

股票代號：4736

TAIDOC

泰博科技股份有限公司  
Taidoc Technology Corporation

一一一年度  
年報

證期局指定資訊申報網站之網址：<http://sii.tse.com.tw>

公開資訊觀測站查詢年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一二年三月三十一日

一、本公司發言人代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓 名：曾俊傑

職 稱：法務經理

電 話：(02) 6625-8188

電子郵件信箱：investor@taidoc.com.tw

代理發言人

姓 名：黃琪婷

職 稱：財務協理

電 話：(02) 6625-8188

電子郵件信箱：investor@taidoc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市五股區五工二路 127 號 6 樓

電 話：(02) 6625-8188

工 廠：新北市五股區五工二路 127 號 B1-7 樓

電 話：(02) 6625-8188

工 廠：桃園縣蘆竹區南山路二段 5 巷 12 號

電 話：(03) 261-8188

工 廠：新北市五股區五權七路 1、2、3、4 樓

電 話：(02) 6625-8188

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：www.kgieworld.com.tw

電 話：(02) 2389-2999

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：池瑞全、翁博仁

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2545-9988

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

網 址：www.taidoc.com.tw

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	4
一、公司設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
<b>參、公司治理報告</b> .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料 .....	9
三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形 .....	21
五、會計師公費資訊 .....	37
六、更換會計師資訊 .....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者應揭露其姓名職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	38
八、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	39
九、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資訊 .....	40
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 .....	41
<b>肆、募資情形</b> .....	43
一、公司資本及股份 .....	43
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	48
三、特別股辦理情形 .....	49
四、海外存託憑證辦理情形 .....	49
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	49
六、限制員工權利新股及併購辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	49
八、資金運用計畫執行情形 .....	49
<b>伍、營運概況</b> .....	50
一、業務內容 .....	50
二、市場及產銷概況 .....	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	67
四、環保支出資訊 .....	68
五、勞資關係 .....	68
六、資通安全管理 .....	69
七、重要契約 .....	70

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>71</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	71
二、最近五年度財務分析 .....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	79
四、最近年度財務報表 .....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	162
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，應列明其對公司財務狀況之影響 .....	237
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>238</b>
一、財務狀況 .....	238
二、財務績效 .....	238
三、現金流量 .....	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	240
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 .....	240
六、風險事項之分析評估 .....	241
七、其他重要事項.....	245
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>246</b>
一、關係企業相關資料 .....	246
二、最近年度及截至年報刊印日止私募發行有價證券情形 .....	249
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.....	249
四、其他必要補充說明事項 .....	249
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 .....	250

**壹、致股東報告書**  
**泰博科技股份有限公司**  
**111 年度營業報告書**

一、111 年度經營績效

(一)營業成果:

- 1、111 年度營收淨額 9,626,805 仟元，較 110 年度營收淨額為 6,493,259 仟元，成長 48.26 % ;111 年度稅後盈餘 3,469,007 仟元，較 110 年度 2,044,210 仟元，成長 69.70 %。
- 2、因為疫情及封城的影響對全球經濟產生重大變化，台幣匯率升值趨勢確認產生匯損，但因為疫情帶來快篩額外的訂單。
- 3、全年出貨數量及營業額均達成，並因為額外的需求超越預期目標。
- 4、歐洲區由於持續式血糖監測器納入健保給付後，影響原有客戶銷售數量，目前正積極開發新市場及新產品的通路。
- 5、中東與東亞國家因為政治及經濟情況的改變互有消長。
- 6、美洲區在遠距醫療的客戶營收及數量因疫情結束後趨緩。

(二)研究發展狀況

1、最近三年度研究發展支出

單位:新台幣仟元

	111 年度	110 年度	109 年度
研發(開發)費用	471,218	260,210	245,277
佔營業收入淨額比率(%)	4.89%	4.01%	4.15%

2、研究發展成果

- (1) 血液含氧量及特殊血球容積比對策之血糖量測技術(動脈血樣、靜脈血樣、微血管血樣以及新生兒血樣)。
- (2) 全系列血糖機與試片的測試結果符合 ISO 15197:2015 年版的新式規範並取得血糖精準度認證。
- (3) 數位式排卵與驗孕檢測儀與檢測試片。
- (4) 全自動糖化血色素儀 HbA1C 糖化血色素量測技術與量測儀器開發。
- (5) 可應用於遠距醫療雲端服務系統的多參數生命徵兆監測儀器，已取得台灣醫療器材上市許可證。
- (6) 血液中酮(Ketone)濃度的量測技術。
- (7) 透過 WiFi 或 LTE-M (LTE-Machine to Machine)或 NB-IoT (窄頻物聯網)上傳資料的遠距醫療雲端服務系統，客制化的服務，支援網路安全的加解密功能，例如 HTTPS 與 AES-128。
- (8) 應用於 Android 與 iOS 作業系統的 APP 程式開發與遠距醫療雲端服務系統。
- (9) 新生兒醫療用途的血糖測試系統(含測試片)與血壓測量裝置。
- (10) 醫療級霧化器關鍵零組件，與醫療級氣動式霧化器。
- (11) 下一代藍芽(Bluetooth Low Energy Version 5.0) 裝置的開發,可應用於遠距醫療雲端服務系統。並支援藍芽 GATT 協定的標準醫療 Profile 與 Service。也已經取得藍芽協會官方的裝置認證。
- (12) 可應用於監測人體溫度，心率與血液含氧濃度的穿戴式量測裝置。
- (13) 金屬電極血糖試片開發與全自動試片量產線設置。
- (14) 應用金屬電極技術的尿酸(Uric Acid)檢測試片、膽固醇(Total Cholesterol)檢測試片與乳酸(Lactate Acid)檢測試片與三酸甘油酯(Triglycerides)檢測試片的研發製造。
- (15) 醫用型與家用型新冠肺炎(COVID-19) 抗原快篩檢測試劑套組。與新冠肺炎(COVID-19) S-RBD 抗體快速檢驗試片，已經取得泰國認證與上市許可。
- (16) 一體式隧道式血壓計開發設計。簡易使用的血壓量測裝置。兼具 WiFi 與藍芽通訊功能，可將量測資料上傳醫院資訊系統。

- (17) 可攜帶式肺功能檢測尖峰呼氣流量計(Peak Flow Meter) (泰博科技研發，技轉高斯達製造)
- (18) 皮下組織感測線植入裝置
- (19) 醫療級拋棄式上臂壓脈帶
- (20) 可更換試片連接器式的血糖機

## 二、112 年度營運計畫概要

### (一)經營方針及營業目標

1. 確認現有客戶狀況並確認未來市場發展趨勢。
2. 持續開發電化學試紙銷售市場及通路。
3. 因為疫情後接洽的新客戶將持續配合尋求新商機。

### (二)研究發展

根據多份市場研究報告顯示，隨著戰後嬰兒潮的陸續邁入中老年，糖尿病檢測以及照護相關產業在未來數年內，全球市場將以每年 8 % (Revenue)以及 12 % (Unit Shipment)持續成長。除此之外，高血壓病患照護與血壓量測監控、醫院持續更新診療設備與汰換老舊系統、工業發展及都市化的關係，空氣污染而導致的呼吸系統疾病；乃至於目前穿戴式量測裝置的流行，而處於高度需求的量測相關市場，皆因為需求的增加而呈現持續高度成長的趨勢。

目前全球主要醫療設備消費市場以歐美等先進國家為主。美國拜登政府上任以來，持續關注健保議題以及醫療改革，將為目前受四大廠壟斷血糖市場的局面，投入改變的契機。有鑑於遠距醫療，能夠提升居家照護品質及節省保險支出，美國政府也持續關注並投入相關領域之研究。

有鑑於慢性居家醫療商機無限，泰博科技也積極投入雲端服務，研發新產品可直接支援雲端服務系統，研發 APP 應用能提高產品附加價值也深入研究雲端服務模式，期待能提供更好的產品品質與性能。

自從新冠肺炎(COVID-19)疫情開始以來，泰博科技持續投入抗疫醫療物資與設備的研發。像是新冠肺炎(COVID-19)抗原快篩檢測試劑套組，額、耳溫槍與血氧濃度監視儀等，都有很好的績效，也為公司增加了不少營業額。

泰博科技本著精益求精的精神，每年投入超過 6 %營業收入的研發費用，高達 140 位的研發人員，垂直整合醫療設備前端研發與製造，持續深耕醫療領域。目前產品線已能夠滿足多數居家照護的需求，並逐步朝向醫療系統供應商的角色前進。

### 完成開發及開發中之產品線

產品系列	產品細項
血糖量測系列	血糖機 SNBG、血糖試片、金屬電極血糖試片、全自動糖化血色素儀 HbA1C、動物用血糖試片與血糖機、一般血糖機與可更換試片連接器式的血糖機。
血壓監護系列	家用血壓機、醫療級血壓機、血壓模組、一體式全自動醫療級隧道式血壓計與醫療級拋棄式上臂壓脈帶。
紅外線體溫系列	家用耳溫槍/額溫槍、醫院用耳溫槍、長距離(5~10cm)額溫槍、全自動額溫量測站與語音引導操作系統。
懷孕檢測系列	傳統式懷孕檢測試片、數位式懷孕檢測儀與檢測試片、數位式排卵檢測儀與檢測試片。
婦幼應用系列	電動吸鼻器、電動擠乳器、穿戴式電子體溫計。
呼吸照護系列	醫院用手持式血氧濃度監視儀、手指式血氧濃度監視儀、手持式超音波霧化器、醫療級氣動式霧化器、製氧機、呼吸分析儀、肺功能計拋棄式模組研發中。
體重量測系列	體重計、體重體脂計。

醫療專業系列	血糖量測系統 POCT、心電圖監視儀、血氧濃度監視儀多參數生命徵兆監測儀器、救護車專用生命徵兆監測儀。
工具設備系列	乾式黑體爐與皮下組織感測線植入裝置。
遠距醫療系統	全系列產品線支援藍芽無線，可與手機或 Gateway 連線、開發內建 LTE 4G 晶片的 Gateway 與血壓血糖二合一產品，直接支援雲端服務、支援 AES-128 與 HTTPS 加解密功能。全球超過 50 個客戶，實際商業運轉五年以上。
生化檢測系列	血酮(Ketone)試片、尿酸(Uric Acid)檢測試片、膽固醇(Total Cholesterol)檢測試片、乳酸(Lactate Acid)檢測試片、血紅素(Hemoglobin)檢測試片與三酸甘油酯(Triglycerides)檢測試片。
醫療 APP	血糖管理 APP、血壓管理 APP、健康管理 APP、體重管理 APP、血氧監測 APP、血液多參數管理 APP、睡眠分析相關 APP。
新冠肺炎快篩檢測系列	新冠肺炎 (COVID-19) 抗原快篩檢測試劑套組。 新冠肺炎 (COVID-19) S-RBD 抗體快速檢驗試片。
肺功能檢測相關設備	尖峰呼氣流量計 (Peak Flow Meter)

泰博科技股份有限公司



董事長：陳朝旺



總經理：陳朝旺



會計主管：黃琪婷



## 貳、公司簡介

### 一、公司設立日期：

#### (一)設立日期：

中華民國 87 年 5 月 11 日

#### (二)總公司、工廠地址及電話：

總公司：新北市五股區五工二路 127 號 6 樓

電話：(02)6625-8188

工廠：新北市五股區五工二路 127 號 B1-7 樓

電話：(02)6625-8188

工廠：桃園縣蘆竹區南山路二段 5 巷 12 號 1、2、3 樓

電話：(03)261-8188

工廠：新北市五股區五權七路 65 號 1、2、3、4 樓

電話：(02)6625-8188

### 二、公司沿革：

- 87 年 05 月 泰博科技股份有限公司成立，創立資本額貳佰伍拾萬元。
- 92 年 11 月 取得 ISO9001 國際品質認證。
- 94 年 11 月 榮獲 94 年國際醫療器材、藥品暨生技展創新產品獎。
- 95 年 08 月 榮獲「經濟部產業升級列車」之優良發表廠商。
- 95 年 08 月 榮獲「中華民國傑出企業管理人協會金鋒獎」年度傑出企業與年度創新研發獎項。
- 95 年 10 月 「泰博糖尿病高血壓遠距照顧系統」榮獲「台北國際醫療展新產品發表會暨創新產品展示」入選廠商。
- 95 年 12 月 泰博克立測血糖血壓二合一量測系統榮獲國家生技醫療產業策進會所頒佈之「國家品質標章」，並獲得「2006 國家生技醫療品質金獎」。
- 95 年 12 月 投資設立普陽開發科技有限公司子公司，加強國內業務行銷事宜。
- 96 年 01 月 購置五股廠，設立營運總部。
- 96 年 12 月 投資設立美國子公司 Fora Care Inc.(USA)，加強美國地區業務行銷事宜及自有品牌之開發。
- 96 年 12 月 投資喬聯科技股份有限公司取得其經營權。
- 97 年 08 月 股票首次公開發行。
- 97 年 09 月 股票登錄櫃買中心興櫃市場交易。
- 98 年 01 月 透過美國子公司轉投資大陸設立蘇州美商福爾醫療儀器有限公司，以加強大陸地區業務行銷事宜。
- 98 年 03 月 投資設立日本子公司 Foracare Japan，加強日本地區業務行銷事宜。
- 98 年 03 月 投資設立瑞士子公司 Foracare Suisse A.G.，加強歐洲地區業務行銷事宜。
- 98 年 09 月 入選富比士亞洲 200 大最具潛力的中小企業。
- 98 年 12 月 購置南崁廠房，建立生化廠。
- 99 年 12 月 於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。
- 100 年 04 月 轉投資泰達精密科技股份有限公司，加強垂直整合發展。
- 101 年 08 月 購置南崁二廠，以擴增產能之需求。
- 102 年 03 月 調整泰博集團投資架構。
- 102 年 08 月 發行國內第一次有擔保可轉換公司債。
- 102 年 10 月 處分三重地區土地及建物。
- 102 年 11 月 建立南崁二廠。



104 年 03 月 發行國內第二次有擔保可轉換公司債。

104 年 12 月 子公司 ForaCare Japan 因應業務拓展之需求於日本東京都港區購置不動產。

105 年 01 月 投資設立大陸蘇州鹽埕華一廠，持股 45%。

105 年 05 月 子公司 ForaCare Japan 因應公司長期發展及拓展業務之需求於日本東京 都台東區取得不動產。

105 年 08 月 轉投資美國德州子公司 FORACARE TEXAS,INC.

105 年 11 月 轉投資加拿大子公司 FORACARE TECHNOLOGY CANADA,INC.

105 年 11 月 轉投資泰瑞特科技股份有限公司，為整合原物料供應鏈。

106 年 02 月 轉投資德國子公司 SMART OTC GMBH

106 年 03 月 購置五股二廠(新北市五股區五工一路)。

107 年 05 月 購置五股三廠(新北市五股區五權七路)。

108 年 08 月 發行國內第三次有擔保可轉換公司債。

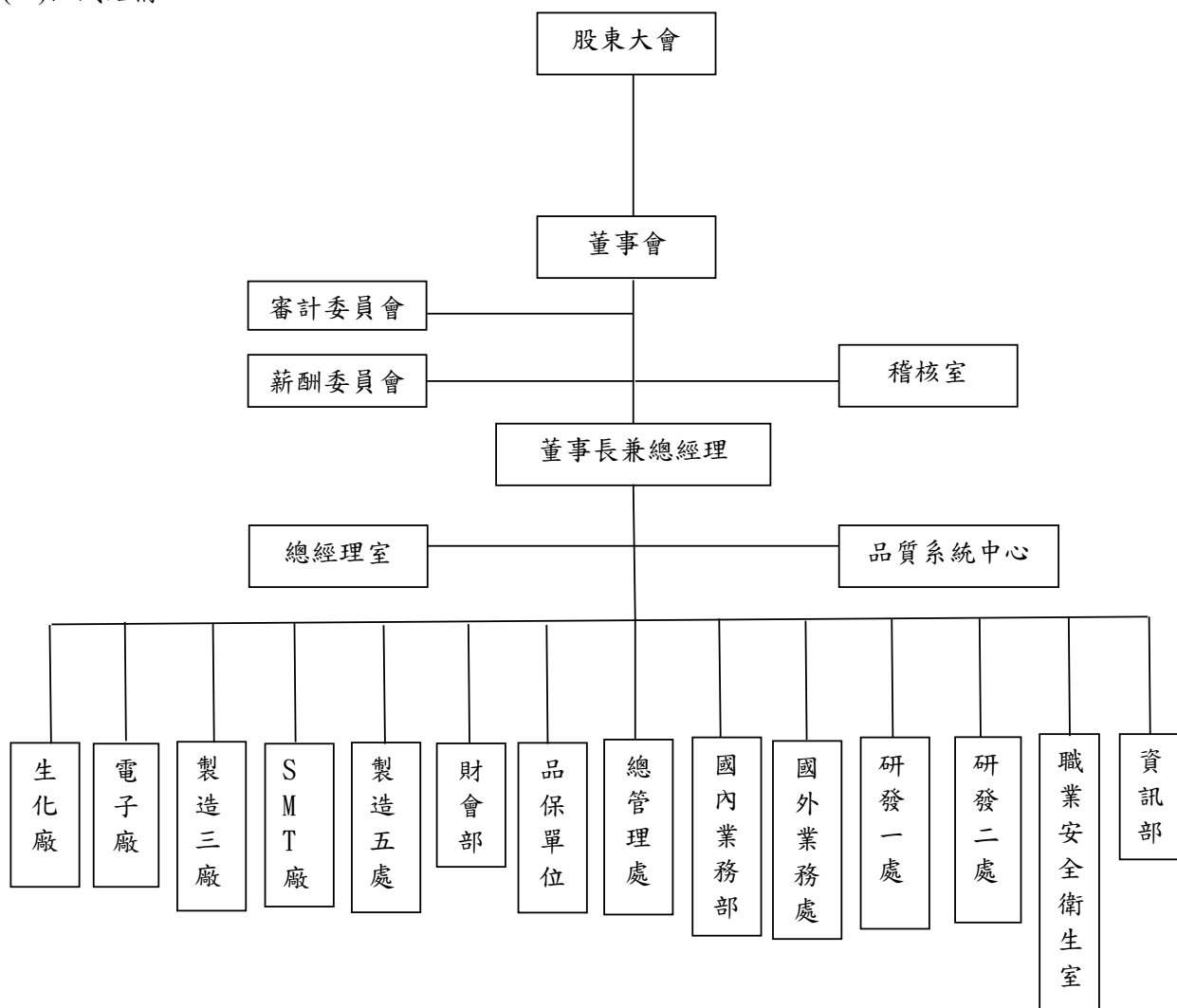
109 年 06 月 清算大陸蘇州鹽埕華一廠。

110 年 01 月 購買五股區五工一路土地。

### 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	主要執掌
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.內部控制制度的研討、審核及修訂。</li> <li>2.執行例行稽核作業及異常事項改善追蹤。</li> <li>3.母子公司自行檢查作業計畫之擬定、執行。</li> <li>4.執行主管機關規定申報事項。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司經營方針，經營目標、經營策略之制訂。</li> <li>2.品質政策，品質目標之制訂，品質承諾之宣佈。</li> <li>3.督導各部門對年度經營計劃之執行情形，對未達預期目標者，進行檢討、改善，並擬定新對策。</li> </ol>
品質系統中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.ISO 文件管制。</li> <li>2.品質認證申請。</li> </ol>
生化廠	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料之採購及進出口事宜。</li> <li>2.生產與銷售之協調聯繫。</li> <li>3.各項原物料、製成品之進出管理及保管。</li> <li>4.負責生化廠生產冶具標準操作之設置、維護、管理及更新。</li> <li>5.改善製造流程提升生產效率。</li> <li>6.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質。</li> <li>7.產品之生產製造。</li> </ol>
電子廠	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料之採購及進出口事宜。</li> <li>2.生產與銷售之協調聯繫。</li> <li>3.各項原物料、製成品之進出管理及保管。</li> <li>4.負責電子廠生產冶具標準操作之設置、維護、管理及更新。</li> <li>5.改善製造流程提升生產效率。</li> <li>6.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質。</li> <li>7.產品之生產製造。</li> </ol>
製造三處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料收發料及庫存管理。</li> <li>2.生產與銷售之協調聯繫。</li> <li>3.各項原物料、製成品之進出管理及保管。</li> <li>4.負責試片金屬生產。</li> <li>5.改善製造流程提升生產效率。</li> <li>6.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質。</li> <li>7.產品之生產製造。</li> </ol>
SMT 廠	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料收發料及庫存管理。</li> <li>2.業務詢單、生產排程協調聯繫及安排。</li> <li>3.原物料、成品進出貨作業及管控。</li> <li>4.SMT 廠設備、冶具評估開發、設置及維護管理。</li> <li>5.規劃並執行新製程的承接及建立標準流程,提升生產效率。</li> <li>6.產品異常分析與追蹤處理。</li> <li>7.承接訂單之生產製造。</li> </ol>

部門	主要執掌
製造五處	1.原物料收發料及庫存管理。 2.生產與銷售之協調聯繫。 3.各項原物料、製成品之進出管理及保管。 4.負責中隔片生產。 5.改善製造流程提升生產效率。 6.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質。 7.產品之生產製造。
品保單位	1.IQC 品質管制檢驗。 2.FQC 品質管制檢驗及製作出貨報告。 3.確保量測儀器使用時之精密度與準確度。
總管理處	1.人力招募、教育訓練、薪酬、員工發展等規劃及執行作業。 2.員工保險及各項福利事務管理。 3.總務事務管理。 4.合約審閱及法務相關事務管理。 5.原物料等詢價議價採購事務管理。
國內業務部	1.國內市場產品銷售業務。 2.客訴處理追蹤、客退品維修服務。
國外業務處	1.國外業務預測評估分析及業務計畫之擬定，營運目標與業績之達成。 2.負責國外產品銷售業務。 3.國外帳款催收。 4.國外客戶問題反映解說、客訴處理追蹤、客退品維修服務。 5.針對國外銷售自有產品及 ODM/OEM 委託設計。
研發二處	1.新試片配方研究。 2.試片製程功能開發。
研發一處	1.新產品電路之研究開發及現有產品功能提升。 2.新產品機殼之研究開發及現有產品功能提升。 3.新產品外型之研究開發及現有產品功能提升。 4.新產品資訊及應用程式之研究開發及現有產品功能提升。 5.代表總經理協調各部門推動各項品質改善之落實執行，並具獨立行使職務之權利。 6.醫療器材之認證文件準備、送審及查驗登記。 7.公司專利或商標之申請、分析及產品專利開發。 8.產品操作說明書之撰寫。 9.確保促進整個公司對法規及客戶要求之認知。 10.品質系統有關文件之發行，回收，銷毀，保存等管制。 11.公司內單位技術文件，外單位客戶提供技術文件之管制。 12.品質系統所使用表格之管制(發行/回收)及表格編號之校對。
研發二處	1.新試片配方研究。 2.試片製程功能開發。

部門	主要執掌
職業安全衛生室	1.負責本公司安全衛生事項之擬定、規劃、督導及推動，並指導有關部門實施。
資訊部	1.電腦軟、硬體之設置、維護、管理及更新。 2.電子簽核文件權限管制管理、維護及更新。
財會部	1.財務預算之編製及差異分析。 2.會計事務處理、稅務申報及規劃。 3.融資規劃、資金管理及調度。 4.股務辦理。

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(一)：

截至 112 年 3 月 31 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未 成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳朝旺	男 50-60歲	110.08 - 113.08.05	110.08.06 - 113.08.05	97.08	22,582,550	24.50%	23,569,550	5,758,853	0	0.00%	11,341,072	0	0.00%	本公司總經理 博陽開發股份有限公司董事長 泰達精密科技股份有限公司董事長 ForaCare SUISSE AG 董事 福爾開發科技股份有限公司董事長 普陽開發科技股份有限公司董事長	無	無	無	(註 2)
董事	中華民國	博陽開發股份有限公司	-	110.08 - 113.08.05	110.08.06 - 113.08.05	101.05	4,616,054	5.01%	4,896,054	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	董事長	陳朝旺	法人董事 董事長	(註 1)
代表人 詹東權	中華民國	詹東權	男 50-60歲	110.08	110.08.06 - 113.08.05	-	221,000	0.24%	216,000	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	本公司副總經理	無	無	無	
董事	中華民國	紀鴻志	男 50-60歲	110.08 - 113.08.05	110.08.06 - 113.08.05	101.05	56,000	0.06%	35,000	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	本公司副總經理	無	無	無	
獨立董事	中華民國	鄭東文	男 61-69歲	110.08	110.08.06 - 113.08.05	106.05	24,253	0.03%	24,253	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未 成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
獨立 董事	中 華 民 國	邵 耀 華	男 61-69歲	110.08	110.08.06 - 113.08.05	107.05	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德州大學奧斯汀校區航 太與工程力學學系博士 台灣大學應用力學研究所教 授	無	無	無	無		
獨立 董事	中 華 民 國	郭 昱 廷	男 50歲以下	110.08	110.08.06 - 113.08.05	107.05	11,023	0.01%	11,023	0.01%	0	0	0	0	中國醫藥學院醫學系 新泰綜合醫院骨科主任	無	無	無	無		
獨立 董事	中 華 民 國	張 信 閣	男 50歲以下	110.08	110.08.06 - 113.08.05	110.08	0	0	0	0	0	0	0	0	國立東華大學會計學系學士 嘉威聯合會計師事務所合夥 人	磁威電子股份有限公司監察人 公益信託資觀損傷基金監察人	無	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。  
註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。本公司董事長兼任總經理，主要係為增加經營效率並使決策執行順暢，由於董事長兼任總經理身負重責，基於責任心與成就感，會更有動機致力於公司的經營績效。又董事長本人擁有相當比例之股權，理應秉持公司價值最大化原則且審慎而避免做出對公司不利之情事。因應措施：增加獨立董事席次。

法人股東之主要股東：

截至112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
博陽開發股份有限公司	陳朝旺(51%)
	吳淑媚(45%)
	陳彥好(2%)
	陳彥霖(2%)

法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：不適用。

董事及監察人資料(二)

一、 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註)	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或董事、監察人受僱人			本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重		是否擔任與本公司有特定關係公司(參閱本辦法第3條第1項)之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司、或其關係企業商務、會計等或財務、法律服務所取得之報酬金額	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		本公司或董事、監察人受僱人	持有公司股份數	比重%					
陳朝旺	具備醫療器材販賣、製造相關工作經驗			不適用				無	
詹東權	具備醫療器材販賣、製造相關工作經驗			不適用				無	
紀鴻志	具備醫療器材販賣、製造相關工作經驗			不適用				無	
鄭東文	具備五年以上公私立大專院校化學工程與材料工程學系講師之工作經驗	否	24,253	0.03	否	無		無	
邵耀華	具備五年以上公私立大專院校應用力學講師之工作經驗	否	0	0.00	否	無		無	
郭昱廷	具備醫師執照，且現任新泰綜合醫院骨科主任	否	11,023	0.01	否	無		無	
張信閔	具備會計師執照，且現任嘉威聯合會計師事務所合夥人	否	0	0.00	否	無		無	

註:1.各董事之學歷請參閱第9頁至第10頁。

2.本公司全體董事經查目前皆未有公司法第30條各款情事。

二、 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元化性，董事會成員應具備職務所必需之知識、技能及素養。董事會整體應具備包含營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力...等，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包含性別、年齡、專業背景(如會計、產業、專業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

政策之具體管理目標與達成情形如下：

多元化方針	具體管理目標	達成情形
專業知識、技術經驗	整體應具備：專業背景(如會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等	董事會成員分別為工程、醫學、會計及經營管理等領域之專業人士，具備專業能力與相關經驗，符合目標。
年齡	董事平均年齡不超過65歲	董事平均年齡55歲，符合目標。
獨立董事占比	獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上，獨立董事連續任期不逾三屆	獨立董事席次達董事席次7分之四且獨立董事連續任期均未超過三屆，符合目標。



多元化項目 董事姓名	性別	擔任獨立董事 屆次	兼任 公司 經理 人	年齡			經歷				專業能力					
				50歲 以下	51-60 歲	60歲 以上	經營管理	財務會計	產業經歷	公司治理	產業知識	財務會計	領導決策能力	經營管理	公司治理	
陳朝旺	男	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
紀鴻志	男	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
詹東權	男	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭東文	男	3	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邵耀華	男	2	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭昱廷	男	2	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張信閣	男	1	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參閱第9頁至第10頁。

(二) 董事會獨立性：本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參閱第9頁至第10頁。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

截至 112 年 3 月 31 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	陳朝旺	男	97.08	23,569,550		5,758,853	11,341,072			台灣大學電機所醫工組博士 東南科技大學副教授	博陽開發股份有限公司董事長 泰達精密科技股份有限公司董事長 普陽開發科技股份有限公司董事長 福爾開發科技股份有限公司董事長 ForaCare SUISSE AG 董事	無	無		
業務處 執行副總經理	中華民國	紀鴻志	男	99.06	35,000		0	0	0.00%	Maguarie University/企管碩士 友利電子副總經理	無	無	無	無		
研發一處 副總經理	中華民國	詹東權	男	97.08	216,000		0	0	0.00%	台灣大學電機工程學研究所/碩士 揚智科技工程師	無	無	無	無		
研發一處 副總經理	中華民國	吳佳其	男	101.12	35,651		0	0	0.00%	台灣大學研究所/電機工程碩士 泰博科技研發協理	無	無	無	無		
業務處 副總經理	中華民國	諾布注 都	男	101.08	3,555		0	0	0.00%	淡江大學/英文系 昕威電子國外業務	無	無	無	無		
電子廠 協理	中華民國	黃繼興	男	98.05	114,624		125,945	0	0.00%	高雄應用科技大學電子系 泰博科技工程師	無	無	無	無		
生化廠 協理	中華民國	楊嘉欽	男	97.08	241,409		450	0	0.00%	正修技術學院電子工程科 大昌瑞台工程師	喬聯科技股份有限公司法人董事代表 泰瑞特科技股份有限公司法人董事代表	無	無	無	無	
研發二處 副總經理	中華民國	周泰成	男	101.08	8,175		0	0	0.00%	台灣科技大學化學工程學系 博士 茂德科技先進微影技術發展工程師	泰瑞特科技股份有限公司法人董事代表	無	無	無		
會計/財務 協理	中華民國	黃琪婷	女	100.03	72,143		0	0	0.00%	東吳大學會計所碩士 資誠會計師事務所審計部經理	蘇州喬陽醫學科技股份有限公司監察人 博陽開發科技股份有限公司監察人 福爾開發科技股份有限公司監察人	無	無	無	無	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性、必妥性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。  
本公司董事長兼任總經理，主要係為增加經營效率並使決策執行順暢，由於董事長兼任總經理身負重責，基於責任心與成就感，會更有動機致力於公司的經營績效。又董事長本人擁有相當比例之股權，理應秉持公司價值最大化原則且審慎而避免做出對公司不利之情事。因應措施：增加獨立董事席次。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、董事(含獨立董事)之酬金：

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	本公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)					
								本公司	財務報告內所有公司(註7)				
董事長	陳朝旺	0	0	2,571	30	10,885	216	23,061	0	23,061	1.09%	無	
董事	博陽開發股份有限公司 代表人詹東權	0	0	2,571	30	10,885	216	23,061	0	23,061	1.09%	無	
	紀鴻志	0	0	2,571	30	10,885	216	23,061	0	23,061	1.09%	無	
獨立董事	鄭東文	0	0	3,429	350	0	0	0	0	0	0.11%	無	
獨立董事	邵耀華	0	0	3,429	350	0	0	0	0	0	0.11%	無	
獨立董事	郭昱廷	0	0	3,429	350	0	0	0	0	0	0.11%	無	
獨立董事	張信閔	0	0	3,429	350	0	0	0	0	0	0.11%	無	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
 (1) 依本公司章程第二十條之規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提不高於百分之三為董事酬勞，以現金為之。  
 (2) 本公司董事及經理人酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依法令規定於年報中揭露給付金額，相關營運之未來風險應屬有限。  
 (3) 董事及經理人之酬金皆先經薪資報酬委員會討論決議後再提報董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	陳朝旺、博陽開發股份有限公司代表人詹東權、紀鴻志、鄭東文、邵耀華、郭昱廷、張信閣	陳朝旺、博陽開發股份有限公司代表人詹東權、紀鴻志、鄭東文、邵耀華、郭昱廷、張信閣	鄭東文、邵耀華、郭昱廷、張信閣	鄭東文、邵耀華、郭昱廷、張信閣
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	博陽開發股份有限公司代表人詹東權	博陽開發股份有限公司代表人詹東權
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	紀鴻志	紀鴻志
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	陳朝旺	陳朝旺
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	6,380	6,380	40,542	40,542

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。  
\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

## 2、監察人之酬金：不適用

3、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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額 (D)(註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自 子公司外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)		
總經理	陳朝旺													
執行副總 經理	紀鴻志													
副總經理	諾布汪都	16,159	16,159	535	535	5,815	5,815	30,772	0	30,772	0	1.57%	1.57%	30,772
副總經理	詹東權													
副總經理	吳佳其													
副總經理	周泰成(註)													

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。  
註：周泰成先生於民國111年3月1日新任本公司副總經理之職務。

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	詹東權、紀鴻志	詹東權、紀鴻志
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	諾布汪都	諾布汪都
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳佳其、周泰成	吳佳其、周泰成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	陳朝旺	陳朝旺
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	53,281	53,281

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

截至 112 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳朝旺	0	34,868	34,868	1.03%
	業務處執行副總經理	紀鴻志				
	研發一處副總經理	詹東權				
	研發一處副總經理	吳佳其				
	業務處副總經理	諾布汪都				
	電子廠協理	黃繼興				
	生化廠協理	楊嘉欽				
	研發二處副總經理	周泰成				
	財務協理	黃琪婷				

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例如下：

單位：新台幣仟元；%

職稱	110 年度				111 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	46,547	46,547	2.35%	2.35%	40,543	40,543	1.20%	1.20%
總經理及副總經理	40,276	40,276	2.04%	2.04%	53,281	53,281	1.57%	1.57%

(2)給付酬金之政策、標準與組合：

##### A. 董事及監察人

董事及監察人之酬勞包括車馬費、盈餘分配之酬勞及業務執行費用。盈餘分配之酬勞則係依本公司章程之規定，經股東會通過後行之。

##### B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任、對本公司之貢獻度及對整體營運目標之達成率及個人績效表現等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水準議定之。

(3)訂定酬金之程序：

董事報酬須經董事會通過及股東會報告。經理人報酬，依規定由薪資報酬委員會評估及訂定。



(4)與經營績效之關連性：

A.董事

董事之報酬已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。

B.總經理及副總經理

經理人之報酬充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況。

(5)未來風險之關聯性：

本公司的重要決策之績效會反映在公司獲利情形，進而與董事及經理人之報酬相關。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率【B/A】	備註
董事長	陳朝旺	6	0	100%	
董事	博陽開發股份有限公司代表人詹東權	6	0	100%	
董事	紀鴻志	6	0	100%	
獨立董事	鄭東文	6	0	100%	
獨立董事	邵耀華	6	0	100%	
獨立董事	郭昱廷	6	0	100%	
獨立董事	張信閔	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第十四條之 5 規定，不適用證券交易法第十四條之三規定；。

(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。

請參閱第 36 頁至第 37 頁(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。

二、應利益迴避原因以及參與表決情形：

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

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
陳朝旺 紀鴻志 法人董事代表人詹東權	本公司一一〇年度經理人年終獎金分配案。	兼任本公司之經理人	經其餘出席董事全體同意通過。
陳朝旺 紀鴻志 法人董事代表人詹東權	一一〇年度經理人員工酬勞分配案。	兼任本公司之經理人	經其餘出席董事全體同意通過。
陳朝旺	總經理一一〇年度員工酬勞案。	兼任本公司之經理人	經其餘出席董事全體同意通過。

三、董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	受評年度自 1 月 1 日至 12 月 31 日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員考核自評 3. 視需要委託外部專業機構、專家評估	各項自評內容請詳第 24-25 頁說明。

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

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」等管理辦法供遵循外，設有獨立董事制度，使公司董事會結構更趨於完整，並依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作。

(一) 董事會結構

本公司董事會成員之組成具多元性且符合公司發展需求，各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。「董事選任程序」明定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，受理作業公正透明，以提高小股東參與機會，保障投資人權益；另增訂董事缺額之補選程序，以避免董事及獨立董事部分或全部解任，致影響公司業務之執行與監督。公司並建立董事會績效評估制度，以加強董事會運作效率，提升董事會功能。

(二) 獨立董事制度

本公司目前設有獨立董事四席，並依證券交易法等規定賦予充分參與決策及表示意見之權力。

(三) 審計委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，成立審計委員會替代監察人，審計委員係由獨立董事四席擔任，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。「審計委員會組織規程」明訂審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。

(四) 薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委員會之委員聘任及設置。委員會以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人薪資報酬相關事項予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(五) 提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議、董事出席董事會情形、董事參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公布於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會會開會 4 次 (A)，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	邵耀華	4	100%	
獨立董事	鄭東文	4	100%	
獨立董事	郭昱廷	4	100%	
獨立董事	張信閔	4	100%	
其他應記載事項：				
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。				
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。				
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。				
審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	
第一屆第三次 111.03.08	1.通過定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一〇年第四季轉換發行新股之增資基準日。	V	無	
	2.通過一一〇年度董事酬勞及員工酬勞提列案。	V	無	
	3.通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。	V	無	
	4.通過出具本公司一一〇年度內部控制聲明書案	V	無	
	5.通過修訂「公司章程」部分條文案。	V	無	
	6.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V	無	

		V	無																														
	7.通過修訂本公司「內控內稽制度」案。	V	無																														
	8.通過一一〇年度盈餘分配案。	V	無																														
	審計委員會決議結果(111年3月8日)：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。																																
第一屆第四次 111.05.03	1.通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第一季轉換發行新股之增資基準日。	V	無																														
	審計委員會決議結果(111年5月3日)：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。																																
第一屆第五次 111.08.02	1.通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第二季轉換發行新股之增資基準日。	V	無																														
	審計委員會決議結果(111年8月2日)：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。																																
第一屆第六次 111.11.01	1.通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第三季轉換發行新股之增資基準日。	V	無																														
	2.通過修訂本公司一一二年度「稽核計畫」。	V	無																														
	審計委員會決議結果(111年11月1日)：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。																																
<p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無利害關係之議案，故不適用。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。</p> <p>(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>溝通重點</th> <th>處理執行結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1110308</td> <td>1.一一〇年10~12月稽核作業報告 2.一一〇年度內部控制制度聲明書 3.修訂內控內稽制度</td> <td>獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。 審議通過後提報董事會。</td> </tr> <tr> <td>1110503</td> <td>一一一年1~3月稽核作業報告</td> <td>獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。</td> </tr> <tr> <td>1110802</td> <td>一一一年4~6月稽核作業報告</td> <td>獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。</td> </tr> <tr> <td>1111101</td> <td>1.一一一年7~9月稽核作業報告 2.一一二年度稽核計畫</td> <td>獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二)獨立董事與會計師之溝通情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>溝通重點</th> <th>建議事項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1110308</td> <td>1.關鍵查核事項及其他說明 2.一一〇年度合併財務報表查核報告</td> <td>無。</td> </tr> <tr> <td>1110503</td> <td>一一一年第一季合併財務報表核閱報告及其他說明</td> <td>無。</td> </tr> <tr> <td>1110802</td> <td>一一一年第二季合併財務報表核閱報告及其他說明</td> <td>無。</td> </tr> <tr> <td>1111101</td> <td>一一一年第三季合併財務報表核閱報告及其他說明</td> <td>無。</td> </tr> </tbody> </table>				日期	溝通重點	處理執行結果	1110308	1.一一〇年10~12月稽核作業報告 2.一一〇年度內部控制制度聲明書 3.修訂內控內稽制度	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。 審議通過後提報董事會。	1110503	一一一年1~3月稽核作業報告	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。	1110802	一一一年4~6月稽核作業報告	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。	1111101	1.一一一年7~9月稽核作業報告 2.一一二年度稽核計畫	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。	日期	溝通重點	建議事項	1110308	1.關鍵查核事項及其他說明 2.一一〇年度合併財務報表查核報告	無。	1110503	一一一年第一季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。	1110802	一一一年第二季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。	1111101	一一一年第三季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。
日期	溝通重點	處理執行結果																															
1110308	1.一一〇年10~12月稽核作業報告 2.一一〇年度內部控制制度聲明書 3.修訂內控內稽制度	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。 審議通過後提報董事會。																															
1110503	一一一年1~3月稽核作業報告	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。																															
1110802	一一一年4~6月稽核作業報告	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。																															
1111101	1.一一一年7~9月稽核作業報告 2.一一二年度稽核計畫	獨立董事對稽核作業執行結果報告，無異議。 審議通過後提報董事會。																															
日期	溝通重點	建議事項																															
1110308	1.關鍵查核事項及其他說明 2.一一〇年度合併財務報表查核報告	無。																															
1110503	一一一年第一季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。																															
1110802	一一一年第二季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。																															
1111101	一一一年第三季合併財務報表核閱報告及其他說明	無。																															

(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	
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？	V		本公司已參酌上市上櫃公司治理實務守則及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」。

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	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司依「公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司主要股東大都為經營團隊及長期持股之股東，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股10%以上股東之股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度及「對子公司監督及管理辦法」中建立相關控管。</p> <p>(四) 本公司已制訂「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司董事、監察人、經理人及受僱人等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，相關規範 並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養及董事會的多元化代表性，並適度顧及董事會成員多元化的裨益。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。目前公司階段性目標為增加女性董事席次。本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景、性別及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參考第9~10頁。個別董事之多元化情形請詳第12~13頁。</p> <p>(二) 本公司已設置薪酬委員會，由本公司三位獨立董事擔任委員。</p> <p>本公司已設置審計委員會，由本公司四位獨立董事擔任委員。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並經109年11月03日董事會通過後實行。辦法規定於每年年度結束後，由董事會及功能性委員會成員分別填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」進行內部績效評估。評估結果將作為本公司個別董事酬金計算及遴選或提名董事時之參考依據。本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事的選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>董事成員自我績效評估之衡量項目至少包括下列六大面向：</p>	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	
			1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。 董事及功能性委員完成問卷後，由總經理室統一收齊並計算得分情形。111年度內部評鑑已辦理完成，整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會之自評結果皆符合標準，無待改善事項。評估結果已於112年3月7日董事會進行報告。 (四) 本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，於112年1月10日董事會審議並通過，經本公司財務部評估勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及翁博仁會計師，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師(附表一)。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司有設置兼職人員處理公司治理相關事務。	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？	V		本公司網站設有利害關係人專區，包含員工、客戶、供應商、投資人...等，並建立溝通管道，持續傾聽利害關係人反饋，瞭解其關注議題。	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？	V		本公司已委任凱基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？ (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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一) 本公司已架設公司網站，由相關部門維護及揭露公司財務業務以及公司治理相關資訊。 (二) 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。由相關部門定期及不定期於公開資訊觀測站申報各相關資訊，且依相關規定發布重大訊息。 (三) 本公司於主管機關規定期限內完成財務報表及各月份營運情形等相關資訊公告。	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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷:本公司視員工為最大之資產，對員工福利及工作權益皆有完整規劃，除了成立職工福利委員會外，並建立完善的教育訓練制度、健康照護及餐廳，提供工作及生活上完整的福利。</p> <p>(二)投資者關係及利害關係人之權利:本公司建立完整之發言體系，提供與投資者間完善之溝通管道，並定期將公司完整的財務及業務資訊上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>(三)供應商關係:本公司與重要供應商緊密結合，建立策略聯盟之關係，使重要原料能即時供應不虞匱乏。</p> <p>(四)董事進修之情形:本公司衡酌公司之經營主軸與主要業務方向後，安排人員進修相關專業知識(附表二)。</p> <p>本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：</p> <p>1. 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健檢及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，推動與執行多項員工福利政策，創造和諧之工作環境，豐富員工之生活。</p> <p>2. 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊，並設置聯絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。</p> <p>3. 董事進修之情形：本公司全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，111年度董事進修情形請參閱年報第27-28頁。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p> <p>5. 客戶政策之執行情形：本公司由業務部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題，提供客戶雙向溝通之各種管道。</p> <p>6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，於111年8月2日董事會進行報告並揭露於公開資訊觀測站。</p>	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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司 公司治理中心最近年度發布之公司治 理評鑑結果說明已改善情形，及就尚 未改善者提出優先加強事項與措施。 (未列入受評公司者無需填列)	V		最近年度公司治理評鑑結果， 一、本公司已改善的事項說明如下： 1. 公司過半數董事(含至少一席獨立董事)親自出席 股東常會。 2. 訂定公司治理守則經董事會通過。 二、優先加強事項： 1. 於股東常會開會18日前上傳年報。 2. 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。 3. 同步上傳英文版股東會相關資料。 4. 公司期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董 事會討論決議。 5. 針對「推動永續發展」等相關題型優先加強改 善。 等相關事項作改善事宜。 三、本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來 改善之可行性。	無差異

(附表一) 會計師獨立性評估標準

評估項目	是	否
1. 非為公司或關係企業之受僱人	V	
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、公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	V	
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	
9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	V	
10. 最近二年內不得擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
11. 不得涉及本公司制定決策之管理職務。	V	

(附表二) 董事之進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間 HR
陳朝旺	111/11/01	社團法人中華公司 治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0
詹東權	111/11/01		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0
紀鴻志	111/11/01		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0
邵耀華	111/11/01		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0
郭昱廷	111/11/01		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0
鄭東文	111/11/01	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0	
	111/11/01	企業併購與退場機制	3.0	

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間 HR
張信閔	111/11/01		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
	111/11/01		企業併購與退場機制	3.0

(四)薪資報酬委員會：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身份別	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名				
獨立董事 (召集人)	邵耀華	請參閱年報第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		無	
獨立董事	鄭東文			無	
獨立董事	郭昱廷			無	

2、薪資報酬委員會職責：

本公司薪資報酬委員會之職責係訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3、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三人。

(2)本屆委員任期：111年01月18日至113年08月05日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	邵耀華	3	0	100%	
委員	鄭東文	3	0	100%	
委員	郭昱廷	3	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情事。					
日期/期別	議案內容		決議結果	委員異議	
111/01/18 111年第一次會議	1. 推舉本公司新任薪酬委員會召集人。 2. 審議本公司一一〇年度年終獎金分配案。		一致推舉邵耀華董事續任本屆薪酬委員會召集人。 經出席委員同意通過。	無。 無。	
111/03/08 111年第二次會議	1. 本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案。		經出席委員同意通過。	無。	
111/08/02 111年第三次會議	1. 本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案及董事、監察人酬勞分配案。		經出席委員同意通過。	無。	



(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司由專人兼職相關事務推動與執行。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		本公司已由相關單位進行風險評估。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司訂有標準作業程序及標準書，除要求人員確實依照公司規範執行作業，更致力於加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定。	無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司倡導節能減碳政策，並逐步汰舊換新更節能環保之機器設備，也尋求再生綠能、太陽能裝置之可能性，盡一份企業社會責任。	無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司融入環保理念設計公司的任何產品，產品特色均為低耗能、低污染之優質產品給客戶，希望能帶給客戶更多符合綠色永續經營概念與負責任的服務，目前公司也一致朝著內部整合、未來能提供更優質之產業綠能、節能生產與降低環境污染及減少碳排放量之方針行進中。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		公司產品均以組包裝為主要流產線，製程中並無直接或間接氣體之排放，唯有耗能產生之二氧化碳排放值，而隨著量能增加、自然相對增多二氧化碳之排放量，但以 2022 年比較 2021 年數字，營業額同期增加 48.26%，但耗能卻只增加 4.3%的碳排放量，應歸功於汰換舊機器設備、更新更節能之設備所致。	無差異

		<p>本公司 2022 年與 2021 年相比較，總產值成長約 48.3%，但總體耗能卻比前年度只成長 4.3%，依相對比例減少約 44%，換算 2022 年排碳總量（111 年碳排放係數 0.509kg/kw），總碳排放量約 2,690,030kg 只成長 4.3%，往後目標將訂定總耗能（當年度與前年度增減）比較總產值（當年度與前年度增減）試算碳排放量，希望能逐年減少總量為目標。</p> <p>本公司對於溫室效應及氣候變遷對於企業直接或間接的衝擊及影響，在未來幾年將會明顯浮現，基於此既成事實，公司將無底線投入改善環境，汰換耗能機器設備等等，以換得涵蓋節電、省水、減少廢氣排放、甚至改善空調設備，照明系統節能，及廢水廢氣再回收利用，以漸進達到符合綠色企業之目標。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V	<p>本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則、員工任免、薪酬均依照本公司人事管理規章之規定辦理，以保障員工基本權益。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>本公司依據人事管理規章訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<p>本公司遵循各項工安法規制度，並由專責單位專責規劃、執行、監督衛生管理相關作業及教育訓練。透過定期辦理自動檢查及預防災變所必要之安全衛生教育及演練，以提升同仁對於工作環境的危害認知及緊急應變能力。</p> <p>本公司會定期檢測環境各項數值，包含飲用水、空氣等，也會定期對員工進行健康檢查，並聘請家醫科醫師定期進廠駐診。</p>	無差異

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	V	<p>本公司定期對員工規畫職涯能力發展培訓計畫。如：</p> <table border="1" data-bbox="707 235 1098 432"> <thead> <tr> <th></th> <th>週期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新人訓練</td> <td>一~二個月</td> </tr> <tr> <td>專業進修</td> <td>不定期</td> </tr> <tr> <td>主管訓練</td> <td>不定期</td> </tr> <tr> <td>部門訓練</td> <td>不定期</td> </tr> </tbody> </table>		週期	新人訓練	一~二個月	專業進修	不定期	主管訓練	不定期	部門訓練	不定期	無差異
	週期												
新人訓練	一~二個月												
專業進修	不定期												
主管訓練	不定期												
部門訓練	不定期												
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p>	V	<p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p>	無差異										
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?</p>	V	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 視供應商為夥伴，追求長期而穩定的合作關係，共同建立穩定發展的永續供應鏈。</li> <li>2. 供應商應善盡企業社會責任，關懷社會、尊重生命，承諾遵守商界社會責任倡議(Business Social Compliance Initiative, BSCI)所訂定的行為準則，例如自由結社及集體談判權、禁止差別待遇、禁用童工、禁止強迫性勞工等相關之規範。</li> <li>3. 廉潔承諾，禁止收受任何形式之不當利益。</li> <li>4. 供應商作業變更有義務事先通知，經由雙方會簽確認並保證原有產品的一致性且保證出貨正常，始可進行變更。</li> <li>5. 供應商保證售予之產品所含金屬皆符合無衝突規範。</li> <li>6. 不定期對供應商進行評鑑，確保經認可之供應商均能適時而有效地提供符合公司產品規格之各項原材料、委外加工品、服務與諮詢。</li> </ol>	無差異										

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V		尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司訂定有企業社會責任準則，制定相關的管理政策，保障員工的權利及程序。會定期稽核及公告執行狀況，但未編制報告書。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，「誠信」也是本公司最重要的核心價值。無論是公司的內外部網站或對客戶的簡介中都標示了這種價值。另外，所有員工進入公司就必須接受以「誠信」為題的教育訓練。本公司訂有「申訴或檢舉管理辦法」，並設有舉報專責管道，提供員工及相關人員舉發任何不當的從業行為。本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」等規範，並已將相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢。各規範並依主管機關發布更新內容不定期檢討修正。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		公司在合約中有訂定誠信行為條款，建立有效的會計制度、並在內控制度及其他規章內訂定	公司未設立推動誠信經營的專責單位，亦無向董事會報告。

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	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		V	<p>防止利益衝突之政策。</p> <p>公司內部稽核單位會依據內部稽核制度定期查核誠信經營在內的內控制度及會計制度執行情形。</p> <p>本公司訂有「道德行為準則」規定，遇有涉及利害關係事件者，應自行迴避，違者依公司規定議處。會定期對高階主管宣導誠信經營。</p> <p>本公司藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V	V	<p>本公司訂有「道德行為準則」、「申訴或檢舉管理辦法」及，並揭露於公司網站之公司治理專區，本公司員工均有責任遵守相關規定。</p> <p>員工對任何違反從業道德規範之行為應保有警覺，當有疑問或發覺任何違反法令規章或本公司規範之行為時，可透過員工意見信箱檢舉。</p>	<p>本公司規模不大，每一位員工都能夠直接接觸到董事長，與董事長直接溝通事情。且對於敏感性職務都有定期輪調。而董事會設有四席獨立董事對公司誠信經營能獲得良好的監督。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於網站揭露誠信經營守則內容。</p>	<p>無。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：因本公司規模及文化特性而未設置推動誠信經營之專責單位及定期向董事會報告之外，是能夠有效落實誠信經營之公司。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭示其查詢方式：

1、查詢方式：

(1)公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)於「公司治理」項下，供股東查詢。

(2)本公司網站(<http://taidoc.com/tw/index.html>)於「公司治理」項下，供股東查詢。

(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：

1、本公司於101年10月參加「中華公司治理協會」之公司治理制度評量系統進行評量，評量結果為通過授證標準，並獲頒「公司治理制度評量認證證書-CG6007通用版」。

2、本公司訂有「公司內部重大資訊處理作業程序」作為董事、監察人、經理人及員工行為應遵循準則，其中並明定應遵守法律、規範及命令等規範。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

泰博科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月07日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(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112年03月07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。

泰博科技股份有限公司



董事長：陳朝旺



簽章

總經理：陳朝旺



簽章

2、本公司並未委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

時間/ 會議名稱	重要決議事項	證交法 14-3 所 列事項	獨立董事反 對或保留意 見及公司對 意見之處 理	股東會及董事會之決議結果
111.01.18 第九屆第 三次董事 會	1. 通過改選本公司薪資報酬委員會。			董事會經出席董事決議通過
111.01.18 第九屆第 四次董事 會	1. 通過一一〇年度營運計劃。 2. 通過本公司一一〇年度經理人年終獎金分配案。 3. 通過一一〇年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	V	無。 無。 無。	董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過
111.03.08 第九屆第 五次董事 會	1. 通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一〇第四季轉換發行新股之增資基準日。 2. 通過一一〇年度董事酬勞及員工酬勞提列案。 3. 通過一一〇年營業報告書及財務報表案。 4. 通過出具本公司一一〇年度內部控制聲明書案。 5. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 8. 通過修訂「財務報表編製流程作業程序」案。 9. 通過修訂「內控內稽制度」案。 10. 通過一一〇年度盈餘分配案。 11. 通過資本公積發放現金案。 12. 通過召集本公司民國一一一年股東常會相關事宜案。 13. 通過向兆豐銀行申請授信額度展期事宜案。 14. 通過本公司向玉山銀行申請授信額度，並授權董事長代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜。 15. 通過本公司超過正常授信期限3個月且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。	V	無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。	董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過
111.05.03 第九屆第 六次董事 會	1. 通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第一季轉換發行新股之增資基準日。 2. 通過本公司超過正常授信期限3個月且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 3. 通過福爾聯合股份有限公司修正德國歐洲子公司投資金額案。		無。 無。 無。	董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過
111.05.25 一一一年 股東會	報告事項 1. 一一〇年度營業報告。 2. 一一〇年度審計委員會查核報告。 3. 一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告。 4. 一一〇年度盈餘及資本公積分配情形報告。 5. 修訂本公司「董事會議事規則」報告。 承認事項 1. 一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 一一〇年度盈餘分配案。 討論事項 1. 修訂「公司章程」部分條文案。 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。			股東會經出席股東票決後照案通過 股東會經出席股東票決後照案通過 股東會經出席股東票決後照案通過 股東會經出席股東票決後照案通過 股東會經出席股東票決後照案通過



時間/ 會議名稱	重要決議事項	證交法 14-3 所 列事項	獨立董事反 對或保留意 見及公司對 處理	股東會及董事會之決議決果
111.08.02 第九屆第 七次董事 會	1. 通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第二季轉換發行新股之增資基準日。 2. 通過向銀行申請授信額度展期事宜案。 3. 通過審議一一〇年度經理人員工酬勞分配案。 4. 通過「總經理一一〇年度員工酬勞」案。 5. 通過審議本公司一一〇年度董事酬勞分配案。 6. 通過本公司超過正常授信期限3個月且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。	V  V V	無。  無。 無。 無。 無。	董事會經出席董事決議通過  董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過
111.11.01 第九屆第 八次董事 會	1. 通過訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一一年第三季轉換發行新股之增資基準日。 2. 通過修訂本公司一一二年度「稽核計畫」。 3. 通過本公司超過正常授信期限3個月且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 4. 通過向銀行申請授信額度展期事宜案。 5. 通過向兆豐銀行申請授信額度展期事宜案。 6. 通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。		無。  無。 無。 無。 無。	董事會經出席董事決議通過  董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過 董事會經出席董事決議通過

111 年股東常會重要決議內容及執行情形：

1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。
2. 承認 110 年度盈餘分配案。執行情形：訂定 111 年 8 月 10 日為除息基準日，同年 08 月 31 日為發放日，每股配發現金股利 14.944794 元。
3. 通過「公司章程」修定案。  
執行情形：已依修訂後規則辦理。
4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。  
執行情形：已依修訂後規則辦理。

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

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

五、簽證會計師公費資訊：

- (一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：
1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司 111 年度並未更換會計師事務所。
  2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。：無。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	111.01.01-111.12.31	3,750	0	88	0	92	180	3,930	代墊費用 92
	翁博仁	111.01.01-111.12.31								

(二) 前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

六、更換會計師資訊：本公司 111 年度並未更換會計師事務所。

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(三) 公司應將第一目及前目之 3 所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露。：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長/總經理 /大股東	陳朝旺	0	0	0	0
董事	博陽開發股份有限公司	0	0	0	0
董事/業務處執行 副總經理	紀鴻志	(15,000)	0	0	0
獨立董事	鄭東文	0	0	0	0
獨立董事	邵耀華	0	0	0	0
獨立董事	郭昱廷	0	0	0	0
獨立董事	張信閔	0	0	0	0
研發一處副總經理	詹東權	(5,000)	0	0	0
研發一處副總經理	吳佳其	(28,000)	(63,000)	0	0
業務處副總經理	諾布汪都	0	0	0	0
電子廠協理	黃繼興	0	0	0	0
生化廠協理	楊嘉欽	0	0	0	0
研發二處副總經理	周泰成	0	0	0	0
財會協理	黃琪婷	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：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：

截至 112 年 3 月 26 日；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳朝旺	23,569,550	24.73%	5,758,853	6.04%	11,341,072	11.90%	吳淑媚 博陽開發 許哲義 陳秋英	配偶 負責人 姐妹的配偶 姐妹	
福爾開發科技股份有限公司 代表人：吳淑媚	6,445,018	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	吳淑媚	負責人	
吳淑媚	5,758,853	6.04%	23,569,550	24.73%	0	0.00%	陳朝旺 福爾開發 許哲義 陳秋英	配偶 負責人 配偶的姐妹之配偶 配偶的姐妹	
博陽開發股份有限公司 代表人：陳朝旺	4,896,054	5.14%	0	0.00%	0	0.00%	陳朝旺	負責人	
劉博文	1,431,000	1.5%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	91,000	0.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	894,645	0.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳秋英	599,079	0.63%	472,626	0.50%	0	0.00%	許哲義 陳朝旺 吳淑媚	配偶 兄弟 兄弟之配偶	
合作金庫商業銀行股份有限公司 代表人：雷仲達	549,000	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
許哲義	472,606	0.5%	0	0.00%	0	0.00%	陳秋英 陳朝旺 吳淑媚	配偶 配偶的兄弟 配偶的兄弟之配偶	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

截至 111 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
喬聯科技股份有限公司	6,460,950	68.01%	0	0	6,460,950	68.01%
蘇州喬陽科技有限公司	0	0	(註 1)			
普陽開發科技股份有限公司	0	0	(註 2)			
Fora Care Inc.(USA)加州	0	0	(註 3)			
蘇州美商福爾醫療儀器有限公司	0	0	(註 4)			
Foracare Suisse AG	0	0	(註 5)			
日本福爾株式會社 (Foracare Japan)	0	0	(註 6)			
泰達精密科技股份有限公司	18,000,000	100%	0	0	18,000,000	100%
福爾聯合股份有限公司	67,000,000	100%	0	0	67,000,000	100%
亞太遠見股份有限公司	20,000,000	100%	0	0	20,000,000	100%
御康國際股份有限公司	0	0	(註 7)			
IMACO International-Medical-Analytical-Corporation GmbH	0	0	(註 8)			
Imcarned GmbH	0	0	(註 9)			
ForaCare Texas, Inc.	0	0	(註 10)			
ForaCareTechnology Canada, Inc	0	0	(註 11)			
泰瑞特科技股份有限公司	1,800,000	78.26%	0	0	1,800,000	78.26%
智慧視學科技股份有限公司	0	0	(註 12)			
遠宏醫療儀器股份有限公司	0	0	(註 13)			
Eujin Med-Electrotronic Co.,Ltd Korea	0	0	(註 14)			
SMART OTC GMBH	0	0	(註 15)			
Medicina Techologia E Ricerca	0	0	(註 16)			
蘇州鼎洋盛貿易有限公司	0	0	(註 17)			
TOOTING MEDICAL CENTRE LTD	0	0	(註 18)			
FORACARE EUROPE GMBH	0	0	(註 19)			

- 註1：喬聯科技股份有限公司於87年5月100%投資設立BioCare(BVI)Corporation，持有1,655仟股。  
 註2：福爾聯合股份有限公司轉投資普陽開發科技股份有限公司，持有2,133仟股及持股比率為73.23%  
 註3：福爾聯合股份有限公司轉投資Fora Care Inc. (USD)，持有3,700仟股及持股比率為100%。  
 註4：福爾聯合股份有限公司轉投資蘇州美商福爾醫療儀器有限公司，持股比率100%。  
 註5：福爾聯合股份有限公司轉投資Foracare Suisse AG，持有140仟股及持股比率70%。  
 註6：福爾聯合股份有限公司轉投資Foracare Japan，持有28,700股及持股比率100%。  
 註7：喬聯科技股份有限公司轉投資御康國際股份有限公司，持有576仟股及持股比率為100%。  
 註8：亞太遠見股份有限公司轉投資Imaco International-Medical-Analytical-Corporation GmbH持股比率為40.66%。

- 註9: 亞太遠見股份有限公司轉投資Imcarmed GmbH，持股比率為40%。
- 註10: 福爾聯合股份有限公司轉投資ForaCare Texas, Inc.，持有900仟股及持股比率90%。
- 註11: 福爾聯合股份有限公司轉投資ForaCare Technology Canada, Inc.，持有600仟股及持股比率100%。
- 註12: 亞太遠見股份有限公司轉投資智慧視學科技股份有限公司，持有6,000仟股及持股比率100%。
- 註13: 喬聯科技股份有限公司轉投資遠宏醫療儀器股份有限公司，持股比率為30%。
- 註14: 福爾聯合股份有限公司轉投資Eujin Med-Electrotronic Co., Ltd，持有15,600股及持股比率15%，並於2022年9月2日註銷對外投資Eujin Med-Electrotronic Co., Ltd。
- 註15: 智慧視覺科技股份有限公司轉投資SMART OTC GMBH，持有90,000股及持股比率90%。
- 註16: Foracare Suisse AG轉投資Medicina Techologia E Ricerca，持股比率為10%。
- 註17: 蘇州喬陽醫學科技有限公司轉投資蘇州鼎洋盛貿易有限公司，持股比率為100%。
- 註18: 智慧視覺科技股份有限公司轉投資TOOTING MEDICAL CENTRE LTD，持股比率為25%。
- 註19: 福爾聯合股份有限公司轉投資FORACARE EUROPE GMBH，持股比率100%。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份：

#### (一)股本來源：

截至 112 年 3 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	95,290,586	59,709,414	155,000,000	本公司股票係屬上櫃公司股票

註：本公司已發行股份皆屬上櫃公司股票。

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.03	10	155,000	1,550,000	92,855	929,555	轉換公司債 1,320 仟元	無	111.03.31 經授商字第 11101050820 號函。
111.06	10	155,000	1,550,000	93,109	931,092	轉換公司債 1,537 仟元	無	111.06.20 經授商字第 11101100960 號函。
111.09	10	155,000	1,550,000	93,443	934,438	轉換公司債 3,346 仟元	無	111.09.01 經授商字第 11101171170 號函。
111.11	10	155,000	1,550,000	94,584	945,842	轉換公司債 11,403 仟元	無	111.11.18 經授商字第 11101221520 號函。
112	10	155,000	1,550,000	95,290	952,905	轉換公司債 7,063 仟元	無	未辦理變更登記。

總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構：

截至 112 年 3 月 26 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	0	2	94	14,447	178	14,721
持有股數(股)	0	9,490,000	141,073,280	705,772,840	96,569,740	952,905,860
持股比例(%)	0	1.00%	14.81	74.05	10.14%	100%

#### (三)股權分散情形：(每股面額 10 元)

截至 112 年 3 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4692	703,029	0.74%
1,000 至 5,000	8608	15,018,382	15.76%
5,001 至 10,000	718	5,658,930	5.94%
10,001 至 15,000	216	2,786,040	2.92%
15,001 至 20,000	136	2,491,494	2.61%
20,001 至 30,000	127	3,244,693	3.41%

30,001 至 40,000	53	1,913,340	2.01%
40,001 至 50,000	27	1,254,725	1.32%
50,001 至 100,000	69	4,625,053	4.85%
100,001 至 200,000	44	6,173,982	6.48%
200,001 至 400,000	19	5,048,113	5.30%
400,001 至 600,000	5	2,467,685	2.59%
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	2	1,804,645	1.89%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	5	42,100,475	44.18%
合 計	14,721	95,290,586	100%

(四)主要股東名單：

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

截至 112 年 3 月 26 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
陳朝旺	23,569,550	24.73%
福爾開發科技股份有限公司	6,445,018	6.76%
吳淑媚	5,758,853	6.04%
博陽開發股份有限公司	4,896,054	5.14%
劉博文	1,431,000	1.5%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	910,000	0.95%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	894,645	0.94%
陳秋英	599,079	0.63%
合作金庫商業銀行股份有限公司	549,000	0.58%
許哲義	472,606	0.5%

法人股東之主要股東

截至 112 年 3 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
福爾開發科技股份有限公司	陳朝旺(51%)、吳淑媚(45%)
博陽開發股份有限公司	陳朝旺(51%)、吳淑媚(45%)
合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫金融控股股份有限公司(100%)



## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：股/新台幣元

項目		年度		當年度截至 112年3月30 日(註8)	
		110年度	111年度		
每股市價(註1)	最高	240	310	201.50	
	最低	156.5	154.5	176.50	
	平均	191.98	198.35	185.51	
每股淨值(註2)	分配前	82.25	105.67	-	
	分配後	67.20	(尚未決議)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數	92,955 仟股	仟股	仟股	
	每股盈餘 (註3)	21.35	36.03	-	
每股股利	現金股利	15	20	不適用	
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註5)	8.99	5.51	不適用	
	本利比(註6)	12.80	(尚未決議)	不適用	
	現金股利殖利率(註7)	7.8%	(尚未決議)	不適用	

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

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

## A.股利政策

## 1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。

次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

## 2、本公司盈餘分配率之股利政策，依據本公司之營運績效及營運發展資金需求等因素考量，由董事會訂定盈餘分配並提送股東會；分派股息之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司每年股東紅利發放金額不低於當年度可分配盈餘之30%為原則，其中現金股利不得低於全部股利總額百分之十。歷年股利分配情形請參閱本公司網站之股利資訊。

B. 111 年度股利分派之情形:

本公司業於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過，本次盈餘分配數額以 111 年度盈餘為優先，盈餘分配之現金股利每股配發新台幣 16 元，以資本公積發放之現金股利每股配發新台幣 4 元。本案將俟民國 112 年 5 月 24 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

本次股東會擬議股利分配之情形如下表所示：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		1,907,966,383
因採用權益法之投資調整保留盈餘		(1,200,380)
加:111 年度稅後淨利		3,382,780,415
減:提列 10%法定盈餘公積		(338,278,042)
迴轉特別盈餘公積		15,842,029
本期可供分配餘額		4,967,110,405
分配項目		
股東紅利-現金紅利(每股配發 16 元)	1,524,595,728	(1,524,595,728)
期末未分配餘額		3,442,514,677

項 目	金 額(新台幣)
資本公積配發每股現金股利 4 元	381, 148, 932

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司未公開財務預測資訊，故無法揭露對公司營業績效及每股盈餘之影響，故不適用。

(八) 員工、董事酬勞：

1、公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍如下：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司支付之員工、董事酬勞金額係依照公司章程辦理，並經本公司薪酬委員會建議提報董事會討論後議定之。實際分派金額若與董事會決議之金額有重大差異時，該差異應調整111年度之費用。致股東會決議之金額如仍有差異時，將依會計估計變動處理，列為112年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

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

(1) 擬議配發員工現金酬勞：新台幣 134,471,000 元。

(2) 擬議配發員工股票酬勞：無。

(3) 董事、監察人擬議配發現金酬勞：新台幣 6,000,000 元。

(4) 與 111 年帳列數並無重大差異。

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

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

(1) 配發員工酬勞新台幣 97,725 仟元及董事、監察人酬勞新台幣 6,500 仟元。

(2) 110 年度帳列估列數與 111 年度實際配發金額差異數為新台幣 0 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第三次(期)有擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期		108年08月21日
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		依債券票面金額十足發行
總 額		新台幣壹拾伍億元整
利 率		票面利率 0.00%
期 限		5 年期 到期日 113/8/21
保 證 機 構		玉山商業銀行股份有限公司
受 託 人		華南商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 池瑞全、林宜慧會計師
償 還 方 法		依發行及轉換辦法之規定，轉換為普通股或提前收回、賣回外，自發行日起，期滿五年，到期以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣 10,100,000 元
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		詳發行及轉換辦法
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	CB 三已轉換張數:14,899 張 已轉換普通股股數:10,996,090 股 新台幣 109,960,900 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料：

公司債種類		第 3 次(期)有擔保轉換公司債				
年 度		108	109	110	111	112/3/31 止
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	117	130	179	238	164
	最 低	111	112	130	144.5	152
	平 均	113.24	120.2	155.73	182.81	155.22
轉 換 價 格		140	140/136.3	136.3/128.8	128.8/119.2	119.2
發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 : 108 年 8 月 21 日 發 行 時 轉 換 價 格 : 140 元				
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股				

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：

無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

八、資金運用計畫執行情形：

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1、業務之主要內容：

- ①電子零組件製造業
- ②電子材料批發業
- ③精密儀器批發業
- ④醫療器材批發業
- ⑤精密儀器零售業
- ⑥電信器材批發業
- ⑦資訊軟體服務業
- ⑧資料處理服務業
- ⑨電子資訊供應服務業
- ⑩一般儀器製造業
- ⑪體育用品製造業
- ⑫產品設計業
- ⑬國際貿易業
- ⑭醫療器材設備製造業
- ⑮電信管制射頻器材輸入業
- ⑯電信管制射頻器材製造業
- ⑰度量衡輸入業
- ⑱除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2、主要產品之營業比重：

單位:新台幣仟元

年度	111 年度		110 年度	
	銷貨金額	比重%	銷貨金額	比重%
產品				
血糖機	578,283	6%	672,906	10%
額耳溫槍	472,569	5%	670,092	10%
試片	2,400,512	25%	2,476,253	38%
抗原/快速檢驗試劑	4,801,651	50%	1,216,799	19%
其他	1,373,790	14%	1,457,209	23%
總計	9,626,805	100%	6,493,259	100%

##### 3、公司商品(服務)項目：

本公司目前為台灣醫療器材設備 OEM/ODM 專業代工廠之一，主要產品有四大類-診斷測試儀器及試劑、居家照護儀器、專業醫用監測設備及遠距醫療產品。

- 診斷測試項目包含血糖、酮體、膽固醇、尿酸 及糖化血色素。
- 居家照護儀器包含耳溫槍、電子血壓計、霧化器等產品。
- 專業醫用監測設備主要提供醫院、診所之醫生或護士監視生理參數變化用包含血糖、血壓、血氧濃度、心電圖及體溫。
- 遠距醫療產品包含藍芽、wifi 及 GPRS 連線功能的醫療產品及 APP。

#### 4、公司計劃開發之新商品(服務)：

本公司未來計劃開發之新商品可分三大類：

- (1) 持續開發醫療器材之遠距照護系統。
- (2) 持續開發多功能檢測系統。
- (3) 開發持續監控感測系統。

### (二) 產業概況

#### 1、產業之現況與發展

醫療器材之產品使用範圍相當廣泛，產品技術種類繁多，舉凡電子、電機、材料、化工、量測等技術均與本業有關。依據我國藥事法第十三條規定，醫療器材是指診斷、治療、減輕、直接預防人類疾病、調節生育，或足以影響人類身體結構及機能，且非以藥理、免疫或代謝方法作用於人體，以達成其主要功能之儀器、器械、用具、物質、軟體、體外試劑及其相關物品。因其產品生命週期、研發期間均較長，且產品常需要檢證及臨床測試，故進入障礙較高，利潤亦較其他產業豐厚。

泰博科技主要係為醫療器材設備OEM/ODM之專業代工廠，主要產品分有診斷測試儀器及相關試劑、試紙等耗材、居家照護儀器、專業醫用監測設備及遠距醫療產品等，並以自有品牌FORA進行銷售。其中以血糖儀及試紙為主要產品。主要提供糖尿病患者、醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值用，其他產品則提供病患、醫院、診所之醫生或護士等作為監測體溫及血壓變化用。以下分別就全球整體醫療器材設備市場及血糖監測市場之現況與發展予以說明。

##### A. 全球整體醫療器材設備市場之現況與發展

近年來，隨著全球壽命增長，世界各國高齡化的比例持續攀升，未來高齡者越來越多的趨勢成為常態，也成為全球醫療支出持續高漲的原因之一。高齡者的生理功能退化、慢性病盛行率持續增加、失智症的議題與傷口照護問題，衍生出輔具市場、無障礙旅遊與傷口照護材料的開發需求，也是相當有潛力的市場。因應高齡化、慢性病防治及失能輔助科技，驅動著全球醫材市場需求持續成長，依據BMI報告指出，2017年全球醫療器材產業市場規模為3,598億美元，較2016年3,361億美元成長7.05%。

另根據全球市場研究機構TrendForce生技產業2019年1月報告指出，隨著消費者對醫療處置、健康管理的意識抬頭與要求提高，加上電腦運算、數位化、人工智慧等新技術的跨領域整合，帶動全球醫材市場穩健成長。2018年全球醫材市場規模預估達4,442億美元、至2023年產值將成長至5,776億美元，2017年至2023年複合成長率(CAGR)達5.4%。另依據BMI報告指出，2017年全球醫療器材產業市場規模為3,598億美元，預估2020年可成長至4,253億美元，2017-2020年之年複合成長率約5.7%。

## 2018-2023 年全球醫材市場規模與年成長率



資料來源：TrendForce 2019 年 1 月研究報告

觀察醫材各區域市場發展，美國是全球最大的醫材市場。總統Donald Trump 上任後積極推動稅務改革方案，醫材大廠為掌握先機也逐步調整其資本配置，以投入更多研發資源或擴大產品組合，將帶動更活躍的產業併購發生。

在政策面的部份，根據TrendForce分析師指出，隨技術進步和醫療服務模式的變化，美國FDA 期望能將更符合現今趨勢、創新技術發展和更客觀的產品性能評估方法導入醫療產品風險監管中，2019年將更新有關510(k)、DeNovo 途徑及完善Pre-Cert Program 的監管措施。反觀歐盟對其醫材新法 (MDR和IVDR) 的詳細實行細節公告進展依舊緩慢，而MDR 過渡期已過一半，2020年5月將不再依照指令MDD核發證書。分析師強調，欲將產品於歐美上市的廠商，應隨時關注、因應法規變革，避免影響產品上市時程。

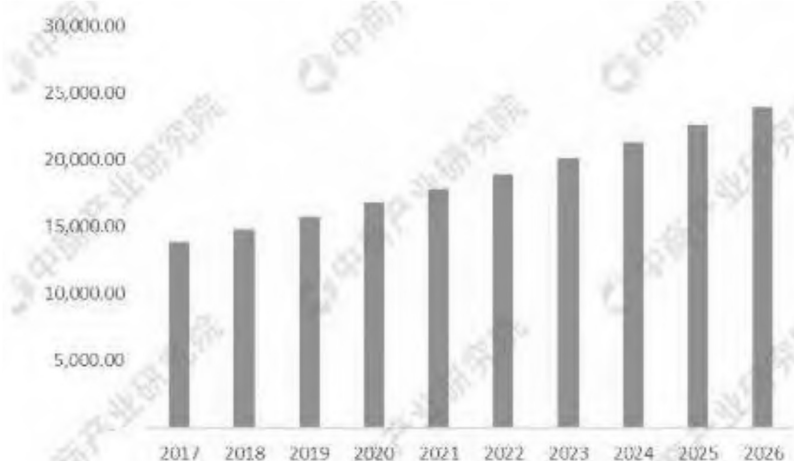
展望2019年，依據工研院產科國際所針對台灣醫療器材產業調查資料顯示，預計台灣2019年醫療器材產值約可達1,206.6 億新台幣，較前一年成長8.2%，其中以隱形眼鏡、血糖計及試紙、電動輪椅及醫用高階導管等品項維持不錯的出口動能，成為我國醫材主要成長驅動力。

### B. 血糖監測市場之現況與發展

由於全球人口老化、慢性病患者數逐年攀升，使慢性病長期監控的需求增加，帶動全球POCT (Point of Care Testing, 重點照護) 醫療器材市場成長快速，較其他各類醫材突出，尤其在糖尿病及心血管疾病的檢測項目上，為目前 POCT市場成長的主要動能。依據中商產業研究院(BIS Research)報告，POCT市場2017年規模約為140億美元，預計在2026年將達到240億美元的市場規模。



2017-2026 年全球POCT 市場情況(百萬美元)

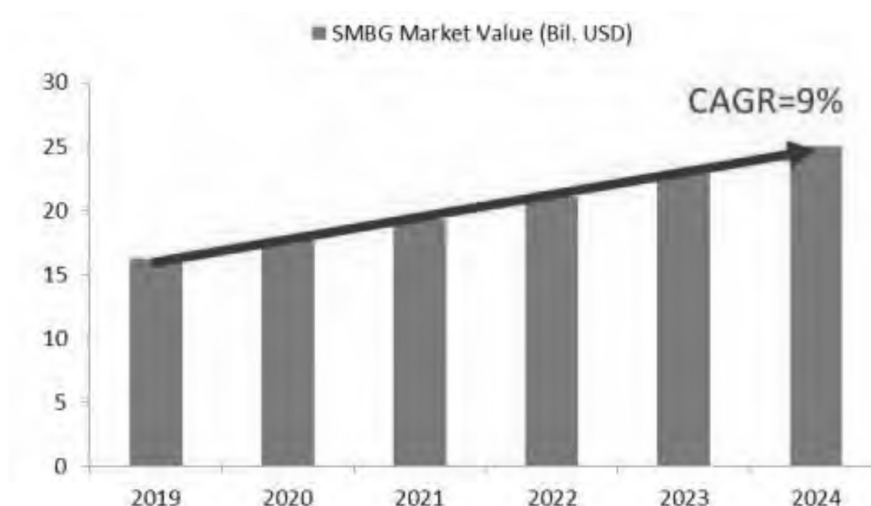


資料來源：中商產業研究院(BIS Research)

POCT 屬於體外醫療診斷 (In Vitro Diagnostics, IVD) 醫材的一種，其儀器特性為體積小、操作簡易且花費時間短，可在病患身邊現場採檢、立即檢測，並快速獲得檢測結果，最為人熟知的相關產品為血糖儀、驗孕棒等，屬居家常見的檢測儀器。依使用情境來看，POCT 儀器較不受限於醫療院所，操作人員也不限定醫療專業人員，因此廣為市場接受。

現階段 POCT 市場仍以血糖機為主要產品，佔有將近一半的市場規模，雖然近年有市場飽合、成長趨緩之勢，但因部分新興市場國家經濟水準和對健康議題關注度提升，預期將帶動血糖機市場另一波成長。糖尿病的診斷與監控都需要測量血糖。目前，糖尿病的診斷主要仰賴量測血糖濃度。血糖監測系統市場可分為連續式血糖監測系統 (CGMS) 與血糖自我監測 (SMBG) 市場。建議糖尿病患應接受血糖自我檢測以維持特定血糖濃度並預防低血糖。根據 ResearchAndMarkets.com 預估，2019年全球血糖自我檢測裝置市場的市值為162億美元，預期至2024年將達250億美元，年複合成長率 9%。糖尿病患人數增加也帶動該市場成長。

#### 全球血糖自我檢測市場市值

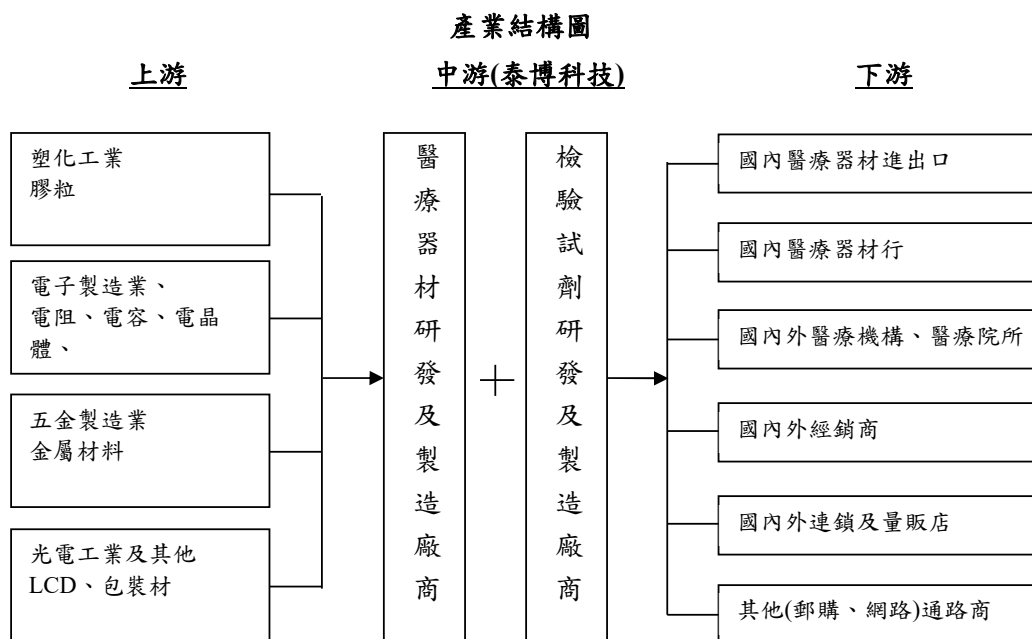


資料來源：Marketandresearch.com

## 2、產業上、中、下游之關聯性

醫療器材產品範圍廣泛，產品技術種類繁多，所涵蓋之產業相當廣泛，是各種相關產業的結合，包括電機、電子、資訊、軟體、光學、醫療、塑膠、模具、紡織…等等。相關產業結構如下圖，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、五金製造等工業，中游的產業則包括醫療器材研發及製造商，檢驗試劑研發及製造商等，其下游產業廣泛包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道相當多元。

茲將產業之上中下游關連性可以圖示說明如下：



上游：上游廠商主要係提供醫療器材產品之各類原物料或關鍵元件的供應商，包含液晶顯示器、邏輯控制晶片、被動元件、印刷電路板及其他零組件，以至PVC、生物酵素、不織布、塑膠射出成型加工、治具加工等原物料。由於我國在石化、紡織與鋼鐵業的產業基礎下，塑膠與五金零件的原料取得相對容易，因此在過去造就了耗材類醫療器材的蓬勃發展，如塑膠手套即為過去重要的出口產品，然而非耗材類醫療器材之零組件受限於國內醫療器材產品法規限制，且醫療器材的客戶下單狀況具備少量多樣及客製化程度高的特性，復加上台灣整體醫療產業規模較小之影響，原物料採購規模難以達到經濟規模，台灣具發展優勢的上游電子零件製造商投入意願有限，買方較難向廠商議價。

中游：由於我國醫療產業結構上不完整，中游廠商主要係專事產品研發與組件生產之醫療器材與檢驗試劑製造商。隨著醫療器材產業漸趨成熟，企業為降低營業成本，故OEM與ODM業務成為產業趨勢，具研發實力之醫材業者能針對客戶之需求設計開發，從而亦可節省通路建置所需投入的成本。

下游：下游廠商主要係以通路行銷或服務為主體的醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、以至連鎖藥房、藥粧店、量販店、郵購、網路及電視購物等通路。一般依使用者不同可分為醫療院所與居家使用等兩大使用體系，醫療院所體系可透過國內外

代理商與經銷商銷售，或由醫材製造商直接提供予醫院使用；居家使用體系則可經由一般消費品通路銷售管道，如連鎖藥房、藥粧店、量販店、郵購、網路及電視購物等。

週邊支援：由於醫療器材產品一般以產品安全性進行分類，對於人體安全影響較高的醫療器材須經臨床試驗，透過認證方得以上市行銷，因此需要提供臨床檢驗、醫療器材認證與驗證服務以及產品上市服務之週邊支援產業的協助。此外，醫用耗材如導管、注射針頭與傷口敷料須經嚴格的消毒滅菌過程，尚須無菌消毒產業的支援。

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### ①產品之各種發展趨勢

根據1997年美國糖尿病學會定義，任一時刻血漿葡萄糖濃度在200mg/dl以上，或兩次以上之空腹血漿葡萄糖大於140mg/dl，或口服葡萄糖耐量試驗達糖尿病診斷標準，臨床上即診斷為糖尿病，目前病人一旦確定得到糖尿病，終身無法根治。

目前糖尿病的診斷依據，仍以血糖為主，根據美國國家糖尿病消化與腎臟研究所(NIDDK)過去的統計顯示，若是能有效控制血糖與糖化血色素的濃度，糖尿病患者的併發症比例將可以降低50%至75%。而控制血糖的關鍵，就在於能否適時、連續而且準確地監測體內血糖濃度，這正是家用血糖計如此重要的原因。目前全球血糖機的類型共有兩大類，其一為血糖自我檢測儀(Self-Monitoring Blood Glucose, SMBG)，第二種則為連續血糖監測儀(Continuous glucose monitoring, CGM)，預估2020年時，前者的機台銷售規模可達154億美元，試紙則為124億美元，而後者的市場規模預估為5.6億美元。

血糖自我檢測儀(Self-Monitoring Blood Glucose, SMBG)為市場上常見的家用血糖機，採集指尖的血糖數值為主，可量測單點的血糖變化，因採血過程中需侵入人體故稱為侵入式，幾乎囊括所有個人用血糖檢測儀市場。連續血糖監測儀(Continuous glucose monitoring, CGM)屬於小型可攜式的監測儀器，主要植入皮下組織，可進行全天候的血糖數值監測，約每5分鐘測量1次，其優勢在於能夠連續性測量血糖數值，因此能在運動及睡眠間進行血糖監測，對於頻繁發生低血糖而昏迷的病患而言，有其必要性。

第一代產品是光學式檢測的血糖計及光學反應之血糖測試片由Ames/Miles(現Ascensia Diabetes Care)最先發展。而最先推出免擦拭式血糖機的是Lifescan(被嬌生併購)，最快速血糖機的是由羅氏/Boehringer Mannheim(被Roche併購)推出，而1996年第一家推出電化學式感測試片來測量血糖則是Medisense(被亞培併購)，測試結果較光學式更為精準且採血量較少。

這些廠商不斷改進產品品質與使用方便性，並因此成為市場領導與知名品牌者。但即使是市場領導與知名品牌者，仍是手指採血，此種取血方法增加病人痛苦及感染機會，因此無痛無感染將是另一項突破。

新一代血糖計的重要目標為提高測量準確度誤差範圍，由現行的±20%縮小為±15%，使用者可以更好控制其血糖目標值，因此減少測量干擾因素，提高準確度將是重要關鍵。

未來技術產品將是朝下列方向發展：

- A. 提高準確度，降低血液中血糖外其它成份之干擾，如氧氣、血球容積比等。
- B. 智慧型開發，以資訊科技協助專業人員進行診療，例如電腦輔助臨床檢驗系統。
- C. 遠距照護系統，如使用者自行測定尿液、血壓、體溫、體重、血氧、心電圖等生理參數，再將結果傳送至服務中心，因此，居家醫療儀器的需求也持續增加，其中結合資通訊科技，包括WLAN、RFID結合ICT(Information Communication Technology)醫療器材，串連照服務體系，被視為下一個明星產品。
- D. 整合功能多樣化，例如一次可以做許多項檢測的生物晶片、與控制藥物釋放器材結合的藥物。

E. 應用生物感測器平台發展血液及心血管疾病相關檢測品項。

#### 競爭情形

全球血糖檢測市場由國際四大廠拜耳(Bayer)、嬌生(Johnson & Johnson)、羅氏(Roche)及亞培(Abbott)瓜分，2013年起美國健保改革大幅調降血糖試紙的保險補貼額，最大市場美國的血糖檢測產業出現結構性問題，期間歐洲國家亦隨降低保險補貼額，導致全球血糖產品價格下滑，形成價格競爭市場，大廠在利潤大幅壓縮下，不敵中小廠的降價壓力而逐漸退市；2015年全球市佔排名第四的拜耳將血糖檢測業務賣給松下健康醫療(Panasonic Healthcare)，後者取得相關技術後對產品進行改良與改款，至尚未看到普及全球的新產品，而市佔排名第二的嬌生因北美主要的血糖檢測產品的試紙專利2016年到期，面臨山寨機種的競爭，嬌生的血糖檢測事業亦於2017年出售給私募基金，四大廠的市佔率降至8成左右。

雖大廠退市，但全球血糖檢測之中小品牌與其ODM廠在2013~2017年間卻得利者寡，主因是此期間血糖檢測的準度規範持續嚴格化，在提升產品品質的同時(成本不易下降)又面臨終端市場過度的殺價競爭。期間許多中小品牌此起彼落，而即便有中小品牌選擇與高品質單價較高之ODM代工廠合作，但面臨其他品質不佳的中小品牌之競爭，亦導致標案與訂單的不穩定。惟血糖檢測產業之不理性的價格競爭已於2017年上半年度告一段落，以低單價搶市卻未能有高品質的中小品牌逐漸式微，需求流向「高品質中單價的中小品牌(但不易流入高品質高單價的大廠)」，國內血糖測試廠泰博、五鼎、華廣及訊映在生產成本具很高競爭力，全球也有一定布局，有利擴產強項平價機種，帶動營運增溫。

### (三)技術及研發概況

#### 1、所營業務之技術層次與研究發展

本公司主要之核心技術為電化學式檢測技術，以低價化之製程開發出居家醫療用之血糖機與拋棄式血糖測試片。其中關鍵技術在於研發、確效實驗建立、專利申請與產品認證等，在不斷創新與努力下，迄今已通過及申請中的國內外專利，包括快速體溫計及其測量方法、數位式、非侵入式及脈波氏血壓量測方法及其裝置、傳輸協定、資料傳輸方法和系統及其封包資料格式及具有校正血容比功能之分析物測量電化學生物感測試紙、生物感測器裝置、系統以及測量方法等，並且全部商品化。

目前本公司除積極投入電化學生物感測器的研製，並與多家廠商配合，開發檢測市場所需的各類生物感測器。未來將以提升產品品質與功能為目標，並將持續投入開發各項居家照護之醫療產品，期能使中西醫學與電子、電機工程之間做整合，並以專業、產品多樣化及消費者需求為導向進入此產業市場。有關血糖機的技術層次概述如下：

- (1)試片機構設計掌握電化學基本性能、有效降低生產成本：本公司的試片具有低成本製造優勢，良率高達99%，產品出貨已有九年，品質受客戶肯定與認同。
- (2)化學試劑配方具有準確、穩定、避干擾、長效性。
- (3)電化學偵測方法具有準確、穩定、避干擾、需配合電子電路與軟體。
- (4)Meter設計具備電子電路、程式軟體、Meter造型與機構、產品包裝等設計。
- (5)整合本公司血壓量測技術、血糖量測技術、溫度量測技術等多項量測技術，本公司推出「糖尿病高血壓遠距健康照顧系統」，則結合當紅的「Bluetooth藍芽無線通訊」與「遠距照護」，可適時補足台灣高齡人口的大量照護需求。

2、研發人員學歷分佈及平均年資：

單位：人

學歷項目\年度	109 年度	110 年度	111 年度
碩士及以上	56	51	59
大學(專)	86	92	91
高中職及其他	11	11	11
合計	153	154	161
平均年資(年)	7.11	7.89	8.1

3、最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用(A)	222,582	211,155	245,277	260,210	472,218
營業收入淨額(B)	4,347,275	4,138,499	5,903,527	6,493,259	9,626,805
(A)/(B)	5.12%	5.10%	4.15%	4.01%	4.91%

4、最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
107 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機械式胰島素注射筆。</li> <li>2. 全自動雷射切割金屬電極試片量產技術。</li> <li>3. 可攜帶式乾式黑體爐，可用於耳、額溫槍的校正與 QC。</li> </ol>
108 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 下一代藍芽(Bluetooth Low Energy Version 4.2) 裝置的開發，符合藍芽技術聯盟規範的 GATT 規格，可藉由全球統一通訊協定的 Service 與 Profile，應用於遠距醫療雲端服務系統。</li> <li>2. 應用金屬電極技術的尿酸(Uric Acid)檢測試片、膽固醇(Total Cholesterol)檢測試片與乳酸(Lactate Acid)檢測試片的研發製造。</li> <li>3. 隧道式血壓計的可調式隧道機械結構。</li> <li>4. 簡化血氧探頭的製程，免除灌膠程序。</li> <li>5. 應用於動物醫療市場的獸醫專用生命徵兆監測儀。</li> </ol>
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一體式全自動醫療級隧道式血壓計。</li> <li>2. 全自動額溫量測站與語音引導操作系統。</li> <li>3. Medical Kiosk 全功能健康量測站開發設計。</li> <li>4. 新冠肺炎(COVID-19)抗原快篩檢測試劑套組。</li> </ol>

年度	開發成功之技術或產品
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 下一代藍芽(Bluetooth Low Energy Version 5.0) 裝置的開發,可應用於遠距醫療雲端服務系統。</li> <li>2. 可攜帶式肺功能檢測尖峰呼氣流量計(Peak Flow Meter)的技術。</li> </ol>
111 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 皮下組織感測線植入裝置。</li> <li>2. 醫療級拋棄式上臂壓脈帶。</li> <li>3. 可更換試片連接器式的血糖機。</li> <li>4. 三酸甘油酯(Triglycerides)檢測試片。</li> <li>5. 新冠肺炎(COVID-19) S-RBD 抗體快速檢驗試片。</li> <li>6. 應用於物聯網(IoT)的血糖儀與血壓計。內建 LTE-M 或 NB-IoT 等晶片,直接支援雲端漫遊服務。</li> <li>7. 藍芽 5.0 裝置的開發,並支援藍芽 GATT 協定的標準醫療 Profile 與 Service,可應用於遠距醫療雲端服務系統,也已經取得藍芽協會官方的裝置認證。</li> </ol>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫：

###### (1)行銷策略：

- A.建立完整行銷通路,維持較高之產品售價與定位。
- B.取國際大廠之 ODM 訂單,以擴大市場規模。
- C.適當地區,推出自有品牌,以長期掌握通路及穩固獲利性。

###### (2)產品策略：

- A.不斷改良現有產品之規格,增加產品附加功能。
- B.推出新產品(如持續監控感測系統),切入新市場。

###### (3)生產策略：

因應市場需求擴大,確實掌握交期,落實全面品質管理,並提升品質目標、製造水準,以獲得客戶信賴。

###### (4)經營策略：

- A.強化 ERP 系統,除了從接單、生產、出貨、會計、財務等一貫之作業流程電腦化,以提高經營績效及增強各項分析管理報表功能外,並致力於健全各部門獨立運作權限。
- B.擴充公司未來營運方向,拓展企業經營領域,朝向產品多元化及技術提升之目標,並藉由股票上櫃後,提高公司知名度,吸引大眾參與投資,以穩健財務運作。

## 2、長期業務發展計畫：

### ①行銷策略：

- A.選擇國際知名大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模，穩固產品銷售。
- B.配合專業醫療產品之推出，建立完整之專業醫療產品行銷通路，維持較高之產品售價與定位。

### ②產品策略：

- A.利用具傳輸功能之產品，搭配其他策略聯盟夥伴產品，提供消費者遠端醫療之服務。
- B.積極研發專業醫療產品，增加公司產品線，配合專業醫療產品行銷通路，提高產品銷售量。

### ③生產策略：

- A.簡化製造過程，提高生產線產能及產品品質，並致力於降低成本，以強化競爭力。
- B.積極從事生產技術創新研究，進而提高產品品質及服務品質。

### ④經營策略：

充分利用資本市場，獲得更多籌措長期資金之管道，以因應企業擴充及發展，並配合未來各項計劃之所需。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1、主要產品（服務）銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區	110 年度		111 年度		
	金額	%	金額	%	
內銷	2,021,878	31%	5,667,362	59%	
外銷	美洲	1,077,624	17%	936,206	10%
	歐洲	1,974,088	30%	1,788,841	18%
	中東	513,741	8%	457,633	5%
	亞洲	789,897	12%	552,871	6%
	其他	116,031	2%	223,892	2%
小計	4,471,381	69%	3,959,443	41%	
總計	6,493,259	100%	9,626,805	100%	

2、市場佔有率：

血糖檢測市場需求雖高達百億美元，卻是個寡占市場，由全球四大廠商-羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)(2017 年將血糖監測事業LifeScan，以21億美元出售給私募基金Platinum Equity)、松下醫療(Panasonic Healthcare)(拜耳Bayer2016 年11 月以11 億美元將血糖測試機事業售出)及亞培(Abbott)為主要供應商，近年來全球需求雖持續成長，但產值卻停滯，主因是2013 年起美國對血糖試紙的保險補貼額，大廠不敵中小廠的降價壓力而逐漸退市，2016 年四大廠的市佔率降至8 成左右。雖大廠退市，但全球血糖檢測之中小品牌與其ODM廠在 2013~2017 年間卻得利者寡，主因是此期間血糖檢測的準度規範持續嚴格化，在提升產品品質的同時(成本不易下降)又面臨終端市場過度的殺價競爭。期間許多中小品牌此起彼落，而即便有中小品牌選擇與高品質單價較高之ODM代工廠合作，但面臨其他品質不佳的中小品牌之競爭，亦導致標案與訂單的不穩定。惟血糖檢測產業之不理性的價格競爭已於2017 年上半年度告一段落，以低單價搶市卻未能有高品質的中小品牌逐漸式微，需求流向「高品質中單價的中小品牌(但不易流入高品質高單價的大廠)」。

3、市場未來之供需狀況與成長性：

①供給面

現階段全球重點照護(POCT)醫材市場仍以血糖機為主要產品，占有將近一半的市場規模，雖然近年有市場飽合、成長趨緩之勢，但因部分新興市場國家經濟水準和對健康議題關注度提升，預期將帶動血糖機市場另一波成長。此外，相較因價格競爭幾乎成為紅海的血糖機市場，其他種類的POCT 產品如分子檢測、電解質分析儀等，雖然在整體POCT 市場占比不高，但成長快速，根據 ResearchAndMarkets.com 預估，2019 年全球血糖自我檢測裝置市場的市值為162 億美元，預期至 2024 年將達 250 億美元，年複合成長率9%。糖尿病患人數增加也帶動該市場成長。因此也吸引了不少醫材大廠投入，如羅氏



(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)(2017 年將血糖監測事業LifeScan，以21 億美元出售給私募基金Platinum Equity)、松下醫療(PanasonicHealthcare)(拜耳Bayer2016 年11 月以11 億美元將血糖測試機事業售出)及亞培(Abbott)等，目標在美國和其他已開發國家市場，且主要針對醫療機構，供醫療專業人員使用，另一方面，也期望能依循血糖機的成功模式，將這些產品推廣至居家環境，創造更大的市場。

## ②需求面

根據全球市場研究機構TrendForce 生技產業最新報告指出，隨著消費者對醫療處置、健康管理的意識抬頭與要求提高，加上電腦運算、數位化、人工智慧等新技術的跨領域整合，帶動全球醫材市場穩健成長。2018 年全球醫材市場規模預估達4,442 億美元、至2023 年產值將成長至5,776 億美元，2017年至2023 年複合成長率(CAGR)達

5.4%。觀察醫材各區域市場發展，美國是全球最大的醫材市場。總統Donald Trump 上任後積極推動稅務改革方案，醫材大廠為掌握先機也逐步調整其資本配置，以投入更多研發資源或擴大產品組合，將帶動更活躍的產業併購發生。

## 4、競爭利基：

### (1)專業之經營團隊：

由於全球各地對醫療器材之產品需求不盡相同，且客戶對於產品穩定度及供應商配合度要求甚高，本公司之業務團隊依照地理區域區隔銷售市場，且成員皆來自居家醫療器材與高科技產業，具有豐富國際實戰成功經驗，本公司於各地與客戶簽訂經銷合約，透過當地經銷商採間接銷售方式進行銷售，節省龐大之推銷、售後及維修服務費用。另於美國加州、日本東京、歐洲瑞士與中國上海設立子公司作為經銷據點，除可與客戶保持良好互動及溝通外，亦可貼近市場並瞭解客戶需求，增加產品的競爭力。

### (2)深厚之整合能力及研發實力：

基於血糖機產品生命週期約二至三年，本公司為搶先產品市場競爭先機，每年有數十款新產品問世。在快速推出研發產品之餘，仍須兼顧產品之穩定性，本公司依據專業項目將電子機構、生化試片與認證專利各自獨立為研發一、二與三處，以開發創新與穩定之新產品。此外從研發至生產的全程各項技術全為現有團隊自我開發，研發能量充沛並已申請多項專利，尤其是量測平台技術與電化學式檢測技術為本公司之核心競爭優勢。本公司積極運用其累積的創新研發能力與生產技術，已完成開發 GDA/FAD 試片及血球容積比校正技術，未來配合遠距醫療市場發展相關產品，可望持續領先市場。

### (3)專利權保護：

由於醫療器材使用攸關人體健康，因此各國政府皆針對各產品訂立相關法令管理，一般產品上市前，皆須通過嚴謹的產品認證過程，方得獲准販售。本公司自成立以來逐步申請國內外專利與產品認證，至今已通過及申請中的國內外專利多達七十餘項，包括紅外線溫度測量裝置、紅外線溫度計探測頭、探測頭設計、快速體溫計及其預測方法、非侵入式血壓技術等，並全部商品化。本公司亦設立認證部門，配合本公司快速且大量的新產品開發，每年在歐美等市場送件認證逾佰件，並能獨力且迅速完成美國 FDA 產品認證申請，藉此新產品得以迅速進入國際市場。

### (4)少量多樣且高度客製化，有助維繫客戶訂單：

本公司不同於其他同業僅生產單一機種血糖機，本公司為爭取更多的血糖機代工客戶與各國當地經銷商，為客戶量身訂做血糖機與專屬搭配之試紙，生產模式屬於少量多樣，因此如何配合客戶在短時間內交貨，是爭取訂單之關鍵因素。本公司經營醫療器材如血糖、血壓與耳溫槍等產品多年，與多家知名上下游廠商往來配合良好，致其擁有優良且彈性之生產調度能力，精確的交期與優異之品質廣獲客戶好評。

## 5、發展遠景之有利，不利因素與因應對策：

### (1)有利因素：

#### A、政府政策鼓勵：

2018年3月我國行政院科技部公布「生醫產業創新推動方案」執行績效，其中2017年生醫產業投資金額總計為526.2億元，用在醫療器材的投資有187.81億元，占總投資金額約35.7%；而2017年生醫產業的民間投資案共有118件，較2016年增加24件，由此可見生醫產業的投資動能相當熱絡。除此之外，產業營運動能也在持續增長，根據經濟部工業局的資料，2017年我國生醫產業的整體營業額，雖然受到新台幣升值影響而削弱相關外銷產品之競爭力，但估計仍是有新台幣4,860億元，較2016年(4,700億元)成長3.4%，其中醫療器材2017年的營業額為1,463億元，占總產業營業額約30.1%。

另外由政府所擬定之2018年重點執行方向可知，「完善生態體系」和「連結國際市場資源」將會是政府扶持我國醫療器材相關產業之主要項目。在完善生態體系方面，將使國產醫材能夠採用媒合平台，以擴大國產醫材在國用市場的規模；而在連結國際市場資源方面，則以整合我國醫療器材產品線為目標，以產業鏈方式一同包裝行銷來與潛在合作對象進行商談，並用集體國際行銷方式拓展醫療器材的國際市場。期許於2018年能通過《醫療器材專業法》，帶動550億新台幣的民間投資，並於國際上市至少兩項新藥及十項高值醫材。

#### B、嚴謹法規管理，產業進入門檻高：

由於醫療器材的品質攸關人體安全，各國政府均制定嚴謹之法規加以管理，醫療器材廠商需經過產品驗證或臨床測試，取得各國相關品質認證，方可銷售產品，且醫療器材產業涵蓋範圍廣泛，須整合醫學、電子、生物科技、基因工程、精密機械、資訊網路及人體工學等領域之知識與技術，故進入該產業之障礙性相對較高。

#### C、顧客重視品質：

醫療器材的品質攸關人體安全，消費者購買產品時通常優先考慮品牌與信譽，醫院或醫生推薦病患使用產品時，為避免日後可能產生之醫療糾紛，亦優先選擇品質可靠之廠商，醫療器材廠商除需先取得相關品質認證外，尚需累積生產經驗，確保產品品質，方可取得客戶信任，維持產品銷售量，故欲加入之醫療器材廠商較難於短時間內進入該產業。

#### D、人口老化與肥胖人口的增加，帶動全球血糖監測產品市場規模持續成長：

人口老化與肥胖人口的增加，使得血糖監測的需求明顯上揚，老化使得胰島素分泌不足，而肥胖則使胰島素的功能降低，導致全球糖尿病人口持續成長，根據IDF及WHO估計，2013年全球糖尿病人口約3.82億人，預估2035年將增加至5.92億人，顯見全球糖尿病人口成長的速度驚人，現階段的診斷率與病人治療率又極其偏低，對於血糖監測產品的需求將逐年增加。

#### E、上游產業環境成熟，具備迅速彈性之優勢：

台灣傳統製造業與電子產業發展成熟，如塑膠成形、金屬加工、IC設計及自動化設備等已建立上中下游完整的產業聚落、完整與成熟之生產能力，不僅擁有極佳的成本競爭力，亦於生產排程、品質控管和零組件庫存方面具備卓越的管理能力，致使台灣醫療產業業者不需額外投入設廠或是其它生產設備，即能擁有足夠的生產優勢，並擁有迅速因應客戶需求之研發、設計與製造人才與資源。

#### F、總體市場持續成長，中國、印度與開發中國家的市場成長迅速

目前在歐美等高度開發的國家，糖尿病患者仍然呈現持續增加的趨勢，在新興國家如中國、印度等，亦因快速的經濟成長使得生活型態的轉變，罹患糖尿病的人口亦急遽上升，總體市場仍將持續成長。為尋求新的成長動能，我國醫療器材及設備製造廠商積極爭取新興市場商機，其中中國市場在經濟持續成長、醫療改革以及ECFA 等效應驅動下，成為我國醫材廠商投入佈局的重點市場。另新興市場人口眾多、加上對於醫療器材的市場需求仍屬起步期，未來成長空間仍相當大，隨著國內廠商陸續投入中國及新興市場佈局，未來隨著佈局效益的逐步顯現下，包括中東、中南美等，中國及新興市場將成為帶動我國醫療器材出口成長的另項一動能。

#### (2)不利因素及因應對策：

##### A、廠商需面臨法律責任及賠償問題

醫療器材產品不同於其他消費性產品，廠商尚需面對產品銷售後，可能面臨醫療糾紛所產生的法律責任及賠償問題，醫療器材廠商若在生產過程中產品品質出現瑕疵，事後相關法律責任及賠償問題將對營運產生重大影響。本公司已取得美國FDA 等嚴格認證，生產過程中亦經過層層檢驗，品管要求嚴謹，以確保產品品質皆合乎法規標準，同時並針對產品投保相關責任保險，以降低營運風險。

##### B、競爭者多為國外大廠：

血糖檢測市場需求雖高達百億美元，卻是個寡占市場，由全球四大廠商-羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)(2017 年將血糖監測事業LifeScan，以21 億美元出售給私募基金Platinum Equity)、松下醫療(Panasonic Healthcare)(拜耳Bayer2016 年11 月以11 億美元將血糖測試機事業售出)及亞培(Abbott)為主要供應商，

全球血糖產品市場仍以-羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)(2017年將血糖監測事業LifeScan，以21 億美元出售給私募基金PlatinumEquity)、松下醫療(Panasonic Healthcare)(拜耳Bayer2016 年11 月以11 億美元將血糖測試機事業售出)及亞培(Abbott)等國際大廠為主要供應商，其全球占有率達8成左右。本公司擁有自行研發之能力，技術均能自己掌握不需外來技術支援，生產成本較國外大廠具競爭優勢，且公司自成立以來，即以ODM 生產為主，並已申請多項專利權，以爭取國際大廠之ODM 訂單，擴大市場規模，並確保該產品於市場上銷售之穩定成長。

#### (二)主要產品之重要用途與產製過程：

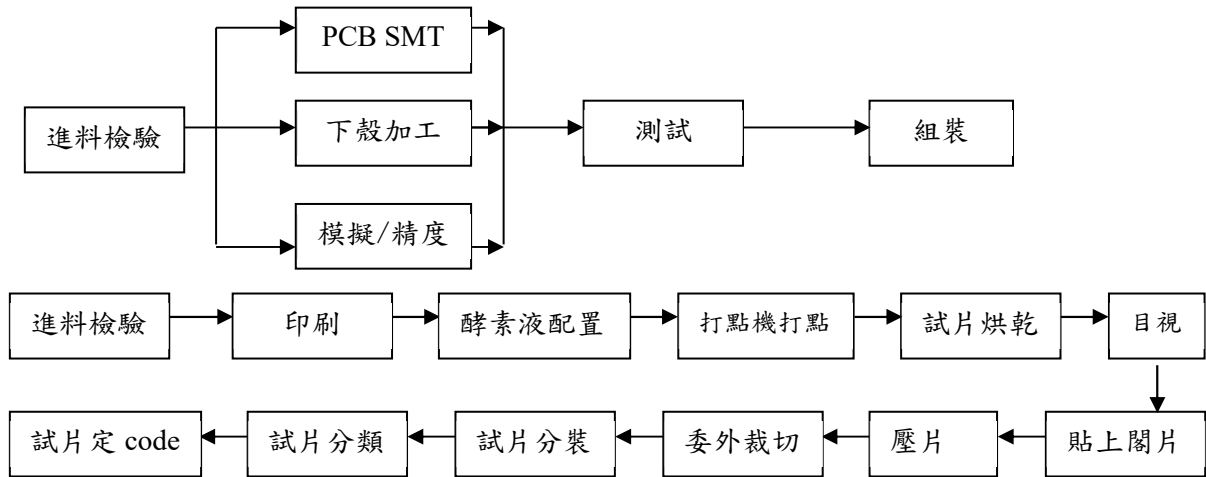
##### 1、主要產品之用途：

主要產品名稱	用途
血糖機與血糖試片 SMBG	利用電化學原理量測血液糖分濃度的機制達到快速測定血液中葡萄糖濃度的目的，這樣的感測器的確有效地節省了醫療人員與病人檢驗血糖的時間。
血糖量測系統 POCT	POCT 是透過使用輕量化且具備通訊功能的手持式儀器，進行血糖等相關量測診斷行為。主要好處是在量測完成時，診斷設備立即輸出一個電子醫療記錄，此量測結果，可以立即與所有成員醫療小組通過軟體界面共享，藉由加強溝通減少周轉時間並降低發病率和死亡率，更進一步可以導入電子病歷，強化院內管理。

主要產品名稱	用途
糖化血色素儀 HbA1C	人類血液中的葡萄糖，可通過紅血球，並起化學作用而附著在紅血球的血色素上，直到紅血球走完一百廿天壽命為止，所以，有葡萄糖附著的血色素即為糖化血色素 (HbA1c)。因此，糖化血色素可以不受身體暫時狀況的干擾，忠實呈現過去三到四個月的平均血糖值。糖尿病人如能將糖化血色素控制在7%以下的話，將來發生併發症的機會比較少。
家用耳溫槍額溫槍、醫院用耳溫槍	耳溫槍是屬於非接觸式的溫度遙測儀，它是利用偵測耳膜所發出的紅外線光譜來決定體溫，根據黑體輻射原理，利用紅外線偵測器，經處理後成為可判讀的溫度資料，進而縮短一般接觸式體溫計，須等待熱平衡的時間。
長距離(5~10cm)額溫槍	由於耳溫量測必須接觸耳道表皮，有可能會因此造成受測者之間的交叉感染，對於公共場合或是機關場所進行快速篩檢是否發燒，是一項難題。因此，不需接觸體表的長距離額溫槍便是一項，真正解決問題的利器。
電子式血壓計	電子血壓計的原理，稱為示波振盪法(Oscillometric method)，同樣需利用壓脈帶壓迫肢體(Extremity)的動脈，使血流中斷流通後，逐漸放氣，血流恢復流通時，血管壁會產生振動，透過壓脈帶中的氣壓由血壓計中的壓力感測器(pressure sensor or transducer)感知，並由韌體(firmware)中程式將人體收縮壓和舒張壓判讀出。 藉由電子化，可以減少傳統式血壓機對於水銀的需求，降低環境負荷，並且方便患者隨身攜帶隨時量測，提高治療效果。
二合一血糖血壓機	二合一血糖血壓機可增加使用的方便性且更符合成本效益。利用產品微小化的技術及製程，結合血糖量測與血壓量測的功能，於單一機台中。
視力不足或盲人用語音輔助血壓計和血糖機	利用語音引導操作及語音顯示讀值的血糖機和血壓計，對視力不足或盲人是一個重要的輔助工具。
手持式超音波霧化器	超音波噴霧治療是一種對呼吸道疾病行之已久的有效療法。超音波霧化器是利用電子震盪原理，將藥液震成極小的霧狀粒子並確實達到將霧化藥液與人體呼吸道結合，獲得良好治療效果。
手持式血氧濃度儀 SPO2	利用非侵入式的光學原理，只需透過指尖或皮膚表面，便可量測人體血液中的氧飽和度和心跳值，協助監測病患及醫護人員調整照護方式和處理因血中含氧量不足而產生的現象。
數位式懷孕檢測儀與檢測試片	為了解決傳統驗孕試片，對於早期懷孕 b-HCG 較低時，容易導致的誤判，利用光學發射器以及光學讀取頭，進行試片測試結果的判讀，大幅提高檢驗的精確性與可靠度。
心電圖量測系統	心臟本身的電位變化會經過心臟周圍的導電組織與體液反映到身體表面，所謂的「心電圖(Electrocardiogram, ECG)」便是運用微電極技術紀錄心臟微小電脈衝的變化所產生的心肌細胞內外電位差，由儀器放大電活動訊號描繪下的圖形，藉以瞭解心臟是否正常地運作。

主要產品名稱	用途
多參數生理監視儀	<p>普遍應用在病況危急、手術進行中、麻醉後觀察或是居家照護中病患的生理監視器，在整體產業長期的發展下，近幾年來由於受到醫院經費緊縮、居家照護範圍擴大、以及消費市場對產品技術功能上的需求提高等影響，目前也已逐漸造就了“中階”醫用生理監視儀的這個灰色地帶。</p> <p>就功能面而言，除了進行單機操作來測量生命跡象參數如心電圖、光脈衝式血氧分壓、血壓、體溫及其他參數之外，目前的生理監視器還可藉由網路連接至中央處理站，而當這些監視儀被建置入更大型的監視系統，並且使用於各個需要進行生理監視的地點時，都使得相關醫療資訊可以被更有效率地利用。</p>
遠距醫療系統	<p>近年來由於通訊科技、影像處理分析、多媒體資訊的傳輸、電腦技術以及資訊系統的不斷發展與進步，使得遠距醫療漸漸地成為可行的一種醫療途徑，遠距醫療應用的概念幾乎擷取了近代所有尖端電腦科技的大成。</p> <p>包含遠距醫療、居家照護、遠距會診等的遠距醫療服務是銀髮社會健康的創意模式，也是發展趨勢。工研院新成立的醫療器材研究中心喊出「Bring hospital devices to distribute care」把醫療資源帶回家，點出未來趨勢，就是要「在家看醫生」。</p>
手持氣動式霧化器	<p>噴霧治療是一種上呼吸道疾病的有效治療法。氣動式霧化器是利用氣壓將氣流通過特殊設計的機構裝置，造成液體表面的微小振動。藉此將藥液震成極小的霧狀粒子並確實達到將霧化藥液與人體呼吸道結合，獲得良好治療效果。再者將整體設計到最小重量體積，方便攜帶也獲得良好的低噪音特性。</p>
新冠肺炎(COVID-19)抗原快篩檢測試劑套組	<p>新型冠狀病毒的抗原通常存在於感染者的上呼吸道檢體中，當檢驗結果呈陽性時，表示檢體中存在病毒抗原。抗原快篩試劑有經濟、快速的優點，較適合用於普篩，尤其是在醫療資源不足的國家。</p>

## 2、主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
試片	GTRT	良好
IC	MEO314、MEO131、MEO156	良好
包材	MPO087、MPO083、MPO061	良好

### (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：

#### 1、最近二年度進貨廠商：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				截至 112 年 3 月 31 日之前一季止
	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	註 1
1	MEO314	195,466	8.74%	無	MEO314	323,820	10.93%	無	NA
2	其他	2,042,226	91.26%	無	其他	2,638,301	89.07%	無	NA
3	進貨淨額	2,237,692	100%	無	進貨淨額	2,962,121	100%	無	NA

註 1：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故其前一季止之財務資料即為 111 年底之資料。

註 2：本公司主要供應商及進貨比重之變動情形主要係隨接單情形、客製化設計不同及分散進貨來源所致，尚無重大異常之情事。

#### 2、最近二年度銷貨客戶：

本公司最近兩年度並無銷貨金額佔全年度銷貨淨額 10%以上客戶。

## (五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟片/仟組

年度	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
血糖機	4200	3,809	1,164,552	4,200	2,523	874,793
試紙	1,518,000	1,262,398	795,669	1,518,000	1,227,415	739,711
額耳溫槍	2,400	542	172,171	2,400	613	207,361
抗原/快速檢驗試劑	26,400	10,171	298,715	120,000	54,838	1,115,814
其他(註)	-	-	754,554	-	-	631,380
合計	-	-	3,185,661	-	-	3,569,059

註：因零組件種類繁多，故未予計算產能/產量

## (六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；仟台/仟片

年度	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
血糖機	66	33,786	3,332	639,121	63	34,762	2,530	543,521
額耳溫槍	463	424,873	1,039	217,926	410	348,056	319	124,513
試片	4,720	33,868	177,717	408,995	22,899	174,382	1,185,498	2,226,131
抗原/快速檢驗試劑	1,812	921,831	1,030	294,969	49,447	4,712,520	2,407	89,131
其他		607,520		2,910,370		397,642		976,147
總計		2,021,878		4,471,381		5,667,362		3,959,443

註：因零組件種類繁多，故未予計算產能/產量

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	15	14	14
	生產線員工	584	540	526
	一般職員	636	647	645
	合 計	1,235	1,201	1,185
平 均 年 歲	37.78	39.4	41.25	
平 服 務 年 資	6.44	7.12	8.08	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.09%	0.14%	0.14%
	碩 士	7.69%	11.67%	11.66%
	大 專	71.53%	69%	68.59%
	高 中	15.17%	16.01%	16.12%
	高 中 以 下	5.52%	3.18%	3.49%

#### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出。

本公司產品對環境衝擊非常微小，加以公司關心環境議題，因此歷年來沒有任何污染環境情事發生。

#### 五、勞資關係：

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

##### 1、員工福利措施：

- (1) 本公司依相關法令之規定，凡員工正式到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險。
- (2) 本公司除了建構豐富多元的福利措施，並設有職工福利委員會，規劃員工活動及相關福利，條列如下：

1. 三節獎金
2. 員工分紅
3. 年度績效獎金
4. 端午節、中秋節、勞動節禮品
5. 非廠務直接員工享有彈性上下班時間
6. 獨立且寬敞舒適的辦公環境
7. 免費供應各式豐富午餐
8. 生日禮金
9. 員工旅遊活動
10. 免費舒適機車停車場、優惠汽車停車位
11. 托兒津貼補助
12. 婚喪津貼補助
13. 員工意外傷病補助金
14. 員工健身房提供多項休閒設施
15. 多元社團活動補助
16. 員工洗衣優惠
17. 員工購品優惠
18. 幸福下午茶
19. 部門聚餐
20. 員工優退方案

##### 2、進修、訓練制度：

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。本公司提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提升工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。本公司由人事單位負責實施員工教育訓練，內部訓練包括新進人員職前訓練、在職訓練、管理溝通、語文課程等。外部訓練則依員工需求，包含在職進修、專業訓練等，以提升員工職務所需之知識及技能。

##### 3、退休制度：

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工。每月按不低於薪資之 6% 提繳員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。



#### 4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞、資雙方均以勞動基準法為準則，公司文化採人性化管理，勞資雙方關係融洽。同時勞方和資方各推派代表定期召開勞資會議，以維護員工權益。

本公司遵守國內外勞動規範，以維護勞雇關係和諧。

相關規範及運作機制陳述如下：

1. 依照政府勞動相關法令制訂『員工工作規則』供員工查詢遵守。
2. 依照就業服務法提供平等的工作機會給所有求職者。
3. 設有公司內部電子公佈欄，透過問卷調查、投票機制、員工討論專區等，確實掌握員工的意向、並讓員工無記名方式反應對公司措施的改善建議，達到良好溝通的機制。
4. 『員工工作規則』訂有工作場所性騷擾防治申訴及懲戒規定，提供員工免於性騷擾威脅之工作環境，預防騷擾事件之發生。
5. 定期評估業界薪資水準，修訂新進員工起薪標準、及調整年度調薪辦法，提供員工合理而具有競爭力的就業薪資。
6. 透過定期勞資會議，討論協調勞資雙方意見，以建立良性互動的管道並取得共識。

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

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
112年2月10日	新北府勞檢字第1124653567號	勞動基準法第21條第1項	縮減工時期間，薪資未達基本工資	罰鍰金額 48,000

#### 六、資通安全管理：

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

資安風險管理架構：資訊組為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統。

資通安全政策：為確保本公司營運所需之資訊與資訊資產的機密性、完整性及可用性，公司訂有-資訊設備管理管制程序，達成永續經營，及相關法規之要求。

- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。
- 防止駭客、各種病毒入侵及破壞。
- 維護實體環境安全

具體管理方法：

##### 1. 設備安全管理

- 本公司各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。

- 機房內部備有獨立備援空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。
- 機房內部放置二氧化碳滅火器，可適用於電器設備所引起的火災。
- 機房主機配置不斷電，避免電力意外瞬間斷電造成系統當機，以及確保臨時停電時短時間不會中斷應用系統的運作。

## 2. 網路安全管理

- 架設防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- 同仁由遠端登入公司內網存取系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- 使用網站過濾系統控管使用者上網行為自動防止使用者上網可能下載到木馬病毒、勒索病毒或惡意程式

## 3. 病毒防護

伺服器與同仁電腦設備均裝有端點防護系統，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性之系統行為。

## 4. 郵件安全管控

使用惡意電子郵件防禦系統進行郵件分析，以防止各種 APT 郵件攻擊個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。

## 5. 資料備份機制

重要系統資料皆依 3-2-1 備份原則進行每日備份。

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

本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約：列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	華南銀行	106.04.07~121.04.07	土地及建築物抵押借款	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)簡明合併資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日	
	111年(註1)	110年(註1)	109年(註1)	108年(註1)	107年(註1)		
流動資產	7,974,234	5,942,187	5,013,517	4,122,815	4,040,869	(註2)	
不動產、廠房及設備	3,167,437	2,303,259	2,683,913	2,226,124	2,186,047	(註2)	
無形資產	5,992	6,533	5,162	4,775	5,493	(註2)	
其他資產	1,754,479	2,270,492	1,466,206	1,473,680	1,301,783	(註2)	
資產總額	12,902,142	10,522,471	9,168,798	7,827,394	7,534,192	(註2)	
流動負債	分配前	2,513,549	2,489,064	1,738,644	1,424,826	2,538,325	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	3,652,901	2,798,569	2,014,678	3,155,139	(註2)
非流動負債	393,678	398,827	809,304	1,891,589	972,808	(註2)	
負債總額	分配前	2,907,227	2,887,891	2,547,948	3,316,415	3,511,133	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	4,051,728	3,607,873	3,906,267	4,127,947	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	9,668,577	7,392,029	6,426,919	4,369,229	3,875,756	(註2)	
股本	952,352	929,555	921,381	840,625	813,605	(註2)	
資本公積	分配前	2,521,438	2,501,273	2,631,711	1,714,468	1,377,431	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	1,337,436	2,401,292	1,588,071	1,254,478	(註2)
保留盈餘	分配前	6,246,132	4,028,389	2,882,907	1,824,978	1,693,868	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	3,795,622	2,053,401	1,361,523	1,161,073	(註2)
其他權益	(51,345)	(67,188)	(9,080)	(10,842)	(9,148)	(註2)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	(註2)	
非控制權益	326,338	242,551	193,931	141,750	147,303	(註2)	
權益總額	分配前	9,994,915	7,634,580	6,620,850	4,510,979	4,023,059	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	6,237,976	5,560,925	3,921,127	6,839,510	(註2)

註1：該年度之財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料。

註3：111年度盈餘尚未經股東會決議分配。

## (二)簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日
	111年(註1)	110年(註1)	109年(註1)	108年(註1)	107年(註1)	
營業收入	9,626,805	6,493,259	5,903,527	4,138,499	4,347,275	(註2)
營業毛利	5,646,316	3,209,172	2,951,044	1,829,869	1,978,514	(註2)
營業損益	4,140,521	2,095,200	1,981,521	802,728	986,686	(註2)
營業外收入及支出	228,078	416,546	2,108	30,390	111,626	(註2)
稅前淨利	4,368,599	2,511,746	1,983,629	833,118	1,098,312	(註2)
繼續營業單位 本期淨利	3,469,007	2,044,210	1,577,264	679,982	899,172	(註2)
停業單位損失	0	0	0	0	0	(註2)
本期淨利(損)	3,469,007	2,044,210	1,577,264	679,982	899,172	(註2)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	24,620	(61,485)	4,270	(1,835)	18,831	(註2)
本期綜合損益總額	3,493,627	1,982,725	1,581,534	678,147	918,003	(註2)
淨利歸屬於 母公司業主	3,382,780	1,974,988	1,521,384	663,905	876,675	(註2)
淨利歸屬於非控制 權益	86,227	69,222	55,880	16,077	22,497	(註2)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	3,398,623	1,916,880	1,523,146	662,211	893,907	(註2)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	95,004	65,845	58,388	15,936	24,096	(註2)
每股盈餘	36.03	21.35	17.08	8.03	11.05	(註2)

註1：該年度之財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料。

## (三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日	
	111年(註1)	110年(註1)	109年(註1)	108年(註1)	107年(註1)		
流動資產	6,262,299	4,490,681	3,836,611	3,282,960	3,101,075	(註2)	
不動產、廠房及設備	2,971,994	2,162,301	2,537,288	2,069,739	2,036,280	(註2)	
無形資產	5,492	5,533	3,957	4,310	4,385	(註2)	
其他資產	3,168,863	3,443,467	2,436,193	2,178,509	2,007,905	(註2)	
資產總額	12,408,648	10,101,982	8,814,049	7,535,518	7,149,645	(註2)	
流動負債	分配前	2,211,650	2,198,550	1,418,897	3,282,960	2,266,502	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	3,362,387	2,478,822	2,069,739	2,922,250	(註2)
非流動負債	528,421	511,403	968,233	1,942,121	1,007,387	(註2)	
負債總額	分配前	2,740,071	2,709,953	2,387,130	3,166,289	3,273,889	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	3,873,790	3,447,055	3,756,141	3,929,637	(註2)
股本	952,352	929,555	921,381	840,625	813,605	(註2)	
資本公積	分配前	2,521,438	2,501,273	2,631,711	1,714,468	1,377,431	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	1,337,436	2,401,292	1,588,071	1,254,478	(註2)
保留盈餘	分配前	6,246,132	4,028,389	2,882,907	1,824,978	1,693,868	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	3,795,622	2,053,401	1,361,523	1,056,173	(註2)
其他權益	(51,345)	(67,188)	(9,080)	(10,842)	(9,148)	(9,148)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	(註2)	
權益總額	分配前	9,668,577	7,392,029	6,426,919	4,369,229	3,875,756	(註2)
	分配後 (註3)	(尚未決議)	5,995,425	5,366,994	3,779,377	3,220,008	(註2)

註1：該年度之財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料。

註3：111年度盈餘尚未經股東會決議分配。

## (四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日
	111年(註1)	110年(註1)	109年(註1)	108年(註1)	107年(註1)	
營業收入	8,368,705	5,269,684	4,880,319	3,353,588	3,636,940	(註2)
營業毛利	4,722,412	2,321,484	2,154,128	1,357,852	1,498,387	(註2)
營業淨利	3,611,469	1,609,124	1,400,490	680,342	806,447	(註2)
營業外收入及支出	548,829	673,158	445,310	127,921	251,448	(註2)
稅前淨利	4,160,298	2,282,282	1,845,800	808,263	1,057,895	(註2)
繼續營業單位 本期淨利	3,382,780	1,974,988	1,521,384	663,905	876,675	(註2)
停業單位損失	0	0	0	0	0	(註2)
本期淨利	3,382,780	1,974,988	1,521,384	876,675	876,675	(註2)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	15,843	(58,108)	1,762	(1,694)	17,232	(註2)
本期綜合損益總額	3,398,623	1,916,880	1,523,146	662,211	893,907	(註2)
每股盈餘	36.03	21.35	17.08	8.03	11.05	(註2)

註1：該年度之財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

## 1、最近五年度簽證會計師及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全/林宜慧	無保留意見
108年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全/林宜慧	無保留意見
109年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全/李麗鳳	無保留意見
110年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全/翁博仁	無保留意見
111年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全/翁博仁	無保留意見

## 2、最近五年度更換會計師情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

年度	公司說明	前任會計師說明	繼任會計師說明
106	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整
108	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整
109	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析-國際財務報導準則：

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日 (註2)
		111年度(註1)	110年度(註1)	109年度(註1)	108年度(註1)	107年度(註1)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.53	27.44	27.79	42.37	46.60	(註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	327.98	348.78	276.84	287.61	228.53	(註2)
償債能力 %	流動比率	333.16	238.73	288.36	289.36	159.19	(註2)
	速動比率	261.14	177.02	194.44	219.23	111.47	(註2)
	利息保障倍數	314.18	310.25	203.02	36.22	44.14	(註2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.76	4.98	5.25	3.43	3.92	(註2)
	平均收現日數	53.99	73.29	69.48	106.27	93.02	(註2)
	存貨週轉率(次)	1.94	1.77	1.92	1.79	1.99	(註2)
	應付款項週轉率(次)	7.61	5.86	6.54	5.46	5.05	(註2)
	平均銷貨日數	188.14	206.21	190.45	203.83	183.51	(註2)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.52	2.6	2.40	1.88	2.44	(註2)
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.82	0.66	0.69	0.54	0.64	(註2)
	資產報酬率(%)	29.71	20.83	18.65	8.89	13.52	(註2)
	權益報酬率(%)	39.35	28.68	28.34	15.56	24.97	(註2)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	461.87	270.59	215.35	97.19	134.99	(註2)
	純益率(%)	36.03	31.48	26.72	16.04	20.68	(註2)
	每股盈餘(元)	36.03	21.35	17.08	8.03	11.05	(註2)
現金流量	現金流量比率(%)	134.09	77.13	96.76	76.34	31.83	(註2)
	現金流量允當比率(%)	101.96	79.5	64.87	54.06	55.55	(註2)
	現金再投資比率(%)	14.24	8.54	11.70	8.58	6.28	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.11	1.12	1.26	1.20	(註2)
	財務槓桿度	1	1	1.00	1.03	1.03	(註2)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

流動比率、速動比率、應收款項週轉率(次)、平均收現日數、應付款項週轉率(次)、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本額比率(%)、每股盈餘(元)、現金流量比率(%)、現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)之變動主要係因疫情影響致防疫產品營業額增加，本年度營運獲利較上期大幅成長。

註1：107至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料

註3：財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額-非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)稅前純益占實收資本額比率=稅前純益/平均股本
- (4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (5)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



## (二)個體財務分析-國際財務報導準則：

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日
		111年度(註1)	110年度(註1)	109年度(註1)	108年度(註1)	107年度(註1)	
分析項目(註3)							
財務結構(%)	負債占資產比率	22.08	26.83	27.08	42.02	45.78	(註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	343.1	365.51	291.46	272.86	239.81	(註2)
償債能力%	流動比率	283.15	204.26	270.39	268.18	136.82	(註2)
	速動比率	213.88	142.41	167.48	121.86	89.66	(註2)
	利息保障倍數	300.41	286.46	192.00	35.79	42.66	(註2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.17	4.52	5.00	3.37	3.81	(註2)
	平均收現日數	59.16	80.75	72.97	108.21	95.79	(註2)
	存貨週轉率(次)	2.04	1.84	1.54	1.30	2.20	(註2)
	應付款項週轉率(次)	7.82	5.65	6.57	5.75	5.50	(註2)
	平均銷貨日數	178.92	198.37	236.41	281.52	166.26	(註2)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.26	2.24	2.12	1.63	2.23	(註2)
	總資產週轉率(次)	0.74	0.56	0.60	0.46	0.56	(註2)
獲利能力	資產報酬率(%)	30.15	20.95	18.71	8.90	13.83	(註2)
	權益報酬率(%)	39.66	28.58	28.18	16.75	25.31	(註2)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	439.85	245.87	200.39	95.67	130.03	(註2)
	純益率(%)	40.42	37.48	31.17	18.94	24.10	(註2)
現金流量	每股盈餘(元)	36.03	21.35	17.08	7.69	11.05	(註2)
	現金流量比率(%)	120.77	77.16	90.22	84.59	34.74	(註2)
	現金流量允當比率(%)	89.78	73.65	64.16	58.98	53.08	(註2)
槓桿度	現金再投資比率(%)	10.47	6.54	7.58	4.85	7.61	(註2)
	營運槓桿度	1.07	1.10	1.25	1.30	1.24	(註2)
	財務槓桿度	1	1	1.01	1.04	1.03	(註2)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)  
流動比率、速動比率、應收款項週轉率(次)、平均收現日數、應付款項週轉率(次)、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本額比率(%)、每股盈餘(元)、現金流量比率(%)、現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)之變動主要係因疫情影響致防疫產品營業額增加，本年度營運獲利較上期大幅成長。

註1：107年至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年底之資料。

註3：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 平均股本
- (4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (5) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

## 泰博科技股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司 111 年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司 111 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定 報告如上。

敬請 鑒核

此致

泰博科技股份有限公司 112 年股東常會

泰博科技股份有限公司



審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

泰博科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

泰博科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泰博科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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會計師職業道德規範，與泰博科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰博科技股份有限公司民國 111 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。

茲對泰博科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**關鍵查核事項：特定銷貨客戶收入出貨發生真實性**

泰博科技股份有限公司主要營運內容為居家醫療器材產品設計、開發及製造，由於主要銷貨客戶之變動對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及二三。

本會計師針對符合特定標準銷售客戶之銷貨收入之出貨發生真實性執行之程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認出貨發生之真實性。

**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泰博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泰博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。

泰博科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報表之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於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，惟其目的非對泰博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，以及使泰博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泰博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。

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰博科技股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

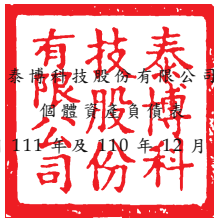
翁博仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日



泰博科技股份有限公司  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,249,938	18	\$ 1,702,869	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,018,343	8	178,734	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九、十及三一)	10,050	-	9,548	-
1150	應收票據淨額(附註十一及二三)	1,126	-	1,064	-
1160	應收票據-關係人淨額(附註十一、二三及三十)	8,803	-	39,551	-
1170	應收帳款淨額(附註十一及二三)	510,990	4	566,268	6
1180	應收帳款-關係人淨額(附註十一、二三及三十)	893,796	7	597,360	6
1200	其他應收款(附註十一及三十)	34,866	-	34,099	-
130X	存貨(附註十二)	1,467,440	12	1,304,801	13
1410	預付款項(附註三十)	64,516	1	54,843	-
1479	其他流動資產	2,431	-	1,544	-
11XX	流動資產總計	<u>6,262,299</u>	<u>50</u>	<u>4,490,681</u>	<u>44</u>
<b>非流動資產</b>					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	39,573	1	33,422	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	1,862,466	15	1,620,796	16
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三一)	2,971,994	24	2,162,301	22
1755	使用權資產(附註十五)	4,301	-	4,253	-
1760	投資性不動產淨額(附註十六及三一)	1,074,576	9	1,500,347	15
1780	無形資產	5,492	-	5,533	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	156,668	1	110,885	1
1915	預付設備款(附註三十)	19,070	-	162,394	2
1920	存出保證金	12,209	-	11,370	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,146,349</u>	<u>50</u>	<u>5,611,301</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,408,648</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,101,982</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十七)	\$ 300,000	3	\$ 620,000	6
2130	合約負債-流動(附註二十、二三及三十)	100,200	1	100,175	1
2150	應付票據	623	-	723	-
2170	應付帳款(附註十九)	362,481	3	468,159	5
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三十)	45,286	-	55,544	-
2219	其他應付款(附註二十及三十)	717,493	6	465,458	5
2230	本期所得稅負債(附註二五)	646,899	5	161,767	2
2280	租賃負債-流動(附註十五)	2,587	-	2,631	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註十八)	-	-	290,146	3
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十七)	33,333	-	33,333	-
2399	其他流動負債(附註二十)	2,748	-	614	-
21XX	流動負債總計	<u>2,211,650</u>	<u>18</u>	<u>2,198,550</u>	<u>22</u>
<b>非流動負債</b>					
2530	應付公司債(附註十八)	16,592	-	-	-
2540	長期借款(附註十七)	277,778	2	311,111	3
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	6,608	-	645	-
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	1,741	-	1,649	-
2645	存入保證金(附註二十及三十)	22,784	-	22,648	-
2670	其他非流動負債-其他(附註二十)	202,918	2	175,350	2
25XX	非流動負債總計	<u>528,421</u>	<u>4</u>	<u>511,403</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>2,740,071</u>	<u>22</u>	<u>2,709,953</u>	<u>27</u>
<b>權益(附註二二)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	952,352	8	929,555	9
3200	資本公積	2,521,438	20	2,501,273	25
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	889,399	7	691,900	7
3320	特別盈餘公積	67,187	-	9,080	-
3350	未分配盈餘	5,289,546	43	3,327,409	33
3300	保留盈餘總計	6,246,132	50	4,028,389	40
3400	其他權益	(51,345)	-	(67,188)	(1)
3XXX	權益總計	<u>9,668,577</u>	<u>78</u>	<u>7,392,029</u>	<u>73</u>
負債與權益總計		<u>\$ 12,408,648</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,101,982</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷





泰博科股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額（附註二 三及三十）	\$ 8,368,705	100	\$ 5,269,684	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、 二四及三十）	( 3,646,293)	( 44)	( 2,948,200)	( 56)
5900	營業毛利	4,722,412	56	2,321,484	44
5910	與子公司關聯企業之未實現 毛利	( 202,919)	( 2)	( 175,350)	( 3)
5920	與子公司關聯企業之已實現 毛利	<u>175,350</u>	<u>2</u>	<u>219,501</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,694,843</u>	<u>56</u>	<u>2,365,635</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	( 279,428)	( 3)	( 265,846)	( 5)
6200	管理費用	( 301,359)	( 4)	( 228,422)	( 5)
6300	研究發展費用	( 464,276)	( 6)	( 251,626)	( 5)
6450	預期信用減損損失	( 38,311)	-	( 10,617)	-
6000	營業費用合計	( 1,083,374)	( 13)	( 756,511)	( 15)
6900	營業淨利	<u>3,611,469</u>	<u>43</u>	<u>1,609,124</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出（附註二 四及三十）				
7100	利息收入	22,492	-	827	-
7010	其他收入	153,829	2	131,265	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	\$ 115,259	2	\$ 347,573	7
7050	財務成本	( 13,895)	-	( 7,995)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資				
	損益之份額	<u>271,144</u>	<u>3</u>	<u>201,488</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>548,829</u>	<u>7</u>	<u>673,158</u>	<u>13</u>
7900	稅前淨利	4,160,298	50	2,282,282	43
7950	所得稅費用 (附註二五)	( <u>777,518</u> )	( <u>9</u> )	( <u>307,294</u> )	( <u>6</u> )
8200	本期淨利	<u>3,382,780</u>	<u>41</u>	<u>1,974,988</u>	<u>37</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,151	-	711	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>9,692</u>	<u>-</u>	( <u>58,819</u> )	( <u>1</u> )
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>15,843</u>	<u>-</u>	( <u>58,108</u> )	( <u>1</u> )
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,398,623</u>	<u>41</u>	<u>\$ 1,916,880</u>	<u>36</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 36.03</u>		<u>\$ 21.35</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 35.10</u>		<u>\$ 20.61</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	109 年度盈餘指標及分配	110 年 12 月 31 日餘額	受領贈與產生者	110 年度盈餘指標及分配	111 年度淨利	111 年度稅後其他綜合損益	111 年度綜合損益總額	可轉換公司債轉換	111 年 12 月 31 日餘額	其他權益項目				權益總額
											股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	
A1	92,138,079	-	921,381	\$ 2,631,711	\$ 539,761	\$ 12,754	\$ 2,330,392	\$ 4,609	\$ 4,471	\$ 6,426,919					
B1	-	109 年度盈餘指標及分配	-	-	152,139	-	(152,139)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	3,674	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	迴轉特別盈餘公積	-	(230,419)	-	-	(829,506)	-	-	-	-	-	-	(1,059,925)	-
D1	-	本公司股東現金股利	-	-	-	-	1,974,988	-	-	-	-	-	-	1,974,988	-
D3	-	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	817,467	110 年度綜合損益總額	8,174	99,981	-	-	1,974,988	-	711	1,916,880	-	-	108,155	-	-
Z1	92,955,546	可轉換公司債轉換	929,555	2,501,273	691,900	9,080	3,327,409	(63,428)	(3,760)	7,392,029	-	-	2,491	-	-
C3	-	因受領贈與產生者	-	2,491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	110 年度盈餘指標及分配	-	-	197,499	-	(197,499)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	58,107	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,163,837)	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	本公司股東現金股利	-	(232,767)	-	-	(1,200)	-	-	-	-	-	-	(1,396,604)	-
Q1	-	處分子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,200)	-	-	(1,200)	-	-	-	(1,200)	-
D1	-	111 年度淨利	-	-	-	-	3,382,780	-	-	3,382,780	-	-	-	3,382,780	-
D3	-	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	2,279,682	可轉換公司債轉換	22,797	250,441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	95,235,228	111 年 12 月 31 日餘額	952,352	\$ 2,521,438	\$ 889,399	\$ 67,187	\$ 5,289,546	\$ 53,736	\$ 2,391	\$ 9,668,577	-	-	-	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 4,160,298	\$ 2,282,282
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	207,947	198,651
A20200	攤銷費用	4,502	3,836
A20300	預期信用減損損失	38,310	10,617
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	86,327	( 461,238)
A20900	利息費用	13,895	7,995
A21200	利息收入	( 22,492)	( 827)
A21300	股利收入	( 17,850)	( 4,275)
A22300	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	( 271,144)	( 201,488)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 4,230)	( 740)
A22900	租約修改利益	( 1)	( 7)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	208,994	54,661
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	202,918	175,350
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	( 175,350)	( 219,501)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 927,053)	285,266
A31130	應收票據	30,686	( 36,246)
A31150	應收帳款	( 279,468)	( 124,046)
A31180	其他應收款	1,185	6,991
A31200	存 貨	( 371,633)	4,159
A31230	預付款項	( 9,673)	41,719
A31240	其他流動資產	( 887)	887
A32125	合約負債	25	( 13,980)
A32130	應付票據	( 100)	( 18)
A32150	應付帳款	( 115,936)	5,612
A32180	其他應付款項	254,784	68,372
A32230	其他流動負債	2,134	( 785)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 3,016,188	\$ 2,083,247
A33300	支付之利息	( 13,036)	( 6,508)
A33500	支付之所得稅	( 332,206)	( 380,257)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,670,946</u>	<u>1,696,482</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 502)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	126
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 60,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 444,974)	( 140,139)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,079	864
B03700	存出保證金增加	( 839)	( 2,686)
B04500	購置無形資產	( 4,461)	( 5,412)
B05400	取得投資性不動產	-	( 358,228)
B07100	預付設備款增加	( 7,683)	( 168,903)
B07500	收取之利息	20,540	827
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	37,966	47,402
B09900	收取其他股利	<u>17,850</u>	<u>4,275</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 373,024)</u>	<u>( 681,874)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 320,000)	500,000
C01700	償還長期借款	( 33,333)	( 33,334)
C03000	存入保證金增加	136	20,403
C04500	支付現金股利	( 1,394,113)	( 1,059,925)
C04020	租賃負債本金償還	( 3,543)	( 3,959)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,750,853)</u>	<u>( 576,815)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	547,069	437,793
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,702,869</u>	<u>1,265,076</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,249,938</u>	<u>\$ 1,702,869</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷



# 泰博科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

泰博科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 87 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 5 月開始營業，所營業務主要為各種電子零組件、醫療器材之研發、製造及買賣等業務。

本公司股票自 99 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 7 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能



無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據與其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 240 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。



## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自試紙及血糖機等醫療器材產品之銷售。由於試紙及血糖機等醫療器材等起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出，所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估

計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,674	\$ 2,197
銀行支票及活期存款	322,361	1,700,672
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,924,903</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,249,938</u>	<u>\$ 1,702,869</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
公司債贖回權價值	\$ 63	\$ 1,259
國內上市（櫃）股票	<u>1,018,280</u>	<u>177,475</u>
	<u>\$ 1,018,343</u>	<u>\$ 178,734</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 39,573</u>	<u>\$ 33,422</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
<u>昆山華創毅達生醫股權投   資企業（有限合夥）</u>	<u>\$ 39,573</u>	<u>\$ 33,422</u>

本公司依中長期策略目的投資昆山華創毅達生醫股權投資企業（有限合夥），並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定存單(一)	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 9,548</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間為年利率分別為 0.005%~1% 及 0.005%~0.09%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險及減損評估資訊，參閱附註十。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 10,050	\$ 9,548
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 9,548</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重

大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日 總帳面金額	110年12月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 10,050	\$ 9,548

#### 十一、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 1,126	\$ 1,064
總帳面金額－關係人	8,803	39,551
總帳面金額	<u>\$ 9,929</u>	<u>\$ 40,615</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 570,165	\$ 599,054
總帳面金額－關係人	894,945	597,360
小計	1,465,110	1,196,414
減：備抵損失	( 60,324)	( 32,786)
	<u>\$ 1,404,786</u>	<u>\$ 1,163,628</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 115,785	\$ 105,013
減：備抵損失	( 115,785)	( 105,013)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 3,143	\$ 12,289
總帳面金額－關係人	31,723	21,810
	<u>\$ 34,866</u>	<u>\$ 34,099</u>

#### 應收帳款及票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，應收帳款不予計息，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可



回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期		逾期超過		合計
		1~60天	61~90天	91~180天	180天	合計	合計	
預期信用損失率	2.67%	7.61%~14.85%	20.94%	31.80%~62.45%	79.83%~100%			
總帳面金額	\$ 1,276,535	\$ 92,025	\$ 27,810	\$ 33,197	\$ 161,257			\$ 1,590,824
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>8,788</u> )	( <u>7,373</u> )	( <u>3,266</u> )	( <u>11,861</u> )	( <u>144,821</u> )			( <u>176,109</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,267,747</u>	<u>\$ 84,652</u>	<u>\$ 24,544</u>	<u>\$ 21,336</u>	<u>\$ 16,436</u>			<u>\$ 1,414,715</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期		逾期超過		合計
		1~60天	61~90天	91~180天	180天	合計	合計	
預期信用損失率	1.13%	4.64%~9.63%	17.73%	28.46%~59.33%	70.33%~100%			
總帳面金額	\$ 974,224	\$ 191,167	\$ 41,010	\$ 30,339	\$ 105,302			\$ 1,342,042
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>4,215</u> )	( <u>11,996</u> )	( <u>7,272</u> )	( <u>9,087</u> )	( <u>105,229</u> )			( <u>137,799</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 970,009</u>	<u>\$ 179,171</u>	<u>\$ 33,738</u>	<u>\$ 21,252</u>	<u>\$ 73</u>			<u>\$ 1,204,243</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 137,799	\$ 127,182
加：本年度提列減損損失	<u>38,310</u>	<u>10,617</u>
年底餘額	<u>\$ 176,109</u>	<u>\$ 137,799</u>

## 十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 284,825	\$ 251,822
在 製 品	431,150	518,172
原 物 料	751,465	534,807
	<u>\$ 1,467,440</u>	<u>\$ 1,304,801</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,437,299	\$ 2,893,539
存貨跌價損失	208,994	54,661
	<u>\$ 3,646,293</u>	<u>\$ 2,948,200</u>

## 十三、採用權益法之投資

### 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
喬聯科技股份有限公司	\$ 41,802	\$ 35,041
泰達精密科技股份有限公司	253,319	234,575
福爾聯合股份有限公司	1,337,973	1,137,584
亞太遠見股份有限公司	144,959	152,200
泰瑞特科技股份有限公司	84,413	61,396
	<u>\$ 1,862,466</u>	<u>\$ 1,620,796</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
喬聯科技股份有限公司	68.01%	68.01%
泰達精密科技股份有限公司	100.00%	100.00%
福爾聯合股份有限公司	100.00%	100.00%
亞太遠見股份有限公司	100.00%	100.00%
泰瑞特科技股份有限公司	78.26%	78.26%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六之附表四。

#### 十四、不動產、廠房及設備

##### 自 用

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$ 1,285,609	\$ 994,392	\$ 1,170,369	\$ 448,680	\$ 38,603	\$ 3,756	\$ 48,430	\$ 4,534	\$ 3,994,373
增 添	-	17,160	281,268	43,564	2,796	-	2,114	95,323	442,225
重 分 類	424,105	18,472	131,617	918	-	-	-	-	575,112
處 分	( 4,288)	( 26,042)	( 682)	( 2,947)	( 2,195)	-	-	-	( 36,154)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,705,426</u>	<u>\$ 1,003,982</u>	<u>\$ 1,582,572</u>	<u>\$ 490,215</u>	<u>\$ 39,204</u>	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 50,544</u>	<u>\$ 99,857</u>	<u>\$ 4,975,556</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 565,527	\$ 780,262	\$ 412,221	\$ 31,192	\$ 1,607	\$ 41,263	\$ -	\$ 1,832,072
折舊費用	-	44,051	110,527	41,077	3,765	751	2,624	-	202,795
處 分	-	( 25,495)	( 669)	( 2,947)	( 2,194)	-	-	-	( 31,305)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584,083</u>	<u>\$ 890,120</u>	<u>\$ 450,351</u>	<u>\$ 32,763</u>	<u>\$ 2,358</u>	<u>\$ 43,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,003,562</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,705,426</u>	<u>\$ 419,899</u>	<u>\$ 692,452</u>	<u>\$ 39,864</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 6,657</u>	<u>\$ 99,857</u>	<u>\$ 2,971,994</u>
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$ 1,709,714	\$ 958,075	\$ 1,068,213	\$ 416,807	\$ 44,041	\$ 3,756	\$ 45,934	\$ -	\$ 4,246,540
增 添	-	17,818	75,095	25,995	4,835	-	2,831	4,534	131,108
重 分 類	( 424,105)	19,040	86,314	5,878	-	-	-	-	( 312,873)
處 分	-	( 541)	( 59,253)	-	( 10,273)	-	( 335)	-	( 70,402)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,285,609</u>	<u>\$ 994,392</u>	<u>\$ 1,170,369</u>	<u>\$ 448,680</u>	<u>\$ 38,603</u>	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 48,430</u>	<u>\$ 4,534</u>	<u>\$ 3,994,373</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 522,288	\$ 735,116	\$ 374,624	\$ 37,516	\$ 856	\$ 38,852	\$ -	\$ 1,709,252
折舊費用	-	43,657	104,399	37,597	3,949	751	2,745	-	193,098
處 分	-	( 418)	( 59,253)	-	( 10,273)	-	( 334)	-	( 70,278)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 565,527</u>	<u>\$ 780,262</u>	<u>\$ 412,221</u>	<u>\$ 31,192</u>	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 41,263</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,832,072</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,285,609</u>	<u>\$ 428,865</u>	<u>\$ 390,107</u>	<u>\$ 36,459</u>	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 7,167</u>	<u>\$ 4,534</u>	<u>\$ 2,162,301</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
房屋及主建物	50至51年
工程系統	3至11年
機器設備	1至10.5年
模具設備	1至6年
電腦通訊設備	1至6年
運輸設備	5年
其他設備	2至8年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十五、租賃協議

##### (一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	<u>\$ 4,301</u>	<u>\$ 4,253</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ 3,385</u>
運輸設備	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 3,895</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,631</u>
非流動	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 1,649</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
運輸設備	1.090%~1.12%	1.100%~1.134%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供使用，租賃期間為2~3年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請分別參閱附註十六。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ 288</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 7,659)</u>	<u>(\$ 4,247)</u>

本公司選擇對符合短期及低價值租賃之辦公室、辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

<u>成    本</u>	<u>已    完    工</u>
	<u>投資性不動產</u>
111年1月1日餘額	\$1,511,263
重分類	( 424,105)
111年12月31日餘額	<u>\$1,087,158</u>

(接次頁)



	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$1,196,137</u>	<u>\$1,196,137</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
— 銀行借款	\$ -	\$ 200,000
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款	<u>300,000</u>	<u>420,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 620,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 及 110 年度分別為 1.35% 及 0.85%~1.1%。

銀行借款係依據不同銀行要求，以銀行備償專戶、自有土地、建築物及投資性不動產等提供擔保，部分銀行借款係以董事長陳朝旺作為連帶保證人。

### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款	\$ 311,111	\$ 344,444
減：列為 1 年內到期部分	( <u>33,333</u> )	( <u>33,333</u> )
長期借款	<u>\$ 277,778</u>	<u>\$ 311,111</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為 121 年 4 月 7 日，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.73% 及 1.20%。

本公司之借款包括：

		<u>到 期 日</u>	<u>重 大 條 款</u>	<u>有效利率</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
固定利率借款：						
華南銀行	擔保借款	121.4.7	按月本金平均攤還 利息按月計付	1.73%	<u>\$ 311,111</u>	<u>\$ 344,444</u>

## 十八、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 16,700	\$ 293,200
減：應付公司債折價	( 108)	( 3,054)
減：列為一年內到期部分	-	( 290,146)
	<u>\$ 16,592</u>	<u>\$ -</u>

### 國內第三次有擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 8 月 21 日發行本公司國內第三次有擔保可轉換公司債，總額壹拾伍億元，票面利率為零，至 113 年 8 月 21 日到期。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，於符合約定條件時，按約定價格向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 公司債持有人得於公司債發行滿 3 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 101.51%（賣回年收益率為 0.5%）將其所持有之本轉換債贖回。
- (三) 公司債持有人於公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額贖回。
- (四) 本公司於本債券到期時依債券面額之 102.53%（到期年收益率為 0.5%）以現金一次償還。
- (五) 本轉換公司債價格之訂定，係以 108 年 7 月 31 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一、三及五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以 105.66% 之轉換議價率，即為本轉換公司債之轉換價格。依上述方式，轉換價格為每股新台幣 119.2 元（原始轉換價格為 140 元，於 109 年 8 月 10 日、110 年 9 月 26 日及 111 年 8 月 10 日因除息而調整為 136.3 元、128.8 元及 119.2 元）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.40%。

截至 111 年 12 月 31 日止，已行使轉換權之公司債面額為 1,483,300 仟元，其中轉列普通股股本計 109,407 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－轉換公司債，轉換溢價計 1,511,910 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少 165,608 仟元、應付公司債折價減少 21,515 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少 6,075 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,153 仟元）	\$ 1,634,846
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 528 仟元）	( 167,472)
贖賣回全權價值	<u>2,990</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,625 仟元）	1,470,364
以有效利率 0.40% 計算之利息	5,786
應付公司債轉換為普通股	( <u>1,078,447</u> )
109 年 12 月 31 日負債組成部分	397,703
以有效利率 0.40% 計算之利息	1,425
應付公司債轉換為普通股	( <u>108,982</u> )
110 年 12 月 31 日負債組成部分	290,146
以有效利率 0.40% 計算之利息	801
應付公司債轉換為普通股	( <u>274,355</u> )
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 16,592</u>

#### 十九、應付帳款

本公司支付貨款之賒帳期間 30~90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 二十、其他負債

流 動	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 427,490	\$ 222,848
應付員工酬勞	158,961	102,393
應付董監酬勞	17,184	18,984
應付佣金	21,890	35,483
應付設備款	10,310	13,059
其 他	<u>81,658</u>	<u>72,691</u>
	<u>\$ 717,493</u>	<u>\$ 465,458</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他負債		
合約負債	\$ 100,200	\$ 100,175
其    他	<u>2,748</u>	<u>614</u>
	<u>\$ 102,948</u>	<u>\$ 100,789</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 22,784	\$ 22,648
遞延貸項	<u>202,918</u>	<u>175,350</u>
	<u>\$ 225,702</u>	<u>\$ 197,998</u>

## 二一、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>155,000</u>	<u>155,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,550,000</u>	<u>\$ 1,550,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>95,235</u>	<u>92,956</u>
已發行股本	<u>\$ 952,352</u>	<u>\$ 929,555</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主係可轉換公司債轉換普通股所致。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$ 19,563
公司債轉換溢價	2,367,801	2,299,694
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	459	459
員工認股權	62,461	62,461
其他	87,397	84,906
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債權益組成項目	1,865	32,735
其他	1,455	1,455
	<u>\$ 2,521,438</u>	<u>\$ 2,501,273</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 25 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利發放視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，盈餘分派得以現金及股票股利為主，惟現金股利不得低於全部股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 5 月 25 日及 110 年 8 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 197,499</u>	<u>\$ 152,139</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 58,107</u>	<u>(\$ 3,674)</u>
現金股利	<u>\$ 1,163,837</u>	<u>\$ 829,506</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 12.5</u>	<u>\$ 9</u>

另本公司於 111 年 5 月 25 日及 110 年 8 月 6 日舉行股東常會，分別決議以資本公積 232,767 仟元及 230,419 仟元發放現金股利。

本公司 112 年 3 月 7 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 338,278</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 15,842)</u>
現金股利	<u>\$ 1,524,596</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 16</u>

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月召開之股東常會決議。

另本公司董事會於 112 年 3 月 7 日決議以資本公積 381,149 仟元發放現金股利。

#### (四) 其他權益

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	<u>(\$ 63,428)</u>	<u>(\$ 4,609)</u>
當期產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>9,692</u>	<u>( 58,819)</u>
本期其他綜合損益	<u>9,692</u>	<u>( 58,819)</u>
期末餘額	<u>(\$ 53,736)</u>	<u>(\$ 63,428)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,760)	(\$ 4,471)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	6,151	711
本期其他綜合損益	6,151	711
期末餘額	<u>\$ 2,391</u>	<u>(\$ 3,760)</u>

二三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 8,368,705</u>	<u>\$ 5,269,684</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據 (附註十一)	<u>\$ 9,929</u>	<u>\$ 40,615</u>	<u>\$ 4,369</u>
應收帳款 (附註十一)	<u>\$ 1,404,786</u>	<u>\$ 1,163,628</u>	<u>\$ 1,050,199</u>
合約負債			
商品銷售 (附註二十)	<u>\$ 100,200</u>	<u>\$ 100,175</u>	<u>\$ 114,155</u>

二四、本期淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 22,492</u>	<u>\$ 827</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 54,069	\$ 52,103
政府補助收入	248	1,584
股利收入	17,850	4,275
服務費收入	45,838	45,050
退稅收入	6,769	7,481
其 他	29,055	20,772
	<u>\$ 153,829</u>	<u>\$ 131,265</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4,230	\$ 740
租約修改利益	1	7
淨外幣兌換利益(損失)	201,508	( 114,407)
指定透過損益按公允價值衡 量之金融資產(損失)利益	( 86,327)	461,238
其他	( 4,153)	( 5)
	<u>\$ 115,259</u>	<u>\$ 347,573</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 12,209	\$ 6,482
租賃負債之利息	58	62
可轉換公司債利息	801	1,425
其他利息費用	827	26
	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 7,995</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 164,874	\$ 153,394
營業費用	<u>43,073</u>	<u>45,257</u>
	<u>\$ 207,947</u>	<u>\$ 198,651</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 688	\$ 780
營業費用	<u>3,814</u>	<u>3,056</u>
	<u>\$ 4,502</u>	<u>\$ 3,836</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 32,326	\$ 27,880
其他員工福利	<u>1,305,302</u>	<u>932,333</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,337,628</u>	<u>\$ 960,213</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 651,759	\$ 532,371
營業費用	<u>685,869</u>	<u>427,842</u>
	<u>\$ 1,337,628</u>	<u>\$ 960,213</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3.13%	4.95%
董事酬勞	0.14%	0.33%

金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>現 金</u>	<u>股 票</u>	<u>現 金</u>	<u>股 票</u>
員工酬勞	\$ 134,471	\$ -	\$ 97,725	\$ -
董事酬勞	6,000	-	6,500	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 251,268	\$ 4,723
外幣兌換損失總額	( <u>49,760</u> )	( <u>119,130</u> )
淨利益 (損失)	<u>\$ 201,508</u>	<u>( \$ 114,407 )</u>

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 836,029	\$ 330,574
土地增值稅	507	-
未分配盈餘加徵	5,228	6,872
以前年度之調整	3,136	3,209
投資抵減	( 27,562)	( 19,920)
	<u>817,338</u>	<u>320,735</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 39,820)	( 13,441)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 777,518</u>	<u>\$ 307,294</u>

會計所得與所得稅費用調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 4,160,298</u>	<u>\$ 2,282,282</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 832,060	\$ 456,456
免稅所得	( 35,851)	( 142,531)
投資抵減	( 27,562)	( 19,920)
未分配盈餘加徵	5,228	6,872
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	3,136	3,209
土地增值稅	507	-
未認列之可減除暫時性差異	-	3,208
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 777,518</u>	<u>\$ 307,294</u>

### (二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 646,899</u>	<u>\$ 161,767</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ 5,949	(\$ 5,949)	\$ -
不動產、廠房及設備	15,645	( 412)	15,233
備抵呆帳	24,876	7,165	32,041
備抵存貨跌價	59,114	41,799	100,913
可轉換公司債	1,443	159	1,602
應付休假給付	3,852	3,021	6,873
其 他	6	-	6
	<u>\$ 110,885</u>	<u>\$ 45,783</u>	<u>\$ 156,668</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ -	(\$ 5,978)	(\$ 5,978)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	( 645)	15	( 630)
	<u>(\$ 645)</u>	<u>(\$ 5,963)</u>	<u>(\$ 6,608)</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ 2,310	\$ 3,639	\$ 5,949
不動產、廠房及設備	16,056	( 411)	15,645
備抵呆帳	23,073	1,803	24,876
備抵存貨跌價	48,182	10,932	59,114
可轉換公司債	4,615	( 3,172)	1,443
應付休假給付	3,752	100	3,852
其 他	6	-	6
	<u>\$ 97,994</u>	<u>\$ 12,891</u>	<u>\$ 110,885</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 1,195)	\$ 550	(\$ 645)



#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二六、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 36.03</u>	<u>\$ 21.35</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 35.10</u>	<u>\$ 20.61</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,382,780</u>	<u>\$ 1,974,988</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>641</u>	<u>1,140</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,383,421</u>	<u>\$ 1,976,128</u>

#### 股    數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,879</u>	<u>92,521</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>827</u>	<u>601</u>
轉換公司債	<u>1,688</u>	<u>2,779</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>96,394</u>	<u>95,901</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二七、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 本公司於 111 年度取得公允價值合計 442,225 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項減少 2,749 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 444,974 仟元（參閱附註十四）。
2. 本公司 111 年度預付設備款及投資性不動產重分類至不動產、廠房及設備分別為 151,007 仟元及 424,105 仟元（參閱附註十四）。
3. 本公司於 110 年度取得公允價值合計 131,108 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項減少 9,031 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 140,139 仟元（參閱附註十四）。
4. 本公司 110 年度預付設備款重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產分別為 111,232 仟元及 20,000 仟元（參閱附註十四）。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

	111年1月1日		非 現 金 之 變 動				111年12月31日	
	現金流量	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換	公 允 價 值 調 整	其 他	現 金 流 量	
短期借款	\$ 620,000	(\$ 320,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,000	
長期借款	344,444	( 33,333)	-	-	-	-	311,111	
存入保證金	22,648	136	-	-	-	-	22,784	
應付公司債	290,146	-	-	( 273,238)	( 1,117)	801	16,592	
租賃負債	4,280	( 3,543)	3,533	-	-	58	4,328	
	<u>\$ 1,281,518</u>	<u>(\$ 356,740)</u>	<u>\$ 3,533</u>	<u>(\$ 273,238)</u>	<u>(\$ 1,117)</u>	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 654,815</u>	

#### 110 年度

	110年1月1日		非 現 金 之 變 動				110年12月31日	
	現金流量	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換	公 允 價 值 調 整	其 他	現 金 流 量	
短期借款	\$ 120,000	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 620,000	
長期借款	377,778	( 33,334)	-	-	-	-	344,444	
存入保證金	2,245	20,403	-	-	-	-	22,648	
應付公司債	397,703	-	-	( 108,155)	( 827)	1,425	290,146	
租賃負債	6,916	( 3,959)	1,261	-	-	62	4,280	
	<u>\$ 904,642</u>	<u>\$ 483,110</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>(\$ 108,155)</u>	<u>(\$ 827)</u>	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 1,281,518</u>	

## 二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,018,343	\$ 178,734
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	39,573	33,422
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	3,721,778	2,962,129
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,776,370	2,267,122

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期或執行賣回權之公司債及長期借款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資應收帳款、應付帳款、借款及應付公司債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

#### (1) 匯率風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元及歐元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美元貨幣之影響		歐元貨幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 28,998	\$ 16,483	\$ 2,174	\$ 5,891

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及歐元貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理匯率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,934,953	\$ 9,548
— 金融負債	316,592	590,146
具現金流量利率風險		
— 金融資產	322,361	1,700,672
— 金融負債	311,111	664,444

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 113 仟元及增加 10,362 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 31% 及 32%，除了前述客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
浮動利率短借	\$ 304,050	\$ -	\$ -
應付票據	623	-	-
應付帳款	407,767	-	-
其他應付款	717,493	-	-
租賃負債	2,621	1,767	-
長期借款	36,883	143,533	151,197
應付公司債	-	16,592	-
存入保證金	22,784	-	-
	<u>\$ 1,492,221</u>	<u>\$ 161,892</u>	<u>\$ 151,197</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 2,621</u>	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1年	1 ~ 5年	5年以上
浮動利率短借	\$ 626,910	\$ -	\$ -
應付票據	40,615	-	-
應付帳款	1,163,628	-	-
其他應付款	34,099	-	-
租賃負債	2,664	1,661	-
長期借款	37,283	145,133	183,556
應付公司債	290,146	-	-
存入保證金	22,648	-	-
	<u>\$ 2,217,993</u>	<u>\$ 146,794</u>	<u>\$ 183,556</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5年	5 ~ 20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,664</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 420,000
— 未動用金額	<u>1,085,680</u>	<u>1,224,400</u>
	<u>\$ 1,385,680</u>	<u>\$ 1,644,400</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 311,111	\$ 544,444
— 未動用金額	<u>423,000</u>	<u>569,000</u>
	<u>\$ 734,111</u>	<u>\$ 1,113,444</u>

三十、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
喬聯科技股份有限公司	子公司
泰瑞特科技股份有限公司	子公司
泰達精密科技股份有限公司	子公司
福爾聯合股份有限公司	子公司
蘇州喬陽醫學科技有限公司	子公司
蘇州美商福爾醫療儀器有限公司	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
御康國際股份有限公司	子 公 司
FORA CARE TECHNOLOGY CANADA, INC	子 公 司
ForaCare Texas, Inc.	子 公 司
ForaCare Inc.	子 公 司
ForaCare SUISSE AG.	子 公 司
ForaCare Japan	子 公 司
普陽開發科技股份有限公司	子 公 司
Smart OTC	子 公 司
遠宏醫療儀器股份有限公司	關聯企業
博陽公司	實質關係人
福爾開發公司	實質關係人
福爾基金會	實質關係人
陳朝旺	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	ForaCare SUISSE. AG.	\$ 411,148	\$ 507,799
	普陽開發科技股份 有限公司	1,295,119	614,347
	其 他	<u>604,539</u>	<u>502,691</u>
		2,310,806	1,624,837
	關聯企業	63,855	68,492
	主要管理階層	705	119
	實質關係人	<u>2,597</u>	<u>22,809</u>
		<u>\$ 2,377,963</u>	<u>\$ 1,716,257</u>
	其他營業收入	子 公 司	\$ 1,676
關聯企業		<u>479</u>	<u>1,246</u>
		<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 21,172</u>

對關係人之銷貨與本公司對非關係人之定價並無重大差異，銷貨係依本公司移轉訂價政策訂定。



## (三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司	\$ 247,505	\$ 282,017
關聯企業	<u>12</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 247,517</u>	<u>\$ 282,023</u>

對關係人之進貨與本公司對非關係人之定價並無重大差異，進貨係依本公司移轉訂價政策訂定。

## (四) 合約負債

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,219</u>

## (五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	實質關係人		
	遠宏醫療儀器股份有限公司	<u>\$ 8,803</u>	<u>\$ 39,551</u>
應收帳款	子公司		
	ForaCare Inc.	\$ 161,648	\$ 191,609
	普陽開發科技股份有限公司	339,118	152,705
	御康國際股份有限公司	179,904	5,005
	其他	<u>211,204</u>	<u>211,619</u>
		891,874	560,938
	關聯企業	1,901	3,420
	實質關係人	1,170	33,002
	減：備抵損失	( <u>1,149</u> )	<u>-</u>
		<u>\$ 893,796</u>	<u>\$ 597,360</u>
催收款	實質關係人	\$ 23,002	\$ -
減：備抵損失		( <u>23,002</u> )	<u>-</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款	子公司		
	ForaCare SUISSE AG.	\$ 3,960	\$ 1,786
	ForaCare Inc.	25,551	17,876
	其他	<u>2,212</u>	<u>2,148</u>
		<u>\$ 31,723</u>	<u>\$ 21,810</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項分別提列備抵損失 24,151 仟元及 0 仟元。

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	泰達精密科技股份有限公司	\$ 22,573	\$ 27,370
	泰瑞特科技股份有限公司	<u>22,713</u>	<u>28,171</u>
		45,286	55,541
	關聯企業	<u>-</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 45,286</u>	<u>\$ 55,544</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 1,313</u>

(七) 預付款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	子公司		
	喬陽醫學科技有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,106</u>
預付設備款	子公司	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 1,512</u>

(八) 存入保證金

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
喬聯科技股份有限公司	<u>\$ 20,409</u>	<u>\$ 20,409</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得	價	款
	111年度	110年度	
子公司	<u>\$ 5,035</u>	<u>\$ 4,550</u>	

(十) 其他交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
製造費用	子 公 司	<u>\$ 11,178</u>	<u>\$ 12,803</u>
營業費用	子 公 司	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 1,862</u>
營業外收入—租金	子 公 司	10,282	15,322
收入	實 質 關 係 人	<u>672</u>	<u>672</u>
		<u>\$ 10,954</u>	<u>\$ 15,994</u>
營業外收入—其他	子 公 司		
	ForaCare SUISSE	\$ 26,705	\$ 27,638
	AG.		
	ForaCare Inc.	30,155	19,817
	其 他	<u>6,817</u>	<u>10,950</u>
		63,677	58,405
	關 聯 企 業	<u>-</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 63,677</u>	<u>\$ 58,406</u>

上述關係人承租房地，作為營業處所支付之租金，係依雙方議定之價款，按月支付。

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 53,774</u>	<u>\$ 71,865</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	<u>\$ 1,705,426</u>	<u>\$ 1,285,609</u>
房屋及建築	267,474	276,229
投資性不動產	696,448	1,122,165
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>10,050</u>	<u>9,548</u>
	<u>\$ 2,679,398</u>	<u>\$ 2,693,551</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 80,262</u>	<u>\$ 322,725</u>

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

### 三五、具重大影響外幣金融資產及負債

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

單位：各外幣／新台幣仟元

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	97,254		30.71			\$	2,986,664
歐 元		7,329		32.72				239,818
人 民 幣		22,158		4.408				97,671
英 鎊		115		37.09				4,268
加拿大幣		777		22.67				<u>17,621</u>
								<u>\$ 3,346,042</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,830		30.71		\$		86,899
歐 元		685		32.72				22,417
人 民 幣		329		4.408				1,449
日 圓		58,577		0.2324				<u>13,613</u>
								<u>\$ 124,378</u>

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 63,626	27.68	\$ 1,761,175
歐 元	19,752	31.32	618,622
人 民 幣	50,381	4.344	218,854
英 鎊	35	37.30	1,292
加 拿 大 幣	689	21.62	14,906
			<u>\$ 2,614,849</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	4,077	27.68	\$ 112,854
歐 元	944	31.32	29,556
英 鎊	195	37.30	7,265
日 圓	16,653	0.2405	4,005
			<u>\$ 153,680</u>

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換利益 201,508 仟元及損失(114,407)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)

9. 從事衍生工具交易。(無)

(二)轉投資事業相關資訊。(附表四)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(無)。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

泰博科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期 仟	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
泰博科技股份有限公司	崑山華創毅達生醫股權投資企業 (有限合夥)	無	公允價值	8,000	\$ 39,573	1.9	\$ 39,573	—	
	亞洲水泥股份有限公司	無	公允價值	301	\$ 12,341	-	\$ 12,341	—	
	台灣塑膠工業股份有限公司	無	公允價值	100	8,680	-	8,680	—	
	生達化學製藥股份有限公司	無	公允價值	220	13,530	-	13,530	—	
	中化合成生技股份有限公司	無	公允價值	320	20,992	-	20,992	—	
	中國鋼鐵股份有限公司	無	公允價值	400	11,920	-	11,920	—	
	大成不鏽鋼工業股份有限公司	無	公允價值	300	12,720	-	12,720	—	
	國巨股份有限公司	無	公允價值	71	32,021	-	32,021	—	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	公允價值	170	76,245	-	76,245	—	
	可成科技股份有限公司	無	公允價值	240	40,560	-	40,560	—	
	長榮國際儲運股份有限公司	無	公允價值	385	10,703	-	10,703	—	
	長榮海運股份有限公司	無	公允價值	1,115	181,778	-	181,778	—	
	陽明海運股份有限公司	無	公允價值	2,970	194,535	-	194,535	—	
	長榮航空股份有限公司	無	公允價值	500	14,075	-	14,075	—	
	國泰金融控股股份有限公司	無	公允價值	1,084	43,351	-	43,351	—	
	欣興電子股份有限公司	無	公允價值	400	48,000	-	48,000	—	
	建碁股份有限公司	無	公允價值	200	9,460	-	9,460	—	
	景碩科技股份有限公司	無	公允價值	244	25,498	-	25,498	—	
	加百裕工業股份有限公司	無	公允價值	145	4,785	-	4,785	—	
	永信國際投資控股股份有限公司	無	公允價值	340	15,640	-	15,640	—	
	日月光投資控股股份有限公司	無	公允價值	300	28,170	-	28,170	—	
	新盛力科技股份有限公司	無	公允價值	600	26,880	-	26,880	—	
	中強光電股份有限公司	無	公允價值	100	5,690	-	5,690	—	
	維田科技股份有限公司	無	公允價值	100	4,630	-	4,630	—	
	南亞電路板股份有限公司	無	公允價值	200	45,400	-	45,400	—	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 仟		持 股 比 例 %	市 價	備 註
				股 份	帳 面 金 額			
泰 博 科 技 股 份 有 限 公 司	聯 華 電 子 股 份 有 限 公 司	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	1,034	\$ 42,084	-	\$ 42,084	-
	開 發 金 乙 特	無	"	11,446	<u>88,592</u>	-	<u>88,592</u>	
					<u>\$ 1,018,280</u>		<u>\$ 1,018,280</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。



泰博科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表二

單位：除另與註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易形式之		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間		
本公司	ForaCare SUISSE AG	本公司之孫公司	銷	\$ 411,148	5%	註	\$ 63,785	5%
本公司	美國 FORA 公司	本公司之孫公司	銷	196,875	2%	註	161,648	12%
本公司	普陽開發公司	本公司之孫公司	銷	1,295,119	15%	註	339,118	24%
本公司	御康國際公司	本公司之孫公司	銷	256,064	3%	註	179,904	13%
本公司	泰達精密公司	本公司之子公司	進	114,216	4%	註	( 22,573)	6%
本公司	泰瑞特科技公司	本公司之子公司	進	133,289	5%	註	( 22,713)	6%

註：上述關係人間之銷貨交易係主營自有品牌行銷，並無一般客戶可供比較，交易條件由雙方協商議定。

泰博科技股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項	應收關係人額	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人後額	提呆	列帳	抵額
							額	處				
			係	額	率	金	額	理	額	呆	帳	額
			款	餘		額	方	式	回	額	金	
泰博科技股份有限公司	美國 Fora 公司	孫公司	\$ 161,648	1.11	\$ -	-	-	\$ 41,620	-	\$ -	-	-
泰博科技股份有限公司	普陽開發公司	"	339,118	5.27	-	-	-	206,636	-	-	-	-
泰博科技股份有限公司	御康國際公司	"	179,904	2.77	-	-	-	151,065	-	-	-	-

泰博科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

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	期末股數	未比率	持		本公司本期	本公司本期	本期認列之	備註
							帳面金額	%				
泰博科技股份有限公司	喬聯科技股份有限公司	桃園市蘆竹區南山路二段5巷12號4樓	醫療器材設備製造及買賣	\$ 61,388	6,460,950	68.01	\$ 41,802	\$ 6,284	\$ 7,297	子公司		
	泰達精密科技股份有限公司	桃園市蘆竹區南山路二段5巷12號1樓	電子零組件及模具之製造及買賣	181,186	18,000,000	100	253,319	26,219	273,444	子公司		
	福爾聯合股份有限公司	新北市五股區五工二路127號	醫療器材設備買賣	670,000	67,000,000	100	1,337,973	218,020	217,566	子公司		
	亞太遠見股份有限公司	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	200,000	20,000,000	100	144,959	(6,090)	(6,780)	子公司		
	泰福特科技股份有限公司	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	18,000	1,800,000	78.26	84,413	34,024	25,717	子公司		
	普陽開發科技股份有限公司	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	42,666	2,133,316	73.23	531,923	298,323	218,451	子公司		
福爾聯合股份有限公司	Fora Care Inc. (USA)	893 Patriot Dr., Suite D Moorpark, CA 93021 USA	醫療器材設備買賣	116,520 USD	3,700,000	100	29,012	64	64	子公司		
	Foracare Japan	東京都港區港南二丁目11番18號101號室	醫療器材設備買賣	420,713 JPY	28,700	100	423,381	17,444	17,444	子公司		
	ForaCare SUISSE AG	Neugasse 55.9000 st Gallen.	醫療器材設備買賣	40,632 CHF	140,000	70	206,429	(8,119)	(5,683)	子公司		
	ForaCare Taxes, Inc.	9889 Bellaire Blvd. Suite 214, Houston, TX 77036	醫療救護及運輸服務	28,242 USD	900,000	90	26,848	(60)	(54)	子公司		
	ForaCare Technology Canada, Inc	2103-11871 Horseshoe Way Richmond, B.C. V7A 5H5	醫療器材設備買賣	14,274 CAD	600,000	100	1,022	(46)	(46)	子公司		
	ForaCare Europe GmbH	德國	醫療器材設備買賣	75,452 EUR	2,400,000	100	72,856	(5,436)	(5,436)	子公司		
喬聯科技股份有限公司	御康國際股份有限公司	桃園市蘆竹區南山路2段5巷12號4樓	醫療器材設備買賣	2,400 EUR	575,700	100	22,503	15,366	15,366	子公司		
亞太遠見股份有限公司	Imaco International-Medical-Analytical-Corporation GmbH	德國	醫療器材設備買賣	44,031 EUR	223,120	40.66	47,092	4,844	1,969	關聯企業		
	Imcarmed GmbH	德國	醫療器材設備買賣	6,579 EUR	10,000	40	8,054	(5)	2	關聯企業		
	智慧視覺科技股份有限公司	新北市五股區五工二路127號	醫療器材設備買賣	195 EUR	6,000,000	100	7,018	(7,735)	(7,735)	子公司		
智慧視覺科技股份有限公司	Smart OTC GmbH	德國	醫療器材設備買賣	29,484 EUR	900,000	90	(28,165)	(3,572)	(3,214)	子公司		
	TOOTING MEDICAL CENTRE LTD	英國	醫療救護服務	20,186 GBP	536,000	25	11,889	(13,873)	(6,391)	關聯企業		

泰博科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元；美金千元；人民幣千元

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	被投資本公司	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益
蘇州喬陽醫學科技股份有限公司	電解質分析儀器、液試紙檢驗儀、心電監護儀、血液透析監測儀及其相關產品	USD 1,150	由喬陽科技股份有限公司投資持有 100% 股權	USD 38,104	USD 1,150	\$ -	USD 1,150	(USD 1,150)	68.01%	(USD 4,815) (RMB 1,089)	(USD 52,053) (RMB 11,809)	-
蘇州美高福爾醫學儀器有限公司	第二類醫療器材進出口、批發及佣金代理	USD 2,130	由福爾聯合股份有限公司投資持有 100% 股權	63,989	USD 2,014	-	USD 2,014	(USD 2,725) (RMB 616)	100%	(USD 2,725) (RMB 616)	(USD 12,579) (RMB 2,853)	-
蘇州鼎洋盛貿易有限公司	機械設備器材、五金交電、電子產品、儀器儀表等產品銷售	RMB 50	由蘇州喬陽醫學科技持有 100% 股權	-	-	-	-	1,854 419	68.01%	RMB 1,261 285	2,155 489	-
昆山華創毅達生醫股權投資企業(有限合夥)	投資業務	RMB 292,000	由泰博公司持有 1.9%	36,216	RMB 8,000	-	36,216	註 4	1.9%	註 4	39,573 8,978	-

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
泰博科技股份有限公司	\$ 36,216 (RMB 8,000)	\$ 90,450 (USD 20,000)	\$ 5,801,146 (註)
喬陽醫學科技股份有限公司	38,104 (USD 1,150)	38,104 (USD 1,150)	32,838 (註)
福爾聯合股份有限公司	63,989 (USD 2,014)	63,989 (USD 2,014)	773,911 (註)

註：赴大陸地區投資限額之計算係分別以各投資主體計算，依經濟部投資審議會規定，其他企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

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) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：本公司對其帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，不認列投資損益。

泰博科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 朝 旺	23,569,550	24.74%
福爾開發科技股份有限公司	6,445,018	6.76%
吳 淑 媚	5,758,853	6.04%
博陽開發股份有限公司	4,896,054	5.14%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差

## §重要會計項目明細表目錄§

會 計 項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益會計項目明細表	
現金及約當現金明細表	一
應收帳款明細表	二
存貨明細表	三
採用權益法之投資變動明細表	四
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十四
使用權資產變動明細表	五
使用權資產累計折舊變動明細表	六
投資性不動產變動明細表	附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十六
短期借款明細表	七
長期借款明細表	八
應付帳款明細表	九
租賃負債明細表	十
損益會計項目明細表	
營業收入明細表	十一
營業成本明細表	十二
營業費用明細表	十三
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	十四

泰博科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	2,674
	銀行存款				
	支票及活期存款				63,241
	外幣活期存款	包括 3,886 仟美元@30.71，			259,120
		2,926 仟歐元@32.72，3,324			
		仟人民幣@4.408 等。			
	定期存款				<u>1,924,903</u>
					<u>\$ 2,249,938</u>

泰博科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲公司	貨 款	\$ 75,601
乙公司	"	48,717
丙公司	"	30,783
丁公司	"	29,675
戊公司	"	28,712
其他 (註)	"	<u>356,677</u>
		570,165
減：備抵呆帳		( <u>59,175</u> )
		<u>\$ 510,990</u>
關 係 人		
Fora Care Inc. (USA)	貨 款	\$ 161,648
普 陽	"	339,118
御 康	"	179,904
ForaCare SUISSE AG.	"	63,785
其他 (註)	"	<u>149,341</u>
		893,796
減：備抵呆帳		( <u>1,149</u> )
		<u>\$ 892,647</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



泰博科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
					淨變現價值
原	物	料		\$ 995,516	\$ 1,044,173
在	製	品		576,495	576,134
製	成	品		399,996	777,573
減：	備	抵	存貨跌價損失	( 504,567)	-
				<u>\$ 1,467,440</u>	<u>\$ 2,397,880</u>

泰博科技股份有限公司  
採權益法之投資變動明細表  
民國 111 年度

明細表四

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

採權益法之長期股權投資	期 股 數	初 餘 金 額	增 金 額	期 數	加 本 股 額	減 金 額	少 餘 金 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具	投資(損)益	累 積 換 算 差 額	期 股 數	未 結 算 股 數	持 股 % 餘	額 金	股 權 淨 值 (註1及2)	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
非上市櫃公司																	
喬聯科技股份有限公司	6,460,950	\$ 35,041	-	-	-	\$ -	\$ -	-	\$ 7,297	(\$ 536)	6,460,950	68.01	\$ 41,802	\$ 37,222	權益法	無	
泰達精密科技股份有限公司	18,000,000	234,575	-	-	( 8,600)	( 8,600)	-	27,344	-	-	18,000,000	100	253,319	273,267	權益法	無	
福鼎聯合股份有限公司	67,000,000	1,137,584	-	-	( 26,666)	( 26,666)	( 1,200)	217,566	10,689	67,000,000	100	1,337,973	1,289,851	權益法	無		
泰瑞特科技股份有限公司	1,800,000	61,396	-	-	( 2,700)	( 2,700)	-	25,717	-	1,800,000	78.26	84,413	112,203	權益法	無		
亞太遠見股份有限公司	20,000,000	152,200	-	-	-	-	-	( 6,780)	( 461)	20,000,000	100	144,959	144,959	權益法	無		
		\$ 1,620,796	\$ -			( \$ 37,966)	( \$ 1,200)	\$ 271,144	\$ 9,692				\$ 1,862,466	\$ 1,857,502			

註 1：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 2：被投資公司本期股權淨值與本期末餘額之差異，係包含未實現銷貨毛利 4,964 仟元。

泰博科技股份有限公司  
 使用權資產變動明細表  
 民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
運輸設備		<u>\$ 14,749</u>	<u>\$ 3,638</u>	<u>(\$ 5,424)</u>	<u>\$ 12,963</u>		

泰博科技股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
運輸設備		<u>\$ 10,496</u>	<u>\$ 3,486</u>	<u>(\$ 5,320)</u>	<u>\$ 8,662</u>		

泰博科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	借 款 種 類	期 末 本 幣 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
上海商銀	無擔保借款	<u>\$ 300,000</u>	111.02.19-112.02.19	1.35	\$ 300,000	—

泰博科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權銀行	期限	償還及	還辦法	年利率 ( % )	金	額	計	註
華南銀行	106 年 4 月 7 日至 121 年 4 月 7 日，按月	平均攤還本金及利息	按日	1.73	\$ 33,333	\$ 277,778	\$ 311,111	抵 押 或 擔 保 以五股區五工一路投資性 不動產為擔保
					合計		\$ 311,111	

泰博科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公 司	貨 款	\$ 27,430
B 公 司	"	20,610
C 公 司	"	20,252
D 公 司	"	31,473
其他 (註)	"	<u>262,716</u>
		<u>\$ 362,481</u>
關 係 人		
泰達精密科技股份有限公司	貨 款	\$ 22,573
泰瑞特科技股份有限公司	"	<u>22,713</u>
		<u>\$ 45,286</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

泰博科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
運輸設備		RCL-2977		24		1.090%		\$	245							
運輸設備		RCX-8982		36		1.110%			2,210							
運輸設備		RCW-8581		36		1.120%			223							
運輸設備		RDQ-5595		36		1.110%			224							
運輸設備		RCV-6395		36		1.120%			126							
運輸設備		RDF-6117		36		1.120%			731							
運輸設備		RDH-0095		36		1.120%			569							
合	計								\$	4,328						



泰博科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
試	紙	873,715,775	PCS	\$ 1,464,631	
試紙及血糖機組		249,408,057	Sets	608,495	
血 糖 機		1,650,311	Sets	369,602	
零 配 件		21,022,698	PCS	296,577	
血糖多功能試紙		112,425,090	PCS	332,376	
抗原/快篩試片+萃取液		52,425,842	Sets	4,616,502	
耳 溫 槍		616,059	PCS	284,677	
其 他				<u>395,845</u>	
				<u>\$ 8,368,705</u>	

泰博科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>直接原料</u>			
	期初原料	\$	598,009
	加：本期進料		2,599,938
	盤盈		1,259
	減：轉列費用	(	57,351)
	銷售原料	(	16,373)
	期末原料	(	<u>995,516)</u>
	材料投入總成本		2,129,966
	直接人工		376,970
	製造費用		602,614
	加工費用		<u>75,546</u>
	製造成本		3,185,096
	期初在製品		687,237
	加：購入在製品		185,144
	減：轉列費用	(	52,541)
	盤虧	(	3)
	銷售在製品	(	6,141)
	期末在製品	(	<u>576,495)</u>
	製成品成本		3,422,297
	期初製成品		315,128
	加：購入製成品		17,788
	減：轉列費用	(	27,942)
	盤虧	(	6)
	期末製成品	(	<u>399,996)</u>
	產銷成本小計		3,327,269
	其他營業成本		
	出售原料		16,373
	出售在製品		6,141
	業務成本		1,629
	設計成本		2,993
	其他		<u>291,888</u>
	營業成本合計		<u>\$ 3,646,293</u>

泰博科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪資支出	\$ 106,324	\$ 218,550	\$ 315,050	\$ -	\$ 639,924
折舊費用	1,216	23,294	18,563	-	43,073
出口費用	57,549	-	-	-	57,549
佣金	34,374	-	-	-	34,374
預期信用減損損失	-	-	-	38,311	38,311
其他(註)	<u>79,965</u>	<u>59,515</u>	<u>130,663</u>	<u>-</u>	<u>270,143</u>
	<u>\$ 279,428</u>	<u>\$ 301,359</u>	<u>\$ 464,276</u>	<u>\$ 38,311</u>	<u>\$ 1,083,374</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

泰博科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 552,406	\$ 625,416	\$1,177,822	\$ 453,067	\$ 367,419	\$ 820,486
勞健保費用	57,038	25,215	82,253	46,702	23,253	69,955
退休金費用	20,148	12,178	32,326	15,997	11,883	27,880
董事酬金	-	2,330	2,330	-	8,187	8,187
其他員工福利費用	<u>22,167</u>	<u>20,730</u>	<u>42,897</u>	<u>16,605</u>	<u>17,100</u>	<u>33,705</u>
合計	<u>\$ 651,759</u>	<u>\$ 685,869</u>	<u>\$1,337,628</u>	<u>\$ 532,371</u>	<u>\$ 427,842</u>	<u>\$ 960,213</u>
折舊費用	<u>\$ 164,874</u>	<u>\$ 43,073</u>	<u>\$ 207,947</u>	<u>\$ 153,394</u>	<u>\$ 45,257</u>	<u>\$ 198,651</u>
攤銷費用	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 3,814</u>	<u>\$ 4,502</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 3,056</u>	<u>\$ 3,836</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 1,083 人及 1,076 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,239 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 889 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,093 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 766 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 42.69%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本公司本年度及前一年度未設有監察人，由審計委員會取代監察人，故無相關酬金。

(5) 本公司薪資報酬政策：

一、董監事薪資報酬政策：

依本公司章程第二十條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董監酬勞。同時由薪資報酬委員會參考同業通常支給水準，並考量行業特性、業務性質、公司經營績效等，將所提薪酬建議提交董事會討論後議定。

## 二、總經理、經理人薪資報酬政策：

本公司經理人（含總經理）薪資報酬乃針對行業特性、職務性質、個人表現等多元評估，並遵照公司相關獎酬辦法及參考公司經營績效優劣，訂定經理人全年度總薪酬方案，呈由薪資報酬委員會審議後核定之。

## 三、員工薪資報酬政策：

1. 依據員工職務屬性、學經歷背景、工作年資等核定合理薪資，並參考就業市場行情及人力供需情形，每年修訂薪資標準，維持公司薪酬競爭力。
2. 每年依照公司營運狀況、衡量員工績效及其貢獻度，制定調薪辦法，以達留才目的。
3. 依公司章程第二十條，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
4. 員工薪酬包含固定月薪、固定獎金及變動獎金。固定獎金乃於每年中秋、端午、農曆年前發放；變動獎金則和公司經營績效、個人績效具密切關連性，分二次於年終及次年年中發放。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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：泰博科技股份有限公司



負責人：陳 朝 旺



中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

### 會計師查核報告

泰博科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

泰博科技股份有限公司及其子公司（泰博科技集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰博科技集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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會計師職業道德規範，與泰博科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰博科技集團民國 111 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。

茲對泰博科技集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
關鍵查核事項：特定銷貨客戶收入出貨發生真實性

泰博科技集團主要營運內容為居家醫療器材產品設計、開發及製造，由於主要銷貨客戶之變動對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及二四。

本會計師針對符合特定標準銷售客戶之銷貨收入之出貨發生真實性執行之程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認出貨發生之真實性。

#### **其他事項**

泰博科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰博科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰博科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰博科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報



表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於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，惟其目的非對泰博科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泰博科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泰博科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰博科技集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

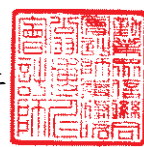
會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

翁博仁



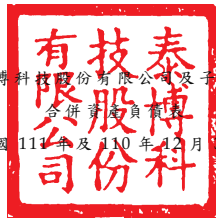
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 3,727,361	29	\$ 2,836,050	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	1,111,674	9	178,734	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九、十及三二)	188,168	1	62,140	-
1150	應收票據淨額 (附註十一、二四及三一)	124,001	1	184,987	2
1170	應收帳款淨額 (附註十一、二四及三一)	1,081,046	8	1,119,756	10
1200	其他應收款 (附註十一及三一)	10,446	-	18,861	-
1220	本期所得稅資產 (附註二六)	1,793	-	1,613	-
130X	存貨 (附註十二)	1,625,488	13	1,443,327	14
1410	預付款項	98,193	1	92,689	1
1479	其他流動資產	6,064	-	4,030	-
11XX	流動資產總計	<u>7,974,234</u>	<u>62</u>	<u>5,942,187</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	48,569	-	49,095	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	67,035	1	70,831	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及三二)	3,167,437	25	2,303,259	22
1755	使用權資產 (附註十六)	8,541	-	4,964	-
1760	投資性不動產淨額 (附註十七及三二)	1,297,359	10	1,733,911	17
1780	無形資產	5,992	-	6,533	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	273,426	2	214,700	2
1915	預付設備款	16,258	-	161,799	2
1920	存出保證金	43,291	-	35,192	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,927,908</u>	<u>38</u>	<u>4,580,284</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,902,142</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,522,471</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 300,000	3	\$ 622,000	6
2130	合約負債—流動 (附註二一及二四)	164,189	1	197,776	2
2150	應付票據	623	-	723	-
2170	應付帳款 (附註二十)	474,449	4	570,289	5
2219	其他應付款 (附註二一)	800,982	6	536,067	5
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	730,712	6	227,897	2
2280	租賃負債—流動 (附註十六)	4,751	-	3,350	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註十九)	-	-	290,146	3
2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註十八)	33,333	-	33,333	-
2365	退款負債—流動 (附註二一及二四)	-	-	5,310	-
2399	其他流動負債 (附註二一)	4,510	-	2,173	-
21XX	流動負債總計	<u>2,513,549</u>	<u>20</u>	<u>2,489,064</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註十九)	16,592	-	-	-
2540	長期借款 (附註十八)	277,778	2	311,111	3
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	76,765	1	67,504	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十六)	3,234	-	1,663	-
2630	遞延收入—非流動 (附註二一)	60	-	120	-
2645	存入保證金 (附註二一)	19,249	-	18,429	-
25XX	非流動負債總計	<u>393,678</u>	<u>3</u>	<u>398,827</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>2,907,227</u>	<u>23</u>	<u>2,887,891</u>	<u>27</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)				
	股 本				
3110	普通 股	952,352	7	929,555	9
3200	資本公積	2,521,438	20	2,501,273	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	889,399	7	691,900	6
3320	特別盈餘公積	67,187	-	9,080	-
3350	未分配盈餘	5,289,546	41	3,327,409	32
3300	保留盈餘總計	6,246,132	48	4,028,389	38
3400	其他權益	( 51,345 )	-	( 67,188 )	( 1 )
31XX	本公司業主權益總計	9,668,577	75	7,392,029	70
36XX	非控制權益 (附註二三)	326,338	2	242,551	3
3XXX	權益總計	<u>9,994,915</u>	<u>77</u>	<u>7,634,580</u>	<u>73</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 12,902,142</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,522,471</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷



泰博科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二四及三一） 銷貨收入淨額	\$ 9,626,805	100	\$ 6,493,259	100
5110	營業成本（附註十二、二五及三一） 銷貨成本	( 3,980,489)	( 41)	( 3,284,087)	( 51)
5900	營業毛利	5,646,316	59	3,209,172	49
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	( 534,743)	( 6)	( 476,043)	( 7)
6200	管理費用	( 433,176)	( 4)	( 356,525)	( 6)
6300	研究發展費用	( 471,218)	( 5)	( 260,210)	( 4)
6450	預期信用減損損失	( 66,658)	( 1)	( 21,194)	-
6000	營業費用合計	( 1,505,795)	( 16)	( 1,113,972)	( 17)
6900	營業淨利	4,140,521	43	2,095,200	32
	營業外收入及支出（附註二五及三一）				
7100	利息收入	25,636	-	2,030	-
7010	其他收入	96,434	1	86,355	2
7020	其他利益及損失	124,377	1	335,823	5
7050	財務成本	( 13,949)	-	( 8,122)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註十四）	( 4,420)	-	460	-
7000	營業外收入及支出合計	228,078	2	416,546	7
7900	稅前淨利	4,368,599	45	2,511,746	39
7950	所得稅費用（附註二六）	( 899,592)	( 9)	( 467,536)	( 7)
8200	本期淨利	3,469,007	36	2,044,210	32

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益			
	不重分類至損益之項目			
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
	\$ 6,151	-	\$ 711	-
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	20,829	-	( 76,696)	( 1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二六)			
	( 2,360)	-	14,500	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計			
	<u>24,620</u>	<u>-</u>	<u>( 61,485)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本期綜合損益總額			
	<u>\$ 3,493,627</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,982,725</u>	<u>31</u>
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 3,382,780	35	\$ 1,974,988	30
8620	非控制權益			
	<u>86,227</u>	<u>1</u>	<u>69,222</u>	<u>1</u>
8600	合計			
	<u>\$ 3,469,007</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,044,210</u>	<u>31</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 3,398,623	35	\$ 1,916,880	30
8720	非控制權益			
	<u>95,004</u>	<u>1</u>	<u>65,845</u>	<u>1</u>
8700	合計			
	<u>\$ 3,493,627</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,982,725</u>	<u>31</u>
	每股盈餘(附註二七)			
	來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	<u>\$ 36.03</u>		<u>\$ 21.35</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 35.10</u>		<u>\$ 20.61</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺

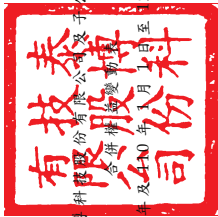


經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷





泰博科技股份有限公司  
泰博科技股份有限公司  
2011年及2010年12月31日

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		業		主		之		權		總
	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	非控制權益	計	權益總額		
A1	92,138,079	2,631,711	539,761	12,754	2,330,392	4,609	4,471	193,931	6,426,919	6,620,850	
B1	-	-	152,139	-	(152,139)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	3,674	3,674	-	-	-	-	-	
B5	-	(230,419)	-	-	(829,506)	-	-	-	(1,059,925)	(1,059,925)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	(17,225)	(17,225)	(17,225)	
D1	-	-	-	-	1,974,988	-	-	69,222	1,974,988	2,044,210	
D3	-	-	-	-	-	(58,819)	711	(3,377)	(58,108)	(61,485)	
D5	-	-	-	-	1,974,988	(58,819)	711	65,845	1,916,880	1,982,725	
II	817,467	99,981	-	-	-	-	-	-	108,155	108,155	
Z1	92,955,546	2,501,273	691,900	9,080	3,327,409	(63,428)	(3,760)	242,551	7,392,029	7,634,580	
B1	-	-	197,499	-	(197,499)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	58,107	(58,107)	-	-	-	-	-	
B5	-	(232,767)	-	-	(1,163,837)	-	-	-	(1,396,604)	(1,396,604)	
Q1	-	-	-	-	(1,200)	-	-	-	(1,200)	(1,200)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	(11,217)	(11,217)	(11,217)	
C3	-	2,491	-	-	-	-	-	-	2,491	2,491	
D1	-	-	-	-	3,382,780	-	-	86,227	3,382,780	3,469,007	
D3	-	-	-	-	-	9,692	6,151	8,777	15,843	24,620	
D5	-	-	-	-	3,382,780	9,692	6,151	95,004	3,398,623	3,493,627	
II	2,279,682	250,441	-	-	-	-	-	-	273,238	273,238	
Z1	95,235,228	2,521,438	889,399	67,187	5,289,546	(53,736)	2,391	326,338	9,668,577	9,994,915	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷

## 泰博科技股有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,368,599	\$ 2,511,746
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	226,502	215,957
A20200	攤銷費用	5,038	4,171
A20300	預期信用減損損失	66,658	21,194
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	84,292	( 461,238)
A20900	利息費用	13,949	8,122
A21200	利息收入	( 25,636)	( 2,030)
A21300	股利收入	( 19,726)	( 5,598)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	4,420	( 460)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 8,987)	( 660)
A22900	租約修改利益	( 15)	( 7)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	211,784	63,705
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 1,018,349)	285,266
A31130	應收票據	60,986	( 129,934)
A31150	應收帳款	( 37,873)	( 171,909)
A31180	其他應收款	8,415	32,150
A31200	存 貨	( 398,588)	18,773
A31230	預付款項	( 5,504)	15,900
A31240	其他流動資產	( 2,034)	641
A32125	合約負債	( 33,587)	9,001
A32130	應付票據	( 100)	( 18)
A32150	應付帳款	( 95,840)	20,308
A32180	其他應付款項	269,613	51,722
A32200	退款負債	( 5,310)	( 38,623)
A32210	遞延收入	( 60)	( 60)
A32230	其他流動負債	2,337	( 898)
A33000	營運產生之現金流入	3,670,984	2,447,221

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 13,079)	(\$ 6,622)
A33500	支付之所得稅	( 448,338)	( 520,829)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,209,567</u>	<u>1,919,770</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	5,122	-
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	413	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 126,028)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,646
B02700	購買不動產、廠房及設備	( 497,176)	( 151,493)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,224	963
B03700	存出保證金增加	( 8,019)	( 508)
B04500	購置無形資產	( 4,497)	( 5,543)
B05400	取得投資性不動產	-	( 358,228)
B07100	預付設備款增加	( 6,233)	( 169,534)
B07500	收取之利息	25,636	2,030
B07600	收取其他股利	<u>19,726</u>	<u>5,598</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>573,832</u> )	( <u>675,069</u> )
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 322,000)	500,000
C01700	償還長期借款	( 33,333)	( 33,334)
C03100	收取存入保證金	924	10,421
C04500	支付本公司業主股利	( 1,396,604)	( 1,059,925)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 11,217)	( 17,225)
C04020	租賃負債本金償還	( <u>5,735</u> )	( <u>4,734</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>1,767,965</u> )	( <u>604,797</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>23,541</u>	( <u>42,906</u> )
EEEE	本期現金及約當現金增加數	891,311	596,998
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,836,050</u>	<u>2,239,052</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,727,361</u>	<u>\$ 2,836,050</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：黃琪婷





# 泰博科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

泰博科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 87 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 5 月開始營業，所營業務主要為各種電子零組件、醫療器材之研發、製造及買賣等業務。

本公司股票自 99 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 7 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合

併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表五及六。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，

於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延



適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據與其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 240 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自試紙及血糖機等醫療器材產品之銷售。由於試紙及血糖機等醫療器材等起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。



依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人材培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,714	\$ 3,168
銀行支票及活期存款	1,758,744	2,832,882
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,964,903</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,727,361</u>	<u>\$ 2,836,050</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
公司債贖回權價值	\$ 63	\$ 1,259
國內上市（櫃）股票	<u>1,111,611</u>	<u>177,475</u>
	<u>\$ 1,111,674</u>	<u>\$ 178,734</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 48,569</u>	<u>\$ 49,095</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票		
德陽生物公司普通股	\$ 767	\$ 1,180
遠宏醫療公司普通股	<u>7,579</u>	<u>7,579</u>
小計	<u>8,346</u>	<u>8,759</u>
<u>國外投資</u>		
Medicina Tecnologia E Ricera	650	592
Eujin Med-Electronic Co., Ltd.	-	6,322
昆山華創毅達生醫股權投 資企業（有限合夥）	<u>39,573</u>	<u>33,422</u>
	<u>40,223</u>	<u>40,336</u>
	<u>\$ 48,569</u>	<u>\$ 49,095</u>

合併公司依中長期策略目的投資權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入

損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 85,988	\$ -
質押定存單	<u>10,050</u>	<u>62,140</u>
小計	<u>96,038</u>	<u>62,140</u>
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>92,130</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 188,168</u>	<u>\$ 62,140</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，定期存款利率區間為年利率分別為0.005%~4.1%及0.005%~0.09%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險及減損評估資訊，參閱附註十。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 188,168	\$ 62,140
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 188,168</u>	<u>\$ 62,140</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日 總帳面金額	110年12月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 188,168</u>	<u>\$ 62,140</u>

## 十一、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 114,990	\$ 144,356
總帳面金額－關係人	<u>9,011</u>	<u>40,631</u>
	<u>\$ 124,001</u>	<u>\$ 184,987</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 1,280,311	\$ 1,221,330
總帳面金額－關係人	<u>7,405</u>	<u>39,255</u>
小計	1,287,716	1,260,585
減：備抵損失	( <u>206,670</u> )	( <u>140,829</u> )
	<u>\$ 1,081,046</u>	<u>\$ 1,119,756</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 120,025	\$ 109,283
減：備抵損失	( <u>120,025</u> )	( <u>109,283</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	<u>\$ 10,446</u>	<u>\$ 18,861</u>

### 應收帳款及票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專人負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量美國及歐洲地區的 GDP 成長率。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型

態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.00%~ 8.70%	0.44%~ 27.36%	4.13%~ 37.82%	11.76%~ 76.33%	43.94%~ 100%	
總帳面金額	\$ 982,189	\$ 154,822	\$ 47,369	\$ 60,740	\$ 286,622	\$ 1,531,742
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>10,695</u> )	( <u>14,392</u> )	( <u>4,989</u> )	( <u>23,243</u> )	( <u>273,376</u> )	( <u>326,695</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 971,494</u>	<u>\$ 140,430</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 37,497</u>	<u>\$ 13,246</u>	<u>\$ 1,205,047</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~ 1.53%	0.18%~ 13.74%	0.69%~ 26.39%	2.43%~ 68.71%	50%~ 100%	
總帳面金額	\$ 1,018,193	\$ 229,693	\$ 46,766	\$ 45,157	\$ 215,046	\$ 1,554,855
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>5,458</u> )	( <u>13,504</u> )	( <u>7,880</u> )	( <u>12,233</u> )	( <u>211,037</u> )	( <u>250,112</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,012,735</u>	<u>\$ 216,189</u>	<u>\$ 38,886</u>	<u>\$ 32,924</u>	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ 1,304,743</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 250,112	\$ 235,587
加：本年度提列減損損失	66,658	21,194
外幣換算差額	9,925	( <u>6,669</u> )
年底餘額	<u>\$ 326,695</u>	<u>\$ 250,112</u>

#### 催收款

催收款主要係催收已久未能收回之應收帳款轉列。

## 十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 310,731	\$ 270,761
在 製 品	458,611	538,099
原 物 料	717,835	515,529
商 品	138,311	118,938
	<u>\$ 1,625,488</u>	<u>\$ 1,443,327</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,768,705	\$ 3,220,382
存貨跌價損失	211,784	63,705
	<u>\$ 3,980,489</u>	<u>\$ 3,284,087</u>

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	福爾聯合股份有限公司	醫療器材設備買賣	100	100	
	喬聯科技股份有限公司	醫療器材設備製造及買賣	68.01	68.01	
	泰達精密科技股份有限公司	電子零組件及模具之製造及買賣	100	100	
	亞太遠見股份有限公司	醫療器材設備買賣	100	100	
	泰瑞特科技股份有限公司	醫療器材設備買賣	78.26	78.26	
福爾聯合股份有限公司	Fora Care Inc. (USA)	醫療器材設備買賣	100	100	
	ForaCare Taxes, Inc.	醫療救援及運輸服務	90	90	
	ForaCare Technology Canada, Inc.	醫療器材設備買賣	100	100	
	Foracare Japan	醫療器材設備買賣	100	100	
	ForaCare SUISSE AG	醫療器材設備買賣	70	70	
	ForaCare Europe GmbH	醫療器材設備買賣	100	-	(1)(2)
	普陽開發科技股份有限公司	電子零組件之製造及買賣	73.23	73.23	
喬聯科技股份有限公司	蘇州美商福爾醫療儀器有限公司	醫療器材設備買賣	100	100	
	蘇州喬陽醫學科技有限公司	醫療器材設備製造及買賣	100	100	
	蘇州鼎洋盛貿易有限公司	醫療器材設備買賣	100	100	
	御康國際股份有限公司	醫療器材設備買賣	100	100	
亞太遠見股份有限公司	智慧視覺科技股份有限公司	轉投資及醫療器材設備買賣	100	100	
智慧視覺科技股份有限公司	Smart OTC GmbH	醫療器材設備買賣	90	90	

備 註：

- 合併公司之子公司福爾聯合股份有限公司於 110 年 8 月經董事會決議設立 ForaCare Europe GmbH，總投資金額為歐元 2,000 仟元（約新台幣 62,920 仟元）。
- 合併公司之子公司福爾聯合股份有限公司於 111 年 5 月增資 ForaCare Europe GmbH 歐元 400 仟元（約新台幣 12,532 仟元）。

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
Imaco International- Medical-Analytical- Corporation GmbH (簡稱 IMACO GmbH)	\$ 47,092	\$ 44,326
個別不重大之關聯企業	<u>19,943</u>	<u>26,505</u>
	<u>\$ 67,035</u>	<u>\$ 70,831</u>

##### (一) 具重大性之關聯企業

	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
IMACO GmbH	40.66%	40.66%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

合併公司於104年4月以現金44,031仟元取得IMACO GmbH已發行之普通股223仟股，持股比例為40.66%，取得對該公司重大影響。取得該公司所產生之商譽為28,406仟元係列入投資關聯企業之成本。

##### IMACO GmbH

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動資產	\$ 37,061	\$ 40,198
非流動資產	15,141	11,798
流動負債	( 4,192)	( 5,562)
非流動負債	( <u>2,047</u> )	( <u>7,277</u> )
權 益	<u>\$ 45,963</u>	<u>\$ 39,157</u>
合併公司持股比例	40.66%	40.66%
合併公司享有之權益	\$ 18,686	\$ 15,920
商 譽	<u>28,406</u>	<u>28,406</u>
投資帳面金額	<u>\$ 47,092</u>	<u>\$ 44,326</u>



	111年度	110年度
營業收入	\$ 45,371	\$ 89,048
本年度淨利	\$ 4,844	\$ 6,134
其他綜合損益	1,961	( 4,630)
綜合損益總額	\$ 6,805	\$ 1,504

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利		
(損)	(\$ 6,389)	(\$ 2,034)
其他綜合損益	( 173)	( 147)
綜合損益總額	(\$ 6,562)	(\$ 2,181)

合併公司於 109 年 4 月以現金 20,148 仟元認購個別不重大之關聯企業 TOOTING MEDICAL CENTRE LTD 私募之股份，認購後持股比例為 24%，取得對該公司重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	電腦通訊設備	器具設備	其他設備	租賃改良	在建工程	合 計
成 本										
111年1月1日金額	\$ 1,348,870	\$ 1,064,037	\$ 1,331,396	\$ 9,784	\$ 50,589	\$ 475,758	\$ 57,151	\$ 27	\$ 4,534	\$ 4,342,146
本期新增	6,346	52,246	284,983	3,635	6,218	43,754	2,464	-	95,323	494,969
本期處分	( 5,388)	( 28,680)	( 989)	-	( 3,107)	( 4,980)	-	-	-	( 43,144)
本期重分類	424,105	19,032	131,827	-	-	918	-	-	-	575,882
匯率調整	1,687	15,279	208	926	1,720	168	346	-	-	20,334
111年12月31日金額	<u>\$ 1,775,620</u>	<u>\$ 1,121,914</u>	<u>\$ 1,747,425</u>	<u>\$ 14,345</u>	<u>\$ 55,420</u>	<u>\$ 515,618</u>	<u>\$ 59,961</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 99,857</u>	<u>\$ 5,390,187</u>
累積折舊										
111年1月1日金額	\$ -	\$ 587,102	\$ 917,417	\$ 6,648	\$ 41,253	\$ 437,285	\$ 49,155	\$ 27	\$ -	\$ 2,038,887
本期提列	-	47,637	118,096	1,335	5,133	41,659	3,047	-	-	216,907
本期處分	-	( 26,106)	( 715)	-	( 3,106)	( 4,980)	-	-	-	( 34,907)
匯率調整	-	378	114	448	579	134	210	-	-	1,863
111年12月31日金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,011</u>	<u>\$ 1,034,912</u>	<u>\$ 8,431</u>	<u>\$ 43,859</u>	<u>\$ 474,098</u>	<u>\$ 52,412</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,222,750</u>
111年12月31日淨值	<u>\$ 1,775,620</u>	<u>\$ 512,903</u>	<u>\$ 712,513</u>	<u>\$ 5,914</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 41,520</u>	<u>\$ 7,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,857</u>	<u>\$ 3,167,437</u>
成 本										
110年1月1日金額	\$ 1,777,549	\$ 1,028,560	\$ 1,219,728	\$ 9,476	\$ 55,878	\$ 445,610	\$ 54,733	\$ 27	\$ -	\$ 4,591,561
本期新增	-	18,483	85,622	867	5,732	26,432	2,949	-	4,534	144,619
本期處分	-	( 541)	( 60,167)	( 428)	( 10,719)	( 2,071)	( 362)	-	-	( 74,288)
本期重分類	( 424,105)	19,040	86,314	-	36	5,878	-	-	-	( 312,837)
匯率調整	( 4,574)	( 1,505)	( 101)	( 131)	( 338)	( 91)	( 169)	-	-	( 6,902)
110年12月31日金額	<u>\$ 1,348,870</u>	<u>\$ 1,064,037</u>	<u>\$ 1,331,396</u>	<u>\$ 9,784</u>	<u>\$ 50,589</u>	<u>\$ 475,758</u>	<u>\$ 57,151</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 4,534</u>	<u>\$ 4,342,146</u>
累積折舊										
110年1月1日金額	\$ -	\$ 541,608	\$ 865,520	\$ 6,026	\$ 47,163	\$ 401,121	\$ 46,183	\$ 27	\$ -	\$ 1,907,648
本期提列	-	46,350	112,148	1,113	4,922	38,319	3,442	-	-	206,294
本期處分	-	( 418)	( 60,167)	( 428)	( 10,550)	( 2,061)	( 361)	-	-	( 73,985)
匯率調整	-	( 438)	( 84)	( 63)	( 282)	( 94)	( 109)	-	-	( 1,070)
110年12月31日金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 587,102</u>	<u>\$ 917,417</u>	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ 41,253</u>	<u>\$ 437,285</u>	<u>\$ 49,155</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,038,887</u>
110年12月31日淨值	<u>\$ 1,348,870</u>	<u>\$ 476,935</u>	<u>\$ 413,979</u>	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ 9,336</u>	<u>\$ 38,473</u>	<u>\$ 7,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,534</u>	<u>\$ 2,303,259</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
房屋及主建物	50年至51年
工程系統	3年至11年
機器設備	1至10.5年
模具設備	1至6年
電腦通訊設備	3至6年
運輸設備	5年
其他設備	2至8年
租賃改良	3至5年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	\$ 6,281	\$ 4,253
建築物	<u>2,260</u>	<u>711</u>
	<u>\$ 8,541</u>	<u>\$ 4,964</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,757</u>	<u>\$ 3,385</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	\$ 4,979	\$ 3,895
建築物	<u>97</u>	<u>775</u>
	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 4,670</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 3,350</u>
非流動	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 1,663</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	0.930%~1.12%	1.100%~1.134%
建築物	1.220%	1.120%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備及辦公室以供使用，租賃期間為 2 ~ 3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請分別參閱附註十七。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 13,073</u>	<u>\$ 8,825</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 18,808)</u>	<u>(\$ 13,559)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	已 完 工 投資性不動產
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,762,224
重分類	( 424,105)
淨兌換差額	( 8,452)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,329,667</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 28,313
折舊費用	4,519
淨兌換差額	( 524)
111年12月31日餘額	<u>\$ 32,308</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,297,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已 完 工 投 資 性 不 動 產
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 997,248
增 添	358,228
重 分 類	444,105
淨兌換差額	( <u>37,357</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,762,224</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 25,780
折舊費用	4,993
淨兌換差額	( <u>2,460</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 28,313</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,733,911</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 20~51年

- (一) 合併公司座落於台灣新北市三重區之投資性不動產淨額為 25,200 仟元，公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得之公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 78,453</u>	<u>\$ 78,453</u>

- (二) 合併公司座落於日本之投資性不動產淨額為 222,783 仟元，購買價格係參酌專家報告並加上交易相關成本，公允價值係由獨立專業估價師評價衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得之公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 301,539</u>	<u>\$ 308,546</u>

(三) 合併公司座落於台灣新北市五股區之投資性不動產淨額為 1,049,376 仟元，公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得之公允價值如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$1,196,137</u>	<u>\$1,196,137</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
－銀行借款	\$ -	\$ 200,000
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>300,000</u>	<u>422,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 622,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 及 110 年度分別為為 1.35% 及 0.85%~2.98%。

銀行借款係依據不同銀行要求，以銀行備償專戶、自有土地、建築物及投資性不動產等提供擔保，部分銀行借款係以董事長陳朝旺作為連帶保證人。

### (二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$ 311,111	\$ 344,444
減：列為 1 年內到期部分	( <u>33,333</u> )	( <u>33,333</u> )
長期借款	<u>\$ 277,778</u>	<u>\$ 311,111</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註三二)，借款到期日為 121 年 4 月 7 日，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.73% 及 1.2%。

合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	111年12月31日	110年12月31日
華南銀行	121.4.7	按月本金平均攤還 利息按月計付	1.73%	\$ 311,111	\$ 344,444
固定利率借款： 擔保借款					

十九、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 16,700	\$ 293,200
減：應付公司債折價	( 108)	( 3,054)
減：列為一年內到期部分	-	( 290,146)
	<u>\$ 16,592</u>	<u>\$ -</u>

國內第三次有擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 8 月 21 日發行本公司國內第三次有擔保可轉換公司債，總額壹拾伍億元，票面利率為零，至 113 年 8 月 21 日到期。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，於符合約定條件時，按約定價格向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 3 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 101.51%（賣回年收益率為 0.5%）將其所持有之本轉換債贖回。
- (三) 公司債持有人於公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額贖回。
- (四) 本公司於本債券到期時依債券面額之 102.53%（到期年收益率為 0.5%）以現金一次償還。
- (五) 本轉換公司債價格之訂定，係以 108 年 7 月 31 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一、三及五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以 105.66% 之轉換議價率，即為本轉換公司債之轉換價格。依上述方式，轉換價格為每股新台幣 119.2 元（原始轉換價格為 140 元，於

109年8月10日、110年9月26日及111年8月10日因除息而調整為136.3元、128.8元及119.2元)。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為0.40%。

截至111年12月31日止，已行使轉換權之公司債面額為1,483,300仟元，其中轉列普通股股本計109,407仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－轉換公司債，轉換溢價計1,511,910仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少165,608仟元、應付公司債折價減少21,515仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少6,075仟元。

發行價款(減除交易成本5,153仟元)	\$ 1,634,846
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本528仟元)	( 167,472)
贖賣回全權價值	<u>2,990</u>
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本4,625仟元)	1,470,364
以有效利率0.40%計算之利息	5,786
應付公司債轉換為普通股	( <u>1,078,447</u> )
109年12月31日負債組成部分	397,703
以有效利率0.40%計算之利息	1,425
應付公司債轉換為普通股	( <u>108,982</u> )
110年12月31日負債組成部分	290,146
以有效利率0.40%計算之利息	801
應付公司債轉換為普通股	( <u>274,355</u> )
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 16,592</u>

## 二十、應付帳款

本公司支付貨款之賒帳期間約30~90天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二一、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 465,715	\$ 254,793
應付勞健保	17,595	16,941
應付員工分紅及董事酬勞	177,859	122,510
應付設備款	10,439	12,646
應付消耗品費	1,896	7,458
應付佣金	21,890	35,483
其 他	<u>105,588</u>	<u>86,236</u>
	<u>\$ 800,982</u>	<u>\$ 536,067</u>
其他負債		
合約負債	\$ 164,189	\$ 197,776
退款負債	-	5,310
其 他	<u>4,510</u>	<u>2,173</u>
	<u>\$ 168,699</u>	<u>\$ 205,259</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延收入		
政府補助	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 120</u>
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 19,249</u>	<u>\$ 18,429</u>

## 二二、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、福爾聯合公司、喬聯公司、泰達公司、亞太遠見公司、泰瑞特公司、普陽公司、御康公司、智慧視公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。



## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>155,000</u>	<u>155,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,550,000</u>	<u>\$ 1,550,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>95,235</u>	<u>92,956</u>
已發行股本	<u>\$ 952,352</u>	<u>\$ 929,555</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取鼓勵之權利。

本公司股本變動主要係可轉換公司債轉換普通股所致。

### (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$ 19,563
公司債轉換溢價	2,367,801	2,299,694
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	459	459
員工認股權	62,461	62,461
其他	87,397	84,906
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債權益組成項目	1,865	32,735
其他	<u>1,455</u>	<u>1,455</u>
	<u>\$ 2,521,438</u>	<u>\$ 2,501,273</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 25 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利發放視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，盈餘分派得以現金及股票股利為主，惟現金股利不得低於全部股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 5 月 25 日及 110 年 8 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 197,499</u>	<u>\$ 152,139</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 58,107</u>	<u>(\$ 3,674)</u>
現金股利	<u>\$ 1,163,837</u>	<u>\$ 829,506</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 12.5</u>	<u>\$ 9</u>

另本公司於 111 年 5 月 25 日及 110 年 8 月 6 日舉行股東常會，分別決議以資本公積 232,767 仟元及 230,419 仟元發放現金股利。

本公司 112 年 3 月 7 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 338,278</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 15,842)</u>
現金股利	<u>\$ 1,524,596</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 16</u>

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月召開之股東常會決議。

另本公司董事會於 112 年 3 月 7 日決議以資本公積 381,149 仟元發放現金股利。

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 63,428)	(\$ 4,609)
當期產生		
國外營運機構之換算 差額	12,052	( 73,319)
國外營運機構之換算 差額之相關所得稅	( 2,360)	14,500
本期其他綜合損益	9,692	( 58,819)
期末餘額	(\$ 53,736)	(\$ 63,428)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,760)	(\$ 4,471)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	6,151	711
本期其他綜合損益	6,151	711
期末餘額	\$ 2,391	(\$ 3,760)

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 242,551	\$ 193,931
本期淨利	86,227	69,222
本期其他綜合損益		
國外營運機構之換算差額	8,777	( 3,377)
發放現金股利	( 11,217)	( 17,225)
期末餘額	\$ 326,338	\$ 242,551

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 9,626,805	\$ 6,493,259

### 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據 (附註十一)	<u>\$ 124,001</u>	<u>\$ 184,987</u>	<u>\$ 55,053</u>
應收帳款 (附註十一)	<u>\$ 1,081,046</u>	<u>\$ 1,119,756</u>	<u>\$ 962,372</u>
合約負債			
商品銷貨 (附註二一)	<u>\$ 164,189</u>	<u>\$ 197,776</u>	<u>\$ 188,775</u>
退款負債 (附註二一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 43,933</u>

客戶合約收入之細分請詳參閱附註三八。

### 二五、本期淨利

#### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 25,636</u>	<u>\$ 2,030</u>

#### (二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 55,901	\$ 59,504
股利收入	19,726	5,598
政府補助收入	307	1,644
退稅收入	6,769	7,481
管理費收入	2,328	2,328
其他	<u>11,403</u>	<u>9,800</u>
	<u>\$ 96,434</u>	<u>\$ 86,355</u>

#### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,987	\$ 660
淨外幣兌換利益 (損失)	203,925	( 124,984)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價 (損失) 利益	( 84,292)	461,238
其他	<u>( 4,243)</u>	<u>( 1,091)</u>
	<u>\$ 124,377</u>	<u>\$ 335,823</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 13,079	\$ 6,622
可轉換公司債利息	801	1,425
租賃負債之利息	69	75
	<u>\$ 13,949</u>	<u>\$ 8,122</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 172,336	\$ 160,739
營業費用	54,166	55,218
	<u>\$ 226,502</u>	<u>\$ 215,957</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 688	\$ 803
營業費用	4,350	3,368
	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 4,171</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 40,174	\$ 34,997
其他員工福利	1,508,814	1,101,513
員工福利費用合計	<u>\$ 1,548,988</u>	<u>\$ 1,136,510</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 716,046	\$ 594,841
營業費用	832,942	541,669
	<u>\$ 1,548,988</u>	<u>\$ 1,136,510</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.13%	4.95%
董事酬勞	0.14%	0.33%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 134,471		\$	-	\$ 97,725		\$	-
董事酬勞	6,000			-	6,500			-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 289,315	\$ 22,116
外幣兌換損失總額	( 85,390)	( 147,100)
淨利益 (損失)	<u>\$ 203,925</u>	<u>(\$ 124,984)</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 942,454	\$ 426,078
未分配盈餘加徵	20,342	24,077
土地增值稅	613	-
以前年度之調整	15,126	16,939
投資抵減	( 27,562)	( 19,920)
	950,973	447,174
遞延所得稅		
當期產生者	( 51,381)	20,362
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 899,592</u>	<u>\$ 467,536</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 4,368,599</u>	<u>\$ 2,511,746</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 876,113	\$ 508,257
稅上不可減除之費損	50	-
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	1,416	7,982
免稅所得	15,658	( 70,548)
研發抵減	( 27,562)	( 19,920)
未分配盈餘加徵	20,342	24,077
土地增值稅	613	-
未認列之虧損扣抵／暫時性		
差異	( 1,749)	1,560
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	15,126	16,939
其他	( 415)	( 811)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 899,592</u>	<u>\$ 467,536</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
當期產生		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 14,500</u>
	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 14,500</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,793</u>	<u>\$ 1,613</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 730,712</u>	<u>\$ 227,897</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 15,645	(\$ 412)	\$ -	\$ -	\$ 15,233
未實現銷貨毛利	50,829	13,708	-	-	64,537
國外營運機構兌換差額	16,489	-	( 2,672)	-	13,817
備抵呆帳	26,385	7,188	-	-	33,573
備抵存貨跌價	61,578	41,607	-	-	103,185
投資損益	28,421	2,991	-	-	31,412
其他	13,876	( 4,124)	-	444	10,196
	213,223	60,958	( 2,672)	444	271,953
虧損扣抵	1,477	( 4)	-	-	1,473
	<u>\$ 214,700</u>	<u>\$ 60,954</u>	<u>(\$ 2,672)</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 273,426</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	(\$ 33)	(\$ 7,006)	\$ -	\$ -	(\$ 7,039)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	( 645)	( 391)	-	-	( 1,036)
國外營運機構兌換差額	( 1,722)	-	312	-	( 1,410)
投資損益	( 65,104)	( 2,176)	-	-	( 67,280)
	<u>(\$ 67,504)</u>	<u>(\$ 9,573)</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 76,765)</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 16,056	(\$ 411)	\$ -	\$ -	\$ 15,645
未實現銷貨毛利	61,311	( 10,482)	-	-	50,829
國外營運機構兌換差額	1,979	-	14,510	-	16,489
備抵呆帳	23,987	2,398	-	-	26,385
備抵存貨跌價	50,231	11,347	-	-	61,578
投資損益	39,629	( 11,208)	-	-	28,421
其他	12,623	1,287	-	( 34)	13,876
	205,816	( 7,069)	14,510	( 34)	213,223
虧損扣抵	1,460	17	-	-	1,477
	<u>\$ 207,276</u>	<u>(\$ 7,052)</u>	<u>\$ 14,510</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 214,700</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	(\$ 50)	\$ 17	\$ -	\$ -	(\$ 33)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	( 1,195)	550	-	-	( 645)
國外營運機構兌換差額	( 1,712)	-	( 10)	-	( 1,722)
投資損益	( 51,227)	( 13,877)	-	-	( 65,104)
	<u>(\$ 54,184)</u>	<u>(\$ 13,310)</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67,504)</u>



#### (五) 所得稅核定情形

1. 本公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
2. 福爾聯合股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
3. 喬聯科技股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
4. 泰達精密科技股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
5. 普陽開發科技股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
6. 亞太遠見股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
7. 智慧視科技股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
8. 泰瑞特科技股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
9. 御康國際股份有限公司之營利事業所得稅結算申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
10. 本公司及子公司所得稅結算申報案件，除前 9 項所述公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

#### 二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 36.03</u>	<u>\$ 21.35</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 35.10</u>	<u>\$ 20.61</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 3,382,780	\$ 1,974,988
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>641</u>	<u>1,140</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 3,383,421</u>	<u>\$ 1,976,128</u>

股    數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	93,879	92,521
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	827	601
轉換公司債	<u>1,688</u>	<u>2,779</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>96,394</u>	<u>95,901</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司於 111 年度取得公允價值合計 494,969 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項減少 2,207 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 497,176 仟元（參閱附註十五）。
2. 合併公司 111 年度預付設備款及投資性不動產重分類至不動產、廠房及設備分別為 151,777 仟元及 424,105 仟元（參閱附註十五）。

3. 合併公司於 110 年度取得公允價值合計 144,619 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項減少 6,874 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 151,493 仟元（參閱附註十五）。
4. 合併公司 110 年度預付設備款重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產分別為 111,268 仟元及 20,000 仟元（參閱附註十五）。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 111 年度

	111年1月1日		非 現 金 之 變 動				其 他	111年12月31日
	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換	公 允 價 值 調 整	公 允 價 值 調 整	公 允 價 值 調 整		
短期借款	\$ 622,000	(\$ 322,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,000	
長期借款	344,444	( 33,333)	-	-	-	-	311,111	
存入保證金	18,429	924	-	-	-	( 104)	19,249	
應付公司債	290,146	-	-	( 273,238)	( 1,117)	801	16,592	
租賃負債	5,013	( 5,735)	8,638	-	-	69	7,985	
	<u>\$ 1,280,032</u>	<u>(\$ 360,144)</u>	<u>\$ 8,636</u>	<u>(\$ 273,238)</u>	<u>(\$ 1,117)</u>	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 654,937</u>	

### 110 年度

	110年1月1日		非 現 金 之 變 動				其 他	110年12月31日
	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換	公 允 價 值 調 整	公 允 價 值 調 整	公 允 價 值 調 整		
短期借款	\$ 122,000	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 622,000	
長期借款	377,778	( 33,334)	-	-	-	-	344,444	
存入保證金	8,929	10,421	-	-	-	( 921)	18,429	
應付公司債	397,703	-	-	( 108,155)	( 827)	1,425	290,146	
租賃負債	8,411	( 4,734)	1,261	-	-	75	5,013	
	<u>\$ 914,821</u>	<u>\$ 472,353</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>(\$ 108,155)</u>	<u>(\$ 827)</u>	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 1,280,032</u>	

## 二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三十、金融工具

#### (一) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,111,674	\$ 178,734
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	5,174,313	4,256,986
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
權益工具投資	48,569	49,095
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,923,006	2,382,098

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債及長期借款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及應付公司債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

### (1) 匯率風險

本合併公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本合併公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三六。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括外部放款／借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美元貨幣之影響		歐元貨幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損	\$ 32,326	\$ 19,767	\$ 3,381	\$ 6,787
益				

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及歐元貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 2,153,071	\$ 62,140
—金融負債	316,592	590,146
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,748,280	2,832,882
—金融負債	311,111	666,644

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，合併公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 14,372 仟元及增加 21,662 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 23% 及 23%，除了前述客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111年12月31日

	要求即付或 短於1年	1 ~ 5年	5年以上
固定利率短借	\$ 304,050	\$ -	\$ -
應付票據	623	-	-
應付帳款	474,449	-	-
其他應付款	800,982	-	-
租賃負債	4,813	3,279	-
長期借款	36,883	143,533	151,197
應付公司債	-	16,592	-
存入保證金	19,249	-	-
	<u>\$ 1,641,049</u>	<u>\$ 163,404</u>	<u>\$ 151,197</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5年	5 ~ 20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,813</u>	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或		
	短於1年	1~5年	5年以上
浮動利率短借	\$ 325,626	\$ -	\$ -
固定利率短借	303,000	-	-
應付票據	723	-	-
應付帳款	570,289	-	-
其他應付款	536,067	-	-
租賃負債	3,452	1,661	-
長期借款	37,283	145,133	183,556
應付公司債	290,146	-	-
存入保證金	18,429	-	-
	<u>\$ 2,085,015</u>	<u>\$ 146,794</u>	<u>\$ 183,556</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 422,000
— 未動用金額	<u>1,085,680</u>	<u>1,227,440</u>
	<u>\$ 1,385,680</u>	<u>\$ 1,649,440</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 311,111	\$ 544,444
— 未動用金額	<u>423,000</u>	<u>569,000</u>
	<u>\$ 734,111</u>	<u>\$ 1,113,444</u>

#### 三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。



(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
遠宏醫療儀器有限公司	關聯企業
TOOTING MEDICAL CENTRE LTD	關聯企業
博陽開發股份有限公司	實際關係人
福爾開發科技股份有限公司	實際關係人
財團法人福爾關懷基金會	實際關係人
陳朝旺	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業		
	其 他	\$ 64,333	\$ 71,686
	實質關係人		
	其 他	3,947	24,194
	主要管理階層	705	119
		<u>\$ 68,985</u>	<u>\$ 95,999</u>
其他營業收入	關聯企業		
	其 他	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 1,246</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
進 貨	關聯企業		
	其 他	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6</u>

上述向關係人進貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	關聯企業		
	其 他	<u>\$ 9,011</u>	<u>\$ 40,631</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	關聯企業		
	其 他	\$ 4,817	\$ 6,047
	實質關係人		
	其 他	<u>2,588</u>	<u>33,208</u>
		7,405	39,255
	減：備抵損失	( <u>1,149</u> )	<u>-</u>
		<u>\$ 6,256</u>	<u>\$ 39,255</u>
催收款	實質關係人	\$ 23,002	\$ -
減：備抵損失		( <u>23,002</u> )	<u>-</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項分別提列備抵損失24,151仟元及0仟元。

(五) 其他交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業外收入－租金收入	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 672</u>
營業外收入－其他收入	實質關係人		
	其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

上述關係人承租房地，作為營業處所支付之租金，係依雙方議定之價款，按月支付。

(六) 對主要管理階層之獎酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 58,674</u>	<u>\$ 76,165</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 1,705,426	\$ 1,285,609
房屋及建築	267,474	276,229
投資性不動產	696,448	1,122,165
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	10,050	62,140
	<u>\$ 2,679,398</u>	<u>\$ 2,746,143</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 80,262</u>	<u>\$ 322,725</u>

三四、重大之災害損失：無。

三五、重大之期後事項：無。

### 三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111年12月31日

金 融 資 產	單位：各外幣／新台幣仟元		
	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 元	\$ 118,762	30.71	\$ 3,647,195
歐 元	11,084	32.72	362,672
人 民 幣	23,227	4.408	102,383
加 幣	777	22.67	17,621
英 磅	292	37.09	10,820
土耳其里拉	9,904	0.6094	6,035
			<u>\$ 4,146,726</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及								
合資								
歐	元	\$	1,500	32.72	\$	55,146		
英	鎊		536	37.09		11,889		
						<u>\$</u>	<u>67,035</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	元		13,501	30.71	\$	414,629		
歐	元		750	32.72		24,522		
日	元		58,577	0.2324		13,613		
						<u>\$</u>	<u>452,764</u>	

110年12月31日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	元	\$	80,238	27.68	\$	2,220,998		
歐	元		22,704	31.32		711,084		
人	民		51,447	4.344		223,485		
加	幣		689	21.62		14,906		
瑞	士		365	30.175		11,006		
土	其		14,331	2.068		29,636		
						<u>\$</u>	<u>3,211,115</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及								
合資								
歐	元		1,500	31.32	\$	52,221		
英	鎊		536	37.30		18,610		
						<u>\$</u>	<u>70,831</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	元		8,825	27.68	\$	244,275		
歐	元		1,033	31.32		32,355		
						<u>\$</u>	<u>276,630</u>	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換利益 203,925 仟元及兌換損失(124,984)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表六)。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

### 三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

醫療器材產銷

精密加工部門

醫療器材銷售

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	醫療器材產銷	精密加工部門	醫療器材銷售	總計
<u>111 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 6,557,985	\$ 94,324	\$ 2,974,496	\$ 9,626,805
部門間收入	2,313,178	130,609	167,413	2,611,200
內部沖銷	( <u>2,313,178</u> )	( <u>130,609</u> )	( <u>167,413</u> )	( <u>2,611,200</u> )
合併收入	<u>\$ 6,557,985</u>	<u>\$ 94,324</u>	<u>\$ 2,974,496</u>	<u>\$ 9,626,805</u>
部門損益	<u>\$ 3,625,985</u>	<u>\$ 31,385</u>	<u>\$ 485,101</u>	\$ 4,142,471
總部管理成本與董事酬勞				( 1,950)
租金收入				55,901
利息收入				25,636
股利收入				19,726
什項收入				20,807
其他利益及損失				124,377
採權益法之關聯企業及合資				
損益分額				( 4,420)
財務成本				( 13,949)
稅前淨利				<u>\$ 4,368,599</u>

(接次頁)

(承前頁)

	醫療器材產銷	精密加工部門	醫療器材銷售	總計
110年度				
來自外部客戶收入	\$ 3,873,349	\$ 73,040	\$ 2,546,870	\$ 6,493,259
部門間收入	1,687,521	146,236	177,602	2,011,359
內部沖銷	( 1,687,521)	( 146,236)	( 177,602)	( 2,011,359)
合併收入	<u>\$ 3,873,349</u>	<u>\$ 73,040</u>	<u>\$ 2,546,870</u>	<u>\$ 6,493,259</u>
部門損益	<u>\$ 1,605,738</u>	<u>\$ 45,338</u>	<u>\$ 451,924</u>	\$ 2,103,000
總部管理成本與董事酬勞				( 7,800)
租金收入				59,504
利息收入				2,030
股利收入				5,598
什項收入				21,253
其他利益及損失				335,823
採權益法之關聯企業及合資				
損益分額				460
財務成本				( 8,122)
稅前淨利				<u>\$ 2,511,746</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、淨外幣兌換（損）益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入按地區別列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	111年度	110年度
歐洲	\$ 1,788,841	\$ 1,974,088
美洲	936,206	1,077,624
中東	457,633	513,741
亞洲	552,871	789,897
台灣	5,667,362	2,021,878
其他	<u>223,892</u>	<u>116,031</u>
	<u>\$ 9,626,805</u>	<u>\$ 6,493,259</u>

(三) 部門總資產

部 門 資 產	111年12月31日	110年12月31日
醫療器材產銷	\$ 8,709,658	\$ 7,881,080
精密加工部門	297,411	270,896
醫療器材銷售	<u>2,474,061</u>	<u>2,021,211</u>
部門資產總額	11,481,130	10,173,187
採用權益法之關聯企業	67,035	70,831
本期所得稅資產	1,793	1,613
遞延所得稅資產	273,426	214,700
其他金融資產	<u>1,078,758</u>	<u>62,140</u>
合併資產總額	<u>\$ 12,902,142</u>	<u>\$ 10,522,471</u>

除採用權益法之投資、本期所得稅資產、遞延所得稅資產與其他金融資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。



泰博科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期 仟	帳面金額		持股比例%	市 價	備 註
					股 數	\$			
泰博科技股份有限公司	昆山華創毅達生醫股權投資企業 (有限合夥)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,000	\$	39,573	1.9	\$ 39,573	—
	亞洲水泥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	301		12,341	-	12,341	—
	台灣塑膠工業股份有限公司	無	"	100		8,680	-	8,680	—
	生達化學製藥股份有限公司	無	"	220		13,530	-	13,530	—
	中化合成生技股份有限公司	無	"	320		20,992	-	20,992	—
	中國鋼鐵股份有限公司	無	"	400		11,920	-	11,920	—
	大成不鏽鋼工業股份有限公司	無	"	300		12,720	-	12,720	—
	國巨股份有限公司	無	"	71		32,021	-	32,021	—
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	"	170		76,245	-	76,245	—
	可成科技股份有限公司	無	"	240		40,560	-	40,560	—
	長榮國際儲運股份有限公司	無	"	385		10,703	-	10,703	—
	長榮海運股份有限公司	無	"	1,115		181,778	-	181,778	—
	陽明海運股份有限公司	無	"	2,970		194,535	-	194,535	—
	長榮航空股份有限公司	無	"	500		14,075	-	14,075	—
	國泰金融控股股份有限公司	無	"	1,084		43,351	-	43,351	—
	欣興電子股份有限公司	無	"	400		48,000	-	48,000	—
	建碁股份有限公司	無	"	200		9,460	-	9,460	—
	景碩科技股份有限公司	無	"	244		25,498	-	25,498	—
	加百裕工業股份有限公司	無	"	145		4,785	-	4,785	—
	永信國際投資控股股份有限公司	無	"	340		15,640	-	15,640	—
	日月光投資控股股份有限公司	無	"	300		28,170	-	28,170	—
	新盛力科技股份有限公司	無	"	600		26,880	-	26,880	—
	中強光電股份有限公司	無	"	100		5,690	-	5,690	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期 仟	帳面金額		持股比例%	市價		備註
					股	面		\$	\$	
泰博科技股份有限公司	維田科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	100	\$	4,630	-	\$	4,630	-
	南亞電路板股份有限公司	無	"	200		45,400	-		45,400	-
	聯華電子股份有限公司	無	"	1,034		42,084	-		42,084	-
	開發金乙特	無	"	11,446		88,592	-		88,592	-
普陽開發科技股份 有限公司	長榮海運股份有限公司	無	"	286		46,683	-		46,683	-
	國泰金融控股公司	無	"	70		2,812	-		2,812	-
泰達精密科技股份 有限公司	長榮海運股份有限公司	無	"	240		39,120	-		39,120	-
	國泰金融控股公司	無	"	118		4,716	-		4,716	-
喬聯科技股份有限 公司	股票 Chromagen Inc. 特別股	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—非流動	154		-	2.2		-	-
	德陽生物科技股份有限公司	無	"	77		767	2.36		767	-
	ACM Medical Technologies, Inc.	無	"	600		-	7.2		-	-
	遠宏醫療儀器股份有限公司	喬聯董事長為其董事	"	510		7,579	30		7,579	-
ForaCare SUISSSE AG	MedicinaTechologia E Ricerca	無	"			650			650	
					\$	1,160,180		\$	1,160,180	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受收益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

泰博科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年度

附表二

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		授信期間	交易條件與一般交易單價之情形	授信期間	應收(付)餘額	票據、帳款佔總應收帳款之比率 %	備註
			進(銷)貨	金額						
本公司	ForaCare SUISSE AG	本公司之孫公司	銷	\$ 411,148	註	註	註	\$ 63,785	5%	
本公司	美國 FOR A 公司	本公司之孫公司	銷	196,875	註	註	註	161,648	12%	
本公司	普陽開發公司	本公司之孫公司	銷	1,295,119	註	註	註	339,118	24%	
本公司	御康公司	本公司之孫公司	銷	256,064	註	註	註	179,904	13%	
本公司	泰達精密公司	本公司之子公司	進	114,216	註	註	註	( 22,573)	6%	
本公司	泰瑞特科技公司	本公司之子公司	進	133,289	註	註	註	( 22,713)	6%	

註 1：上述關係人間之銷貨交易係主營自有品牌行銷，並無一般客戶可供比較，交易條件由雙方協商議定。

註 2：上述交易已於合併報表中沖銷。

泰博科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人後額	提呆	列帳金額	抵備金額
						額	處				
泰博科技股份有限公司	美國 Fora 公司	孫公司	\$ 161,648	1.11	\$ -	-	\$ 41,620	\$ -	\$ -	-	-
泰博科技股份有限公司	普陽開發公司	"	339,118	5.27	-	-	206,636	-	-	-	-
泰博科技股份有限公司	御康公司	"	179,904	2.77	-	-	151,065	-	-	-	-

註：上述交易已於合併報表中沖銷。

泰博科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
0	泰博公司	普陽公司	1	銷貨收入	\$1,295,119	依泰博公司移轉訂價政策 註 4	13.45%		
0	"	"	1	應收帳款	339,118		2.63%		
0	"	美國 Fora 公司	1	銷貨收入	196,875	依泰博公司移轉訂價政策 註 4	2.05%		
0	"	"	1	應收帳款	161,648		1.25%		
0	"	喬聯公司	1	銷貨收入	89,095	依泰博公司移轉訂價政策	0.93%		
0	"	"	1	應收帳款	43,131	依泰博公司移轉訂價政策	0.33%		
0	"	Fora Care SUISSE AG	1	銷貨收入	411,148	依泰博公司移轉訂價政策	4.27%		
0	"	"	1	應收帳款	63,785	依泰博公司移轉訂價政策	0.49%		
0	"	泰達公司	1	銷貨成本	114,216	依泰博公司移轉訂價政策	1.19%		
0	"	泰瑞特公司	1	銷貨成本	133,289	依泰博公司移轉訂價政策	1.38%		

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註 5：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

泰博科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 資 金 額	未 期 股 數	末 比 率 %	持 有 金 額		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
								帳 面 金 額	帳 面 金 額			
泰博科技股份有限公司	喬聯科技股份有限公司	德	桃園市蘆竹區南山路二段5巷12號4樓	醫療器材設備製造及買賣	\$ 61,388	6,460,950	68.01	\$ 41,802	\$ 6,284	\$ 7,297	子公司	
	泰達精密科技股份有限公司	德	桃園市蘆竹區南山路二段5巷12號1樓	電子零件及模具之製造及買賣	181,186	18,000,000	100	253,319	26,219	27,344	子公司	
	福爾聯合股份有限公司	德	新北市五股區五工二路127號	醫療器材設備買賣	670,000	67,000,000	100	1,357,973	218,020	217,566	子公司	
	亞太遠見股份有限公司	德	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	200,000	20,000,000	100	144,959	( 6,090)	( 6,780)	子公司	
	泰福特科技股份有限公司	德	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	18,000	1,800,000	78.26	84,413	34,024	25,717	子公司	
	普陽開發科技股份有限公司	德	新北市五股區五工二路127號6樓	醫療器材設備買賣	42,666	2,133,316	73.23	531,923	298,323	218,451	子公司	
福爾聯合股份有限公司	Fora Care Inc. (USA)	德	893 Patriot Dr., Suite D Moorpark, CA 93021 USA	醫療器材設備買賣	116,520 USD 3,700	3,700,000	100	29,012	64	64	子公司	
	Foracare Japan	德	東京都港區港南二丁目11番18號101號室	醫療器材設備買賣	420,713 JPY1,430,000	28,700	100	423,381	17,444	17,444	子公司	
	ForaCare SUISSE AG	德	Neugasse 55.9000 st Gallen.	醫療器材設備買賣	40,632 CHF 1,400	140,000	70	206,429	( 8,119)	( 5,683)	子公司	
	ForaCare Taxes, Inc.	德	9889 Bellaire Blvd. Suite 214, Houston, TX 77036	醫療救護及運輸服務	28,242 USD 900	900,000	90	26,848	( 60)	( 54)	子公司	
	ForaCare Technology Canada, Inc	德	2103-11871 Horseshoe Way Richmond, B.C. V7A 5H5	醫療器材設備買賣	14,274 CAD 600	600,000	100	1,022	( 46)	( 46)	子公司	
	ForaCare Europe GmbH	德	德國	醫療器材設備買賣	75,452 EUR 2,400	2,400,000	100	72,856	( 5,436)	( 5,436)	子公司	
喬聯科技股份有限公司	御康國際股份有限公司	德	桃園市蘆竹區南山路2段5巷12號4樓	醫療器材設備買賣	5,000	575,700	100	22,503	15,366	15,366	子公司	
亞太遠見股份有限公司	Imaco International-Medical-Analytical-Corporation GmbH	德	德國	醫療器材設備買賣	44,031 EUR 1,305	223,120	40.66	47,092	4,844	1,969	關聯企業	
	Imcarmed GmbH	德	德國	醫療器材設備買賣	6,579 EUR 195	10,000	40	8,054	( 5)	2	關聯企業	
	智慧視覺科技股份有限公司	德	新北市五股區五工二路127號	醫療器材設備買賣	60,000	6,000,000	100	7,018	( 7,735)	( 7,735)	子公司	
智慧視覺科技股份有限公司	Smart OTC GmbH	德	德國	醫療器材設備買賣	29,484 EUR 900	900,000	90	( 28,165)	( 3,572)	( 3,214)	子公司	
	TOOTING MEDICAL CENTRE LTD	英	英國	醫療救護服務	20,186 GBP 536	536,000	25	11,889	( 13,873)	( 6,391)	關聯企業	

泰博科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元；美金千元；人民幣千元

附表六  
1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)	本期末自台灣匯出投資金額	本月初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期末資產	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益
						匯出	匯入							
蘇州喬陽醫學科技股份有限公司	電解質分析儀、尿液試紙檢驗儀、心電監護儀、血液透析監測儀及其相關產品	USD 1,150	由喬陽科技股份有限公司投資持有100%股權	\$ -	\$ 38,104	\$ -	\$ 38,104	USD 1,150	USD 1,150	(RMB 1,601)	68.01%	(RMB 1,089)	(RMB 11,809)	\$ -
蘇州美商福爾醫學儀器有限公司	第二類醫療器材進出口、批發及佣金代理	USD 2,130	由福爾聯合股份有限公司投資持有100%股權	-	63,989	-	63,989	USD 2,014	USD 2,014	(RMB 616)	100%	(RMB 616)	(RMB 2,853)	-
蘇州鼎洋盛貿易有限公司	機械設備器材、五金交電、電子產品、儀器儀表等產品銷售	RMB 50	由蘇州喬陽醫學科技股份有限公司投資持有100%股權	-	-	-	-	-	-	RMB 419	68.01%	RMB 285	RMB 489	-
昆山華創毅達生醫股權投資企業(有限合夥)	投資業務	RMB 292,000	由泰博公司持有1.9%	-	36,216	-	36,216	RMB 8,000	RMB 8,000	註4	1.9%	註4	RMB 8,978	-

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
泰博科技股份有限公司	\$ 36,216 (RMB 8,000)	\$ 90,450 (USD 20,000)	\$ 5,801,146 (註)
喬聯科技股份有限公司	38,104 (USD 1,150)	38,104 (USD 1,150)	32,838 (註)
福爾聯合股份有限公司	63,989 (USD 2,014)	63,989 (USD 2,014)	773,911 (註)

註：赴大陸地區投資限額之計算係分別以各投資主體計算，依經濟部投資審議會規定，其他企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

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) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核發證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司發證會計師查核發證之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本公司對其帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，不認列投資損益。

泰博科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 朝 旺	23,569,550	24.74%
福爾開發科技股份有限公司	6,445,018	6.76%
吳 淑 媚	5,758,853	6.04%
博陽開發股份有限公司	4,896,054	5.14%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對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	111.12.31	110.12.31	差異	
			金 額	%
流 動 資 產	7,974,234	5,942,187	2,032,047	34.20%
不 動 產、廠 房 及 設 備	3,167,437	2,303,259	864,178	37.52%
其 他 資 產	1,760,471	2,277,025	(516,554)	(22.69%)
資 產 總 額	12,902,142	10,522,471	2,379,671	22.62%
流 動 負 債	2,513,549	2,489,064	24,485	0.98%
非 流 動 負 債	393,678	398,827	(5,149)	(1.29%)
負 債 總 額	2,907,227	2,887,891	19,336	0.67%
股 本	952,352	929,555	22,797	2.45%
資 本 公 積	2,521,438	2,501,273	20,165	0.81%
保 留 盈 餘	6,246,132	4,028,389	2,217,743	55.05%
其 他 權 益	(51,345)	(67,188)	15,843	(23.58%)
非 控 制 權 益	326,338	242,551	83,787	34.54%
權 益 總 額	9,994,915	7,634,580	2,360,335	30.92%
說明：(增減比例變動達 20%者分析說明如下)				
1. 流動資產：主要係營運獲利大幅成長致約當現金增加及投資國內上市(櫃)股票所致。				
2. 不動產、廠房及設備：主要係因購置機器設備等及不動產投資重分類所致。				
3. 其他資產：主要係不動產投資重分類所致。				
4. 資產總額：主要係營運獲利大幅成長致約當現金增加及投資國內上市(櫃)股票所致。				
5. 保留盈餘：主要係營運獲利大幅成長所致。				
6. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。				
7. 非控制權益：主要係因本期淨利較上期增加所致。				
8. 權益總額：主要係因本期淨利較上期增加所致。				

### 二、財務績效：

#### (一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
營 業 成 本	3,980,489	3,284,087	696,402	21.21%
營 業 費 用	1,505,795	1,113,972	391,823	35.17%
營 業 外 收 入 及 ( 支 出 )	228,078	416,546	(188,468)	(45.25%)
稅 前 淨 利	4,368,599	2,511,746	1,856,853	73.93%
所 得 稅 費 用	(899,592)	(467,536)	(432,056)	92.41%

項目	年度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
	本期淨利		3,469,007	2,044,210	1424,797
其他綜合(損)益		24,620	(61,485)	86,105	(140.04%)
本期綜合(損)益總額		3,493,627	1,982,725	1,510,902	76.20%
說明：(增減比例變動達 20%者分析說明如下)					
1. 營業收入：主要係因防疫產品營業額增加。					
2. 營業成本：主要係隨營業收入相對增加所致。					
3. 營業費用：主要係隨營業收入相對增加所致。					
4. 營業外收入及(支出)：主要係上期出售透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益所致。					
5. 稅前淨利：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。					
6. 所得稅費用：主要係隨營運獲利相對增加所致。					
7. 本期淨利：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。					
8. 其他綜合(損)益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。					
9. 本期綜合(損)益總額：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。					

(二)預期未來一年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據 Global Data 2012 年醫療器材(不包含醫用耗材)的銷售估計，2013 年全球醫療器材市場約為 3,711 億美元，估計仍有 5.76% 的成長，至 2019 年全球產值將成長至約 5,226 億美元，故按此產業之發展趨勢，本公司預期未來之銷售數量仍將持續穩定成長，其對本公司財務業務層面尚未有重大影響。

### 三、現金流量：

(一)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、最近一年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111.12.31	110.12.31	增減比例
	營業活動現金流入		3,209,567	1,919,804
投資活動現金流出		(573,832)	(675,069)	(0.15%)
融資活動現金流入(出)		(1,767,965)	(604,797)	192.32%
增減比例變動分析：				
1. 營業活動現金：主要係因防疫商品營收增加，相對增加淨現金流入。				
2. 投資活動現金：主要係取得按攤銷後成本衡量之金融資產。				
3. 融資活動現金：主要係支付現金股利及短期借款減少所致。				

2、流動性不足之改善計畫：無。

(二)未來一年現金流動性分析：

1、未來一年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數	預計現金不足額之補救措施

①	②	③	① + ② - ③	投資計劃	融資計劃
3,727,361	513,180	(2,400,709)	1,839,832	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係積極拓展業務，致營業活動淨現金流入。  
(2)投資活動：主要係廠房裝修及購置設備等。  
(3)融資活動：主要係因公司獲利，發放股東股利所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際完成日期	所需資金總額	資金來源	實際或預計資金運用情形	資本支出之必要性
購置不動產	109年10月	420,000	自有資金	420,000	因應公司長期發展及拓展業務
購置不動產	110年3月	376,890	自有資金	376,890	因應公司長期發展及拓展業務
不動產工程案	111年3月	97,079	自有資金	97,079	因應公司長期發展及拓展業務

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：

截至 111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
喬聯科技(股)公司		61,388	擴增產品線及客戶群	產品主要用於醫療院所。	—	—
蘇州喬陽科技有限公司		38,104	利用中國低價人工以求降低成本，增加產品競爭力。	營運尚未達經濟規模。	—	—
泰達精密科技股份有限公司		181,186	生產模具及塑膠射出，加強垂直整合。	營收逐漸穩定成長。	—	—
福爾聯合股份有限公司		670,000	發展自有品牌產品	自有品牌銷售逐漸成長。	—	—
Fora Care Inc.(USA)		116,520	為掌握美洲市場，開發潛在客戶	營收逐漸穩定成長。	—	—
蘇州美商福爾醫療儀器有限公司		63,989	擴展本公司之中國市場	加強行銷及客戶開發。	—	—
Foracare Suisse A.G.		40,632	為掌握歐洲市場，開發潛在客戶	營收逐漸穩定成長。	—	—
日本福爾株式會社(Foracare Japan)		420,713	為掌握日本市場，開發潛在客戶	加強行銷及客戶開發。	—	—
普陽開發科技股份有限公司		42,666	開發國內醫療器材市場	營收逐漸穩定成長。本期係因疫情影響致營收較上期增加。	—	—

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
御康國際股份有限公司		5,000	發展自有品牌及市場整合	從事國際貿易，因投資不大，營業額也不大。	—	—
亞太遠見股份有限公司		200,000	控股公司	係控股公司	—	—
Imaco International-Medical-Analytical-Corporation GmbH		44,031	開拓歐洲市場	主係銷售醫療器材設備。	—	—
Imcarmed GmbH		6,579	開拓歐洲市場	主係銷售醫療器材設備。	—	—
泰瑞特科技股份有限公司		18,000	整合原物料供應鏈，加強垂直整合。	主係銷售醫療器材原物料。	—	—
ForaCare Texas, Inc.		28,242	開拓美洲市場	營收逐漸穩定成長。	—	—
ForaCare Technology Canada, Inc.		14,274	開拓加拿大市場	營運尚未達經濟規模。	加強行銷及客戶開發。	—
智慧視覺科技股份有限公司		60,000	控股公司	係控股公司	—	—
SMART OTC GMBH		29,484	為掌握歐洲市場，開發潛在客戶。	營運尚未達經濟規模。	加強行銷及客戶開發。	—
蘇州鼎洋盛貿易有限公司		223	自營及代理各類商品及技術的進出口業務。	主係協助客戶配送之物流收入。	—	—
Tooting medical centre LTD.		20,148	開拓英國市場	主係提供醫療服務。	—	—
FORACARE EUROPE GMB		75,452	作為歐洲地區的產品系統與醫療器材註冊代表。	營運尚未達經濟規模。	加強行銷及客戶開發。	—

## 六、風險事項之分析評估：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1、利率變動之影響：

##### (1)利率變動對本公司營收獲利之影響：

本公司為配合營運資金需求，向金融機構辦理長、短期資金借款，茲將 109 年度、110 年及 111 年利息收入及利息支出對本公司營業利益之影響情形列示如下，說明利率變動之影響：

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	110年度	111年度
營業利益	1,981,521	2,095,200	4,140,521
利息收入	4,439	2,030	25,636
占營業利益比率(%)	0.22	0.10	0.62
利息支出	9,819	8,122	13,949
占營業利益比率(%)	0.50	0.39	0.34

(2)因應利率變動之具體措施：

全球受到 COVID 疫情及金融與景氣影響，目前全球經濟復甦情形仍不完全穩定，未來若利率維持此低檔，有助於公司營運成本的降低；若未來利率上揚可能產生較預期為高的利息費用；惟大部分的金融債務皆為固定利率，故利率變動不會有太大的影響。本公司財務部門平日與往來銀行維持密切聯繫，並密切掌握利率變動的相關訊息以研判未來利率之走勢，以適當調整舉借利率。

2、匯率變動之影響：

(1)匯率變動對本公司營收獲利之影響：

茲將 109 年度、110 年及 111 年兌換(損)益對本公司營業利益之影響情形列示如下，說明匯率變動對當期獲利情形之影響：

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	110年度	111年度
營業利益	1,981,521	2,095,200	4,140,521
兌換(損)益	(81,659)	(124,984)	203,925
占營業利益比率(%)	4.12	5.97	4.93

(2)因應匯率變動之具體措施：

本公司外銷比重均高達八成以上，故匯率變動對營收及獲利仍具一定程度之影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

- A. 由於本公司有八成以上之銷貨係為外銷，且僅部分原物料係自國外採購，為降低匯率變動對其風險之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並於適當時機出售外幣部位，或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，以此較機動之方式來減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。
- B. 本公司財務部相關人員經常與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢。並視匯率波動程度及外幣部位缺口決定是否依公司所訂定之「取得或處分資產處理程序」，採用具避險性質之衍生性金融商品，如簽訂遠期外匯合約，以降低匯率變動對本公司獲利之影響，惟本公司目前未採用過外匯避險工具。所訂定之「取得或處分資產處理程序」，採用具避險性質之衍生性金融商品，如簽訂遠期外匯合約，以降低匯率變動對本公司獲利之影響，惟本公司目前未採用過外匯避險工具。

3、通貨膨脹變動之影響：

公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生重大不利影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，提供相關資訊予管理階層作為決策及檢討之依據，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以提高因應成本變動，進而商議調整進價及售價之可能，避免因通貨膨脹而產生對公司不利之影響。

(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：

本公司及所屬轉投資公司截至目前為止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形，另本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證辦法」，以作為規範衍生性商品交易、資金貸與及背書保證等風險事項之管理制度，達到有效控管本公司營運風險之目的。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司核心技術為電化學式檢測技術，以具價格競爭力之製程開發出居家醫療用之血糖機與拋棄式血糖測試片，從研發至生產的各項技術多為現有團隊自行開發，研發團隊可區分為生化研發、電子研發、資訊軟體、工業設計、機構設計以及認證稽核。本公司 106~111 年研究發展費用逐年遞增，約莫從 2.6 億元增加到 4.7 億元。惟營業收入也大幅增加到 96 億元，所以研究發展費用占營收淨額之比率約為 5% 左右，。預估未來研發費用仍維持此一趨勢，另未來研發工作發展計畫如下：

產品系列	產品細項
體外檢驗試片(劑)	高精準度血糖試片、尿酸測試片、膽固醇測試片、血酮試片 乳酸測試片、血紅素測試片與三酸甘油酯(Triglycerides)檢測試片。
遠距醫療應用	雲端醫療資料庫分析系統、雲端健康管理系統、4G LTE Gateway 穿戴式醫學資料記錄手錶
醫療 APP	血糖管理 APP、血壓管理 APP、健康管理 APP、體重管理 APP 血氧監測 APP、血液多參數管理 APP、睡眠分析相關 APP。
醫療專業系列	血糖 POCT 資料庫系統、穿戴式溫度監視儀、藍芽血糖計、藍芽血 壓計、隧道式全自動醫療級血壓機、多參數生理監視儀、胰島素注 射筆、醫療級拋棄式上臂壓脈帶、可更換試片連接器式的血糖機。
婦幼應用系列	穿戴式電子體溫計
呼吸照護系列	醫院用手指式血氧濃度監視儀、穿戴式血氧濃度監視儀、 手持式超音波霧化器、醫療級氣動式霧化器、醫療級製氧機、 睡眠與呼吸分析儀、肺功能計拋棄式模組。
工具設備系列	可攜帶式乾式黑體爐、電子式血壓計精準度檢驗設備、皮下組織 感測線植入裝置。
侵入型醫療系列	連續監測型血糖濃度儀。
新冠肺炎快篩檢測系列	醫用型與家用型新冠肺炎 (COVID-19) 抗原快篩檢測試劑套組。 新冠肺炎 (COVID-19) S-RBD 抗體快速檢驗試片。

### (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：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大化的同時，亦將善盡企業之社會責任。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司除增加產能以滿足業務擴增之需求外，亦期能符合各國法規需求且能與國際大廠產品同步升級，以滿足不同市場需求。惟若需求量大於此規劃時造成供貨不足的情況產生；或遇市場不如預期時，將無法回收所投資之例如機器設備、人力訓練與廠房之成本。

本公司對未來市場需求，建立一套預測和評量系統，來評估擴充、減少產能或移轉至其他產品的效益，而截至年報刊印日止，本公司的產能擴充效益尚符合預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、銷貨集中風險：

本公司之主要銷售客戶為海外醫療器材經銷通路商，最近三年度售予國內外個別客戶及子公司之營業額，均未有超過各別年度銷售總額30%以上之情事；而海外子公司自有品牌仍處市場開拓階段，並逐年成長。此外，本公司亦積極拓展其他地區之商機，如：澳洲及新興國家等地，海外經銷通路之客戶數與規模近年來持續提高，故整體而言，本公司銷售客戶尚屬分散，應無銷售集中之風險。

2、進貨集中風險：

本公司最近三年度主要供應商及進貨比重之變動情形係隨接單情形、客製化設計不同及分散進貨來源所致，並無單一供應商占整體進貨比重金額達30%以上情事，整體而言尚無進貨集中風險。

(十) 董事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：

本公司截至年報刊印日止，董事、經理人及持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：公司截至年報刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。

(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：

公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉案當事人及目前處理情形： 無

(十三) 其他重要風險及因應措施：

網路攻擊之風險：公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因受攻擊的問題未解決而無限期停擺。公司透過



每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業秘密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和更改措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。民國一〇八年度及截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

此外，公司需要分享高度敏感及機密的資訊給部分其雇用提供公司及其企業服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將履行或嚴守這項義務。由上述服務廠商及其承攬商所維護的內部網路系統及運算網路(例如伺服器)，亦會有遭受網路攻擊的風險。若公司或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所分別造成的困難的技術性問題、或確保公司(及屬於本公司客戶或其他第三方)的數據可信度及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

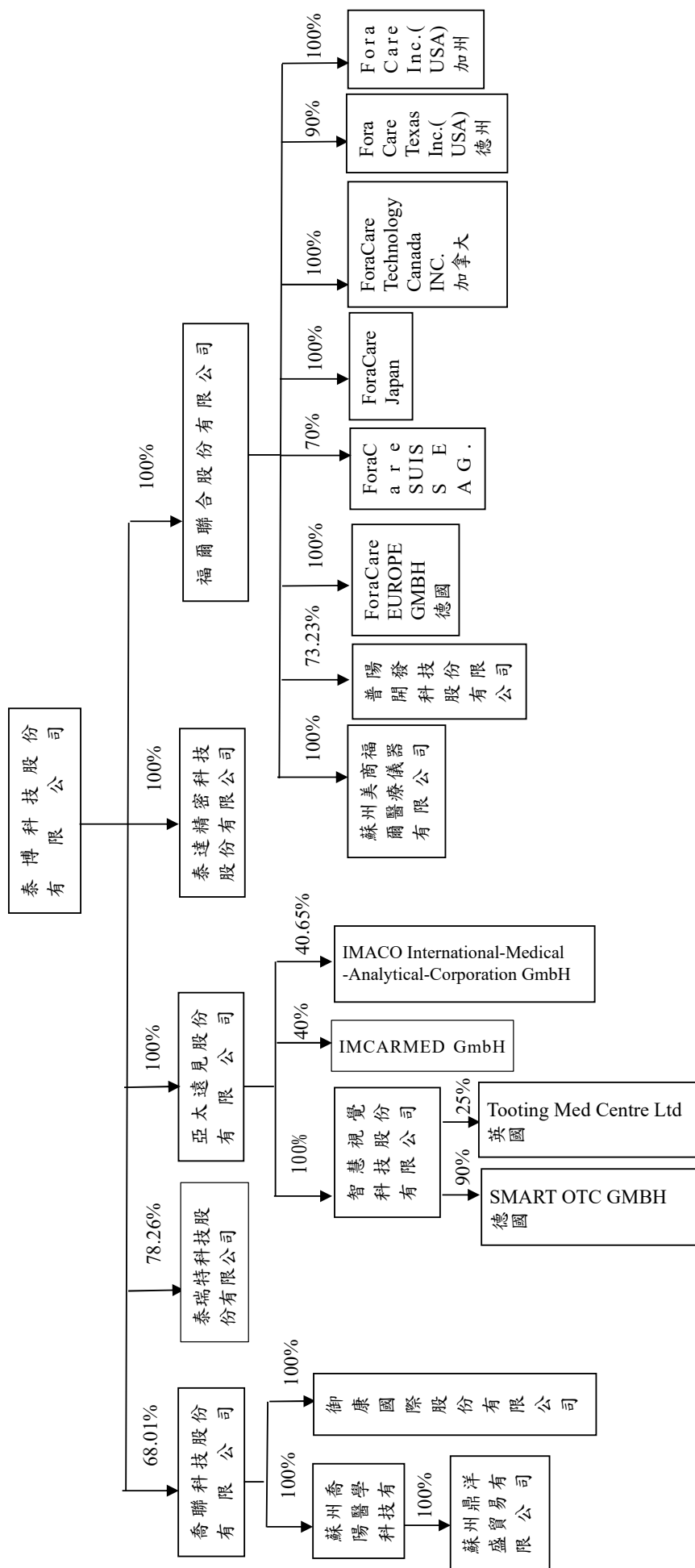
七、其他重要事項：無。

## 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：無
- (二)關係企業合併財務報表：詳 162 頁
- (三)關係報告書：

### 1、關係企業組織圖(截至 111 年 12 月 31 日止)



## 2、關係企業基本資料：

截至 111 年 12 月 31 日 單位：各外幣／新台幣仟元

轉投資事業	設立日期	地 址	投資成本	主要營業
喬聯科技股份有限公司	86/2/4	桃園市蘆竹區內厝里南山路 2 段 5 巷 12 號 4 樓	61,388	醫療器材設備製造及 買賣
蘇州喬陽醫學科技有限公司	91/2/22	蘇州市高新區馬運路 260 號	38,104 (USD1,150)	醫療器材設備買賣
御康國際股份有限公司	93/09/16	台北市士林區德行西路 45-1 號 5 樓	5,000	醫療器材設備買賣
泰達精密科技股份有限公司	100/4/18	桃園縣蘆竹鄉南山路二段 5 巷 12 號 1 樓	181,186	電子零組件及模具之 製造及買賣
福爾聯合股份有限公司	102/4/23	新北市五股區五工二路 127 號	670,000	醫療器材設備買賣
Fora Care Inc.(USA)	96/9/12	893Patriot Dr.,Suite DMoorpark,CA 93021 USA	116,520 (USD3,700)	醫療器材設備買賣
蘇州美商福爾醫療儀器有限公司	98/1/6	蘇州市高新區馬運路 260 號	63,989 (USD2,014)	醫療器材設備買賣
ForaCare SUISSE AG	98/2/19	Neugasse 55.9000st.Gallen.	40,632 (CHF1,400)	醫療器材設備買賣
ForaCare Japan	98/1/22	東京都港區新橋五丁目 10 番 8 號	420,713 (JPY1,430,000)	醫療器材設備買賣
普陽開發科技股份有限公司	95/12/25	新北市五股區五工二路 127 號 6 樓	42,666	醫療器材設備買賣
亞太遠見股份有限公司	104/1/20	新北市五股區五工二路 127 號	200,000	醫療器材設備買賣
泰瑞特科技股份有限公司	105/11/4	新北市五股區五工二路 127 號 6 樓	18,000	醫療器材設備買賣
ForaCare Texas, Inc.	105/8/10	2300Central Parkway Houston, TX77092	28,242 (USD900)	醫療器材設備買賣
ForaCare Technology Canada, Inc.	105/10/27	2103-11871 Horseshoe Way Richmond, B.C. V7A 5H5	14,274 (CAD600)	醫療器材設備買賣
Imaco International- Medical-Analytical- Corporation GmbH	-	德 國	44,031 (EUR1,305)	醫療器材設備買賣
Imcarmed GmbH	-	德 國	6,579 (EUR195)	醫療器材設備買賣
智慧視學科技股份有限公司	105/11/10	新北市五股區五工二路 127 號	60,000	醫療器材設備買賣
SMART OTC GMBH	106/03/30	Turmstrasse12 78467 Konstanz Germany	29,484 (EUR900)	醫療器材設備買賣
蘇州鼎洋盛貿易有限公司	107/01/19	蘇州市高新區馬運路 260 號	223 (RMB50)	自營及代理各類商品 及技術的進出口業務

轉投資事業	設立日期	地 址	投資成本	主要營業
Tooting medical centre LTD.	-	英 國	20,148 (GBP536)	醫療救援服務
FORACARE EUROPE GMB	111/04/27	Markircher Strabe 9 A,68229 Mannheim	75,452 (EUR2,400)	醫療器材設備買賣

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東(董監事)資料：無。

4、關係企業經營業務說明：

- (1) 喬聯科技股份有限公司：主要營業項目為醫療器材設備製造及國際貿易；研究·開發·生產·製造·銷售左列產品：(1)多功能臨床生化檢驗儀(2)生物製劑(3)體外檢驗試劑(4)醫療檢診儀器，兼營上述相關產品之貿易業務。
- (2) 蘇州喬陽醫學科技有限公司：主要在銷售醫用電子儀器設備及臨床檢驗分析儀器等。
- (3) 泰達精密科技股份有限公司：主要生產模具及塑膠射出，加強垂直整合。
- (4) 福爾聯合股份有限公司：主要發展自有品牌，建立行銷通路。
- (5) Fora Care Inc.(USA)：主要在加州地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (6) 蘇州美商福爾醫療儀器有限公司：主要在大陸地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (7) ForaCare SUISSE AG：主要在歐洲地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (8) ForaCare Japan：主要在日本地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (9) 普陽開發科技股份有限公司：主要在台灣地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (10) 亞太遠見股份有限公司：係控股公司。
- (11) 御康國際股份有限公司：自有品牌銷售逐漸成長。
- (12) 泰瑞特科技股份有限公司：主要生產上蓋片，加強垂直整合。
- (13) ForaCare Texas, Inc.：主要在德州地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (14) ForaCare Technology Canada, Inc.：主要在加拿大地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (15) Imaco International-Medical-Analytical-Corporation GmbH：開拓歐洲市場。
- (16) Imcarmed GmbH：開拓歐洲市場。
- (17) 智慧視學科技股份有限公司：係控股公司。
- (18) SMART OTC GMBH:主要在歐洲地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (19) 蘇州鼎洋盛貿易有限公司:主要自營及代理各類商品及技術的進出口業務。
- (20) Tooting medical centre LTD.：開拓英國市場。
- (21) FORACARE EUROPE GMB:作為歐洲地區的品質系統與醫療器材註冊代表。

5、關係企業董事、監察人及總經理資料：

截至 111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數或出資額	持有比例
喬聯科技股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司代表人蔡慶煌	NTD 145,661 仟元	68.01%
	董事	泰博科技股份有限公司代表人蔡沛原		
	董事	泰博科技股份有限公司代表人詹俊哲		
	董事	泰博科技股份有限公司代表人楊嘉欽		
	監察人	張揚孟	0	0
	監察人	黃俊雄	0	0
蘇州喬陽醫學科技有限公司	董事長	劉吉郎	0	0
	董事	蔡沛原	0	0
	董事	黃俊雄	0	0
	監察人	黃琪婷	0	0
泰達精密科技股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司代表人陳朝旺	NTD 181,186 仟元	100%
福爾聯合股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司代表人許瑞文	NTD 670,000 仟元	100%
普陽開發科技股份有限公司	董事長	福爾聯合股份有限公司代表人陳朝旺	NTD 37,666 仟元	73.23%
	監察人	張揚孟		
Fora Care Inc. (USA)	董事長	福爾聯合股份有限公司代表人吳淑媚	USD 3,700 仟元	100%
蘇州美商福爾醫療儀器有限公司	董事長	吳俊毅	0	0
	監察人	呂紹鑫	0	0
ForaCare SUISSE AG	董事長	Ty-Minh Tan	CHF 125 仟元	6.25%
	董事	許瑞文	CHF 75 仟元	3.75%
	董事	陳朝旺	CHF 345 仟元	17.25%
ForaCare Japan	董事	葉宇書	0	0
	董事	青木雅司	0	0
亞太遠見股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司代表人張揚孟	NTD 200,000 仟元	100%
御康國際股份有限公司	董事長	喬聯科技股份有限公司代表人蔡慶煌	NTD 5,000 仟元	100%
泰瑞特科技股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司代表人張揚孟	NTD 18,000 仟元	78.26%
	董事	泰博科技股份有限公司代表人周泰成		
	董事	泰博科技股份有限公司代表人楊嘉欽		
	監察人	非特科技有限公司代表人林景輝	NTD 5,000 仟元	21.74%
智慧視覺科技股份有限公司	董事長	亞太遠見股份有限公司代表人張揚孟	NTD 50,000 仟元	100%
ForaCare Texas, Inc	董事長	福爾聯合股份有限公司代表人陳彥霖	USD 900 仟元	90%
ForaCare Technology Canada, Inc	董事長	福爾聯合股份有限公司代表人許智惟	CAD 600 仟元	100%
SMART OTC GMBH	董事長	智慧視覺科技股份有限公司代表人許瑞文	EUR 900 仟元	90%
蘇州鼎洋盛貿易有限公司	董事	吳祖林	0	0
	監事	蔡慶煌		
FORACARE EUROPE GMB	董事	福爾聯合股份有限公司代表人許瑞文	EUR 2,400 仟元	0

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：

本公司尚未完成之「上櫃承諾事項」：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對普陽開發科技有限公司(以下簡稱普陽開發)、For a Care Inc.(USA)(以下簡稱 Foracare USA)、日本福爾株式會社(以下簡稱 Foracar Japan)、ForaCare Suisse AG(以下簡稱 Foracar Suisse)、喬聯科技股份有限公司(以下簡稱喬聯科技)未來各年度之增資;Foracare USA 不得放棄對蘇州美商福爾醫療儀器有限公司(以下簡稱蘇州福爾)未來各年度之增資;喬聯科技不得放棄 BioCare(BVI)Corporation(以下簡稱 BioCare)未來各年度之增資;BioCare 不得放棄對蘇州喬陽醫學科技有限公司(以下簡稱蘇州喬陽)未來各年度之增資;未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者,而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司,須經泰博科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂,應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露,並函報本中心備查。</p>	<p>100年5月12日本公司股東會通過修訂取得或處分資產處理程序修正條文,已輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露,並函報櫃買中心備查。</p>

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:無

泰博科技股份有限公司



董事長 陳朝旺



