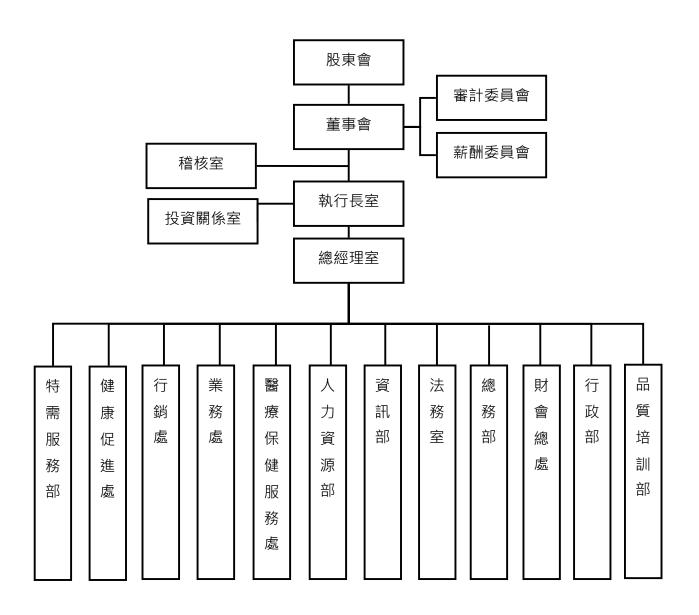
二、 公司沿革

公司汽车	
時間	重要紀事
98年01月	設立康聯生醫科技股份有限公司、實收資本額 500 仟元整
98年02月	辦理現金增資普通股 10,450 仟股、實收資本額新台幣 105,000 仟元整。
98年04月	辦理現金增資普通股 9,500 仟股、實收資本額新台幣 200,000 仟元整。
99年06月	引進世界級高通量全基因體定序儀·進行全基因體定序分析(Whole Genome
	Sequencing)·解開個人化醫療與健康管理的終極密碼
99年11月	推動 H-Gene 基因計劃,以全基因體定序整合到個人健康管理的創新服務,創
	新全球健康產業模式
103年10月	辦理減資新台幣 74,262 仟元‧實收資本額新台幣 125,738 仟元整。
103年10月	辦理現金增資普通股 16,216 仟股·實收資本額新台幣 287,903 仟元整。
104年03月	設立 Healthconn Corp.(KY)
104年04月	設立 Healthconn Limited (HK)
104年07月	增資 Healthconn Corp. USD100,000 元
104年07月	增資 Healthconn Limited HKD700,000 元
104年08月	設立深圳康聯健康科技有限公司
105年02月	辦理現金增資普通股 4,880 仟股·實收資本額新台幣 336,703 仟元整
106年02月	設立子公司康誠生技股份有限公司、實收資本額 1,000 仟元整
106年02月	設立 Genconn Biotech UK Limited
106年03月	子公司深圳康聯健康科技有限公司取得鄭州永揚檢測服務有限公司 100%股權
106年04月	子公司康誠生技股份有限公司現金增資普通股 3,900 仟股·實收資本額新台幣
	40,000 仟元
106年04月	推出全方位會員健康管理服務
106年07月	取得康儀科技股份有限公司 100%股權
106年09月	經證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。
106年11月	登錄興櫃股票
107年08月	辦理盈餘轉增資 4,040 仟股·實收資本額新台幣 377,107 仟元整
108年02月	設立 Healthconn US Corp.
108年02月	Healthconn US Corp.與 Advocate Aurora Healthcare 集團合資成立 AFJV,
	INC.
108年08月	辦理盈餘轉增資 7,542 仟股·實收資本額新台幣 452,529 仟元整

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要業務及職掌
董事長兼執行長	營運策略研發發展之規劃與執行
	自責公司稽核業務,以及內控制度檢查與評估,並提供及督導改善方案
投資關係室	負責董事會、功能性委員會運作及投資人關係維護
總經理室	 負責公司整體策略規劃及推動·並督導各專案執行進度
	1.提供企業客戶員工整體健康管理
醫療保健服務處	2.健康促進之解決方案
	3.醫療保健諮詢及轉介服務
/	1.負責多元健康促進解方模組化與開發
健康促進處	2.負責提供多元健康促進解方之服務
性 弱 卯 郊 如	負責規劃與提供企業客製健康照護服務需求,如高階人才健康照護禮賓
特需服務部	專案
	1.負責新客戶開發與服務拓展、持續維護客戶良好關係、訂單管理及客訴
業務處	追蹤
	2.達成公司營運目標、提升獲利率創造最大效益
	1.負責公司資訊安全管理
資訊部	2.應用系統開發與維護
	3.電腦軟硬體設備請購評估與管理‧並協助各項資訊需求之規劃與執行
行銷處	負責各項產品市場有關資訊之蒐集,並擬定產品銷售計畫與執行策略
法務室	負責公司各項對外合約簽訂前之擬訂及審查,並針對公司業務涉及法律
7237	之事項提供法律意見
總務部	負責設備用品及日常庶務採購、資產管理及環境維護等相關業務
	會計部:負責公司帳務處理、財務報表編製、營業稅及所得稅申報、年
財會總處	度預算編製
//3 II ###	財務部:負責收付款出納作業、銀行往來、銀行存款調撥、現金收支預
	估
人力資源部	負責公司人員之選用育留相關作業及人資相關管理辦法研擬
	1.負責執行公司日常營運之行政工作
行政部	2.標準作業流程及文件契約管理修訂
	3.拓點及拓點設置制度建立及技術文件彙整
	4.外部管顧規畫與執行
	1.服務健管師的培訓
品質培訓部	2.新健管制度調研、開發、導入
	3.新據點規畫、設置協助

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

109年04月24日;單位:股;%

舞		井 1					
	麗 条	शंच च	1				
配偶或二 等以內關 之其他計 董事或 斯爾克人	群 佑	1	1				
具配偶或二 親等以內關 稅之其他主 管、董事或 監察人	盤 葉	T.	ı				
目前兼任本公司及其他公司之職務		Healthconn Corp 董事長 Healthconn Litimed 董事 長 深圳康聯健康科技有限公司 董事 斯團法人「永齡慈善」社會 福利事業基金會 董事 时團法人「永齡慈善」教育 基金會 董事 財團法人「永齡慈善」教育 基金會 董事	康聯生醫科技(股)公司 總經理 經理 深圳康聯健康科技有限公司 董事長 康儀科技(股)公司 董事				
主要經(學)歷		臺北醫學大學 保健營養學条 Hea 美商必帝(BD)公司處長 長 瑞士商裕利 經理 深圳 美商美敦力 大中華區市場部總 董事 財團 永齡生技 董事長 財團 超利 財團 財團 財團 財職 財團	東吳大學法研所碩士 臺北醫學大學附設醫院 急 臺北醫學大學附設醫院 急 診中心主任 臺北醫學大學附設醫院 号				
海 禁	持股 上 秦	1.46%	%0				
利用他人名義持有股份	股數	0.43% 665,280 1.46%	0				
	持股比率	0.43% (0.37%				
配偶、未成年子女现在寺女现在持有股份	股數	2.14% 194,880	1.10% 168,000				
	持 形 奉	2.14%	1.10%				
現在持有股數	股數	974,400	501,074				
^争 名	持股比率	2.03%	1.11%				
選任時持有股份	股數	685,000					
数 器 田 題		3 年 102.01.08	103.05.26				
田 田		8 年	3年				
麗 田		106.06.29	106.06.29 3				
型 配		町	眠				
科		- - - - - - - - - - - - - -	泛炎廳				
田 話 職年		中 民	中 民				
題		董 事 長	师 細				

# 2000	舞 註											Ī					T						
2		麗 ※									1			1					1				
2	調料工業										1	1				1				ı			
	具親徐管酮等之、監	職難									1			1					1			-	ı
監論 再述 日本 (本庫 (本庫 (本庫) 別報 性 (本庫 (本庫) 別報報 (本) (本) 別報報報 (本) (本) 別報報 (本) (本) 別報 (本) (本) (本) 別報 (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本)	目前兼任本公司及其他公司之職務										-	永龄健康基金會 執行 中華民國電症醫醫會					以上本 □	口灣人學習訂系則敘按				益福生醫(股)公司董事	群泰生物(股)公司 監察人
	主要經(學)歷		科主治醫師 臺北醫學大學醫事法律講師	行政院衛生署緊急醫療救護	諮詢委員會委員	臺北市消防局醫療顧問 _{庫聯診} 師台書 /	^派 字川兵真六 臺灣外科專科醫師	—————————————————————————————————————	臺灣急診醫學會急診醫學科	專科醫師		國立陽明大學 臨床醫學研究所 埔十	 陽明大學臨床醫學研究所	陽明大學醫學系	台北市立忠孝醫院 副院長	台北榮民總醫院外科加護病房	主任		台灣大學會計条	台灣大學會計系副教授	台灣大學農業化學博士	中國文化大學農學研究所。	中國文化大學食品營養學系 台北醫學大學教授
配籍 申申 申請 演集創業的 民國 實施公司 日報 財産方 性 指有股份 持有股份 日報 日報 所 日報 財産方 現在 持有股份 日本 持有股份 日本 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報	整	時股 七率									%0			%0					%0			%0	
配籍 申申 申請 演集創業的 民國 實施公司 日報 財産方 性 指有股份 持有股份 日報 日報 所 日報 財産方 現在 持有股份 日本 持有股份 日本 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報	也人名 与股份										0			0					0			C)
配籍 申申 申請 演集創業的 民國 實施公司 日報 財産方 性 指有股份 持有股份 日報 日報 所 日報 財産方 現在 持有股份 日本 持有股份 日本 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報 日報	利用作	股																					
□		持股比率									%0			%0					%0			%	8
□	G偶、未 _场 現在持3	股數									0			0					0			C)
回籍		持股比率									37.86%			0.34%					%0			%0	8
國籍 或註 一种 一种 「無別別 「無別別 一种 「無別別 「中華」 「無別別 「中華」 「無別別 「中華」 「無別別 「中華」 「無別別 「中華」 「無別別 「中華」 「無別の 「中華」 「無別の 「中華」 「無別の 「中華」 「無別の 「中華」 「無別の 「おりいろ 「はいろ 「106.06.29」 「1	現在持有股	股數												154,720					0			C	
回動	# ②	持股比率									38.05%			1					%0			7%0	0
國籍 供名 性 付 中華 這場創業投 - 106.06.29 日國 宣(殷)公司 - 106.06.29 日國 日本 日本 日本 日本 日本 日本 </td <td>選任時持有股</td> <td>股數</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>12,813,104</td> <td></td> <td></td> <td>ı</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td>C</td> <td></td>	選任時持有股	股數									12,813,104			ı					0			C	
國籍 性 性 機任 中華 這場創業投 - 106.06.29 日國 宣(股)公司 - 106.06.29 日國 專品 其編文 母 日國 其端 女 106.12.27 日國 財子 女 106.12.27 日國 財子 日 106.12.27	送 数 田 開 田										106.06.29			106.06.29								1061227	100.12.27
翻题以用 中田 中田 中田 AA 數 (級)公 本面 AD (級)公 本面 AD (級)公 本面 AD 本面 本面 AD AD AD AD AD AD </td <td>世 輯</td> <td></td> <td>3 年</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3年</td> <td></td> <td></td> <td>о Ĥ</td> <td>† n</td>	世 輯												3 年						3年			о Ĥ	† n
B	選田										106.06.29				106.12.27		106.12.27		100.12.27		1061227	10001	
國 以 目 中 民 中 民 中 民 中 民 離 江 书 神 國 神 國 神 國 中 民	哲 配										1			眠									R
題 展	題 話 里										 中民		#		3			掛	H 188	3		掛	出國
	麗 選												計						手			獨立	卌

24 平 鰡 二		1	I .					
或內他事人	關係	1	ı					
具配偶或二 親等以內關 條之其他主 管、董事或 監察人	姓 名	1	1					
具 親 徐 管	難難	1						
目前兼任本公司及其他公司之職務		中山醫學太學醫學檢驗暨生物技術學系 教授華廣生技 獨立董事	東海大學會計系 教授 車王電子(股)公司 獨立董 事 正新橡膠工業(股)公司 獨 立董事 永信國際投資控股(股)公司					
主要經(學)歷		美國韋恩大學生物化學暨分子 中山醫學大學醫學檢生物學博士 物技術學系 教授 美國韋恩大學生物化學暨分子 華廣生技 獨立董事中山醫學院醫事技術系 中山醫學院醫事技術系 中山醫學大學醫學檢驗暨生物 技術學系教授	台灣大學會計博士 中興大學企業管理研究所 逢甲大學會計系 0% 東海大學會計系教授					
利用他人名義持有股份	持股比率	%0 0	%0					
	股數							
	持股 比率	%0	%0					
配偶、未成年子女 現在持有股份	股數	0	0					
	持股比率	%0	0.01%					
現在持有股數	股數	0	2,544					
#P 2 2	持股 比率	%0	%0					
選任時持有股份	股數	0	0					
後 難 田 題		106.12.27	106.12.27					
任 期		3 争	3 サ					
選 田		106.12.27 3 年 106.12.27	106.12.27 3年 106.12.27					
哲 別		断	断					
A A		英海(二)	許恩得					
田 浜 職子 出 報		中 民 華 國	中 出					
額 選		運車 車	短 連					

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(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相 關資訊:本公司董事長與執行長同一人,本公司營運範疇為精準健康服務、整合尖端分子診斷技術與檢測醫學供應鏈,而董事長深耕於國際級生技大廠數十年,故借重其專業協助本公司跨向海外市場並和國際大 廠策略合作,董事長兼任執行長,可助本公司強化競爭力。本公司設有審計委員會制度,3 位獨立董事均是國內生技產業專家且為大學教授,3 位獨董之專業背景及獨立性,可獨立、有效且客觀監督本公司董事 會及公司經理人。

2.董事所具專業知識及獨立情形

	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格								符合	含獨]	立性	情形	<i>(</i> ,			兼任其他
姓名	務、財務、 會計業務 司業務關 類相關 系之公 系	法官計公之格專術会,師其務考證實,師可國有職人會,就不可以的,他所試書及有職員。以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以	法財會公務計司所 、、或業額	1	2	З	4	5	6	7	8	9	10	11	12	公發公獨董家 開行司立事數
吳良襄	-	-	✓	-	1	1	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉永弘	-	✓	✓	-	1	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鴻揚投資	-	✓	✓													0
創業(股)																
公司				✓	✓	✓	✓	✓	✓	\checkmark	✓	✓	✓	✓	-	
代表人:																
尹彙文																
萬瑞霞	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝明哲	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡淦仁	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
許恩得	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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

3.法人股東之主要股東

109年04月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.95%

4.表一主要股東為法人者其主要股東

108年04月23日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	郭台銘	9.63%
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶	2.89%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.89%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.35%
鴻海精密工業	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.32%
股份有限公司	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶	1.30%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.24%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.24%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.19%
	渣打託管富達清教信託:富達低價位股基金	1.05%

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

%	框	韫	扭 →	1				
; 單位: 股;%	或二 內關 里人	關係	1	ı				
	具配偶或二 親等以內關 係之經理人	姓名	ı	I				
三仕	調の影響を変える。	選 文	ı	ı				
109年04月24日;單	∞ 围个 □ ∨ 小 井 山 井 兴 □	日別兼任共心公司之職務	Healthconn Corp董事長 Healthconn Litimed 董事長 深圳康聯健康科技有限公司 董事 萬紘投資有限公司 負責人 財團法人永齡健康基金會 董 財團法人「永齡慈善」社會福 利事業基金會 董事 財團法人「永齡慈善」教育基 金會 董事 財團法人后大兒童健康基金會 董事	深圳康聯董事長 康儀科技(股)公司董事				
	型、弱,《光光十	土安恕 (學) 歷	臺北醫學大學 保健營養學系 美商必帝(BD)公司處長 美商亞培 經理 瑞士商裕利 經理 美商美敦力 大中華區市場部總監 永齡生技 董事長	東吳大學法研所碩士 臺北醫學大學醫學系 臺北醫學大學附設醫院 急診中心主任 臺北醫學大學附設醫院 局科主治醫師 臺北醫學大學醫事法律講師 行政院衛生署緊急醫療救護諮詢委員會委員 臺北市消防局醫療顧問				
	、名義36份	持股比率	1.46%	%0				
	利用他人名義 持有股份	股數	665,280	0				
	2年子女 2份	持股比率	0.43%	0.37%				
	配偶、未成年子 持有股份	股數	194,880	168,600				
		持股上海	2.14%	1.10%				
	持有股份	股數	974,400	501,074				
	就任	田田	103.01.01					
		11±5J	魠	町				
	¢	젂 쇼 E:		黑水弘				
	H A	羅	掛 圏	中 民				
		順伸	整 作 岷	総				

垂	##						1				1							ı			
1	關 孫						1				1		1								
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	姓 名						ı				ı							ı			
具 號 後	難難						1				1							ı			
公里下 [[\ 7] 中 丛 井 光 口	目別来任兵心公司之職務						台大醫院兼任主治醫師				ı						年年514/80/3/71 24年	原版作び(処)なり 里事			
型(83)20世十	土安恕(坤)席	臺灣外科專科醫師	中華民國骨科專科醫師	臺灣急診醫學會急診醫學科專科醫師	永齡健康基金會 董事	台大預防醫學研究所畢	0% 台北醫學院醫學系畢	衛生署基隆醫院家庭醫學科主任醫師	台北大學企業管理研究所	中國文化大學企業管理系	0% 中山醫院臨床護理師	市立陽明醫院臨床護理師	美商亞培公司全國業務經理	芬蘭赫爾辛基經濟學院(現為阿爾托經濟學	院) EMBA	國立陽明大學生化學研究所	慧智基因(股)公司生物科技業務部營運長	愛群生醫國際(股)公司事業發展部執行董事	豐技生物科技(股)公司業務部副總經理	合度精密生物科技(股)公司業務部大中華區	副總經理
紫紫	持 股						%0				%0						ò	% O			
用他人名特有股份							0				0						-	>			
利用他人名義持有股份	股數																				
(年子女 (份	持股比率						%0				%0						ò	% O			
配偶、未成年子女持有股份	股數						0				0						C	>			
	持股比率						0.38%				0.16%						ò	%			
持有股份	股數						171,755				73,760						C)			
就任	田						104.01.01				104.06.16						70707	01.60.701			
3	14.51						眠				\rightleftarrows						Œ	R			
ţ	젂 쇼						賴俊隆				張曉媖						1	工业层			
	羅 翻					#		到 <i>D</i>		#		到 <i>D</i>					掛	照圖			
	两 年 回					1 8 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		世 世 五				型 世 四					三線	經理區			
音	野					0	H 134	€		[0	H 12/4	€					匣	然			

垂	扭	ı	1	ı	ı	ı
或二 內關	麗 碗	ı	1	ı	ı	ı
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	姓 名	ı	1	I	ı	ı
開線後	選 選	1	1	1	1	ı
92图个门》以中山来设口	目即兼任兵他公司之職務	深圳康聯健康科技有限公司董事	1	-	深圳康聯健康科技有限公司 監察人 康誠生技股份有限公司 監察 人 康儀科技股份有限公司 監察	•
国、盟、明年十	上 安	靜宜大學觀光事業系 六福旅遊集團行銷總監、 美雅國際企業(股)公司行銷總監、 香港商思捷台灣分公司行銷經理、 香港商以熙台灣分公司行銷部經理、 香港商智威湯遜廣告有限公司台灣分公司經理	長庚大學 經營管理系醫務管理組 10% 台灣健康資訊產業整合協會 常務監事	台北醫學大學醫學研究所醫務管理組台北醫學大學附設醫院護理部護理長 台北醫學大學附設醫院醫療事務室主任國防夫學國防醫學院兼任講師台北醫學大學醫務管理學系兼任講師	美國哥倫比亞大學醫學工程碩士 0% 中盛郵信投資管理公司副總經理 渤海中盛產業基金管理公司董事	西雅圖華盛頓大學醫療法碩士 凱斯西儲大學法學碩士 東海大學法律學系
、名義5%	持	%0	%0	%0	%0	%0
利用他人名義持有股份	股數	0	0	0	0	0
年子女	井 出	%0	%0	%0	%0	%0
配偶、未成年持有股份	股數	0	0	0	0	0
安份	持 沿	0.10%	%90:0	0.16%	%0	0.51%
持有股份	股數	46,880	25,660	72,640	0	232,420
就任	日韻	106.04.01	104.06.30	104.01.01	108.02.01	108.10.21
4	作为	×	×	×	眠	×
\$	Д Ф	問	洪甄琍	江琇琴	江牧仁	陳杏怡
	器	中 昭	中 民	中 民	中 出	中民華國
14.	頭角	路	協理	協理	協理	協理

顜	##				1			1			1	- 1
	麗 碗		1				1			1		
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	群 佑				ı			1			1	
真配 親等 徐之	難離				ı			ı			ı	
目前兼任其他公司之職務					ı			1			1	
主要經(學)歷		高蓋茨法律事務律師 理暘國際法律事務所律師	lBA	神腦國際企業(股)公司會計部經理	佳營電子(股)公司會計部經理	安永會計師事務所副組長	台北大學企業管理系	0% 誠品生活(股)公司稽核主管	誠品(股)公司 稽核主任	南台科技大學行銷與流通管理系	0% 神腦國際企業(股)公司 財務副理	佳營電子(股)公司 財務專員
		高蓋芬 理陽國M	政大EMBA			安永會言	台北大島	% 就品生泳	誠品(股	南台科	% 神腦壓	住營電-
、名義5%	持股比率		%0 0									
利用他人名義 持有股份	股數			c)			0			0	
战年子女 设份	特 股 水		%0		%0		%0 0					
配偶、未成年子女 持有股份	股數		0		0		0					
股份	持股比率		0.12%			%80.0			0.03%			
持有股份 Bb數 持				000	00,000		15,000			12,000		
就在日期				1070701	104.07.01		106.08.22 15,000 0.03%			107.12.21 12,000 0.03%		
世				‡	X			\rightleftarrows				
和 位				光丰	大明场			傅如霞			連姵恰	
題				掛	民國		#		3 K	中田田田		
	地(神			恒	協理		12年 42		型型	日才买欠		
	-	<u> </u>					17	. +			- 1	-

並和國際大廠策略合作,董事長兼任執行長,可助本公司強化競爭力。本公司設有審計委員會制度,3 位獨立董事均是國內生技產業專家且為大學教授,3 位獨董之專業背景及獨立性,可獨立、有效且客觀 之相關資訊:本公司董事長與執行長同一人,本公司營運範疇為精準健康服務、整合尖端分子診斷技術與檢測醫學供應鏈,而董事長深耕於國際級生技大廠數十年,故借重其專業協助本公司跨向海外市場 監督本公司董事會及公司經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元

I-	✓ /x ∠ №	大				C)				0		
+ LE KY	御子公 同子公 世以外	事 事 事 以 別 別	型型										
$C \cdot D$	E、F及G等七項總額占稅後 純益之比例	財務報	有公司		5.8%					1.2%			
A · B ·	E、F 及項總額	₩<		.5 8 8					1.2%		司董員		
		告內公司	股票金額	0					0		衣本公		
	[聖祭(G)	財務報告內 所有公司	現金金額	2,270				0 {			冒酬金 (
纽	置 日 画		股票金額			C)			0			:獨立董事酬金依本公司董事
相關剛	вш/	本公司	現金金額			770	0/7/7						
員工領取相關酬金	退職退休金 (F)	財務報	有公司			C)				0		風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性
兼任員	沿離	₩<				C					0		金數名
	崭資、獎金及 特支費等(E)	財務報生中	有公司		9,942					0		9給付酬:	
	薪資特大	₩<	✓□			7700	9,942				0		紋明學
· C及	D 等四項總額 占稅後純益之 比例	財務報	有公司			100	L.370				1.2%		間等因素
A · B	D等口上沿线	₩<	4			70	T.5%				1.2%		!
	業務執行費用 (D)	財務報	有公司			Ç	00				100		風險、投
	業務執	₩<	4m			Ü	0			100			戦責
	董事酬勞 (C)(註 1)	財務報	有公司			1,869				並依所擔負之職			
董事酬金		₩<	40			7000	L,009				1,402		並依例
	退職退休金 (B)	財務報告內話	有公司			C					0		標準與結構,
	没職	₩<	(4回)			C					0		標準
	幸员 酉州(A)	財務報	有公司			2 275	6/2/7				2,014		、制度、
	韓	₩<				2 275	6/5/7				2,014		拉第
	章	Д Ф		吳良襄	劉永弘	鴻揚創業投資	(股)公司代表	人:尹彙文	萬瑞霞	謝明哲	蔡淦仁	許恩得	獨立董事酬金給付政策、
	職					U #	#				海上		1. 獨立

功能性委員酬金給付辦法規定每月支領,考量獨立董事對公司營運所負擔之職責及風險並參酌業界水準,採定額方式給付,不論公司盈虧。 最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無 2.

註 1:依本公司董事會通過 108 年擬分派董事及員工酬勞金額,按去年實際配發金額比例計算擬議數。

-16-

		董事姓名	姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)	頁(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	+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!
低於 1,000,000 元	-	1	1	1
	吳良襄、劉永弘、尹彙文(鴻	吳良襄、劉永弘、尹彙文(鴻	吳良襄、劉永弘、尹彙文(鴻 尹 彙 文 (鴻揚 投 資 代 表 尹 彙 文 (鴻 揚 投 資 代 表	尹彙文(鴻揚投資代表
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	揚投資代表人)、萬瑞霞、	揚投資代表人)、萬瑞霞、	人)、萬瑞霞、謝明哲、蔡	人)、萬瑞霞、謝明哲、蔡
	謝明哲、蔡淦仁、許恩得	謝明哲、蔡淦仁、許恩得	淦仁、許恩得	淦仁、許恩得
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	1	1	ı	1
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	ı	ı	吳良襄	吳良襄
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	ı	ı	劉永弘	劉永弘
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	ı	1	ı	ı
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	ı	1	ı	ı
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	1	1	ı	ı
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	ı	1	1	ı
100,000,000 元以上	ı	1	1	ı
總計	7 个	7 \	7 \	7 人

(二) 監察人之酬金:無。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元 領取來自 子公司以 外轉投資 公司酬金 0 事業或母 9.5% A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) 財務報告內 所有公司 9.5% 本公司 0 金額 股票 財務報告內 所有公司 3,395 員工酬勞金額(D) 現金 金額 0 金額 股票 本公司 3,395 現金 金額 3,486 有公司 財務報 告內所 獎金及特支費等 0 3,486 本公司 0 告內所 財務報 有公司 退職退休金(B) 0 本公司 20,429 20,429 財務報 告內所 有公司 薪資(A) 本公司 吳良襄 賴俊隆 郭偉立 劉永弘 張曉媖 奸允 副總經理 副總經理 副總經理 執行長 總經理 職稱

酬金級距表

公二十八二夕 国家省田日司家省田里 人名印	總經理及副總經理姓名	總經理姓名
ள 17 4 4 4 4 6 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	本公司	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	-	_
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	_
2,000,000 元 (含)~3,500,000 元 (不含)	吳良襄、郭偉立	吳良襄、郭偉立
3,500,000 元 (含)~5,000,000 元 (不含)	張曉煐、賴俊隆	張曉煐、賴俊隆
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	劉永弘	劉永弘
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	1	_
総部十	5.7	5.\

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年04月30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(%)
	執行長	吳良襄				m ~ v = v = v = (v = v = v = v = v = v = v
	總經理	劉永弘				
	副總經理	賴俊隆				
	副總經理	張曉媖				
	副總經理	郭偉立				
4:(((協理	周娜慈				
經理人	協理	洪甄琍	0	4,558	4,558	1.6%
$ \wedge $	協理	江琇琴				
	協理	江牧仁				
	協理	傅如霞				
	協理	陳杏怡				
	會計協理	洪靖琇				
	財務主管	連姵怡				

註:依本公司董事會通過108年擬分派員工酬勞金額,按去年實際配發金額比例計算擬議數。

- (五)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 占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金 之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
 - 1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告 稅後純益比例

	酬金占稅後純益比例(%)							
 職稱	107	年度	108 年度					
JUL 1円	本公司	財務報告內	本公司	財務報告內				
	本公司	所有公司	4公司	所有公司				
董事	7.4%	7.4 %	7%	7%				
總經理及副總經理	9.2%	9.2 %	9.5%	9.5%				

2. 給付酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事酬金·依據本公司章程規定·由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過 後執行。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、員工酬勞等·依據所擔任之職位及所承擔之責任·並依考核結果·由薪資報酬委員會通過後·提董事會通過後執行。

四、公司治理運作情形:

(一) 董事會運作情形:

108 年度董事會開會 7 次(A),董事出列席情形如下:

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	吳良襄	7	0	100%	
董事	劉永弘	7	0	100%	
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人:尹彙文	5	1	71%	
董事	萬瑞霞	7	0	100%	
獨立董事	謝明哲	7	0	100%	
獨立董事	蔡淦仁	7	0	100%	
獨立董事	許恩得	6	1	86%	

其他應記載事項:

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項:

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		107年度「內部控制制度有效性考核」	經主席徵詢全體出席董事之
108.02.25	第四屆	及「內部控制聲明書」案	意見,均無異議同意通過
100.02.23	第十四次	 會計師委任案	經主席徵詢全體出席董事之
		自可则女任术	意見,均無異議同意通過
		107 年度員工酬勞及董監事酬勞分配	經主席徵詢全體出席董事之
		案	意見,均無異議同意通過
		 107 年度財務報表案	經主席徵詢全體出席董事之
108.04.26	第四屆	107 牛皮奶奶拟农未	意見,均無異議同意通過
100.04.20	第十五次	修訂「取得或處分資產處理程序」、「從	經主席徵詢全體出席董事之
		事衍生性商品交易處理程序」「資金貸	意見,均無異議同意通過
		與他人作業程序」、「背書保證作業程	
		序」案	
		 108 年第二季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事之
108.08.12	第四屆		意見・均無異議同意通過
100.00.12	第十七次	 修訂「內部控制制度」案	經主席徵詢全體出席董事之
			意見,均無異議同意通過
		因上櫃需求,擬出具本公司 108 年第	經主席徵詢全體出席董事之
	第四屆	四季~109 年第一季簡式財務預測案	意見・均無異議同意通過
108.10.21	第十八次	107年10月1日至108年9月30日	經主席徵詢全體出席董事之
	オーハス	「內部控制制度有效性考核」及「內部	意見・均無異議同意通過
		控制制度聲明書」案	
108.11.11	第四屆	 108 年第三季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事之
100.11.11	第十九次	100 午 7 —子口川州幼州口术	意見,均無異議同意通過
108.12.20	第四屆	 109 年度合併預算損益案	經主席徵詢全體出席董事之
100.12.20	第二十次	107 十汉口川 沒弄頂Ш米	意見,均無異議同意通過

- (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:

日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
100/02/25	예소리	107 年下半年度績效獎	兼任本公司經	依法迴避未參與討
108/02/25	劉永弘	金核發案	理人職務	論及表決
100/06/24		劫行巨萃恣钿敷安	兼任本公司經	依法迴避未參與討
108/06/24	吳良襄	執行長薪資調整案	理人職務	論及表決
100/00/12	(전) 구기	108 年上半年度績效獎	兼任本公司經	依法迴避未參與討
108/08/12	劉永弘	金核發案	理人職務	論及表決
100/11/11	[B. 다 형 : 외) 사기	調整經理人薪資級距表	兼任本公司經	依法迴避未參與討
108/11/11	吳良襄、劉永弘	案	理人職務	論及表決

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行	對董事108年1月1日	個別董事	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握
一次	至 108 年 12 月 31 日			2.董事職責認知
	之績效進行評估			3.對公司營運之參與程度
				4.內部關係經營與溝通
				5.董事之專業及持續進修
				6.內部控制

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:為加強董事會職能,董事持續進行進修並制定有效之內部控制制度,強化董事會職能。本公司已設置審計委員會,皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務。

(二) 審計委員會運作情形:

1.108年度審計委員會開會6次(A)·獨立董事出列席情形:

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	謝明哲	6	0	100%	
獨立董事	蔡淦仁	6	0	100%	
獨立董事	許恩得	5	1	83%	

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·應敘明董事會日期、期別、議案內容、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)證交法第 14 條之 5 所列事項:

審計委員會 日期	期別	議案內容	決議情形
100 00 05	第一屆	107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制聲明書」案	經主席徵詢全體出席委員之 意見·均無異議同意通過
108.02.25	第八次	會計師委任暨獨立性評估案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
		107 年度財務報表案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
		107 年度盈餘轉增資發行新股案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
108.04.26	第一屆第九次	修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」「資金貸與他人作業程序」「背書保證作業程序」案	
		股票初次上櫃前辦理現金增資 發行新股作為公開承銷之股份 來源案	經主席徵詢全體出席委員之 意見·均無異議同意通過
108.08.12	第一屆	108 年第二季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
100.00.12	第十次	修訂「內部控制制度」案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
108.10.21	第一屆	因上櫃需求·擬出具本公司 108 年 第四季~109 年第一季簡式財務預 測案	經主席徵詢全體出席委員之 意見·均無異議同意通過
108.10.21	第十一次	107年10月1日至108年9月30日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	經主席徵詢全體出席委員之 意見·均無異議同意通過
108.11.11	第一屆第十二次	108 年第三季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過
108.12.20	第一屆 第十三次	109 年度合併財務預算案	經主席徵詢全體出席委員之 意見,均無異議同意通過

- (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:無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原 因以及參與表決情形:無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形:

稽核主管除每月提供稽核報告給獨立董事查閱外·並至少每季於審計委員會及董事會報告 稽核業務執行情形·獨立董事可以隨時與稽核主管、會計師溝通、討論。

歷次溝通情形摘要如下:

日期	溝通重點
108年2月25日	107 年第四季內部稽核業務報告說明
	107 年度內部控制制度自評結果報告暨內部控制制度聲明書
108年4月26日	108 年第一季內部稽核業務報告說明
108年8月12日	108 年第二季內部稽核業務報告說明
108年10月21日	108 年第三季內部稽核業務報告說明
	107年10月1日至108年9月30日內部控制制度自評結果
	報告暨內部控制制度聲明書
108年12月20日	109 年度稽核計畫說明

(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

(4	四石珲員勝寸則左共悄形及原囚 運作情形	與上市上櫃公司
評估項目				治理實務守則差
	是	否	摘要說明	異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公	√		本公司所訂定之公司治理實務相關守	
 司治理實務守則」訂定並揭			則.已揭露於公司網站。	無差異
露公司治理實務守則?				
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	✓		(一)本公司設置發言人及代理發言人	無差異
處理股東建議、疑義、糾紛			對外負責與投資人之溝通聯繫·並	
及訴訟事宜,並依程序實施?			於公司網站設有投資人服務信箱,	
			由專責人員負責處理股東建議、疑	
			義及糾紛。	
(二)公司是否掌握實際控制公司	√		(二)本公司有專人負責瞭解並掌握主	無差異
之主要股東及主要股東之最			要股東及其最終控制者的名單,並	
終控制者名單? (三)公司是否建立、執行與關係企	√		依規定申報及揭露相關資訊。 (三)本公司訂有對子公司之監督與管	無差異
業間之風險控管及防火牆機	V		(一)本公司司有到了公司之面自與官 理控制作業、背書保證辦法、資金	無左共
制?			貸與他人辦法及取得或處分資產準 (1)	
.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			則等辦法建立風險控管機制及防火	
			牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範·禁止	✓		(四)本公司訂有防範內線交易之管理	無差異
公司內部人利用市場上未公			控制作業,以防範內線交易之發生。	
開資訊買賣有價證券?				
三、董事會之組成及職責	,			<i>←</i> ₩ ₽
(一)董事會是否就成員組成擬訂	√		(一)本公司公司治理實務守則中訂定	無差異
多元化方針及落實執行?			董事會成員多元化政策。本公司董 事會成員具備生技、財務相關背景	
			及工作經驗,以落實多元化政策之	
			情形・	
(二)公司除依法設置薪資報酬委	✓		(二)本公司已設置薪資報酬委員會及	無差異
員會及審計委員會外,是否			審計委員會·其他各類功能性委員	
自願設置其他各類功能性委			會未來將視需要評估設置。	
員會?			<u></u>	—
(三)公司是否訂定董事會績效評	√		(三)本公司訂有董事會績效評估辦	無差異
估辦法及其評估方式,每年			法,每年定期進行績效評估,並將	
並定期進行績效評估,且將 績效評估之結果提報董事			績效評估結果報告董事會。	
は 双 計 位 之 紀 未 佐 報 車 争・ 並 運用 於 個 別 董 事 薪 資				
報酬及提名續任之參考?				
(四)公司是否定期評估簽證會計	✓		(四)本公司公司治理守則已明定應訂	無差異
師獨立性?			期(至少一年一次)評估聘任會計師	
			之獨立性及適任性。	

				與上市上櫃公司
評估項目		T	拉西公 厄	治理實務守則差
	畏	否	摘要說明	異情形及原因
四、上市上櫃公司是否配置適任	✓		本公司公司治理設有兼職人員負責相	無差異
及適當人數之公司治理人			關事務, 依法辦理董事會及股東會相	
員,並指定公司治理主管,			關事宜,將視公司實際需求配置。	
負責公司治理相關事務(包				
括但不限於提供董事、監察				
人執行業務所需資料、協助				
董事、監察人遵循法令、依				
法辦理董事會及股東會之會				
議相關事宜、辦理公司登記				
及變更登記、製作董事會及				
股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人	√		本公司訂有企業社會責任守則對於利	無差異
(包括但不限於股東、員工、			害關係人均有兼職單位負責。	
客戶及供應商等)溝通管			公司網站已建立利害關係人專區·內容	
道,及於公司網站設置利害			在建置中。	
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?				
六、公司是否委任專業股務代辦	√		本公司委任專業股務代理機構「福邦證	無差異
機構辦理股東會事務?			券股份有限公司股務代理部」辦理股東	
			會事務。	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站·揭露財務	√		(一)本公司網站已揭露公司財務及公	無差異
業務及公司治理資訊?			司治理等相關規章辦法。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露	√		(二)本公司已建立發言人及代理發言	無差異
之方式(如架設英文網站、指			人制度,指定專人負責公司資料之	
定專人負責公司資訊之蒐集			蒐集及揭露・並確實依規定於公開	
及揭露、落實發言人制度、			資訊觀測站及公司網站揭露公司財	
法人說明會過程放置公司網			務業務等相關資訊。	
站等)?	./		 	,
(三)公司是否於會計年度終了後	√		本公司為興櫃公司、適用於會計年度終	
兩個月內公告並申報年度財			了後四個月內公告並申報年度財務報	
務報告・及於規定期限前提			告,並於規定期限前完成公告並申報第	
早公告並申報第一、二、三			二季財務報告與每月營運情形。	
季財務報告與各月份營運情 				
形?				

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目		不	按西铃明	治理實務守則差
	是	否	摘要說明	異情形及原因
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、容戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	>		請詳本表備註。	無差異

九、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:無。

備註:

- (一)員工權益:本公司一向以誠信對待員工,依勞基法保障員工合法權益。
- (二)僱員關懷:本公司定期辦理員工健康檢查,並提供專業顧問協助員工解決工作與生活壓力議題。
- (三)投資者關係:設置投資關係室處理股東事務·本公司於網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊·股東皆可透過公開之資訊或發言人了解營運情形並提供建議。
- (四)供應商關係:本公司與供應商之間維持良好關係。
- (五)利害關係人之權利:本公司平等重視利害關係人之各項權益,並設有兼職人員處理相關事務, 讓利害關係人得隨時反映意見及交流,建立有效而多元的溝通管道,並維護利害關係人之權益。 (六)董事進修之情形:

職稱	姓名	課程名稱	時數
* 古 目	口品	公司治理與證券法規	3
董事長 吳良襄		新公司法下之公司治理及董監責任	3
井由	図しなっし	公司治理與證券法規	3
董事	劉永弘	新公司法下之公司治理及董監責任	3
芝击	<u> </u>	公司治理與證券法規	3
董事	尹彙文	新公司法下之公司治理及董監責任	3
芝击	苗坪電	公司治理與證券法規	3
董事	萬瑞霞	新公司法下之公司治理及董監責任	3
を	蔡淦仁	公司治理與證券法規	3
獨立董事	条述L	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
海子幸事	≐₩□□≠€	公司治理與證券法規	3
獨立董事	謝明哲	新公司法下之公司治理及董監責任	3
		公司治理與證券法規	3
獨立董事	許恩得	新公司法下之公司治理及董監責任	3
		國際企業人資管理與案例	3

- (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:依法訂定各種內部規章·進行各種風險管理及評估。
- (八)客戶政策之執行情形:本公司與客戶維持穩定良好關係,以創造公司利潤。
- (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司已為董事購買責任保險。

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形

			是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格					符合獨立性情形(註2)								
身分別 (註1)	姓名 人	商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私,事院校講師以上	法官、檢察官、律師、會	務、財 務、會計 或公司 業務所	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1 0	兼他發司報員員任公行薪酬會家數學	備註
獨立董事	謝明哲	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蔡淦仁	✓	-	-	✓	✓	✓	√	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	許恩得	√	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打 "✓"。
 - (1)非公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名 之自然人股東。
 - (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項 指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母 公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不 在此限)。
 - (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者、不在此限)。
 - (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、 監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當 地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。。
 - (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或 持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上·未超過 50%· 且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事 相互兼任者·不在此限)。
 - (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。。
 - (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期:106年10月2日至109年6月28日。
- (3)108 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	謝明哲	5	0	100%	
委員	蔡淦仁	5	0	100%	
委員	許恩得	4	1	80%	

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無。
- 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。
- 三、薪資報酬委員會職責:係以專業客觀之地位,就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估,並向董事會提出建議,以供其決策之參考。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因:

			運作情形	與上市上櫃公司企
評估項目	是	否	摘要說明	業社會責任實務守
	走	Ö	何安	則差異情形及原因
一、公司是否依重大性原則,	\checkmark		本公司依重大性原則,進行與公司營	無顯著差異・未來將
進行與公司營運相關之			運相關之環境、社會及公司治理議題	適時予以修訂。
環境、社會及公司治理議			之風險評估,並訂定相關風險管理策	
題之風險評估,並訂定相			略。	
關風險管理政策或策			本公司屬生醫科技產業・未擁有製造	
略?			工廠・屬於低耗能產業・評估在環境	
			及氣候變遷風險之影響不大。	
			本公司遵循所有適用的勞工及員工聘	
			僱的法規及國際人權公約,包括性別	
			平等、薪資與法定福利、自由選擇職	
			業、禁止強迫勞動、禁止童工、合理	
			合規工時、人道待遇、職能發展、以	
			及任何不當的聘雇歧視的有關法規,	
			並致力於打造員工安全與健康之工作	
			環境。本公司遵循相關產品安全、產	
			品行銷、安全標示等相關法規,保障	
			提供顧客健康與安全之產品與服務,	
			並遵循「個人資料保護法」及「個人	
			資料保護法施行細則」等法令,落實	
			執行客戶個資隱私安全保護等,綜合	

				與上市上櫃公司企
評估項目			ATT IA/V	業社會責任實務守
	是	否	摘要說明	則差異情形及原因
			以上・在社會風險之評估不致產生重	7137=27 (1/37)275(1/37)=
			大影響。	
			 公司治理營運風險包含財務風險評估	
			與管控·含市場風險(利率風險、匯率	
			 風險、價格風險)、信用風險及流動性	
			 風險等,風險管理政策著重於金融市	
			 場的不可預測事項·並尋求可降低公	
			 司財務狀況及財務績效之潛在不利影	
			 響・風險管理由財務專責單位依照管	
			 理階層核准之風險管理政策執行,負	
二、公司是否設置推動企業社	✓		公司設有永續經營組,召集人為公司	無顯著差異,未來將
自			 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	適時予以修訂。
並由董事會授權高階管			 組」·由行銷主管兼任·負責企業社會	
理階層處理,及向董事會			 責任政策、制度或相關管理方針及推	
報告處理情形?			 動計畫之提出及執行・未來將不定期	
			 向董事會報告。	
三、環境議題			本公司依產業特性建立環境管理制度	無顯著差異·未來將
(一)公司是否依其產業特性	✓		與作業,在本公司民國 107 年制定並	適時予以修訂。
建立合適之環境管理制			發布之「企業社會責任守則」中·針	
度?			 對環境管理與保護部分明文規範・本	
			公司應遵循環境相關法規及相關之國	
			際準則·適切地保護自然環境·且於	
			執行營運活動及內部管理時,致力於	
			達成環境永續之目標。提升各項資源	
			之利用效率,並使用對環境負荷衝擊	
			低之再生物料,減少產品與服務之資	
			源及能源消耗,提升所有實驗室與工	
			作環境的能源節省及環境保護・減少	
			所有營運據點的空氣污染物、有害廢	
			棄物之排放及噪音,並妥善處理廢棄	
			物・增進原料或產品之可回收性與再	
			利用,並依據「水污染防治法」,依法	
			處理製程廢水・並遵循「廢棄物清理	
			法」。妥善處理廢棄物和廢棄物運輸。	
			盡最大努力減少對人類健康與環境負	
			荷之不利影響,採行最佳可行的污染	
			防治和控制技術之措施・使地球資源	
			能永續利用。	
(二)公司是否致力於提升各			本公司致力於推動綠色環保節能、無	
項資源之利用效率,並使			紙化資源節約、廢棄物分類減量及資	適時予以修訂。

			汨ルキエ	岛 L 主 L 堰 八 三 个
☆什话口				與上市上櫃公司企
評估項目	是	否	摘要說明	業社會責任實務守
				則差異情形及原因
用對環境負荷衝擊低之再			源回收、水電及影印費用管控等措	
生物料?			施,提升資源利用效率,降低對環境	
			負荷的衝擊・致力成為永續發展的企	
			業。	
			(1) 綠色環保節能措施:	
			進行企業環保節能政策宣導、推廣綠	
			色節能設備/耗材採購·採購節能 LED	
			燈管、陸續汰換1級環保節能標章室	
			内外空調機、空調定期檢查保養・維	
			持空調設備高效率運轉狀態、中央空	
			調的冰水主機加裝溫度控制器,避免	
			溫度過低還持續運作浪費電力、依冷	
			卻水回水溫度決定每台冷卻水塔啟動	
			機組冷卻風扇,並增設閥控制閥散	
			熱、控制飲水機利用離峰時段再生殺	
			菌・減少尖峰時段用電、推行省電午	
			休定時關燈活動、會議結束後隨手關	
			閉會議室的電燈/空調及投影機開	
			關、下班時隨手關閉空調/照明/電腦/	
			螢幕/影印機開關、空調改設最適溫	
			度、透過遠端視訊進行會議與培訓課	
			程·減少交通能源消耗與碳足跡排放	
			等。	
			(2) 無紙化資源節約措施:	
			行之多年的請假/請購/簽核/請款/法	
			務、資訊需求申請等相關作業全數以	
			電子簽核作業方式取代書面簽核、滿	
			意度問卷電子化、內外文件採掃瞄後	
			以電子郵件方式寄發,減少收受端傳	
			真與紙張之浪費、雙面列印、同仁列	
			印文件需以識別證感應進行身分認證	
			後文件方能輸出功能、持續用數位工	
			具進行廣宣、鼓勵使用再生物料等。	
			(3) 廢棄物減量分類及資源回收措施:	
			員工自備水杯或餐具容器、訪客茶水	
			以陶瓷杯盛裝提供,減少紙杯及免洗	
			餐具用量,降低塑料使用與廢棄、推	
			動垃圾分類減量、資源回收與再利用	
			等。	
(三)公司是否評估氣候變遷	✓		依本公司產業特性評估,氣候變遷對	無顯著差異·未來將
對企業現在及未來的潛在			企業現在與未來潛在風險與機會影響	適時予以修訂。

	運作情形 與上市上櫃公司企					
評估項目			建TF 消形			
計位與日 	是	否	摘要說明	果在曾具在真伤 (v) 則差異情形及原因		
 風險與機會·並採取氣候			 不大。惟響應全球節能減碳、永續環	別左共用ル及原凸		
相關議題之因應措施?			境發展,本公司致力於推動綠色環保			
1199晚还之四/31976;			節能、無紙化資源節約、廢棄物分類			
			減量及資源回收、水電及影印費用管			
			控等措施,提升資源利用效率,為節			
			能減碳降低溫室效應盡一份心力。			
			(1) 綠色環保節能措施:			
			進行企業環保節能政策宣導、推廣綠			
			色節能設備/耗材採購·採購節能 LED			
			燈管、陸續汰換 1 級環保節能標章室			
			内外空調機、空調定期檢查保養,維			
			持空調設備高效率運轉狀態、中央空			
			 調的冰水主機加裝溫度控制器,避免			
			温度過低還持續運作浪費電力、依冷			
			卻水回水溫度決定每台冷卻水塔啟動			
			機組冷卻風扇,並增設閥控制閥散			
			熱、控制飲水機利用離峰時段再生殺			
			菌・減少尖峰時段用電、推行省電午			
			休定時關燈活動、會議結束後隨手關			
			閉會議室的電燈/空調及投影機開			
			關、下班時隨手關閉空調/照明/電腦/			
			螢幕/影印機開關、空調改設最適溫			
			度、透過遠端視訊進行會議與培訓課			
			程,減少交通能源消耗與碳足跡排放			
			等。			
			(2) 無紙化資源節約措施:			
			行之多年的請假/請購/簽核/請款/法			
			務、資訊需求申請等相關作業全數以			
			電子簽核作業方式取代書面簽核、滿			
			意度問卷電子化、內外文件採掃瞄後			
			以電子郵件方式寄發,減少收受端傳			
			真與紙張之浪費、雙面列印、同仁列			
			印文件需以識別證感應進行身分認證			
			後文件方能輸出功能、持續用數位工具維行度完善共關係出西生物以签			
			具進行廣宣、鼓勵使用再生物料等。			
			(3) 廢棄物減量分類及資源回收措施:			
			員工自備水杯或餐具容器、訪客茶水 以陶瓷杯盛裝提供・減少紙杯及免洗			
			以陶			
			食具用里,降心空科使用與廢棄、推 動垃圾分類減量、資源回收與再利用			
			期			
			ə ř	1		

				與上市上櫃公司企
 評估項目				業社會責任實務守
11 11	是	否	摘要說明	則差異情形及原因
(四)公司是否統計過去兩年	√		本公司屬生醫科技產業・未擁有製造	無顯著差異・未來將
温室氣體排放量、用水量			工廠,也沒有因取水而受顯著影響的	
及廢棄物總重量,並制定			水源・屬於低耗能產業。	
┃ ┃ 節能減碳、溫室氣體減			節能減碳為本公司環境主要推行政策	
量、減少用水或其他廢棄			之一,透過推動無紙化作業、廢棄物	
物管理之政策?			分類減量與資源回收、綠色環保節能	
			設備與耗材採購等前述多項措施,如:	
			採購節能 LED 燈管、陸續汰換 1 級環	
			保節能標章室內外空調機、空調定期	
			檢點維護保養・維持空調設備高效率	
			運轉狀態、中央空調的冰水主機加裝	
			溫度控制器,避免溫度過低還持續運	
			作浪費電力、依冷卻水回水溫度決定	
			每台冷卻水塔啟動機組冷卻風扇,並	
			增設閥控制閥散熱、飲水機以電子式	
			定時控制器管理·控制飲水機利用離	
			峰時段再生殺菌·減少尖峰時段用電	
			等·以達辦公環境空調/照明用電之節	
			流。並依據「水污染防治法」,依法	
			處理製程廢水・並遵循「廢棄物清理	
			法」・妥善處理廢棄物和廢棄物運輸。	
			專責單位持續統計分析水電用量、各	
			單位影印用量與費用管控,以期達成	
			碳排放量之減量。	
四、社會議題			本公司制定之企業社會責任守則第十	
(一)公司是否依照相關法規			八條明列企業之人權聲明,遵循所有	
及國際人權公約,制定相			適用的勞工及員工聘僱的法規及國際	
關之管理政策與程序?			人權公約,包括性別平等、法律涉及	
			結社自由、隱私、薪資與法定福利、	
			自由選擇職業、禁止強迫勞動、禁止	
			童工、合理合規工時、人道待遇、職	
			能發展學習與平等機會、以及任何不	
			當的聘雇歧視的有關法規。	
(二)公司是否訂定及實施合			依照相關法規制定管理政策與程序、	
理員工福利措施(包括薪			福利措施,提供員工合理薪酬及獎金	
酬、休假及其他福利等),			紅利制度,落實保險計劃與假勤制	
並將經營績效或成果適當			度,依法提撥退休金,提供員工健康	
反映於員工薪酬?			檢查、訓練經費補助、家庭日、員工	
			婚喪補助、生育祝賀金、住院慰問金、	
			生日禮等福利活動,並設有職工福利	
			委員會·提供旅遊補助、三節禮金等	

				與上市上櫃公司企
評估項目		~	拉亚公贝	業社會責任實務守
	是	否	摘要說明	則差異情形及原因
			福利以維護員工權益。	
(三)公司是否提供員工安全	✓		本公司108年榮獲衛福部 健康職場」	無顯著差異·未來將
與健康之工作環境,並對			認證、以及教育部頒發之「運動企業」	適時予以修訂。
員工定期實施安全與健康			認證,致力於提供員工安全與健康之	
教育?			工作環境、常設友善哺(集)乳室,並	
			透過員工定期健康檢查,關懷同仁健	
			康狀況,並辦理相關職業衛生安全與	
			健康促進課程活動(如:健康講座、運	
			動課程、CPR 急救教學、職場安全、	
			防災演習等)·維護員工安全及健康。	
(四)公司是否為員工建立有	✓		本公司每年依年度教訓練規畫計劃	無顯著差異,未來將
效之職涯能力發展培訓計			表·提供並執行內部及外部教育訓	適時予以修訂。
畫?			練·以為員工建立有效專業訓練培育	
			計劃,每年並提供員工訓練經費補	
			助,並將學習訓練時數列入年度績效	
			考核項目之一・以鼓勵員工積極參與	
			內外部培訓課程・強化其職涯發展能	
			力。	
(五)對產品與服務之顧客健	\checkmark		本公司提供產品與服務之顧客健康與	
康與安全、客戶隱私、行			安全、客戶個資隱私安全、行銷與產	適時予以修訂。
銷及標示,公司是否遵循			品標示已依相關法規遵循執行。	
相關法規及國際準則,並			公司提供之營養保健品,符合國家食	
制定相關保護消費者權益			品安全衛生管理法中的包裝食品安全	
政策及申訴程序?			標示,供應商並取得 GMP、NSF 與	
			澳洲 TGA 各項國際認證;提供之檢測	
			產品與服務·則皆出自擁有相關 TAF	
			或 CLIA 或 ISO 認證之實驗室。	
			本公司遵循「個人資料保護法」及「個	
			人資料保護法施行細則」等法令,落	
			實執行客戶個資隱私安全保護。 * 公司等原寫送音度調本及原寫呢	
			本公司設有顧客滿意度調查及顧客服	
			務專線與電郵信箱,收集顧客回饋與	
			意見,並透過客訴通報流程,於 24	
			小時內由專責單位受理與處理·訂有 回應顧客之客訴處理程序·包括受	
			凹應顧各之各亦處理任序,已拍反 理、案件分級、處理時間、通報與追	
			理、条件分級、處理时间、通報與追 蹤管理等流程,並詳細紀錄處理經過	
			及紀末	
			前 及 應 时 之 員 前 収 亲 , 處 達 及 凹 應 之 。 執 行 依 據 。	
 (六)公司是否訂定供應商管	✓		予17 kk	無顕著差異,未來將
(ハノムリた口印た穴窓向目	•		49六八心回双口之大河19台十,洪	灬凞有左共, 小水时

評估項目			運作情形	與上市上櫃公司企
		否	摘要說明	業社會責任實務守
	是	I	间安就明 	則差異情形及原因
理政策・要求供應商在環			訂供應商應遵守企業社會責任策略相	適時予以修訂。
保、職業安全衛生或勞動			關環保、職業安全衛生、勞動人權、	
人權等議題遵循相關規			資安管理等條款,並設有供應商稽核	
範,及其實施情形?			機制,供應商如涉及違反政策,且對	
			供應來源社區之環境與社會造成顯著	
			影響時,得隨時終止或解除契約之條	
			款。	
五、公司是否參考國際通用之	✓		依規定興櫃公司尚無需編製企業社會	無顯著差異・未來將
報告書編製準則或指			責任報告書,惟公司企業社會責任負	適時予以修訂。
引,編製企業社會責任報			責單位已參考國際通用之報告書編製	
告書等揭露公司非財務			準則・並聘請顧問進行輔導・為未來	
資訊之報告書?前揭報			編製企業社會責任報告書預作準備。	
告書是否取得第三方驗				
證單位之確信或保證意				
見?				

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘 明其運作與所定守則之差異情形:無差異。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: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

, ,			這一概信經營可則差共调形及原因 運作情形	與上市上櫃公司誠
評估項目	是	否	12-70-7	信經營守則差異情
			摘要說明	形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案			本公司已於 2018.04.13 訂定「誠信	
(一)公司是否制定經董事會通	✓		經營守則」,依據該條款,本公司本	無差異
過之誠信經營政策,並於			於誠信經營政策,明示及承諾誠信經	
規章及對外文件中明示誠			營政策、作法、以及董事會與高階管	
信經營之政策、作法,以			理階層積極落實誠信經營政策之決	
及董事會與高階管理階層			心,。	
積極落實經營政策之承				
諾?				
(二)公司是否建立不誠信行為			本公司為防範不誠信行為,已於	無差異
風險之評估機制,定期分	√		2018.04.13 訂定「誠信經營作業程序	
析及評估營業範圍內具較			及行為指南」,其適用範圍包括本公	
高不誠信行為風險之營業			司員工、客戶、供應商、合作夥伴或	
活動,並據以訂定防範不			其他業務相關之第三方・有業務上之	
誠信行為方案,且至少涵			互動時,應遵守法律及職業道德行	
蓋「上市上櫃公司誠信經			為,不得直接或間接行賄及收賄金	
營守則」第七條第二項各			錢、餽贈、佣金、回扣等不正當利益。	
款行為之防範措施?			但符合法令規定、商業慣例及商業禮	
			儀·或其他不影響員工之業務判斷或	
			無利益對價關係之情形下,員工經取	
			得直屬主管同意後,不在此限。	
			此外,本公司亦訂定「道德行為準	
			則」.防止利益衝突避免圖私利、維	
			持公平交易等。本公司另於員工工作	
			規則中並明訂禁止員工利用職務上之	
			關係收受 回扣、紅包或利用職務之方	
			便直接或間接圖利自己、家人或他人。	
			又本公司已建立有效之會計制度、內	
			控制度並落實執行,每年由內部稽核	
			人員按照稽核計畫定期查核並提報董	
			事會。	
(三)公司是否於防範不誠信行	√		本公司已訂定「誠信經營守則」,載	無差異
為方案內明定作業程序、			明以下不誠信行為之防範措施:	
行為指南、違規之懲戒及			1.禁止行賄及收賄。	
申訴制度,且落實執行,			2.禁止提供非法政治獻金。	
並定期檢討修正前揭方			3.禁止不當慈善捐贈或贊助。	

	運作情形			與上市上櫃公司誠
評估項目	是	否	14·#**\\DD	信經營守則差異情
			摘要說明	形及原因
案?			4.禁止提供或接受不合理禮物、款待	
			或其他不正當利益。	
			5.禁止侵害營業秘密、商標權、專利	
			權、著作權 及其他智慧財產權。	
			6.禁止從事不公平競爭之行為。	
			7.防範產品及服務於研發、採購、製	
			造、提供或銷售時直接或間接損害消	
			費者或其他利害關係人之權益、健康	
			與安全。	
			另外・在公司訂定之「道德行為準	
			則」、「工作規則」中亦有相關規定・	
			本公司人員在經營行為上,應遵行規	
			範秉持誠信原則。	
_、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之	√		本公司以公平與透明之方式進行商業	無差異
誠信紀錄,並於其與往來			活動・且於商業往來前・適當評估往	
交易對象簽訂之契約中明			來對象之相關資訊‧排除不誠信行為	
定誠信行為條款?			紀錄者,並於商業契約中明訂應遵循	
			信行為之條款。	
(二)公司是否設置隸屬董事會	√		依據本公司「道德行為準則」、「誠	無重大差異
之推動企業誠信經營專責			信經營守則」、「誠信經營作業程序	
單位,並定期(至少一年一			及行為指南」、「企業社會責任守則」	
次)向董事會報告其誠信			及「公司治理守則」等規範・透過各	
經營政策與防範不誠信行			部門依其職務所範疇進行監督,包括	
為方案及監督執行情形?			每一位員工自到職日起均應接受各部	
			門內部教育訓練(包括誠信經營議題	
			相關之課程),管理階層主管應參與不	
			定期由公司外聘講師所進行之誠信經	
			營教育訓練。截至目前並未發生違反	
			誠信行為之事件。	
(三)公司是否制定防止利益衝	√		依據本公司「檢舉制度」公司設有檢	
突政策、提供適當陳述管			舉信箱,以提供順暢之陳述管道,若	
道·並落實執行?			發現有不法行為·可直接向公司舉報 	
	_		並由專人進行處理。	4- V
(四)公司是否為落實誠信經營	•		本公司已建立完善之會計制度及內部	
已建立有效的會計制度、			控制制度,稽核單位會定期評估風險	

			海炉棒亚	
拉什语 口				
評估項目	是	否	摘要說明	信經營守則差異情
				形及原因
內部控制制度,並由內部 			並擬定稽核計畫,依其計畫執行相關	
稽核單位依不誠信行為風 			查核・並定期提報董事會。	
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?				
(五)公司是否定期舉辦誠信經	√		本公司定期舉辦內外部宣導,安排董	無差異
營之內、外部之教育訓練?			事長、總經理或高階管理階層向董	
			事、受僱人及受任人傳達誠信之重要	
			性。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
 (一)公司是否訂定具體檢舉及	✓		 本公司訂有具體檢舉及獎勵制度・並	無差異
 			 設立一檢舉信箱・由專人負責管理。	
 舉管道・及針對被檢舉對				
 象指派適當之受理專責人				
員?				
 (二)公司是否訂定受理檢舉事	√		 本公司訂有受理檢舉事項之作業程	無差異
、 ,			 序:處理檢舉情事之相關人員以書面	
調查完成後應採取之後續			對於檢舉人身分及檢舉內容予以保	
描述			密。	
(三)公司是否採取保護檢舉人	✓		¨ 本公司於作業程序中·承諾保護檢舉	 無差異
(二/公司是百/赤衣//版本// 不因檢舉而遭受不當處置			人部因檢舉情事而遭不當處置。	////
				 無差異
二 公司是否於其網站及公	√		本公司已於公司將如及公開東部觀測 站中揭露誠信經營相關資訊。	\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\
城后経営可見内各及推動成 效?				
	 .=1≐d:	<i>k</i> ± 4π	 營守則」訂有本身之誠信經營守則者	 . : : : : : : : : : : : : : : : : : : :

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 訂守則之差異情形: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:本公司遵守公司法、證券交易法、商業 會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令,以作為落實誠信經營之基本。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:

本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理守則」、「企業社會責任守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」及完整之內部控制制度及內部稽核制度等,以落實公司治理之運作及推動,相關規章已放置於公司內部查詢系統,並可於公開資訊觀測站上查詢。

(八) 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:

本公司官網設有「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」 及「企業社會責任守則」。

(九) 內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制聲明書

康聯生醫科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:109年3月16日

本公司民國 108 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、績效及保障責產安全等)、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率則」(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108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,其能合理確保上返目標之建成。
- 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109年3月16日董事會通過,出席董事6人中,無人持反對意見,餘均同意太聲明書之內容,併此聲明。

康聯生醫科技股份有

董事長: 吳良襄

養常

總經理 初口

泥蓼^{永弘}

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告



康聯生醫科技股份有限公司 內部控制制度審查報告

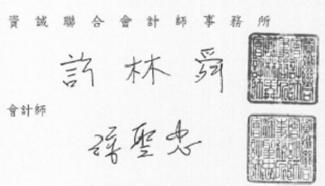
資會綜字第 19004358 號

後附康聯生醫科技服份有限公司民國 108 年 10 月 21 日謂經評估認為其與外部財務報導及 保障資產安全有關之內部控制制度,於民國 108 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書,業 經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任,本會 計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明 書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並 執行審查工作,以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查 工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及 評估內部控制制度設計及執行之有效性。以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相 信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制,故康聯生醫科技股份有限公司上述內部控制制度 仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外,未來之環境可能變遷,遵循內部控制 制度之程度亦可能降低,故在本期有效之內部控制制度,並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見,依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判 斷項目判斷,康聯生醫科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度, 於民國 108 年 9 月 30 日之設計及執行,在所有重大方面可維持有效性;康聯生醫科技股份有 限公司於民國 108 年 10 月 21 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全 有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書,在所有重大方面則屬允當。



行政院金融監督管理委員會證券期貨局 核准簽證文號:金管證審字第0990047105號

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金營經審字第1010034097號

中華民國 108 年 10 月 30 日

資減聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

康聯生醫科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:108年10月21日

本公司民國 107年10月1日至108年9月30日之內部控制制度,依據自行評估的結 果, 謹聲明如下:

- 一、本公司磁知建立、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 返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。前返項目請參見「處理準則」之 規定。
- 四、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108年9月30日之內部控制制度(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,其能合理確保上返目標之達成。
- 六、為申請股票上櫃之需要,本公司依據「處理準則」第二十八條及「財團法人中華民國 證券櫃巷買賣中心審查有價證券上櫃作業程序,第六條之規定,委託會計師專案審 查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之 情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度,如前項所述,其設計及執行係屬有 效,並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失,亦無影響保 障資產安全,使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。

八、本罄明書雲經本公司民國108年10月21日董事會通過,出席董事七人中,無人特反對 意見,均同意本聲明書之內容,併此聲明。

康聯生醫科援股份病限公司

董事長: 吳良

里出事服器

總經理: 劉永弘

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

1.108 年股東常會重要決議內容及執行情形

日期	重要決議內容	決議事項執行情形		
	通過 107 年度盈餘轉增資發行新股案	108年8月30日發放增資股		
	通過修訂「公司章程」部份條文案	照案通過		
	通過股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作	照案通過		
100 6 24	為公開承銷之股份來源案	炽朱 迪		
108.6.24	通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	照案通過		
	通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案	照案通過		
	通過修訂「資金貸與他人作業程序」案	照案通過		
	通過修訂「背書保證作業程序」案	照案通過		

2.108年度截至年報刊印日止,董事會之重要決議:

日期	重要決議事項(通過)
	1.107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
	2.本公司投資 Healthconn US Corp.(名稱暫定)案。
	3.會計師委任暨獨立性評估案。
108.02.25	4.本公司向金融機構申請授信額度案。
	5.召集本公司 108 年股東常會案。
	6.委任經理人任用案。
	7.107 年下半年度績效獎金核發案。
	1.107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
	2.107 年度個體及合併財務報告案。
	3.107 年度盈餘分派案。
	4.107 年度盈餘轉增資發行新股案。
	5.修訂「公司章程」案。
	6.修訂「取得或處分資產處理程序」案。
108.04.26	7.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。
	8.修訂「資金貸與他人作業程序」案。
	9.修訂「背書保證作業程序」案。
	10.股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股份來源案。
	11.補充召集本公司 108 年股東常會案。
	12.本公司向兆豐票券金融股份有限公司申請授信額度續約案。
	13.本公司向萬通票券金融股份有限公司申請授信額度續約案。

日期	重要決議事項(通過)
	1. 授權董事長訂定 108 年除權息基準日等相關事宜案。
108.06.24	2. 本公司向台新國際商業銀行申請授信額度續約案。
	3. 經理人薪資調整案。
	1. 本公司 108 年第二季合併財務報告案。
	2. 修訂「內部控制制度」案。
	3. 修訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案。
108.08.12	4. 本公司向王道銀行申請授信額度續約案。
	5. 經理人薪資調整案。
	6. 經理人 108 年上半年度績效獎金核發案。
	1. 本公司申請股票上櫃案。
	2. 因上櫃需求‧擬出具本公司 108 年第四季~109 年第一季簡式財務預測案。
	3. 107 年 10 月 1 日至 108 年 9 月 30 日「內部控制制度有效性考核」及「內部
100 10 21	控制制度聲明書」案。
108.10.21	4. 「公司治理自評報告」案。
	5. 本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。
	6. 訂定員工認股權增資基準日相關事宜案。
	7. 本公司向國泰世華銀行申請授信額度續約案。
	1. 108 年第三季合併財務報告案。
108.11.11	2. 制定「處理董事要求之標準作業程序」案。
100.11.11	3. 調整經理人「薪資級距表」案。
	4. 新聘法務長任用案。
	1. 本公司 108 年上半年度盈餘分派案。
108.12.20	2. 本公司 109 年合併預算損益案。
100.12.20	3. 109 年度稽核計畫案。
	4. 本公司向玉山銀行申請授信額度續約案。
	1. 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
	2. 會計師委任暨獨立性評估案。
	3. 全面改選董事案。
109.03.16	4. 解除董事競業禁止之限制案。
109.03.10	5. 召集本公司 109 年股東常會案。
	6. 制定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。
	7. 訂定員工認股權增資基準日相關事宜案。
	8. 本公司向兆豐銀行申請授信額度案。
109.03.16	1. 為激勵及提升員工向心力, 擬買回本公司股份轉讓予員工案。
	1.108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
109.04.20	2.108年度個體及合併財務報告案。
103.04.20	3. 108 年度盈餘分派案。
	4. 提名暨決議獨立董事候選人名單。

日期	重要決議事項(通過)
	5. 修訂「董事會議事辦法」案。
	6. 修訂「董事會績效評估辦法」案。
	7. 補充召集本公司 109 年股東常會案。
	8. 訂定員工認股權增資基準日相關事宜案。
	9. 本公司向土地銀行申請授信額度續約案。
	10. 經理人薪資調整案。
	11. 108 年度下半年績效獎金案。

- (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:無。

五、會計師公費資訊:

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
突針聯合会計師市物質	徐聖忠、徐永堅、	100 年度	含內控審查及上櫃相
資誠聯合會計師事務所 	許林舜	108 年度 	關服務費

單位:新台幣仟元

金額絲	公費項目 公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元	✓		✓
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000仟元(含)~10,000仟元			
6	10,000 仟元 (含)以上			

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

金額單位:新臺幣仟元

會計師	金针師	會計師		非	審計公	費	會計師			
事務所名稱	世名 姓名	審計公費	制度	工商	人力	其他	小計	查核期間	備註	
争伤的石件	以		設計	登記	資源	(註 2)	八,旦	旦似别间		
資誠聯合	徐聖忠	2.700	0	0	0	0)	100 左帝	含上櫃及增資	
會計師事務所	徐永堅	2,780	0	U	0	U	U	108 年度	相關服務費	
資誠聯合	新林 禹	1 250	0	0	0	0	0		內控專審	
會計師事務所	許林舜	1,250	林舜 1,250	0	U	0	U	U	_	P) 任等番

註 1: 本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示查核期間,及於備註欄說明更換原因,並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2:非審計公費請按服務項目分別列示·若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者·應於備註欄列示其服務內容。

- (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十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。

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變動情形:

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 里争、监禁/	\、	/村从/队性央川	文却用ル			
		108 :	在度	109年	度截至	
職稱	姓名	100	+ <i>I</i> X	04月30日止		
490.1 173	X11	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	
董事	吳良襄	162,400	-	-	-	
董事	劉永弘	83,512	-	-	-	
董事	鴻揚創業投資(股)公司	2,870,135	-	-	-	
里尹	代表人:尹彙文	29,120	-	(20,000)	-	
董事	萬瑞霞	-	-	-	-	
獨立董事	謝明哲	-	-	-	-	
獨立董事	蔡淦仁	-	-	-	-	
獨立董事	許恩得	424	-	-	-	
10%大股東	利億國際投資(股)公司	844,959	-	-	-	
總經理	劉永弘	83,512	-	-	-	
副總經理	賴俊隆	36,959	-	-	-	
副總經理	張曉媖	28,960	-	-	-	
副總經理	郭偉立	-	-	-	-	
協理	周娜慈	24,480	-	-	-	
協理	洪甄琍	10,860	-	(2,000)	-	
協理	江琇琴	28,440	-	(23,000)	-	
協理	江牧仁(就任 108.02.01)	-	-	-	-	
協理	傅如霞	15,000	-	-	-	
協理	陳杏怡(就任 108.10.21)	-	-	(9,500)		
會計主管	洪靖琇	17,580	-	(12,000)	-	
財務主管	連姵怡	9,740	-	(8,940)	-	

註 1:增加股數為 108 年度盈餘轉增資。

⁽二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者:無。

⁽三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者:無。

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。

109年04月24日

	ı		1						
							前十大股東相互	互間具有	
	本人		配偶、未成年子		利用他人名義合		關係人或為配係	禺、二親	備
姓名	持有服	设份	女持有	股份	計持有	股份	等以內之親屬關	閣係者,	註
)							其名稱或姓名為	及關係。	
	股數	持股	股數	持股	股數	持股	名稱	關係	
	NX 安X	比率	nx x x	比率	ŊX Σ X	比率	(或姓名)	節 示	-
鴻揚創業投資	17,220,811	37.86%					利億國際投資	同一母	
股份有限公司	17,220,011	37.00%	_	-	-	-	寶鑫國際投資	公司	-
(代表人:尹彙文)	154,720	0.34%	-	-	-	-	-	-	ı
利億國際投資	5,069,755	11.15%					鴻揚創業投資	同一母	
股份有限公司	5,009,755	11.15%	_	1	ı	1	寶鑫國際投資	公司	ı
(代表人:黃德才)	-	-	-	-	-	-	-	-	1
寶鑫國際投資	2 246 450	F 1.C0/					鴻揚創業投資	同一母	
股份有限公司	2,346,459	5.16%	-	-	-	-	利億國際投資	公司	1
(代表人:黃德才)	-	-	-	-	-	-	-	-	
吳良襄	974,400	2.14%	194,880	0.43%	665,280	1.46%	萬紘投資	董事長	1
富綸投資股份有	0.40.00.4	1.070/							
限公司	848,904	1.87%	_	-	-	_	-	-	-
(代表人:黃蔚婷)	-	-	-	-	-	-	-	-	ı
萬紘投資有限公	665 200	1 460/							
司	665,280	1.46%	_	-	-	_	吳良襄	董事長	-
(代表人:吳良襄)	974,400	2.14%	194,880	0.43%	665,280	1.46%			-
劉永弘	501,074	1.10%	168,000	0.37%	-	-	-	-	ı
福邦證券	252 51 4	0.700/						_	
股份有限公司	353,514	0.78%	_	_	-	_	_	_	_
(代表人: 林火燈)	-	-	-	-	-	-	-	-	ı
劉伯龍	345,440	0.76%	-	-	-	-	-	-	ı
郭耀鴻	343,800	0.76%	-	-	-	-	-	-	1

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。

單位:股;%

	本公司投資		董事、監察	察人、經理			
轉投資事業			人及直接或間接控		綜合投資		
(註)			制事業之投資				
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	
Healthconn Corp.	400,000	100.00%	0	0	400,000	100.00%	
康誠生技(股)公司	4,000,000	100.00%	0	0	4,000,000	100.00%	
康儀科技(股)公司	29,500,000	100.00%	0	0	29,500,000	100.00%	
Healthconn US	F 000	100.00%	0	0	F 000	100.00%	
Corp.	5,000	100.00%	0	0	5,000	100.00%	

註:係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

109年04月30日;單位:仟股

		核定	股本	實收股本			備註			
年月	發行 價格 (元)	股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以 外之財產 抵充股款	其他	
	(76)						(11元)		者	
98.01	10	20,000	200,000	50	500	創立股本	500	無	註1	
98.02	10	20,000	200,000	10,500	105,000	現金增資	104,500	無	註 2	
98.04	20	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資	95,000	無	註3	
103.10	10	20,000	200,000	12,573	125,738	減資	(74,262)	無	註4	
103.10	10	28,790	287,903	28,790	287,903	現金增資	162,165	無	註4	
105.02	10	47,000	470,000	33,670	336,703	現金增資	48,800	無	註 5	
107.08	10	47,000	470,000	37,711	377,107	盈餘轉增資	40,404	無	註6	
108.08	10	100,000	1,000,000	45,253	452,528	盈餘轉增資	75,421	無	註 7	
108.10	10	100,000	1,000,000	45,378	453,779	員工認股權	1,250	無	註 8	
109.03	10	100,000	1,000,000	45,463	454,629	員工認股權	850	無	註 9	

註1:98.01.10 經授中字第09831553130 號。

註 2:98.02.26 經授中字第 09831797940 號。

註 3:98.04.08 經授中字第 09832044870 號。

註 4:103.10.27 府產業商字第 10389247110 號。

註 5:105.02.25 新北府經司字第 1055133851 號。

註 6:107.08.14 府產業商字第 10752468310 號。

註7:108.08.14 府產業商字第 10852796310 號。

註 8:108.10.29 府產業商字第 10855562000 號。

註 9:109.03.26 府產業商字第 10947725000 號。

2. 股份種類

109年04月24日單位:仟股

股份		核定股本		<i>(</i> #±≐+
種類	流通在外股份	未發行股份	合計	·
普通股	45,483	54,517	100,000	非上市(櫃)股票
	.57.55	5 1/5 = 1		(20 仟股尚未辦理變更登記)

(二) 股東結構

109年04月24日

隻	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
	人數	0	0	14	1,347	1	1,362
	持有股數	0	0	26,936,859	18,307,104	238,920	45,482,883
	持股比例	0.00%	0.00%	59.22%	40.25%	0.53%	100.00%

(三) 股數分散情形

109年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	220	51,812	0.11%
1,000 至 5,000	745	1,521,419	3.35%
5,001 至 10,000	113	814,161	1.79%
10,001 至 15,000	65	834,382	1.83%
15,001 至 20,000	37	672,910	1.48%
20,001 至 30,000	48	1,164,978	2.56%
30,001 至 50,000	37	1,446,141	3.18%
50,001 至 100,000	45	2,987,786	6.57%
100,001 至 200,000	29	3,998,102	8.79%
200,001 至 400,000	16	4,364,509	9.60%
400,001 至 600,000	1	501,074	1.10%
600,001 至 800,000	1	665,280	1.46%
800,001至1,000,000	2	1,823,304	4.01%
1,000,001 以上	3	24,637,025	54.17%
合 計	1,362	45,482,883	100.00%

(四) 主要股東名單

109年04月24日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	17,220,811	37.86%
利億國際投資股份有限公司	5,069,755	11.15%
寶鑫國際投資股份有限公司	2,346,459	5.16%
吳良襄	974,400	2.14%
富綸投資股份有限公司	848,904	1.87%
萬紘投資有限公司	665,280	1.46%
劉永弘	501,074	1.10%

股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
福邦證券股份有限公司	353,514	0.78%
劉伯龍	345,440	0.76%
郭耀鴻	343,800	0.76%
合計	28,669,437	63.04%

(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/仟股

年 度			107 年	100 年	109 年度截至
項目			107年	108年	4月30日
伝肌		最高 未上市(櫃) 未上市(櫃)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股 市價		最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
		平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股		分配前	25.88	24.46	不適用
淨值		分配後	18.23	-	不適用
怎叽	加權平均股數 調整前每股盈餘 (註 3)		37,711	37,711 45,308	
每股 盈餘			7.19	6.32	不適用
盆际	調整後	調整後每股盈餘 (註 3) 5.99		-	不適用
		現金股利	4	4.5	-
每股	無償	盈餘配股	2	-	-
股利	配股	資本公積配股	1	-	-
	另	尽積未付股利	1	-	-
投資	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
報酬	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
分析	現	金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

若有以盈餘或資本公積轉增資配股時,並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1: 列示各年度普通股最高及最低市價,並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3: 如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者,應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7: 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。
- 註 8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料; 其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司章程第23條:公司每年度總決算如有本期淨利,應先提繳稅款,彌補已往虧損,次 提10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積,已達實收資本額時,不在此限,必要時另依 法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後,為當年度可分配盈餘,併同期初未分配 盈餘數為累積可供分配盈餘,由董事會擬定分配議案。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年終了後為之,每半年決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積,如尚有盈餘,其餘額加計前期累計未分配盈餘數為累積可供分配盈餘,由董事會擬具分派議案。

上述盈餘分配案,以發行新股方式為之時,應提請股東會決議後分派之;以現金方式為之時,應經董事會決議後分配,並報告於股東會。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之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以上董事之出席,及出席董事過半數同意後為之,並報告股東會。

本公司股利之分派·係配合當年度之盈餘狀況·以股利穩定為原則;公司所處產業變化快速·基於公司未來資金需求及長期營運規畫·採行平衡股利政策·股東紅利就累積可分配盈餘提撥·其中應不低於當年度可分配盈餘之 10%·惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%時·得不予分配。現金股利之分派比例不低於股東股利總額之 10%。

2. 本年度擬議股利分派之情形

擬自 108 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 204,582,974 元·分派現金股利每股新台幣 4.5 元·俟股東常會通過後另訂除息基準日及其他相關事宜。

(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:本次股東會並未擬議無償配股· 故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

公司章程第 22-1 條:本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工與董監酬勞前之利益),應提撥員工酬勞不低於百分之三,及董事酬勞不高於百分之一。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞分配之對象,得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工,其條件授權董事會訂定之。

2. 本期估列員工、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

本公司估列員工、董事酬勞係以章程所定之成數為估列基礎,按一定比例提列員工、董事酬勞金額,並認列為當期之費用;無配發股票酬勞之股數,實際配發金額與估例數無差異。

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:經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過,108年度員工酬勞新台幣9,814,811元及董事酬勞新台幣3,271,604元,均以現金方式發放。與認列費用年度估例金額無差異。
- (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:不適用。
- 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:本公司經 108 年 6 月 24 日股東會決議·107 年度配發員工酬勞計新台幣 9,288,807 元及董事酬勞新台幣 3,096,269 元,與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止,公司買回本公司股份情形:

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

109年4月30日

買				期		次	第1次(期)
買				目		的	轉讓予員工
買		股	份	之	種	類	普通股
買	回股	份	之 總	金	額上	限	新台幣 300,000,000 元
預	定	買		之	期	間	109年3月17日至109年5月16日
預	定	買		之	數	量	2,000,000 股
							新台幣 40 元至 150 元·當本公司股價
買		之		間	價	格	低於所定買回區間價格下限時,將繼
							續買回股份
己	買回	股	份種	類	及 數	量	217,000 股
己	買		股	份	金	額	14,193,652 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)					2比率(9	10.85%	

- 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) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

109年04月30日

員工認股權憑證種類	106 年度第一次發行員工認股權憑證			
申報生效日期	不適用(註)			
發行日期	106/08/22			
存續期間	5 年			
發行單位數	1,000 單位			
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.65%			
得認股期間	108/08/22 ~ 111/08/21			
履約方式	發行新股交付			
	(A)自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後·可就被			
	授予之本員工認股權憑證數量 50%為限,行使			
	認股權利。			
	(B)自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後·可就被			
限制認股期間及比率(%)	授予之本員工認股權憑證數量之 75%為限,行			
	使認股權利。			
	(C)自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後·可就被			
	授予之本員工認股權憑證數量之 100% · 行使認			
	股權利。			
已執行取得股數	230,000 股			
已執行認股金額	4,094,000 元			
未執行認股數量	770,000 股			
未執行認股者其每股認購價格	17.8 元			
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.69%			
對股東權益影響	若全數執行所增加股數佔目前已發行股數 45,483			
到	仟股之 1.69%,對股東權益影響不大。			

註:本公司發該次員工認股權憑證時為非公開發行公司·依公司法第 **167** 條之二規定·經董事會 決議通過後發行。 (二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情 形

109年04月30日;單位:仟股;仟元

				取得認	已執行			未執行				
	職稱	姓名	取得認股數量	股 占 行 股 的 上 總 率	認股數量	認股	認股金額	認股數 量行股份總數 比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
	執行長	吳良襄	505	1.11%	103	17.8	1,825	0.23%	402	17.8	7,156	0.88%
	總經理	劉永弘										
經理人	副總經理	賴俊隆										
	副總經理	張曉媖										
	協理	周娜慈										
	協理	洪甄琍										
	協理	江琇琴										
	會計 協理	洪靖琇										
	稽核 協理	傅如霞										
	財務經理	連姵怡										
	醫師	莊淇源	200	0.44%	63	17.8	1,113	0.14%	137	17.8	2,439	0.30%
	經理	王怡芬										
	資深 經理	王鳳珠										
34	營養師	黃詩婷										
月十	經理	蕭百成										
前十大員工	經理	許惠婷										
	經理	柏齢芝										
	護理師	黃琦惠										
	資深 專員	王曜邦										
	資深 副理	詹芳綾										

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

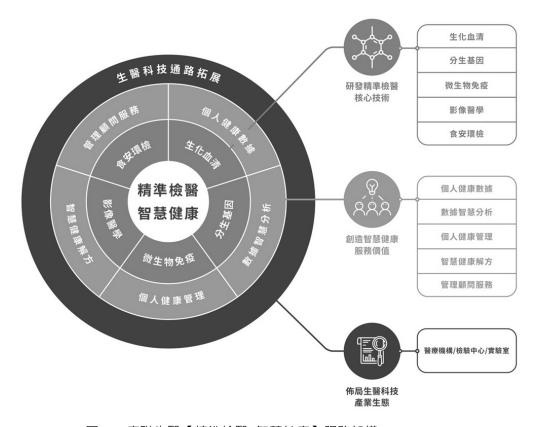
伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

康聯生醫為橫跨服務、技術與通路等多領域整合之生醫科技創新團隊,以【精準檢醫 智慧健康】為基礎(見下圖一),針對個人基因、環境跟生活型態的差異,給予不同的預防介入和疾病管理建議,改變過去對療癒與健康的概念,以及與之相應的典範,希望讓每人都能獲得「個人化」的智慧健康解決方案。康聯生醫深耕生命科學全方位檢測、精準健康管理、精密醫療儀器、耗材銷售與物流服務等營業版圖,透過檢驗醫學技術與新科技,蒐集、分析、運用健康數據,創造智慧健管服務價值,同時藉由精密醫療儀器銷售,覆蓋大多數醫療機構、檢驗中心、實驗室通路。108年積極擴大業務範圍,發展 Concierge Care 企業核心人才健管、深耕生化血清檢測、分生基因檢測、微生物檢測、精密醫療儀器、耗材銷售、醫療儲運物流等服務。



圖一:康聯生醫【精準檢醫 智慧健康】服務架構

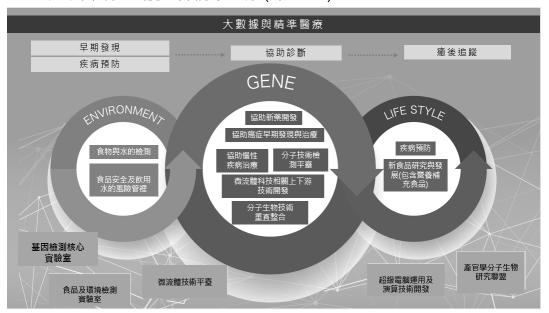
A 精準預防醫學整合服務

運用系統生物學方法論,基於客戶的同意,藉由健康醫療專業人員、精準預防管理平台收集臨床、影像、家族史、穿戴裝置、基因、生活型態、環境等數據,構成雲端個人健康檔案,專業人員輔以生物資訊及大數據工具發展人工輔助系統,產

出個人健康風險評估與健康改善計畫,配合醫療相關專業人才及能力,改變客戶行為、落實執行。利用相同平台的不同模組,可提供客戶全方位、全年度、全生命周期精準醫學的預防解決方案,最終期能將最佳健康帶給最大多數民眾。

B 分子生物檢測方案

涵蓋範圍為多功能檢測及分子生物 (請見圖二):



圖二:大數據與精準醫學架構

本事業已建置食品、功能性醫學檢測實驗室,透過檢測服務所得到的大量資訊,短期應用於治療疾病或促進健康,長期將基因體資訊、生物檢體檢測等數據,經大數據分析來調整現有醫療思維和模式,並透過核心實驗室的個人化檢測服務,將成為影響全球分子生物領域發展更精準、快速的分析平台。

C 精準診斷檢測方案

結合策略夥伴美國 BD 公司、美國 Luminex · 及德國 Bruker 等國際一流大廠 · 提供醫療院所感染症臨床微生物產品。美國 BD 公司、美國 Luminex、德國 Bruker、英國 Baker Ruskinn 皆是在全球感染症微生物、感染疾病多重基因檢測、質譜鑑定儀、分子生物診斷及蛋白質診斷技術具有領先的地位,除了結合上述知名品牌外 · 公司亦積極代理感染症檢測生物晶片 · 主要針對傳染性高且疾病程度嚴重者使用 · 另對於用傳統偵測方法難以快速、精準診斷的項目 · 進行重點研發 · 目前產品已陸續開發上市,為醫療院所提供感染症精準醫學、維持健康、減除病痛、延長壽命之整體解決方案。

2. 營業比重

單位:新台幣仟元;%

年度	107	年度	108 年度		
產品項目	銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)	
健康管理服務	564,422	32.64	583,737	29.71	
精密醫療器材買賣	894,970	51.75	1,093,668	55.67	
生物與食品安全檢測	270,085	15.61	287,210	14.62	
合計	1,729,477	100.00	1,964,615	100.00	

3. 公司目前之商品(服務)項目

A 精準預防醫學整合服務

公司目前提供的服務與產品主要為圍繞精準醫學與智慧健康、尤其是預防所需的各重要部分、包括專業服務與解決方案、及其所需工具。

(A)個人服務

(a)精準預防:

- ① 疾病易感性與健康風險評估
- ② 精準預防醫學及健康檢查設計
- ③ 個人健康雲
- ④ 個人化健康改善計畫

(b)疾病管理

- ① 最適醫師引介
- ② 醫病溝通橋接
- ③ 緊急特需醫療服務安排
- ④ 慢病管理

(c)健康促進

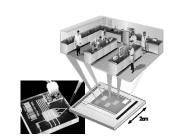
- ① 健康假期
- ② 個人運動處方
- ③ 個人飲食管理
- ④ 紓壓、抗壓解決方案
- ⑤ 睡眠障礙解決方案
- ⑥ 科學減重體重管理服務
- ⑦ 糖尿病前期健康管理
- ⑧ 心血管健康管理
- ⑨ 個人化生理-心理健康方案與健康輔助品諮詢
- ⑩ 銀髮居家適老空間設計規劃與輔具諮詢與指導
- ① 認知功能檢測與保健服務

(B)企業服務

(a)企業健康照護

① 員工健康計畫與管理

- ② 幹部照護服務
- ③ 健康企業總體營造
- ④ 職場心理健康顧問
- (b)會員健康解決方案
 - ① 會員健康全方位解決方案
 - ② 家庭會員健康全解決方案
- B 分子生物檢測方案,主要在於由每個個人提取精準醫學所需的數據,包含:
 - (A)基因檢測
 - (B)食品安全檢測
 - (C)功能醫學檢測
- C 精準臨床感染症相關檢測暨通路:
 - (A)感染症暨臨床微生物診斷試劑及設備
 - (B)精準微生物檢測
 - (a)感染症生物晶片檢測
 - (b)病原體液態生物晶片檢測
 - (c)質譜儀快速細菌鑑定
 - (C)通路管理及醫療物流



4. 計畫開發之新商品(服務)項目

基於既有的產品與服務·本公司致力於精進原有並延伸其成效價值·完善服務系列。 主要計畫開發項目如下:

開發項目	服務內容				
	開發人工智能精準預防系統,讓各式健康數據透過人工智慧分析,產				
人工智能精準預防	出個人化健康風險評估,輔助提供專家更精確、效率、可行的健康預				
系統	防方案,進而量身訂製更精準的全方位個人健康計畫,並做到時時智				
	能監測與預防警告的效果				
精準檢醫適配系統	研發精準檢醫適配模組與專利申請審核中、系統開發				
職場健康促進薦診	研發職場健康促進薦診模組專利申請審核中				
系統					
腸道菌相檢測與保	透過腸道菌相檢測.分析腸道細菌的多樣性與相對含量、功能性.並				
	預測現代常見疾病易感風險‧精準提供個人腸道菌群平衡、健康飲食				
健處方 	指南與營養處方補充				
抗氧化維生素檢測	透過檢測體內抗氧化維生素平衡狀態,依檢驗結果提供個人日常飲食				
が 開発 関保健 関保健 の の の の の の の の の の の の の の の の の の	或營養補充品有效攝取建議,增進個體抗氧化能力、減少有害自由基,				
兴休性处力	幫健康加分				
壓力荷爾蒙檢測	壓力持續累積,導致分泌節律混亂,影響睡眠、免疫、心血管健康、				
(唾液)	體重控制與情緒問題。分析壓力荷爾蒙-腎上腺皮質醇的 24 小時分泌				
	節律為精準的非侵入性檢查。				
癌症檢測	與國內外醫學中心、藥廠進行合作,針對現有治療方式或前瞻癌症研				

開發項目	服務內容
	究.擬定對病患治療或延長存活期間有幫助的臨床研究計畫。
基因定序	與國內外精準醫學公司策略合作,引進全基因定序與分析技術,提供
	一般民眾針對遺傳性、老化、重大疾病的基因檢測與諮詢。
營養與毒性元素分	血液中的重金屬濃度,代表重金屬在體內各組織器官中達到某種平衡
析(血液)	時的狀態,相對可以反映暴露程度或中毒嚴重度。
抗氧化維生素(血	維生素是維持身體健康的基本要素,身體無法自行製造,必須自飲食
液)	中獲得。許多疾病如免疫功能失調、反覆感染、神經系統疾病、消化
	與吸收障礙、心血管疾病、慢性疲勞症和氧化壓力增加等皆與抗氧化
	維生素不足有關。
女性荷爾蒙(尿液)	女性荷爾蒙的分泌量與平衡關係與女性卵巢週期、生育能力和婦科疾
	病、心血管健康、認知與情緒等相關。
男性荷爾蒙(尿液)	男性荷爾蒙的分泌量與平衡關係與男性之活力、生育能力、心血管健
	康、認知與情緒、禿髮、前列腺健康等相關。
雌激素代謝檢測	透過雌激素代謝檢驗能有效評估乳癌、子宮內膜癌、卵巢癌等病症發
	生之風險。
感染症檢測的生物	(1)分枝桿菌快速鑑定晶片(BluePoint Myco ID)
晶片	(2)結核菌抗藥性基因檢測晶片(BluePoint Mtb DR)
	(3)分枝桿菌快速鑑定與結核菌抗藥性基因檢測合一晶片(BluePoint
	Myco ID plus)
黴菌快速檢測晶片	
(BluePoint	可快速偵測 40 餘種對人體致病黴菌。
Mold ID)	
基因診斷檢驗產品	微生物抗藥基因檢測、病原體基因檢測。

(二) 產業概況

康聯生醫及其合併主體提供之服務與產品圍繞「精準醫學」領域,以「精準檢醫及智慧健康」為核心,最終願景為以促進個人及群體健康。

「精準預防暨智慧健管」領域:屬於精準預防醫學產業,以康聯生醫及深圳康聯健康科技有限公司(以下簡稱深圳康聯)為主。主要係透過與專業診所等醫療機構合作,在「精準預防」方面,提供個人、企業或機關團體精準預防醫學及健康檢查設計、健康風險評估、健康改善計畫;在「疾病管理」及「健康促進」方面,提供緊急醫療資源串接服務、設計健康假期、個人運動暨飲食管理、慢病管理及睡眠障礙解決方案、個人化生理心理健康方案、銀髮居家適老空間設計規劃與輔具諮詢、指導健康輔助品諮詢與企業幹部照護服務等。

「檢測產品暨通路經銷」領域:以康儀科技股份有限公司(以下簡稱康儀科技)為主·康儀科技經營團隊擁有感染症分子生物檢測、臨床微生物檢測、臨床生化快篩試劑耗材商品應用超過三十年營銷經驗·其目前主要業務為感染症暨臨床微生物診斷試劑、耗材及設備之經銷·另逐步擴展至感染症生物檢測晶片、病原體液態生物檢測晶片,及快速細菌檢定質譜儀,國際大廠美國 BD 公司、Baker Ruskinn、Bruker、Luminex等均為其合作夥伴;另康誠生

技主要從事基因檢測相關耗材與試劑·經銷業務主要經銷 Thermo Fisher、NanoString、Myriad、Ambry Genetics 及 Guardant Health 等國際廠商產品·其中銷售之項目主要應用於乳癌、血癌、肺癌其他癌種、致癌風險評估及免疫分析·國內知名檢驗所如聯合、有勁、明欣均為公司之銷售客戶。

「尖端技術暨檢測開發生產」領域:屬於檢測服務產業,主要係以康誠生技股份有限公司(以下簡稱康誠生技)及鄭州永揚檢測服務有限公司(以下簡稱鄭州永揚)為主。目前主係為企業及團體提供分子生物檢測方案,包含生物、功能性醫學、食品安全檢測等,分子檢測方案為提取精準醫學所需數據之基礎,透過個人化檢測服務所得到的大量資訊,短期應用於疾病治療或促進健康,長期將基因體資訊、生物檢體檢測等數據,協助分析及調整醫療思維及模式。

綜合上述,康聯生醫已取得感染症分子生物檢測、臨床微生物檢測、臨床生化快篩試劑 及基因檢測耗材之經銷切入檢測產品通路市場,同時配合康誠生技及鄭州永揚提供之生物、 功能性醫學、食品安全檢測等檢測服務,兩者皆屬檢測產業之範疇,故以下茲就本公司精準 預防醫學產業及檢測服務產業概況及行業營運風險說明如下:

1. 精準預防醫學產業概況

根據台經院研究報告之定義,精準醫學係透過一種或多種工具或技術,獲得關於患者 遺傳、生理和生活環境等數據,經由全面性的數據收集、整理及綜合分析,了解其中隱含 的醫學資訊,設計出個人化的醫療方案。近年隨著國內外政府之推動,以及基因定序成本 大幅降低之情況下,精準醫學市場規模持續成長,茲分別說明如下:

(1)各國政府政策推動

政府政策方面美國總統歐巴馬於 104 年國情咨文演講中宣布啟動「精準醫學計畫」 (Precision Medicine Initiative, PMI)·短期目標係以現階段癌症之研究、檢測、評估及藥物開發為主,長期目標則為建立大數據資料庫‧透過數據分析‧全面了解各種疾病之致病因素‧藉以建立疾病治療之預測模型‧且於 105 年歐巴馬提出「癌症登月計畫」(Cancer Moonshot 2020)‧目標加速攻克癌症之進度;另英國亦於 103 年宣布發起「精準醫學躍進」(Precision Medicine Catapult)‧中國也在「十三五」計畫科技專項中聚焦精準醫學‧顯示全球已邁入精準醫學新紀元。隨美國、英國及中國相繼投入精準醫學計畫‧帶動全球相繼建立基因資料庫‧並針對常見疾病進行研究‧成為全球爭相研究及突破之醫療新趨勢。

在國內政策方面·104年行政院生技產業策略諮議委員會(Bio Taiwan Committee, BTC)會議建議投入精準醫學領域·目前中央研究院台灣生物資料庫計畫於十年內蒐集 30 萬筆國人生物基因數據·其中 20 萬筆健康者數據及 10 萬筆病患之生物基因數據·並進行肺癌、乳癌、大腸直腸癌、腦中風、阿茲海默症等國人常見疾病之研究。

各國投入精準醫學經費

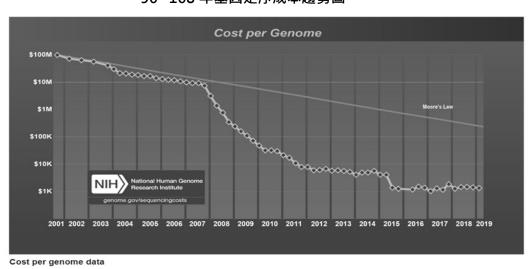
 一 日 以 一 切 一 日 子 仁 英								
國家	執行時間	經費	基因庫規模					
 美國	2015~2025年	美金6~340億元	100萬人					
英國	2015~2030年	美金93億元	10萬人					
中國	2015~2021年	人民幣600億元	100萬人					
台灣	2012~2024年	新台幣70億元	20萬健康人					

資料來源:台經院 (106/10)、本公司整理

(2)基因定序成本下降

基因定序係指分析特定 DNA 片段之鹼基序列,將 DNA 組成單位一核苷酸進行不同之螢光標記,再以電腦判讀鹼基之顏色及種類,主要用於判斷個人單一或遺傳疾病之檢測,常見方法為桑格測序法(Sanger Method)。近年更發展次世代基因定序(Next Generation Sequencing,以下簡稱 NGS),主係利用最新之定序技術及概念,於短時間進行大量短序列片段之定序,達成高速及高通量之效果,成為近年發展之主流技術。透過 NGS 快速且愈趨精準之判讀,醫療人員可根據檢測結果,針對個人化差異如疾病易感性、遺傳病史及特殊病徵等,給予個人化醫療及健康預防建議,減低從前副作用大於療效情形,並有效降低醫療支出成本,也能依此對疾病有更深入的研究,大幅拓展基因體研究的廣度與深度,加速運用於臨床診斷。

基因定序技術的提升,帶來定序成本的快速下降,在全球兩大 NGS 儀器商 Illumina 和 Thermo Fisher 臨床應用的積極投入下,NGS 的成熟和成本的下降,推動了基因定序技術在基礎研究和臨床方面的應用,帶動 NGS 與精準醫學新革命,隨基因定序儀器開發商技術突破,如 Illumina 開發合成定序法之 MiSeqDx、NextSeq 500 等儀器,主係利用合成序列釋放之螢光進行定序之; Thermo Fisher 開發離子半導體定序法之 SoLiD 5500、Ion Proton 等儀器,主係利用合成序列釋出氫離子造成之電位變化以測定等,帶動 NGS 與精準醫學新革命,使基因測序成本自 90 年之 1,000 萬美元,降至 103 年之 1,000 美元以下。



90~108 年基因定序成本趨勢圖

資料來源: National Human Genome Research Institute (108/7)

根據 BCC Research 推估 107~112 年全球基因定序市場之年複合成長率為 18%·112 年全球基因定序市場規模有望達 244 億美元。

單位:十億美元
30
25
20
CAGR 18%

10.7
10
5
0
2018
□市場規模

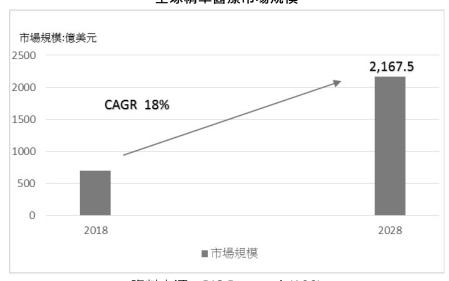
資料來源: BBC Research (108/6)

107~112 年全球基因定序市場規模趨勢

受惠於 NGS 成本大幅降低,及大數據分析產業趨勢興起,增加精準醫學可行性,且 隨基因測定市場規模逐年增長,亦將帶動精準醫學產業市場規模同步增長。

(3)市場規模持續成長

根據 BIS Research 全球精準醫療藥物市場研究報告顯示·隨著基因定序成本下降 及便利性增加、伴隨式診斷產品增多、藥物基因體學的能量提升·生物資訊學和大數據分析等技術率等助因·107~117年之年複合成長率可望達到 18%·估算 117年全球精準醫療藥物市場市場規模將達 2,167.5 億美元。



全球精準醫療市場規模

資料來源: BIS Research(108)

2. 檢測產業概況

隨著科技進步,技術水準的提升,疾病的診斷已經從體內診斷發展到了體外診斷,並 進一步朝向更微小的分子-核酸進行偵測,大大幫助了疾病的預測、預防及診斷治療,而 隨著社會進步發展與醫療知識的普及,加上人民所得提高,民眾對個人健康及社會環境之 意識愈發強烈,使檢測服務產業市場規模日益成長。根據前瞻產業研究院《2018-2023 年中國質量檢驗檢測產業發展前景與投資預測分析報告》顯示,目前世界範圍內的檢驗格局還是以歐美的檢測機構為主導,但在新興市場,如中國、印度等東南亞國家和第三方檢驗機構發展,已呈現快速增長趨勢,預估 111 年全球檢測市場規模有望超過 2,000 億歐元,年複合成長率為 6%。

2500 - 2017-2022年CAGR=6% 2000 - 1445 1544 1642 1735 1842 1955 2080 1000 - 10

105~111 年全球檢測市場規模增長及預測(單位:億歐元)

資料來源:前瞻產業研究院整理(107/3)

另依中國產業咨詢服務機構中商產業研究院研究報告指出,檢測領域可分成工業檢測、飲品檢測、環境監測、醫藥檢測及貿易檢測等,而本公司所經營項目及產品則涵蓋分子生物檢測、微生物檢測、及食品安全檢測等服務,以下茲就分子生物檢測、微生物檢測及食品安全檢測之產業概況說明如下:

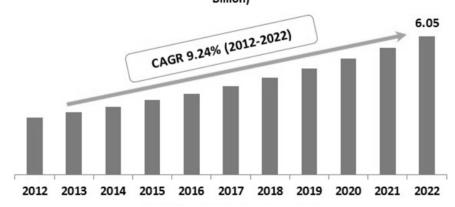
(1)分子生物檢測

分子生物檢測(Molecular Diagnostic)主係利用分子生物技術,檢測病患體內遺傳物質,包括去氧核醣核酸(DNA)、核醣核酸(RNA)及蛋白質的結構或表達變化,為疾病的預測、診斷及治療提供判斷之依據及訊息,其核心技術為聚合酶連鎖反應(Polymerase Chain Reaction, PCR),係利用聚合酶透過人工反覆的方式,擴增特定的DNA 片段。透過 PCR 流程,可使微量的 DNA 短時間內大量複製方便目標物進行檢測,由於分子生物檢測之靈敏度及專一性高,檢測時間僅需 3 至 5 小時,主要可應用於癌症基因檢測及遺傳疾病檢測等,在成本不斷降低及精準醫學診斷需求增長下,癌症基因及遺傳疾病檢測成為精準醫學中最重要之檢測市場。

根據 Crystal Market Research 市場報告指出·101 年全球分子生物檢測市場規模為 25 億美元·估計從 107~112 年之年複合成長率為 9.24%·111 年之市場規模將成長至 60.5 億美元;另外·根據 MarketandMarkets 市場報告指出·癌症篩檢市場規模將由 104 年之 70 億美元成長至 109 年之 130 億美元·年複合成長率達 12.9%·呈現穩定成長態勢。因此,隨人民生活水準逐漸提高,民眾對健康、醫療、照護等方面增加許多關注,同時亦帶動分子生物檢測產業之市場規模與成長趨勢。

全球分子生物檢測市場趨勢分析

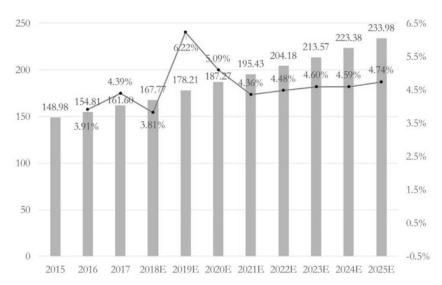
Molecular Diagnostics Market Size and Forecast 2012-2022 (USD Billion)



資料來源: Crystal Market Research(106/11)

(2)感染症病原體微生物檢測

感染症是指微生物侵入至人體內,並傷害人體組織或器官所引起的疾病,感染症對人類社會的發展影響甚劇,人口流動頻繁、氣候變遷、生態環境破壞、抗生素濫用等因素,讓過去已經控制的傳染病與新興傳染疾病不斷的出現,例如麻疹、霍亂、傷寒、肺結核、多重抗藥細菌感染、愛滋(HIV)、新興 A 型流感、SARS 等感染性疾病,如何能有效的防治感染症,將為全球公共衛生及醫療端面臨之重要議題。感染症的防治首重病原體微生物的檢測,臨床微生物檢測係針對細菌、黴菌、披衣菌或病毒進行標本採集,其標本透過培養鑑定、分子生物檢測或免疫呈色法等檢測方法以確定病原體種類,目的係幫助醫師能更精確地使用抗微生物製劑。根據 Global Data 研究報告顯示,106 年全球微生物診斷市場規模為 161.6 億美元,預估 114 年將成長至 233.98 億美元。



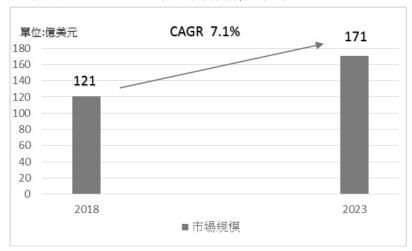
104~114 年全球微生物診斷市場規模

資料來源: Global Data(106)

(3)食品安全檢測

隨著國民對健康之意識逐漸提升,以及政府政策與法令推動,社會對飲食安全之要求日漸增加,根據研究機構 Market Research 預測,107 年全球食品安全檢測的市

場規模將達 171 億美元,107~112 年之年複合成長率為 7.1%。

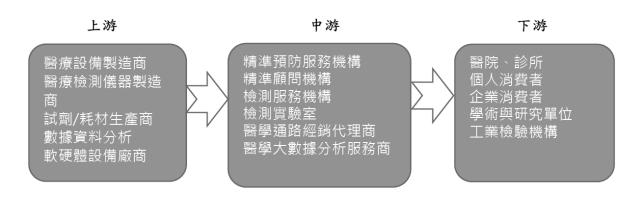


資料來源: Market Research (108/2)

行政院於 106 年 7 月 5 日三讀通過前瞻基礎建設計畫中‧便包含了「食品安全建設計畫」‧目地是在強化食安把關的機制‧預估 106~110 年間將投入總經費約 29 億元特別預算‧落實精進我國邊境查驗、地方稽查及中央研發及食安事件的檢驗能力‧由此可見在民眾食安意識高漲以及國家法律及政策之推行下‧檢測服務產業未來之市場成長可期。

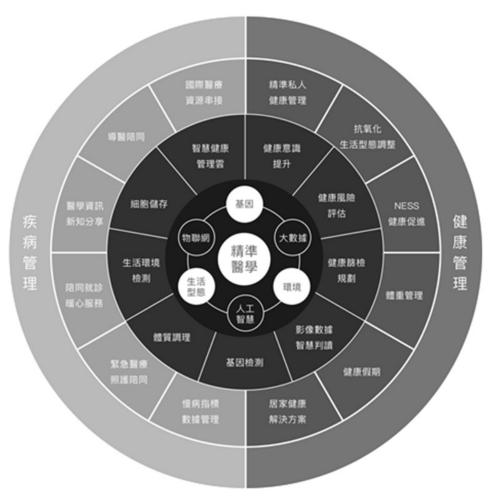
3. 行業上、中、下游之關聯性

精準預防醫學服務產業上游主要為檢驗儀器設備、檢驗試劑及相關耗材等之國際供應商,如 Roche、Abbott、Illumina、Thermo Fisher、BD 公司、Baker Ruskinn 及 Bruker等,由國際大廠提供醫學影像設備、醫學監測及照護、病患照護及醫療訊息數據分析等儀器設備;中游係為精準醫學服務提供端,如檢測機構、醫療大數據分析商及醫療顧問機構等解讀檢測數據,並提供使用者高價值之解決方案;下游主要係終端使用者,如個人消費者、企業消費者、醫療院所及醫療學術單位等。因本公司主要係提供諮詢顧問服務暨健康管理服務及檢測服務,故屬精準預防醫學服務產業中游。



- 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形
 - (1)產品發展趨勢

A. 精準預防醫學整合服務



根據 IEK 報告指出·精準醫學以分子診斷和生物標記占整體應用市場 32.8%· 透過分子診斷和生物標記的分析與檢測·及早發現疾病·或及早針對可能基因進行風險管理·對藥物篩選、提升臨床試驗成功率及治療反應評估等開發運用。以疾病應用範疇來看·主要應用於癌症治療占 54.3%; 其次是傳染性疾病 15.9%; 心血管疾病占 13.9%·中樞神經系統疾病占 10%·成長最快是傳染性疾病的應用。

B. 分子生物檢測方案

近年來,伴隨人民生活水準的提高,消費者對產品質量的要求也越來越嚴格,對於消費品的關注也更多的聚焦到了健康、安全、環保、質量等方面,使檢測行業市場化處於快速發展階段。另自 2015 年美國總統歐巴馬提出精準醫學計畫,全球吹起精準醫療風,帶動基因檢測產業的蓬勃發展,基因檢測主要包括癌症基因檢測、產前基因檢測、基因定序,根據 Illumina 報告分析,全球基因檢測市場最大宗為癌症基因檢驗,占五〇%,預計基因檢測將普及於臨床治療,全球市場需求倍增。

C. 精準診斷檢測方案

合作夥伴 BD 公司、Bruker、Luminex 等均以醫療 4.0 趨勢發展,以達到即時互聯、移動、精準為研發方向,並朝向快速診斷、減少用藥為目標。

(2) 競爭情形

A. 精準醫學與主要競爭廠商服務提供一覽表

(A)國內健康檢查

工研院產經中心 2007 年曾依照主計處和勞工安全衛生所的資料,檢視台灣三十五至六十四歲總人口數 964 萬,發現這群中壯年的「健檢服務使用率」為 52.5%,因此推估全台健檢市場的產值約為 160 億元。2016 年據主計處和勞工安全衛生所資料的非正式估計,國內健檢市場,一年將近 200~250 億元。將健檢機構的數據與國健署的數據對照,在家戶所得前 20%的族群中,有 21~43 萬人是可能會去健檢卻還沒去的潛在族群,工研院因而推估未來自費健檢產業的成長幅度在 75%~150%之間。

2015 年全台健檢醫院共 426 家、健檢診所共 46 家。其中‧提供腸胃鏡或影像專業健檢服務之主要競爭者為北區醫學中心及專業健檢診所。醫學中心平均每年服務 4,638 人‧費用平均為 25,381 元‧特色為提供高階影像、新型精密檢測‧主要競爭者為:北投健康管理醫院、台大醫院;專業健檢診所平均每年服務 16,251 人‧費用平均為 17,300 元‧特色為提供結合醫美、預防醫學、旅遊....等差異化服務。主要競爭者為:永越健康管理中心、聯安健檢診所、美兆診所。

(B)國外健康檢查

中國衛生部統計·中國健康體檢人次從 2011 年的 3.44 億人次增長到 2016 年的 4.52 億人次·年複合增長率 4.66%·形成了一定的規模。相比 2016 年人口普查總數·健康體檢的人次僅佔比 32.68%·根據相關數據·美國、日本與德國的健康檢查率已經高達 73.4%、74.2%和 96.9%·與發達國家相比仍有較大差距·具大幅成長空間。

依據中商產業研究院報告·2016年大陸健康體檢市場規模已經超過 1,200億元·預計 2017-2020年市場容量 CAGR為 20%左右·到 2020年達到 2,000億元左右。健檢機構作為連接醫藥健康產業的重要一環,上游對接醫藥企業、醫療器械企業,中游與醫院等醫療機構平行,下游直接對接體檢客戶。目前專業健檢機構已逐漸呈現出服務水平和市場佔有率的明顯差異,原排名前三位的分別為美年大健康、愛康國賓和慈銘體檢,三家公司市場佔有率合計約 36.2%,但隨著美年大健康於 2016及 2017年相繼收購美兆及慈銘·讓市場形成兩大龍頭(美年&愛康)。而非連鎖健檢機構較多,約佔 60%,市場集中度有較大提升空間。

大陸專業健檢機構逐步走向互聯網化·主要瓜分市場者為美年大健康及愛康國賓·美年大健康據點分佈於 301 個城市·店數約 633 家·2018 年營業額約 84 億人民幣·年度健檢人數超過 3.000 萬·市值 440 億人民幣。愛康國賓據點分佈於 33 個城市·店數約 110 家·2017 年營業額約 5.63 億美金·年度健檢人數超過 685 萬·市值 14.2 億美金。目前大陸主要著重業務為健檢、慢病管理、轉診·搭配互聯網及 app 通路·服務更迅速·但整體服務模式還是著重於傳統健檢、從 2016 年開始引進基因檢測等先進技術·應用性及相關後續服務持續提升中。

(C)國內健康管理

國內健康管理服務提供者主要為專業健檢中心,著重檢後的服務如:健康

數據分析、定期健康提醒及健康促進課程。隨著檢測設備及技術創新、穿戴裝置與介面軟體改良、大數據人工智能分析及物聯網技術普及,健康管理市場將日益蓬勃且競爭者將不限於傳統醫療據點。健康管理服務也從傳統健康檢查衍生項目擴及環境、食安、遠端生理監控及照護...。根據經濟部統計,臺灣健康產業產值在 2015 年約為新臺幣 1,229 億元,其中健康服務約占 26%、設備產值約占 74%,預估 2025 年將可達 2,819 億元。目前主要競爭者為:台塑健康管理中心、聯安診所、北投健康管理醫院、永越健康管理中心。

(D)國外健康管理

美國:

依據 2017 Grand View Reserch 報告,美國人口健康管理市場規模 2018 年為 117 億美金,預估 2025 年達 417 億美金,呈爆發成長。全球人口高齡化與慢性病的醫療保健成本負擔不斷提升,科技公司透過與醫療體系合作,以數位應用與資料分析開始主導家庭和個人健康照護,設法改善服務可及性與可負擔性。Forbes 的研究顯示,未來的健康管理,將著重「數位健康應用」、「人工智慧」與「顧客體驗」,包含:遠端監測、遠距醫療、個人緊急回報系統、行動健康、臨床護理擴展服務、醫療影像輔助決策、藥物發現與風險分析應用、慢性病管理、即時回饋的顧客體驗評估等,皆是健康管理的趨勢,亦是提升服務價值的關鍵。

中國大陸:

前瞻產業研究院統計,大陸健康管理市場規模自 2010 年 518 億人民幣成 長至 2016 年 1,520 億人民幣。大陸健康管理學科體系基本形成,健康管理服務市場初具規模,相關產業鏈逐步建立,尤其是以健康體檢為主的健康管理醫學服務機構數量快速增長,發展規模不斷攀升,依據速途研究院報告,健康管理行業規模已趨近 900 億人民幣,擁有體檢主導型、中醫保健型、HMO型、POS 計劃或醫療經紀型、信息技術服務型、私人醫生型等多種服務模式。一些地方政府進一步引導健康管理服務向專業化、規模化方向發展,如上海市、杭州市引進專業性健康體檢機構,發展連鎖醫療體檢,提供第三方健康管理評價以及健康市場調查和諮詢服務;建立以商業保險機制為支撐,健康風險管理為核心的健康管理新型組織;青島市、深圳市則更加注重將互聯網技術與健康管理相融合。

大陸健康管理主要走向互聯網及 APP 線上化·民眾可在線上進行問診、導醫、預約健檢、購買藥品、健康商品及線上支付·企業透過數據為每一顧客制定個人專屬健康檔案,後續進行包含健康知識推播、健康活動及健康商城等。大陸主要走大而廣·目前可快速累積龐大數據·服務便利快速·但後續健康管理應用尚不夠多元。主要市場競爭者為平安好醫生、微醫。平安好醫師總註冊用戶數達到 3.15 億人·月度活躍用戶數 6,690 萬人。平安好醫生串接 3,000家以上之醫院及 2,000家健檢機構·同時與自身保險、銀行進行串接·使服務更加完善齊全·而微醫目前擁有 2.1 億註冊用戶,主要在中國提供在線預約、處方和診斷服務,與約 3,200家醫院及健檢機構串接,其中健檢龍頭-美年大健

康也是其主要合作對象,因此也大幅提升服務的質與量。

B. 分子生物檢測方案

- (A)多功能檢測:全球大型綜合性檢測機構基本上都來自歐洲,包含全球檢驗、查證、測試和驗證服務的領導者 SGS,及總部位於英國,服務遍及全球 100 多國 Intertek。台灣則有全國公證檢驗公司,提供測試、認證、稽核、驗貨、諮詢 與訓練的專業服務,及從事食品檢驗的台美公司。
- (B)分子生物:現在投注市場的主要集團為 F. Hoffmann-La Roche AG (羅氏)、Illumina Inc.、Thermo Fisher Scientific Inc. (擁有 Ion Torrent 定序的 Life Biosciences 和基因晶片的 Affymetrix 子公司)、QIAGEN、Quest Diagnostics、Laboratory Corporation of America Holdings、Novartis AG、AstraZeneca、Bristol-Myers Squibb、Eli Lilly and Company 等等。但值得關注的是,因為精準醫學涉及的層面複雜,透過不同領域、科技或專長的公司合併與結合,將成為市場上最新趨勢。

C. 精準診斷檢測方案

美國 BD 公司臨床微生物產品系列之主要競爭者為法國 Biomerieux,其它產品如英國 Baker Ruskinn 培養操作檯、德國 Bruker 微生物質譜快速分析儀及美國 Luminex 液態晶片產品在全球都有相當高的市佔率。另於 109 年取得「克雷伯氏肺炎桿菌血清分型快篩卡 K1/K2 」(衛部醫器製壹字第 007019 號)獨家專利代理權,提供台灣社區或院內感染主要的病原菌之一的克雷伯氏肺炎桿菌快速 篩檢,只需要三分鐘,無須工具、儀器或設備輔助,準確度達 97% ,透過及早確認及治療,以免因此菌引起腦膜炎、肺炎、敗血症、肝膿瘍等重症 ,提供院內常見感染症快速、精準的解決方案。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司營業內容主要在於提供精準醫學相關服務,基於大量個人健康相關數據產生、 蒐集與統整,包含先進的基因、環境、生活型態、分子生物檢測等數據蒐集,繼而加以分析,應用於提供個人或企業客戶精準的健康解決方案,目前已有服務與產品面世。未來研發方向分為三大主要構面:

A. 服務面:服務研發重點在於專業內容、服務態度、流程與動線改善。

- (A)結合資訊科技(IT)與工業工程(IE),將專業水平、流程動線改善予以電子化、系統化、智能化,使公司成為不斷改良精進的學習有機體,既有據點能平衡效率與品質,新據點初始即灌注持續精實的基因,提供最高服務品質。
- (B)為能掌握健康與預防,需不斷由內外在環境提取數據,挖掘規律。生物醫學專家研發部門持續追蹤醫學、科學發展趨勢,選擇提取數據所必需的方法或檢測,才能將之轉化為數據,繼而應用於精準的個人化健康風險預測與個人健康改善方案。
- (C)客戶的信任是解決方案是否具可行性的關鍵因素。數據的解釋·市場上基因檢測

結果的遺傳學諮詢服務·需要專業的人才培訓·以及非專業「技能」養成。如何 提供大量且均值、高水準服務·基因遺傳學諮詢教育與人才培訓·滿足業界市場 人才需求機制與內容·亦為研發重點。

- B. 檢測面: 精準醫學需要不斷導入新檢測技術、開發新測項。多功能檢測事業群與分子 生物事業群投入研發資源於技術品質提升、開發新的檢測服務技術。
 - (A)高規格檢測實驗室硬體配置,系統已取得 ISO/IEC 17025:2005 之認證,持續朝取得 GLP 相關規範進行,設置專業品保單位,並參與國家單位舉辦測試及醫學能力試驗,持續維持提升技術水平。
 - (B)開發新的檢測服務技術:強化研發團隊,結合國際食品、生技、醫療領域高端技術,稼接營養及分子醫學,致力開發獨特創新檢測服務技術;發展快速高效快篩檢測,啟動未知物篩檢,應用於食品真偽鑑別、溯源及汙染物篩選。結合高端電灑游離質譜儀設備,使風險物質無所遁形。提高在癌症精準個人化伴隨式檢測之市場份額。
 - (C)黴菌與感染症快速檢測晶片。
- C. 新科技整合:科技整合為本公司研發主軸之一,除自有能力研究與開發外,另以委託研究、共同開發、共享成果模式,推進以下領域的健康應用:
 - (A)數據產出與蒐集
 - (B)數據分析與人工智能
 - (C)健康風險預測模組
 - (D)個人健康檢醫適配系統
 - (E)慢病風險預測模組
 - (F)個人健康改善計畫模組與系統
 - (G)認知功能檢測與保健處方
 - (H)糖尿病前期健康管理
 - (I)心血管健康管理服務
 - (J)腸道菌相檢測與保健處方
 - (K)抗氧化維生素檢測與保健處方
- 2. 最近年度及截至年報刊印日,投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度 項目	107 年	108 年度
研發費用及成本	6,555	7,106
營業收入淨額	1,729,477	1,964,615
研發費用佔營業收入淨額比重	0.38%	0.36%

3. 開發成功之技術或產品

本公司擁有深厚學經歷背景之研發人員,以精準診斷、數位健康、生物與食品安全檢測開發及技術發展為目標,又 108 年導入心血管健康管理、認知功能檢測與保健處方、

下肢輔具保健、安居適老銀齡居家環境改造等服務·將持續投入資源·以取得相關研發成果。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

本公司專注於精準檢醫與智慧健康·尤其是精準預防·希冀針對每個個人提供健康最大化的智慧化全解決方案。短期發展目標在於優化既有服務·形成資本。進行中小規模垂直與水平整合,產生業界標準服務模式與示範點,創造規模經濟。全面化導入 IT 與 IE 系統·持續優化流程,兼顧服務效率與品質。

以本公司為垂直整合起始點·預期將在新檢測、新技術引入與研發、醫材與通路面向、發揮符合趨勢、產品完整、成本控制、穩定提供之功能以進行研發、擴點、併購、站穩根基。進而選擇合適策略夥伴、占據業界制高點·並吸引更多社會資本投資·亦可吸納更多人才、技術·形成良性循環、利於產業鏈整合佈局、維持公司持續成長的能量。

另謀求與指標性大型醫院合作,以既有的健康相關服務,補醫院專精醫療忽略預防與 健康的不足,擴大社會與市場整體影響力。與其他檢測機構緊密合作,實質分工,將有助 於齊全先進高端檢測項目、資源高效運用。

垂直整合持續進行中·將醫療健康用耗材、儀器、醫療檢測與醫療通路予以整合,著手進行導入符合台灣 GDP 醫療器材優良流通規範之營銷作業與建置符合 GDP 標準之物流倉儲,可維持供應鏈品質、穩定、順暢,有效控制成本,更有協同加成作用,鞏固並擴散理念與產品。我們積極擴大業務範圍,在生化血清檢測、分生基因檢測、微生物檢測、精密醫療儀器、耗材銷售等領域頗有斬獲,並加入 Concierge Care 企業核心人才健管、心血管健康管理、認知功能檢測與處方、下肢輔具保健、健康管理系統平台、安居適老銀齡居家環境改造等服務,公司營業收入及獲利均有提升。另代理國際知名癌症基因檢測平台如 Thermo Fisher、Guardant Health、Myriad、Ambry Genetics、Nanostring等次世代定序技術為發展精準個人化醫療診斷打下紮實基礎。具體而言,強化現有專業團隊,鞏固目前銷售市場,短期業務發展將持續深耕生命科學全方位檢測、精準健康管理、精密醫療儀器、耗材銷售與物流等服務,擴大營業版圖與營收。

2. 長期業務發展計畫

A.啟動與國際大廠共同合作開發華人專屬基因檢測方法與試劑耗材

本公司積極切入後端生物資訊(Bioinformatics)、報告分析(report analysis)與基因諮詢(genetic counselling)範疇,目前與國際大廠規劃將邏輯運算模組轉移予本公司並共同開發專屬華人之邏輯運算(algorithm),未來將會提供更精準、更符合華人基因特性之分析數據。

B.讓每人都能獲得「個人化」的智慧健康解決方案

本公司已建置食品、功能性醫學檢測實驗室,透過檢測服務所得到的大量環境與生理 資訊,同步與多家國際大廠整合開發:基因體資訊,大數據分析,專業諮詢流程(包含:基 因體學、蛋白質體學及代謝體學)調整現有醫療思維和模式,提供個人化檢測服務,完整 體現精準檢醫、智慧健康。依據建構完整的服務鏈(檢測/分析運算/諮詢服務)開啟海外服

務市場。

此外·本公司將依據精準檢醫累積之資訊與多家國際大廠亦啟動針對華人生理特質、 基因資訊、環境因子的專屬試劑開發專案·預期康聯集團將可藉自有試劑商品切入全球華 人市場。

C.食品安全檢測開發

在食品安全檢測領域,本公司未來將針對農藥殘留、基因改造、食品重金屬等食品安全高風險因子,持續測試各項先進快篩方法,以改善現階段樣品製備所需的人力與花費成本,提高食品安全快篩平台整體運作效率。

D.功能性醫學檢測服務拓展

在功能性醫學方面·未來擬持續開發如:維生素 D 水平、抗氧化維生素代謝、退黑激素代謝、胺基酸代謝、脂肪酸代謝、過敏原檢測、發炎性細胞激素檢測、肝臟解毒功能分析、腦退化危險因子分析、甲狀腺功能評估、生長激素水平評估、氧化壓力分析等多項符合市場需求之檢測服務。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

年度	107	7年	108	3年
地區	金額	額 金額		比率
台灣	1,507,775	87.18%	1,814,692	92.37%
大陸	221,702	12.82%	149,923	7.63%
合計	1,729,477	100.00%	1,964,615	100.00%

2. 市場占有率

(1)精準預防醫學產業

本公司在「精準預防」方面,提供個人、企業或機關團體精準預防醫學及健康檢查設計、健康改善計畫;在「疾病管理」及「健康促進」方面,提供緊急醫療資源串接服務、設計健康假期、個人運動暨飲食管理、睡眠障礙解決方案、個人化生理心理健康方案與健康輔助品諮詢、企業幹部照護服務等,因個人、企業、機構及團體之檢驗或健康促進之服務需求種類繁多,不盡相同,且統計不易,故較不適用以市場佔有率評估本公司健管服務及健康促進服務之市場定位。

(2)檢測服務產業

A. 感染症暨臨床微生物檢測產品經銷

本公司現階段所從事感染症暨臨床微生物檢測產品經銷業務·主係經銷 BD 公司微生物檢測及臨床檢測之醫療設備及耗材·終端銷售客戶係國內醫療院所、醫學檢驗中心及機構型實驗室·根據 107 年台經院產經資料庫進出口統計「C3320醫療器材產業及用品製造業」之銷售值為 555 億元·依內銷比例 25.07%·推估 108 年內銷值約為 146.1 億元·本公司於 108 年度經銷 BD 公司之臨床微生物檢測試劑、耗材及設備,銷售金額約為 10.57 億元·據此設算本公司 108 年度檢測

通路業務於台灣地區之市佔率約為 7.23%, 較 107 年成長 0.83%。

B.基因檢測耗材經銷業務

本公司經銷基因檢測產品業務中·現階段已與 Thermo Fisher、NanoString、Myriad、Ambry Genetic 及 Guardant Health 等國際廠商簽訂合約·本公司所採購之項目主要應用於乳癌、血癌、肺癌等其他癌種、致癌風險評估及免疫分析。根據 MarketandMarkets 市場報告指出·癌症篩檢市場規模將由 104 年之 70 億美元成長至 109 年之 130 億美元·年複合成長率達 12.9%·本公司 108 年度基因檢測試劑耗材買賣銷售金額約為 1.56 億元·據此設算本公司 108 年度基因檢測試劑耗材買賣業務之市佔率約為 0.05%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)精準預防醫學

随各國政府對精準醫學逐漸重視,全球對生技醫療產業投資陸續增加,加上全球基因測序技術突破,基因測序時間及成本大幅降低,帶動精準醫學市場規模持續成長。根據 Persistence Market Research 市場報告顯示,107~117 年之年複合成長率可望達到 10.64%,估算 117 年全球精準醫療藥物市場市場規模將達 2,167.5 億美元。台灣精準醫學學會報告指出,以疾病應用市場類別分析,將持續由「腫瘤治療」為主要的研發重點領域;全球市場發展區域之市場佔有率,各種技術的創新,推動北美市場成長因素,北美仍是最大的區域市場,占全球精準醫療市場的 35%以上,接著依序為歐洲、亞洲太平洋區、拉丁美洲、中東和非洲等等。

市場規模:億美元 2,167.5 2000 CAGR 10.64% 1500 0 2018 □ 市場規模

全球精準醫療市場規模

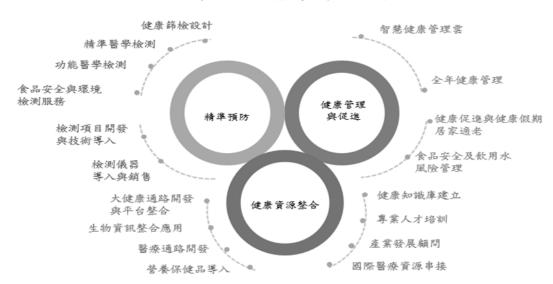
資料來源: BCC Research(108)

(2)分子生物檢測

近年隨「次世代定序技術」逐漸純熟及精準醫學議題發酵·分子生物檢測成為當代醫療產業之顯學·根據 Crystal Market Research 市場報告指出·101年全球分子生物檢測市場規模為 25億美元·估計從 107~112年之年複合成長率為 9.24%·111年之市場規模將成長至 60.5億美元·另根據 108年生技產業白皮書顯示·BMI Research報告中·107年全球醫療器材市場規模為 3,892億美元·預估 110年可成長至 4,625億美元·107~110年之複合成長率約 6.5%·107年全球醫療器材市場仍以美洲地區為主·佔全球市場 47.5%·而全球前十大醫材廠商營收為 1,998億美元·約佔全球醫材市場規模 51%·主要供給仍集中於國際領導廠商中。本公司所經銷之原廠 BD 公司

為全球醫材排名第7名之國際廠商‧營收約為158億美元‧相較100年之營收64.87億美元成長143.56%‧在未來分子生物檢測市場持續成長下‧可望帶動本公司營收及獲利持續成長。

4. 競爭利基



康聯生醫事業版圖

本公司為科技、服務、通路整合性精準醫學服務先驅,對 P4 Medicine、精準醫學、智慧健康投入已久,並累積相當的軟實力,可謂觀念先進,布局領先。基於母集團的科技支撐,匯集進行中的價值鏈水平與垂直整合,包括通路的掌握,將使營運更具規模經濟與穩定性。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素與因應對策

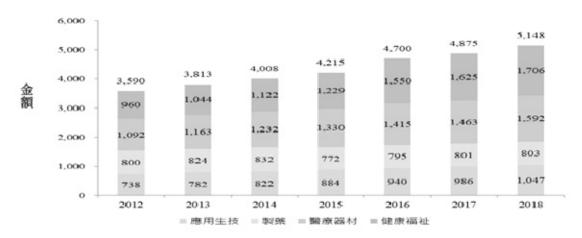
(1)政府政策推動,帶動生技醫藥及精準醫學產業

近年推動生技產業為各國施政之重要項目,舉凡英、美、中等國家紛紛投入 100~300 億美元以上之預算推動生技醫療產業發展,而我國政府於 105 年推動「五加二」產業創新計畫,由物聯網、生技醫藥、綠能科技、智慧機械及國防產業,加上農業及循環經濟產業,構成「五加二」產業,目標發展產業創新,帶動國內就業機會及國家發展。其中生技醫藥產業針對四大面向發展,涵蓋完善法規環境、培育生醫產業人才、串聯生醫聚落及推動特色重點產業等。經濟部工業局生技產業白皮書報告指出 107 年度之生技產業營業額為 5,148 億元,較 106 年度成長 5.6%,其中健康福祉營業額約 1,706 億元,成長 5.0%;醫療器材營業額約 1,592 億元,成長 8.8%;製藥產業營業額約 813 億元,成長 1.5%;應用生技營業額約 1,030 億元,成長 4.5%,顯示國內營運動能持續成長。

107 年度生醫產業營業額

單位:新台幣億元

單位:新臺幣億元



資料來源:經濟部工業局(108/7)

(2)高齡化帶動健康照護及預防醫學需求

全球高齡化已造成各國政府財政沉重負擔,因此各國政府除針對高齡族給予相關醫療資源及研擬相關長照政策此外,針對高齡化族群病症之「預防」尤其重要,本公司提供多元及完善之檢測服務,透過判讀健康數據,針對有可能罹患疾病,提供個人化之預防建議、健康管理與健康促進方案,在全球醫療支出高漲議題下,「預防為主,防未病之病」成為現代新觀念。綜合上述,隨全球人口持續老化,對病症之檢測預防、衍生器官退化、失能、傷口癒合等問題解決方案之需求成長下,將持續帶動醫療照護及精準檢測與預防醫學之市場規模。

(3)癌症發生率上升,精準醫學需求刻不容緩

根據經濟合作暨發展組織(OECD)所公布的全球癌症發生率排行,我國癌症發生率在全球 45 國中排名第 10 · 癌症連續 37 年居國人十大死因之首 · 根據衛福部的死因統計 · 近年國人每年死於癌症的人數已逼近 5 萬人 · 占全年全死因死亡人數 17 萬多人比例約 28% · 即平均每 3 名往生者中 · 就有 1 人的死因為惡性腫瘤。隨癌症發生率持續增高 · 國民早期發現早期治療之預防醫學概念逐漸盛行。又依美國國家癌症研究院研究指出 · 飲食習慣為癌症罹病主因 · 比率高達 35% · 因此 · 除透過判讀個體化病徵對症下藥 · 發展涵蓋個體、基因、環境及生活型態等因素之精準醫學需求已刻不容緩。

(4)分子診斷成本下降,精準醫學產業受惠

技術進步係帶動精準醫學發展之動力,隨技術重大突破及新基因定序儀器開發,使得每單位基因定序成本自 1,000 萬美元下降至 1,000 美元,次世代基因定序亦為現今最熱門之分子診斷方法,透過確定個體化遺傳特徵,並針對個人給予最適當及最正確之醫療建議,亦為精準醫學產業持續發展之主軸,隨分子診斷持續演進、普及,成本持續下降,精準醫學與健康產業可享受惠並成為醫療保健新趨勢。

B. 不利因素與因應對策

(1)同業市場競爭

本公司係提供健康促進諮詢顧問服務暨精準醫學之健康管理服務,以及功能性 醫學、生物與食品安全檢測業務等服務,市場上亦有部分檢測機構提供相似服務, 且台灣與大陸地區之競爭進入者,恐透過大規模之模仿及紅海價格競爭,造成市場 競爭之壓力。

因應對策:

本公司以產出及蒐集各項精準醫學檢測數據為起始,逐步藉由健康醫療專業人員、精準預防與管理平台蒐集臨床、影像、家族史、穿戴裝置、基因、生活型態及環境等數據,構成雲端個人健康檔案,並輔以生物資訊及大數據工具,產出個人健康風險評估與改善計畫。相較於市場同業僅係提供局部檢測結果,本公司提供之精準預防醫學服務可依據個人化健康數據針對個人需求提供健康促進改善方案,並與客戶協力於各項健康狀況或指標惡化前,提供智慧化及客製化預測示警以及預防建議方案,應可與市場同業明顯區隔。尤其本公司耕耘此領域較久,又有母集團的技術支持與跨業人脈訊息交流,易於整合各種元素,觀察目前的模仿者或潛在競爭者多侷限於一個或少數元素,整合困難度高,是不易突破的進入障礙。

(2)專業人才不足及培養不易

台灣生技醫療產業市場規模相對國際市場小·專業人才亦相對國際市場有限且 培養不易。

因應對策:

本公司經營團隊深具生技醫藥產業背景及市場經驗,並擬透過邁入資本市場, 藉以發揮人才磁吸效應,吸引優秀人才加入本公司,同時積極辦理教育訓練,藉由 訓練提高員工素質及專業能力。

(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

主要商品	重要用途
精準預防醫學整合服務	
(a) 精準預防	利用蒐集的個人健康數據·針對個人「體質」特性·量身
	訂製最適合的檢測追蹤與解決方案。
(b) 疾病管理	就目前身體與疾病狀況,根據客觀的數據證據,輔以其他
	客觀條件・為其設計專屬的資源分配解決方案・協助減輕
	病痛、控制病程、儘速康復,達到健康最大化的目的。
(c) 健康促進	考慮每個個人的主客觀喜好或限制,利用精準醫學的數據
	與分析結果·以 NESS 為核心要素 (Nutrition 營養、
	Exercise 運動、Stress Reduction 紓壓、Sleep 好眠),提
	供給客戶具體可行且有效的健康促進活動,改變行為,獲
	致身心靈全面性健康。
分子生物檢測方案	
(a)食品安全檢測	針對食材或食品進行檢測分析・以避免遭受汙染之食品被
	食用後·造成身體上的危害或累積毒素·引發疾病。檢測
	項目包含:食品添加物分析(含非法添加物)、食品有害重金
	屬、食品品質指標微生物、食品致病菌、食品天然毒素'
	農藥殘留、動物用藥殘留、食品劣化評估。為環境與生活
	型態調整重要環節。
(b)功能性醫學檢測	針對血液進行環境毒素環境荷爾蒙分析、環境毒素重金屬/
	礦物質分析,藉以評估身體是否受到環境或飲食的汙染,
	於體內累積毒素。亦為環境與生活型態調整及與基因交互
	作用的重要環節。
(c)分生基因檢測	主要應用於乳癌、血癌、肺癌等其他癌種、致癌風險評估
	及免疫分析
精準診斷檢測方案暨通路	提供快速正確的分子檢測、臨床微生物檢測,高效服務醫
臨床微生物培養及鑑定	院及醫療健康機構等通路。

2. 主要產品之產製過程:本公司行業不適用

(三) 主要原料之供應狀況

本公司原料之供應來源為國內、外廠商,為了能獲得穩定之進貨來源,本公司與供應 商間向來保持著密切合作關係,並積極開發新供應商。

- (四)最近二年度任一年度中曾占進(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. 最近二年度主要供應商

單位:新台幣仟元

		107 4	丰度		108 年度年度			
項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	乙公司	747,377	84.73%	非關係人	乙公司	834,187	76.05%	非關係人
	其他	134,678	15.27%		其他	262,711	23.95%	
	進貨淨額	882,055	100.00%		進貨淨額	1,096,898	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。
- 註 2: 截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證 或核閱之財務資料,應並予揭露。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

		107 4	年度		108 年度年度			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	438,823	25.37%	非關係人	A 客戶	439,369	22.36%	非關係人
	其他	1,290,654	74.63%		其他	1,525,246	77.64%	
	銷貨淨額	1,729,477	100.00%		銷貨淨額	1,964,615	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。
- 註 2: 截至年報刊印日前·上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證 或核閱之財務資料·應並予揭露

(五) 最近二年度生產量值:

本公司提供醫療照護保健諮詢顧問服務、健康促進服務及代理醫療器材買賣為主,非製造業,故無從計算產能及產量。

(六) 最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

銷 年度		107 年度				108 年度			
售	內	銷	ý 外銷		內銷		外銷		
量 值 主要商品	■	值	甽	值	圃	值	叫	值	
健康管理服務	-	455,802	-	108,620	I	496,274	ı	87,463	
生物與食品安全檢測	-	157,003	-	113,082	1	224,750	-	62,460	
精密醫療器材買賣	1,096,409	894,970	1	1	1,235,811	1,093,668	-	-	
合計	-	1,507,775	-	221,702	-	1,814,692	-	149,923	

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

	左帝	107 年度	100 年度	當年度截至
	年度	107 年度	108 年度	109年04月30日
	管理人員	70	68	74
 	非管理人員 (一般員工)	199	203	193
2 X	合計	269	271	267
平	均 年 歳	36.7	35.3	35.7
平	均服務年資	3.9	3.1	3.3
Föa	博士	1.48%	1.48%	1.50%
学 歴	碩士	24.16%	26.20%	27.34%
分 布	大專	68.05%	66.05%	64.79%
學歷分布比率	高中	6.31%	5.54%	5.62%
_	高中以下	0%	0.74%	0.75%

四、環保支出資訊

(一)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,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實: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)員工福利措施與實施情形

本公司提供極具市場競爭力的薪資水準,包括年終獎金、年度績效獎金、即時激勵 獎金及久任獎品等,我們以優渥的薪資制度,網羅各方的人才。提供優於勞基法的團體 保險制度、高額健檢補助,讓同仁工作無後顧之憂。每年辦理健康日、年終晚宴等活動, 規劃員工購買公司產品,並成立福委會,提供多樣化的福利。

(2)進修及訓練

本公司重視人才發展,協助每一位同仁能在工作崗位上發揮極佳的績效,與公司一起成長。透過內部實體課程、文章分享、書籍推薦、外部訓練課程補助等各種管道,提供員工持續學習成長的機會。並透過部門導師制,協助新人最快時間內完成到任訓練並強化部門內部專業知識分享,給新人最好的起跑點。

(3)退休制度與實施情形

本公司按員工每月工資之6%提繳勞工保險局儲存於員工個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定,勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理;本公司自成立以來勞資關係和諧,並無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(二)最近年度及截至公開說明書刊印日止,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:違反勞動基準法第24條第1項之規定乙件(處分日期(發文日期):108年4月29日,處分字號(發文字號):北市勞動字第10860097241號,違反法規條文:勞動基準法第24條第1項,違反法規內容:勞動基準法第24條第1項,處分內容:依勞動基準法第79條第1項第1款罰款新台幣2萬元。

六、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
健康管理服務合約	A 客戶	108/1/1-108/12/31	健康管理服務	無
專案服務合約	A 客戶	108/1/1-108/12/31	關鍵人才健康照護服務	無
東安职教会 约	A 客戶	108/1/1-108/12/31	年急重症醫療協助及海	毎
專案服務合約	A各户	108/1/1-108/12/31	外緊急生命救助服務	無
委託檢測合約	C 客戶	108/1/1-108/12/31	委託功能醫學檢測服務	無
代檢契約書	C 客戶	108/1/1-108/12/31	健康檢查代檢	無
				最低庫存限制
經銷合約	乙公司	108/10/1-110/9/30	產品經銷	最低訂購量
				銷售目標要求
經銷合約	丁公司	109/04/19~110/04/18	經銷檢測業務	禁止轉經銷
經銷合約	戊公司	109/1/1-109/12/31	經銷保健食品	無
委託檢測合約	C 客戶	109/1/1-109/12/31	委託功能醫學檢測服務	無
代檢契約書	C 客戶	109/1/1-109/12/31	健康檢查代檢	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-採用國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

	年	度		最近五年	 	註1)	
項目		_	104年(註 2)	105年	106年	107年	108年
流 動	資	產	506,749	699,840	1,038,646	1,238,687	1,507,996
不動產、圖	饭房及設	備	75,577	86,116	123,559	83,731	66,241
無形	資	產	1,402	2,643	40,537	40,233	37,076
其 他	資	產	13,606	14,677	27,531	38,851	227,226
資 產	總	額	597,334	803,276	1,230,273	1,401,502	1,838,539
流動負債	分配	前	143,851	193,831	407,583	425,509	615,144
(註 1)	分配	後	143,851	193,831	535,531	576,352	-
非 流 重	. 負	債	_	-	6	142	111,165
負債總額	分配	前	143,851	193,831	407,589	425,651	726,309
(註 1)	分配	後	143,851	193,831	535,537	576,494	-
歸屬於母之 權		主 益	404,154	583,445	822,684	975,851	1,112,230
股		本	324,623	336,703	336,703	377,107	454,629
資 本	公	積	44	44	8,857	24,997	39,108
保 留	分配	前	79,389	249,499	478,893	581,559	641,514
盈餘	分 配 (註 1	後 L)	79,389	249,499	310,541	355,294	-
其 他	欋	益	98	(2,801)	(1,769)	(7,812)	(23,021)
庫 藏	股	票	-	-	-	-	-
非 控 制	權	益	-	-	-	-	_
共同控制了	前手權	益	49,329	26,000	_	-	-
權益總額	分配	前	453,483	609,445	822,684	975,851	1,112,230
(註 1)	分配	後	453,483	609,445	694,736	825,008	-

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:103~108年係經會計師查核簽證之財務報表,108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2:本公司自 105 年度溯重編合併財務報告,並附列 104 年度比較數字,故 104 年度採用重編後數字。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

年度		最近五	年度財務資料	(註1)	
項目	104年(註3)	105年	106年	107年	108年
營 業 收 入	305,745	460,455	1,107,216	1,729,477	1,964,615
營 業 毛 利	162,720	279,121	523,541	657,965	695,357
營 業 損 益	85,272	178,947	305,499	348,831	378,544
營業外收入及支出	30,506	3,456	2,232	5,539	(7,176)
稅 前 淨 利	115,778	182,403	307,731	354,370	371,368
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	115,127	149,957	232,855	271,018	286,220
停 業 單 位 損 失	-	-	_	_	-
本期淨利(損)	115,127	149,957	232,855	271,018	286,220
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(885)	(6,075)	(241)	(6,043)	(15,209)
本期綜合損益總額	114,242	143,882	232,614	264,975	271,011
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	117,261	170,110	229,394	271,018	286,220
淨 利 歸 屬 於 共同控制下前手權益	(2.134)	(20,153)	3,461	-	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	117,359	167,211	230,426	264,975	271,011
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	(3.117)	(23,329)	2,188	-	-
綜合損益總額歸屬於 非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘歸於 調整前 母公司業主	4.07	5.08	6.81	7.19	6.32
(註 2) 調整後	3.03	3.78	5.07	5.99	-

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:103~108年係經會計師查核簽證之財務報表,108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2:108 年辦理盈餘轉增資 7,542 仟股, 故追溯調整每股盈餘。

註 3:本公司自 105 年度溯重編合併財務報告,並附列 104 年度比較數字,故 104 年度採用重編後數字。

3. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

年度						
項目	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	453,151	596,382	352,475	382,402	433,667	
不動產、廠房及設備	74,104	83,016	49,555	19,601	12,555	
無 形 資 產	1,402	2,643	1,960	5,732	5,438	
其 他 資 產	15,880	97,020	588,646	734,023	977,916	
資 產 總 額	544,537	779,061	992,636	1,141,758	1,429,576	
流動負債分配前	140,383	169,616	169,946	165,888	248,657	
(註 1)分配後	140,383	169,616	297,894	316,731	-	
非流動負債	-	-	6	19	68,689	
負 債 總 額 分配前	140,383	169,616	169,952	165,907	317,346	
(註 1)分配後	140,383	169,616	297,900	316,750	-	
歸屬於母公司 業主之權益	404,154	583,445	822,684	975,851	1,112,230	
股本	324,623	336,703	336,703	377,107	454,629	
資 本 公 積	44	44	8,857	24,997	39,108	
分配前保留盈餘	79,389	249,499	478,893	581,559	641,514	
分配後 (註 1)	79,389	249,499	310,541	355,294	-	
其 他 權 益	98	(2,801)	(1,769)	(7,812)	(23,021)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
共同控制下前手權益	-	26,000	-	-	_	
權益總額分配前	404,154	609,445	822,684	975,851	1,112,230	
(註 1)分配後	404,154	609,445	694,736	749,586	-	

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:103~108年係經會計師查核簽證之財務報表,108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

4. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

年度		最	近五年度財務資	資料	
項目	104年	105年	106年	107年	108年
營 業 收 入	303,679	373,001	396,585	456,114	496,715
營 業 毛 利	167,565	208,841	204,640	241,960	276,034
營 業 損 益	92,077	124,094	92,721	108,150	133,353
營業外收入及支出	25,184	39,289	171,467	189,092	180,721
稅 前 淨 利	117,261	163,383	264,188	297,242	314,074
繼續營業單位本期淨利	117,261	163,383	264,188	271,018	286,220
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	117,261	149,957	232,855	271,018	286,220
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	98	(6,075)	(241)	(6,043)	(15,209)
本期綜合損益總額	117,359	143,882	232,614	264,975	271,011
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	117,261	170,110	229,394	271,018	286,220
共同控制下前手權益	_	(20,153)	3,461	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	117,359	167,211	230,426	264,975	271,011
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	-	(23,329)	2,188	-	-
每股盈餘歸屬 調整 前於母公司業主	4.07	5.08	6.81	7.19	6.32
(註 2) 調整後		3.78	5.07	5.99	-
每股盈餘歸屬 調整 前於共同控制下	_	(0.60)	0.10	-	_
前手權益調整後	_	(0.45)	0.08	-	-

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:103~108年係經會計師查核簽證之財務報表,108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2:108 年辦理盈餘轉增資 7,542 仟股, 故追溯調整每股盈餘。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-採用國際財務報告準則(合併)

年度		最近	五年度財務分	·····································	
分析項目	104年	105年	106年	107年	108年
財務 負 債 占 資 產 比 率	24.08	24.13	33.13	30.37	39.50
結構 長期資金占不動産、廠(%) 房 及 設 備 比 率	600.03	707.70	665.83	1,165.63	1,846.88
償債 流 動 比 率	352.27	361.06	254.83	291.11	245.15
能力 速 動 比 率	350.92	359.93	224.31	258.93	221.48
% 利息保障倍數	-	4,242.93	2,405.58	381.63	72.64
應收款項週轉率(次)	5.63	7.03	4.86	4.40	4.13
平均收現日數	65	52	76	83	88
存貨週轉率(次)	1,014.36	376.21	10.63	9.42	10.42
經營應付款項週轉率(次)	4.69	8.59	7.05	6.52	6.57
能力 平 均 銷 貨 日 數	1	1	35	39	35
不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.19	5.70	10.56	16.69	26.20
總資產週轉率(次)	0.64	0.66	1.09	1.31	1.21
資產報酬率(%)	24.23	21.42	22.91	20.65	17.92
權 益 報 酬 率 (%)	32.73	28.22	32.52	30.14	27.41
税 前 純 益 占 實 收 資 本 比 率 (%)	35.67	54.17	91.4	93.97	81.69
能力 純 益 率 (%)	37.65	32.57	21.03	15.67	14.57
每股盈餘(元)-調整前	4.07	5.08	6.81	7.19	6.32
每股盈餘(元)-調整後	3.03	3.78	5.07	5.99	-
現金流量比率(%)	167.98	81.42	71.62	58.96	55.18
現金 現金流量允當比率 流量(%)(註3)	743.76	525.77	532.18	325.05	242.00
現金再投資比率(%)	43.64	21.34	29.21	10.20	15.72
槓桿 營 運 槓 桿 度	2.54	1.99	1.98	2.11	2.17
度 財 務 槓 桿 度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因:

- 1. 負債占資產比率增加:係 108 年租賃負債增加,導致負債總額增加所致。
- 2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加:主係 108 年固定資產淨額因折舊攤提減少及租賃 負債增加所致。
- 3. 利息保障倍數下降:主係 108 年開始適用IFRS16,導致利息費用增加所致。
- 4. 不動產、廠房及設備週轉率上升:主係 108 年營收成長及固定資產淨額因折舊攤提減少致使不動產、廠房及設備週轉率增加。
- 5. 現金流量允當比率下降:係108年度發放現金股利,致使淨現金流量減少。
- 6. 現金再投資比率上升:主係 108 年營業活動之淨現金流入增加所致。

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:本公司自104年度採用國際財務報告準則。

計算公式:

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。(註4)

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)。(註 5)

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(註 6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。
- 註 4: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 5: 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 6: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。
- 註 7:公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資本比率計算,則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-採用國際財務報告準則(個體)

	年度 最近五年度財務分析							
分析基		104年	105年	106年	107年	108年		
財務	負債占資產比率	25.78	21.77	17.12	14.53	22.20		
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房 及 設 備 比 率	545.39	734.13	1,660.16	4,978.67	9,405.97		
償債	流 動 比 率	322.80	351.61	207.4	230.52	174.4		
能力	速 動 比 率	321.64	350.58	205.06	228.00	168.5		
%	利息保障倍數	-	3,800.60	1,444.65	870.13	128.72		
	應收款項週轉率(次)	5.68	8.74	5.92	5.29	5.36		
	平均收現日數	65	42	62	69	68		
	存貨週轉率(次)	965.35	340.58	170.24	112.95	91.4		
經營	應付款項週轉率(次)	4.46	7.78	11.20	9.63	11.07		
能力	平均銷貨日數	1	1	2	3	4		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.21	4.75	5.98	13.19	30.89		
	總資產週轉率(次)	0.68	0.56	0.45	0.43	0.39		
	資產報酬率(%)	26.13	22.66	26.30	25.42	22.42		
	權益報酬率(%)	35.85	29.59	32.52	30.14	27.41		
獲利	稅前純益占實收資本比率(%)	36.12	48.52	78.46	78.82	69.08		
能力	純 益 率 (%)	38.61	40.20	58.72	59.42	57.62		
	每股盈餘(元)-調整前	4.00	5.08	6.81	7.19	6.32		
	每股盈餘(元)-調整後	3.03	3.78	5.07	5.99	_		
現金	現金流量比率(%)	170.47	83.60	50.62	61.91	58.79		
流量	現金流量允當比率(%)	529.90	437.60	505.06	250.65	89.32		
//L里	現金再投資比率(%)	47.45	19.19	8.73	(2.16)	(0.40)		
槓桿	營 運 槓 桿 度	2.35	2.31	3.14	2.99	2.80		
度	財 務 槓 桿 度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02		

請說明最近二年度各項財務比率變動原因:

負債占資產比率上升:主係 108 年營收持續成長,資金需求增加導致短期借款增加以及租賃負債增加所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升:主係長期租賃負債增加導致。

流動比率、速動比率下降:主係 108 年營收持續成長,資金需求增加導致短期借款增加所致。

利息保障倍數下降:主係使用權資產攤提產生之利息費用增加所致。

平均銷貨日數上升:主係 108 年配合業績成長,營業成本及期末存貨增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率上升:主係 108 年營收成長及固定資產淨額因折舊攤提減少致使不動產、廠房及設備週轉率增加。

現金流量允當比率下降:主係 108 年度發放現金股利增加導致。

現金再投資比率上升:主係 108 年度投資Healthconn US Corp.以及子公司成長導致長期投資增加所致。

資料來源:各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註1:本公司自104年度採用國際財務報告準則。

註 2: 上開資料 104~108 年經會計師查核簽證。

註 3: 財務分析之計算公式:

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。(註4)

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)。(註 5)

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(註6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 利息費用)。

康聯生醫科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分 派議案,其中民國一〇八年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核 完竣並出具查核報告書。上述民國一〇八年度財務報表、營業報告書及 盈餘分派表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二一九條規定備具報告書,敬請鑑核。

康聯牛醫科技股份有限公司

審計委員會召集人:謝明哲 344 成分 考定

國 一 〇 九 年 四 月 二 十 日 華民 中

四、最近年度財務報告:請參閱第 105 頁至第 146 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請參閱第147頁至第180頁

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

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;%

		年度		年度		107 年度	108 年度	差異		
項目				107 牛皮	100 平反	金額	%			
流	動	資	產	1,238,687	1,507,996	269,309	22%			
不真	動產、	廠房及	2 設 備	83,731	66,241	(17,490)	-21%			
無	形	資	產	40,233	37,076	(3,157)	-8%			
其	他	資	產	38,851	227,226	188,375	485%			
資	產	總	額	1,401,502	1,838,539	437,037	31%			
流	動	負	債	425,509	615,144	189,635	45%			
非	流	動 負	負債	142	111,165	111,023	78185%			
負	債	緫	額	425,651	726,309	300,658	71%			
股			本	377,107	454,629	77,522	21%			
資	本	公	積	24,997	39,108	14,111	56%			
保	留	盈	餘	581,559	641,514	59,955	10%			
其	他	權	益	(7,812)	(23,021)	(15,209)	195%			
共	司控制	下前	手權益	-	-	-	-			
股	東權	益	總額	975,851	1,112,230	136,379	14%			

變動比例達百分之二十以上之分析說明:

1.流動資產:主係透過損益按公允價值衡量之金融資產增加。

2.不動產、廠房及設備:主係折舊提列。3.其他資產:主係使用權資產增加所致。

4.資產總額:主係流動資產及使用權資產增加所致。

5.流動負債:主係短期借款、短期票券及租賃負債增加。

6.非流動負債:主係租賃負債增加。

7.負債總額:主係流動負債及非流動負債增加。

8.股本:主係盈餘轉增資。

9.資本公積:主係員工認股權增加所致。

10.其他權益:係認列累積換算調整數影響所致。

二、財務績效

1. 經營結果分析表-國際財務報告準則(合併)

單位:新台幣仟元;%

			年度	· 107 左帝 100 左帝		差異		
項目				107 年度	108 年度	金額	%	
營 業	收	入氵	爭 額	1,729,477	1,964,615	235,138	14%	
營	業	成	本	1,071,512	1,269,258	197,746	18%	
營	業	毛	利	657,965	695,357	37,392	6%	
營	業	費	用	309,134	316,813	7,679	2%	
營	業	淨	利	348,831	378,544	29,713	9%	
營業	外收	入 及	支出	5,539	(7,176)	(12,715)	-230%	
稅	前	淨	利	354,370	371,368	16,998	5%	
所(导 利	兌 費	用	83,352	85,148	1,796	2%	
本	期	淨	利	271,018	286,220	15,202	6%	
本期	綜合	利益	總額	264,975	271,011	6,036	2%	

變動比例達百分之二十以上之分析說明:

- 2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃、預期未來一年度銷售數量及其依據
 - (1)本集團係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境及過去經營成果而訂定年度目標,且為 提高客戶生命健康素質和生活品質,本集團仍將致力於開發新式健康管理及科學管理程 序,藉以提升客戶滿意度及競爭力,預期本集團未來年度之業績應可穩定成長。
 - (2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:本公司將致力於財務資金有效運用,以因應業務成長之需,且本公司財務尚屬健全,並無資金不足之情事,故整體而言公司表現尚無重大異常,亦應無需擬定因應計畫。

^{1.} 營業收入淨額: 營業外收入及支出: 主係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額損失。

二、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1. 最近年度(108年)現金流量變動之分析

單位:新台幣仟元

期初現金	全年來自	全年來自	全年來自	匯率變動	期末現金數	預計現金	預計現金不足額	
	營業活動	投資活動	籌資活動	對現金及	額	之補救	対措施	
餘額	淨現金流	淨現金	淨現金	約當現金	(A)+(B)+(C)	融資	理財	
(A)	量(B)	流量(C)	流量(D)	之影響(E)	+(D)+(E)	計劃	計劃	
552,431	339,432	(221,460)	(125,560)	(11,330)	533,513	不適用	不適用	

- 、本年度現金流量變動情形分析:

(一)營業活動:主係 108 年營收成長,全年現金流入主因為營業活動產生之現金流入。

(二)投資活動:主為投資理財產品、資本支出。

(三)籌資活動:主為發放股東現金股利。

- 2. 最近年度流動性不足之改善計畫:本公司尚無流動性不足之情事。
- 3. 未來一年度(109年)現金流量性分析

單位:新台幣任元

期初現金	預計全年來自營	預計全年現	現金剩餘	預計現金	全不足額
餘額	業活動淨現金流	金流出量	(不足)數額	之補救	対措施
(A)	量(B)	(C)	(A) + (B) - (C)	融資計劃	理財計劃
533,513	140,617	(168,200)	505,930	不適用	不適用

一、未來一年現金流量變動情形分析:

本公司預計 109 年度獲利及營收穩定成長,預計全年現金流入主因為營業活動產生之 現金流入,預計全年現金流出主因為買回庫藏股、資本支出、發放股東現金股利。

- ┃二、預計現金不足額之補救措施及流量性分析:無預計現金不足額之情形,故不適用。
- 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、改善計畫及未來一年投資計畫
 - 1. 最折年度轉投資政策

本公司轉投資公司多以健康管理或健康促進相關領域之產業為主,轉投資策略仍著重於財務結構健全發展之公司,並採審慎保守的投資評估,以確保多角化經營策略的成功。

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位:新台幣任元

轉投資事業名稱	主要營業項目	108 年投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
AFJV, INC.	醫療照護保健諮	(23,509)	虧損係剛成立之開辦費及	無
	詢顧問服務	(23,309)	營運資金	////

3. 未來一年投資計畫:截至年報刊印日止,本公司未來一年並無投資計畫。

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

A 對公司損益之影響:

本公司 107 及 108 年度合併利息費用分別為 931 仟元及 5,184 仟元·佔當期合併營業收入淨額均未達 0.5%· 故利率變動對本公司並無重大之影響。

B 未來因應措施:

本公司將持續觀察並因應金融市場利率走勢,並與金融機構保持密切聯繫,以利優惠 利率之爭取,降低利率變動之影響。

2. 匯率

A 對公司損益之影響:

本公司目前並無重大外幣交易·且 107 年及 108 年度兌換損益金額分別為 732 仟元及 (834)仟元·分別佔當期營業收入淨額之(0.04)%及 0.04%·故匯率變動對本公司並無重大之影響。

B 未來因應措施:

本公司之財務部門將與金融機構保持密切關係,持續觀察匯率變動情形,充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息,以規避匯率風險。

3. 通貨膨脹情形

A 對公司損益之影響:

最近年度及截至年報刊印日止,通貨膨脹並未對本公司損益發生重大影響。

B 未來因應措施:

本公司隨時注意市場價格之波動,並與供應商與客戶保持良好互動關係。未來將持續密切觀察物價指數變化情形,研判通貨膨脹對本公司之影響,適時調整產品售價及原物料庫存量,以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

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

本公司專注於本業經營‧截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿之投資;且未有資金貸與他人、 背書保證及操作衍生性金融商品交易之情事。另本公司已訂定「資金貸與他人」、「背書保證」及「從事衍生性商品交易處理程序」等作業辦法‧並經董事會及股東會決議‧未來之交易及處理將依各規定及辦法處理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司主要營業內容為提供健康與精準醫學的相關服務,利用大量的個人健康相關數據 蒐集,包含先進的基因、分子生物檢測等,與數據分析,提供個人或企業客戶精準的健康解 決方案。因此本公司之研發計畫分為三大主要構面:

(1)服務面:專業內容、服務態度、流程與動線。

(2)檢測面:高規格檢測實驗室硬體配置、導入新檢測技術、開發新測項。

- (3)新科技:科技整合應用:
 - A 數據產出與蒐集
 - B數據分析與人工智能
 - C健康風險預測模組
 - D個人健康改善計畫系統
- (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:

本公司之經營均以遵循相關法令為原則,相關部門隨時注意國內外重要政策及法律變動情形,並配合調整公司內部制度,確保營運之順暢及評估其對公司之影響,截至年報刊印日止,本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而對財務業務產生重大影響之情事。

(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:

本公司主要為醫療生技服務業,本公司針對相關產業之科技變化保持高敏感度,並能快速反應滿足客戶需求。截至年報刊印日止,並無因科技改變而有重大影響財務業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司為上市公司鴻海精密工業(股)公司之子公司,經營團隊擁有專業且傑出之學經歷,以技術領先同業為目標,經理人遵守專業及法規,持續強化公司治理,期建立專業優質企業形象,維護股東權益,並吸引國際優秀專業人才。公司成立迄今,並未發生企業形象危機而影響公司營運之情事。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
 - 1. 進貨

本公司 108 年度向乙公司進貨比重達 76.05% · 107 年度向乙公司進貨分別達 84.73% · 有進貨集中之情形。

因公司獨家經銷乙公司微生物檢測試劑為台灣市佔率第一之產品·在終端各醫療院所臨床需求穩定之情況下·導致公司 108 年度及 107 年度向乙公司進貨比重分別達 76.05%及 84.73%·有進貨集中之情事。對此公司將持續新增其他國際知名廠商之醫療設備及耗材經銷以改善對乙公司之進貨集中程度。

2. 銷貨

本公司及其子公司目前主營業務為健康促進諮詢顧問服務暨精準醫學之健康管理服務、經銷醫療器材買賣及食品安全檢測業務等。本公司對 A 客戶 107 年~108 年合計銷售額佔營收比重分別為 25.37%、22.36%,有銷貨集中之情事。

以下就因應對策說明:公司為完整佈局及深耕精準醫學市場·106年度透過取得子公司康儀科技 100%股權·跨足臨床微生物檢測試劑、耗材及設備之通路市場·係為加

強精密醫療器材相關服務市場地位,拓展公司之服務領域至醫療通路市場。另設立子公司康誠生技及透過子公司深圳康聯取得鄭州永揚 100%股權,以新增食品安全檢測服務,並取得食安及環境之相關檢測數據。目的即透過環境食品安全之相關檢測服務蒐集數據,接下來擬規劃取得國際原廠基因檢測晶片之代理,並於瞭解產品應用市場及需求,及蒐集、累積相當數據資料後,進一步開發相關晶片檢測產品。

公司已成功開拓醫材通路並持續向外爭取國內外其他企業健康管理服務業務,截至 108 年年度止,公司對 A 客戶銷售比重已降至 22.36%,已逐漸降低銷貨集中風險,未來隨公司積極拓展新業務來源及新客戶族群效益逐步顯現,公司對 A 客戶依存度應能更有效分散,進而降低銷貨集中之風險。

- (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止·董事或持股超過百分之十大股東並無大量股權移轉情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施: 本公司經營階層穩定,截至年報刊印止,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:

資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項:

- 1.資訊系統遭攻擊風險:本公司為降低資安風險因應措施如下列所述:
 - (1)使用網路防火牆設備作為第一線防護·主動防禦外來網路攻擊·並定期透過封包擷取·掌握 所有網路活動·並針對可疑封包進行分析及處理。
 - (2)伺服器及用戶端設備皆安裝防毒軟體·並定期進行作業系統更新及病毒描掃·藉此防止任何 使用者活動與任何端點裝置所帶來的資安漏洞。
 - (3)每年皆定期舉辦資安教育訓練,強化員工對資訊安全政策的了解及個人資料保護的重視,並於 2019 年起進行社交工程網路釣魚郵件的模擬演練,培養員工資訊安全意識,藉此強化內部資訊安全的教育。
 - (4)對於公司重要資料除日常備份及異地備份外,並於每年度定期進行災難還原演練,以確保資料安全。
- 2.洩露顧客隱私風險:因應措施為保護顧客資料,僅開放相關業務同仁系統權限接觸客戶資料, 且需經過系統權限申請程序作業,載明需求提出申請並經由主管核可後得以開通權限。為確實 遵循個人資料保護法的規定,公司有訂定「個人資料保護之管理控制作業」,除了不定期進行教

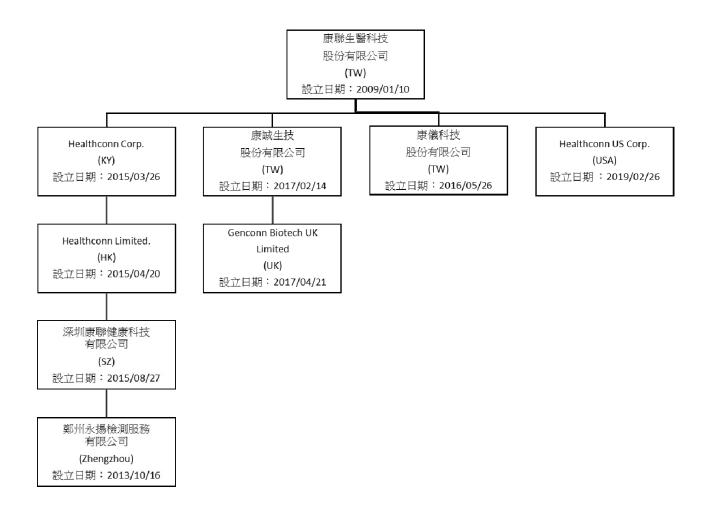
育訓練以宣導及提升同仁個資保護安全的重要性之外,於每年進行各單位之個人資料檔案盤點 作業並造冊存查,以確認蒐集個人資料之適法性及特定目的之合理性,同時掌握資料流向及管 理方式,藉此提升法規遵循能力。目前尚未曾因洩露顧客隱私而產生糾紛或申訴案之情事。

3.資訊安全風險:本公司已建立資訊管理作業及個人資料保護管理作業之內控制度以控管網路及資訊安全,惟仍無法保證網路及電腦系統可完全避免來自第三方的攻擊,公司在這些攻擊下有可能失去重要資料(如健康資料、影像、客戶資料等)對公司進行勒索,導致營運中斷或設備毀損。本公司針對公司內部資訊安全,設有營運組人員負責檢視資訊系統作業安全、網路流量監控、控管同仁使用狀況、設定每日重要資料備份作業,並宣導相關資訊安全觀念及正確操作方式;近期為確保資訊系統之安全性,本公司針對內部網路、外接 USB 裝置等設備施行分區管控以加強資訊安全/防護。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料:
 - (一) 關係企業合併營業報告書(截至 108 年 12 月 31 日)
 - 1. 關係企業組織圖

註:皆為100%投資



2. 關係企業基本資料

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Healthconn Corp.(KY)	2015/03/26	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	US 400,000	控股公司
Healthconn Limited.(HK)	2015/04/20	Suite 1222, 12/F Leighton Ctr 77 Leighton rd Causeway Bay Hong Kong	HKD 2,700,000	控股公司
深圳康聯健康科技有限公司	2015/04/27	深圳市羅湖區東門街道深南 東路 3020 號百貨廣場大廈 西座 13 樓 010 室	RMB 2,000,000	醫療照護保健諮詢顧問服務
鄭州永揚檢測服務有限公司	2013/10/16	鄭州航空港經濟綜合實驗區鄭港四街與保稅南路交叉口向北 100 米路東中央廚房(南棟 104)	RMB 10,800,000	食品、產品等檢測 及諮詢服務
康誠生技股份 有限公司	2017/02/14	新北市新店區北新路三段 207 之 5 號 15 樓	NT 40,000,000	基因、生物與食品 安全檢測與精準醫 療
Genconn Biotech UK Limited.(UK)	2017/04/21	C/O SHARP MICROFLUIDIC SOLUTIONS EDMUND HALLEY ROAD OXFORD SCIENCE PARK, OXFORD, UNITED KINGDOM OX4 4GB	GBP 50,000	生物檢測及晶片銷 售
康儀科技股份 有限公司	2016/05/26	臺中市西屯區工業區七路	NT 295,000,000	銷售分子生物、基 因、微生物生命科 學檢測精密儀器及 試劑
Healthconn US Corp.	2019/02/26	251 Little Falls Drive, Wilmington, New Castle County, Delaware 19808.	USD0.5	控股公司

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:關係企業經營業務以醫療照護保健諮詢顧問服務、基因、生物與食品安全檢測以及分子生物、基因、微生物生命科學檢測精密儀器及試劑銷售為主,故涵蓋之行業屬於精準預防醫學服務產業之中游。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料:

公司名稱	11本 壬亚	世々式母主人	持有股份	जे
公司名牌	職稱	性名或代表人 	股數	持股比率
Healthconn	董事	吳良襄	0	0%
Corp.(KY)	里尹	大尺表	0	0%
Healthconn	董事	吳良襄	0	0%
Limited.(HK)	坐	大以衣		0 70
	董事長	劉永弘		
深圳康聯健康科技	董事	吳良襄	0	0%
有限公司	董事	周娜慈	O	0%
	監察人	江牧仁		
鄭州永揚檢測服務 有限公司	董事長	張毅偉		
	董事	廖國欽	0	0%
	董事	謝議範		
	董事長	康聯生醫科技(股)公司代表人:廖國欽		
康誠生技(股)公司	董事	康聯生醫科技(股)公司代表人:張毅偉	4,000,000	100%
派成土汉(双)公司	董事	康聯生醫科技(股)公司代表人:鄒雅裕	4,000,000	100%
	監察人	康聯生醫科技(股)公司代表人:江牧仁		
Genconn Biotech	董事	Christopher Brown		
UK Limited.(UK)	董事	YI-WEI CHANG	0	0%
OK Limited.(OK)	董事	KUO-CHIN LIAO		
	董事長	康聯生醫科技(股)公司代表人:鄒雅裕		
事俸彩牡/叭/八司	董事	康聯生醫科技(股)公司代表人:劉永弘	20 500 000	100%
康儀科技(股)公司	董事	康聯生醫科技(股)公司代表人:郭偉立	29,500,000	100%
	監察人	康聯生醫科技(股)公司代表人:江牧仁		
Healthconn US	董事	吳良襄	0	0%
Corp.	半 尹	大以衣	0	0 /0

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果:

單位:新台幣仟元

公司名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股 盈餘 (元)
康誠生技股 份有限公司	40,000	179,081	63,415	115,667	238,766	83,658	66,657	-
康儀科技股 份有限公司	295,000	646,914	291,057	355,857	1,093,719	73,266	58,790	-
深圳康聯健康科技有限公司	9,188	378,006	25,618	352,388	87,463	52,447	67,570	-
鄭州永揚檢 測服務有限 公司	46,494	121,942	32,212	89,730	62,460	33,419	25,537	-
Healthconn Corp.	12,137	354,315	14	354,301	-	(115)	67,382	-
Healthconn Limited	10,658	353,188	ı	353,188	1	(78)	67,492	-
Genconn Biotech UK Limited	2,084	1,622	115	1,507	-	(187)	(187)	-
Healthconn US Corp.	67,844	55,292	2,243	53,049	-	(110)	(13,309)	-

- (二) 關係企業合併財務報表:請參閱第105頁。
- (三) 關係企業關係報告書: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、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止·如發生本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·亦應逐項載明:無。

康聯生醫科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司,與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:康聯生醫科技股份有限公司

自 青 人: 吳良 童



中華民國 109 年 4 月 20 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004072 號

康聯生醫科技股份有限公司 公鑒:

查核意見

康聯生醫科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計節查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達康聯生醫科技股份有限公司及子公司民國108年及107年12月31日之合併財務狀況,暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與康聯生醫科技股份有限公司及子公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。 基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,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,對康聯生醫科技股份有限公司及子公司 民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整 體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



康聯生醫科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

存貨評價

事項說明

康聯生醫科技股份有限公司及子公司所處之產業係為台灣快速發展之生技產業,且由於相關醫療器材使用效期有限,產品之淨變現價值可能會隨使用效期將至而下跌,康聯生醫科技股份有限公司及子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。有關存貨項目,請詳合併財務報表附註六(五)。由於康聯生醫科技股份有限公司及子公司存貨金額重大,項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷,故本會計師列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師取得管理階層用以評價之存貨淨變現價值報表;驗證存貨庫齡報表及評估 提列存貨呆滯之合理性;瞭解管理階層所採用之銷售價格之依據,以評估存貨淨變現價 值之合理性以及其評價基礎之適切性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入康聯生醫科技股份有限公司及子公司合併財務報表之採用權益法之被投資公司,其財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中,有關該公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 22,170 仟元及新台幣 11,295 仟元,各占合併資產總額之 1%及 1%,民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣損失 23,509 仟元及利益 204 仟元,各占合併綜合損益之(8,7%)及 0,1%。

其他事項 - 個體財務報告

康聯生醫科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表,並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案,備供參考。

pwc 資誠

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表, 且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞 弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估康聯生醫科技股份有限公司及 子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階 層意圖清算康聯生醫科技股份有限公司及子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實 際可行之其他方案。

康聯生醫科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險 設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基 礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出 導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟 其目的非對康聯生醫科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使康聯 生醫科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況 是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確



pwc 資誠

定性,則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致康聯生醫科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

- 5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表 是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於康聯生醫科技股份有限公司及子公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之 查核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督 及執行,並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對康聯生醫科技股份有限公司及子公司 民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事 項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報 告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

> 育誠聯合會計師事務所 徐聖忠 3年至 會計師

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第1010034097號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號: (84)台財證(六)第 13377 號 中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 2 0 日



單位:新台幣仟元

				108	年 12	月	31 日	107	年 12	月 3	31 ∄
	次貝	產	附註	金		額	%	金	,	額	%
	流動資產		- '-								
1100	現金及約當現金			\$	53:	3,513	29	\$	55	52,431	39
1110	透過損益按公允價值	i衡量之金融資	六(二)								
	產一流動				20	8,666	11		4	8,154	4
1150	應收票據淨額					8,115	-		1	0,416	1
1170	應收帳款淨額		六(三)(九)及七		51	1,898	28		42	20,461	30
1200	其他應收款		六(四)及七			7,601	5			54,231	4
130X	存貨		六(五)			5,105	7			8,457	8
1470	其他流動資產		六(一)及八			3,098	2			<u>24,537</u>	2
11 XX	流動資產合計				1,50	7,996	82		1,23	88,687	88
	非流動資產										
1550	採用權益法之投資		六(六)			2,170	1			1,295	1
1600	不動產、廠房及設備	Ī	六(七)			6,241	4		8	33,731	6
1755	使用權資產		六(八)及七			4, 255	8			-	-
1780	無形資產		六(九)			7,076	2			10,233	3
1900	其他非流動資產		六(三)			0,801	3			27,556	2
15 XX	非流動資產合計			φ.		0,543	18	Φ.		52,815	12
1 XXX	黄產總計			\$	1,83	8,539	100	\$	1,40)1,502	100
	負債及相	重益	_								
	負債										
0100	流動負債		. (1)	ф		0 000	0	ф	,		2
2100	短期借款		六(十)	\$		0,000	3	\$		20,000	2
2110	應付短期票券		六(十一)			9,945	2		1.5	-	1.0
2170	應付帳款		七			4,564	12			71,679	12
$\frac{2200}{2230}$	其他應付款 本期所得稅負債		六(十二)及七			3,348 8,282	10			71,925 17,535	12
2280	本期所付祝貝頂 租賃負債 — 流動		七及十二			8,202 8,399	3		2	11,333	3
2300	祖貝貝俱 一		七久1ー			0,606			1	4,370	1
21 XX	流動負債合計					5,144	33			25,509	30
ΔΙΛΛ	非流動負債				01.	3,144			42	23,309	
2570	升加助只识 遞延所得稅負債					6,486	-				
2580	租賃負債一非流動		七及十二			7,265	5			_	<u>=</u>
2600	其他非流動負債		(人) 一			7,203	1			142	<u>=</u>
25 XX	非流動負債合計					1,165	6			142	
2XXX	負債總計					6,309	39		4	25,651	30
LIMM	椎益				12	0,505			7.2	33,031	
	股本		六(十五)								
3110	普通股股本		7((12)		45	3,779	25		30	77,107	27
3140	預收股本				15.	850			5.	-,107	_
3200	資本公積		六(十六)		31	9,108	2			24,997	2
	保留盈餘		六(十七)		_	,	_		-	.,	_
3310	法定盈餘公積				7.	4,991	4		4	17,889	3
3320	特別盈餘公積					7,812	1			1,769	_
3350	未分配盈餘					8,711	30		53	31,901	38
3400	其他權益			(3,021)		(7,812)	-
3XXX	權益總計			-		2,230	61	-	97	75,851	70
	重大或有負債及未認列	之合約承諾	九		,						
3X2X	負債及權益總計			\$	1,83	8,539	100	\$	1,40	01,502	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖琇





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			108	年	度	107	年	度
	項目	附註	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	\$	1,964,615	100	\$	1,729,477	100
5000	營業成本	六(五)	(1,269,258)(<u>65</u>)	(1,071,512)(<u>62</u>)
5900	誉業毛利			695,357	35		657,965	38
	營業費用	六(十九)						
6100	推銷費用		(103,658) (5)	(96,717)(6)
6200	管理費用		(206,049)(11)	(205,862)(12)
6300	研究發展費用		(7,106)		(6,555)	
6000	營業費用合計		(316,813) (<u>16</u>)	(309,134)(<u>18</u>)
6900	營業利益			378,544	19		348,831	20
	誉業外收入及支出							
7010	其他收入	セ		19,692	1		5,731	1
7020	其他利益及損失			1,539	-		535	-
7050	財務成本		(5,184)	-	(931)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及	六(六)						
	合資損益之份額		(23,223)(<u>1</u>)		204	
7000	誉業外收入及支出合計		(7,176)			5,539	1
7900	稅前淨利			371,368	19		354,370	21
7950	所得稅費用	六(ニナー)	(85,148)(4)	(83,352)(<u>5</u>)
8200	本期淨利		\$	286,220	15	\$	271,018	16
	其他綜合損益							
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之							
	兌換差額		(\$	15,209)(1)	(<u>\$</u>	6,043)(1)
8500	本期綜合損益總額		\$	271,011	14	\$	264,975	15
	净利歸屬於							
8610	母公司業主		\$	286,220	15	\$	271,018	16
	綜合損益總額歸屬於							
8710	母公司業主		\$	271,011	14	\$	264,975	15
	毎股盈餘	六(二十二)						
9750	基本每股盈餘		\$		6.32	\$		5.99
9850	希釋每股盈餘		\$		6.20	\$		5.86

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖琇



	湖	\$ 822,684 271,018	6,043)		Ī	127,948)	•	16,140	\$ 975,851	\$ 975,851 286,220	15,209)	271,011	•		150,843)		12,474	3,737	\$ 1,112,230
#	图外四张徽雄 则务裁表换单 之兄 换 差 額 權	1,769)	6,043)	 	•	•	i		7,812)	7,812)	15,209)	15,209)			•	•	•	1	23,021)
禁 無 2	餘国財之、	<u>~</u>	_ ل	J _		\sim	$\widehat{}$		<u></u>	<u>~</u>	J	J	_	_	_	$\overline{}$		ļ	<u>∻</u>
*	未分配盈	\$ 453,943	271.018	22 939)	1,769	(127,948)	(40,404		\$ 531,901	\$ 531,901		286,220	(27,102	(6,043	(150,843)	(75,422)	•		\$ 558,711
超	特別盈餘公積	'	' '	'	1,769	•	ı	•	1,769	1,769	'	1		6,043	Ü	i	٠	1	7,812
御生		-							÷	-									÷
**	法定盈餘公積	\$ 24,950	'	22 939		ı	•		\$ 47,889	\$ 47,889	•		27,102	•	•	•	•	•	\$ 74,991
司	資本公橋一員工 認 股 權	\$ 5,837			•	•		16,140	\$ 21,977	\$ 21,977		1	•	•	ī	•	12,474	(9,212)	\$ 25,239
1 1 1 8	4.以為分十分 司股權價格與 帳面價值差額	2,976		'	•	•	i	•	2,976	2,976	•		ı	ı	ı	ī	•	1	2,976
本資源	發價 作司帳 g用面	÷	l	l				J	↔	-	ļ	ļ						J	÷
華	本公養一脳	4 .	' '	•	į	į	ė	1	4	4 .	'		į	•	•	ı	•	10,849	10,893
Max.	資行	÷								-									÷
* *	收 股 本		1		•	•	•	•			•	1	•	i	Ē	Ĭ	i	850	850
豳	本 <u>黄</u>	el ⊗l i		1			₹+		\$ I	\$		1			i	2			e. -
縣	普通股股	\$ 336,703			٠	·	40,404		\$ 377,107	\$ 377,107			·			75,422	•	1,250	\$ 453,779
	超			☆(+ ←)				六(十五)				;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;; ;;					六(十四)	六(十五)	

單位:新台幣仟元

民國 108 康聯生醫

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。



股份基礎給付之酬券成本

民國 108 年

1月1日

本期淨利

12月31日

107 年度盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特别盈餘公積

現金股利

股票股利

本期綜合損益總額

本期其他綜合損益

股份基礎給付之酬券成本

員工執行認股權

12月31日

106 年度盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

現金股利

股票股利

本期綜合損益總額

本期其他綜合損益

民國 107 年

1月1日

本期淨利



單位:新台幣仟元

·	7/1 44		1月1日		年 1 月 1 日
		全 12	月 31 日	至 17	2 月 31 日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	371,368	\$	354,370
調整項目 收益費損項目					
收益買損填日 折舊及攤銷費用	六(十九)		99,639		59,255
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	六(二)	(2,074)		-
預期信用(迴轉利益)減損損失	. (1)	(2,499)		3,712
股份基礎給付酬勞成本 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十四) 六(六)		12,474 23,223	(16,140 204)
處分採用權益法之投資利益	<i>((//)</i>	(19)	(-
利息收入		(4,464)	(3,720)
利息費用 與營業活動相關之資產/負債變動數			5,184		931
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			2,301		3,761
應收帳款		(87,136)		83,921)
其他應收款 存貨		(33,370) 6,648)	•	11,444) 9,336)
其他流動資產		(10,418)	(1,085
應收租賃款		(15,182)		-
其他非流動資產 與營業活動相關之負債之淨變動		(10,000)		=
無信無款 無信			42,885		14,534
其他應付款			21,851	(396)
其他流動負債		(3,764)		8,019
其他非流動負債 營運產生之現金流入		-	7,402		352,786
收取利息			4,423		3,740
支付利息		(5,184)	(931)
支付所得稅 營業活動之淨現金流入		(70,560 339,432	(104,706 250,889
投資活動之現金流量			339,432		230,889
採用權益法之投資增加		(46,590)		=
處分採用權益法之投資價款			11,600		. <u>-</u>
購置不動產、廠房及設備 處分不動產、廠房及設備價款	六(二十三)	(23,140)	(17,033) 1,471
 	六(九)	(5,167)	(5,652)
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動增加		Ì	150,696)	(58,154)
存出保證金增加 質押定期存款增加	八	(7,467)	(11,458) 5,000)
收取股利	Α		-	(3,000) 497
投資活動之淨現金流出		(221,460)	(95,329)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加 應付短期票券增加			30,000 39,945		20,000
應刊短期系分增加 存入保證金(減少)增加		(130)		136
租賃負債本金償還數		Ì	48,269)		-
發放現金股利	六(十七)	(150,843)	(127,948)
員工執行認股權 籌資活動之淨現金流出	六(十五)	(3,737		107,812)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(11,330)		5,765)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(18,918)		41,983
期初現金及約當現金餘額		<u>¢</u>	552,431 533,513	<u> </u>	510,448 552,431
期末現金及約當現金餘額		Ф	ر ۱۵, ددد	\$	332,431

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖珍



<u>康聯生醫科技股份有限公司及子公司</u> 合併財務報表附註 民國108年度及107年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

康聯生醫科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立,並於民國 106年 11月 23日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為提供健康促進諮詢顧問服務、精準醫學之健康管理服務;基因、生物與食品安全檢測及銷售分子生物、基因、微生物生命科學檢測精密儀器及試劑等。鴻海精密工業股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 4 月 20 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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國</u>際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	登布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務 績效並無重大影響。

國際財務報導準則第16號「租賃」

- 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及 其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負 債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處 理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
- 2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及

租賃負債\$188,066及\$186,209,而保留盈餘未有影響數。

- 3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號,採用之實務權宜作法如下:
 - (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃,係按先前適用國際會計準則第 17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約,適用國際財 務報導準則第16號之規定處理。
 - (2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃,採取短期租賃之方式處理,該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$1,361。
 - (4)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間 之判斷時採用後見之明。
- 4. 本集團於計算租賃負債之現值時,係採用本集團增額借款利率,其加權平均利率區間為1.6%~4.75%。
- 5. 本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額,採用初次適用 日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的 調節如下:

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾\$ 99,587減:屬短期租賃之豁免(1,361)加:調整對續租權之合理確定評估96,628民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃
合約總額\$ 194,854本集團初次適用日之增額借款利率1.6%~4.75%民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債\$ 186,209

(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 109 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重	民國109年1月1日
大性之定義」	
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導	民國109年1月1日
準則第7號之修正「利率指標變革」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 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:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

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 待國際會計準則理事會者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110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111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際 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

- 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製: 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
 - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
- 2. 列入合併財務報告之所有子公司及本期增減變動情形如下:

			108年	107年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	說明
康聯生醫科技股份有 限公司	Healthconn Corp.	控股公司	100	100	-
	康誠生技股份有限公司	基因、生物與食品 安全檢測與精準醫 療	100	100	-
	康儀科技股份有限公司	銷售分子生物、基 因、微生物生命科 學檢測精密儀器及 試劑	100	100	_
	Healthconn US Corp.	控股公司	100	=	(1)
Healthconn Corp.	Healthconn Limited	控股公司	100	100	_
康誠生技股份有限公 司	Genconn Biotech UK Limited	生物檢測及晶片銷 售	100	100	=
Healthconn Limited	深圳康聯健康科技有限 公司	醫療照護保健諮詢 顧問服務	100	100	=
深圳康聯健康科技有 限公司	鄭州永揚檢測服務有限 公司	食品、產品等檢測 及諮詢服務	100	100	_

- (1)本公司民國 108 年 2 月投資設立 Healthconn US Corp.,並於設立日起列入合併財務報告編製個體。
- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。
- 5. 重大限制:無。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無。

(四)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算;
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業,將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時,係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (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。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用 交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按 公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。

(八)應收帳款及票據

- 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。

(九)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就透過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。

(十)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(十一)出租人之租賃交易一應收租賃款/營業租賃

- 依據租賃契約之條件,當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人 承擔時,分類為融資租賃。
 - (1)於租賃開始時,按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」,應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租赁之未赚得融資收益」。
 - (2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間,以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

- (3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額,以減少本金及未賺得融資收益。
- 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二)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。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 之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資-關聯企業

- 1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十四)採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現 損益業已依合資權益之比例銷除;惟若證據顯示資產之淨變現價值減少 或資產發生減損損失,則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份 額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款),本集 團不認列進一步之損失,除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或 已代其支付款項。

(十五)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團, 且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一 項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生 時認列為當期損益。
- 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其他 按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬 重大,則單獨提列折舊。
- 4.本集團於每一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:

儀器設備 $24 \sim 74$ 電腦通訊設備 $24 \sim 54$ 租賃改良 $34 \sim 94$ 其他設備 $34 \sim 54$

(十六)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租 賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司及子公司增額 借款利率折現後之現值認列,租賃給付包括:

固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;

後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬 合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再 衡量數調整使用權資產。

- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
 - (1)租賃負債之原始衡量金額;
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;

(十七)無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

2. 客戶關係

單獨取得之客戶關係以取得成本認列,因企業合併所取得之客戶關係按 收購日公允價值認列,依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八)非金融資產減損

- 1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。除商譽外,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。
- 2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產,定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3. 商譽為減損測試之目的,分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認,將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九)借款

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

(二十)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(二十一)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

(二十二)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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時, 認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則 按會計估計變動處理。

(二十三)員工股份基礎給付

- 1. 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商品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。權益商品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。
- 2. 以現金交割之股份基礎給付協議,係以所承擔負債之公允價值,於既得期間內認列為酬勞成本及負債,並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量,任何變動認列為當期損益。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。

- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立 法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅 相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須 向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加 徵10%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10%之未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異,本集團可以控制暫時性差異迴克時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。

(二十五)股本

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

(二十六)收入認列

1. 商品及勞務銷售

- (1)本公司主要經營項目為提供精準醫學之健康管理服務;基因與食品安全檢測及銷售醫療精密儀器及試劑等業務,銷貨及勞務收入於產品之控制移轉予客戶及服務完成時認列,即當產品被交付予客戶及完成勞務服務,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及服務時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,而客戶依據銷售及服務合約接受產品及服務,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付及服務提供方屬發生。
- (2)應收帳款於商品交付予客戶及服務完成時認列,因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供醫療管理顧問之相關服務,於服務提供予客戶之財務報導期間內按完成度認列為收入及應收帳款,本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七)營運部門

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

本集團編製本合併財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。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重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人),或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前,控制該商品或勞務,則本集團為主理人,就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前,本集團並未控制該等商品或勞務,則本集團為代理人,係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排,就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞 務:

- 1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- 2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- 3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(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,故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷,本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>			<u>107年12月31日</u>		
庫存現金及活期存款	\$	346,541	\$	482,375		
定期存款		186,972		70,056		
合計	\$	533,513	\$	552,431		

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 上開定期存款係為三個月內到期且其價值變動風險甚小,此外民國 108 年及 107年 12月 31 日未符合約當現金定義之非質押定期存款分別為\$4,441及\$8,637,業已轉列「其他流動資產」項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u> <u>目</u> 108年12月31日 <u>107年12月31日</u>

流動項目:

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

浮動收益理財產品

\$ 208,666 \$ 58,154

民國 108 年及 107 年度本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之金額分別為\$2,074 及\$0。

(三)應收帳款

	<u>108</u> £	手12月31日	<u>107</u>	年12月31日
應收帳款	\$	511,441	\$	424,305
應收租賃款		2,032		-
短期融資租賃之未賺得融資收益	(234)		-
減:備抵損失	(1,341)	(3,844)
	\$	511,898	\$	420,461

1. 應收帳款之帳齡分析如下:

	<u>108</u>	年12月31日	107年12月31日		
未逾期	\$	506,657	\$	385,093	
30天內		5,985		14,155	
31-90天		744		16,807	
91-180天		87		4,701	
181天以上				3,549	
	\$	513,473	\$	424,305	

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生, 另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$340,384。
- 3. 本集團以融資租賃出租儀器設備資產,預期所有之租賃款項將依約定按 時收取。本集團於民國 108 年 12 月 31 日之租赁投資總額及應收最低租 賃給付現值如下:

108年12月31日

<u>流動</u>	應收租	賃款總額	未賺得融資	收益	備抵損	<u> </u>	應收租	賃款淨額
不超過1年	\$	2,032	(\$	234)	(<u>\$</u>	1)	\$	1,797
非流動								
超過1年但不超過5年		10,163	(728)	(3)		9,432
超過5年		4,065	(<u>75</u>)	(1)		3,989
		14,228	(803)	(<u>4</u>)		13,421
	\$	16,260	(<u>\$ 1</u>	<u>,037</u>)	(<u>\$</u>	<u>5</u>)	\$	15,218

非流動應收租賃款淨額表列「其他非流動資產」項下。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)其他應收款

	<u>108</u>	<u> 年12月31日</u>	<u>1日 107年12月31</u>			
應收代付款	\$	70,833	\$	49,555		
其他		16,768		4,676		
	\$	87,601	\$	54,231		

應收代付款係本集團代為向企業收取再轉付予醫療院所之員工健康檢查費用,相關應轉付予醫療院所之應付代收款(表列「其他應付款」項下)。

(五)存貨

	<u>108年</u>	-12月31日	<u>107年12月31日</u>		
商品存貨	\$	124,630	\$	118,785	
物料		7,131		3,335	
減:備抵存貨評價損失	(6,656)	(3,663)	
合計	\$	125,105	\$	118,457	

本集團當期認列為費損之存貨成本:

]	108年度	107年度		
已出售存貨成本	\$	962,157	\$	780,180	
存貨評價損失		2,993		91	
盤點(利益)損失	(91)		462	
	\$	965,059	\$	780,733	

主係精密醫療器材買賣之銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

合資:		
AFJV, INC.	\$ 22,170	\$ -
關聯企業:		
早安健康股份有限公司	 _	 11,295
	\$ 22,170	\$ 11,295

108年12月31日 107年12月31日

本集團持有之採權益法投資屬個別不重大合資及關聯企業,其相關經營結果之份額彙總如下:

本期綜合損益總額

 108年度
 107年度

 (\$ 23,223)
 \$ 204

- 1. 本公司於民國 108 年 2 月以美金 2,200 仟元投資設立 100%控股子公司 Healthconn US Corp., 並由 Healthconn US Corp.與 Advocate Aurora Healthcare 集團於美國合資成立健康照護公司 AFJV, INC.,投資總金額 為美金 1,500 仟元。
- 2. 本公司於民國 108 年 5 月以\$11,600 處分對早安健康股份有限公司之投資,其處分利益計\$19。

(七)不動產、廠房及設備

	1	義器設備	電	腦通訊設備	租賃改良	_	其他設備	合計
108年1月1日								
成本	\$	145,700	\$	31,168 \$	124,421	\$	11,786 \$	313,075
累計折舊	(95,278)	(_	23,168) (_	103,061)	(_	7,837) (229,344)
	<u>\$</u>	50,422	\$	<u>8,000</u> <u>\$</u>	21,360	\$	3,949 \$	83,731
<u>108年</u>		_						_
1月1日	\$	50,422	\$	8,000 \$	21,360	\$	3,949 \$	83,731
增添		16,397		4,426	532		1,357	22,712
折舊費用	(16,607)	(6,567) (14,841)	(1,829) (39,844)
淨兌換差額	(255)	(_	12) (_	81)	(_	<u> </u>	358)
12月31日	\$	49,957	\$	<u>5,847</u> \$	6,970	\$	3,467 <u>\$</u>	66,241
108年12月31日								
成本	\$	136,686	\$	15,667 \$	26,002	\$	8,616 \$	186,971
累計折舊	(86,729)	(_	9,820) (_	19,032)	(_	5,149) (120,730)
	\$	49,957	\$	5,847 <u>\$</u>	6,970	\$	3,467 <u>\$</u>	66,241
				電腦				
	1	義器設備		通訊設備	租賃改良		其他設備	合計
107年1月1日								
成本	ф.							
· · ·	\$	136.756	\$	28.957 \$	123.861	\$	10.640 \$	300,214
累計折舊	\$	136,756 75,147)	\$ (· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,	300,214 176,655)
累計折舊	\$ (<u> </u>	75,147)	(_	15,228) (_	80,091)	(_	6,189) (176,655)
	\$ (<u>\$</u>		\$ (<u>_</u> <u>\$</u>	,	80,091)		*	
<u>107年</u>	\$ (<u>\$</u> \$	75,147) 61,609	(_	15,228) (80,091) 43,770	(_	6,189) (4,451 \$	176,655) 123,559
	<u>\$</u>	75,147)	(15,228) (80,091) 43,770	(<u>\$</u>	6,189) (176,655)
<u>107年</u> 1月1日	<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609	(15,228) (13,729 \$ 13,729 \$	80,091) 43,770 43,770	(<u>\$</u>	6,189) (176,655) 123,559 123,559
107年 1月1日 增添	<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609 9,731	\$ \$	15,228) (13,729 \$ 13,729 \$	80,091) 43,770 43,770	\$ \$	6,189) (176,655) 123,559 123,559 13,749
107年 1月1日 增添 移轉	<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609 9,731 92)	\$ (15,228) (80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986)	\$ \$	6,189) (4,451 \$ 4,451 \$ 1,160 - (1,654) (176,655) 123,559 123,559 13,749 92)
107年 1月1日 增添 移轉 折舊費用	<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609 9,731 92) 20,750) 76)	\$ (15,228) (80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986) 54)	\$ \$	6,189) (176,655) 123,559 123,559 13,749 92) 53,338) 147)
107年 1月1日 增添 移轉 折舊費用 淨兌換差額	\$ \$ (((75,147) 61,609 61,609 9,731 92) 20,750)	\$ (15,228) (80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986) 54)	\$ \$ (6,189) (176,655) 123,559 123,559 13,749 92) 53,338)
107年 1月1日 增添 轉 新舊費用 淨兌換差額 12月31日	\$ \$ (((75,147) 61,609 61,609 9,731 92) 20,750) 76)	\$ (15,228) (80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986) 54) 21,360	\$ \$ (6,189) (176,655) 123,559 123,559 13,749 92) 53,338) 147)
107年 1月1日 增添 移轉 折舊費用 淨兌換差額 12月31日 107年12月31日	\$ \$ (((<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609 9,731 92) 20,750) 76) 50,422	\$ (\$ \$ (<u>\$</u>	15,228) (13,729 \$ 13,729 \$ 2,228 - 7,948) (9) (8,000 \$	80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986) 54) 21,360	\$ (<u>\$</u> (<u>\$</u> \$	6,189) (4,451 \$ 4,451 \$ 1,160 - (1,654) (8) (3,949 \$	176,655) 123,559 123,559 13,749 92) 53,338) 147) 83,731
107年 1月1日 增添 移轉 折舊費用 淨兌換差額 12月31日 107年12月31日 成本	\$ \$ (((<u>\$</u>	75,147) 61,609 61,609 9,731 92) 20,750) 76) 50,422	\$ (\$ \$ (<u>\$</u>	15,228) (80,091) 43,770 43,770 630 - 22,986) 54) 21,360 124,421	\$ (<u>\$</u> (<u>\$</u> \$	6,189) (176,655) 123,559 123,559 13,749 92) 53,338) 147) 83,731

(八)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產包括辦公室、倉庫、檢測設備及公務車,租賃合約 之期間通常介於2到6年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條 款及和條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 本集團承租之辦公設備及停車位之租賃期間不超過12個月。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	<u>108年12月31日</u>		108年度		
	<u>ф</u>	長面金額		折舊費用	
房屋(辦公室及倉庫)	\$	111,545	\$	34,077	
機器設備		27,098		13,593	
運輸設備(公務車)		5,612		3,865	
	\$	144,255	\$	51,535	

- 4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$8,465。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	1	08年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$	3,465
屬短期租賃合約之費用		3,619

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$55,353。

(九)無形資產

	客戶關係		電腦軟體		商譽		合計
108年1月1日							
成本	\$	32,663 \$	14,067	\$	3,399	\$	50,129
累計攤銷	(5,112) (4,784)			(9,896)
	\$	27,551 \$	9,283	\$	3,399	\$	40,233
<u>108年</u>							
1月1日	\$	27,551 \$	9,283	\$	3,399	\$	40,233
增添		-	5,167		-		5,167
攤銷費用	(3,408) (4,852)		-	(8,260)
淨兌換差額		<u>-</u> (<u>64</u>)			(64)
12月31日	\$	24,143 \$	9,534	\$	3,399	\$	37,076
108年12月31日	Ì						
成本	\$	32,663 \$	19,146	\$	3,399	\$	55,208
累計攤銷	(8,520) (9,612)			(18,132)
	\$	24,143 \$	9,534	\$	3,399	\$	37,076

		客戶關係		電腦軟體		商譽		合計
107年1月1日								
成本	\$	32,663	\$	8,209	\$	3,399	\$	44,271
累計攤銷	(1,704)	(2,030)			(3,734)
	\$	30,959	\$	6,179	\$	3,399	\$	40,537
<u>107年</u>								
1月1日	\$	30,959	\$	6,179	\$	3,399	\$	40,537
增添		-		5,652		-		5,652
攤銷費用	(3,408)	(2,509)		-	(5,917)
淨兌換差額			(39)			(39)
12月31日	\$	27,551	\$	9,283	\$	3,399	\$	40,233
107年12月31日								
成本	\$	32,663	\$	14,067	\$	3,399	\$	50,129
累計攤銷	(5,112)	(4,784)			(9,896)
	\$	27,551	\$	9,283	\$	3,399	\$	40,233
無形資產攤銀	当明系	田如下:						
M V X I Vr V	, ,, ,				1	08年度	1	07年度
營業成本					\$	2,008	\$	193
營業費用					Ψ	6,252	Ψ	5,724
占 小 兵 八					\$	8,260	\$	5,917
(1) 1- 11n 11 +1.					<u>*</u>	0,200	<u>*</u>	<u> </u>
(十)短期借款		<u>.</u>	100	- 10 m 01 -		+ —	1.4	
	欠性質		1083	年12月31日	利益	率區間		保品
銀行借款								
信用借款			\$	50,000	1	.35%		無
借素	欠性質	Ţ	107-	年12月31日	利	率區間	担	警保品
銀行借款								
信用借款			\$	20,000	1	.61%		無
(十一)應付短期票	具券							
							108年	12月31日
商業本票							\$	39,945
利率								.89%
44.1								

本集團於民國 107年 12月 31日未有應付短期票券。

(十二)其他應付款

	108年12月	31日 107年12月3	31日
應付薪資及獎金	\$ 72	,404 \$ 64,	760
應付代收款	53	,594 63,	105
應付員工酬勞	12	,688 10,	022
應付營業稅	11	,490 8,	304
應付勞健保	3	,703 3,	729
應付董事酬勞	3	,272 3,	096
應付退休金	3	,136 2,	998
其他	33	<u>,061</u> <u>15</u> ,	911
	\$ 193	,348 \$ 171,	925

應付代收款請參閱附註六(四)之說明。

(十三)退休金

- 1. 本公司及國內子公司依據「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。
- 2. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度,每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。
- 3. 民國 108 年及 107 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,203 及\$11,135。

(十四)股份基礎給付

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度之股份基礎給付協議如下:

協議之類型	給與日	給與單位(仟股)	合約期間(年)	既得條件
員工認股權計書	106.8.22	1.000	5	註

註:依員工繼續服務期間(二年至四年不等)之不同,可按 50%、25%及 25%之比率分批執行員工認股權憑證。

2. 本公司給與日給與之員工認股權計畫使用 Black-Scholes 之選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊如下:

		優約		預期存				
	股價	價格	預期	續期間	預期股	無風險	每單位	
給與日	(元)	(元)	波動率	(年)	利率	利率	公平價值	_
106.8.22	67.78	25	33.65%	3.5	0%	0.62%	43.86	
			~34.77%	~4.5		~0.69%	~44.57	

3. 民國 108 年及 107 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下:

			108年		
		加權平均	履約價	加權平均	執行期間
	數量	履約價格	格區間	剩餘合約	平均股價
認股權	(仟單位)	(元)	(元)	期間	(元)
1月1日期初流通在外	1,000	\$ 22	\$ 22		
本期放棄	(55)	-			
本期執行	(210)	17.8			\$ 144.48
12月31日期末流通在外	735	17.8	17.8	1.88年	
12月31日期末可執行之認股權	263				
			107年		
		加權平均	履約價	加權平均	執行期間
	數量	履約價格	格區間	剩餘合約	平均股價
認股權	(仟單位)	(元)	(元)	期間	(元)
1月1日期初流通在外	1,000	\$ 25	\$ 25		
本期新增		-			\$ 206.82
12月31日期末流通在外	1,000	22	22	2.88年	
12月31日期末可執行之認股權	_				

4. 民國 108 年及 107 年度本公司因股份基礎給付交易(權益交割)產生之費用分別為\$12,474 及\$16,140。

(十五)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日,本公司額定及實收資本額分別為\$1,000,000 及\$453,779,每股面額\$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(含預收股本)調節如下:

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	37,711	33,670
發放股票股利	7,542	4,041
員工執行認股權	210	
12月31日	45,463	37,711

- 2. 本公司已於民國 108 年 6 月 24 日經股東會決議盈餘轉增資發行新股金額為\$75,422,每股面額 10 元,分為 7,542 仟股,並於民國 108 年 7 月 15 日經董事會決議訂定增資配股除權基準日為民國 108 年 8 月 5 日。
- 3. 本公司已於民國 107年5月24日經股東會決議盈餘轉增資發行新股金額為\$40,404,每股面額10元,分為4,041仟股,並於民國107年7月16日經董事會決議訂定增資配股除權基準日為民國107年8月7日。
- 4. 民國 108 年度員工認股共執行轉換股數 210 仟股,繳納股款\$3,737,截至民國 108 年 12 月 31 日止,尚有 85 仟股未辦理變更登記,表列「預收股本」\$850。

(十六)資本公積

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 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。

(十七)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定,公司每年度總決算如有本期淨利,應先提繳稅款, 彌補以往虧損,次提10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積,已達實收 資本額時,不在此限,必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別 盈餘公積後,為當年度可分配盈餘,併同期初未分配盈餘數為累積可供 分配盈餘,由董事會擬定分配議案。
 - 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年終了後為之,每半年決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積,如尚有盈餘,其餘額加計前期累計未分配盈餘數為累積可供分配盈餘,由董事會擬具分派議案。
- 2.本公司股利之分派,係配合當年度之盈餘狀況,以股利穩定為原則;本公司所處產業變化快速,基於公司未來資金需求及長期營運規畫,採行平衡股利政策,股東紅利就累積可分配盈餘提撥,其中應不低於當年度可分配盈餘之10%,惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時,得不予分配。現金股利之分派比例不低於股東股利總額之10%。
- 3. 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,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司民國 109 年 4 月 20 日經董事會提議通過民國 108 年盈餘分派案及民國 108 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 107 年盈餘分派案如下:

	 108	年度		 107	年度	
	 金額	每股	股利(元)	金額	每股	股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,622			\$ 27,102		
特別盈餘公積	15,209			6,043		
現金股利	204,583	\$	4.5	150,843	\$	4.0
股票股利	 	\$	-	 75,422	\$	2.0
	\$ 248,414			\$ 259,410		

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊,請詳附註六(二十)。

(十八)營業收入

客戶合約收入之細分

本集團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,收入可細分為下列主要產品線:

108年度			食	物與食品					
	健原	兼管理服務		安全檢測	精密	:醫療器材買	賣		合計
部門收入	\$	583,737	\$	287,210	\$	1,093,6	<u> 668</u>	<u>\$ 1</u>	,964,615
收入認列時點									
於某一時點認列之收入	\$	257,859	\$	263,408	\$	1,092,2	241	\$ 1	,613,508
隨時間逐步認列之收入		325,878		23,802		1,4	<u> 427</u>		351,107
	\$	583,737	\$	287,210	\$	1,093,6	<u> 568</u>	<u>\$ 1</u>	,964,615
107年度			食	物與食品					
	健原	兼管理服務		安全檢測	精密	醫療器材買	賣		合計
部門收入	\$	564,422	\$	270,085	\$	894,9	9 70	\$ 1	,729,477
收入認列時點									
於某一時點認列之收入	\$	235,806	\$	246,282	\$	894,7	760	\$ 1	,376,848
隨時間逐步認列之收入		328,616	-	23,803		4	<u> 210</u>		352,629
	\$	564,422	\$	270,085	\$	894,9	9 70	<u>\$ 1</u>	,729,477
(十九)費用性質之額外資訊	<u>l</u>								
					108	年度		107	年度
員工福利費用				\$		356,144	\$		345,372
折舊費用						91,379			53,338
無形資產攤銷費用						8,260			5,917
				<u>\$</u>		455,783	\$		404,627

(二十)員工福利費用

	108年度		107年度	
薪資費用	\$	288,587	\$	277,402
員工認股權		12,474		16,140
勞健保費用		19,035		19,036
退休金費用		12,203		11,135
其他用人費用		23,845		21,659
	\$	356,144	\$	345,372

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞不低於3%,董事酬勞不高於1%。
- 2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$9,815 及\$9,289;董事酬勞估列金額分別為\$3,272 及\$3,096,前述金額以費用科目列帳。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

上述有關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。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分:

	108年度			107年度
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	80,177	\$	79,164
未分配盈餘加徵		580		3,810
以前年度所得稅低估		549		664
當期所得稅總額		81,306		83,638
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生及迴轉		3,842		6
稅率改變之影響		_	(292)
所得稅費用	\$	85,148	\$	83,352

2. 所得稅費用與會計利潤關係

		108年度	107年度
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	125,646	\$ 131,145
按法令規定不得認列項目影響數	(41,627) (51,975)
以前年度所得稅低估數		549	664
未分配盈餘加徵		580	3,810
稅率改變之影響			()
所得稅費用	\$	85,148	\$ 83,352

- 3. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債,民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$523,404及\$370,806。
- 4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。
- 5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效,營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%,未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%,此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二)每股盈餘

		108年度	
		加權平均流通	
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 286,220	45,308	\$ 6.32
稀釋每股盈餘	<u> ,</u>	- ,	
具稀釋作用之潛在普通股			
之影響:			
-員工認股權	_	735	
-員工酬券	<u>-</u>	91	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 286,220	46,134	\$ 6.20
マムリボエ	$\frac{\psi - 200, 220}{}$		ψ 0.20
		107年度	
		加權平均流通	
	<u> 稅後金額</u>	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 271,018	45,253	\$ 5.99
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股			
之影響:			
-員工認股權	_	894	
-員工酬勞		88	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
	\$ 271,018	46,235	\$ 5.86
	<u> </u>		. 2.30

上述加權平均流通在外股數,業已依民國 107 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。

(二十三)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

	1	08年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$	22,712 \$	13,749
加:期初應付設備款		1,032	4,316
減:期末應付設備款	(<u>604</u>) (_	1,032)
本期支付現金	\$	23,140 \$	17,033

七、<u>關係人交易</u> (一)<u>關係人之名稱及關係</u>

(一)關係人之名稱及關係				
關係人名稱		與本公	司之關	係
鴻海精密工業股份有限公司	最終	母公司		
AFJV, INC.	合資	公司		
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	兄弟	公司		
河南裕展精密科技有限公司	兄弟	公司		
鴻齡科技股份有限公司(鴻齡科技)	兄弟	公司		
富泰華精密電子(濟源)有限公司		公司		
富泰華工業(深圳)有限公司	兄弟			
新加坡鴻運科股份有限公司台灣分公司(鴻運科)	兄弟	•		
蘭考裕富精密科技有限公司	兄弟			
深圳富泰宏精密工業有限公司	兄弟			
鵬鼎科技股份有限公司		關係人		
永齡健康基金會(永齡健康)		關係人		
立達診所	其他	關係人(註)		
註:本集團主要委託代檢機構。				
(二)與關係人間之重大交易事項				
1. 營業收入				
	1	108年度	1	07年度
勞務及商品銷售:				
其他關係人	\$	141,414	\$	53,749
兄弟公司		94,760		113,145
	\$	236,174	\$	166,894
本集團與關係人間之交易價格係依雙方議	定,尚	無其他同类	頁型之	交易可資
比較。				
2. 服務收入(表列「其他收入」)				
<u></u>			1	08年度
叩 なル 、			1	00千反
服務收入:			Φ	10 (00
合資公司			\$	12,623
3. 應收關係人款項(表列「應收帳款」及「其	其他應	收款」)		
	108-	年12月31日	<u>107年</u>	-12月31日
應收帳款:				
其他關係人				
- 永齡健康	\$	61,163	\$	1,500
一其他		15,059		17,122
兄弟公司		29,355		19,936
•	\$	105,577	\$	38,558
	<u>*</u>	100,011	4	23,223

	<u> 108</u> 로	手12月31日	<u>107年</u>	-12月31日
其他應收款:				
兄弟公司				
- 鴻齡科技	\$	17,130	\$	-
-鴻運科		9,514		-
- 其他		1,803		1,191
合資公司		12,242		-
其他關係人		2,380		2,483
	\$	43.069	\$	3.674

應收關係人款項主要來自勞務銷售,銷售交易之款項主要於銷售日或開票 日後30天~60天到期,該應收款項並無抵押及附息。

其他應收關係人款項主係為應收代付款,請參閱附註六(四)。

4. 其他應付關係人款項(表列「其他應付款」)

	108	年12月31日	107年12月31日	
其他關係人				
- 立達診所	\$	37,822	\$	38,882
一其他		2,390		1,286
最終母公司		147		-
兄弟公司		103		50
	<u>\$</u>	40,462	\$	40,218

主係應付代收款,請參閱附註六(四)之說明。

5. 租賃交易 - 承租人

- (1)本集團向兄弟公司及最終母公司承租房屋及設備,租賃合約之期間為 1年至4年,租金係每月支付。
- (2)取得使用權資產 本集團因適用國際財務報導準則第 16 號,於民國 108 年 1 月 1 日調 增使用權資產 \$24,536。
- (3)租賃負債

A. 期末餘額:

	<u>108年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 16,516
最終母公司	1,488
合計	\$ 18,004
B. 利 息 費 用:	
	108年度
兄弟公司	\$ 936
最終母公司	38
合計	<u>\$ 974</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度		107年度	
薪資及短期員工福利	\$	54,050	\$	49,724
退職後福利		684		608
	\$	54,734	\$	50,332

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

資產項目	108年	-12月31日	107年	12月31日	擔保用途
其他流動資產-其他-定期存款	\$	5,000	\$	5,000	信用卡保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

民國 107 年度適用

營業租賃協議

本集團承租辦公室、倉庫及設備所簽訂之合約,依合約規定未來年度最低支 出如下:

	 107年12月31日		
不超過1年	\$ 41,562		
超過1年但不超過5年	53,269		
超過5年	 4,756		
	\$ 99,587		

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司董事會於民國 109 年 3 月 16 日決議通過在證券商營業處所,於每股新台幣 40 元至 150 元之間買回普通股,預定買回股數為 2,000 仟股,本公司截至民國 109 年 4 月 20 日買回庫藏股數為 135 仟股,交易總金額為\$8,462,平均每股買回價格為\$62.7元。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以 降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可 能會藉由發行新股以降低債務,以調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產(現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款)、按攤銷後成本衡量之金融負債(短期借款、應付帳款及其他應付款)及租賃負債之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括利率風險、匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行,主要負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

本集團無重大外幣交易,未受重大匯率波動之影響,故預期不致發 生重大之市場風險。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的理財產品,係所持有帳列於透過損益按 公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團投資於淨值型理財產品,此等理財產品之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等理財產品價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 108 年度之稅後淨利並無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款,使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度,本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 碼,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利並無重大影響。

(2)信用風險

- A. 本集團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集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 依內部明定之授信政策,本集團內各營運個體於訂定付款及提出 交貨之條款與條件前,須就其每一新客戶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。個別風險之限額係管理階層依內部或外 部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著 增加之依據:
 - 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天,視為金融資產自 原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天以上, 視為已發生違約。

- E. 本集團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)發行人延滯或不償付利息或本金;
 - (C) 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. 本集團按歷史違約記錄等之特性,將因個別因素導致違約者,以個別評估之方式,其餘再以類似風險特性分組。本集團採用損失率法及準備矩陣估計預期信用損失,於估計預期損失率時將納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量予以調整。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本集團未有因個別因素導致違約者;以分組評估者因信用風險極低,評估金額不重大。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收租賃款備抵損失變動表如下:

	108年		
	應收帳款及應收租賃款		
1月1日_IFRS 9	\$ 3,8	44	
減損損失迴轉	(99)	
12月31日	\$ 1,3	<u>45</u>	
	107年		
	應收帳款		
1月1日_IAS 39	\$ 1	32	
適用新準則調整數			
1月1日_IFRS 9	1	32	
減損損失提列	3,7	12	
12月31日	\$ 3,8	<u>44</u>	

H. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款均為信用風險低之金融資產,因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失,並未有提列重大備抵損失之情形。

(3)流動性風險

- A. 本集團財務部監控本集團流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度以使本集團不致違反負債相關之協議。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時, 將轉撥回本集團財務部。本集團財務部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,並預期可即 時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,依據 資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之 合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日 1年內 1至2年內 2至5年內 5年以上 合計

非衍生金融負債:

租賃負債 \$ 50,323 \$ 33,569 \$ 62,416 \$ 2,890 \$ 149,198 除上列所述外,截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止,本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期,另本集團無衍生性金融負債。

(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。本集團投資之理財產品的公允價值屬之。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融工具,本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

108年12月31日

第一等級 第二等級 第三等級 合計

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價值

衡量之金融資產

理財產品

<u>\$ - \$ 208,666 \$ - \$ 208,666</u>

107年12月31日

第一等級 第二等級 第三等級 合計

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價值

衡量之金融資產

理財產品

\$ - \$ 58,154 \$ - \$ 58,154

3.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下: 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

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: 無此情形。
- 2. 為他人背書保證:無此情形。

- 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): 請詳附表一。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 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:無此情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情形。
- 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:無此情形。

(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):請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以營業項目之角度經營業務,主要區分為健康管理服務;生物與食品安全檢測及精密醫療器材買賣。

本集團營運部門資訊係依照本公司之會計政策編製,主要營運決策者主要係根據各營運部門之收入及繼續營業部門稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

1	08	年	度
_	$^{\circ}$	- 1	/ X

		10	0千尺	
		生物與食品		
	健康管理服務	安全檢測	精密醫療器材買賣	總計
部門收入	\$ 583,737	\$ 287,210	\$ 1,093,668	\$ 1,964,615
部門損益	\$ 179,457	\$ 117,484	\$ 74,427	\$ 371,368
折舊及攤銷數	\$ 44,332	\$ 20,330	\$ 34,977	\$ 99,639
部門資產	\$ 891,233	\$ 296,248	\$ 651,058	\$ 1,838,539
		10	17年度	
		生物與食品		
	健康管理服務	安全檢測_	精密醫療器材買賣	總計
部門收入	\$ 564,422	\$ 270,085	\$ 894,970	<u>\$1,729,477</u>
部門損益	\$ 173,214	\$ 157,534	<u>\$</u> 23,622	\$ 354,370
折舊及攤銷數	\$ 33,684	\$ 2,915	\$ 22,656	\$ 59,255
部門資產	\$ 617,690	\$ 271,197	\$ 512,615	\$ 1,401,502

(三)部門損益之調節資訊

提供予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,且本集團應報導部門損益為稅前損益,無需調節。

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入皆來自健康管理服務;基因、生物與食品安全檢測及精密醫療器材買賣,銷售金額與營業收入一致。

(五)地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下:

	 108	年度		 107	年度	
	 收入	非	流動資產	 收入		=流動資產
台灣	\$ 1,814,693	\$	217,817	\$ 1,507,775	\$	114,942
中國大陸	 149,922		29,754	 221,702		9,022
合計	\$ 1,964,615	\$	247,571	\$ 1,729,477	\$	123,964

(六)重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下:

	 108年度	 107年度
	 收入	 收入
甲客户	\$ 439,366	\$ 438,823
乙客户	 55,888	 161,464
	\$ 495,254	\$ 600,287

康聯生醫科技股份有限公司及子公司

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)

民國108年12月31日

附表一

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

				期	*		
有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係			帳面金額			備註
(註1)	(註2)	帳列科目	股數	(註3)	持股比例	公允價值	(\$14)
深圳康聯健康科技有限公司 添利寶净值型理財產品	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	I	\$ 57,971	1	57,971	谯
深圳康聯健康科技有限公司 182天穩利人民幣理財產品	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	I	73,195	I	73,195	棋
深圳康聯健康科技有限公司 "隨心e" (定向)理財產品	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	I	38,750	1	38,750	棋
鄭州永揚檢測服務有限公司 步步生金8688號理財產品	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	38,750	1	38,750	棋

註1:本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第39號「金融工具:認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

康聯生醫科技股份有限公司及子公司

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) 民國108年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

X

附表二

			!	原始社	原始投資金額	Ħ	期末持有		被投資公	被投資公司本期 本期認列之投資	認列之投資	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比拳	帳面金額	損益	湘	損益	備註
康聯生醫科技股份有限公司	Healthconn Corp.	開曼群島	控股公司	\$ 12,137	\$ 12,137	400,000	100	\$ 354,301	\$	67,382 \$	67,382	
康聯生醫科技股份有限公司	康誠生技股份有限公司	如	基因、生物與食 品安全檢測與精 準醫療	40,000	40,000	4,000,000	100	115,667	0	66,657	66,657	
康聯生醫科技股份有限公司	廉衡科技股份有限公司	\$v \$v	銷售分子生物、 基因、微生物生 命科學檢測構密 儀器及試劑	297,000	297,000	29,500,000	100	360,024	V)	58,790	58,682	
康聯生醫科技股份有限公司廉聯生醫科技股份有限公司	Healthconn US Corp. 早安健康股份有限公司	米 台國 灣	控股公司經營雜誌、社群、網站、電子商務及出版	67,844	10,500	5,000	100	53,049	_	13,309) (1,152	13,309)	
Healthconn Corp.	Healthconn Limited	香港	控股公司	10,658	10,658	2,700,000	100	353,188	9	67,492	67,492	
康誠生技股份有限公司	Genconn Biotech UK Limited	ed 英國	生物檢測及晶片 銷售	2,084	2,084	50,000	100	1,507	\smile	187) (187)	
Healthconn US Corp.	AFJV, INC.	寒	醫療照護保健諮 詢顧問服務	46,590	•	1,500,000	50	22,170 (47,018) (23,509)	

康聯生醫科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊一基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位: 新台幣仟元 (除特別註明者外) 備註 止己匯回 截至本期 投資收益 期末投資帳面金額 352,388 67,570 本期認列投資損益 (註2) 或間接投資 本公司直接 之持股比例 100 本期期末自台灣匯 被投資公司本期 67,570 損益 9,188 出累積投資金額 S 本期匯出或收回 收回 投資金額 匯出 本期期初自台灣匯 出累積投資金額 9,188 投資方式 (註1) 2 9,188 實收資本額 (註3) 醫療照護保健諮 主要營業項目 大陸被投資公司名稱 深圳康聯健康科技有

89,730

25,537

100

25,537

က

46,494

食品、產品等檢

鄭州永揚檢測服務有

限公司

詢顧問服務

測及諮詢服務

備註 依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 667,338 限額 經濟部投審會 9,188 核准投資金額 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 9,188 地區投資金額 康聯生醫科技股份有 限公司 公司名稱

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

1. 直接赴大陸地區從事投資

2. 透過第三地區公司Healthconn Limited再投資大陸

3. 其他方式

3.1.本公司經由大陸地區投資事業-深圳康聯健康科技有限公司之再轉投資大陸被投資公司為鄭州永揚檢測服務有限公司,除該大陸地區投資事業為控股公司,其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外

其他轉投資無須向投審會申請

註3:本表相關數字應以新臺幣列示。涉及外幣者,則以財務報告日之匯率換算為新台幣。 註2:本期認列投資損益欄係依同期間經會計師查核之財務報告認列。



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003986 號

康聯生醫科技股份有限公司 公鑒:

查核意見

康聯生醫科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製,足以允當表達康聯生醫科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與康聯生醫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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,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,對康聯生醫科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成 查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



康聯生醫科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下:

存貨評價

事項說明

康聯生醫科技股份有限公司之子公司所處之產業係為台灣快速發展之生技產業,且由於相關醫療器材使用效期有限,產品之淨變現價值可能會隨使用效期將至而下跌,康聯生醫科技股份有限公司之子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。有關存貨項目,請詳合併財務報表附註六(五)。由於康聯生醫科技股份有限公司之子公司存貨金額重大,項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷,故本會計師列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師取得管理階層用以評價之存貨淨變現價值報表;驗證存貨庫齡報表及評估 提列存貨呆滯之合理性;瞭解管理階層所採用之銷售價格之依據,以評估存貨淨變現價 值之合理性以及其評價基礎之適切性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入康聯生醫科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司,其財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中,有關該等公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣22,170 仟元及11,295 仟元,各占資產總額之1.6%及1%,民國108 年及107 年 1 月 1 日至12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣損失23,509 仟元及利益204 仟元,各占綜合損益之(8.7%)及0.1%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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



於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估康聯生醫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康聯生醫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。

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或 錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中 華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大 不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預 期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險 設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。 因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於 舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟 其目的非對康聯生醫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,以及使康聯生醫科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致康聯生醫科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表 是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於康聯生醫科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行,並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對康聯生醫科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法 令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特 定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

徐聖忠是至少



會計師

徐永堅海外屋



金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第1010034097號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 109 年 4 月 20 日



單位:新台幣仟元

					年 12 月 3		107		31 日
	資	產		金	額	%	<u>金</u>	額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金		六(一)	\$	251,124	18	\$	225,509	20
1170	應收帳款淨額		六(二)及七		89,560	6		95,618	8
1200	其他應收款		六(三)及七		72,006	5		51,172	4
130X	存貨				2,610	-		2,219	-
1470	其他流動資產		入		18,367	1		7,884	1
11XX	流動資產合計				433,667	30		382,402	33
	非流動資產								
1550	採用權益法之投資		六(四)		883,041	62		730, 443	64
1600	不動產、廠房及設	:備	六(五)		12,555	1		19,601	2
1755	使用權資產		六(六)		91,192	7		-	-
1780	無形資產				5,438	-		5,732	1
1990	其他非流動資產—				3,683			3,580	
15 XX	非流動資產合計	-			995,909	70		759,356	67
1 XXX	資產總計			\$	1,429,576	100	\$	1,141,758	100
	負債及	雄益	<u> </u>						
	負債								
	流動負債								
2100	短期借款		六(七)	\$	50,000	3	\$		-
2170	應付帳款		t		21,186	1		18,676	2
2200	其他應付款		六(八)及七		138,143	10		127,191	11
2230	本期所得稅負債				16,541	1		17,481	2
2280	租賃負債一流動				22,192	2		2 5 40	-
2300	其他流動負債				595			2,540	
21 XX	流動負債合計				248,657	<u>17</u>		165,888	15
05.00	非流動負債				60 688	-			
2580	租賃負債一非流動	1			68,677	5		- 10	-
2600	其他非流動負債				12			19	
25 XX	非流動負債合計				68,689	5		19	- 15
2XXX	負債總計				317,346	22		165,907	15
	椎益		. (1)						
0110	股本		六(十一)		450 770	2.0		277 107	0.0
3110	普通股股本				453,779	32		377,107	33
3140	預收股本		六(十二)		850	-		24 007	-
3200	資本公積		六(十二) 六(十三)		39,108	3		24,997	2
3310	保留盈餘 法定盈餘公積		ハ(エニ)		74,991	5		47,889	4
3320	法 及 盘 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積				74,991	1		*	4
3350	行				558,711	39		1,769 531,901	47
3400	其他權益			(23,021)		(7,812)	
3XXX	共 记 框 並 總 計			(1,112,230	78	·	975,851	85
ΟΛΛΛ		1到上人从五兴	Ja		1,112,230			913,631	
	重大或有負債及未認 新土土地 体育 西	刘乙否利承诺	九 十一						
3X2X	重大之期後事項 負债及權益總計		1-	•	1,429,576	100	\$	1,141,758	100
ΟΛΔ Λ	贝顶风作业概可			φ	1,429,370	100	φ	1,141,738	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖珠



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			108	年	度	107	年	度_
	項目		<u>金</u>	額	<u>%</u>	<u>金</u>	額	%
4000	誉業收入	六(十四)及七	\$	496,715	100	\$	456,114	100
5000	營業成本	六(十五)及七	(220,681)(44)	(214,154)(<u>47</u>)
5900	營業毛利			276,034	56		241,960	53
	營業費用	六(十五)						
6100	推銷費用		(27,059)(6)	(26,533)(6)
6200	管理費用		(115,622)(23)	(107,277)(23)
6000	營業費用合計		(142,681)(29)	(133,810)(29)
6900	营業利益			133,353	27		108,150	24
	誉業外收入及支出							
7010	其他收入			4,510	1		4,063	1
7020	其他利益及損失		(1,028)	=		556	=
7050	財務成本		(2,459)(1)	(342)	=
7070	採用權益法認列之子公司、關							
	聯企業及合資損益之份額			179,698	36		184,815	40
7000	誉業外收入及支出合計			180,721	36		189,092	41
7900	税前淨利			314,074	63		297,242	65
7950	所得稅費用	六(十七)	(27,854)(<u>5</u>)	(26,224)(6)
8200	本期淨利		\$	286,220	58	\$	271,018	59
	其他綜合損益							
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之							
	兌換差額		(\$	15,209)(3)	(\$	6,043)(1)
8500	本期綜合損益總額		\$	271,011	55	\$	264,975	58
	每股盈餘	六(十八)						
9750	基本每股盈餘		\$		6.32	\$		5.99
9850	稀釋每股盈餘		\$		6.20	\$		5.86
						-		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖琇



後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

經理人:劉永弘

單位:新台幣仟元

積 保

2月31日

民國 108 4 康聯





民國 108 年

1月1日 本期淨利

12月31日

股份基礎給付之酬券成本

107 年度盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

現金股利

股票股利

本期綜合損益總額

本期其他綜合損益

股份基礎給付之酬勞成本

員工執行認股權

106 年度盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

現金股利 股票股利

本期綜合損益總額

本期其他綜合損益

本期淨利 1月1日

民國 107 年



單位:新台幣仟元

	附註		- 1 月 1 日 - 月 31 日		- 1 月 1 日 月 31 日
		王 12	月 51 日	王 12	月 31 日
營業活動之現金流量					
 本期稅前淨利		\$	314,074	\$	297,242
調整項目					
收益費損項目					
折舊及攤銷費用	六(十五)		41,500		32,952
預期信用減損損失	六(二)		490		565
股份基礎給付酬勞成本	六(十)		12,474		16,140
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益		(179,698)	(184,815)
處分採用權益法之投資利益		(19)		-
利息收入		(1,447)	(1,063)
利息費用			2,459		342
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			F F(0	,	10 220 \
應收帳款		,	5,568	(19,338)
其他應收款		(20,834)		8,898)
存貨 預付款項		(391) 10,122)	(646) 453
頂內 減填 其他流動資產		((525)
兵他,加勤員座 與營業活動相關之負債之淨變動		(75)	(323)
應付帳款			2,510	(7,119)
其他應付款			11,825	(13,111
其他流動負債		(1,945)		572
營運產生之現金流入		\	176,369		138,973
收取利息			1,447		1,063
支付利息		((342)
支付所得稅		Ì	29,162)	Ì	36,993)
營業活動之淨現金流入		,	146,195	`	102,701
投資活動之現金流量					<u> </u>
		(67,844)		-
處分採用權益法之投資價款		,	11,600		-
購置不動產、廠房及設備	六(十九)	(8,871)	(2,030)
處分不動產、廠房及設備價款			=		1,471
購置無形資產		(3,492)	(4,227)
存出保證金增加		(20)	(3)
質押定期存款增加	八		-	(5,000)
收取股利			68,154	-	33,017
投資活動之淨現金(流出)流入		(473)		23,228
籌資活動之現金流量					
短期借款增加		,	50,000		-
租賃負債本金償還數	L (1-)	(22,993)	,	107.040.
發放現金股利	六(十三)	(150,843)	(127,948)
員工執行認股權	六(十一)	1	3,737		1.4
存入保證金(減少)增加 籌資活動之淨現金流出		(8) 120,107)		127,934)
森貝洛凱之序現金流出 本期現金及約當現金增加(減少)數		(25,615		2,005)
本期現金及約當現金增加(減少)數 期初現金及約當現金餘額			23,613	(2,003)
期末現金及約當現金餘額		\$	251,124	\$	225,509
为个 , 立		φ	431,144	φ	443,309

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳良襄



經理人:劉永弘



會計主管:洪靖琇



康聯生醫科技股份有限公司 個 體 財 務 報 表 附 註 民國 108 年度及 107 年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

康聯生醫科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立,並於民國 106年 11月 23日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心與櫃掛牌。本公司主要營業項目為提供健康促進諮詢顧問服務、精準醫學之健康管理服務。鴻海精密工業股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年4月20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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國</u> 際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外,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,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

國際財務報導準則第16號「租賃」

- 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及 其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債 (除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理 仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
- 2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債\$111,537 及\$111,537,而保留盈餘未有影響數。
- 3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號,採用之實務權宜作法如下:
 - (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃,係按先前適用國際會計準則第 17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約,適用國際財

務報導準則第16號之規定處理。

- (2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間 之判斷時採用後見之明。
- 4. 本公司於計算租賃負債之現值時,係採用本公司增額借款利率,其加權平均利率區間為1.6%~4.75%。
- 5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額,採用初次適用 日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調 節如下:

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾19,665加/減:調整對續租權之合理確定評估96,628民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之116,293租賃合約總額1.6%~4.75%民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債\$ 111,537

(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 109 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:

國際會計準則理事會 新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報 導準則第7號之修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報

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:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

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 待國際會計準則理事會資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110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。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

- 1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
- 2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之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亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(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。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業,其經營結果和 財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算;
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業,將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時,係按比例將認列為其他 綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟 當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益,但已喪失對國外營運機構 屬子公司之控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上 之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(六)應收帳款及票據

- 1. 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利 之帳款及票據。
- 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。

(七)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就透過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。

(八)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(九)營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(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。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相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

- 1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體),當本公司暴露於來自 對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個 體之權力有能力影響該等報酬時,本公司即控制該個體。
- 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
- 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他 綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失 份額等於或超過在該子公司之權益時,本公司繼續按持股比例認列損失。
- 4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益 法處理,取得時依成本認列。
- 5.本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在關係企業之損益(包括任何其他無擔保之應收款),本公司不認列進一步之損失,除非本公司對該關係企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定,個體財務報告當期損益及其 他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸 屬於母公司業主之分攤數相同,個體財務報告業主權益應與合併基礎編 製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司,且 該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一項單 獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認 列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一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:

儀器設備 2年 ~ 7年

電腦通訊設備2年 ~ 5年租賃改良3年 ~ 9年其他設備2年 ~ 5年

(十三)承租人之租賃交易一使用權資產/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 合約係屬短期租赁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,租賃給付為固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量數調整使用權資產。
- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
 - (1)租賃負債之原始衡量金額;
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;

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

(十四)無形資產

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

(十五)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。

(十六)借款

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

(十七)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(十八)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。

(十九)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。

(二十)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商品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。權益商品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。
- 2. 以現金交割之股份基礎給付協議,係以所承擔負債之公允價值,於既得期間內認列為酬勞成本及負債,並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量,任何變動認列為當期損益。

(二十一)所得稅

- 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合併 資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認延所得稅源自於原自 意譽所產生之遞延所得稅負債則不予認延延所得稅源自時未 經會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公局 響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公局關 聯企業產生之暫時性差異,本公司可以控制暫時性差異迴轉之時 , 且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認 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 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。

(二十二)股本

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

(二十三)收入認列

- 1. 商品及勞務銷售
 - (1)本公司主要經營項目為提供精準醫學之健康管理服務;基因與食品 安全檢測及銷售醫療精密儀器及試劑等業務,銷貨及勞務收入於產 品之控制移轉予客戶及服務完成時認列,即當產品被交付予客戶及 完成勞務服務,且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接 受該產品及服務時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之 風險已移轉予客戶,而客戶依據銷售及服務合約接受產品及服務, 或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付及服務提供 方屬發生。
 - (2)應收帳款於商品交付予客戶及服務完成時認列,因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供醫療管理顧問之相關服務,於服務提供予客戶之財務報導期間內按完成度認列為收入及應收帳款,本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等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重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人),或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前,控制該商品或勞務,則本公司為主理人,就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前,本公司並未控制該等商品或勞務,則本公司為代理人,係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排,就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務:

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

六、重要會計政策之彙總說明

(一)現金及約當現金

	<u> 108</u> 3	年12月31日	107	年12月31日
活期存款	\$	148,146	\$	155,509
定期存款		102,978		70,000
合計	\$	251,124	\$	225,509

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。

(二)應收帳款

	108年	-12月31日	107-	年12月31日
應收帳款	\$	90,619	\$	96,187
減:備抵呆帳	(1,059)	()	<u>569</u>)
	\$	89,560	\$	95,618

1. 應收帳款之帳齡分析如下:

	108	108年12月31日		107年12月31日		
未逾期	\$	90,619	\$	95,297		
30天內		-		205		
31-90天		-		167		
91天以上				518		
	<u>\$</u>	90,619	\$	96,187		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$76,849
- 3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)其他應收款

	108年	-12月31日	107	年12月31日
應收代付款	\$	70,833	\$	49,555
其他		1,173		1,617
	\$	72,006	\$	51,172

應收代付款係本公司代為向企業收取再轉付予醫療院所之員工健康檢查費用,相關應轉付予醫療院所之應付代收款(表列「其他應付款」項下)。

(四)採用權益法之投資

	<u> 108</u> 3	108年12月31日		年12月31日
子公司:				
康儀科技股份有限公司	\$	360,024	\$	317,422
Healthconn Corp.		354,301		300,663
康誠生技股份有限公司		115,667		101,063
Healthconn US Corp.		53,049		-
關聯企業:				
早安健康股份有限公司				11,295
	\$	883,041	\$	730,443

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下:

	108年度			107年度
本期綜合損益總額	\$	286	\$	204

- 3. 本公司於民國 108 年 2 月以美金 2,200 仟元投資設立 100%控股子公司 Healthconn US Corp., 並由 Healthconn US Corp.與 Advocate Aurora Healthcare 集團於美國合資成立健康照護公司 AFJV, INC.,投資總金額為美金 1,500 仟元。
- 4. 本公司於民國 108年5月以\$11,600處分對早安健康股份有限公司之投資, 其處分利益計\$19。

(五)不動產、廠房及設備

		器設備	電月	腦通訊設備	禾	且賃改良	<u>其</u>	他設備	合計
108年1月1日									
成本	\$	77,117	\$	25,169	\$	103,290	\$	8,146	\$ 213,722
累計折舊	(71,988)	(20,453)	(95,057)	(6,623) (194,121)
	\$	5,129	\$	4,716	\$	8,233	\$	1,523	\$ 19,601
<u>108年</u>									
1月1日	\$	5,129	\$	4,716	\$	8,233	\$	1,523	\$ 19,601
增添		4,141		3,144		282		1,316	8,883
折舊費用	(2,277)	(4,380)	(8,256)	(1,016) (15,929)
12月31日	\$	6,993	\$	3,480	\$	259	\$	1,823	\$ 12,555
108年12月31日									
成本	\$	56,272	\$	8,423	\$	4,756	\$	4,962	\$ 74,413
累計折舊	(49,279)	(4,943)	(4,497)	(3,139) (61,858)
	\$	6,993	\$	3,480	\$	259	\$	1,823	\$ 12,555

		養器設備	電馬	腦通訊設備		沮賃改良		其他設備_		合計
107年1月1日										
成本	\$	77,412	\$	24,131	\$	103,218	\$	7,766	\$	212,527
累計折舊	(64,469)	(14,313)	(78,463)	(5,727)	(162,972)
	\$	12,943	\$	9,818	\$	24,755	\$	2,039	\$	49,555
107年										
1月1日	\$	12,943	\$	9,818	\$	24,755	\$	2,039	\$	49,555
增添		248		1,038		72		379		1,737
折舊費用	(8,062)	(6,140)	(16,594)	(<u>895</u>)	(31,691)
12月31日	\$	5,129	\$	4,716	\$	8,233	\$	1,523	\$	19,601
107年12月31日	l									
成本	\$	77,117	\$	25,169	\$	103,290	\$	8,146	\$	213,722
累計折舊	(71,988)	(20,453)	(95,057)	(6,623)	(194,121)
	\$	5,129	\$	4,716	\$	8,233	\$	1,523	\$	19,601

(六)租賃交易一承租人

- 1.本公司租賃之標的資產為房屋,租賃合約之期間通常介於2到6年。租賃 合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件,除租賃和資產不得用作 借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 本公司承租之辦公設備租賃期間不超過12個月。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	_108年1	2月31日	 108年度
	帳面	金額	 折舊費用
房屋	\$	91,192	\$ 22,670

- 4. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日使用權資產之增添為\$2,325。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	 108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	\$ 1,611
屬短期租賃合約之費用	722

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額\$25,326。

(七)短期借款

借款性質	<u>10</u> 8年	<u> =12月31日</u>	利率區間	擔保品
銀行借款				
信用借款	\$	50,000	1.35%	無

本公司於民國 107年 12月 31 日未有短期借款。

(八)其他應付款

	_ 108年12月31日		107年12月31日		
應付代收款	\$	53,593	\$	63,105	
應付薪資及獎金		42,486		35,873	
應付員工酬勞		11,507		9,289	
應付營業稅		5,607		6,053	
應付董事酬勞		3,272		3,096	
應付勞健保		2,472		2,279	
應付退休金		1,998		1,908	
其他		17,208		5,588	
	\$	138,143	\$	127,191	

應付代收款請參閱附註六(三)之說明。

(九)退休金

- (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 108 年及 107 年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,178 及\$5,734。

(十)股份基礎給付

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度之股份基礎給付協議如下:

協議之類型	給與日	給與單位(仟股)	合約期間(年)	既得條件
員工認股權計畫	106.8.22	1,000	5	註

註:依員工繼續服務期間(二年至四年不等)之不同,可按50%、25%及25%之比率分批執行員工認股權憑證。

2. 本公司給與日給與之員工認股權計畫使用 Black-Scholes 之選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊如下:

	股價	履約價格	預期	預期存續期間	預期股	無風險	每單位	
給與日	(元)	(元)	波動率	(年)	1 利率	利率	公平價值	
106.8.22	67.78	25	33.65%	3.5	0%	0.62%	43.86	
			~34.77%	~4.5		~0.69%	~44.57	

3. 民國 108 年及 107 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下:

			108年		
		加權平均		加權平均	
	數量(仟	履約價格	履約價格	剩餘合約	執行期間平
認 股 權	單位)	(元)	區間(元)	期間	均股價(元)
1月1日期初流通在外	1,000	\$ 22	\$ 22		
本期放棄	(55)				
本期執行	(<u>210</u>)	17.8			\$ 144.48
12月31日期末流通在外	735	17.8	17.8	1.88年	
12月31日期末可執行之認股權	263				
			107年		
		加權平均		加權平均	
	數量(仟	履約價格	履約價格	剩餘合約	執行期間平
認 股 權	單位)	(元)	區間(元)	期間	均股價(元)
				7911-1	· 7/10/
1月1日期初流通在外	1,000	\$ 25	\$ 25	7911-1	· TACIR (70)
1月1日期初流通在外 本期新增				791 151	\$ 206.82
				2.88年	

4. 民國 108 年及 107 年度本公司因股份基礎給付交易(權益交割)產生之費用分別為\$12,474 及\$16,140。

(十一)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日,本公司額定及實收資本額分別為\$1,000,000 及 \$453,779,每股面額\$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(含預收股本)調節如下:

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	37,711	33,670
發放股票股利	7,542	4,041
員工執行認股權	210	
12月31日	45,463	37,711

- 1. 本公司已於民國 108 年 6 月 24 日經股東會決議盈餘轉增資發行新股金額為\$75,422,每股面額 10 元,分為 7,542 仟股,並於民國 108 年 7 月 15 日經董事會決議訂定增資配股除權基準日為民國 108 年 8 月 5 日。
- 2. 本公司已於民國 107 年 5 月 24 日經股東會決議盈餘轉增資發行新股金額為\$40,404,每股面額 10 元,分為 4,041 仟股,並於民國 107 年 7 月 16 日經董事會決議訂定增資配股除權基準日為民國 107 年 8 月 7 日。
- 3. 民國 108 年度員工認股共執行轉換股數 210 仟股,繳納股款\$3,737,截至 民國 108 年 12 月 31 日止,尚有 85 仟股未辦理變更登記,表列「預收股本」\$850。

(十二)資本公積

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。

(十三)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,公司每年度總決算如有本期淨利,應先提繳稅款, 彌補以往虧損,次提 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積,已達實收資 本額時,不在此限,必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈 餘公積後,為當年度可分配盈餘,併同期初未分配盈餘數為累積可供分 配盈餘,由董事會擬定分配議案。 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年終了後為之,每半年決算如有盈
 - 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年終了後為之,每半年決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積,如尚有盈餘,其餘額加計前期累計未分配盈餘數為累積可供分配盈餘,由董事會擬具分派議案。
- 2.本公司股利之分派,係配合當年度之盈餘狀況,以股利穩定為原則;本公司所處產業變化快速,基於公司未來資金需求及長期營運規畫,採平衡股利政策,股東紅利就累積可分配盈餘提撥,其中應不低於當年度可分配盈餘之百分之十,惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時,得不予分配。現金股利之分派比例不低於股東股利總額之百分之十。
- 3. 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,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百 分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司民國 109 年 4 月 20 日經董事會提議通過民國 108 年盈餘分派案及民國 108 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 107 年盈餘分派案如下:

	 108年度			107年度			
	 金額	每凡	段股利(元)		金額	每月	及股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,622			\$	27,102		
特別盈餘公積	15,209				6,043		
現金股利	204,583	\$	4.5		150,843	\$	4.0
股票股利	 <u>-</u>	\$	-		75,422	\$	2.0
	\$ 248,414			\$	259,410		

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊,請詳附註六(十六)。

(十四)營業收入

客户合约收入之细分

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,收入主要為健康管理服務收入:

		108年度	 107年度
收入認列時點			
隨時間逐步認列之收入	\$	281,856	\$ 268,033
於某一時點認列之收入		214,859	 188,081
	<u>\$</u>	496,715	\$ 456,114
(十五)費用性質之額外資訊			
]	108年度	107年度
員工福利費用	\$	211,092	\$ 197,979
不動產、廠房及設備折舊費用		38,599	31,691
無形資產攤銷費用		2,901	 1,261
	\$	252,592	\$ 230,931
(十六)員工福利費用			
		108年度	107年度
薪資費用	\$	168,073	\$ 153,400
員工認股權		12,474	16,140
勞健保費用		10,931	10,144
退休金費用		6,178	5,734
其他用人費用		13,436	 12,561
	\$	211,092	\$ 197,979

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞不低於3%,董事酬勞不高於1%。
- 2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$9,815 及\$9,289;董事酬勞估列金額分別為\$3,272 及\$3,096,前述金額以費用科目列帳。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

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

所得稅費用組成部分:

	1	08年度		107年度
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	27,244	\$	22,006
未分配盈餘加徵		580		3,810
以前年度所得稅低估		398		42
當期所得稅總額		28,222		25,858
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生及迴轉	(368)		479
稅率改變之影響			(113)
所得稅費用	\$	27,854	\$	26,224

2. 所得稅費用與會計利潤關係

		108年度		107年度
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	62,815	\$	59,448
按法令規定不得認列項目影響數	(35,939)	(36,963)
以前年度所得稅低估數		398		42
未分配盈餘加徵		580		3,810
稅率改變之影響			(113)
所得稅費用	\$	27,854	\$	26,224

- 3. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅 負債,民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫 時性差異金額分別為\$523,404 及\$370,806。
- 4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。
- 5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效,營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%,未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%,此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十八)每股盈餘

		108年度	
		加權平均流通	每股盈餘
	<u> </u>	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 286,220	45,308	\$ 6.32
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
-員工認股權	-	735	
-員工酬勞	<u> </u>	91	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 286,220	46,134	\$ 6.20

	107年度				
		加權平均流通	每股盈餘		
	<u> 稅後金額</u>	在外股數(仟股)	(元)		
基本每股盈餘					
歸屬於普通股股東之本期淨利					
母公司業主	\$ 271,018	45,253	\$ 5.99		
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用之潛在普通股之影響:					
-員工認股權	-	894			
-員工酬勞		88			
歸屬於普通股股東之本期淨利					
母公司業主	\$ 271,018	46,235	\$ 5.86		

上述加權平均流通在外股數,業已依民國 107 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。

(十九)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

	10	18年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$	8,883 \$	1,737
加:期初應付設備款		152	445
減:期末應付設備款	(<u>164</u>) (<u>152</u>)
本期支付現金	\$	8,871 \$	2,030

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	最終母公司
康誠生技股份有限公司	子公司
鴻齡科技股份有限公司(鴻齡科技)	兄弟公司
新加坡鴻運科股份有限公司台灣分公司(鴻運科)	兄弟公司
鵬鼎科技股份有限公司	其他關係人
佳綸生技股份有限公司	其他關係人
睿傳數據股份有限公司	其他關係人
立達診所	其他關係人(註)
註:本公司主要委託代檢機構	

有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四 (三)。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	 108年度		107年度
勞務銷售:			
其他關係人			
- 立達診所	\$ 49,999	\$	34,706
- 其他	7,521		3,373
兄弟公司	33,373		914
子公司	 441		311
合計	\$ 91,334	\$	39,304

本公司與關係人交易價格係依雙方議定,尚無其他同類型之交易可資比較。

2. 營業成本

	108年度		107年度	
勞務購買:				
子公司	\$	14,017	\$	19,661
其他關係人		4,979		3,363
兄弟公司		287		224
	\$	19,283	\$	23,248

本公司與關係人交易價格係依雙方議定,尚無其他同類型之交易可資比較。

3. 應收關係人款項(表列「應收帳款」及「其他應收款」)

	108年12月31日		107年12月31日	
應收帳款:				
其他關係人				
- 立達診所	\$	14,265	\$	11,963
- 其他		55		427
兄弟公司		8,884		1,229
	\$	23,204	\$	13,619
其他應收款:				
兄弟公司				
- 鴻齡科技	\$	17,130	\$	-
-鴻運科		9,514		-
- 其他		1,803		1,191
其他關係人		2,156		2,408
子公司		794		785
	\$	31,397	\$	4,384

應收關係人款項主要來自勞務銷售,銷售交易之款項主要於銷售日後30天~60天到期,該應收款項並無抵押及附息。

其他應收關係人款項主係為應收代付款,請參閱附註六(三)之說明。

4. 其他應付關係人款項(表列「其他應付款」)

	108年12月31日		107年12月31日	
其他關係人				
- 立達診所	\$	37,821	\$	38,882
- 其他		1,896		1,254
兄弟公司		95		50
	\$	39,812	\$	40,186

主係應付代收款,請參閱附註六(三)之說明。

5.租金收入

子公司108年度
\$ 3,000107年度
\$ 3,000

主係出租辦公室予子公司,價格由雙方議定,依合約每月向關係人收取租金。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	 108年度	107年度
薪資及短期員工福利	\$ 31,835 \$	25,806
退職後福利	 324	392
	\$ 32,159 \$	26,198

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下:

	帳面		
<u></u>	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
其他流動資產-其他-定期存款	\$ 5,000	\$ 5,000	信用卡保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

民國 107 年度適用

營業租賃協議

本公司承租辦公室所簽訂之合約,依合約規定未來年度最低支出如下:

	 107年12月31日	
不超過1年	\$ 13,476	
超過1年不超過5年	5,853	
超過5年	 336	
	\$ 19,665	

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司董事會於民國 109 年 3 月 16 日決議通過在證券商營業處所,於每股新台幣 40 元至 150 元之間買回普通股,預定買回股數為 2,000 仟股,本公司截至民國 109 年 4 月 20 日買回庫藏股數為 135 仟股,交易總金額為\$8,462,平均每股買回價格為\$62.7元。

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 能會藉由發行新股以降低債務,以調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產(現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款)及金融負債(應付帳款、其他應付款及租賃負債)之相關資訊請參閱附註六及個體資產負債表。

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(包括利率風險、 匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政 策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本公司財務狀況及 財務績效之潛在不利影響。風險管理工作由本公司財務部按照管理階層 核准之政策執行,主要負責辦認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

本公司無重大外幣交易,未受重大匯率波動之影響,故預期不致發生重大之市場風險。

價格風險

本公司並無從事有價格風險之投資標的,故無重大之價格波動之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款,使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年度,本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 碼, 而其他所有因素維持不變之情 況下,對民國 108 年度之稅後淨利並無重大影響。

(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的合約現金流量。

- B. 依內部明定之授信政策,本公司內各營運個體於訂定付款及提出 交貨之條款與條件前,須就其每一新客戶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。個別風險之限額係管理階層依內部或外 部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據:
 - 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天以上, 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)發行人延滯或不償付利息或本金;
 - (C)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.本公司按歷史違約記錄等之特性,將因個別因素導致違約者,以個別評估之方式,其餘再以類似風險特性分組。本公司採用損失率法及準備矩陣估計預期信用損失,於估計預期損失率時將納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量予以調整。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司未有因個別因素導致違約者;以分組評估者因信用風險極低,評估金額不重大。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

	108-	年
	應收帕	長款
1月1日	\$	569
減損損失提列		490
12月31日	\$	1,059
	107-	年
	應收枘	長款
1月1日_IAS 39	\$	4
適用新準則調整數		
1月1日_IFRS 9		4
減損損失提列		565
12月31日	\$	569

H. 本公司按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款均為信用風險低之金融資產,因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失,並未有提列重大備抵損失之情形。

(3)流動性風險

A. 本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測,確保其有足夠資

金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度以使本公司不致違反負債相關之協議。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時,將轉撥回本公司財務部。本公司財務部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,並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日 <u>1年內</u> <u>1至2年</u> <u>2至5年內</u> <u>合計</u> 非衍生性金融負債:

租賃負債 \$ 23,471 \$ 21,553 \$ 49,049 \$ 94,073 除上列所述外,截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止,本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期,另本公司無衍生性金融負債。

(三)公允價值資訊

本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未持有以公允價值後續衡量之金融工具。

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:無此情形。
- 2. 為他人背書保證:無此情形。
- 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): 請詳附表一。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分 之二十以上:無此情形。
- 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:無此情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上: 無此情形。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情形。
- 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: 無此情形。

(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):請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

不適用。

康聯生醫科技股份有限公司

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)

民國108年12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

H.

附表し

	備註	(註4)	谦	棋	棋	棋
		公允價值	57,971	73,195	38,750	38,750
		ℿ	\$			
*		持股比例	•	1	1	•
	長面金額	(\$13)	57,971	73,195	38,750	38,750
期	-2-		\$			
		股數				
	遊	帳列科目	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產
	與有價證券發行人之關	(註2)	兼	棋	谯	棋
	有價證券種類及名稱	(計)	添利寶淨值型理財產品	182天穩利人民幣理財產品	"隨心e" (定向)理財産品	步步生金8688號理財產品
		持有之公司	深圳康聯健康科技有限公司	深圳康聯健康科技有限公司 182天纔利人民幣理財產品	深圳康聯健康科技有限公司 "隨心。"(定向)理財產品	鄭州永楊檢測服務有限公司 步步生金8688號理財產品

註]:本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第39號「金融工具;認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

康聯生醫科技股份有限公司

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)

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

備註 13,309) 187) 被投資公司本期 本期認列之投資 23,509) 67,382 66,657 58,682 286 67,492 描述 187) (13,309) (47,018) (67,382 58,790 67,492 66,657 1,152 53,049 22,170 1,507 353,188 354,301 115,667 360,024 帳面金額 ∻ 期末持有 吊拳 100 100 100 100 100 100 20 5,000 50,000 4,000,000 2,700,000 400,000 29,500,000 1,500,000 股數 40,000 12,137 10,658 2,084 297,000 10,500 去年年底 原始投資金額 12,137 297,000 40,000 67,844 10,658 2,084 46,590 本期期末 基因、生物與食 品安全檢測與精 銷售分子生物、 基因、微生物生 醫療照護保健諮 詢顧問服務 經營雜誌、社 群、網站、電子 命科學檢測精密 生物檢測及晶片 主要營業項目 商務及出版 儀器及試劑 控股公司 控股公司 控股公司 準醫療 所在地區 開曼群島 美國 加纖 加藏 香港 渊図 加瀬 Genconn Biotech UK Limited 英國 被投資公司名稱 康誠生技股份有限公司 康儀科技股份有限公司 早安健康股份有限公司 Healthconn US Corp. Healthconn Limited Healthconn Corp. AFJV, Inc. 康聯生醫科技股份有限公司 康聯生醫科技股份有限公司 康聯生醫科技股份有限公司 康聯生醫科技股份有限公司 康聯生醫科技股份有限公司 康誠生技股份有限公司 投資公司名稱 Healthconn US Corp. Healthconn Corp.

康聯生醫科技股份有限公司

大陸投資資訊一基本資料

民國108年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

備註 止己羅回 截至本期 投資收益 期末投資帳面金 352,388 89,730 本公司直接 本期認列投資損 67,570 25,537 註2) 灣匯出累積投 被投資公司本期 或間接投資 之持股比例 100 100 67,570 25,537 9,188 本期期末自台 資金額 \$ 本期匯出或收回 收回 投資金額 匯出 本期期初自台 9,188 灣匯出累積投 資金額 投資方式 (註) 2 cc 9,188 46,494 實收資本額 (註3) 深圳康聯健康科技有 醫療照護保健諮 食品、產品等檢 主要營業項目 測及諮詢服務 詢顧問服務 大陸被投資公司名稱 鄭州永揚檢測服務有

備註 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額 經濟部投審會 核准投資金額 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 9,188 地區投資金額 康聯生醫科技股份有 公司名稱 限公司

註]:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

1. 直接赴大陸地區從事投資

2. 透過第三地區公司Healthconn Litimed再投資大陸

3. 其他方式

3.1.本公司經由大陸地區投資事業-深圳康聯健康科技有限公司之再轉投資大陸被投資公司為鄭州永楊檢測服務有限公司,除該大陸地區投資事業為控股公司,其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外 其他轉投資無須向投審會申請。

註2:本期認列投資損益關係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3:本表相關數字應以新臺幣列示。涉及外幣者,則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

限公司

限公司

附表三

康聯生醫科技股份有限公司



董事長:吳 良 襄

