

康聯生醫  
Healthconn

股票代號：6665

# 康聯生醫科技股份有限公司

## 民國一〇六年度 年 報

公司網址：<https://www.healthconn.com/>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 一〇七 年 四 月 二十七日 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：02-5596-6199

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 .....                                                  | 3  |
| 一、 設立日期 .....                                                  | 3  |
| 二、 公司沿革 .....                                                  | 3  |
| 參、 公司治理報告.....                                                 | 4  |
| 一、 組織系統 .....                                                  | 4  |
| 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.....                        | 6  |
| 三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                              | 12 |
| 四、 公司治理運作情形.....                                               | 17 |
| 五、 會計師公費資訊 .....                                               | 35 |
| 六、 更換會計師資訊 .....                                               | 35 |
| 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 .....   | 35 |
| 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 .....   | 36 |
| 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 .....                | 37 |
| 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 ..... | 38 |
| 肆、 募資情形 .....                                                  | 39 |
| 一、 資本及股份 .....                                                 | 39 |
| 二、 公司債辦理情形 .....                                               | 43 |
| 三、 特別股辦理情形 .....                                               | 43 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....                                            | 43 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形.....                                            | 44 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 .....                                          | 45 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 45 |
| 八、 資金運用計畫執行情形 .....                                            | 45 |
| 伍、 營運概況 .....                                                  | 46 |
| 一、 業務內容 .....                                                  | 46 |
| 二、 市場及產銷概況 .....                                               | 62 |
| 三、 從業員工人數 .....                                                | 69 |
| 四、 環保支出資訊 .....                                                | 69 |

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| 五、 勞資關係 .....                                                          | 70 |
| 六、 重要契約 .....                                                          | 70 |
| 陸、 財務概況 .....                                                          | 71 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                            | 71 |
| 二、 最近五年度財務分析 .....                                                     | 79 |
| 三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                            | 84 |
| 四、 最近年度財務報告 .....                                                      | 85 |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                         | 85 |
| 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，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響 .....        | 85 |
| 柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                           | 86 |
| 一、 財務狀況 .....                                                          | 86 |
| 二、 財務績效 .....                                                          | 87 |
| 三、 現金流量 .....                                                          | 88 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                            | 88 |
| 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<br>.....                        | 88 |
| 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 .....                                   | 89 |
| 七、 其他重要事項 .....                                                        | 91 |
| 捌、 特別記載事項 .....                                                        | 92 |
| 一、 關係企業相關資料 .....                                                      | 92 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                      | 95 |
| 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 .....                                  | 95 |
| 四、 其他必要補充說明事項 .....                                                    | 95 |
| 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<br>權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 ..... | 95 |

# 壹、致股東報告書

茲將本公司營運狀況報告如下：

## 一、民國一〇六營運概況

在全體同仁努力下，本公司一〇六年營運成果亮眼，營業收入 1,107,216 仟元，較一〇五年大幅成長 141%，稅後淨利 229,394 仟元(註 1)，每股獲利 6.81 元(註 1)，再創歷年新高。

本公司持續深耕生命科學全方位檢測及精準健康管理市場，不斷強化核心業務競爭力，一〇六年更極積擴大業務範圍，加入功能性醫學、癌症基因篩檢、微生物檢測及重金屬檢測等，以「精準醫學 智慧健康」領航者為目標，新業務於一〇六年已現成效，公司營業收入及獲利大幅躍升。

重要財務指標如下：

單位：新台幣；仟元

|           | 106 年     | 105 年   |
|-----------|-----------|---------|
| 營業收入      | 1,107,216 | 460,455 |
| 毛利率       | 47%       | 61%     |
| 淨利率       | 21%       | 32%     |
| 每股盈餘(註 1) | 6.81 元    | 5.08 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、民國一〇七年營運計劃概要

康聯生醫以精準醫學、智慧健康為核心，以提供生命科學全方位檢測與服務之解決方案為使命，藉由尖端生物醫學與環境/食品安全檢測技術，搭配影像與臨床檢測等多面向數據蒐集，透過高效電腦運算及 AI 人工智慧進行多面向輔助分析，協助提升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。今年更以精準健康為重點，持續優化及深耕多元功能性醫學與基因檢測、微生物與分子生物檢測、居家環境檢測、深化健康促進處方、發展結合穿戴式裝置的慢病管理，同時透過 B2B 企業精準預防與健康管理業務拓展，廣泛與兩岸三地優質企業合作，擴大服務項目的質與量，布局亞洲大健康市場。

驅動康聯生醫成長的動能，奠基於我們前瞻性檢測技術、智慧化整合服務、海內外通路三大優勢。

在技術方面：康聯生醫在台灣、大陸、英國設立重要技術研發據點，擁有癌症易感基因檢測、伴隨式診斷、基因定序、環境與食品安全檢測、功能醫學檢測等尖端技術，並與歐美大廠共同開發新一代微流體晶片平台，為全球基因測序大廠突破測序效率及成本的關鍵技術，對於精準醫學的開發能力，具備世界一流的競爭力。未來我們將藉投資實驗室等策略持續深化癌症檢測、基因定序、免疫治療和生物晶片等四大前瞻技術發展。

在服務方面：我們建立健康大數據平台，為個人與企業員工進行智慧健康諮詢及個人化健康促進服務，打造健康數據經濟。未來將持續整合人工智慧高速計算平台、精準醫學影像資料庫、個人化健康促進決策系統，全力發展 AI 智慧健康管理，並跨足海外市場，創造新商機。

在通路方面：我們結合國際知名大廠代理銷售檢驗儀器、醫學檢驗及快篩試劑耗材商品，在台灣北中南三地，擁有大型倉儲及冷藏設備，符合 GDP 規格的冷鏈物流，提供高品質檢驗試劑運送。客戶涵蓋醫學中心、區域與地區醫院、診所、醫學檢驗中心以及實驗室，在台灣通路的覆蓋率更超過 99%，佔有絕佳通路優勢。未來將善用優勢，結盟國際大廠，並發展微生物實驗室自動化、增強顯微影像數位判讀系統、感染症多重基因檢測和 POCT 即時檢測。

為加快擴大營業版圖、發揮規模經濟效益，康聯生醫將積極規劃邁向資本市場，募集充足資金、健全資本結構，強化公司整體競爭力與盈利能力。

在未來發展重點策略上，康聯生醫將持續加強技術研發穩固品牌價值，整合上下游，建構健康互聯網平台打造數據經濟外，更將創新商業模式，佈局海內外據點與市場，再創業務營收與盈利高峰。

康聯生醫已然走在精準醫學、智慧健康產業的前端，擴大整合上游檢測供應商至下游智慧健康整合服務，形成健康產業生態系核心骨幹，擁有強勢的競爭力來釋放成長動能。現今健康與食安意識抬頭，在各國政府政策的支持下，基因檢測與穿戴性裝置越來越普及，對於基因定序、癌症及感染症的快速精準檢測與預防的需求大增，逐漸興起的 AI 人工智慧以及健康大數據的互聯應用無所不在，精準個人智慧化健康管理平台未來是仰賴持續不斷精進與創新的檢測技術，海量健康大數據的蒐集、分析與應用，在全球精準醫學、智慧健康市場規模產值呈現爆炸性成長下，隨著公司加速技術發展步伐，提供市場最具競爭力的先進檢測技術/儀器/試劑耗材，結合 AI 人工智慧健管平台、海內外據點與市場的開拓，將我們的足跡擴展到全球精準醫學與智慧健康市場。

康聯生醫在持續創新演進過程中，誠信、合作、學習、創新的核心價值始終不變。我們對所有信賴公司的股東承諾，將持續創造價值及豐厚的報酬回饋，秉持尖端檢測技術、智慧化健康管理服務、海內外優勢通路，和股東攜手，共創繁榮願景，造福人類健康。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 貳、公司簡介

### 一、 設立日期

設立日期：中華民國 98 年 01 月 10 日。

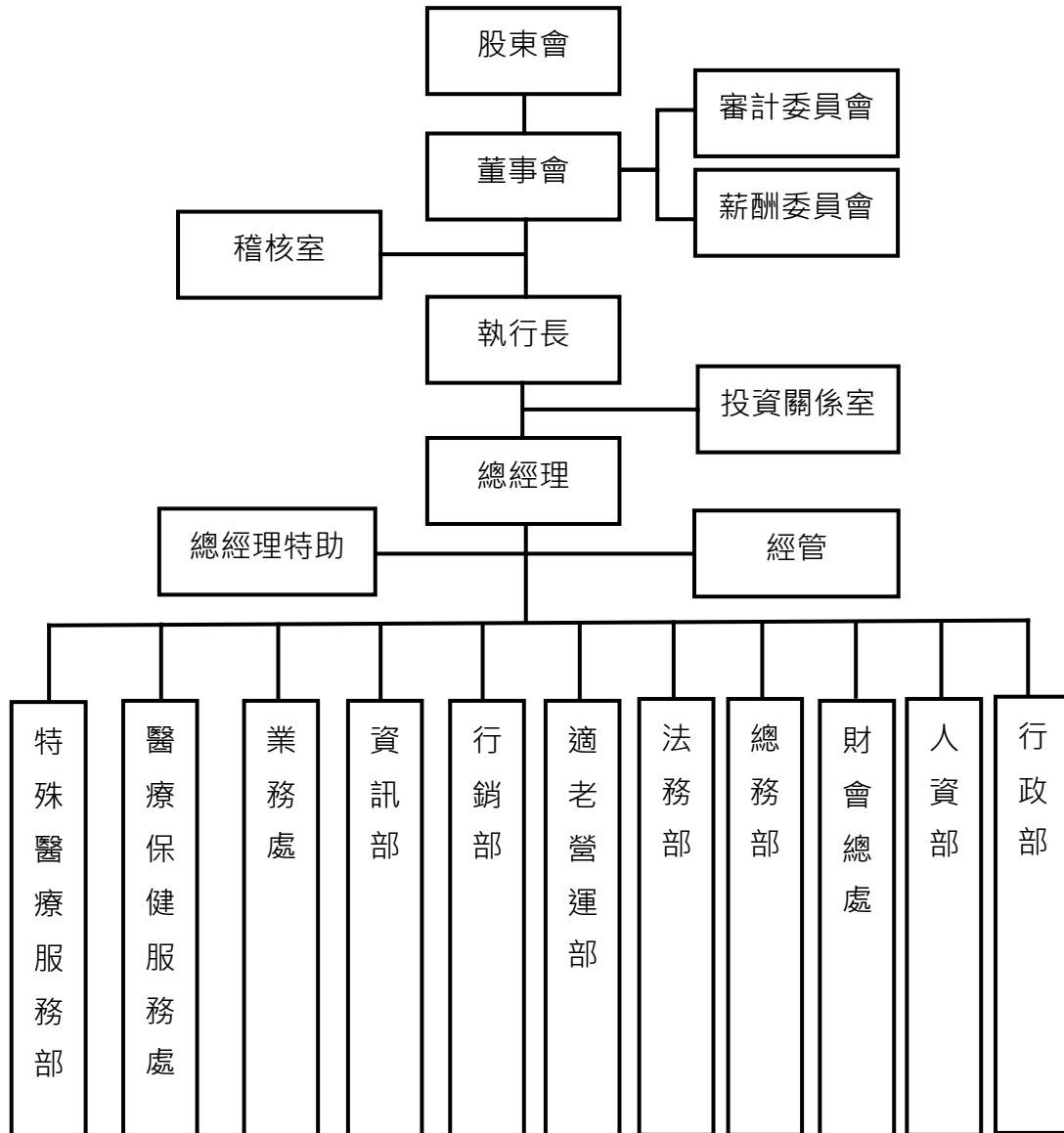
### 二、 公司沿革

| 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                                                                |

## 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                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室     | 負責公司稽核業務，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。                                                                   |
| 特殊醫療服務部 | 1.提供客戶在台灣及大陸港澳地區急重症或緊急醫療需求之就醫協助。<br>2.提供客戶醫療諮詢及健康促進相關活動。                                    |
| 醫療保健服務處 | 1.提供企業客戶員工整體健康管理。<br>2.健康促進之解決方案。<br>3.醫療保健諮詢及轉介服務。                                         |
| 業務處     | 1.負責新客戶開發與服務拓展、持續維護客戶良好關係、訂單管理及客訴追蹤，提供客戶 365 天醫療健康管理諮詢與服務。<br>2.達成公司營運目標、提升獲利率、降低成本、創造最大效益。 |
| 資訊部     | 1.負責公司資訊安全管理<br>2.應用系統開發與維護<br>3.電腦軟硬體設備採購評估與管理，並協助各項資訊需求之規劃與執行。                            |
| 行銷部     | 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。                                                             |
| 適老營運部   | 提供客戶適老諮詢服務與專業到府評估，擬訂客制化之「年度適老安居規劃書」，滿足長輩居家安全、醫療健康、社交、飲食等需求。                                 |
| 法務部     | 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。                                                               |
| 財會總處    | 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、年度預算編製。<br>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。                  |
| 人資部     | 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。                                                                 |
| 行政部     | 1.負責執行公司日常營運之行政工作。<br>2.標準作業流程及文件契約管理修訂。<br>3.拓點及開院設置制度建立及技術文件彙整。<br>4.外部管顧規畫與執行。           |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

107 年 03 月 26 日；單位：股；%

| 職稱          | 姓名              | 性別 | 國籍<br>或註<br>冊地   | 初次<br>選任<br>日期 | 選任<br>日期  | 任期  | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                     | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務                                                                            | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事或<br>監察人 |   |        |
|-------------|-----------------|----|------------------|----------------|-----------|-----|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|--------|
|             |                 |    |                  |                |           |     | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                             |                                                                                                | 職                                           | 姓 | 關<br>係 |
| 董事長         | 吳良襄             | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 102.01.08      | 106.06.29 | 3 年 | 685,000     | 2.03%    | 725,000    | 2.15%    | 145,000            | 0.43%    | 0                  | 0%       | 臺北醫學大學 保健營養學系<br>美商美敦力大中華區市場部總<br>監                         | 康聯生醫科技(股)公司 執<br>行長<br>Healthconn Corp 董事長<br>Healthconn Limited 董事<br>長<br>深圳康聯健康科技有限公司<br>董事 |                                             | - | -      |
| 董事          | 劉永弘             | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 103.05.26      | 106.06.29 | 3 年 | 372,824     | 1.11%    | 372,824    | 1.11%    | 50,000             | 0.15%    | 0                  | 0%       | 台北醫學院醫學系畢業<br>東吳大學法研所碩士                                     | 康聯生醫科技(股)公司 總<br>經理<br>深圳康聯健康科技有限公司<br>董事長<br>康儀科技(股)公司 董事                                     |                                             | - | -      |
| 董事<br>(註 1) | 鴻揚創業投<br>資(股)公司 |    | 中<br>華<br>民<br>國 | 106.06.29      | 106.06.29 |     | 12,813,104  | 38.05%   | 12,813,104 | 38.05%   | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | -                                                           | -                                                                                              | -                                           | - | -      |
|             |                 |    |                  | 106.06.29      | 106.06.29 | 3 年 | -           | -        | 130,000    | 0.39%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 國立陽明大學 臨床醫學研究所<br>博士<br>台北市立忠孝醫院 副院長<br>台北榮民總醫院外科加護病房<br>主任 | 永齡健康基金會 執行長<br>中華民國重症醫學會 副理<br>事長                                                              |                                             | - | -      |

| 職稱            | 姓名  | 性別 | 國籍<br>或註冊地       | 初次<br>選任<br>日期 | 選任<br>日期  | 任期  | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                           | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務                               | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主<br>管、董事或<br>監察人 |
|---------------|-----|----|------------------|----------------|-----------|-----|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|               |     |    |                  |                |           |     | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                   |                                                   |                                             |
| 董事<br>(註 1)   | 萬瑞霞 | 女  | 中<br>華<br>民<br>國 | 103.12.30      | 106.12.27 | 3 年 | 0           | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 東吳大學會計研究所<br>台灣大學會計師系副教授                          | 台灣大學會計系副教授                                        | - - -                                       |
| 獨立董事<br>(註 1) | 謝明哲 | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 106.12.27      | 106.12.27 | 3 年 | 0           | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 台灣大學農業化學博士<br>台北醫學大學教授                            | 台北醫學大學 教授<br>益福生醫 董事<br>群泰生物 監察人                  | - - -                                       |
| 獨立董事<br>(註 1) | 蔡淦仁 | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 106.12.27      | 106.12.27 | 3 年 | 0           | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 美國韋恩大學生物化學暨分子<br>生物學博士<br>中山醫學大學醫學檢驗暨生物<br>技術學系教授 | 中山醫學大學醫學檢驗暨生<br>物技術學系 教授<br>華廣生技 獨立董事             | - - -                                       |
| 獨立董事<br>(註 1) | 許恩得 | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 106.12.27      | 106.12.27 | 3 年 | 0           | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 台灣大學會計博士<br>東海大學會計系教授                             | 東海大學會計系 教授<br>車王電子 獨立董事<br>正新橡膠 獨立董事<br>永信國際 獨立董事 | - - -                                       |

註 1：106 年 12 月 27 日股東臨時會當選萬瑞霞董事、謝明哲獨立董事、蔡淦仁獨立董事、許恩得獨立董事，並成立審計委員會。

註 2：何志銘董事及江琇琴董事 106 年 12 月 26 日解任。

## 2.董事所具專業知識及獨立情形

| 姓名                             | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                                 | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|--------------------------------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------------------|
|                                |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司<br>業務所<br>須之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                          |
| 吳良襄                            |    | -                                                          | -                                                                    | ✓                                               | -           | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                        |
| 劉永弘                            |    | -                                                          | ✓                                                                    | ✓                                               | -           | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                        |
| 鴻揚投資創業<br>(股)公司<br>代表人：<br>尹彙文 |    | -                                                          | ✓                                                                    | ✓                                               | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                        |
| 萬瑞霞                            |    | ✓                                                          | ✓                                                                    | -                                               | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                        |
| 謝明哲                            |    | ✓                                                          | -                                                                    | -                                               | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                        |
| 蔡淦仁                            |    | ✓                                                          | -                                                                    | -                                               | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                        |
| 許恩得                            |    | ✓                                                          | ✓                                                                    | -                                               | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                                        |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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

106 年 04 月 30 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

106 年 04 月 30 日

| 法人名稱         | 法人之主要股東                      | 持股比例  |
|--------------|------------------------------|-------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 郭台銘                          | 9.36% |
|              | 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                | 1.91% |
|              | 摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶         | 1.83% |
|              | 花旗託管鴻海精密海外存託憑證               | 1.59% |
|              | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶          | 1.39% |
|              | 花旗託管挪威中央銀行投資專戶               | 1.33% |
|              | 摩根大通託管 STICHTING 存託 APG 投資專戶 | 1.07% |
|              | 摩根大通託管先進星光先進總合國際股票指數         | 1.06% |
|              | 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

107 年 03 月 26 日；單位：股；%

| 職 稱  | 姓 名 | 性 別 | 國 籍        | 就 任<br>日 期 | 持 有 股 份 |            | 配 偶、未 成 年 子 女<br>持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 ) 歷                                                                                                        | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務                                            | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>經 理 人 |     | 經 理<br>人 取<br>得 員<br>工 認<br>股 權<br>憑 證<br>情 形 |
|------|-----|-----|------------|------------|---------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|
|      |     |     |            |            | 股 數     | 持 股<br>比 率 | 股 數                      | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                      |                                                                  | 職 稱                                    | 姓 名 |                                               |
| 執行長  | 吳良襄 | 男   | 中 華<br>民 國 | 104.12.01  | 725,000 | 2.15%      | 145,000                  | 0.43%      | 0                      | 0%         | 臺北醫學大學 保健營養學系<br>美商美敦力 大中華區市場部總監                                                                                     | Healthconn Corp 董事長<br>Healthconn Limited 董事長<br>深圳康聯健康科技有限公司 董事 | -                                      | -   | -                                             |
| 總經理  | 劉永弘 | 男   | 中 華<br>民 國 | 103.01.01  | 372,824 | 1.11%      | 50,000                   | 0.15%      | 0                      | 0%         | 台北醫學院醫學系畢業<br>東吳大學法研所碩士                                                                                              | 深圳康聯董事長<br>康儀科技(股)公司董事                                           | -                                      | -   | -                                             |
| 副總經理 | 賴俊隆 | 男   | 中 華<br>民 國 | 104.01.01  | 120,354 | 0.36%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 台大預防醫學研究所畢<br>台北醫學院醫學系畢<br>衛生署基隆醫院家庭醫學科主任醫師                                                                          | 台大醫院兼任主治醫師                                                       | -                                      | -   | -                                             |
| 副總經理 | 張曉煥 | 女   | 中 華<br>民 國 | 104.06.16  | 40,000  | 0.12%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 國立台北大學研究所<br>私立文化大學                                                                                                  | -                                                                | -                                      | -   | -                                             |
| 協理   | 何志銘 | 男   | 中 華<br>民 國 | 104.07.01  | 125,000 | 0.37%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 中正大學 財務金融所<br>台灣驪住 管理部經理<br>康迅數位整合 財務部經理<br>宏遠證券 專案經理                                                                | 深圳康聯健康科技有限公司 監察<br>人                                             | -                                      | -   | 545                                           |
| 協理   | 周娜慈 | 女   | 中 華<br>民 國 | 106.04.01  | 20,000  | 0.06%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 六福旅遊集團行銷總監、<br>美雅國際企業(股)公司行銷總監、<br>香港商思捷台灣分公司行銷經理、<br>香港商玖熙台灣分公司行銷經理、<br>香港商智威遜廣告有限公司台灣分<br>公司經理、<br>De Beers DTC 經理 | -                                                                | -                                      | -   | -                                             |
| 協理   | 洪甄琍 | 女   | 中 華<br>民 國 | 104.06.30  | 15,000  | 0.04%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 四海工商專科學校 銀行保險系<br>台灣健康資訊產業整合協會 常務監<br>事                                                                              | -                                                                | -                                      | -   | -                                             |

| 職 稱  | 姓 名 | 性 別 | 國 籍        | 就 任<br>日 期 | 持 有 股 份 |            | 配 偶、未 成 年 子 女<br>持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經（學）歷                                                                                      | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務 | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>經 理 人 |     |     | 經 理<br>人 取<br>得 員 工<br>認 股 權<br>憑 證<br>情 形 |
|------|-----|-----|------------|------------|---------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|-----|-----|--------------------------------------------|
|      |     |     |            |            | 股 數     | 持 股<br>比 率 | 股 數                      | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                                                                                                |                       | 職 稱                                    | 姓 名 | 關 係 |                                            |
| 協理   | 江琇琴 | 女   | 中 華<br>民 國 | 104.01.01  | 60,000  | 0.18%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 台北醫學大學醫學研究所醫務管理組<br>台北醫學大學附設醫院護理部護理長<br>台北醫學大學附設醫院醫療事務室主任<br>國防大學國防醫學院兼任講師<br>台北醫學大學醫務管理學系兼任講師 | -                     | -                                      | -   | -   |                                            |
| 財務協理 | 張兆民 | 男   | 中 華<br>民 國 | 106.03.01  | 0       | 0%         | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 台灣科技大學企業管理系<br>資誠會計師事務所審計經理<br>永新控股股份有限公司稽核總監                                                  | -                     | -                                      | -   | -   |                                            |
| 會計協理 | 洪靖琇 | 女   | 中 華<br>民 國 | 104.07.01  | 45,000  | 0.13%      | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 政大 EMBA<br>神腦國際企業(股)公司會計部經理<br>佳營電子(股)公司會計部經理<br>安永會計師事務所副組長                                   | -                     | -                                      | -   | -   |                                            |
| 稽核主管 | 傅如霞 | 女   | 中 華<br>民 國 | 106.08.22  | 0       | 0%         | 0                        | 0%         | 0                      | 0%         | 台北大學企業管理系<br>誠品生活(股)公司稽核主管<br>誠品(股)公司 稽核主任                                                     | -                     | -                                      | -   | -   |                                            |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                | 董事酬金  |           |          |           |         |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |               |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           |         |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |       |      |   |
|----------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------|-----------|---------|-------|--------------------|-------|------|---|
|          |                   | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D)  |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)                   |           | 員工酬勞(G) |       |                    |       |      |   |
|          |                   | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額  |                    | 現金金額  | 股票金額 |   |
| 董事長      | 吳良襄               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 董事       | 劉永弘               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 董事       | 鴻揚創業股份有限公司代表人：尹彙文 |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
|          | 萬瑞霞               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 獨立董事(註1) | 謝明哲               | 0     | 0         | 0        | 0         | 0       | 2,715     | 0          | 0         | 1.2%          | 1.2%      | 19,143                     | 19,143    | 0       | 2,032 | 0                  | 2,032 | 9.3% | 0 |
| 獨立董事(註1) | 蔡淦仁               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 獨立董事(註1) | 許恩得               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 董事(註2)   | 何志銘               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |
| 董事(註2)   | 江琇琴               |       |           |          |           |         |           |            |           |               |           |                            |           |         |       |                    |       |      |   |

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：106年12月27日股東臨時會當選萬瑞霞董事、謝明哲獨立董事、蔡淦仁獨立董事、許恩得獨立董事。

註2：何志銘董事及江琇琴董事106年12月26日解任。

註3：依本公司董事會通過106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。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                                |                                                     |                                  |                                  |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                    |                                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)           |                                  |
|                                   | 本公司                                                 | 財務報告內所有公司<br>H                                      | 本公司                              | 財務報告內所有公司<br>I                   |
| 低於 2,000,000 元                    | 吳良襄、劉永弘<br>尹彙文(鴻揚投資代表<br>人)、何志銘、江琇琴、<br>謝明哲、蔡淦仁、許恩得 | 吳良襄、劉永弘<br>尹彙文(鴻揚投資代表<br>人)、何志銘、江琇琴、<br>謝明哲、蔡淦仁、許恩得 | 尹彙文(鴻揚投資代表<br>人)、謝明哲、蔡淦仁、許<br>恩得 | 尹彙文(鴻揚投資代表<br>人)、謝明哲、蔡淦仁、許<br>恩得 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -                                                   | -                                                   | 何志銘、江琇琴                          | 何志銘、江琇琴                          |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -                                                   | -                                                   | 吳良襄、劉永弘                          | 吳良襄、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                   | -                                                   | -                                                   | -                                | -                                |
| 總計                                | 8 人                                                 | 8 人                                                 | 8 人                              | 8 人                              |

(二) 監察人之酬金

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |       |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                   | 財務報告內所有公司 |                    |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                       |           |                    |
| 監察人 | 萬瑞霞 | 0     | 0         | 0     | 0         | 0         | 0         | 0                     | 0         | 0                  |
| 監察人 | 戴泊穎 |       |           |       |           |           |           |                       |           |                    |

註：106 年 12 月 27 日成立審計委員會，監察人解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名          |             |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                   | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元                    | 萬瑞霞、戴泊穎        | 萬瑞霞、戴泊穎     |
| 2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)   | -              | -           |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -              | -           |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -              | -           |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -              | -           |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -              | -           |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -              | -           |
| 100,000,000 元以上                   | -              | -           |
| 總計                                | 2 人            | 2 人         |

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |       |           |       | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-------------------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       |       | 財務報告內所有公司 |       | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                    |
| 執行長  | 吳良襄 |        |           |          |           |            |           |           |       |           |       |                         |           |                    |
| 總經理  | 劉永弘 | 17,176 | 17,176    | 0        | 0         | 7,068      | 7,068     | 0         | 2,372 | 0         | 2,372 | 0                       | 10.3%     | 0                  |
| 副總經理 | 賴俊隆 |        |           |          |           |            |           |           |       |           |       |                         |           |                    |
| 副總經理 | 張曉嫻 |        |           |          |           |            |           |           |       |           |       |                         |           |                    |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名  |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
|                                   | 本公司         | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                    | -           | -           |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 張曉嫻         | 張曉嫻         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 吳良襄、劉永弘、賴俊隆 | 吳良襄、劉永弘、賴俊隆 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -           | -           |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -           | -           |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -           | -           |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -           | -           |
| 100,000,000 元以上                   | -           | -           |
| 總計                                | 4 人         | 4 人         |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 03 月 31 日 單位：新台幣仟元

|     | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 執行長  | 吳良襄 | 0    | 4,239 | 4,239 | 1.8%          |
|     | 總經理  | 劉永弘 |      |       |       |               |
|     | 副總經理 | 賴俊隆 |      |       |       |               |
|     | 副總經理 | 張曉嫻 |      |       |       |               |
|     | 協理   | 何志銘 |      |       |       |               |
|     | 協理   | 周娜慈 |      |       |       |               |
|     | 協理   | 洪甄琄 |      |       |       |               |
|     | 協理   | 江琇琴 |      |       |       |               |
|     | 財務協理 | 張兆民 |      |       |       |               |
|     | 會計協理 | 洪靖琇 |      |       |       |               |
|     | 稽核主管 | 傅如霞 |      |       |       |               |

註：依本公司董事會通過 106 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。

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

1. 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

| 職稱       | 酬金占稅後純益比例(%) |           |        |           |
|----------|--------------|-----------|--------|-----------|
|          | 105 年度       |           | 106 年度 |           |
|          | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 12.04%       | 12.04%    | 9.3%   | 9.3%      |
| 監察人      | 0%           | 0%        | 0%     | 0%        |
| 總經理及副總經理 | 12.23%       | 12.23%    | 10.3%  | 10.3%     |

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

106 年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)                    | 實際出(列)席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註                           |
|------|----------------------------|-----------------|------------|---------------------------|------------------------------|
| 董事長  | 吳良襄                        | 8               | 8          | 100%                      | 106.06.29 連任                 |
| 董事   | 劉永弘                        | 7               | 1          | 88%                       | 106.06.29 連任                 |
| 董事   | 鴻揚創業投資<br>(股)公司<br>代表人：尹彙文 | 5               | 0          | 100%                      | 106.06.29 選任                 |
| 董事   | 萬瑞霞                        | -               | -          | -                         | 106.12.27 選任                 |
| 獨立董事 | 謝明哲                        | -               | -          | -                         | 106.12.27 選任                 |
| 獨立董事 | 蔡淦仁                        | -               | -          | -                         | 106.12.27 選任                 |
| 獨立董事 | 許恩得                        | -               | -          | -                         | 106.12.27 選任                 |
| 董事   | 何志銘                        | 5               | 0          | 100%                      | 106.06.29 選任<br>106.12.26 辭任 |
| 董事   | 江琇琴                        | 5               | 0          | 100%                      | 106.06.29 選任<br>106.12.26 辭任 |
| 監察人  | 萬瑞霞                        | 3               | 0          | 38%                       | 106.12.27 解任                 |
| 監察人  | 戴泊穎                        | 5               | 0          | 100%                      | 106.06.29 選任<br>106.12.27 解任 |
| 董事   | 高日佑                        | 3               | 0          | 100%                      | 106.06.29 解任                 |
| 董事   | 董運林                        | 2               | 1          | 67%                       | 106.06.29 解任                 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：106 年 12 月 27 日選任獨立董事，故無此情形。

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

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

| 日期        | 董事姓名                | 議案內容                     | 利益迴避原因         | 參與表決情形           |
|-----------|---------------------|--------------------------|----------------|------------------|
| 106/08/22 | 吳良襄、劉永弘、<br>何志銘、江琇琴 | 擬發行 106 年第一次<br>員工認股權憑證案 | 兼任本公司<br>經理人職務 | 依法迴避未參與<br>討論及表決 |

三、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：106 年 12 月 27 日股東臨時會選任三名獨立董事並成立審計委員會。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 106 年度審計委員會開會 0 次(A)，獨立董事出席情形：

本公司於 106.12.27 成立審計委員會，故 106 年度無召開審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

106 年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註                           |
|-----|-----|---------------|----------------------|------------------------------|
| 監察人 | 萬瑞霞 | 3             | 38%                  | 106.12.27 解任                 |
| 監察人 | 戴泊穎 | 5             | 100%                 | 106.06.29 選任<br>106.12.27 解任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人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監察人查閱外，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，監察人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                                                     |
|----------------|----------------------------------------------------------|
| 106 年 5 月 11 日 | 106 年第 1 季內部稽核業務報告                                       |
| 106 年 8 月 22 日 | 106 年第 2 季內部稽核業務報告<br>內部控制制度自評結果報告暨內部控制制度聲明書<br>(公發送件)   |
| 106 年 12 月 1 日 | 106 年第 3 季內部稽核業務報告<br>107 年度內部稽核計畫                       |
| 107 年 3 月 5 日  | 106 年第 4 季內部稽核業務報告<br>內部控制制度自評結果報告暨內部控制制度聲明書<br>(106 年度) |

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：監察人於 106/12/27 日解任，成立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形 |   |                                                                     | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | ✓    |   | 本公司所訂定之公司治理實務相關守則，已揭露於公司網站。                                         | 無差異                  |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |      |   |                                                                     |                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓    |   | (一)本公司設置發言人及代理發言人對外負責與投資人之溝通聯繫，並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。 | 無差異                  |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | ✓    |   | (二)本公司有專人負責瞭解並掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依規定申報及揭露相關資訊。                       | 無差異                  |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | ✓    |   | (三)本公司訂有對子公司之監督與管理控制作業、背書保證辦法、資金貸與他人辦法及取得或處分資產準則等辦法建立風險控管機制及防火牆機制。  | 無差異                  |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | ✓    |   | (四)本公司訂有防範內線交易之管理控制作業，以防範內線交易之發生。                                   | 無差異                  |
| 三、董事會之組成及職責                                |      |   |                                                                     |                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓    |   | (一)本公司公司治理實務守則中訂定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。   | 無差異                  |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓    |   | (二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會未來將視需要評估設置。                        | 無差異                  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      | ✓    |   | (三)本公司訂有董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估。                                       | 無差異                  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | ✓    |   | (四)本公司公司治理守則已明定應訂期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。                          | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                            |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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)？                 | ✓    |   | 本公司公司治理設有兼職人員負責相關事務。                                                                                                                                            | 無差異                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                          | ✓    |   | 本公司訂有企業社會責任守則對於利害關係人均有兼職單位負責。公司網站已建立利害關係人專區，內容在建置中。                                                                                                             | 無差異                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                   | ✓    |   | 本公司委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。                                                                                                                          | 無差異                  |
| 七、資訊公開                                                                                                                     |      |   |                                                                                                                                                                 |                      |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                 | ✓    |   | (一)本公司網站已揭露公司財務及公司治理等相關規章辦法。                                                                                                                                    | 無差異                  |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                                                       | ✓    |   | (二)本公司已建立發言人及代理發言人制度，指定專人負責公司資料之蒐集及揭露，並確實依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。                                                                                         | 無差異                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之 | ✓    |   | (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。<br>(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。<br>(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。 | 無差異                  |



| 評估項目                                                                | 運作情形 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
|---------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|------|----|-----|-----|-----------|---|----|-----|-----------|---|----|-----|-----------|---|----|-----|-----------|---|--|
|                                                                     | 是    | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 情形等 ) ？                                                             |      |           | <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間維持良好關係。</p> <p>(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。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>董事長</td><td>吳良襄</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>劉永弘</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>尹彙文</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>萬瑞霞</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr></table> <p>(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。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：<br/>本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(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。</p> | 職稱                           | 姓名 | 課程名稱 | 時數 | 董事長 | 吳良襄 | 公司治理與證券法規 | 3 | 董事 | 劉永弘 | 公司治理與證券法規 | 3 | 董事 | 尹彙文 | 公司治理與證券法規 | 3 | 董事 | 萬瑞霞 | 公司治理與證券法規 | 3 |  |
| 職稱                                                                  | 姓名   | 課程名稱      | 時數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 董事長                                                                 | 吳良襄  | 公司治理與證券法規 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 董事                                                                  | 劉永弘  | 公司治理與證券法規 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 董事                                                                  | 尹彙文  | 公司治理與證券法規 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 董事                                                                  | 萬瑞霞  | 公司治理與證券法規 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。 |      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                              |    |      |    |     |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |    |     |           |   |  |

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                    |                                                                                      |                                                           | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>薪資<br>報酬<br>委員<br>會成<br>員家<br>數 | 備註 |
|--------------|-----|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------------------------------|----|
|              |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司<br>業務所<br>需相關<br>料系之<br>公私立<br>大專院<br>校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或<br>其他與公<br>司業務所<br>需之國家<br>考試及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                                               |    |
| 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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 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)106 年度薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註                       |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|--------------------------|
| 召集人 | 謝明哲 | 1             | 0          | 100%              | 106.10.02 日<br>成立薪酬委員會   |
| 委員  | 蔡淦仁 | 1             | 0          | 100%              | 106.10.02 日成立<br>成立薪酬委員會 |
| 委員  | 許恩得 | 1             | 0          | 100%              | 106.10.02 日<br>成立薪酬委員會   |

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。

## (五) 履行社會責任情形：(行銷)

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                |                          |
| 一、落實公司治理                                                 |      |   |                                                                                                                     | 無差異                      |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | ✓    |   | 本公司已制定「企業社會責任守則」，每年編製企業社會責任報告書，檢討實施成效並提交董事會報告。                                                                      |                          |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | ✓    |   | 本公司定期透過主管會議、集團活動及內部年度會議，宣導公司經營理念、社會責任及政策。                                                                           | 無差異                      |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    | ✓    |   | 公司設有永續經營組，召集人為公司總經理，底下設有「企業社會責任小組」，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。                                     | 無差異                      |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | ✓    |   | 員工績效考核依公司人事制度辦理，包括「人事管理規章」、「職薪異動管理辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉制度」、「即時獎勵辦法」以達激勵員工，使員工了解企業社會責任精神與企業共同成長。 | 無差異                      |
| 二、發展永續環境                                                 |      |   |                                                                                                                     | 無差異                      |
| (一)公司是否致力於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？                  | ✓    |   | 本公司辦理廢棄物分類及資源回收，致力於推動無紙化作業、使用再生物料、節約能源等面向，降低對環境負荷的衝擊，致力成為永續發展的企業。                                                   |                          |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | ✓    |   | 本公司已依產業特性建立環境管理制度，並定期透過內部、外部稽核，確認系統之有效性。                                                                            | 無差異                      |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | ✓    |   | 「節能減碳」為本公司其中之環境政策，公司透過環境管理系統運行作業(如採用節能燈管、合理使用冷氣...等措施)，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續減少用電量，達到碳排放量之減量。                       | 無差異                      |
| 三、維護社會公益                                                 |      |   |                                                                                                                     | 無差異                      |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       | ✓    |   | 依照相關法規制定管理政策與程序，提供員工合理薪酬及獎金紅利制度，落實保險計劃與假勤制度、依法提撥退休金，並設有職工福利委員會，以維護員工權益。                                             |                          |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                | ✓    |   | 本公司建置有員工申訴機制及管道，並保障申訴人的言論自由權。                                                                                       | 無差異                      |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教                     | ✓    |   | 本公司提供員工安全與健康之工作環境，透過員工定期健康檢查，提醒同仁健康狀況，並辦理相關安全活動/                                                                    | 無差異                      |

| 評估項目                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                               |                          |
| 育?                                                                |      |   | 課程(如健康講座/CPR 急救學/職場安全/防災演習...等)·維護員工安全及健康。                                                                         |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?                      | ✓    |   | 本公司定期召開勞資會議，建立與員工互動溝通機制，且以勞資和諧溝通方式通知員工，維持良好和諧之勞資關係，以避免造成重大影響之營運變動。                                                 | 無差異                      |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                                        | ✓    |   | 本公司每年依年度教訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計劃，以加強其職涯發展能力。                                                             | 無差異                      |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?                      | ✓    |   | 本公司訂有「客戶服務管理辦法」、「客訴處理辦法」做為面對外部人員之建議及反應時資訊收集，處理及回應之執行依據。                                                            | 無差異                      |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則?                                  | ✓    |   | 已依法規、國際準則，銷售對象及利害關係人要求規範執行。                                                                                        | 無差異                      |
| (八)公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?                                | ✓    |   | 公司往來供應商會評估供應商是否擁有國際或國內衛生實驗室或相關產業認證，並以擁有相關認證之供應商為優先合作對象，降低對環境與社會之影響。                                                | 無差異                      |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款? | ✓    |   | 公司與主要供應商簽訂之契約內容中，將擬訂遵守雙方之企業社會責任政策相關之條款，及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，並於年度換約時，於 2018 年底前陸續完成新約簽訂。 | 無差異                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?           | ✓    |   | 相關企業社會責任守則與報告書，將依法上傳至公司官方網站及公開資訊觀測站。                                                                               | 無差異                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。     |      |   |                                                                                                                    |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。                                       |      |   |                                                                                                                    |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                             |      |   |                                                                                                                    |                          |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

| 評估項目                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓    |   | 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其制定及修正皆經董事會決議通過後，提交股東常會報告，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露，明確規定董事、經理人及員工應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為。除宣示董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾外，於內部管理及外部商業活動中亦確實遵循。                                                                                                                                                                                                                                    | 無差異                  |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？               | ✓    |   | 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等，並且會隨時對全體員工宣導誠信行為之重要性，並叮嚀在執行公司業務時必須秉持廉能公正及遵守政府法令規定之態度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無差異                  |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？        | ✓    |   | 本公司針對較高不誠信行為風險之營業活動，建立有嚴謹之內控機制如下：<br>1.本公司誠信經營守則明定董事、經理人、員工及實質控制者於執行業務時不得行賄及收賄，員工應須有遵守誠實之義務，不得以賄賂、回扣或其他不當方法爭取業務；不得藉職務上之關係要求廠商招待、饋贈、或接受佣金、酬金及其他不當利益...等。本公司設置誠信經營兼職專責單位在日常查核作業時，對內部是否發生不誠信情事，亦會列入查核重點之一部份。<br>2.本公司委由內部專業智慧財產人員處理所有國內外商標之管制，並委由外部專業智財事務所協助本公司所有商標資料處理及諮詢。<br>3.本公司訂有「人事管理規則」、「工作規則」等人員管理相關規範，訂有獎懲制度，當遇有員工不誠信行為，並經查證屬實時，將依人員管理相關規定進行懲處，包括申誡、記過、免職等，本公司並嚴禁任何貪污、賄賂、敲詐勒索、挪用公款等行為。 | 無差異                  |
| 二、落實誠信經營<br>(一)公司是否評估往來對象之                                           | ✓    |   | 本公司與往來交易對象簽訂之契約均要求往來交易對象不得違反法令或禁                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無差異                  |

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                            |                      |
| 誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                           |      |   | 止規定、公共秩序及善良風俗之約定，各合約中要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向公司同仁提供不當利益或賄賂、不得基於任何理由，以直接或間接方式，主動或應要求或期約給付佣金、回扣或任何利益，等之書面承諾。                                                           |                      |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？           | ✓    |   | 本公司經董事會通過於董事會之下組織永續小組之功能性單位，並又分為「公司治理小組」、「企業社會責任小組」、「誠信經營小組」三組別，其中誠信經營小組，職司誠信經營相關事宜，每年定期向董事會報告年度執行計畫及執行成果。                                                                      | 無差異                  |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                        | ✓    |   | 1.員工可透過定期部門會議、電子郵件或企業內部平台陳述，並鼓勵員工向管理階層、董事直接進行溝通建議。<br>2.本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定，對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。               | 無差異                  |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 本公司為確保誠信經營之落實，已建立有效的會計制度、內部控制制度。內部稽核單位依法令規範及年度稽核計畫定期查核，並作成稽核報告呈閱監察人或獨立董事，稽核主管至少每季於審計委員會及董事會報告稽核業務執行情形。                                                                          | 無差異                  |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | ✓    |   | 本公司定期針對員工進行紀律規範之宣導說明、以電子報寄發、員工內網公告等方式，定期舉辦或宣導對全體員工辦理法令遵循教育訓練，訓練內容除包含近期重要法規變動之資料外，亦包含公司重要法令變更、員工保密義務、反賄賂及反貪腐法規、性騷擾防治等內容，藉此督促全體同仁於辦理各項業務時均遵循各項法令規定，亦能協助提升本公司良好之商業運作、落實員工誠信、嚴守紀律的經 | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
|                                                                                             |      |   | 營理念。                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                          | ✓    |   | <p>1.本公司依據誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南條制訂檢舉制度規章。</p> <p>2.檢舉人得向稽核主管提出檢舉。並於公司網站設有以下檢舉管道：信函或電子信箱，力求獨立、公平。對於匿名或冒名之檢舉案件，原則上不予處理，惟所述案情具體，且附有可供查證資料或方向者，仍得審慎處理之。</p> <p>3.若查證屬實，則依相關管理規則規定進行懲處。對於檢舉人個人資料，以及其他可能推知檢舉人身分資料及檢舉內容等相關資料，應嚴予保密。如有洩密情事，從嚴議處。</p> | 無差異                  |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                            | ✓    |   | 本公司依據誠信經營守則第 23 條、誠信經營作業程序及行為指南第 21 條制訂檢舉制度規章，訂有受理檢舉事項之調查程序及保密事項。                                                                                                                                                                           | 無差異                  |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                               | ✓    |   | 本公司相關檢舉之規章制度皆明定對申訴之個案及舉報人身份盡絕對保密義務，鼓勵員工舉報違法違規情事。                                                                                                                                                                                            | 無差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                         | ✓    |   | 本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司之「誠信經營守則」、「公司治理」等誠信經營相關規範並以公司網站、年報、企業社會責任報告書及公開說明書等對外文件揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。                                                                                                                                             | 無差異                  |
| 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：本公司已訂有「誠信經營守則」，目前公司內部運作與所訂守則內容無重大差異情形產生。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司已成立永續經營小組並向董事會報告，公司網站、年報對外揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。                   |      |   |                                                                                                                                                                                                                                             |                      |

(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：

有關本公司「公司治理守則」請至本公司官網查詢(<https://www.healthconn.com>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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：107年3月5日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月5日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

康聯生醫科技股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  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 17003242 號

後附康聯生醫科技股份有限公司民國 106 年 8 月 22 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 106 年 6 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 106 年 6 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 106 年 8 月 22 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。

康聯生醫科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

許林齊  
張聖忠



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  
前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第1010034097 號

中 華 民 國 106 年 9 月 1 日

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  
內部控制制度聲明書

日期：106 年 8 月 22 日

本公司民國 105 年 7 月 1 日至 106 年 6 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、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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106年6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，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第24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發行說明書之主要內容，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、本聲明書業經本公司民國106年8月22日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

康聯生醫科技股份有限公司



董事長： 吳良襄



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.106 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                               |
|----------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| 106.6.29 | 通過 104 年度財務報表(含合併財務報表) 業已依 IFRS 首次適用編製案 | -                                      |
|          | 通過 105 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案           | -                                      |
|          | 通過 105 年度盈餘分派案                          | 通過 105 年度不分派股利                         |
|          | 通過修改本公司章程案                              | 106 年 7 月 18 日臺北市政府准予登記                |
|          | 通過修正取得或處分資產處理程序案                        | 已依修訂後程序辦理                              |
|          | 改選董事及監察人案                               | 選出董事五席，監察人二席，於 106 年 7 月 18 日臺北市政府准予登記 |
|          | 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案                     | -                                      |

2.106 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106.01.10 | 1.申請銀行授信案<br>2.調整子公司康誠生技(股)公司設立金額為新台幣 8,000 萬及其子公司 Genconn Biotech UK Limited 英鎊 50 萬。                                                                                                                                                                                                                                     |
| 106.05.11 | 1.申請銀行授信案。<br>2.設置本公司會計主管職務代理人。<br>3.設置本公司稽核主管職務代理人。<br>4.民國一〇四年度財務報表(含合併財務報表) 業已依 IFRS 首次適用編製。<br>5.民國一〇五年度營業報告書及財務報表業(含合併財務報表)已編竣。<br>6.民國一〇五年度員工酬勞及董監酬勞案。<br>7.民國一〇五年度盈餘分派案。<br>8.本公司透過子公司深圳康聯健康科技有限公司取得股權案。<br>9.修正取得或處分資產處理程序。<br>10.擬通過公司章程修訂案。<br>11.改選本公司董事及監察人案。<br>12.解除本公司新任董事競業禁止之限制。<br>13.擬召集本公司 106 年股東常會案。 |
| 106.06.27 | 1.擬取得康儀科技(股)公司股權案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 106.06.29 | 1.推選第四屆董事長案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 106.08.22 | 1.第二季合併財務報表案。<br>2.擬發行 106 年第一次員工認股權憑證案。                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| 日期        | 重要決議事項(通過)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 3.本公司申請股票公開發行及興櫃掛牌案。<br>4.出具「內部控制制度聲明書」案。<br>5.擬辦理本公司股票全面換發無實體乙案。<br>6.訂定「董事會議事辦法」案。<br>7.訂定「股東會議事規則」案。<br>8.本公司向金融機構申請額度續約案。<br>9.本公司稽核主管聘任案。                                                                                                                                                                                |
| 106.10.02 | 1. 訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>2. 委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員三名案。<br>3. 股票全面換發無實體作業案。<br>4. 修訂「公司章程」案。<br>5. 修訂「董事會議事規範」案。<br>6. 訂定「董事選舉辦法」案。<br>7. 修訂「股東會議事規則」案。<br>8. 補選第四屆董事案。<br>9. 提名獨立董事候選人名單案。<br>10.解除新任董事競業禁止之限制案。<br>11.擬召集本公司 106 年第一次股東臨時會相關事宜案。<br>12.修訂「內部控制制度」案。<br>13.制訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案。<br>14.本公司擬增加投資「深圳康聯健康科技有限公司」案。 |
| 106.12.01 | 1.訂定「董事、功能性委員酬金給付辦法」及「經理人績效考核及酬金標準」案。<br>2.訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>3.訂定「審計委員會組織規程」案。<br>4.獨立董事候選人資格審查案。<br>5.制(修)訂『內部控制制度』案。<br>6.民國 107 年年度稽核計畫案。<br>7.本公司向金融機構申請授信額度續約案。                                                                                                                                                       |
| 106.12.22 | 1.本公司 107 年合併財務預算案。<br>2.公司自評已具可獨立完成整份財務報告能力案。<br>3.本公司委任簽證會計師執行股票上櫃前之內部控制制度專案審查案。                                                                                                                                                                                                                                            |
| 107.02.06 | 1.公司向金融機構申請授信額度續約案。<br>2.2017 年度經理人績效獎金案。                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 107.03.05 | 1.修訂『內部控制制度』案。<br>2.民國 106 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>3.會計師委任暨獨立性評估案。<br>4.本公司申請萬通票券金融股份有限公司商業本票保證額度案。<br>5.本公司申請兆豐票券金融股份有限公司商業本票保證額度案。                                                                                                                                                                                 |

| 日期        | 重要決議事項(通過)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 6.召集本公司 107 年股東常會案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 107.04.13 | 1.本公司 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。<br>2.本公司 106 年度財務報表案。<br>3.本公司 106 年度盈餘分配案。<br>4.本公司 106 年度盈餘轉增資發行新股案。<br>5.修訂「公司章程」部份條文案。<br>6.制定本公司「董事會績效評估辦法」案。<br>7.本公司申請股票上櫃案。<br>8.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。<br>9.制訂「公司治理守則」案。<br>10.制訂「企業社會責任守則」案。<br>11.制訂「道德行為準則」案。<br>12.制訂「誠信經營守則」案。<br>13.制訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。<br>14.制訂「檢舉制度」案。<br>15.修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>16.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。<br>17.修訂「資金貸予他人作業程序」案。<br>18.修訂「背書保證作業程序」案。<br>19.本公司向金融機構申請授信額度續約案。<br>20.補充召集本公司 107 年股東常會案。 |

(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：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 |
|------------|---------|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 徐聖忠、徐永堅 | 106 年度 |    |

單位：新台幣仟元

| 金額級距 |                            | 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

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |          |       | 會計師查核期間 | 備註     |
|------------|-------|-------|-------|------|------|----------|-------|---------|--------|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 (註 2) | 小計    |         |        |
| 資誠聯合會計師事務所 | 徐聖忠   | 2,197 | 0     | 0    | 0    | 300      | 300   | 106 年度  |        |
|            | 徐永堅   |       |       |      |      |          |       |         |        |
| 資誠聯合會計師事務所 | 許林舜   | 0     | 0     | 0    | 0    | 1,008    | 1,008 | -       | 公發內控專審 |

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支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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

| 職稱          | 姓名          | 106 年度        |               | 107 年度截至<br>03 月 31 日止 |               |
|-------------|-------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|             |             | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事          | 吳良襄         | 40,000        | -             | -                      | -             |
| 董事          | 劉永弘         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事          | 鴻揚創業投資(股)公司 | -             | -             | -                      | -             |
|             | 代表人：尹彙文     | -             | -             | -                      | -             |
| 董事          | 萬瑞霞         | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事(註 1)   | 謝明哲         | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事(註 1)   | 蔡淦仁         | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事(註 1)   | 許恩得         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事(註 2)     | 何志銘         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事(註 2)     | 江琇琴         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事(註 3)     | 高日佑         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事(註 3)     | 董運林         | -             | -             | -                      | -             |
| 監察人(註 1)    | 萬瑞霞         | -             | -             | -                      | -             |
| 監察人(註 1)    | 戴泊穎         | -             | -             | -                      | -             |
| 10%大股東(註 4) | 寶鑫國際(股)公司   | (1,701,000)   | -             | -                      | -             |
| 10%大股東      | 利億國際投資(股)公司 | -             | -             | -                      | -             |
| 總經理         | 劉永弘         | -             | -             | -                      | -             |
| 副總經理        | 賴俊隆         | -             | -             | -                      | -             |
| 副總經理        | 張曉嫻         | -             | -             | -                      | -             |
| 協理          | 何志銘         | -             | -             | -                      | -             |
| 協理          | 周娜慈         | -             | -             | -                      | -             |
| 協理          | 洪甄琍         | -             | -             | -                      | -             |
| 協理          | 江琇琴         | -             | -             | -                      | -             |
| 財務協理        | 張兆民         | -             | -             | -                      | -             |
| 會計主管        | 洪靖琇         | -             | -             | -                      | -             |
| 稽核主管        | 傅如霞         | -             | -             | -                      | -             |

註 1：獨立董事於 106.12.27 股東臨時會選任，並成立審計委員會，監察人解任。

註 2：董事何志銘、江琇琴於 106.12.26 解任。

註 3：董事高日佑、董運林於 106.06.29 股東會解任。

註 4：106.11 配合興櫃承銷過戶，轉讓後解任 10%股東身份。



(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。

107 年 03 月 26 日

| 姓名           | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |           | 備註 |
|--------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------|-----------|----|
|              | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係        | -  |
| 鴻揚創業投資股份有限公司 | 12,813,104 | 38.05% | -            | -     | -            | -    | 利億國際投資<br>寶鑫國際投資                         | 同一母<br>公司 | -  |
| (代表人：尹彙文)    | 130,000    | 0.39%  | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 利億國際投資股份有限公司 | 3,772,140  | 11.20% | -            | -     | -            | -    | 鴻揚創業投資<br>寶鑫國際投資                         | 同一母<br>公司 | -  |
| (代表人：黃秋蓮)    | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 寶鑫國際投資股份有限公司 | 1,745,878  | 5.19%  | -            | -     | -            | -    | 鴻揚創業投資<br>利億國際投資                         | 同一母<br>公司 | -  |
| (代表人：黃秋蓮)    | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 吳良襄          | 725,000    | 2.15%  | 145,000      | 0.43% | -            | -    | 萬紘投資                                     | 董事長       | -  |
| 福邦證券股份有限公司   | 633,483    | 1.88%  | -            | -     | -            | -    | 福邦創業投資股份有限公司                             | 母公司       | -  |
| (代表人：林火燈)    | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 富綸投資股份有限公司   | 631,625    | 1.88%  | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| (代表人：黃蔚婷)    | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 萬紘投資有限公司     | 495,000    | 1.47%  | -            | -     | -            | -    | 吳良襄                                      | 董事長       | -  |
| (代表人：吳良襄)    | 725,000    | 2.15%  | 145,000      | 0.43% | -            | -    |                                          |           | -  |
| 劉永弘          | 372,824    | 1.11%  | 50,000       | 0.15% | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 郭耀鴻          | 325,000    | 0.97%  | -            | -     | -            | -    | -                                        | -         | -  |
| 福邦創業投資股份有限公司 | 300,000    | 0.89%  | -            | -     | -            | -    | 福邦證券股份有限公司                               | 子公司       | -  |
| (代表人：黃顯華)    | -          | -      | -            | -     | -            | -    |                                          | 法人董事之代表人  | -  |

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；%

| 轉投資事業<br>(註)    | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事業<br>之投資 |      | 綜合投資       |         |
|-----------------|------------|---------|---------------------------------|------|------------|---------|
|                 | 股數         | 持股比例    | 股數                              | 持股比例 | 股數         | 持股比例    |
| HealthconnCorp. | 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% |
| 早安健康(股)公司       | 350,000    | 24.79%  | 0                               | 0    | 350,000    | 24.79%  |

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

107 年 03 月 26 日；單位：仟股

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註           |          |                           |     |
|--------|-----------------|--------|---------|--------|---------|--------------|----------|---------------------------|-----|
|        |                 | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源<br>(仟元) |          | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>者 | 其他  |
| 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 |

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。

##### 2. 股份種類

107 年 03 月 26 日單位：仟股

| 股份<br>種類 | 核定股本      |        |        | 備註       |
|----------|-----------|--------|--------|----------|
|          | 流通在外股份(註) | 未發行股份  | 合計     |          |
| 普通股      | 33,670    | 13,330 | 47,000 | 非上市(櫃)股票 |

#### (二) 股東結構

107 年 03 月 26 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計         |
|------------|-------|-------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數         | 0     | 0     | 12         | 555        | 2            | 569        |
| 持有股數       | 0     | 0     | 20,498,450 | 12,988,942 | 182,908      | 33,670,300 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 60.88%     | 38.58%     | 0.54%        | 100.00%    |

(三) 股數分散情形

107 年 03 月 26 日

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|------|------------|---------|
| 1 至 999             | 119  | 19,165     | 0.06%   |
| 1,000 至 5,000       | 212  | 414,732    | 1.23%   |
| 5,001 至 10,000      | 43   | 390,000    | 1.16%   |
| 10,001 至 15,000     | 30   | 428,000    | 1.27%   |
| 15,001 至 20,000     | 25   | 490,000    | 1.46%   |
| 20,001 至 30,000     | 23   | 637,882    | 1.89%   |
| 30,001 至 40,000     | 25   | 974,000    | 2.89%   |
| 40,001 至 50,000     | 16   | 746,526    | 2.22%   |
| 50,001 至 100,000    | 36   | 2,883,967  | 8.57%   |
| 100,001 至 200,000   | 25   | 3,601,974  | 10.70%  |
| 200,001 至 400,000   | 8    | 2,267,824  | 6.73%   |
| 400,001 至 600,000   | 1    | 495,000    | 1.47%   |
| 600,001 至 800,000   | 3    | 1,990,108  | 5.91%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0    | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 3    | 18,331,122 | 54.44%  |
| 合計                  | 569  | 33,670,300 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

107 年 03 月 26 日

| 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 | 12,813,104 | 38.05% |
| 利億國際投資股份有限公司 | 3,772,140  | 11.20% |
| 寶鑫國際投資股份有限公司 | 1,745,878  | 5.19%  |
| 吳良襄          | 725,000    | 2.15%  |
| 福邦證券股份有限公司   | 633,483    | 1.88%  |
| 富綸投資股份有限公司   | 631,625    | 1.88%  |
| 萬紘投資有限公司     | 495,000    | 1.47%  |
| 劉永弘          | 372,824    | 1.11%  |
| 郭耀鴻          | 325,000    | 0.97%  |
| 福邦創業投資股份有限公司 | 300,000    | 0.89%  |
| 合計           | 21,814,054 | 64.79% |

## (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            |           |           | 105 年  | 106 年  | 107 年度截至<br>3 月 31 日 |
|----------------|-----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 項 目            |           |           |        |        |                      |
| 每股<br>市價       | 最高        |           | 未上市(櫃) | 332    | 320                  |
|                | 最低        |           | 未上市(櫃) | 150    | 258                  |
|                | 平均        |           | 未上市(櫃) | 261.26 | 286.47               |
| 每股<br>淨值       | 分配前       |           | 17.33  | 24.43  | 不適用                  |
|                | 分配後(註 1)  |           | 17.33  | -      | 不適用                  |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數    |           | 33,484 | 33,670 | 不適用                  |
|                | 每股盈餘      |           | 5.08   | 6.81   | 不適用                  |
| 每股<br>股利       | 現金股利(註 1) |           | 0      | 1.2    | -                    |
|                | 無償<br>配股  | 盈餘配股(註 1) | 0      | 3.8    | -                    |
|                |           | 資本公積配股    | 0      | 0      | -                    |
|                | 累積未付股利    |           | 0      | 0      | -                    |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比       |           | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)               |
|                | 本利比       |           | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)               |
|                | 現金股利殖利率   |           | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃)               |

註 1：106 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

## (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：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，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，如尚有餘額，併同上年度累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。

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，就前項可分派之股東紅利中，現金股利之分派比例以不低於股東股利總額之百分之 10%。

## 2. 本年度擬議股利分派之情形

擬自一〇六年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 168,351,500 元，分派現金股利每股新台幣 3.8 元及股票股利每股新台幣 1.2 元，俟股東常會通過後另訂除息權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：

| 項目                   |                         | 年度            | 107 年度<br>(預估) |
|----------------------|-------------------------|---------------|----------------|
| 期初實收資本額(元)           |                         |               | 336,703,000    |
| 本 年 度<br>配 股 配 息 情 況 | 每股現金股利(元)               |               | 3.8(註 1)       |
|                      | 盈餘轉增資每股配股數(股)           |               | 0.12(註 1)      |
|                      | 資本公積轉增資每股配股數(股)         |               | -              |
| 營 業 績 效<br>變 化 情 形   | 營業利益                    |               | 不適用(註 2)       |
|                      | 營業利益較去年同期增(減)比率(%)      |               |                |
|                      | 稅後純益                    |               |                |
|                      | 稅後純益較去年同期增(減)比率(%)      |               |                |
|                      | 每股盈餘                    |               |                |
|                      | 每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)      |               |                |
|                      | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)      |               |                |
| 擬制性每股盈餘<br>及 本 益 比   | 若盈餘轉增資全數                | 擬制每股盈餘(%)     | 不適用(註 2)       |
|                      | 改 配 放 現 金 股 利           | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |
|                      | 若未辦理資本公積                | 擬制每股盈餘(%)     |                |
|                      | 轉 增 資                   | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |
|                      | 若未辦理資本公積                | 擬制每股盈餘(%)     |                |
|                      | 且盈餘轉增資改以<br>現 金 股 利 發 放 | 擬制年平均投資報酬率(%) |                |

註 1：俟 107 年股東常會決議。

註 2：因本公司未公佈 107 年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

本公司估列員工、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；嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

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，106 年度員工酬勞新台幣 8,147 仟元及董事酬勞新台幣 2,715 仟元，均以現金方式發放。與認列費用年度估列金額無差異。

(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 106 年 6 月 29 日股東會決議，105 年度配發員工酬勞計新台幣 9,659 仟元，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：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 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

107 年 03 月 31 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    | 2.97%                                                                                                                                                              |
| 得認股期間                | 108/08/22 ~ 111/08/21                                                                                                                                              |
| 履約方式                 | 發行新股交付                                                                                                                                                             |
| 限制認股期間及比率(%)         | (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。<br>(B)自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之 75%為限，行使認股權利。<br>(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              | 0 股                                                                                                                                                                |
| 已執行認股金額              | 0 元                                                                                                                                                                |
| 未執行認股數量              | 1,000,000 股                                                                                                                                                        |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 25 元                                                                                                                                                               |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.97%                                                                                                                                                              |
| 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 33,670 仟股之 2.97%，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

107 年 03 月 31 日；單位：仟股；仟元

|       | 職稱   | 姓名  | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行  |      |        |                |
|-------|------|-----|--------|------------------|------|------|------|----------------|------|------|--------|----------------|
|       |      |     |        |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額   | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人   | 執行長  | 吳良襄 | 545    | 1.62%            | 0    | 0    | 0    | 0%             | 545  | 25   | 13,625 | 1.62%          |
|       | 總經理  | 劉永弘 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 副總經理 | 賴俊隆 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 副總經理 | 張曉嫻 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 協理   | 何志銘 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 協理   | 周娜慈 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 協理   | 洪甄琍 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 協理   | 江琇琴 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 財務協理 | 張兆民 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 會計協理 | 洪靖琇 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 稽核主管 | 傅如霞 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
| 前十大員工 | 醫師   | 莊淇源 | 215    | 0.64%            | 0    | 0    | 0    | 0%             | 215  | 25   | 5,375  | 0.64%          |
|       | 醫師   | 劉政均 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 經理   | 王怡芬 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 資深經理 | 王鳳珠 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 營養師  | 黃詩婷 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 經理   | 蕭百成 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 經理   | 許惠婷 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 經理   | 柏齡芝 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 護理師  | 黃琦惠 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |
|       | 經理   | 連佩怡 |        |                  |      |      |      |                |      |      |        |                |

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

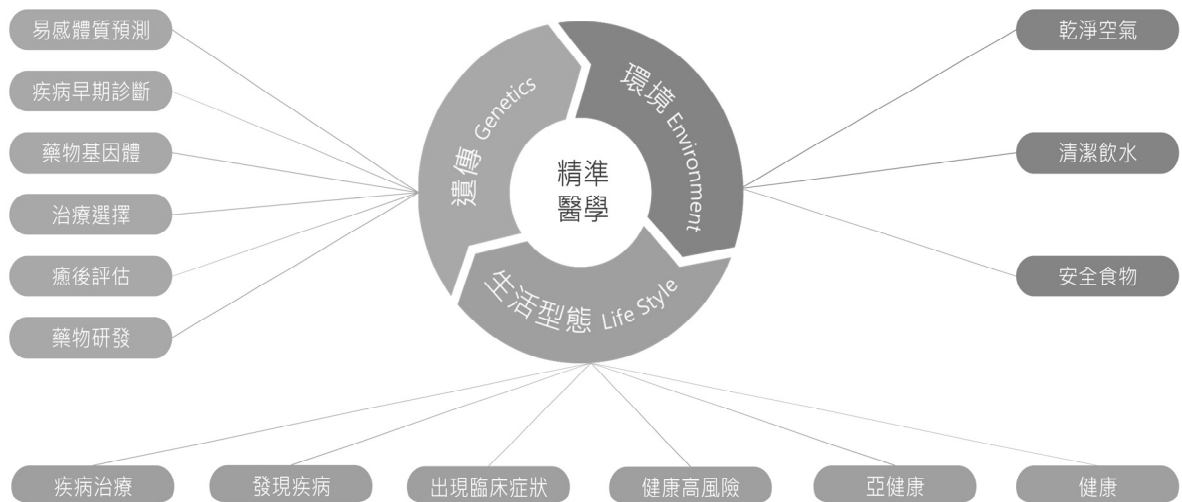
## 伍、營運概況

### 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，以精準醫學概念為核心(見下圖一)，針對個人的基因、環境跟生活型態的差異，給予不同的預防介入和疾病治療方式，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。亦即利用各種資源與方法蒐集人體內與周邊的各種數據，藉由累積精準的科學證據與智能化分析，將可行的解決方案應用在個人身上。康聯以此為發展核心架構，除全方位的精準預防與健康管理服務體系外，亦提供橫跨歐美日的高階基因、急性感染症、食品、環境等檢測產品及技術；及台灣及歐美醫療全通路的開發、經營，在康聯的技術、研發量能與服務基礎下，定能成功擴展市場與佈局全球。



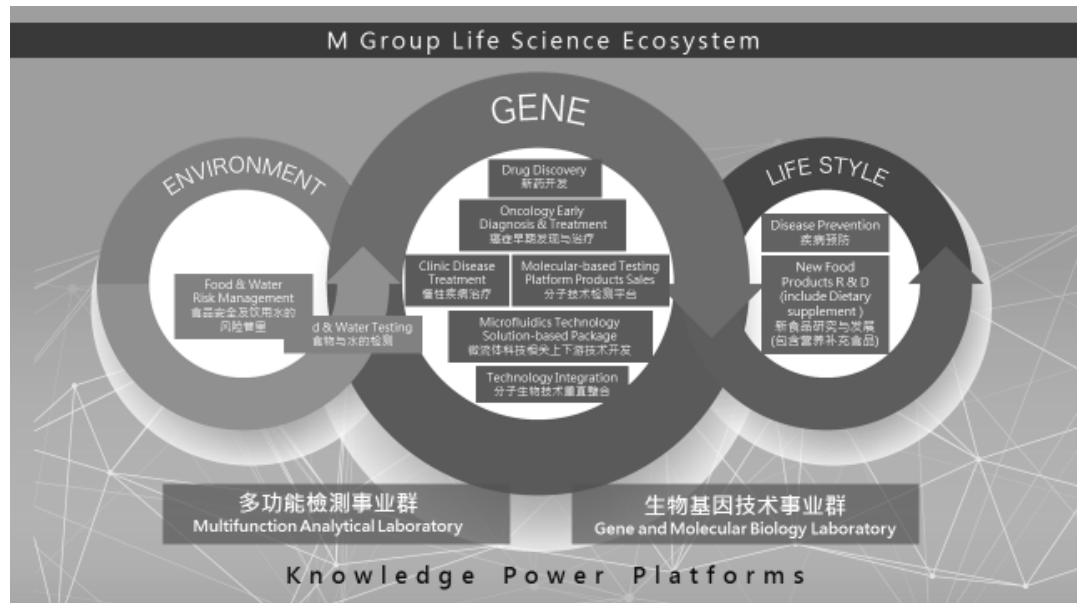
圖一：康聯生醫精準醫學服務架構

#### A 精準預防醫學整合服務

運用系統生物學方法論，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、個人分子檢測、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，並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)：



本事業已建置食品、功能性醫學檢測實驗室，透過個人化檢測服務，實踐「精準醫學」中分析基因體、生活方式、和環境交互作用所得到的大量資訊，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。透過核心實驗室的個人化檢測服務，結合微流體晶片研究發展，業務觸角擴及歐美，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，我們也積極開發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，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<br>產品項目 | 105 年度  |         | 106 年度    |         |
|------------|---------|---------|-----------|---------|
|            | 銷售金額    | 比重      | 銷售金額      | 比重      |
| 健康管理服務     | 457,984 | 99.46%  | 463,837   | 41.89%  |
| 精密醫療器材買賣   | 0       | 0%      | 408,290   | 36.88%  |
| 生物與食品安全檢測  | 2,471   | 0.54%   | 235,089   | 21.23%  |
| 合計         | 460,455 | 100.00% | 1,107,216 | 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 醫病溝通橋接
- ④ 緊急特需醫療服務安排

###### (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 個人化生理-心理健康方案與健康輔助品諮詢

##### (B)企業服務

###### (a)企業健康照護

- ① 員工健康計畫
- 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)多功能檢測

###### (a)食品安全檢測

###### (b)功能性醫學檢測

##### (B)分子生物

###### (a)微型化生物晶片歐洲代理業務

###### (b)藥物與治療基因檢測

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

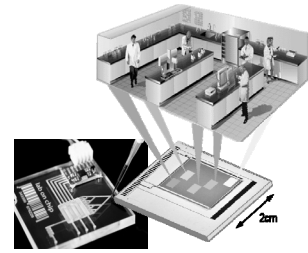
(B) 精準微生物檢測

(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

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                                                                                                                                                                                |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 居家健康生活解決方案         | 開發居家環境(空氣/飲水/食物)檢測及環境品質優化改善方案服務，打造居家健康環境，優化生活型態                                                                                                                                     |
| 人工智能精準預防系統         | 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，輔助提供專家更精確、效率、可行的健康預防方案，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                                                                                           |
| 低密度脂蛋白亞型分析(14項分析物) | 原心血管疾病治療策略著重在非高密度脂蛋白濃度(nonHDL-cholesterol)，近年來研究發現，如在加上其它容易造成動脈粥樣硬化指標如微小密度脂蛋白膽固醇(sdLDL)、中密度脂蛋白(IDL)及極低密度脂蛋白殘體(rVLDL)更能完整評估冠狀動脈疾病風險。利用低密度脂蛋白亞型分析(LDL subfractions)能更有效全方面評估冠狀動脈疾病風險。 |
| 營養與毒性元素分析(頭髮)      | 測定頭髮營養性元素及毒性元素的含量，可瞭解營養元素的不均衡、缺乏或過剩狀況與毒性元素暴露過量。營養元素缺乏與毒性元素暴露會導致慢性疲勞症、憂鬱、過動、心血管和甲狀腺等疾病。頭髮營養性元素及毒性元素分析可以反應身體組織中的狀況，美國環境保護署已將頭髮檢測列為檢視是否受到毒性元素污染的第一線預防性檢查。                              |
| 毒性元素清除分析(尿液)       | 此分析對於排泄於尿液中的 6 種毒性或潛在毒性元素，提供一個全盤性分析。這些毒素在體內囤積會影響呼吸、腎、心、肝及免疫功能，降低活力、損害神經發展及功能、誘發不孕症、增加罹癌危險性及其他的身心退化。此分析使用一種螯合劑(chelating agent)的激發試驗(provocation test)可檢測出潛藏在組織中毒性元素的含量。             |

| 開發項目                              | 服務內容                                                                                                                                        |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 感染症檢測的生物晶片                        | (1)分枝桿菌快速鑑定晶片 ( BluePoint Myco ID ) ,<br>(2)結核菌抗藥性基因檢測晶片 ( BluePoint Mtb DR ) ,<br>(3)分枝桿菌快速鑑定與結核菌抗藥性基因檢測合一晶片<br>( BluePoint Myco ID plus ) |
| 黴菌快速檢測晶片<br>( BluePoint Mold ID ) | 可快速偵測 80 餘種對人體致病黴菌。                                                                                                                         |
| 基因診斷檢驗產品                          | 微生物抗藥基因檢測、病原體基因檢測。                                                                                                                          |
| 雌激素代謝檢測                           | 檢測尿液中雌激素之比例與數量，雌激素是女性重要荷爾蒙，其代謝對於身體的健康息息相關。透過雌激素代謝檢驗能更有效評估乳癌、子宮內膜癌、卵巢癌等病症發生之風險。                                                              |

## (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「精準醫學及智慧健康」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。

「檢測產品暨通路代理」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之三十餘年營銷經驗，其目前主要業務為感染症暨臨床微生物診斷試劑、耗材及設備之代理銷售，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 Becton, Dickinson and Company(以下簡稱「BD」)、Baker Ruskinn、Bruker、Luminex 等均為其合作夥伴。

「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，以實現精準醫學中分析基因體、生活方式、和環境交互作用所得到的大量資訊，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，本公司已取得感染症分子生物檢測、臨床微生物檢測、臨床生化快篩試劑之代理銷售切入檢測產品通路市場，同時配合康誠生技提供之生物、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

所謂精準醫學，根據台經院 106 年之研究報告之定義，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 |            |           |        |
|------------|------------|-----------|--------|
| 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

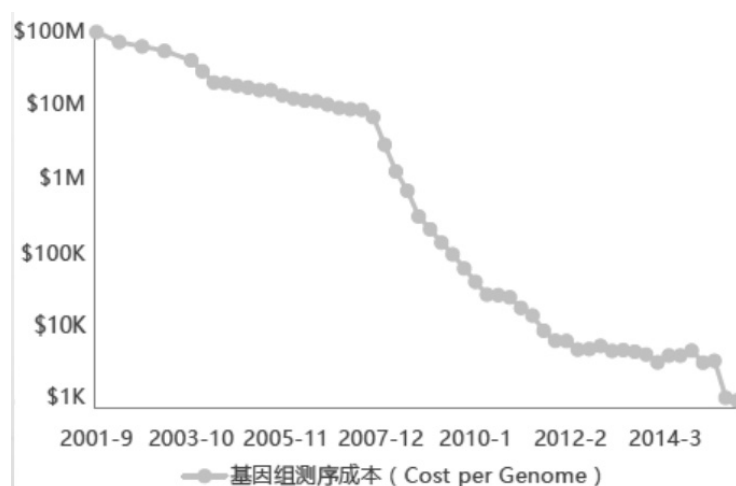
### (2)基因定序成本下降

基因定序係指分析特定 DNA 片段之鹼基序列，將 DNA 組成單位—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，目前最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。

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，

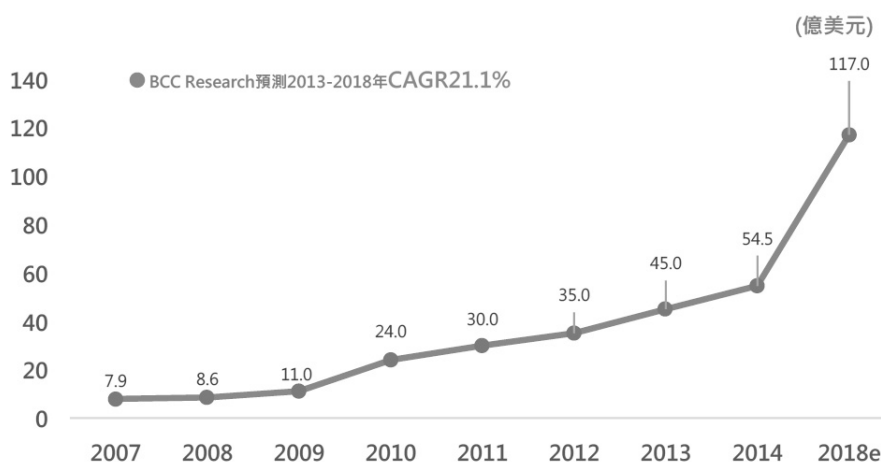
降至 103 年之 1,000 美元以下。根據 BBC Research 市場報告顯示，103 年全球基因測序市場規模為 54.5 億美元，預計 107 年全球基因測序市場規模成長將超過 110 億美元，年複合成長率約為 21.1%。受惠於 NGS 成本大幅降低，及大數據分析產業趨勢興起，增加精準醫學之可行性，且隨基因測序市場規模逐年增長，亦將帶動精準醫學產業市場規模同步增長。

90~105 年基因測序成本



資料來源：National Human Genome Research Institute (105/5)

96~107 年全球基因測序市場規模



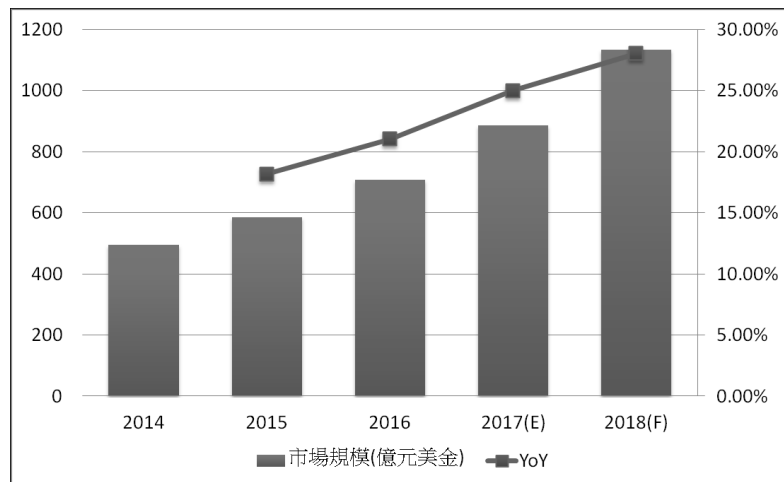
資料來源：BBC Research (107)

### (3) 市場規模持續成長

106 年為全球生技產業變化劇烈的一年，生技產業朝向亞洲發展態勢明確，如 105 年美國總統川普當選、英國決定脫歐、中國進行醫改計畫等，牽動全球生技產業之重要變數，促使生技產業成為明星產業。根據 BBC 全球精準醫學市場規模報告指出，104 年全球精準醫學市場規模達 585 億美元，預計每年以近 24.6% 成長，預計至 107 年市場規模超過 1,000 億美元，主係全球政府及民間研發投資增加、市場 DNA 定序技術能力提升、基礎建設提升、藥品核准程序簡化及診斷配套措施優化等，皆帶動全球精準醫學市場規模持續成長。



103~107 年全球精準醫學市場規模

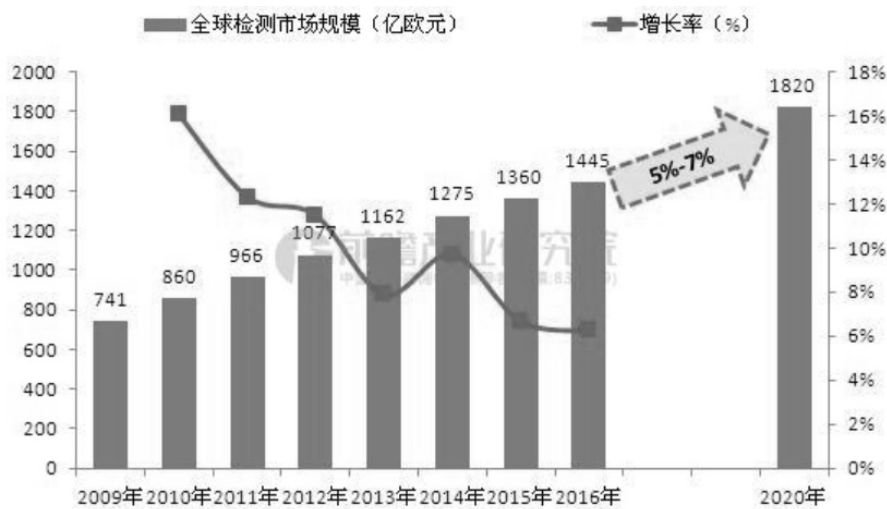


資料來源：BBC(104 年)

## 2. 檢測產業概況

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報導指出，全球檢測市場需求自 98~106 年間以平均 10%之年成長率上升，至 105 年全球檢測市場規模已達到 1,445 億歐元，且未來將保持 5%~7%之年成長率。另依中商產業研究院研究報告，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，而該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：

### 98~109 年全球檢測行業市場規模走勢



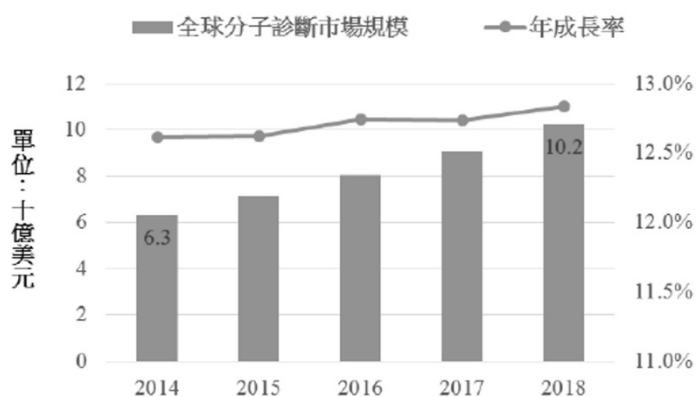
資料來源：前瞻產業研究院整理(107/1)

#### (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，包括去氧核糖核酸(DNA)、核糖核酸(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

傳染疾病檢測等，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 Frost&Sullivan 市場報告指出，103 年全球分子生物檢測市場規模為 63 億美元，預估 107 年將成長至 102 億美元，平均年複合成長率為 12.7%；癌症篩檢市場規模由 104 年之 71 億美元將成長至 109 年之 131 億美元，年複合成長率將達 12.9%，顯示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



資料來源：Frost&Sullivan(103/8)；工研院 IEK(105/8)

104~109 年癌症篩檢全球市場規模



資料來源：MarketandMarkets(105/6)

## (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 MarketandMarkets 研究報告顯示，103 年感染症篩檢全球市場規模為 124 億美元，預估 108 年將成長至 182 億美元，年複合成長率將達 7.9%。

### 103~108 年感染症篩檢全球市場規模



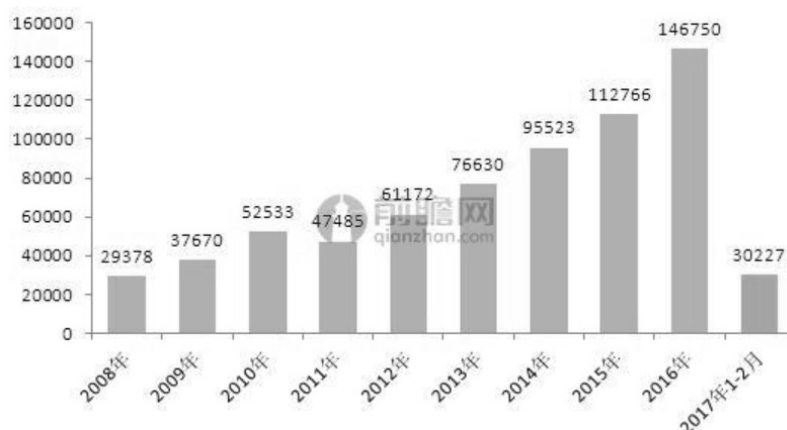
資料來源：MarketandMarkets(105/1)

#### (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&Markets 預測，全球食品安全檢測以超過 7%之複合年均成長率上升，於 107 年食品安全檢測市場規模將達美金 140 億元，且預估在未來數年內亞洲市場將會是全球成長速度最快速之區域，有利於公司之發展。

近年來國內外食品安全事件頻傳，國內事件如 97 年三聚氰胺事件、100 年塑化劑事件、102 年毒澱粉事件、103 年餿水油事件、104 年茶飲殘留農藥事件及 106 年戴奧辛雞蛋事件等，而中國食安事件亦從 97 年之 29,378 件攀升至 105 年之 146,750 件，使得政府及民眾對食安議題高度重視。另根據研究機構 Market&Markets 分析指出，造成食品安全問題之因素中，有高達 19%為食品來源之問題，由此顯見食品檢測之重要性。除食品安全外，飲用水之安全亦為十分重要之議題，飲用水含鉛量超標之問題於新聞上不斷地重複出現，嚴重打擊民眾對飲食的信心，亦對飲用者之健康產生負面影響，為國人應重視之問題。食品安全及飲用水安全皆使廣大消費者及社會皆承受巨大損失，而最大問題係在於資訊上之不對稱，食用者無法得知食品來源及食品製造過程是否安全，使社會上對日常飲食產生不安感，因此政府透過國家法令之要求以達嚇阻之效果，近年來對食安之要求日益嚴格，如上市櫃之食品業者需強制設置實驗室，藉由法律之要求減少食用之風險，此外，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 31 億 3,300 萬元，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。

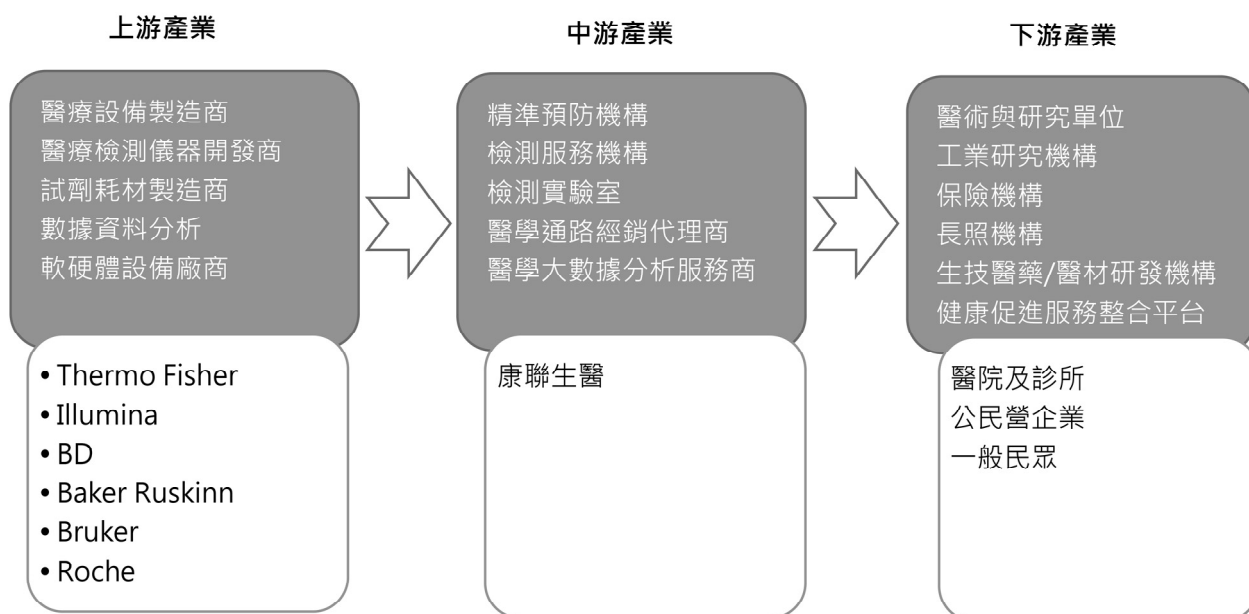
#### 97~106 年中國食品安全問題爆發次數



資料來源：前瞻產業研究院整理(106/3)

## 2. 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、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。



## 3. 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、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。2015 年全台健檢醫院共 426 家、健檢診所共 46 家。其中，提供腸胃鏡或影像以上的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：

中國衛生部統計，2014 年體檢市場規模約為 3.73 億人次，相較 2009 年的 2.30 億人次增長了 62.17%，CAGR 為 10.15%，形成了一定的規模。但相比 2014 年人口普查總數 13.68 億來說，佔比僅 27.27%，與發達國家相比仍有較大差距(如日本約有 70%的人每年享受體檢服務)，具大幅成長空間。

大陸專業健檢市場約 170 億人民幣，預計 2020 達 520 億人民幣。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 2015&2016 相繼收購慈銘及美兆，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 100 個城市，店數近 300 家，2016 營業額約 31 億人民幣，年度健檢人數超過 1000 萬，市值 370 億，愛康國賓據點分佈於 22 個城市，店數約 77 家，2016 年營業額約 10 億人民幣，年度健檢人數超過 600 萬，市值 91.13 億。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僅著重於傳統健檢，從 2016 年才開始引進基因檢測等先進技術，應用性及相關後續服務有較大提升空間。

#### (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，其中健康服務約佔 26%、設備產值約佔 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、北投健康管醫院醫、永越健康管理中心。

#### (D)國外健康管理

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、深圳市則更加註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，服務用戶數均為 1.5 億上下。平安好醫生串接 2200 家以上之醫院及健檢機構，同時與自身保險、銀行進行串接，使服務更加完善齊全，而微醫串連 2400 多家醫院及健檢機構，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。

大陸健康管理市場互聯網化後百家爭鳴，市場有待更好的整合者將醫院、健檢機構、基因檢測、保險、線上支付、電商乃至於養老地產等有效整合。

(E)國內外專精健康數據分析與應用的產業仍在成形中。

#### 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 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 Ruskin 培養操作檯、德國 Bruker 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。

### (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、分子生物檢測等，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，基因檢測結果的諮詢，需要專業的訓練，以及非專業「技能」。提供大量且均值、高水準服務，教育與人才培訓機制與內容，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，系統朝 ISO/IEC 17025：2005、ISO9001 國際認證進行，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。

(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)個人健康改善計畫系統

## 2. 最近年度及截至年報刊印日整投入之研發費用

單位：新台幣仟元

|               | 105 年   | 106 年度    |
|---------------|---------|-----------|
| 研發費用          | 0       | 2,179     |
| 營業收入淨額        | 460,455 | 1,107,216 |
| 研發費用佔營業收入淨額比重 | 0%      | 0.2%      |

## 3. 開發成功之技術或產品

### 精準預防醫學整合服務

- ◆ 全方位精準預防醫學整合服務
- ◆ CHM Customer Health Management
- ◆ HRB Health Record Bank 與個人健康雲、健康知識平台
- ◆ 雲端健身房
- ◆ 個人飲食管理
- ◆ 紓壓抗壓解決方案
- ◆ 睡眠障礙解決方案
- ◆ 減重專案
- ◆ 環境荷爾蒙專案脂肪酸專案

### 分子生物檢測方案

- ◆ 食品檢測服務(包含微生物及化學檢測)
- ◆ 功能性醫學檢測服務
- ◆ 微流體晶片歐洲市場專業服務



#### 精準診斷檢測方案

- ◆ 分枝桿菌快速鑑定晶片 ( BluePoint Myco ID ) ,
- ◆ 結核菌抗藥性基因檢測晶片 ( BluePoint Mtb DR ) ,
- ◆ 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 Mold ID )

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

本公司專注於精準醫學與智慧健康，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，藉由上市櫃，募得相對便宜的社會資本，供公司進行研發、擴點、併購，站穩根基。進而選擇合適策略夥伴合資新公司，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。

生物晶片屬於跨域整合而成的一項創新技術，結合電腦科學、生物學、物理學、化學、機械等領域，未來可應用於生命科學基礎研究、新藥開發、醫療診斷、食品安全、環境監測、法醫鑑定、國防安全、化工生產等應用，極具發展潛力，全球各先進國家都極為重視生物晶片的發展。

垂直整合已在進行中，將醫療健康用耗材、儀器、醫療檢測與醫療通路予以整合，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。具體而言，強化現有專業團隊，鞏固目前銷售市場，設置符合台灣 GDP 醫療器材優良流通規範標準物流倉儲，營銷作業導入台灣 TFDA 醫療器材優良流通規範(醫療器材 GDP)。

##### 2. 長期業務發展計畫

中長期發展方向為建立品牌形象，強化多領域科技整合、擴大服務面向與據點、完善大陸、歐美、日、東南亞通路，進而布局全世界，最終希望以人人負擔得起的價格，提供人們精準預防智慧健康相關服務。

在大陸佈局方面，不以廣布據點為擴張策略，而以在重點城市北京、上海、深圳等地設立高品質精準預防健康管理機構，運用新科技、帶進新觀念、提供新服務，設立新標準，提昇醫健服務與全華人健康水平。此舉勢將帶動整個產業升級。口碑與形象穩固後，康聯專業科技的品牌形象將能鞏固與擴散。爾後志在提供精準醫療或精準預防的廠商，無須投入沉重資本與整合個別領域科技，即可利用本公司研發成果，包括 IT 平台、行為改變服務模式、數據分析與 AI 模組、尖端檢測，服務其顧客，發展其業務。實則將既有產品與服務，透過既存的服務公司，例如健檢、健管機構、醫療院所、檢測單位接觸並傳遞給終

端消費者。

此外，提供高品質精準醫療服務，良好訓練的專業服務人員至為關鍵，專業健管服務人才培訓中心初期可滿足內部需求，日後可提供高素質專業服務人員給類似企業或同業，搭配海內外精準預防機構顧問與訓練業務，提升整體產業水準與標準。

檢測部分重點在於掌握專利技術代理，擴大全球佈局、建立台灣企業在全球生技產業價值鏈中新定位、運用檢測技術，評估醫療與用藥適用性，全面提升醫療品質。此外，關注發展營養基因體學，創造營養學上重大突破，營養遺傳學是營養基因體學的其中一個分支，以基因為基礎分析不同人對膳食成分的不同反應，並針對個人的基因研製保健食品(即健康食品及補充品)。注重基因與環境因素間的相互作用，特別是食物中的生物活性成分，及個人飲食與其基因類型之間的反應，從而影響健康與疾病間的平衡。營養基因體學的另一分支是營養基因組學，主要透過研究食物中的化學物質如何影響或改變個人基因的表達及/或構造，從而瞭解食物中的成分對健康的影響。簡單來說，營養基因組學反映營養對基因組表達的影響，而營養遺傳學則反映個人基因組合對膳食的反應，均為精準醫學重要的元素，更精確的個人化飲食營養解決方案孕育於其中。

醫藥通路方面側重於加強倉儲物流與配送系統，完全符合台灣 TFDA 的醫療器材優良流通，持續與 B D 公司合作經營合作，並取得更多產品及更好的利潤。生物晶片將持續開發改良，並拓展中國大陸與東南亞市場、針對創新或具有市場獨特性的感染症微生物檢驗醫療器材，積極爭取合作機會。長期將結合國內外生產製造廠自創品牌，走向國際。

## 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<br>地區 | 105 年   |         | 106 年     |         |
|----------|---------|---------|-----------|---------|
|          | 金額      | 比率      | 金額        | 比率      |
| 台灣       | 372,999 | 81.01%  | 887,200   | 80.13%  |
| 大陸       | 87,456  | 18.99%  | 220,016   | 19.87%  |
| 合計       | 460,455 | 100.00% | 1,107,216 | 100.00% |

#### 2. 市場占有率

##### (1) 精準預防醫學產業

精準預防醫學服務產業係應用基因學、分子生物學、微機電領域及次世代基因定序等，針對個人差異提供精準化之醫療建議及改善方案，目前國內提供類似服務者，如健康管理中心、部分健檢診所等，惟因個人所需及檢測服務種類繁多，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代理

本公司現階段所從事感染症暨臨床微生物檢測產品代理業務主係代理銷售美國 BD 公司微生物檢測及臨床檢測之醫療設備及耗材，根據工研院 106 年醫療器材產業年鑑，BD

公司 105 年於全球醫材廠商排名位居第九，營收為 124.83 億美元，105 年全球醫材市場規模為 3,360 億美元，105 年全球市場佔有率約為 3.72%；另本公司代理 BD 公司台灣地區之微生物檢測產品，終端銷售客戶係國內各大醫療院所，根據 106 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 508 億元，依內銷比例 26.39%，推估內銷值約為 134.06 億元，本公司 106 下半年度代理銷售 BD 公司之臨床微生物檢測試劑、耗材及設備，銷售金額約為 4.14 億元，推估全年約為 8.29 億元，據此設算本公司 106 年度檢測通路業務於台灣地區之市佔率約為 6.18%。

#### B.生物、功能性醫學、食品安全檢測服務

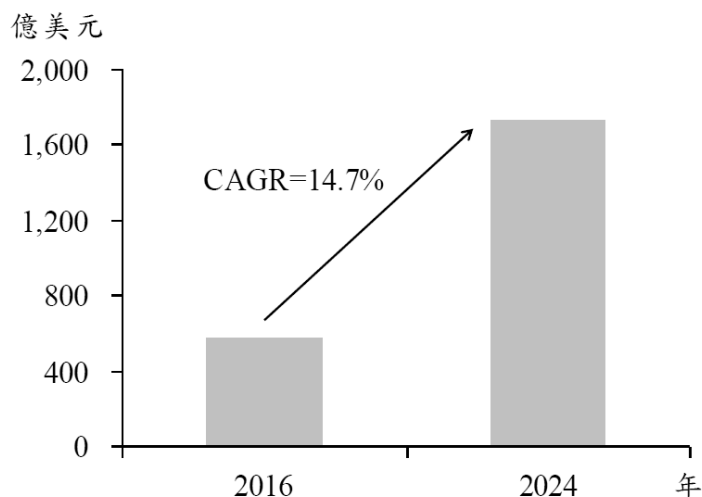
本公司目前之檢測服務範圍為包含功能性醫學、生物與食品安全檢測等業務，服務地區包含台灣及大陸。根據前瞻產業研究院預估，107 年全球檢測市場約 1,624 億歐元之規模，其中生命科學、食品及環境檢測約佔整體檢測市場之 22%，又亞洲區約佔全球檢測規模之 25%，以本公司 107 年第一季檢測營收約 72,261 仟元，推估全年約 289,044 仟元，佔全球檢測市場比率 0.09%。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)精準預防醫學

隨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，105~113 年之全球精準醫學市場之年複合成長率將達 14.7%，其中最主要之成長力道為亞太地區，預測 113 年市場規模將超過 3,500 萬美元，另歐洲亦為穩定成長之市場，預測 113 年市場規模將超過 4,000 萬美元，年複合成長率將超過 13%，另以其應用市場觀之，主要應用領域仍係以癌症市場規模最大，預測至 113 年全球精準醫學之癌症市場規模約為 690 億美元，年複合成長率約為 13.5%。

105~113 年精準醫學市場複合成長率預估



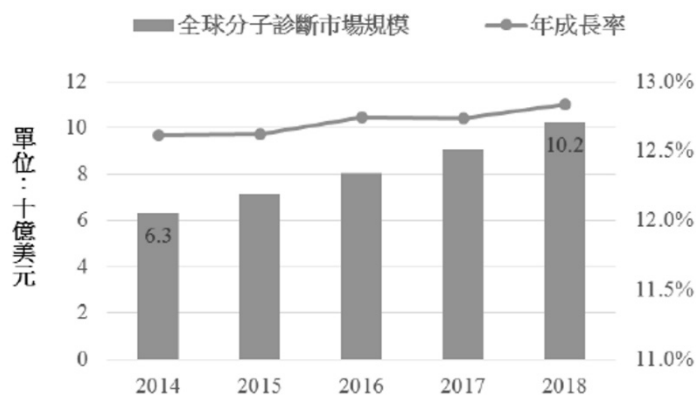
資料來源：Persistence Market Research、台經院

#### (2)分子生物檢測

近年隨次世代基因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 Frost&Sullivan 市場報告指出，預估 107 年全球分子生物檢測市場規模預估 107 年將成長至 102 億美元，年複合成長率為 12.7%，分子生物檢測之未來市

場規模將持續成長。另依工研院 106 年醫療器材產業年鑑顯示，105 年全球分子診斷市場規模為 3,360 億美元，105 年全球前十大醫材營收為 1,567 億美元，約佔全球醫材市場規模 46%，顯示全球醫材主要供給仍集中於國際領導廠商中，而本公司所代理之 BD 公司，係為全球第九大國際廠商，其 105 年營收達 124.83 億美元，相較 100 年 64.87 億美元成長 92.43%，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。

全球分子診斷市場趨勢分析



資料來源：Frost&Sullivan(103/8)；工研院 IEK(105/8)

#### 4. 競爭利基



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。

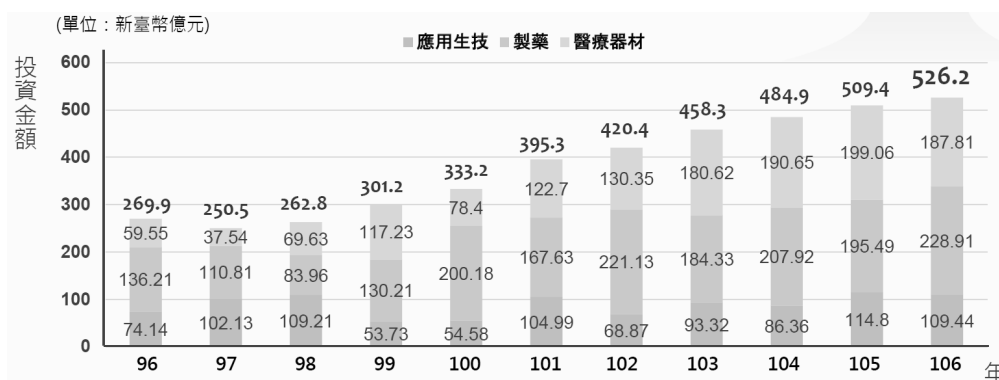
## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 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，舉凡美、英、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，並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，目標 109 年開發 10 項新藥、40 項高值醫材國際上市，且產值及外銷金額擬達 6,500 億元，可望帶動整體精準醫學產業市場規模向上成長。

96~106 年生醫產業投資額統計



資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組(107/3)

#### (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，針對有可能罹病之數據，提供個人化之健康促進方案，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

根據衛生福利部國民健康署 104 年癌症登記報告顯示，103 年癌症發生人數首度超過 10 萬人，較前一年增加 4,004 人，較十年前成長 1.5 倍，且癌症時鐘已加快腳步，平均每 5 分 6 秒就有一人罹癌，較前年增快 12 秒，大腸癌更是連續九年蟬聯癌症發生率首位。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，精準醫學產業可望受惠並成為醫療新趨勢。

## 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，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、個人分子檢測、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，因此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醫療數據針對個人需求提供健康促進改善方案，並於各項健檢數據惡化前，提供智慧化及客製化預測與預防效益，應可與市場同業明顯區隔。

### (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，量身訂造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，<br>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。                                                         |
| (b)微流體晶片歐洲夥伴<br>大廠共同開發應用業務 | 提供新型微流體晶片作為基因定序所需前處理平台與其它應用，加快基因定序前處理流程與時間並發展亞太市場。                                                                                           |
| 精準診斷檢測方案暨通路<br>臨床微生物培養及鑑定  | 提供快速正確的分子檢測、臨床微生物檢測，高效服務醫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

| 項目 | 105 年度 |       |               |         | 106 年度年度 |         |               |         |
|----|--------|-------|---------------|---------|----------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額    | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲公司    | 2,901 | 89.81%        | 非關係人    | 乙公司      | 397,951 | 89.41%        | 非關係人    |
| 2  | -      | -     | -             | -       | 甲公司      | 5,350   | 1.20%         | 非關係人    |
|    | 其他     | 329   | 10.19%        |         | 其他       | 41,783  | 9.39%         |         |
|    | 進貨淨額   | 3,230 | 100.00%       |         | 進貨淨額     | 445,084 | 100.00%       |         |

增減變動原因：

(1) 甲公司：

105~106 年度本公司向甲公司進貨金額分別為 2,901 仟元、5,350 仟元，分別佔該年度進貨淨額 89.81%、1.20%。106 年度隨健檢人數持續增加，對甲公司之採購金額較 105 年度增加 2,449 仟元，惟進貨比重下降至 1.20%，主係因本公司 106 年 7 月 1 日取得康儀科技 100% 股權後，新增醫療設備及耗材代理銷售業務，故醫療設備及耗材採購金額增加，致對甲公司進貨比重相對減少。

(2) 乙公司：

本公司為跨足醫材通路市場，故於 106 年 7 月取得康儀科技 100% 股權，並取得乙公司之經銷代理權。本公司主要向其採購真空採血管、微生物培養皿及血液培養瓶等。本公司 106 年度止向乙公司進貨金額分別為 397,951 仟元，佔該年度進貨淨額 89.41%。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年度 |         |               |         | 106 年度年度 |           |               |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|----------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 客戶   | 278,894 | 60.57%        | 非關係人    | A 客戶     | 353,523   | 31.93%        | 非關係人    |
| 2  |        |         |               |         | B 客戶     | 128,383   | 11.60%        | 非關係人    |
|    | 其他     | 181,561 | 39.43%        |         | 其他       | 625,310   | 56.48%        |         |
|    | 銷貨淨額   | 460,455 | 100.00%       |         | 銷貨淨額     | 1,107,216 | 100.00%       |         |

增減變動原因：

(1) A 客戶：

106 年度較 105 年度增加 74,629 仟元，主係因本公司新增健康假期服務業務及本公司之子公司康誠生技新增提供員工餐廳膳食安全衛生檢測服務及餐廳衛生作業訪視輔導服務等所致。

(2) B 客戶：

本公司為跨足醫材通路市場，故於 106 年 7 月取得康儀科技 100% 股權，B 客戶為康儀 106 年主要客戶。



(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

| 生<br>產<br>量<br>值<br><br>主要商品(或部門別) | 年 度 | 105 年度 |         |    |        | 106 年度 |         |    |         |
|------------------------------------|-----|--------|---------|----|--------|--------|---------|----|---------|
|                                    |     | 內銷     |         | 外銷 |        | 內銷     |         | 外銷 |         |
|                                    |     | 量      | 值       | 量  | 值      | 量      | 值       | 量  | 值       |
| 健康管理服務                             |     | -      | 372,999 | -  | 84,985 | -      | 385,501 | -  | 78,336  |
| 生物與食品安全檢測                          |     | -      | -       | -  | 2,471  | -      | 93,409  | -  | 141,680 |
| 精密醫療器材買賣                           |     | -      | -       | -  | -      | 44,052 | 408,290 | -  | -       |
| 合計                                 |     | -      | 372,999 | -  | 87,456 | -      | 887,200 | -  | 220,016 |

三、從業員工人數

| 年 度                        |                 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年 03 月 31 日 |
|----------------------------|-----------------|--------|--------|-----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管理人員            | 33     | 26     | 31              |
|                            | 非管理人員<br>(一般員工) | 71     | 76     | 78              |
|                            | 合 計             | 104    | 102    | 109             |
| 平 均 年 歲                    |                 | 36.4   | 37.8   | 38.1            |
| 平 均 服 務 年 資                |                 | 2.5    | 3.15   | 3.17            |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士             | 0%     | 2%     | 1.8%            |
|                            | 碩 士             | 27%    | 21.5%  | 24.7%           |
|                            | 大 專             | 72%    | 74.5%  | 71.7%           |
|                            | 高 中             | 1%     | 2%     | 1.8%            |
|                            | 高 中 以 下         | 0%     | 0%     | 0%              |

四、環保支出資訊

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

## 五、勞資關係

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

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。每年辦理家庭日、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。

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。

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。

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，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生任何勞資糾紛而導致損失之情事，未來持續加強勞資雙方之溝通，期許雙方在平和、理性基礎下，減少勞資糾紛情事之發生。

## 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 | 2017/1/1-2017/12/31 | 健康管理服務              | 無     |
| 專案服務合約   | A 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 關鍵人才健康照護服務          | 無     |
| 專案服務合約   | A 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 年急重症醫療協助及海外緊急生命救助服務 | 無     |
| 委託檢測合約   | C 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 委託功能醫學檢測服務          | 無     |
| 租賃契約書    | 丙公司  | 2017/1/1~2019/7/31  | 房屋租賃                | 違約金條款 |
| 房屋租賃契約書  | D 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 房屋租賃                | 無     |
| 場地使用契約書  | C 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 房屋租賃                | 無     |
| 代檢契約書    | C 客戶 | 2017/1/1-2017/12/31 | 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

| 項目 \ 年度     | 最近五年度財務資料 (註 1) |          |         |         |           |
|-------------|-----------------|----------|---------|---------|-----------|
|             | 102 年           | 103 年    | 104 年   | 105 年   | 106 年     |
| 流動資產        |                 | 279,589  | 456,158 | 699,840 | 1,038,646 |
| 不動產、廠房及設備   |                 | 70,331   | 74,104  | 86,116  | 123,559   |
| 無形資產        |                 | 713      | 1,402   | 2,643   | 40,537    |
| 其他資產        |                 | 2,305    | 13,606  | 14,677  | 27,531    |
| 資產總額        |                 | 352,938  | 545,270 | 803,276 | 1,230,273 |
| 流動負債        | 分配前             | 102,907  | 141,116 | 193,831 | 407,583   |
| (註 1)       | 分配後             | 102,907  | 141,116 | 193,831 | -         |
| 非流動負債       |                 | -        | -       | -       | 6         |
| 負債總額        | 分配前             | 102,907  | 141,116 | 193,831 | 407,589   |
| (註 1)       | 分配後             | 102,907  | 141,116 | 193,831 | -         |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                 | 250,031  | 404,154 | 583,445 | 822,684   |
| 股本          |                 | 287,903  | 324,623 | 336,703 | 336,703   |
| 資本公積        |                 | -        | 44      | 44      | 8,857     |
| 保留盈餘        | 分配前             | (37,872) | 79,389  | 249,499 | 478,893   |
| (待彌補虧損)     | 分配後 (註 1)       | (37,872) | 79,389  | 249,499 | -         |
| 其他權益        |                 | -        | 98      | (2,801) | (1,769)   |
| 庫藏股票        |                 | -        | -       | -       | -         |
| 非控制權益       |                 | -        | -       | -       | -         |
| 權益總額        | 分配前             | 250,031  | 404,154 | 609,445 | 822,684   |
| (註 1)       | 分配後             | 250,031  | 404,154 | 609,445 | -         |

資料來源：各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註 1：102~105 年係經會計師查核簽證之財務報表，106 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

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

| 項目 \ 年度                | 最近五年度財務資料 ( 註 1 ) |         |         |          |           |
|------------------------|-------------------|---------|---------|----------|-----------|
|                        | 102 年             | 103 年   | 104 年   | 105 年    | 106 年     |
| 營業收入                   |                   | 107,761 | 303,679 | 460,455  | 1,107,216 |
| 營業毛利                   |                   | 41,099  | 167,565 | 279,121  | 523,541   |
| 營業損益                   |                   | 7,285   | 91,484  | 178,947  | 305,499   |
| 營業外收入及支出               |                   | (714)   | 25,777  | 3,456    | 2,232     |
| 稅前淨利                   |                   | 6,571   | 117,261 | 182,403  | 307,731   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         |                   | 6,571   | 117,261 | 149,957  | 232,855   |
| 停業單位損失                 |                   | -       | -       | -        | -         |
| 本期淨利 ( 損 )             |                   | 6,571   | 117,261 | 149,957  | 232,855   |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅後淨額 )   |                   | -       | 98      | (6,075)  | (241)     |
| 本期綜合損益總額               |                   | 6,571   | 117,359 | 143,882  | 232,614   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         |                   | 6,571   | 117,261 | 170,110  | 229,394   |
| 淨利歸屬於共同控制<br>下前手權益     |                   | -       | -       | (20,153) | 3,461     |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益         |                   | -       | -       | -        | -         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主     |                   | 6,571   | 117,359 | 167,211  | 230,426   |
| 綜合損益總額歸屬於<br>共同控制下前手權益 |                   | -       | -       | (23,329) | 2,188     |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益     |                   | -       | -       | -        | -         |
| 每股盈餘                   |                   | 0.40    | 4.07    | 5.08     | 6.81      |

資料來源：各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註 1：102~105 年係經會計師查核簽證之財務報表，106 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

### 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

| 項目 \ 年度     | 最近五年度財務資料 |          |         |         |         |
|-------------|-----------|----------|---------|---------|---------|
|             | 102 年     | 103 年    | 104 年   | 105 年   | 106 年   |
| 流動資產        | 不適用       | 279,589  | 453,151 | 596,382 | 352,475 |
| 不動產、廠房及設備   |           | 70,331   | 74,104  | 83,016  | 49,555  |
| 無形資產        |           | 713      | 1,402   | 2,643   | 1,960   |
| 其他資產        |           | 2,305    | 15,880  | 97,020  | 588,646 |
| 資產總額        |           | 352,938  | 544,537 | 779,061 | 992,636 |
| 流動負債        |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | 169,946 |
| (註 1) 分配前   |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | 169,946 |
| (註 1) 分配後   |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | -       |
| 非流動負債       |           | -        | -       | -       | 6       |
| 負債總額        |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | 169,952 |
| (註 1) 分配前   |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | 169,952 |
| (註 1) 分配後   |           | 102,907  | 140,383 | 169,616 | -       |
| 歸屬於母公司業主之權益 |           | 250,031  | 404,154 | 583,445 | 822,684 |
| 股本          |           | 287,903  | 324,623 | 336,703 | 336,703 |
| 資本公積        |           | -        | 44      | 44      | 8,857   |
| 保留盈餘        |           | (37,872) | 79,389  | 249,499 | 478,893 |
| (待彌補虧)      |           | (37,872) | 79,389  | 249,499 | -       |
| (註 1) 分配後   |           | (37,872) | 79,389  | 249,499 | -       |
| 其他權益        |           | -        | 98      | (2,801) | (1,769) |
| 庫藏股票        |           | -        | -       | -       | -       |
| 共同控制下前手權益   |           | -        | -       | 26,000  | -       |
| 權益總額        |           | 250,031  | 404,154 | 609,445 | 822,684 |
| (註 1) 分配前   |           | 250,031  | 404,154 | 609,445 | 822,684 |
| (註 1) 分配後   |           | 250,031  | 404,154 | 609,445 | -       |

資料來源：各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註 1：102~105 年係經會計師查核簽證之財務報表，106 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

| 項目 \ 年度                | 最近五年度財務資料 |         |         |          |         |
|------------------------|-----------|---------|---------|----------|---------|
|                        | 102 年     | 103 年   | 104 年   | 105 年    | 106 年   |
| 營業收入                   | 不適用       | 107,761 | 303,679 | 373,001  | 396,585 |
| 營業毛利                   |           | 41,099  | 167,565 | 208,841  | 204,640 |
| 營業損益                   |           | 7,285   | 92,077  | 124,094  | 92,721  |
| 營業外收入及支出               |           | (714)   | 25,184  | 39,289   | 171,467 |
| 稅前淨利                   |           | 6,571   | 117,261 | 163,383  | 264,188 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         |           | 6,571   | 117,261 | 163,383  | 264,188 |
| 停業單位損失                 |           | -       | -       | -        | -       |
| 本期淨利(損)                |           | 6,571   | 117,261 | 149,957  | 232,855 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     |           | -       | 98      | (6,075)  | (241)   |
| 本期綜合損益總額               |           | 6,571   | 117,359 | 143,882  | 232,614 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         |           | 6,571   | 117,261 | 170,110  | 229,394 |
| 共同控制下前手權益              |           | -       | -       | (20,153) | 3,461   |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主     |           | 6,571   | 117,359 | 167,211  | 230,426 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>共同控制下前手權益 |           | -       | -       | (23,329) | 2,188   |
| 每股盈餘歸屬於<br>母公司業主       |           | 0.40    | 4.07    | 5.08     | 6.81    |
| 每股盈餘歸屬於共同<br>控制下前手權益   |           | -       | -       | (0.60)   | 0.10    |

資料來源：各年度經會計師查核(核閱)簽證之財務報告。

註 1：102~105 年係經會計師查核簽證之財務報表，106 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

5. 簡明資產負債表-我國財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目                     |       | 最近五年度財務資料      |                |                |                |                |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              |       | 102 年<br>(註 1) | 103 年<br>(註 1) | 104 年<br>(註 2) | 105 年<br>(註 2) | 106 年<br>(註 2) |
| 流 動 資 產                      |       | 不適用            |                |                |                |                |
| 基 金 及 投 資                    |       |                |                |                |                |                |
| 固定資產 ( 註 2 )                 |       |                |                |                |                |                |
| 無 形 資 產                      |       |                |                |                |                |                |
| 其 他 資 產                      |       |                |                |                |                |                |
| 資 產 總 額                      |       |                |                |                |                |                |
| 流 動 負 債                      | 分 配 前 |                |                |                |                |                |
|                              | 分 配 後 |                |                |                |                |                |
| 長 期 負 債                      |       |                |                |                |                |                |
| 其 他 負 債                      |       |                |                |                |                |                |
| 負 債 總 額                      | 分 配 前 |                |                |                |                |                |
|                              | 分 配 後 |                |                |                |                |                |
| 股 本                          |       |                |                |                |                |                |
| 資 本 公 積                      |       |                |                |                |                |                |
| 保 留 盈 餘                      | 分 配 前 |                |                |                |                |                |
|                              | 分 配 後 |                |                |                |                |                |
| 金 融 商 品 未 實 現<br>損 益         |       |                |                |                |                |                |
| 累 積 換 算 調 整 數                |       |                |                |                |                |                |
| 未 認 列 為 退 休 金<br>成 本 之 淨 損 失 |       |                |                |                |                |                |
| 股 東 權 益<br>總 額               | 分 配 前 |                |                |                |                |                |
|                              | 分 配 後 |                |                |                |                |                |

註 1：本公司自 101~103 年度無子公司故未編製合併財務報告。

註 2：本公司自 104 年度採用國際財務報告準則。

6. 簡明綜合損益表-我國財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度          | 最近五年度財務資料 ( 註 1 ) |                  |                  |                  |                  |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 102 年<br>( 註 1 )  | 103 年<br>( 註 1 ) | 104 年<br>( 註 1 ) | 105 年<br>( 註 2 ) | 106 年<br>( 註 2 ) |
| 營業收入             | 不適用               |                  |                  |                  |                  |
| 營業毛利             |                   |                  |                  |                  |                  |
| 營業損益             |                   |                  |                  |                  |                  |
| 營業外收入及利益         |                   |                  |                  |                  |                  |
| 營業外費用及損失         |                   |                  |                  |                  |                  |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   |                   |                  |                  |                  |                  |
| 繼續營業部門<br>損益     |                   |                  |                  |                  |                  |
| 停業部門損益           |                   |                  |                  |                  |                  |
| 非常損益             |                   |                  |                  |                  |                  |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 |                   |                  |                  |                  |                  |
| 本期損益             |                   |                  |                  |                  |                  |
| 每股盈餘             |                   |                  |                  |                  |                  |

註 1：本公司自 101~103 年度無子公司故未編製合併財務報告。

註 2：本公司自 104 年度採用國際財務報告準則。



7. 簡明資產負債表—我國財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度         | 最近五年度財務資料 |           |                |                |                |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 102 年     | 103 年     | 104 年<br>(註 1) | 105 年<br>(註 1) | 106 年<br>(註 1) |
| 流動資產            | 33,166    | 279,589   | 不適用            | 不適用            | 不適用            |
| 基金及投資           | -         | -         |                |                |                |
| 固定資產            | 86,934    | 70,331    |                |                |                |
| 無形資產            | -         | -         |                |                |                |
| 其他資產            | 3,639     | 3,018     |                |                |                |
| 資產總額            | 123,739   | 352,938   |                |                |                |
| 流動負債            | 分配前       | 102,907   |                |                |                |
|                 | 分配後       | 102,907   |                |                |                |
| 長期負債            | -         | -         |                |                |                |
| 其他負債            | -         | -         |                |                |                |
| 負債總額            | 分配前       | 102,907   |                |                |                |
|                 | 分配後       | 102,907   |                |                |                |
| 股本              | 200,000   | 287,903   |                |                |                |
| 資本公積            | 95,000    | -         |                |                |                |
| 保留盈餘<br>(待彌補虧損) | 分配前       | (213,705) |                |                |                |
|                 | 分配後       | (213,705) |                |                |                |
| 金融商品未實現損益       | -         | -         |                |                |                |
| 累積換算調整數         | -         | -         |                |                |                |
| 未認列為退休金成本之淨損失   | -         | -         |                |                |                |
| 股東權益總額          | 分配前       | 81,295    |                |                |                |
|                 | 分配後       | 81,295    |                |                |                |

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。

8. 簡明綜合損益表—我國財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度          | 最近五年度財務資料 |         |                |                |                |
|------------------|-----------|---------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 102 年     | 103 年   | 104 年<br>(註 1) | 105 年<br>(註 1) | 106 年<br>(註 1) |
| 營業收入             | 42,127    | 107,761 | 不適用            |                |                |
| 營業毛利             | 4,553     | 41,099  |                |                |                |
| 營業損益             | (44,557)  | 7,285   |                |                |                |
| 營業外收入及利益         | 157       | 811     |                |                |                |
| 營業外費用及損失         | (25,315)  | (1,525) |                |                |                |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | (69,715)  | 6,571   |                |                |                |
| 繼續營業部門<br>損益     | (69,715)  | 6,571   |                |                |                |
| 停業部門損益           | -         | -       |                |                |                |
| 非常損益             | -         | -       |                |                |                |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -         | -       |                |                |                |
| 本期損益             | (69,715)  | 6,571   |                |                |                |
| 每股盈餘(虧損)         | (3.49)    | 0.40    |                |                |                |

註 1：本公司自 104 年度採用國際財務報告準則。

## 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)

| 分析項目(註 2) |                   | 年度(註 1) | 最近五年度財務分析 |         |        |          |          |
|-----------|-------------------|---------|-----------|---------|--------|----------|----------|
|           |                   |         | 102 年     | 103 年   | 104 年  | 105 年    | 106 年    |
| 財務結構      | 負債占資產比率           |         |           | 29.16   | 25.88  | 24.13    | 33.13    |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率  |         |           | 355.51  | 545.39 | 707.70   | 665.83   |
|           | 流動比率              |         |           | 271.69  | 323.25 | 361.06   | 254.83   |
|           | 速動比率              |         |           | 270.56  | 322.10 | 359.93   | 224.31   |
|           | 利息保障倍數            |         |           | -       | -      | 4,242.93 | 2,405.58 |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)        |         |           | 2.39    | 5.68   | 7.12     | 4.86     |
|           | 平均收現日數            |         |           | 153     | 65     | 51       | 75       |
|           | 存貨週轉率(次)          |         |           | -       | 965.35 | 376.21   | 10.63    |
|           | 應付款項週轉率(次)        |         |           | 4.89    | 4.46   | 8.59     | 7.05     |
|           | 平均銷貨日數            |         |           | -       | 1      | 1        | 34       |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)   |         |           | 1.37    | 4.21   | 5.75     | 10.56    |
|           | 總資產週轉率(次)         |         |           | 0.45    | 0.68   | 0.68     | 1.09     |
|           | 資產報酬率(%)          |         |           | 2.76    | 26.11  | 22.25    | 22.91    |
| 獲利能力      | 權益報酬率(%)          |         |           | 3.97    | 35.85  | 29.59    | 32.52    |
|           | 稅前純益占實收資本比率(%)    |         |           | 2.28    | 36.12  | 54.17    | 91.4     |
|           | 純益率(%)            |         |           | 6.10    | 38.61  | 32.57    | 21.03    |
|           | 每股盈餘(元)           |         |           | 0.40    | 4.07   | 4.48     | 6.91     |
|           | 現金流量比率(%)         |         |           | (32.38) | 169.69 | 81.42    | 71.62    |
| 現金流量      | 現金流量允當比率(%) (註 3) |         |           | -       | 569.20 | 464.35   | 494.07   |
|           | 現金再投資比率(%)        |         |           | -       | 47.48  | 21.34    | 29.21    |
| 槓桿度       | 營運槓桿度             |         |           | 8.36    | 2.36   | 1.99     | 1.98     |
|           | 財務槓桿度             |         |           | 1.00    | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主係 106 年不動產、廠房及設備增加所致。
2. 應收款項週轉率下降、平均收現日數增加：主係 106 年營收成長，應收帳款隨之增加影響應收週轉率及收現日數。
3. 存貨週轉率下降、平均銷貨日數增加：主係 106 年度配合業績成長，營業成本及期末存貨增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係 106 年營收成長致使不動產、廠房及設備週轉率增加。
5. 稅前純益占實收資本比率上升：主係 106 年營收獲利成長所致。
6. 每股盈餘增加：主係 106 年業績成長，營運大幅提升致使每股盈餘增加。

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 103 年、104 年及 105 年經會計師查核簽證、106 年第二季經會計師核閱。

註 3：財務資訊未滿 5 年。

## (二) 財務分析-採用國際財務報告準則(個體)

| 年度(註 1)     |                   | 最近五年度財務分析 |         |        |          |          |
|-------------|-------------------|-----------|---------|--------|----------|----------|
| 分析項目(註 2)   |                   | 101 年     | 103 年   | 104 年  | 105 年    | 106 年    |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率           |           | 29.16   | 25.78  | 21.77    | 17.12    |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率  |           | 355.51  | 545.39 | 734.13   | 1,660.16 |
|             | 償債能力              |           | 271.69  | 322.80 | 351.61   | 207.4    |
| 速動比率        | 流動比率              |           | 270.56  | 321.64 | 350.58   | 205.06   |
|             | 利息保障倍數            |           | -       | -      | 3,800.60 | 1,444.65 |
|             | %                 |           |         |        |          |          |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)        |           | 2.39    | 5.68   | 8.74     | 5.92     |
|             | 平均收現日數            |           | 153     | 65     | 42       | 62       |
|             | 存貨週轉率(次)          |           | -       | 965.35 | 340.58   | 170.24   |
|             | 應付款項週轉率(次)        |           | 4.89    | 4.46   | 7.78     | 11.20    |
|             | 平均銷貨日數            |           | -       | 1      | 1        | 2        |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)   |           | 1.37    | 4.21   | 4.75     | 5.98     |
|             | 總資產週轉率(次)         |           | 0.45    | 0.68   | 0.56     | 0.45     |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)          |           | 2.76    | 26.13  | 22.66    | 26.30    |
|             | 權益報酬率(%)          |           | 3.97    | 35.85  | 29.59    | 32.52    |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)    |           | 2.28    | 36.12  | 48.52    | 78.46    |
|             | 純益率(%)            |           | 6.10    | 38.61  | 40.20    | 58.72    |
|             | 每股盈餘(元)           |           | 0.40    | 4.07   | 4.48     | 6.91     |
|             | 現金流量比率(%)         |           | (32.38) | 170.47 | 83.60    | 50.62    |
| 現金流量        | 現金流量允當比率(%) (註 3) |           | -       | 529.90 | 437.60   | 505.06   |
|             | 現金再投資比率(%)        |           | -       | 47.45  | 19.19    | 8.73     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度             |           | 8.36    | 2.35   | 2.31     | 3.14     |
|             | 財務槓桿度             |           | 1.00    | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係 106 年營收成長致未分配盈餘影響股東權益增加及不動產、廠房及設備攤提致不動產、廠房及設備淨額減少所致。
2. 應收款項週轉率下降、平均收現日數增加：主係 106 年營收成長，應收帳款隨之增加影響應收週轉率及收現日數。
3. 存貨週轉率下降、應付款項週轉率上升、平均銷貨日數上升：主係 106 年度配合業績成長，營業成本及期末存貨增加所致。
4. 稅前純益占實收資本比率上升：主係 106 年營收獲利成長所致。
5. 每股盈餘：主係 105 年業績成長，營運大幅提升致使每股盈餘增加。
6. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主係 106 年支付所得稅金額增加影響營業活動淨現金流入所致。

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 103 年、104 年及 105 年經會計師查核簽證。

註 3：財務資訊未滿 5 年。

## (三) 財務分析-採用我國財務報告準則(合併)

| 分析項目(註 2)                                                                  |                  | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                            |                  | 102 年     | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
| 財務結構<br>(%)                                                                | 負債占資產比率          |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 流動比率             |           |       |       |       |       |
| 償債能力<br>%                                                                  | 速動比率             |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 利息保障倍數           |           |       |       |       |       |
| 經營能力                                                                       | 應收款項週轉率(次)       |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 平均收現日數           |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 存貨週轉率(次)         |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 應付款項週轉率(次)       |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 平均銷貨日數           |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 總資產週轉率(次)        |           |       |       |       |       |
| 獲利能力                                                                       | 資產報酬率(%)         |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 權益報酬率(%)         |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 稅前純益占實收資本比率(%)   |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 純益率(%)           |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 每股盈餘(元)          |           |       |       |       |       |
| 現金流量                                                                       | 現金流量比率(%)        |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 現金流量允當比率(%)      |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 現金再投資比率(%)       |           |       |       |       |       |
| 槓桿度                                                                        | 營運槓桿度            |           |       |       |       |       |
|                                                                            | 財務槓桿度            |           |       |       |       |       |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：<br>本公司自 104 年度採用國際會計準則，故於國際財務報導準則財務比率說明其最近二年度財務比率變動分析。 |                  |           |       |       |       |       |

註 1：本公司自 104 年度起才需編製合併財務報告。

註 2：本公司自 104 年度採用國際財務報導準則，故無法填列 104 年度採用我國財務會計準則之財務資料。

(四) 財務分析-採用我國財務報告準則(個體)

| 分析項目(註 2)                                        |                                     | 年度(註 1)   | 最近五年度財務分析 |       |       |       |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
|                                                  |                                     | 102 年     | 103 年     | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
| 財務結構<br>(%)                                      | 負 債 占 資 產 比 率                       | 34.30     | 29.16     | 不適用   |       |       |
|                                                  | 長期資金占固定資產比率                         | 93.51     | 355.51    |       |       |       |
| 償債能力<br>%                                        | 流 動 比 率                             | 78.14     | 271.69    |       |       |       |
|                                                  | 速 動 比 率                             | 73.15     | 270.56    |       |       |       |
|                                                  | 利 息 保 障 倍 數                         | 83,390.20 | -         |       |       |       |
| 經營能力                                             | 應收款項週轉率(次)                          | 5.19      | 2.39      |       |       |       |
|                                                  | 平 均 收 現 日 數                         | 71        | 153       |       |       |       |
|                                                  | 存 貨 週 轉 率 ( 次 )                     | -         | -         |       |       |       |
|                                                  | 應付款項週轉率(次)                          | 507.45    | 4.89      |       |       |       |
|                                                  | 平 均 銷 貨 日 數                         | -         | -         |       |       |       |
|                                                  | 固定資產週轉率(次)                          | 0.44      | 1.37      |       |       |       |
|                                                  | 總 資 產 週 轉 率 ( 次 )                   | 0.29      | 0.45      |       |       |       |
| 獲利能力                                             | 資 產 報 酬 率 ( % )                     | (48.05)   | 2.76      |       |       |       |
|                                                  | 權 益 報 酬 率 ( % )                     | (60.02)   | 3.97      |       |       |       |
|                                                  | 稅 前 純 益 占 實 收 資 本 比 率 ( % ) ( 註 6 ) | (34.86)   | 2.28      |       |       |       |
|                                                  | 純 益 率 ( % )                         | (165.49)  | 6.10      |       |       |       |
|                                                  | 每 股 盈 餘 ( 元 )                       | (3.49)    | 0.40      |       |       |       |
| 現金流量                                             | 現 金 流 量 比 率 ( % )                   | (50.20)   | (53.76)   |       |       |       |
|                                                  | 現金流量允當比率(%)                         | -         | -         |       |       |       |
|                                                  | 現金再投資比率(%)                          | -         | -         |       |       |       |
| 槓桿度                                              | 營 運 槓 桿 度                           | -         | 8.36      |       |       |       |
|                                                  | 財 務 槓 桿 度                           | -         | 1.00      |       |       |       |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：                              |                                     |           |           |       |       |       |
| 自 104 年度採用國際會計準則,故於國際財務報導準則財務比率說明其最近二年度財務比率變動分析。 |                                     |           |           |       |       |       |

註 1：上開資料經會計師查核簽證，係依據「商業會計法」而非「證券發行人財務報告準則」編製。

註 2：本公司自 104 年度採用國際財務報導準則，故無法填列 104 年度採用我國財務會計準則之財務資料。

註 3：上述財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

**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一〇六年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇六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。上述民國一〇六年度財務報表、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。

康聯生醫科技股份有限公司

審計委員會召集人：謝明哲



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 五 日



四、最近年度財務報告：請參閱第 96 頁至第 133 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 134 頁至第 166 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；%

| 項目 \ 年度   | 105 年度  | 106 年度    | 差異       |           |
|-----------|---------|-----------|----------|-----------|
|           |         |           | 金額       | %         |
| 流動資產      | 699,840 | 1,038,646 | 338,806  | 48.41     |
| 不動產、廠房及設備 | 86,116  | 123,559   | 37,443   | 43.48     |
| 無形資產      | 2,643   | 40,537    | 37,894   | 143.37    |
| 其他資產      | 14,677  | 27,531    | 12,854   | 87.58     |
| 資產總額      | 803,276 | 1,230,273 | 426,997  | 53.16     |
| 流動負債      | 193,831 | 407,583   | 213,752  | 110.28    |
| 非流動負債     | 0       | 6         | 6        | -         |
| 負債總額      | 193,831 | 407,589   | 213,758  | 110.28    |
| 股本        | 336,703 | 336,703   | 0        | 0         |
| 資本公積      | 44      | 8,857     | 8,813    | 20,029.55 |
| 保留盈餘      | 249,499 | 478,893   | 229,394  | 91.94     |
| 其他權益      | (2,801) | (1,769)   | 1,032    | 36.84     |
| 共同控制下前手權益 | 26,000  | 0         | (26,000) | 100.00    |
| 股東權益總額    | 609,445 | 822,684   | 213,239  | 34.99     |

變動比例達百分之二十以上之分析說明：

- 1.流動資產：主係營收增加造成應收帳款及存貨增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備：主係增添及企業合併取得資產所致。
- 3.無形資產：主係企業合併取得資產所致。
- 4.其他資產：主係存出保證金增加所致。
- 5.資產總額：主係流動資產增加所致。
- 6.流動負債：主係銷售存貨增加造成應付帳款增加所致。
- 7.負債總額：主係流動負債增加所致。
- 8.資本公積：主係取得鄭州永揚股權價格與帳面價值差額及員工認股權所致。
- 9.保留盈餘：主係 106 年營收增加使稅後淨利提升所致。
- 10.其他權益：係認列累積換算調整數影響所致。
- 11.共同控制下前手權益：係組織重整之共同控制下前手權益。
- 12.股東權益總額：主係 106 年稅後淨利提升所致。

## 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；%

| 項目 \ 年度  | 105 年度  | 106 年度    | 差異      |         |
|----------|---------|-----------|---------|---------|
|          |         |           | 金額      | %       |
| 營業收入淨額   | 460,455 | 1,107,216 | 646,761 | 140.46  |
| 營業成本     | 181,334 | 583,675   | 402,341 | 221.88  |
| 營業毛利     | 279,121 | 523,541   | 244,420 | 87.57   |
| 營業費用     | 100,174 | 218,042   | 117,868 | 117.66  |
| 營業淨利     | 178,947 | 305,499   | 126,552 | 70.72   |
| 營業外收入及支出 | 3,456   | 2,232     | (1,224) | (35.42) |
| 稅前淨利     | 182,403 | 307,731   | 125,328 | 68.71   |
| 所得稅費用    | 32,446  | 74,876    | 42,430  | NA      |
| 本期淨利     | 149,957 | 232,855   | 82,898  | 55.28   |
| 本期綜合利益總額 | 143,882 | 232,614   | 88,732  | 61.67   |

變動比例達百分之二十以上之分析說明：

- 1.營業收入淨額：主係 106 年度生物與食品安全檢測業績提升及新增精密醫療器材買賣業務所致。
- 2.營業成本：主係 106 年度業績提升及新增業務導致相關營業成本增加所致。
- 3.營業毛利：主係 106 年度業績提升及新增業務所致。
- 4.營業費用：主係 106 年度業務擴張導致相關營業費用增加所致。
- 5.營業淨利：主係 106 年度業績提升及新增業務所致。
- 6.營業外收入及支出：主係因匯率變動外幣兌換損失增加所致。
- 6.稅前淨利、本期淨利、本期綜合利益總額：因 106 年度業績提升及新增業務所致。

### 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。

### 三、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(106 年)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>(A)                                                                                                                        | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流<br>量(B) | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金<br>流量(C) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金<br>流量(D) | 匯率變動<br>對現金及<br>約當現金<br>之影響(E) | 期末現金數<br>額<br>(A)+(B)+(C)<br>+(D)+(E) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------|
|                                                                                                                                          |                              |                              |                              |                                |                                       | 融資<br>計劃         | 理財<br>計劃 |
| 551,252                                                                                                                                  | 291,909                      | (307,176)                    | (25,224)                     | (313)                          | 510,448                               | 不適用              | 不適用      |
| 一、本年度現金流量變動情形分析：<br>(一)營業活動：主係 106 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。<br>(二)投資活動：主為取得康儀科技股份有限公司 100%股權。<br>(三)籌資活動：主為組織重組取得鄭州永揚檢測服務有限公司 100%股權。 |                              |                              |                              |                                |                                       |                  |          |

#### 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(107 年)現金流量性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>(A)                                                                                                            | 預計全年來自營<br>業活動淨現金流<br>量(B) | 預計全年現<br>金流出量<br>(C) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(A)+(B)-(C) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|------|
|                                                                                                                              |                            |                      |                               | 融資計劃             | 理財計劃 |
| 510,448                                                                                                                      | 321,010                    | (86,001)             | 745,457                       | 不適用              | 不適用  |
| 一、未來一年現金流量變動情形分析：<br>本公司預計 107 年度獲利，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資本支出。<br>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. 最近年度轉投資政策

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：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱        | 主要營業項目 | 106 年投資損益 | 獲利或虧損之主要原因        | 改善計畫 |
|----------------|--------|-----------|-------------------|------|
| 早安健康<br>股份有限公司 | 雜誌出版業  | 351       | 獲利係因營業收入<br>增加所致。 | 無    |

##### 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 105 及 106 年度利息費用分別為 43 仟元及 183 仟元，佔營業收入淨額均未達 0.5%，且截至年報刊印日止本公司並無借款，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，並與銀行保持密切聯繫，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 105 年及 106 年度兌換損益金額分別為 465 仟元及 (2,035)仟元，分別佔營業收入淨額之 0.10%及(0.18%)，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 105 年度向甲公司進貨比重達 89.81%，106 年度向乙公司進貨分別達 89.41%，有進貨集中之情形。其中 105 年度本公司向甲公司進貨比重雖達 89.81%，然本公司主要營運項目為醫療照護保健諮詢顧問服務，向甲公司採購保健品及營養品僅係為提供健檢客戶額外添購之用，考量當年度銷售保健品及營養品產生之營收，占當年度營業收入僅 3.36%，對公司之營運尚無重大風險。

另 106 年度向乙公司進貨分別達 89.41%，有進貨集中之情形，主係因本公司 106 年下半年度跨足醫療通路市場，其中本公司獨家代理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，本公司各該年度分別向乙公司進貨 397,951 仟元所致，加上本公司已持續新增其他國際知名廠商之醫療設備及耗材代理銷售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 105 年~106 年合計銷售額佔營收比重分別為 60.57%、31.93%，有銷貨集中之情事。

以下就因應對策說明：開發新業務及銷售客戶以分散風險

本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% 股權跨足微生物檢測醫療器材市場，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。故 106 年度起，本公司已成功開拓醫材通路及食品安全檢測業務，並有效降低 A 客戶銷貨比重，改善銷貨集中風險，未來隨本公司積極拓展新業務來源及發展新客戶族群效益逐步顯現，本公司對單一客戶之依存度應能進一步降低，進而分散銷貨集中之風險。

(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。

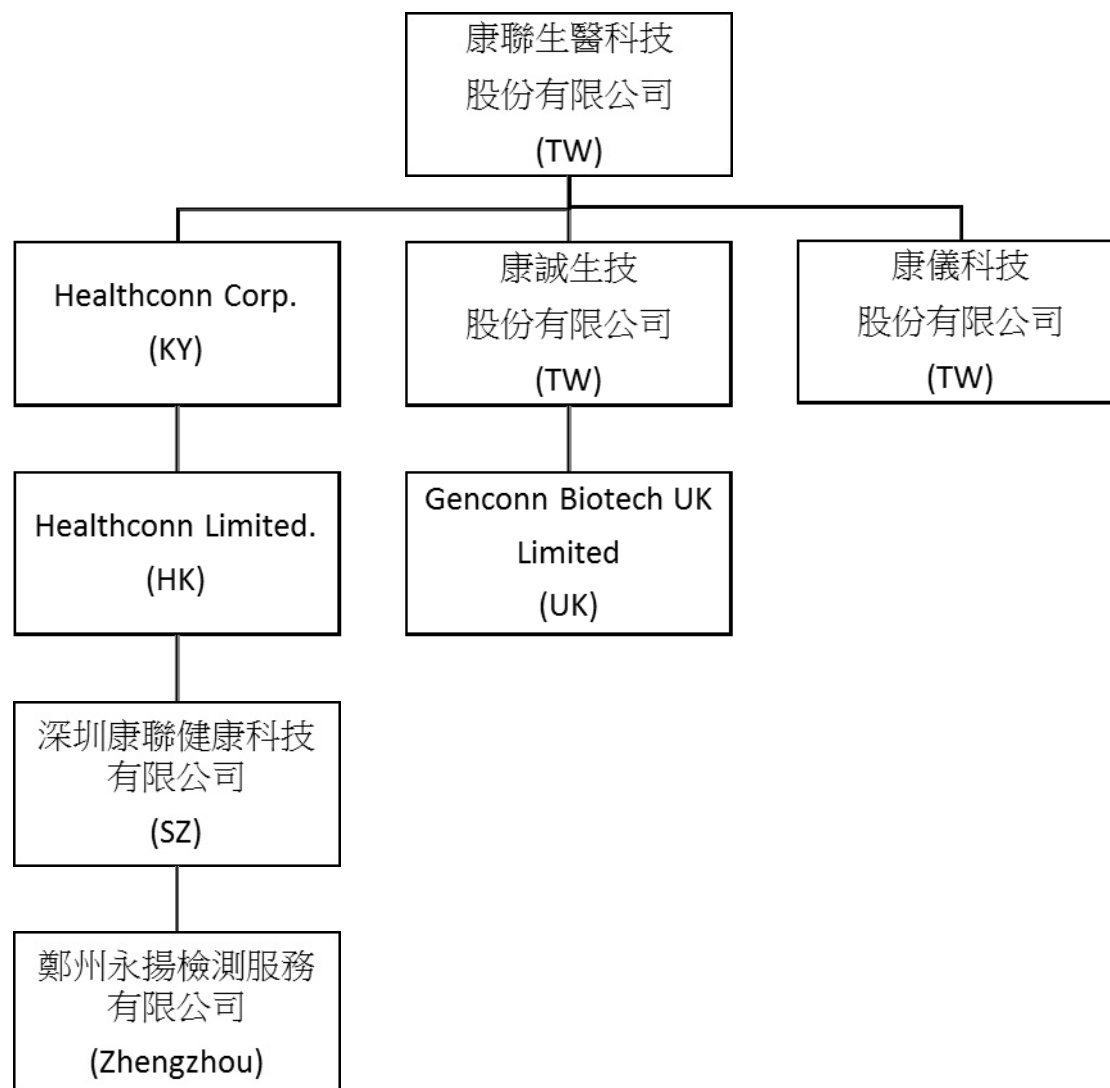
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：
- (一) 關係企業合併營業報告書
1. 關係企業組織圖

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 | GBM 50,000     | -                          |
| 康儀科技股份有限公司                      | 2016/05/26 | 臺中市西屯區工業區七路 15 號                                                                                        | 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 |

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                            | 職稱                     | 姓名或代表人                                                                               | 持有股份       |       |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
|                                 |                        |                                                                                      | 股數         | 持股比率  |
| Healthconn Corp.(KY)            | 董事                     | 吳良襄                                                                                  | 0          | 0.00% |
| Healthconn Limited.(HK)         | 董事                     | 吳良襄                                                                                  | 0          | 0.00% |
| 深圳康聯健康科技有限公司                    | 董事長<br>董事<br>董事<br>監察人 | 劉永弘<br>吳良襄<br>曹豐欽<br>何志銘                                                             | 0          | 0.00% |
| 鄭州永揚檢測服務有限公司                    | 董事長<br>董事<br>董事        | 曹豐欽<br>廖國欽<br>張毅偉                                                                    | 0          | 0.00% |
| 康誠生技(股)公司                       | 董事長<br>董事<br>董事<br>監察人 | 康聯生醫科技(股)公司代表人：廖國欽<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：張毅偉<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：鄒雅裕<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：戴泊穎 | 4,000,000  | 100%  |
| Genconn Biotech UK Limited.(UK) | 董事<br>董事<br>董事         | Christopher Brown<br>YI-WEI CHANG<br>KUO-CHIN LIAO                                   | 0          | 0.00% |
| 康儀科技(股)公司                       | 董事長<br>董事<br>董事<br>監察人 | 康聯生醫科技(股)公司代表人：鄒雅裕<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：林家慶<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：劉永弘<br>康聯生醫科技(股)公司代表人：戴泊穎 | 29,500,000 | 100%  |

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：仟元

| 公司名稱               | 幣別  | 資產總值    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入    | 營業利益   | 本期損益   | 每股<br>盈餘<br>(元) |
|--------------------|-----|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----------------|
| 康誠生技股份有限公司         | NTD | 111,995 | 38,663  | 73,331  | 93,409  | 40,116 | 33,331 | 8.33            |
| 康儀科技股份有限公司         | NTD | 463,125 | 165,323 | 297,802 | 408,290 | 5,708  | 5,239  | 0.18            |
| 深圳康聯健康科技有限公司       | RMB | 47,150  | 4,378   | 42,773  | 18,144  | 12,700 | 28,400 | -               |
| 鄭州永揚檢測服務有限公司       | RMB | 29,833  | 4,626   | 25,207  | 31,445  | 24,096 | 19,575 | -               |
| Healthconn Corp.   | USD | 6,639   |         | 6,639   |         | -3     | 4,201  | 10.5            |
| Healthconn Limited | HKD | 51,539  |         | 51,539  |         | -11    | 32,768 | 12.14           |

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 96 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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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



負責人：吳良襄



中 華 民 國 107 年 4 月 13 日



## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003739 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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## **併購交易**

### 事項說明

康聯生醫科技股份有限公司為加強台灣地區經營醫療器材等相關服務，於民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100% 股權，並以收購法進行企業合併。有關企業合併相關資訊請詳合併財務報表附註六(十九)。收購康儀科技股份有限公司所取得資產和負債應以收購日之公允價值計算，因公允價值計算中之無形資產易有主觀判斷且具不確定性，因此本會計師將併購交易之購買價值分攤列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師評估管理階層所聘任之評價專家有關購買價值分攤之模型及關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性；評估管理階層預測未來現金流量基本假設之合理性；複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

## **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(四)。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

本會計師評估存貨跌價或呆滯提列之會計政策之合理性且符合會計原則並一致採用；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是否適切。

#### **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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 11,588 仟元、新台幣 11,237 仟元及新台幣 10,438 仟元，各占合併資產總額之 1%、1%及 2%，民國 106 年及 105 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 351 仟元及 799 仟元，各占合併綜合損益之 0.1%及 0.5%。

#### **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 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。





資誠

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



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 7 年 4 月 1 3 日

康聯生醫科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年12月31日、105年12月31日及1月1日

單位：新台幣仟元

|                   |               |        | 106 年 12 月 31 日     |            | ( 調 整 後 )         |            | ( 調 整 後 )         |            |
|-------------------|---------------|--------|---------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| 資 產               |               | 附註     | 金 額                 | %          | 金 額               | %          | 金 額               | %          |
| 流動資產              |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 1100              | 現金及約當現金       | 六(一)   | \$ 510,448          | 41         | \$ 551,252        | 69         | \$ 430,753        | 72         |
| 1150              | 應收票據淨額        |        | 14,177              | 1          | -                 | -          | -                 | -          |
| 1170              | 應收帳款淨額        | 六(二)及七 | 340,252             | 28         | 101,156           | 12         | 29,904            | 5          |
| 1200              | 其他應收款         | 六(三)及七 | 44,278              | 3          | 45,080            | 6          | 43,945            | 8          |
| 130X              | 存貨            | 六(四)   | 109,121             | 9          | 682               | -          | 282               | -          |
| 1470              | 其他流動資產        | 六(一)   | 20,370              | 2          | 1,670             | -          | 1,865             | -          |
| 11XX              | 流動資產合計        |        | <u>1,038,646</u>    | <u>84</u>  | <u>699,840</u>    | <u>87</u>  | <u>506,749</u>    | <u>85</u>  |
| 非流動資產             |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 1550              | 採用權益法之投資      | 六(五)   | 11,588              | 1          | 11,237            | 1          | 10,438            | 2          |
| 1600              | 不動產、廠房及設備     | 六(六)   | 123,559             | 10         | 86,116            | 11         | 75,577            | 13         |
| 1780              | 無形資產          | 六(七)   | 40,537              | 3          | 2,643             | -          | 1,402             | -          |
| 1900              | 其他非流動資產       |        | 15,943              | 2          | 3,440             | 1          | 3,168             | -          |
| 15XX              | 非流動資產合計       |        | <u>191,627</u>      | <u>16</u>  | <u>103,436</u>    | <u>13</u>  | <u>90,585</u>     | <u>15</u>  |
| 1XXX              | 資產總計          |        | <u>\$ 1,230,273</u> | <u>100</u> | <u>\$ 803,276</u> | <u>100</u> | <u>\$ 597,334</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益             |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 負債                |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 流動負債              |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 2150              | 應付票據          |        | \$ 98               | -          | \$ -              | -          | \$ 31,369         | 5          |
| 2170              | 應付帳款          |        | 157,047             | 13         | 8,478             | 1          | 2,349             | 1          |
| 2200              | 其他應付款         | 六(八)   | 175,605             | 14         | 154,088           | 19         | 103,210           | 17         |
| 2230              | 本期所得稅負債       |        | 68,482              | 6          | 23,658            | 3          | 646               | -          |
| 2300              | 其他流動負債        |        | 6,351               | -          | 7,607             | 1          | 6,277             | 1          |
| 21XX              | 流動負債合計        |        | <u>407,583</u>      | <u>33</u>  | <u>193,831</u>    | <u>24</u>  | <u>143,851</u>    | <u>24</u>  |
| 非流動負債             |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 2600              | 其他非流動負債       |        | 6                   | -          | -                 | -          | -                 | -          |
| 2XXX              | 負債總計          |        | <u>407,589</u>      | <u>33</u>  | <u>193,831</u>    | <u>24</u>  | <u>143,851</u>    | <u>24</u>  |
| 權益                |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 股本                |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 3110              | 普通股股本         | 六(十一)  | 336,703             | 27         | 336,703           | 42         | 287,903           | 48         |
| 3140              | 預收股本          |        | -                   | -          | -                 | -          | 36,720            | 6          |
| 3200              | 資本公積          | 六(十二)  | 8,857               | 1          | 44                | -          | 44                | -          |
| 保留盈餘              |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 3310              | 法定盈餘公積        | 六(十三)  | 24,950              | 2          | 7,939             | 1          | -                 | -          |
| 3350              | 未分配盈餘         |        | 453,943             | 37         | 241,560           | 30         | 79,389            | 14         |
| 3400              | 其他權益          |        | ( 1,769 )           | -          | ( 2,801 )         | -          | 98                | -          |
| 31XX              | 歸屬於母公司業主之權益合計 |        | <u>822,684</u>      | <u>67</u>  | <u>583,445</u>    | <u>73</u>  | <u>404,154</u>    | <u>68</u>  |
| 35XX              | 共同控制下前手權益     | 六(十八)  | -                   | -          | 26,000            | 3          | 49,329            | 8          |
| 3XXX              | 權益總計          |        | <u>822,684</u>      | <u>67</u>  | <u>609,445</u>    | <u>76</u>  | <u>453,483</u>    | <u>76</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 |               |        |                     |            |                   |            |                   |            |
| 3X2X              | 負債及權益總計       |        | <u>\$ 1,230,273</u> | <u>100</u> | <u>\$ 803,276</u> | <u>100</u> | <u>\$ 597,334</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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及子公司

合併財務報表  
民國106年度及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目                            | 附註    | 106 年 度 |           |       | ( 調 整 後 ) |          |       |
|-------------------------------|-------|---------|-----------|-------|-----------|----------|-------|
|                               |       | 金       | 額         | %     | 金         | 額        | %     |
| 4000 營業收入                     | 七     | \$      | 1,107,216 | 100   | \$        | 460,455  | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)  | (       | 583,675)  | ( 53) | (         | 181,334) | ( 39) |
| 5900 營業毛利                     |       |         | 523,541   | 47    |           | 279,121  | 61    |
| 營業費用                          | 六(十四) |         |           |       |           |          |       |
| 6100 推銷費用                     |       | (       | 50,522)   | ( 4)  | (         | 12,710)  | ( 3)  |
| 6200 管理費用                     |       | (       | 165,341)  | ( 15) | (         | 87,464)  | ( 19) |
| 6300 研究發展費用                   |       | (       | 2,179)    | -     | -         | -        | -     |
| 6000 營業費用合計                   |       | (       | 218,042)  | ( 19) | (         | 100,174) | ( 22) |
| 6900 營業利益                     |       |         | 305,499   | 28    |           | 178,947  | 39    |
| 營業外收入及支出                      |       |         |           |       |           |          |       |
| 7010 其他收入                     |       |         | 3,465     | -     |           | 2,249    | -     |
| 7020 其他利益及損失                  |       | (       | 1,401)    | -     | -         | 451      | -     |
| 7050 財務成本                     |       | (       | 183)      | -     | (         | 43)      | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企<br>業及合資損益之份額 | 六(五)  |         | 351       | -     |           | 799      | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |       |         | 2,232     | -     |           | 3,456    | -     |
| 7900 稅前淨利                     |       |         | 307,731   | 28    |           | 182,403  | 39    |
| 7950 所得稅費用                    | 六(十六) | (       | 74,876)   | ( 7)  | (         | 32,446)  | ( 7)  |
| 8200 本期淨利                     |       | \$      | 232,855   | 21    | \$        | 149,957  | 32    |
| 其他綜合損益<br>後續可能重分類至損益之項<br>目   |       |         |           |       |           |          |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額    |       | ( \$    | 241)      | -     | ( \$      | 6,075)   | ( 1)  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |       | \$      | 232,614   | 21    | \$        | 143,882  | 31    |
| 淨利(損)歸屬於                      |       |         |           |       |           |          |       |
| 8610 母公司業主                    |       | \$      | 229,394   | 21    | \$        | 170,110  | 36    |
| 8615 共同控制下前手權益                |       |         | 3,461     | -     | (         | 20,153)  | ( 4)  |
|                               |       | \$      | 232,855   | 21    | \$        | 149,957  | 32    |
| 綜合(損)益歸屬於                     |       |         |           |       |           |          |       |
| 8710 母公司業主                    |       | \$      | 230,426   | 21    | \$        | 167,211  | 36    |
| 8715 共同控制下前手權益                |       |         | 2,188     | -     | (         | 23,329)  | ( 5)  |
|                               |       | \$      | 232,614   | 21    | \$        | 143,882  | 31    |
| 基本每股盈餘(虧損)                    | 六(十七) |         |           |       |           |          |       |
| 9710 母公司業主                    |       | \$      |           | 6.81  | \$        |          | 5.08  |
| 9720 共同控制下前手權益                |       |         |           | 0.10  | (         |          | 0.60) |
| 9750 基本每股盈餘                   |       | \$      |           | 6.91  | \$        |          | 4.48  |
| 稀釋每股盈餘(虧損)                    | 六(十七) |         |           |       |           |          |       |
| 9810 母公司業主                    |       | \$      |           | 6.70  | \$        |          | 5.00  |
| 9820 共同控制下前手權益                |       |         |           | 0.10  | (         |          | 0.59) |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |       | \$      |           | 6.80  | \$        |          | 4.41  |

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：洪靖瑋





康聯生醫藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬股本           | 於資本        | 母本         | 公司             |            |         | 業積        |            | 主留盈餘              | 之餘         | 權          | 益          |
|----------------|------------|------------|----------------|------------|---------|-----------|------------|-------------------|------------|------------|------------|
|                |            |            | 公              | 公          | 積       | 積         |            |                   |            |            |            |
| 附註             | 預收股本       | 資本公積－發行溢價  | 資本公積－價格與帳面價值差額 | 資本公積－員工認股權 | 資本公積－其他 | 法定盈餘積     | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 共同控制下      | 前手權益       | 權益總額       |
|                |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 民國 105 年(調整後)  |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 1月 1 日         | \$ 287,903 | \$ 36,720  | \$ -           | \$ -       | \$ 44   | \$ -      | \$ 79,389  | \$ 98             | \$ 404,154 | \$ 49,329  | \$ 453,483 |
| 104 年度盈餘指撥及分配: |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 六(十三)          |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -              | -          | -       | 7,939     | ( 7,939 )  | -                 | -          | -          | -          |
| 現金增資           | 48,800     | ( 36,720 ) | 44             | -          | ( 44 )  | -         | -          | -                 | 12,080     | -          | 12,080     |
| 本期淨利           | -          | -          | -              | -          | -       | -         | 170,110    | -                 | 170,110    | ( 20,153 ) | 149,957    |
| 本期其他綜合損益       | -          | -          | -              | -          | -       | -         | -          | ( 2,899 )         | ( 2,899 )  | ( 3,176 )  | ( 6,075 )  |
| 12月 31 日       | \$ 336,703 | \$ 44      | \$ -           | \$ -       | \$ -    | \$ 7,939  | \$ 241,560 | \$ 2,801          | \$ 583,445 | \$ 26,000  | \$ 609,445 |
| 民國 106 年       |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 1月 1 日         | \$ 336,703 | \$ 44      | \$ -           | \$ -       | \$ -    | \$ 7,939  | \$ 241,560 | \$ 2,801          | \$ 583,445 | \$ 26,000  | \$ 609,445 |
| 105 年度盈餘指撥及分配: |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 六(十三)          |            |            |                |            |         |           |            |                   |            |            |            |
| 法定盈餘公積         | -          | -          | -              | -          | -       | 17,011    | ( 17,011 ) | -                 | -          | -          | -          |
| 股份基礎給付之酬勞成本    | -          | -          | -              | 5,837      | -       | -         | -          | -                 | 5,837      | -          | 5,837      |
| 組織重組影響數        | -          | -          | 2,976          | -          | -       | -         | -          | -                 | 2,976      | ( 28,188 ) | ( 25,212 ) |
| 本期淨利           | -          | -          | -              | -          | -       | -         | 229,394    | -                 | 229,394    | 3,461      | 232,855    |
| 本期其他綜合損益       | -          | -          | -              | -          | -       | -         | -          | 1,032             | 1,032      | ( 1,273 )  | ( 241 )    |
| 12月 31 日       | \$ 336,703 | \$ 44      | \$ 2,976       | \$ 5,837   | \$ -    | \$ 24,950 | \$ 453,943 | \$ 1,769          | \$ 822,684 | \$ -       | \$ 822,684 |

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：吳良寬



經理人：劉永弘



會計主管：洪靖瑋

康聯生醫科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註    | 106年1月1日<br>至12月31日 | (調整後)<br>105年1月1日<br>至12月31日 |
|-------------------|-------|---------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |       |                     |                              |
| 本期稅前淨利            |       | \$ 307,731          | \$ 182,403                   |
| 調整項目              |       |                     |                              |
| 收益費損項目            |       |                     |                              |
| 折舊及攤銷費用           | 六(十四) | 47,350              | 30,641                       |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 六(十)  | 5,837               | -                            |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 六(五)  | ( 351 )             | ( 799 )                      |
| 處分不動產、廠房及設備利益     |       | ( 3 )               | -                            |
| 利息收入              |       | ( 3,183 )           | ( 1,288 )                    |
| 利息費用              |       | 128                 | 43                           |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |       |                     |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |       |                     |                              |
| 應收票據              |       | ( 5,915 )           | -                            |
| 應收帳款              |       | ( 25,698 )          | ( 71,251 )                   |
| 其他應收款             |       | 4,656               | ( 1,135 )                    |
| 存貨                |       | ( 22,137 )          | ( 400 )                      |
| 其他流動資產            |       | ( 6,080 )           | 196                          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |       |                     |                              |
| 應付票據              |       | ( 21 )              | ( 31,369 )                   |
| 應付帳款              |       | 15,677              | 6,129                        |
| 其他應付款             |       | 9,780               | 50,985                       |
| 其他流動負債            |       | ( 7,312 )           | 1,330                        |
| 營運產生之現金流入         |       | 320,459             | 165,485                      |
| 收取利息              |       | 3,163               | 1,288                        |
| 支付利息              |       | ( 128 )             | ( 43 )                       |
| 支付所得稅             |       | ( 31,585 )          | ( 8,918 )                    |
| 營業活動之淨現金流入        |       | 291,909             | 157,812                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>  |       |                     |                              |
| 購置不動產、廠房及設備       | 六(二十) | ( 29,593 )          | ( 41,211 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款     |       | 70                  | 689                          |
| 購置無形資產            |       | ( 2,207 )           | ( 1,874 )                    |
| 存出保證金增加           |       | ( 5,078 )           | ( 299 )                      |
| 其他非流動資產增加         |       | ( 287 )             | -                            |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | 六(十九) | ( 270,081 )         | -                            |
| 投資活動之淨現金流出        |       | ( 307,176 )         | ( 42,695 )                   |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |       |                     |                              |
| 存入保證金減少           |       | ( 12 )              | -                            |
| 現金增資              | 六(十一) | -                   | 12,080                       |
| 組織重組-取得子公司價款      | 六(十八) | ( 25,212 )          | -                            |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入    |       | ( 25,224 )          | 12,080                       |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響   |       | ( 313 )             | ( 6,698 )                    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數  |       | ( 40,804 )          | 120,499                      |
| 期初現金及約當現金餘額       |       | 551,252             | 430,753                      |
| 期末現金及約當現金餘額       |       | \$ 510,448          | \$ 551,252                   |

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



康聯生醫科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 106 年度及 105 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 107 年 4 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日                  |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日                  |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日                  |
| 2010-2012週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105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。

(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 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 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「不確定性之所得稅處理」                          | 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經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」

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。

#### 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

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
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：

| 投資公司名稱             | 子公司名稱              | 業務性質                       | 所持股權百分比        |                |              | 說明  |
|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------|----------------|--------------|-----|
|                    |                    |                            | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>1月1日 |     |
| 康聯生醫科技股份有限公司       | Healthconn Crop.   | 控股公司                       | 100            | 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            | -              | -            | (1) |
|                    | 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            | -              | -            | (3) |
| Healthconn Crop.   | Healthconn Limited | 控股公司                       | 100            | 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            | 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            | -              | -            | (2) |

(1)本公司民國 106 年 2 月投資設立康誠生技股份有限公司，並於設立日起列入合併財務報告編製個體。

(2)本公司之子公司深圳康聯健康科技有限公司於民國 106 年 3 月 31 日取得鴻海精密工業股份有限公司轉投資之子公司鄭州永揚檢測服務有限公司全部股權，此交易係屬共同控制下組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函等相關函令規定，本公司應視為自始即將鄭州永揚檢測服務有限公司列入合併財務報表編製個體。

(3)本公司於民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100%股權，並依企業合併進行會計處理，並於取得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)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。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扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八)金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

##### 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九)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)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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之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   | 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   | 3 年 ~ 5 年 |

#### (十四) 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. 營業代理權  
單獨取得之營業代理權以取得成本認列，因企業合併所取得之營業代理權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。
2. 商譽  
商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十一) 股本

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

## (二十二) 收入認列

### 1. 銷貨收入

本集團銷售分子生物、基因、微生物生命科學檢測精密儀器及試劑等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 2. 勞務收入

本集團提供醫療照護保健諮詢顧問服務等之相關服務。依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易日完成程度認列。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

### (二十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。
3. 本公司取得聯屬公司之股權交易係屬集團內之組織重組，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。原投資時所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。此外，將該聯屬公司視為自始即已合併，並重編以前年度合併財務報表，本集團編製合併比較資產負債表時，將原屬共同控制之股東所持有股權歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，將原屬共同控制之股東所享有之分額歸屬予「共同控制下前手權益淨利(損)」。

### (二十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，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是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本集團係做為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本集團依據下列主理人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

- a. 對提供商品或勞務負有主要責任
- b. 承擔存貨風險
- c. 具有直接或間接定價之自由
- d. 承擔顧客之信用風險

## (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、重要會計政策之彙總說明

### (一)現金及約當現金

|           | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 105年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及活期存款 | \$ 292,893        | \$ 259,965        | \$ 340,798        |
| 定期存款      | 217,555           | 291,287           | 89,955            |
| 合計        | <u>\$ 510,448</u> | <u>\$ 551,252</u> | <u>\$ 430,753</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 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 106 年 12 月 31 日、民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日未符合約當現金定義之非質押定期存款分別為\$4,565、\$0 及\$0，業已轉列「其他流動資產」項下。

### (二)應收帳款

|        | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 105年1月1日         |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 340,384        | \$ 101,156        | \$ 29,904        |
| 減：備抵呆帳 | ( 132)            | -                 | -                |
|        | <u>\$ 340,252</u> | <u>\$ 101,156</u> | <u>\$ 29,904</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

|        | 106年12月31日      |
|--------|-----------------|
| 30天內   | \$ 4,788        |
| 31-90天 | 661             |
|        | <u>\$ 5,449</u> |

本集團民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日未有已逾期但未減損之應收帳款，另以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損應收帳款之變動分析：

- (1)於民國 106 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額為\$132，另民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本集團未有已減損之應收帳款。



(2) 個別評估減損損失之備抵呆帳變動表如下

|        | 106年          |
|--------|---------------|
| 1月1日   | \$ -          |
| 提列減損損失 | 132           |
| 12月31日 | <u>\$ 132</u> |

(三) 其他應收款

|       | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 應收代付款 | \$ 43,745        | \$ 44,956        | \$ 42,564        |
| 其他    | 533              | 124              | 1,381            |
|       | <u>\$ 44,278</u> | <u>\$ 45,080</u> | <u>\$ 43,945</u> |

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)。

(四) 存貨

|            | 106年12月31日        | 105年12月31日    | 105年1月1日      |
|------------|-------------------|---------------|---------------|
| 商品存貨       | \$ 112,693        | \$ 682        | \$ 282        |
| 減:備抵存貨評價損失 | ( 3,572)          | -             | -             |
| 合計         | <u>\$ 109,121</u> | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 282</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本:

|         | 106年度             | 105年度           |
|---------|-------------------|-----------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 342,934        | \$ 2,651        |
| 存貨評價損失  | 3,572             | -               |
| 盤(盈)虧   | ( 99)             | 45              |
|         | <u>\$ 346,407</u> | <u>\$ 2,696</u> |

(五) 採用權益法之投資

|            | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業:      |                  |                  |                  |
| 早安健康股份有限公司 | <u>\$ 11,588</u> | <u>\$ 11,237</u> | <u>\$ 10,438</u> |

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

|          | 106年度         | 105年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 351</u> | <u>\$ 799</u> |

(六) 不動產、廠房及設備

|            | 儀器設備             | 電腦通訊設備           | 租賃改良             | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備   | 合計                |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 106年1月1日   |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 成本         | \$ 78,687        | \$ 25,768        | \$ 103,218       | \$ 7,396        | \$ 1,224        | \$ 216,293        |
| 累計折舊       | ( 52,660)        | ( 10,774)        | ( 61,815)        | ( 4,928)        | -               | ( 130,177)        |
|            | <u>\$ 26,027</u> | <u>\$ 14,994</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,468</u> | <u>\$ 1,224</u> | <u>\$ 86,116</u>  |
| 106年       |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 26,027        | \$ 14,994        | \$ 41,403        | \$ 2,468        | \$ 1,224        | \$ 86,116         |
| 增添         | 4,786            | 2,089            | 18,985           | 1,317           | 4,361           | 31,538            |
| 企業合併取得     | 47,781           | 3,322            | -                | 1,853           |                 | 52,956            |
| 處分         | -                | -                | ( 1,392)         | ( 146)          | -               | ( 1,538)          |
| 移轉         | 1,133            | -                | 3,133            | 95              | ( 5,585)        | ( 1,224)          |
| 折舊費用       | ( 18,154)        | ( 6,678)         | ( 18,399)        | ( 1,132)        | -               | ( 44,363)         |
| 淨兌換差額      | <u>36</u>        | <u>2</u>         | <u>40</u>        | <u>( 4)</u>     | <u>-</u>        | <u>74</u>         |
| 12月31日     | <u>\$ 61,609</u> | <u>\$ 13,729</u> | <u>\$ 43,770</u> | <u>\$ 4,451</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 123,559</u> |
| 106年12月31日 |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 成本         | \$ 136,756       | \$ 28,957        | \$ 123,861       | \$ 10,640       | \$ -            | \$ 300,214        |
| 累計折舊       | ( 75,147)        | ( 15,228)        | ( 80,091)        | ( 6,189)        | -               | ( 176,655)        |
|            | <u>\$ 61,609</u> | <u>\$ 13,729</u> | <u>\$ 43,770</u> | <u>\$ 4,451</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 123,559</u> |
|            | 儀器設備             | 電腦通訊設備           | 租賃改良             | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備   | 合計                |
| 105年1月1日   |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 成本         | \$ 73,878        | \$ 10,019        | \$ 84,624        | \$ 6,715        | \$ 587          | \$ 175,823        |
| 累計折舊       | ( 40,467)        | ( 7,957)         | ( 47,723)        | ( 4,099)        | -               | ( 100,246)        |
|            | <u>\$ 33,411</u> | <u>\$ 2,062</u>  | <u>\$ 36,901</u> | <u>\$ 2,616</u> | <u>\$ 587</u>   | <u>\$ 75,577</u>  |
| 105年       |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 33,411        | \$ 2,062         | \$ 36,901        | \$ 2,616        | \$ 587          | \$ 75,577         |
| 增添         | 2,183            | 13,871           | 13,613           | 681             | 11,079          | 41,427            |
| 處分         | ( 689)           | -                | -                | -               | -               | ( 689)            |
| 移轉         | 3,506            | 1,892            | 4,981            | -               | ( 10,379)       | -                 |
| 折舊費用       | ( 12,269)        | ( 2,819)         | ( 14,092)        | ( 828)          | -               | ( 30,008)         |
| 淨兌換差額      | ( 115)           | ( 12)            | -                | ( 1)            | ( 63)           | ( 191)            |
| 12月31日     | <u>\$ 26,027</u> | <u>\$ 14,994</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,468</u> | <u>\$ 1,224</u> | <u>\$ 86,116</u>  |
| 105年12月31日 |                  |                  |                  |                 |                 |                   |
| 成本         | \$ 78,687        | \$ 25,768        | \$ 103,218       | \$ 7,396        | \$ 1,224        | \$ 216,293        |
| 累計折舊       | ( 52,660)        | ( 10,774)        | ( 61,815)        | ( 4,928)        | -               | ( 130,177)        |
|            | <u>\$ 26,027</u> | <u>\$ 14,994</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,468</u> | <u>\$ 1,224</u> | <u>\$ 86,116</u>  |

(七) 無形資產

|            | 營業代理權            | 電腦軟體            | 商譽              | 其他           | 合計               |
|------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|
| 106年1月1日   |                  |                 |                 |              |                  |
| 成本         | \$ -             | \$ 3,418        | \$ -            | \$ 324       | \$ 3,742         |
| 累計攤銷       | -                | ( 851)          | -               | ( 248)       | ( 1,099)         |
|            | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 2,567</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 76</u> | <u>\$ 2,643</u>  |
| 106年       |                  |                 |                 |              |                  |
| 1月1日       | \$ -             | \$ 2,567        | \$ -            | \$ 76        | \$ 2,643         |
| 增添         | -                | 1,924           | -               | 283          | 2,207            |
| 企業合併取得     | 32,663           | 1,641           | 3,399           | -            | 37,703           |
| 重分類        | -                | 1,224           | -               | ( 253)       | 971              |
| 攤銷費用       | ( 1,704)         | ( 1,177)        | -               | ( 106)       | ( 2,987)         |
| 12月31日     | <u>\$ 30,959</u> | <u>\$ 6,179</u> | <u>\$ 3,399</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 40,537</u> |
| 106年12月31日 |                  |                 |                 |              |                  |
| 成本         | \$ 32,663        | \$ 8,209        | \$ 3,399        | \$ -         | \$ 44,271        |
| 累計攤銷       | ( 1,704)         | ( 2,030)        | -               | -            | ( 3,734)         |
|            | <u>\$ 30,959</u> | <u>\$ 6,179</u> | <u>\$ 3,399</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 40,537</u> |
|            | 電腦軟體             | 其他              | 合計              |              |                  |
| 105年1月1日   |                  |                 |                 |              |                  |
| 成本         | \$ 1,644         | \$ 324          | \$ 1,968        |              |                  |
| 累計攤銷       | ( 383)           | ( 183)          | ( 566)          |              |                  |
|            | <u>\$ 1,261</u>  | <u>\$ 141</u>   | <u>\$ 1,402</u> |              |                  |
| 105年       |                  |                 |                 |              |                  |
| 1月1日       | \$ 1,261         | \$ 141          | \$ 1,402        |              |                  |
| 增添—源自單獨取得  | 1,874            | -               | 1,874           |              |                  |
| 攤銷費用       | ( 568)           | ( 65)           | ( 633)          |              |                  |
| 12月31日     | <u>\$ 2,567</u>  | <u>\$ 76</u>    | <u>\$ 2,643</u> |              |                  |
| 105年12月31日 |                  |                 |                 |              |                  |
| 成本         | \$ 3,418         | \$ 324          | \$ 3,742        |              |                  |
| 累計攤銷       | ( 851)           | ( 248)          | ( 1,099)        |              |                  |
|            | <u>\$ 2,567</u>  | <u>\$ 76</u>    | <u>\$ 2,643</u> |              |                  |

2. 無形資產攤銷明細如下：

|      | 106年度           | 105年度         |
|------|-----------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 35           | \$ 43         |
| 營業費用 | 2,952           | 590           |
|      | <u>\$ 2,987</u> | <u>\$ 633</u> |

3. 本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以本公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎。財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及費用變動作為編製基礎。本公司於民國 106 年度採用年折現率 11.34%以反映相關現金產生單位之特定風險，依前開方式評估結果，並無認列商譽之減損損失。

(八) 其他應付款

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 105年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付代收款    | \$ 38,835         | \$ 92,055         | \$ 60,220         |
| 應付薪資及獎金  | 66,508            | 26,731            | 23,484            |
| 應付設備款    | 4,316             | 2,371             | 2,155             |
| 應付營業稅    | 7,407             | 5,172             | 2,696             |
| 應付員工酬勞   | 8,554             | 9,660             | 4,178             |
| 應付勞健保    | 3,489             | 1,901             | 2,089             |
| 應付退休金    | 2,454             | 1,360             | 1,103             |
| 應付款項-關係人 | 2,489             | 3,041             | 1,406             |
| 其他       | 41,553            | 11,797            | 5,879             |
|          | <u>\$ 175,605</u> | <u>\$ 154,088</u> | <u>\$ 103,210</u> |

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。本公司及國內子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. 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，其提撥比率為 13%~19%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 106 年及 105 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,784 及 \$5,429。

(十) 股份基礎給付

1. 本公司於民國 106 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：

| 給與日      | 股價<br>(元) | 履約價格<br>(元) | 預期<br>波動率         | 間<br>(年)    | 預期股<br>利率 | 無風險<br>利率       | 每單位<br>公平價值     |
|----------|-----------|-------------|-------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|
| 106.8.22 | 67.78     | 25          | 33.65%<br>~34.77% | 3.5<br>~4.5 | 0%        | 0.62%<br>~0.69% | 43.86<br>~44.57 |

3. 民國 106 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

| 認 股 權           | 106年        |                     |                   |                        |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------------|
|                 | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>履約價格<br>(元) | 履約價<br>格區間<br>(元) | 均 剩餘合<br>約 平均股價<br>(元) |
| 1月1日期初流通在外      | -           | \$ -                | \$ -              |                        |
| 本期新增            | 1,000       | 25                  |                   | \$275.86               |
| 12月31日期末流通在外    | 1,000       | 25                  | 25                | 3.88年                  |
| 12月31日期末可執行之認股權 | -           |                     |                   |                        |

4. 民國 106 年及 105 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\$5,837及\$0。

(十一)股本

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定及實收資本額分別為\$470,000及\$336,703，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調節如下：

|        | 106年      | 105年      |
|--------|-----------|-----------|
|        | 股數(仟股)    | 股數(仟股)    |
| 1月1日   | \$ 33,670 | \$ 28,790 |
| 現金增資   | -         | 4,880     |
| 12月31日 | \$ 33,670 | \$ 33,670 |

2. 本公司於民國 104 年 12 月 4 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,880 仟股，每股面額 10 元，增資基準日訂為民國 105 年 1 月 15 日，並於民國 105 年 2 月 25 日辦理股本變更登記完竣。

(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，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，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，如尚有盈餘，併同上年度累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。
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，就前項可分派之股東紅利中，現金股利之分派比例以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 107 年 4 月 13 日經董事會提議通過民國 106 年盈餘分派案及民國 106 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 105 年盈餘分派案如下：

|        | 106年度             |         | 105年度            |         |
|--------|-------------------|---------|------------------|---------|
|        | 金額                | 每股股利(元) | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 22,939         |         | \$ 17,011        |         |
| 特別盈餘公積 | 1,769             |         | -                |         |
| 現金股利   | 127,947           | \$ 3.8  |                  |         |
| 股票股利   | 40,405            | \$ 1.2  | -                | \$ -    |
|        | <u>\$ 193,060</u> |         | <u>\$ 17,011</u> |         |

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（十五）。

#### （十四）費用性質之額外資訊

|               | 106年度             | 105年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用        | \$ 258,811        | \$ 146,306        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 44,363            | 30,008            |
| 無形資產攤銷費用      | 2,987             | 633               |
|               | <u>\$ 306,161</u> | <u>\$ 176,947</u> |

#### （十五）員工福利費用

|        | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 220,697        | \$ 128,608        |
| 員工認股權  | 5,837             | -                 |
| 勞健保費用  | 12,550            | 7,781             |
| 退休金費用  | 8,784             | 5,429             |
| 其他用人費用 | 10,943            | 4,488             |
|        | <u>\$ 258,811</u> | <u>\$ 146,306</u> |

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 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$8,148 及 \$9,660；董事酬勞估列金額分別為 \$2,716 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係以截至當期(以本年度)之獲利情況估列，本公司董事會於民國 107 年 4 月 13 日決議配發民國 106 年度員工酬勞 \$8,148 及董事酬勞 \$2,716，前述擬配發金額與本公司 106 年度以費用列帳之金額未有差異。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞與民國 105 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。

## (十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|               | 106年度            | 105年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 61,061        | \$ 25,301        |
| 未分配盈餘加徵       | 15,310           | 7,145            |
| 以前年度所得稅低估     | 38               | -                |
| 當期所得稅總額       | <u>76,409</u>    | <u>32,446</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 1,533)         | -                |
| 所得稅費用         | <u>\$ 74,876</u> | <u>\$ 32,446</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 106年度            | 105年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 109,139       | \$ 50,221        |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | ( 49,539)        | ( 9,861)         |
| 以前年度所得稅低估數      | 38               | -                |
| 未分配盈餘加徵         | 15,310           | 7,145            |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | ( 72)            | ( 15,059)        |
| 所得稅費用           | <u>\$ 74,876</u> | <u>\$ 32,446</u> |

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 106年        |                 |                 |
|-----------|-------------|-----------------|-----------------|
|           | 1月1日        | 認列於損益           | 12月31日          |
| 暫時性差異：    |             |                 |                 |
| -遞延所得稅資產： |             |                 |                 |
| 未休假獎金     | \$ -        | \$ 588          | \$ 588          |
| 未實現兌換利益   | -           | 338             | 338             |
| 存貨評價損失    | -           | 607             | 607             |
| 合計        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,533</u> | <u>\$ 1,533</u> |

民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日本集團未有認列遞延所得稅資產或負債。

### 4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 106年12月31日  | 105年12月31日   | 105年1月1日         |
|----------|-------------|--------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 72</u> | <u>\$ 15,616</u> |

### 5. 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 106 年 12 月 31、及 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$225,051、\$54,332及\$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$30，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 5.60%。

(十七) 每股盈餘

|                 | 106年度             |                    |                |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                 | 稅後金額              | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| <u>基本每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 229,394        |                    | \$ 6.81        |
| 共同控制下前手權益       | 3,461             |                    | 0.10           |
|                 | <u>\$ 232,855</u> | 33,670             | <u>\$ 6.91</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                    |                |
| -員工認股權          | -                 | 326                |                |
| -員工酬勞           | -                 | 227                |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 229,394        |                    | \$ 6.70        |
| 共同控制下前手權益       | 3,461             |                    | 0.10           |
|                 | <u>\$ 232,855</u> | 34,223             | <u>\$ 6.80</u> |
|                 | 105年度             |                    |                |
|                 | 稅後金額              | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| <u>基本每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 170,110        |                    | \$ 5.08        |
| 共同控制下前手權益       | ( 20,153)         |                    | ( 0.60)        |
|                 | <u>\$ 149,957</u> | 33,484             | <u>\$ 4.48</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                    |                |
| -員工酬勞           | -                 | 557                |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 170,110        |                    | \$ 5.00        |
| 共同控制下前手權益       | ( 20,153)         |                    | ( 0.59)        |
|                 | <u>\$ 149,957</u> | 34,041             | <u>\$ 4.41</u> |



(十八)組織重組

取得鄭州永揚檢測服務有限公司之全部股權：

- (1)本公司經董事會決議於民國 106 年 3 月 31 日由本公司之子公司深圳康聯健康科技有限公司取得鴻海精密工業股份有限公司轉投資之子公司鄭州永揚檢測服務有限公司 100%股權，因本公司與鄭州永揚檢測服務有限公司之最終控制者相同，該股權交易經濟實質係屬共同控制下之組織重組，視為自始即合併，本公司於編製財務報表之比較報表時已依組織重組進行會計處理，追溯重編前期財務報表，相關調整如下：

|           | 105年12月31日 | 105年1月1日  |
|-----------|------------|-----------|
|           | 增加(減少)     | 增加(減少)    |
| 資產：       |            |           |
| 現金及約當現金   | \$ 34,087  | \$ 48,337 |
| 應收帳款淨額    | 1,500      | 1,736     |
| 其他應收款     | 3          | -         |
| 預付款項      | 376        | 518       |
| 不動產、廠房及設備 | 1,596      | 1,473     |
| 負債及權益：    |            |           |
| 其他應付款     | 10,903     | 1,690     |
| 本期所得稅負債   | -          | 646       |
| 其他流動負債    | 659        | 399       |
| 共同控制下前手權益 | 26,000     | 49,329    |
| 綜合損益：     |            | 105年度     |
|           |            | 增加(減少)    |
| 營業收入      | \$         | 2,471     |
| 勞務成本      | (          | 11,630)   |
| 管理及總務費用   | (          | 11,954)   |
| 其他收入      |            | 960       |
| 共同控制下前手權益 | (          | 20,153)   |

- (2)前揭股權交易價款為現金人民幣 5,721 仟元(\$25,212)，其與交易對價之差額，已調增資本公積\$2,976。該公司在中國大陸地區經營食品、產品等檢測及諮詢服務，本集團預期組織重組後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。

## (十九) 企業合併

取得康儀科技股份有限公司之全部股權：

- (1) 本集團於民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100% 股權，並取得康儀科技股份有限公司之控制，購入價款為新台幣 \$297,000 仟元。該公司在台灣地區經營醫療器材等相關服務，本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。
- (2) 收購康儀科技股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

|                   | 106年7月1日   |
|-------------------|------------|
| 收購對價              |            |
| 現金                | \$ 297,000 |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |            |
| 現金及約當現金           | 26,919     |
| 應收帳款及票據           | 221,660    |
| 其他應收款             | 2,363      |
| 存貨                | 86,302     |
| 預付款項              | 9,180      |
| 其他流動資產            | 3,440      |
| 不動產、廠房及設備         | 52,956     |
| 無形資產              | 34,304     |
| 其他非流動資產           | 5,354      |
| 應付帳款及票據           | ( 133,011) |
| 其他應付款             | ( 9,792)   |
| 預收款項              | ( 5,768)   |
| 其他流動負債            | ( 306)     |
| 可辨認淨資產總額          | 293,601    |
| 商譽                | \$ 3,399   |

- (3) 本集團自民國 106 年 7 月 1 日合併康儀科技股份有限公司起，康儀科技股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為 \$408,290 及 \$5,857。若假設康儀科技股份有限公司自民國 106 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 106 年度之營業收入及稅前淨利將分別為 \$1,315,732 及 \$305,506。

## (二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 106年度     | 105年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 31,538 | \$ 41,427 |
| 加：期初應付設備款   | 2,371     | 2,155     |
| 減：期末應付設備款   | ( 4,316)  | ( 2,371)  |
| 本期支付現金      | \$ 29,593 | \$ 41,211 |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>         | <u>與本公司之關係</u> |
|----------------------|----------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司         | 最終母公司          |
| 鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司      | 兄弟公司           |
| 富泰華精密電子(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           |
| 本公司之最終母公司採用權益法轉投資之公司 | 其他關係人          |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|         | <u>106年度</u>      | <u>105年度</u>    |
|---------|-------------------|-----------------|
| 勞務銷售：   |                   |                 |
| — 兄弟公司  | \$ 133,979        | \$ 3,232        |
| — 其他關係人 | 934               | 907             |
|         | <u>\$ 134,913</u> | <u>\$ 4,139</u> |

本集團與關係人間之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. 應收關係人款項(表列「應收帳款」及「其他應收款」)

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年1月1日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款：   |                   |                   |                 |
| — 兄弟公司  | \$ 5,724          | \$ 1,971          | \$ 1,507        |
| — 最終母公司 | -                 | -                 | 285             |
|         | <u>\$ 5,724</u>   | <u>\$ 1,971</u>   | <u>\$ 1,792</u> |
| 其他應收款：  |                   |                   |                 |
| — 其他關係人 | \$ 3,116          | \$ 1,874          | \$ 802          |
| — 兄弟公司  | 600               | 537               | 322             |
|         | <u>\$ 3,716</u>   | <u>\$ 2,411</u>   | <u>\$ 1,124</u> |

應收關係人款項主要來自勞務銷售，銷售交易之款項於銷售日後兩個月到期，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)

#### 3. 取得股權交易

本公司之子公司於民國 106 年 3 月以\$25,212 之價款取得鴻海精密工業股份有限公司轉投資之子公司鄭州永揚檢測服務有限公司 100%股權，並認列資本公積\$2,976，請參閱附註六(十八)之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|           | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 39,180        | \$ 34,069        |
| 退職後福利     | 711              | 639              |
|           | <u>\$ 39,891</u> | <u>\$ 34,708</u> |

八、質押之資產

無此情形。

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

本集團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：

|           | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年     | \$ 30,280        | \$ 24,635        | \$ 18,527        |
| 超過1年不超過5年 | 24,707           | 34,839           | 52,232           |
| 超過5年      | -                | 720              | 1,080            |
|           | <u>\$ 54,987</u> | <u>\$ 60,194</u> | <u>\$ 71,839</u> |

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

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. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

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

本集團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。

##### 利率風險

本集團並未投資利率商品，亦無借入款項，因此無利率變動之現金流量風險。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。由於本集團應收款項之債務人大部分為信用良好之公司組織及醫療院所，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估並無重大之信用風險。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的各別分析請詳附註六各金融資產之說明。

#### (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，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. 截至民國 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本集團之非衍生金融負債（包括應付票據、應付帳款及其他應付款），其相關到期日均在一年以內。另本集團無衍生性金融負債。
- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

本集團於民國 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 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）：無此情形。
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）：請詳附表一。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表二。
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；基因、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：

| 106年度  | 健康管理服務     | 基因、生物與<br>食品安全檢測 | 精密醫療器材買賣   | 總計           |
|--------|------------|------------------|------------|--------------|
| 部門收入   | \$ 463,837 | \$ 235,089       | \$ 408,290 | \$ 1,107,216 |
| 部門損益   | \$ 151,737 | \$ 150,191       | \$ 5,803   | \$ 307,731   |
| 折舊及攤銷數 | \$ 36,906  | \$ 969           | \$ 9,475   | \$ 47,350    |
| 部門資產   | \$ 521,278 | \$ 241,487       | \$ 467,508 | \$ 1,230,273 |

| 105年度  | 健康管理服務     | 基因、生物與<br>食品安全檢測 | 精密醫療器材買賣 | 總計         |
|--------|------------|------------------|----------|------------|
| 部門收入   | \$ 457,984 | \$ 2,471         | \$ -     | \$ 460,455 |
| 部門損益   | \$ 202,556 | (\$ 20,153)      | \$ -     | \$ 182,403 |
| 折舊及攤銷數 | \$ 30,247  | \$ 394           | \$ -     | \$ 30,641  |
| 部門資產   | \$ 765,712 | \$ 37,564        | \$ -     | \$ 803,276 |

## (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 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

|      | 106年度        |            | 105年度      |           |
|------|--------------|------------|------------|-----------|
|      | 收入           | 非流動資產      | 收入         | 非流動資產     |
| 台灣   | \$ 887,200   | \$ 152,178 | \$ 372,999 | \$ 85,659 |
| 中國大陸 | 220,016      | 11,918     | 87,456     | 3,100     |
| 合計   | \$ 1,107,216 | \$ 164,096 | \$ 460,455 | \$ 88,759 |

## (六)重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

|     | 106年度      | 105年度      |
|-----|------------|------------|
|     | 收入         | 收入         |
| 甲客戶 | \$ 353,523 | \$ 278,894 |
| 乙客戶 | 128,383    | -          |
|     | \$ 481,906 | \$ 278,894 |

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱           | 被投資公司名稱            | 所在地區 | 主要營業項目                                 | 原始投資金額    |          | 期末持有       |       | 被投資公司本 |         | 本期認列之投<br>資損益 | 備註         |
|------------------|--------------------|------|----------------------------------------|-----------|----------|------------|-------|--------|---------|---------------|------------|
|                  |                    |      |                                        | 本期末       | 去年年底     | 股數         | 比率    | 帳面金額   | 期損益     |               |            |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | Healthconn Corp.   | 開曼群島 | 控股公司                                   | \$ 12,137 | \$ 3,093 | 400,000    | 100   | \$     | 197,584 | \$ 127,844    | \$ 131,305 |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 康誠生技股份有限公司         | 台灣   | 基因、生物與食<br>品安全檢測與精<br>準醫療              | 40,000    | -        | 4,000,000  | 100   |        | 73,331  | 33,331        | 33,331     |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 康儀科技股份有限公司         | 台灣   | 銷售分子生物、<br>基因、微生物生<br>命科學檢測精密<br>儀器及試劑 | 297,000   | -        | 29,500,000 | 100   |        | 302,185 | 3,014         | 5,185      |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 早安健康股份有限公司         | 台灣   | 經營雜誌、社<br>群、網站、電子<br>商務及出版             | 10,500    | 10,500   | 350,000    | 24.79 |        | 11,588  | 1,741         | 351        |
| Healthconn Corp. | Healthconn Limited | 香港   | 控股公司                                   | 10,658    | 2,965    | 2,700,000  | 100   |        | 196,175 | 127,842       | 131,303    |



康聯生醫科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 106 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)

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目               | 實收資本額<br>(註3) | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 匯出   | 收回   | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額   | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註   |
|--------------|----------------------|---------------|--------------|-----------------|-------------|------|------|-----------------|------------|-----------------|------------------|------------|--------------|------|
| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目               | 實收資本額<br>(註3) | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 匯出   | 收回   | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額   | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註   |
| 深圳康聯健康科技有限公司 | 醫療照護保健諮詢顧問服務         | \$ 9,107      | 2            | \$ 2,309        | \$ 6,798    | \$ - | \$ - | \$ 9,107        | \$ 127,955 | 100             | \$ 131,416       | \$ 195,256 | \$ -         |      |
| 鄭州永揚檢測服務有限公司 | 食品、產品等檢測及諮詢服務        | 48,449        | 3            | -               | -           | -    | -    | -               | 88,221     | 100             | 88,221           | 115,068    | -            |      |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | \$ 9,107      | 投資限額         | 投資限額            | 投資限額        | 投資限額 | 投資限額 | 投資限額            | 投資限額       | 投資限額            | 投資限額             | 投資限額       | 投資限額         | 投資限額 |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | \$ 9,107      | 投資限額         | 投資限額            | 投資限額        | 投資限額 | 投資限額 | 投資限額            | 投資限額       | 投資限額            | 投資限額             | 投資限額       | 投資限額         | 投資限額 |

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Heal thconn 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-深圳康聯健康科技股份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。



## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003738 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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## **併購交易**

### 事項說明

康聯生醫科技股份有限公司為加強台灣地區經營醫療器材等相關服務，於民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100% 股權，並以收購法進行企業合併。有關企業合併相關資訊請詳個體財務報表附註六(十七)。收購康儀科技股份有限公司所取得資產和負債應以收購日之公允價值計算，因其公允價值計算中之無形資產易有主觀判斷且具不確定性，因此本會計師將併購交易之購買價值分攤列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師評估管理階層所聘任之評價專家有關購買價值分攤之模型及關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性；評估管理階層預測未來現金流量基本假設之合理性；複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

## **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(四)。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

本會計師評估存貨跌價或呆滯提列之會計政策之合理性且符合會計原則並一致採用；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是否適切。

#### **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 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 11,588 仟元、新台幣 11,237 仟元及新台幣 10,438 仟元，各占資產總額之 1%、1%及 2%，民國 106 年及 105 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 351 仟元及 799 仟元，各占綜合損益之 0.1%及 0.5%。

#### **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在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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

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 106 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



會計師

徐永堅



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 7 年 4 月 1 3 日



康聯生醫科技股份有限公司  
個體財務報表  
民國106年12月31日、105年12月31日及1月1日

單位：新台幣仟元

| 資 產             |            | 附註         | 106 年 12 月 31 日   |            | ( 調 整 後 )<br>105 年 12 月 31 日 |            | ( 調 整 後 )<br>105 年 1 月 1 日 |            |
|-----------------|------------|------------|-------------------|------------|------------------------------|------------|----------------------------|------------|
|                 |            |            | 金 額               | %          | 金 額                          | %          | 金 額                        | %          |
| 流動資產            |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 1100            | 現金及約當現金    | 六(一)       | \$ 227,514        | 23         | \$ 492,198                   | 63         | \$ 379,409                 | 64         |
| 1170            | 應收帳款淨額     | 六(二)       | 76,845            | 8          | 57,203                       | 8          | 28,168                     | 5          |
| 1200            | 其他應收款      | 六(三)及<br>七 | 43,745            | 5          | 45,077                       | 6          | 43,945                     | 7          |
| 130X            | 存貨         |            | 1,573             | -          | 682                          | -          | 282                        | -          |
| 1470            | 其他流動資產     |            | 2,798             | -          | 1,222                        | -          | 1,347                      | -          |
| 11XX            | 流動資產合計     |            | <u>352,475</u>    | <u>36</u>  | <u>596,382</u>               | <u>77</u>  | <u>453,151</u>             | <u>76</u>  |
| 非流動資產           |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 1550            | 採用權益法之投資   | 六(四)       | 584,688           | 59         | 93,925                       | 12         | 62,365                     | 11         |
| 1600            | 不動產、廠房及設備  | 六(五)       | 49,555            | 5          | 83,016                       | 11         | 74,104                     | 13         |
| 1780            | 無形資產       |            | 1,960             | -          | 2,643                        | -          | 1,402                      | -          |
| 1990            | 其他非流動資產－其他 |            | 3,958             | -          | 3,095                        | -          | 2,844                      | -          |
| 15XX            | 非流動資產合計    |            | <u>640,161</u>    | <u>64</u>  | <u>182,679</u>               | <u>23</u>  | <u>140,715</u>             | <u>24</u>  |
| 1XXX            | 資產總計       |            | <u>\$ 992,636</u> | <u>100</u> | <u>\$ 779,061</u>            | <u>100</u> | <u>\$ 593,866</u>          | <u>100</u> |
| 負債及權益           |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 負債              |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 流動負債            |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 2150            | 應付票據       |            | \$ -              | -          | \$ -                         | -          | \$ 31,369                  | 5          |
| 2170            | 應付帳款       |            | 25,795            | 3          | 8,478                        | 1          | 2,349                      | 1          |
| 2200            | 其他應付款      | 六(六)及<br>七 | 113,567           | 11         | 140,790                      | 18         | 100,787                    | 17         |
| 2230            | 本期所得稅負債    |            | 28,616            | 3          | 13,400                       | 2          | -                          | -          |
| 2300            | 其他流動負債     |            | 1,968             | -          | 6,948                        | 1          | 5,878                      | 1          |
| 21XX            | 流動負債合計     |            | <u>169,946</u>    | <u>17</u>  | <u>169,616</u>               | <u>22</u>  | <u>140,383</u>             | <u>24</u>  |
| 非流動負債           |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 2600            | 其他非流動負債    |            | 6                 | -          | -                            | -          | -                          | -          |
| 2XXX            | 負債總計       |            | <u>169,952</u>    | <u>17</u>  | <u>169,616</u>               | <u>22</u>  | <u>140,383</u>             | <u>24</u>  |
| 權益              |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
| 股本              |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
|                 |            | 六(九)       |                   |            |                              |            |                            |            |
| 3110            | 普通股股本      |            | 336,703           | 34         | 336,703                      | 43         | 287,903                    | 49         |
| 3140            | 預收股本       |            | -                 | -          | -                            | -          | 36,720                     | 6          |
| 3200            | 資本公積       | 六(十)       | 8,857             | 1          | 44                           | -          | 44                         | -          |
| 保留盈餘            |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
|                 |            | 六(十一)      |                   |            |                              |            |                            |            |
| 3310            | 法定盈餘公積     |            | 24,950            | 2          | 7,939                        | 1          | -                          | -          |
| 3350            | 未分配盈餘      |            | 453,943           | 46         | 241,560                      | 31         | 79,389                     | 13         |
| 3400            | 其他權益       |            | ( 1,769)          | -          | ( 2,801)                     | -          | 98                         | -          |
| 35XX            | 共同控制下前手權益  |            | -                 | -          | 26,000                       | 3          | 49,329                     | 8          |
| 3XXX            | 權益總計       |            | <u>822,684</u>    | <u>83</u>  | <u>609,445</u>               | <u>78</u>  | <u>453,483</u>             | <u>76</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |            |            |                   |            |                              |            |                            |            |
|                 |            | 九          |                   |            |                              |            |                            |            |
| 3X2X            | 負債及權益總計    |            | <u>\$ 992,636</u> | <u>100</u> | <u>\$ 779,061</u>            | <u>100</u> | <u>\$ 593,866</u>          | <u>100</u> |

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  
個體財務報告表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註      | 106 年 度     |        |  | ( 調 整 後 )    |        |  |
|-----------------------------------|---------|-------------|--------|--|--------------|--------|--|
|                                   |         | 金 額         | %      |  | 金 額          | %      |  |
| 4000 營業收入                         |         | \$ 396,585  | 100    |  | \$ 373,001   | 100    |  |
| 5000 營業成本                         | 六(十二)及七 | ( 191,945 ) | ( 48 ) |  | ( 164,160 )  | ( 44 ) |  |
| 5900 營業毛利                         |         | 204,640     | 52     |  | 208,841      | 56     |  |
| 營業費用                              | 六(十二)   |             |        |  |              |        |  |
| 6100 推銷費用                         |         | ( 19,404 )  | ( 5 )  |  | ( 12,710 )   | ( 4 )  |  |
| 6200 管理費用                         |         | ( 92,515 )  | ( 23 ) |  | ( 72,037 )   | ( 19 ) |  |
| 6000 營業費用合計                       |         | ( 111,919 ) | ( 28 ) |  | ( 84,747 )   | ( 23 ) |  |
| 6900 營業利益                         |         | 92,721      | 24     |  | 124,094      | 33     |  |
| 營業外收入及支出                          |         |             |        |  |              |        |  |
| 7010 其他收入                         |         | 2,910       | 1      |  | 1,246        | -      |  |
| 7020 其他利益及損失                      |         | ( 1,432 )   | ( 1 )  |  | 451          | -      |  |
| 7050 財務成本                         |         | ( 183 )     | -      |  | ( 43 )       | -      |  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額 |         | 170,172     | 43     |  | 37,635       | 11     |  |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |         | 171,467     | 43     |  | 39,289       | 11     |  |
| 7900 稅前淨利                         |         | 264,188     | 67     |  | 163,383      | 44     |  |
| 7950 所得稅費用                        | 六(十四)   | ( 31,333 )  | ( 8 )  |  | ( 13,426 )   | ( 3 )  |  |
| 8200 本期淨利                         |         | \$ 232,855  | 59     |  | \$ 149,957   | 41     |  |
| 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<br>之兌換差額        |         | ( \$ 241 )  | -      |  | ( \$ 6,075 ) | ( 2 )  |  |
| 8500 本期綜合損益總額                     |         | \$ 232,614  | 59     |  | \$ 143,882   | 39     |  |
| 淨利(損)歸屬於                          |         |             |        |  |              |        |  |
| 8610 母公司業主                        |         | \$ 229,394  | 58     |  | \$ 170,110   | 46     |  |
| 8615 共同控制下前手權益                    |         | 3,461       | 1      |  | ( 20,153 )   | ( 5 )  |  |
|                                   |         | \$ 232,855  | 59     |  | \$ 149,957   | 41     |  |
| 綜合(損)益歸屬於                         |         |             |        |  |              |        |  |
| 8710 母公司業主                        |         | \$ 230,426  | 59     |  | \$ 167,211   | 45     |  |
| 8715 共同控制下前手權益                    |         | 2,188       | -      |  | ( 23,329 )   | ( 6 )  |  |
|                                   |         | \$ 232,614  | 59     |  | \$ 143,882   | ( 39 ) |  |
| 基本每股盈餘(虧損)                        | 六(十五)   |             |        |  |              |        |  |
| 9710 母公司業主                        |         | \$          | 6.81   |  | \$           | 5.08   |  |
| 9720 共同控制下前手權益                    |         |             | 0.10   |  | ( 0.60 )     |        |  |
| 9750 基本每股盈餘                       |         | \$          | 6.91   |  | \$           | 4.48   |  |
| 稀釋每股盈餘(虧損)                        | 六(十五)   |             |        |  |              |        |  |
| 9810 母公司業主                        |         | \$          | 6.70   |  | \$           | 5.00   |  |
| 9820 共同控制下前手權益                    |         |             | 0.10   |  | ( 0.59 )     |        |  |
| 9850 稀釋每股盈餘                       |         | \$          | 6.80   |  | \$           | 4.41   |  |

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







康聯生醫材股份有限公司  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註             | 股     | 普通股本       | 資本         | 資本公積－發行溢價 | 資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 資本公積－員工認股權 | 資本公積－其他 | 法定盈餘公積    | 留          | 盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 共同控制下前手權益  | 權益總額       |
|----------------|-------|------------|------------|-----------|--------------------------|------------|---------|-----------|------------|-----------|-------------------|------------|------------|
|                |       | 預收股本       |            |           |                          |            |         |           |            |           |                   |            |            |
| 民國 105 年(調整後)  |       |            |            |           |                          |            |         |           |            |           |                   |            |            |
| 1月1日           |       | \$ 287,903 | \$ 36,720  | \$ -      | \$ -                     | \$ -       | \$ 44   | \$ -      | -          | \$ 79,389 | \$ 98             | \$ 49,329  | \$ 453,483 |
| 104 年度盈餘指標及分配： | 六(十一) |            |            |           |                          |            |         |           |            |           |                   |            |            |
| 法定盈餘公積         |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | 7,939     | ( 7,939 )  | -         | -                 | -          | -          |
| 現金增資           | 六(九)  | 48,800     | ( 36,720 ) | 44        | -                        | ( 44 )     | -       | -         | -          | -         | -                 | -          | 12,080 )   |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | -         | -          | 170,110   | -                 | ( 20,153 ) | 149,957    |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | -         | -          | -         | ( 2,899 )         | ( 3,176 )  | ( 6,075 )  |
| 12月31日         |       | \$ 336,703 | \$ -       | \$ 44     | \$ -                     | \$ -       | \$ -    | \$ 7,939  | \$ 241,560 | \$ 26,000 | \$ 2,801          | \$ 26,000  | \$ 609,445 |
| 民國 106 年       |       |            |            |           |                          |            |         |           |            |           |                   |            |            |
| 1月1日           |       | \$ 336,703 | \$ -       | \$ 44     | \$ -                     | \$ -       | \$ -    | \$ 7,939  | \$ 241,560 | \$ 26,000 | \$ 2,801          | \$ 26,000  | \$ 609,445 |
| 105 年度盈餘指標及分配： | 六(十一) |            |            |           |                          |            |         |           |            |           |                   |            |            |
| 法定盈餘公積         |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | 17,011    | ( 17,011 ) | -         | -                 | -          | -          |
| 股份基礎給付之酬勞成本    | 六(八)  | -          | -          | -         | -                        | 5,837      | -       | -         | -          | -         | -                 | -          | 5,837      |
| 組織重組影響數        | 六(十六) | -          | -          | -         | 2,976                    | -          | -       | -         | -          | -         | -                 | ( 28,188 ) | ( 25,212 ) |
| 本期淨利           |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | -         | -          | 229,394   | -                 | 3,461      | 232,855    |
| 本期其他綜合損益       |       | -          | -          | -         | -                        | -          | -       | -         | -          | -         | 1,032             | ( 1,273 )  | -          |
| 12月31日         |       | \$ 336,703 | \$ -       | \$ 44     | \$ 2,976                 | \$ 5,837   | \$ -    | \$ 24,950 | \$ 453,943 | \$ 3,461  | \$ 1,769          | \$ -       | \$ 822,684 |

註1：民國105年度決議之104年度估列員工酬勞\$4,178仟元已於民國104年度綜合損益表中扣除。  
註2：民國106年度決議之105年度估列員工酬勞\$9,660仟元已於民國105年度綜合損益表中扣除。

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

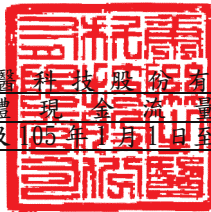


經理人：劉永弘



會計主管：洪靖瑋

康聯生醫科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                    | 附註    | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | ( 調 整 後 )<br>105 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------|-------|------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |       |                              |                                           |
| 本期稅前淨利             |       | \$ 264,188                   | \$ 163,383                                |
| 調整項目               |       |                              |                                           |
| 收益費損項目             |       |                              |                                           |
| 折舊及攤銷費用            | 六(十二) | 36,589                       | 30,218                                    |
| 股份基礎給付酬勞成本         | 六(八)  | 5,837                        | -                                         |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益 |       | ( 170,172 )                  | ( 37,635 )                                |
| 處分不動產、廠房及設備利益      |       | ( 3 )                        | -                                         |
| 利息收入               |       | ( 1,410 )                    | ( 1,245 )                                 |
| 利息費用               |       | 183                          | 43                                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數   |       |                              |                                           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動     |       |                              |                                           |
| 應收帳款淨額             |       | ( 19,642 )                   | ( 29,035 )                                |
| 其他應收款              |       | 2,804                        | ( 1,132 )                                 |
| 存貨                 |       | ( 891 )                      | ( 400 )                                   |
| 預付款項               |       | ( 1,360 )                    | 125                                       |
| 其他流動資產             |       | ( 216 )                      | -                                         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |       |                              |                                           |
| 應付票據               |       | -                            | ( 31,369 )                                |
| 應付帳款               |       | 17,317                       | 6,129                                     |
| 其他應付款              |       | ( 26,711 )                   | 40,473                                    |
| 其他流動負債             |       | ( 4,962 )                    | 1,070                                     |
| 營運產生之現金流入          |       | 101,551                      | 140,625                                   |
| 收取利息               |       | 1,410                        | 1,245                                     |
| 支付利息               |       | ( 183 )                      | ( 43 )                                    |
| 支付所得稅              |       | ( 16,759 )                   | ( 26 )                                    |
| 營業活動之淨現金流入         |       | 86,019                       | 141,801                                   |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |       |                              |                                           |
| 採用權益法之投資增加         |       | ( 346,044 )                  | -                                         |
| 購置不動產、廠房及設備        | 六(十八) | ( 4,508 )                    | ( 39,656 )                                |
| 處分不動產、廠房及設備價款      |       | 70                           | 689                                       |
| 購置無形資產             |       | -                            | ( 1,874 )                                 |
| 存出保證金減少(增加)        |       | 78                           | ( 251 )                                   |
| 其他非流動資產增加          |       | ( 287 )                      | -                                         |
| 投資活動之淨現金流出         |       | ( 350,691 )                  | ( 41,092 )                                |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |       |                              |                                           |
| 現金增資               |       | -                            | 12,080                                    |
| 存入保證金減少            |       | ( 12 )                       | -                                         |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入     |       | ( 12 )                       | 12,080                                    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   |       | ( 264,684 )                  | 112,789                                   |
| 期初現金及約當現金餘額        |       | 492,198                      | 379,409                                   |
| 期末現金及約當現金餘額        |       | \$ 227,514                   | \$ 492,198                                |

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 106 年度及 105 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 107 年 4 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日                  |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日                  |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日                  |
| 2010-2012週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105年1月1日                  |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 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「不確定性之所得稅處理」                          | 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經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」

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。

#### 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) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。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扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

### 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (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。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 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

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，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   | 3 年 ～ 5 年 |

#### (十三) 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。



#### (十四) 非金融資產減損

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

#### (十五) 應付帳款及票據

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。

#### (十六) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 所得稅

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

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 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，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十) 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。

## (二十一) 收入認列

### 1. 銷貨收入

本公司銷售保健品等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 2. 勞務收入

本公司提供醫療照護保健諮詢顧問服務等之相關服務。依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易日完成程度認列。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (二十二) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。
3. 本公司取得聯屬公司之股權交易係屬集團內之組織重組，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。原投資時所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。此外，將該聯屬公司視為自始即已合併，並重編以前年度合併財務報表，本集團編製合併比較資產負債表時，將原屬共同控制之股東所持有股權歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，將原屬共同控制之股東所享有之分額歸屬予「共同控制下前手權益淨利(損)」。

#### 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是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係做為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本公司依據下列主理人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

- a. 對提供商品或勞務負有主要責任
- b. 承擔存貨風險
- c. 具有直接或間接定價之自由
- d. 承擔顧客之信用風險

## 六、重要會計政策之彙總說明

### (一)現金及約當現金

|      | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 105年1月1日          |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 活期存款 | \$ 139,658        | \$ 234,615        | \$ 334,409        |
| 定期存款 | 87,856            | 257,583           | 45,000            |
| 合計   | <u>\$ 227,514</u> | <u>\$ 492,198</u> | <u>\$ 379,409</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)應收帳款

|        | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 76,849        | \$ 57,203        | \$ 28,168        |
| 減：備抵呆帳 | ( 4)             | -                | -                |
|        | <u>\$ 76,845</u> | <u>\$ 57,203</u> | <u>\$ 28,168</u> |

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

|        | 106年12月31日      |
|--------|-----------------|
| 30天內   | \$ 1,431        |
| 31-90天 | 630             |
|        | <u>\$ 2,061</u> |

本公司民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日未有已逾期但未減損之應收帳款，另以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損應收帳款之變動分析：

(1)於民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額為\$4，另民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未有已減損之應收帳款。

(2)個別評估減損損失之備抵呆帳變動表如下：

|        | 106年        |
|--------|-------------|
| 1月1日   | \$ -        |
| 提列減損損失 | 4           |
| 12月31日 | <u>\$ 4</u> |

### (三)其他應收款

|       | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 應收代付款 | \$ 43,745        | \$ 44,956        | \$ 42,564        |
| 其他    | -                | 121              | 1,381            |
|       | <u>\$ 43,745</u> | <u>\$ 45,077</u> | <u>\$ 43,945</u> |

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>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年1月1日</u>  |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 子公司：             |                   |                   |                  |
| 康儀科技股份有限公司       | \$ 302,185        | \$ -              | \$ -             |
| Healthconn Corp. | 197,584           | 82,688            | 51,927           |
| 康誠生技股份有限公司       | 73,331            | -                 | -                |
| 關聯企業：            |                   |                   |                  |
| 早安健康股份有限公司       | 11,588            | 11,237            | 10,438           |
|                  | <u>\$ 584,688</u> | <u>\$ 93,925</u>  | <u>\$ 62,365</u> |

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 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：

|          | <u>106年度</u>  | <u>105年度</u>  |
|----------|---------------|---------------|
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 351</u> | <u>\$ 799</u> |

(五) 不動產、廠房及設備

|            | <u>儀器設備</u>      | <u>電腦通訊設備</u>    | <u>租賃改良</u>      | <u>其他設備</u>     | <u>合計</u>        |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日   |                  |                  |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 76,926        | \$ 25,485        | \$ 103,218       | \$ 7,062        | \$ 212,691       |
| 累計折舊       | ( 52,186)        | ( 10,752)        | ( 61,815)        | ( 4,922)        | ( 129,675)       |
|            | <u>\$ 24,740</u> | <u>\$ 14,733</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 83,016</u> |
| 106年       |                  |                  |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 24,740        | \$ 14,733        | \$ 41,403        | \$ 2,140        | \$ 83,016        |
| 增添         | 500              | 1,005            | 1,614            | 797             | 3,916            |
| 處分         | -                | -                | ( 1,392)         | ( 146)          | ( 1,538)         |
| 移轉         | -                | -                | ( 95)            | 95              | -                |
| 折舊費用       | ( 12,297)        | ( 5,920)         | ( 16,775)        | ( 847)          | ( 35,839)        |
| 12月31日     | <u>\$ 12,943</u> | <u>\$ 9,818</u>  | <u>\$ 24,755</u> | <u>\$ 2,039</u> | <u>\$ 49,555</u> |
| 106年12月31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)       |
|            | <u>\$ 12,943</u> | <u>\$ 9,818</u>  | <u>\$ 24,755</u> | <u>\$ 2,039</u> | <u>\$ 49,555</u> |

|            | 儀器設備             | 電腦通訊設備           | 租賃改良             | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備 | 合計               |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                  |                  |                 |               |                  |
| 成本         | \$ 72,322        | \$ 10,019        | \$ 84,624        | \$ 6,715        | \$ 587        | \$174,267        |
| 累計折舊       | ( 40,384)        | ( 7,957)         | ( 47,723)        | ( 4,099)        | -             | ( 100,163)       |
|            | <u>\$ 31,938</u> | <u>\$ 2,062</u>  | <u>\$ 36,901</u> | <u>\$ 2,616</u> | <u>\$ 587</u> | <u>\$ 74,104</u> |
| 105年       |                  |                  |                  |                 |               |                  |
| 1月1日       | \$ 31,938        | \$ 2,062         | \$ 36,901        | \$ 2,616        | \$ 587        | \$ 74,104        |
| 增添         | 1,859            | 13,574           | 13,613           | 347             | 9,793         | 39,186           |
| 處分         | ( 689)           | -                | -                | -               | -             | ( 689)           |
| 移轉         | 3,507            | 1,892            | 4,981            | -               | ( 10,380)     | -                |
| 折舊費用       | ( 11,875)        | ( 2,795)         | ( 14,092)        | ( 823)          | -             | ( 29,585)        |
| 12月31日     | <u>\$ 24,740</u> | <u>\$ 14,733</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 83,016</u> |
| 105年12月31日 |                  |                  |                  |                 |               |                  |
| 成本         | \$ 76,926        | \$ 25,485        | \$103,218        | \$ 7,062        | \$ -          | \$212,691        |
| 累計折舊       | ( 52,186)        | ( 10,752)        | ( 61,815)        | ( 4,922)        | -             | ( 129,675)       |
|            | <u>\$ 24,740</u> | <u>\$ 14,733</u> | <u>\$ 41,403</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 83,016</u> |

(六) 其他應付款

|            | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 105年1月1日          |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付代收款      | \$ 38,835         | \$ 91,753         | \$ 60,220         |
| 應付薪資及獎金    | 37,291            | 25,065            | 22,658            |
| 應付員工酬勞     | 8,148             | 9,660             | 4,178             |
| 其他應付款項-關係人 | 8,026             | 2,976             | 1,406             |
| 銷項稅額       | 4,646             | 5,898             | 3,124             |
| 應付勞健保      | 2,024             | 1,762             | 1,939             |
| 應付退休金      | 1,540             | 1,360             | 1,103             |
| 其他         | 13,057            | 2,316             | 6,159             |
|            | <u>\$ 113,567</u> | <u>\$ 140,790</u> | <u>\$ 100,787</u> |

應付代收款請參閱附註六(三)之說明。

(七) 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 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,774 及\$4,181。

#### (八) 股份基礎給付

1. 本公司於民國 106 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：

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

3. 民國 106 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

| 認 股 權           | 106年        |                     |                   |                     |                     |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                 | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>履約價格<br>(元) | 履約價<br>格區間<br>(元) | 加權平均<br>剩餘合約<br>期 間 | 執行期間<br>平均股價<br>(元) |
| 1月1日期初流通在外      | -           | \$ -                | \$ -              |                     |                     |
| 本期新增            | 1,000       | 25                  |                   |                     | \$275.86            |
| 12月31日期末流通在外    | 1,000       | 25                  | 25                | 3.88年               |                     |
| 12月31日期末可執行之認股權 | -           |                     |                   |                     |                     |

4. 民國 106 年及 105 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\$5,837 及\$0。

#### (九) 股本

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定及實收資本額分別為\$470,000 及\$336,703，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調節如下：

|        | 106年      | 105年      |
|--------|-----------|-----------|
|        | 股數(仟股)    | 股數(仟股)    |
| 1月1日   | \$ 33,670 | \$ 28,790 |
| 現金增資   | -         | 4,880     |
| 12月31日 | \$ 33,670 | \$ 33,670 |

2. 本公司於民國 104 年 12 月 4 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,880 仟股，每股面額 10 元，增資基準日訂為民國 105 年 1 月 15 日，並於民國 105 年 2 月 25 日辦理股本變更登記完竣。

(十) 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。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，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，如尚有盈餘，併同上年度累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。
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，就前項可分派之股東紅利中，現金股利之分派比例以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 107 年 4 月 13 日經董事會提議通過民國 106 年盈餘分派案及民國 106 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 105 年盈餘分派案如下：

|        | 106年度             |         | 105年度            |         |
|--------|-------------------|---------|------------------|---------|
|        | 金額                | 每股股利(元) | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 22,939         |         | \$ 17,011        |         |
| 特別盈餘公積 | 1,769             |         | -                |         |
| 現金股利   | 127,947           | \$ 3.8  | -                | \$ -    |
| 股票股利   | 40,405            | \$ 1.2  | -                | \$ -    |
|        | <u>\$ 193,060</u> |         | <u>\$ 17,011</u> |         |

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（十三）。

(十二) 費用性質之額外資訊

|               | 106年度             | 105年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用        | \$ 167,829        | \$ 132,754        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 35,839            | 29,585            |
| 無形資產攤銷費用      | 750               | 633               |
|               | <u>\$ 204,418</u> | <u>\$ 162,972</u> |



(十三) 員工福利費用

|        | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 140,575        | \$ 117,343        |
| 員工認股權  | 5,837             | -                 |
| 勞健保費用  | 8,665             | 7,188             |
| 退休金費用  | 4,774             | 4,181             |
| 其他用人費用 | 7,978             | 4,042             |
|        | <u>\$ 167,829</u> | <u>\$ 132,754</u> |

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 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$8,148 及 \$9,660；董事酬勞估列金額分別為 \$2,716 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係以截至當期(以本年度)之獲利情況估列，本公司董事會於民國 107 年 4 月 13 日決議配發民國 106 年度員工酬勞 \$8,148 及董事酬勞 \$2,716，前述擬配發金額與本公司 106 年度以費用列帳之金額未有差異。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞與民國 105 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。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|               | 106年度            | 105年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 16,552        | \$ 6,281         |
| 未分配盈餘加徵       | 15,310           | 7,145            |
| 以前年度所得稅低估     | 112              | -                |
| 當期所得稅總額       | <u>31,974</u>    | <u>13,426</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 641)           | -                |
| 所得稅費用         | <u>\$ 31,333</u> | <u>\$ 13,426</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 106年度            | 105年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 44,324        | \$ 31,201        |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | ( 28,341)        | ( 9,861)         |
| 以前年度所得稅低估數      | 112              | -                |
| 未分配盈餘加徵         | 15,310           | 7,145            |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | ( 72)            | ( 15,059)        |
| 所得稅費用           | <u>\$ 31,333</u> | <u>\$ 13,426</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 106年 |        |        |
|-----------|------|--------|--------|
|           | 1月1日 | 認列於損益  | 12月31日 |
| 暫時性差異：    |      |        |        |
| -遞延所得稅資產： |      |        |        |
| 未休假獎金     | \$ - | \$ 301 | \$ 301 |
| 未實現兌換利益   | -    | 338    | 338    |
| 存貨評價損失    | -    | 2      | 2      |
| 合計        | \$ - | \$ 641 | \$ 641 |

民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日本公司未有認列遞延所得稅資產或負債。

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 | 105年1月1日  |
|----------|------------|------------|-----------|
| 可減除暫時性差異 | \$ -       | \$ 72      | \$ 15,616 |

5. 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 106 年 12 月 31、及 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$225,051、\$54,332 及\$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$30，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 5.60%。

(十五) 每股盈餘

|                 | 106年度             |                    |                |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                 | 稅後金額              | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 229,394        |                    | \$ 6.81        |
| 共同控制下前手權益       | 3,461             |                    | 0.10           |
|                 | <u>\$ 232,855</u> | 33,670             | <u>\$ 6.91</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |                   |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                    |                |
| -員工認股權          | -                 | 326                |                |
| -員工酬勞           | -                 | 227                |                |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利   |                   |                    |                |
| 母公司業主           | \$ 229,394        |                    | \$ 6.70        |
| 共同控制下前手權益       | 3,461             |                    | 0.10           |
|                 | <u>\$ 232,855</u> | <u>34,223</u>      | <u>\$ 6.80</u> |

|                   | 105年度             |                    |                 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
|                   | 稅後金額              | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(虧損)<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘(虧損)</u> |                   |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利     |                   |                    |                 |
| 母公司業主             | \$ 170,110        |                    | \$ 5.08         |
| 共同控制下前手權益         | ( 20,153)         |                    | ( 0.60)         |
|                   | <u>\$ 149,957</u> | 33,484             | <u>\$ 4.48</u>  |
| <u>稀釋每股盈餘(虧損)</u> |                   |                    |                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響：   |                   |                    |                 |
| -員工酬勞             | -                 | 557                |                 |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利     |                   |                    |                 |
| 母公司業主             | \$ 170,110        |                    | \$ 5.00         |
| 共同控制下前手權益         | ( 20,153)         |                    | ( 0.59)         |
|                   | <u>\$ 149,957</u> | <u>34,041</u>      | <u>\$ 4.41</u>  |

#### (十六) 組織重組

取得鄭州永揚檢測服務有限公司之全部股權：

- (1) 本公司經董事會決議於民國 106 年 3 月 31 日由本公司之子公司深圳康聯健康科技有限公司取得鴻海精密工業股份有限公司轉投資之子公司鄭州永揚檢測服務有限公司 100% 股權，因本公司與鄭州永揚檢測服務有限公司之最終控制者相同，該股權交易經濟實質係屬共同控制下之組織重組，視為自始即合併，本公司於編製財務報表之比較報表時已依組織重組進行會計處理，追溯重編前期財務報表，相關調整如下：

|                | 105年12月31日 | 105年1月1日     |
|----------------|------------|--------------|
|                | 增加(減少)     | 增加(減少)       |
| 資產：            |            |              |
| 採用權益法之投資       | \$ 26,000  | \$ 49,329    |
| 負債及權益：         |            |              |
| 共同控制下前手權益      | 26,000     | 49,329       |
|                |            | <u>105年度</u> |
|                |            | 增加(減少)       |
| 綜合損益：          |            |              |
| 採用權益法認列之子公司、關聯 |            |              |
| 企業及合資損益之份額     |            | (\$ 20,153)  |
| 共同控制下前手權益      |            | ( 20,153)    |

- (2) 前揭股權交易價款為現金人民幣 5,721 仟元(\$25,212)，其與交易對價之差額，已調增資本公積\$2,976。該公司在中國大陸地區經營食品、產品等檢測及諮詢服務，本公司預期組織重組後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。

(十七) 企業合併

取得康儀科技股份有限公司之全部股權

- (1) 本公司於民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100% 股權，並取得康儀科技股份有限公司之控制，購入價款為新台幣 \$297,000 仟元。該公司在台灣地區經營醫療器材等相關服務，本公司預期收購後可加強在此等市場之地位。
- (2) 收購康儀科技股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

|                   | 106年7月1日   |
|-------------------|------------|
| 收購對價              |            |
| 現金                | \$ 297,000 |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |            |
| 現金及約當現金           | 26,919     |
| 應收帳款及票據           | 221,660    |
| 其他應收款             | 2,363      |
| 存貨                | 86,302     |
| 預付款項              | 9,180      |
| 其他流動資產            | 3,440      |
| 不動產、廠房及設備         | 52,956     |
| 無形資產              | 34,304     |
| 其他非流動資產           | 5,354      |
| 應付帳款及票據           | ( 133,011) |
| 其他應付款             | ( 9,792)   |
| 預收款項              | ( 5,768)   |
| 其他流動負債            | ( 306)     |
| 可辨認淨資產總額          | 293,601    |
| 商譽                | \$ 3,399   |

- (3) 本公司自民國 106 年 7 月 1 日取得康儀科技股份有限公司 100% 股權並納入本公司之子公司起，康儀科技股份有限公司貢獻之子公司、關聯企業及合資損益之份額為 \$5,185。若假設康儀科技股份有限公司自民國 106 年 1 月 1 日即已成為本公司之子公司，則本公司 106 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額將為 \$167,947。

(十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 106年度    | 105年度     |
|-------------|----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 3,916 | \$ 39,186 |
| 加：期初應付設備款   | 1,037    | 1,507     |
| 減：期末應付設備款   | ( 445)   | ( 1,037)  |
| 本期支付現金      | \$ 4,508 | \$ 39,656 |

## 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   |
| 鴻海精密工業股份有限公司之子公司     | 兄弟公司    |
| 本公司之最終母公司採用權益法轉投資之公司 | 其他關係人   |

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報告附註四(三)。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業成本

|        | 106年度            | 105年度           |
|--------|------------------|-----------------|
| 勞務購買：  |                  |                 |
| —子公司   | \$ 11,070        | \$ -            |
| —其他關係人 | 875              | 3,575           |
|        | <u>\$ 11,945</u> | <u>\$ 3,575</u> |

#### 2. 應收關係人款項(表列「其他應收款」)

|        | 106年12月31日      | 105年12月31日      | 105年1月1日        |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款： |                 |                 |                 |
| —其他關係人 | \$ 3,116        | \$ 1,874        | \$ 802          |
| —子公司   | 775             | -               | -               |
| —兄弟公司  | 600             | 537             | 322             |
|        | <u>\$ 4,491</u> | <u>\$ 2,411</u> | <u>\$ 1,124</u> |

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。

#### 3. 應付關係人款項(表列「其他應付款」)

|        | 106年12月31日      | 105年12月31日      | 105年1月1日        |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他應付款： |                 |                 |                 |
| —子公司   | \$ 6,668        | \$ -            | \$ -            |
| —其他關係人 | 1,358           | 2,976           | 606             |
| —最終母公司 | -               | -               | 800             |
|        | <u>\$ 8,026</u> | <u>\$ 2,976</u> | <u>\$ 1,406</u> |

### (三)主要管理階層薪酬資訊

|           | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 24,244        | \$ 34,069        |
| 退職後福利     | 432              | 639              |
|           | <u>\$ 24,676</u> | <u>\$ 34,708</u> |

#### 八、質押之資產

無此情形。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### 承諾事項

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：

|           | 106年12月31日       | 105年12月31日       | 105年1月1日         |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年     | \$ 20,205        | \$ 18,609        | \$ 16,995        |
| 超過1年不超過5年 | 9,995            | 32,318           | 43,376           |
|           | <u>\$ 30,200</u> | <u>\$ 50,927</u> | <u>\$ 60,371</u> |

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

無此情形。

#### 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. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

###### 2. 財務風險管理政策

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。

### 利率風險

本公司並未投資利率商品，亦無借入款項，因此無利率變動之現金流量風險。

### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。由於本公司應收款項之債務人大部分為信用良好之公司組織及醫療院所，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估並無重大之信用風險。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的各別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (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，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付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. 截至民國 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司之非衍生金融負債（包括應付票據、應付帳款及其他應付款），其相關到期日均在一年以內。另本公司無衍生性金融負債。
- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

本集團於民國 106 年 12 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 1 月 1 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): 無此情形。
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): 請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料: 請詳附表二。
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

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱           | 被投資公司名稱            | 所在地區 | 主要營業項目                     | 原始投資金額    |          | 期末持有       |       | 被投資公司本     |            | 本期認列之投     |    |
|------------------|--------------------|------|----------------------------|-----------|----------|------------|-------|------------|------------|------------|----|
|                  |                    |      |                            | 本期期末      | 去年年底     | 股數         | 比率    | 帳面金額       | 期損益        | 資損益        | 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 | \$ 3,093 | 400,000    | 100   | \$ 197,584 | \$ 127,844 | \$ 131,305 |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 康誠生醫股份有限公司         | 台灣   | 基因、生物與食品安全檢測與精準醫療          | 40,000    | -        | 4,000,000  | 100   | 73,331     | 33,331     | 33,331     |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 康儀科技股份有限公司         | 台灣   | 銷售分子生物、基因、微生物生命科學檢測精密儀器及試劑 | 297,000   | -        | 29,500,000 | 100   | 302,185    | 3,014      | 5,185      |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司     | 早安健康股份有限公司         | 台灣   | 經營雜誌、社群、網站、電子商務及出版         | 10,500    | 10,500   | 350,000    | 24.79 | 11,588     | 1,741      | 351        |    |
| Healthconn Corp. | Healthconn Limited | 香港   | 控股公司                       | 10,658    | 2,965    | 2,700,000  | 100   | 196,175    | 127,842    | 131,303    |    |

康聯生醫科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106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)

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目               | 實收資本額<br>(註3) | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回  |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額   | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|------|-----------------|------------|-----------------|------------------|------------|--------------|----|
|              |                      |               |              |                 | 匯出       | 收回   |                 |            |                 |                  |            |              |    |
| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目               | 實收資本額<br>(註3) | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 匯出       | 收回   | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額   | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
| 深圳康聯健康科技有限公司 | 醫療照護保健諮詢顧問服務         | \$ 9,107      | 2            | \$ 2,309        | \$ 6,798 | \$ - | \$ 9,107        | \$ 127,955 | 100             | \$ 131,416       | \$ 195,256 | \$ -         |    |
| 鄭州永揚檢測服務有限公司 | 食品、產品等檢測及諮詢服務        | 48,449        | 3            | -               | -        | -    | -               | 88,221     | 100             | 88,221           | 115,068    | -            |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額  | \$ 9,107      |              |                 |          |      |                 |            |                 |                  |            |              |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | \$ 9,107      |              |                 |          |      |                 |            |                 |                  |            |              |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 經濟部投資審議會核准投資金額       | \$ 9,107      |              |                 |          |      |                 |            |                 |                  |            |              |    |
| 康聯生醫科技股份有限公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | \$ 9,107      |              |                 |          |      |                 |            |                 |                  |            |              |    |

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Healtheon 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-深圳康聯健康科技股份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。

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。

康聯生醫科技股份有限公司



董事長：吳 良 襄



