

股票代號：6539



ANNUAL  
REPORT

2016

翔宇生醫科技股份有限公司  
105年度年報

◆ 中華民國106年3月17日 刊印 ◆

本年報刊載網址 | <http://mops.twse.com.tw>

<http://www.unicocell.com>

#### 一、公司發言人、代理發言人

發 言 人：黃清俊  
職 稱：財務長  
電 話：02-27911826  
電子郵件信箱：eric@unicocell.com  
代 理 發 言 人：李依芸  
職 稱：營運長  
電 話：02-27911826  
電子郵件信箱：michele@unicocell.com

#### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司 地 址：台北市內湖區行愛路 77 巷 65 號 6 樓  
電 話：02-27911826  
站前分公司：台北市中正區忠孝西路 1 段 6 號 4 樓  
西門分公司：台北市萬華區中華路 1 段 90 號 10 樓  
忠孝分公司：台北市大安區忠孝東路 4 段 30 號 8 樓  
分公司及工廠：桃園分公司：桃園縣桃園市中正路 1125 號 7 樓  
地 址：台中分公司：台中市西區中興街 183 號 9 樓之 1  
高雄分公司：高雄市前金區中華四路 321 號(4 樓)  
信義分公司：台北市信義區松智路 1 號 5 樓  
工 廠：台北市內湖區行愛路 77 巷 69 號 6 樓  
電 話：02-27911826

#### 三、股票過戶機構

名 稱：統一綜合證券股份有限公司  
地 址：台北市松山區東興路 8 號地下 1 樓  
電 話：(02)2746-3797  
網 址：<http://www.pscnet.com.tw/>

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師

事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所  
會 計 師 姓 名：周筱姿、賴宗羲  
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
電 話：(02)2729-6666  
網 址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.unicocell.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、公司設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、公司組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	10
四、公司治理運作情形 .....	13
五、會計師公費資訊 .....	26
六、更換會計師資訊 .....	26
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 .....	27
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	27
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 .....	28
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 .....	28
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	29
二、公司債辦理情形 .....	32
三、特別股辦理情形 .....	32
四、海外存託憑證辦理情形 .....	32
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	32
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	33
七、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	33
八、資金運用計畫執行情形 .....	33

## 伍、營運概況

一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	44
三、從業員工	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	52
六、重要契約	53

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	54
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	65
四、最近年度財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	65
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，其對本公司財務狀況之影響	65

## 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	66
二、財務績效	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	68
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理應分析評估事項	68
七、其他重要事項	70

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
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	72
四、其他必要補充說明事項	72

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	73
--	----

## 壹、致股東報告書

首先仍感謝各位股東對本公司的支持與愛護，過去一年本公司本著提昇產品品質及貫徹永續經營理念，在整個團隊同心協力下使公司持續成長。本公司將持續積極延攬優秀人才與開發新產品，並加速幹細胞領域之相關研究，以促進幹細胞產業於醫療保健、醫學美容及新醫藥品產業之發展，相信在不久的將來，可以讓台灣幹細胞產業更加蓬勃發展，造福更多需要幫助的人，茲將本公司105年度之經營狀況及未來展望報告如下：

### 一、105年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

105 年度營業收入淨額為新台幣 1,002,960 仟元、營業利益為新台幣 227,990 仟元、稅前淨利為新台幣 233,979 仟元及稅後淨利為新台幣 193,651 仟元，基本每股稅後盈餘為 5 元。

由本公司自行開發之 UnicoCell 與 DV 系列產品，在結合 Déesse Vivante 笛絲薇夢美療實體自有通路下，並搭配加強醫材銷售，使得本公司營收持續創下新高。未來一年本公司將持續增加保健食品之研發、擴大新型態美療瘦身服務據點、持續開發新醫療級保養品、開拓新的銷售通路，以滿足市場客戶之需求。另外並積極投入幹細胞產業之研發，持續開發前瞻性新型生技製藥、醫學美容商品及個人化細胞衍生產品，以促進幹細胞產業於醫療保健、醫學美容及新醫藥品產業之發展。

#### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目		年 度	104 年度	105 年度
財務收支	營業收入淨額		829,509	1,002,960
	營業毛利		449,493	474,991
	稅後淨利		207,475	193,651
獲利能力	資產報酬率(%)		28.67	20.54
	股東權益報酬率(%)		39.89	28.10
	純益率(%)		25.01	19.30
	每股盈餘		7.55	5.00

#### (三)研究發展狀況

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意產業動向及未來發展，研發具有市場成長性、未來性及具有潛力之產品及技術。其未來主要研發工作發展方向，在保養品開發方面，將持續以該公司自行研發之脂肪幹細胞分泌物萃取技術，用以開發新一代具有療效之保養品，而在醫療耗材方面，則以持續爭取原廠代理權為目標，另將脂肪幹細胞及保健食品開發項目彙整如下：

研發計畫		進度
1	製程改進與細胞存活率	102/7-目前進行中
2	培養基測試幹細胞特性	102/9-目前進行中
3	細胞衍生物分析與量產計畫	103/1-目前進行中
4	臍帶與臍帶幹細胞之純化、凍存與研究	103/1-目前進行中
5	高效率細胞培養開發	103/12-目前進行中
6	幹細胞分化與應用	103/12-目前進行中
7	脂肪間質幹細胞治療腎衰竭	103/12-目前進行中
8	脂肪間質幹細胞治療關節炎	103/12-目前進行中
9	脂肪間質幹細胞治療糖尿病、乾眼症、多發性硬化症及傷燙傷等	104/1-目前進行中
10	保健食品研究開發：現階段已完成「喜樂纖膠囊」功效性評估及二類毒理試驗，預計於今年完成產品安定性試驗並通過衛生福利部審查取得健康食品認證後推出上市。	104/1-目前進行中
11	脂肪幹細胞新藥開發：將擴增的脂肪幹細胞同種異體注入膝骨關節炎病患以評估其安全性及療效(第 1、2 期試驗)	衛福部核准持續進行臨床二期
12	脂肪幹細胞新藥開發：將擴增的脂肪幹細胞同種異體注入糖尿病相關疾病病患以評估其安全性及療效(第 1、2 期試驗)	FDA 核准進入臨床一期

## 二、未來一年營業計畫概要及未來發展策略

### (一)經營方針及營運目標

1. 創新：本公司致力於幹細胞技術之創新應用，包括人體組織修復、再生醫學及抗老等領域，除目標在兩岸三地進行臨床試驗外，並積極與日本進行實質合作，以因應未來全球高老年化人口比例年代，使用幹細胞技術來治療疾病、對抗衰老及改善生活品質。
2. 美麗健康：透過新研發的健康食品、開發醫療級保養產品、代理儀器及新服務型態的美療塑身服務，促進人類的身體健康，減少以使用藥品治療疾病維護身體健康之需求，達到身體及心理健康之預防醫學理念。
3. 企業社會責任：幹細胞產業之發展，將有助於未來提供以更便宜、更有效率及更無傷人體的治療方法來滿足人類對健康的維持及需求，可以讓台灣幹細胞產業更加蓬勃發展，造福更多需要幫助的人。

### (二)重要產銷政策

本公司屬全方位發展之生技公司，主要係從事銷售保健食品、醫療級保養品與醫療耗材等商品，及提供健康美容瘦身服務等業務，故本公司之醫療耗材與保健食品銷售對

象主要為醫美診所與化妝品批發業；而對一般消費者主要提供瘦身美容服務與保健品及醫療級保養品等。

本公司極重視與消費者、醫美診所間之溝通和互動，以期達成並滿足消費者及診所之需求。除積極開發各區域之新醫美診所客戶外，並持續拓展 Déesse Vivante 笛絲薇夢美療實體店面，不斷強化售後服務，期與醫美診所建立長期合作的穩定良好關係，以有效掌握各區域之潛在客戶群，持續強化新市場之開發。茲彙整該公司銷售策略如下：

(1)提高產品及服務品質，以增加市場占有率

以現有技術為基礎，持續開發創新產品，提升客戶的信心，進而能增加市場佔有率。

(2)持續開拓不同通路，以增加營業額

透過辦理學術演講、研討會及各種媒體曝光等方式，將公司的形象與產品特性強力曝光，建立消費者的印象，讓消費者能夠清楚了解產品的特性及優勢。

(3)尋求國外公司合作或授權機會

積極參加各種生技或美博展及國際研討會，尋求有興趣的廠商合作銷售。

(4)拓展中國市場，創造新的營運成長動能

採取多元化產線的布局策略，一方面擴大在中國美療門市布局，目標在上海將成立四家「笛絲微夢」SPA 門市，有助於 DV 自有品牌醫美產品未來銷售保持強勁成長動能；二來加強保健食品業務布局，目標在今年推出四款在美容瘦身、生髮黑髮等的新保健食品產品，預期在中國 SPA 門市與新保健食品產品雙成長引擎的動力下，擴大營運規模。

展望今年，我們仍然面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，但是，本公司經營團隊仍將以持續拓展通路，把握既有之競爭優勢，繼續努力以達成今年的營運目標。

最後，希望各位股東能秉持以往對本公司愛護與支持，繼續給予經營團隊鼓勵及指教。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 蔡嘉樺



總經理 蔡嘉樺



財務主管 黃清俊



會計主管 吳佳珊



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 100 年 6 月 21 日

二、公司沿革

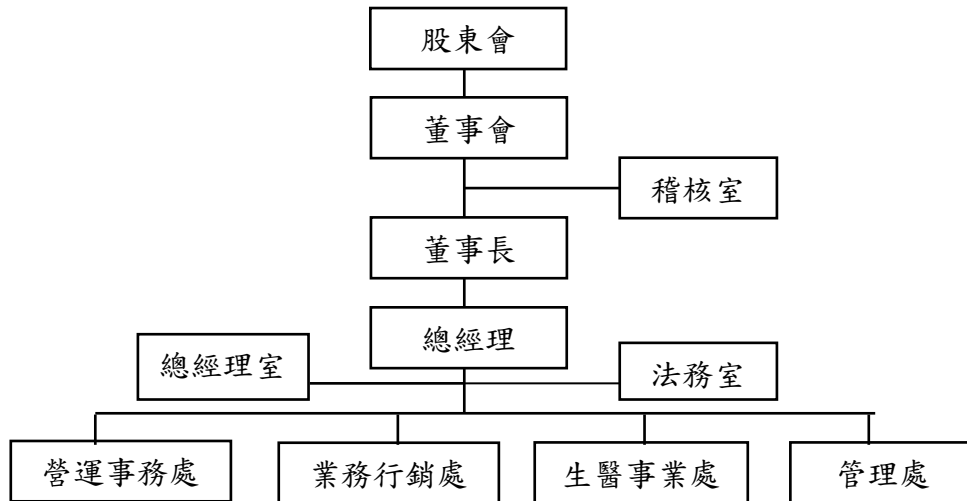
年度	重 要 沿 革
100 年度	本公司成立。
101 年度	成立幹細胞實驗室，進行幹細胞領域之相關研究。
	推出保養品品牌 ISIS (中文名稱愛喜仕)，將幹細胞分泌素(因子)「Perfectin®」，突破生物科技添加於保養品中。
	成功開發幹細胞存化與培養技術以達到：高純度、高速率、高存活率的特性。
	成功開發細胞分化與鑑定技術：能多批次與多世代培養，及維持幹細胞特性。
	成功開發幹細胞 3D 專利技術，以高效能培養幹細胞。
	開發出第一個保養產品系列：極效全能系列產品。
102 年度	完成保養產品萬能幹細胞賦活系列產品開發。
	完成保養產品光透幻白系列產品開發。
	完成保養產品萬能極鑽活膚系列產品開發。
	設立忠孝、西門、站前及高雄分公司。
103 年度	完成細胞儲存標準 SOP 作業。
	設立台中分公司及信義分公司。
	完成幹細胞實驗室精進案
	取得經濟部「生技新藥公司」資格
104 年度	開發 Unicocell 系列品牌產品及成立信義分公司
	TFDA 完成 GTP 實驗室認證
	TSQA 社團法人台灣生醫品質保證協會-永久團體會員
	取得化妝品工廠認證資格
	取得衛服部食藥署「人體器官保存庫」許可通過
	登錄興櫃掛牌
105 年度	脂肪幹細胞治療膝骨關節炎獲得 TFDA 核准開始執行臨床 I/II 試驗
	經濟部審查通過 A+企業創新研發淬煉計畫-快速審查臨床試驗計畫(Fast track)「擴增異體脂肪幹細胞治療膝關節炎第 1、2 期臨床試驗計畫」
	脂肪幹細胞治療糖尿病相關疾病獲得 FDA 核准開始執行臨床 I 期試驗
	設立大陸上海翔佑及采妮子公司



## 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	職 掌 業 務
總經理室	策略規劃、經營方針與目標之擬定與推動，新事業發展、行政督導及專案推動等功能之執行。
法務室	負責公司法務相關業務，確保公司遵循國內法規。
稽核室	內部稽核制度建立、擬定並執行稽核計劃及改善建議等稽核相關業務。
管理處	負責公司採購、資訊、財務、會計、總務倉儲管理等業務。
生醫事業處	負責科技研發、生管及品保等業務。
業務行銷處	負責公關企劃宣傳、商品通路業務銷售等。
營運事業處	負責不同區域美療實體通路之經營業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料表

106年3月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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	蔡嘉樺	男	104/7/10	3年	100/6/16	3,332,678	12.05%	4,665,749	12.05%	—	—	—	—	台灣大學醫學院生化學博士 美國哈佛大學博士後研究	本公司總經理暨幹細胞實驗室負責人			
董事	英屬維京群島	Goldfix Investments Limited		104/7/10	3年	102/12/9	9,732,798	35.18%	13,625,917	35.18%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	法人代表：張家綺	女	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	156,800	0.40%	—	—	—	—	國立台北商業大學銀行保險系 蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司資深經理	—	—	—	—
董事	中華民國	陳銘桐	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	14,000	0.04%	—	—	—	—	中正大學企業管理研究所 鼎茂圖書出版股份有限公司董事長	註1	—	—	—
獨立董事	中華民國	謝仁正	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	—	—	—	—	—	美國舊金山州立大學商學院商業管理碩士輔仁大學物理系 財團法人國際美育自然生態基金會董事	註2	—	—	—	
獨立董事	中華民國	蔡志璋	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計學系碩士 誠一聯合會計師事務所合夥會計師	註3	—	—	—	

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							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	林志信	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	—	—	—	—	—	—	大同大學事業經營所碩士 臺灣新光銀行營業部經理	—	—	—	—

註 1：鼎茂圖書出版股份有限公司董事長、奇果創新國際股份有限公司董事長、大漢國際傳媒股份有限公司董事及財團法人大碩青年關懷基金會董事。

註 2：映泰股份有限公司監察人、大州數位有限公司董事、財團法人國際美育自然生態基金會董事、宏圖國際事業股份有限公司董事長及汎錕科藝股份有限公司董事。

註 3：誠一聯合會計師事務所合夥會計師、誠一管理顧問股份有限公司董事長、加百裕工業股份有限公司監察人、昇達科技股份有限公司獨立董事、台灣金山電子工業股份有限公司獨立董事、台灣港建監察人。

註 4：原第三屆董事益嘉投資股份有限公司於 106.1.13 辭任。

## 2. 法人股東之主要股東

106年2月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
Goldfix Investments Limited	Quick Surplus Investment Ltd	100.00%

## 3. 主要股東為法人者其主要股東：

106年2月13日

法人名稱	法人之主要股東	
Quick Surplus Investment Ltd	張家綺	100%

## 4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

106年3月17日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡嘉樺	—	—	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
張家綺	—	—	✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
陳銘桐	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝仁正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡志璋	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
林志信	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106年3月17日

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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	中華民國	蔡嘉樺	男	100.6.10	4,665,749	12.05%	—	—	—	—	台灣大學醫學院生化學博士 美國哈佛大學博士後研究	註1	—	—	—
營運長	中華民國	李依芸	女	102.9.12	108,416	0.28%	—	—	—	—	比利時國立列日大學高階經營管理學院碩士 克緹國際行銷協理 容安實業股份有限公司負責人	無	—	—	—
財務長	中華民國	黃清俊	男	104.7.24	43,000	0.11%	27,000	—	—	—	東吳大學會計系 永齡生技(股)公司財務長 盛弘醫藥(股)公司財務副總經理 智能醫學科技(股)公司財務長	註2	—	—	—
會計主管	中華民國	吳佳珊	女	104.7.24	21,000	0.05%	—	—	—	—	輔仁大學會計碩士 永齡生技(股)公司經管副理 名牌食品(股)公司董事長特助 資誠聯合會計師事務所副理	註3	—	—	—

註1：上海采妮美容有限公司董事長、上海婷妮美容有限公司董事長、茂康投資股份有限公司董事長、洛澤貿易股份有限公司董事長、益嘉投資股份有限公司董事長及采榮生技(北京)商貿有限公司董事長。

註2：茂康投資股份有限公司董事、洛澤貿易股份有限公司董事、益嘉投資股份有限公司董事。

註3：茂康投資股份有限公司董事、洛澤貿易股份有限公司董事。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司						
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	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				
董事長	蔡嘉禪																										
董事	Goldfix Investments Limited (法人代表-張家綺)																										
董事	益嘉投資(股)公司 (法人代表-黃清俊) 註2																										
董事	陳銘桐	2,560	2,560	—	—	1,188	1,188	—	—	1.97	1.97	3,920	3,920	95	95	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4.07	4.07	無
獨立董事	謝仁正																										
獨立董事	蔡志瑋																										
獨立董事	林志信																										
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																											

註1：本公司董事會於民國一〇六年二月二十四日決議，擬發放董事酬勞1,188,282元，俟民國一〇六年四月十一日股東常會決議通過後進行作業。

註2：於106.1.13辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡嘉樺、Goldfix Investments Limited(法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)、陳銘桐、謝仁正、蔡志瑋、林志信	蔡嘉樺、Goldfix Investments Limited(法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)、陳銘桐、謝仁正、蔡志瑋、林志信	Goldfix Investments Limited(法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)、陳銘桐、謝仁正、蔡志瑋、林志信	Goldfix Investments Limited(法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)、陳銘桐、謝仁正、蔡志瑋、林志信
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	蔡嘉樺	蔡嘉樺
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)監察人之酬金：於 104 年 7 月成立審計委員會。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額								
總經理	蔡嘉樺																		
營運長	李依芸	4,560	4,560	168	168	660	660	—	—	—	—	2.83	2.83	—	—	—	—	—	無
財務長	黃清俊																		

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

註 1：本公司董事會於民國一〇六年二月二十四日決議，擬發放總經理及副總經理之員工酬勞 0 元。俟民國一〇六年四月十一日股東常會決議通過後進行作業。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	黃清俊、李依芸	黃清俊、李依芸
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	蔡嘉樺、	蔡嘉樺、
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

106 年 03 月 17 日

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	—	—	—	—
	營運長				
	財務長				
	會計主管				
	蔡嘉樺				
	李依芸				
	黃清俊				
	吳佳珊				

註：本公司董事會於民國一〇六年二月二十四日決議，俟民國一〇六年四月十一日股東常會決議通過後進行作業。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、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、最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度		104 年度	
	本公司支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例	合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例	本公司支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例	合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例
酬金總額	8,552	8,552	9,358	9,358
稅後純益	190,609	190,609	207,475	207,475
占稅後純益比例	4.49%	4.49%	4.51%	4.51%

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

薪資報酬委員會組織規程明訂，確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。



#### 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十三次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註1)	備註
董事長	蔡嘉櫟	13	0	100%	連任
董事	Goldfix Investments Limited (法人代表-張家綺)	12	1	92%	新任
董事	益嘉投資(股)公司 (法人代表-黃清俊)	13	0	100%	新任
董事	陳銘桐	12	1	92%	新任
獨立董事	謝仁正	12	1	92%	新任
獨立董事	蔡志瑋	13	0	100%	新任
獨立董事	林志信	13	0	100%	新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項:無。

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

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

A. 董事姓名：蔡嘉櫟

B. 議案內容：本公司105年度經理人年終獎金預計分配案

C. 應利益迴避原因以參與表決情形：蔡嘉櫟董事目前擔任本公司董事長兼任總經理一職並領有報酬，對於本案採利益迴避，故全案委請謝仁正董事代為主持，本案業經其餘董事一致同意照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估:董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會九次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註1)	備註
獨立董事	謝仁正	8	1	89%	
獨立董事	蔡志璋	9	0	100%	
獨立董事	林志信	9	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百零五年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)審計委員會委員必要時得與會計師聯絡，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百零五年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於企業網站及公開資訊觀測站。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項，已明訂於「公司治理守則」並設有股務人員及發言人制度。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」進行管理。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並不定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		「董事選舉辦法」訂有成員組成資格及選任方針，並依其規範選任之。	無差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司雖未設置其他功能性委員會，惟透過獨立董事及審計委員會的運作，可有效監督公司業務之執行。	無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	將視公司營運狀況或法令規定辦理。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		授權審計委員會依公開發行公司審計委員會行使職權辦法，每年定期評估獨立性及績效。	無差異。
四、上市上櫃公司是否設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置管理處為負責公司治理相關事務。	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	V		公司網站已設置與投資人及廠商等利害關係人溝通管道，惟專區之整合預計於年底前完成。	預計 106 年度規劃整合利害關係人專區。

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	
人所關切之重要企業社會責任議題？				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	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)？	V V		已架設企業網站，即時揭露財務業務及公司治理相關資訊。 本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法說會資訊等，並依規定建立發言人制度。	無差異。 無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		本公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1. 員工權益：請參閱本年報伍、營運概況五、勞資關係。 2. 僱員關懷：請參閱本年報伍、營運概況五、勞資關係。 3. 投資者關係：本公司訂有「企業社會責任守則」及依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 4. 供應商關係：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 5. 利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。 6. 董事及監察人進修：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行：依法訂定各種內部規章及制度，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 9. 本公司已為董事購買責任保險。	無差異。
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；本公司未列入受評公司，故無需填列。				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)								兼任其 他公 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 家 數	備註	
		商 務 、 法 務 、 法 官 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	謝仁正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	蔡志瑋	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	✓
獨立董事	林志信	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：104年7月10日至107年7月9日，最近年度薪資報酬委員會開會5次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝仁正	5	0	100%	
委員	蔡志瑋	5	0	100%	
委員	林志信	5	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：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		公司已訂定企業社會責任實務守則。	無差異。
	V		本公司不定期舉辦教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務並使員工了解社會責任精神。	無重大差異。
	V		公司由總經理負責推動企業社會責任，並定期向董事會報告執行情形。	無重大差異。
	V		本公司已訂定「企業社會責任守則」規範員工績效考核系統與企業社會責任政策結合，未來將進一步設立對應之獎勵與懲戒制度。	無重大差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V		本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
	V		本公司已依產業特性建立合適之環境管理制度。	無重大差異。
	V		本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。	無重大差異。
<p>三、維護社會公益</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> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <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> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	V		本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。	無重大差異。
	V		本公司提供溝通管道予員工，隨時處理員工申訴問題。	無重大差異。
	V		本公司提供員工安全與健康的工作環境，藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。	無重大差異。
	V		本公司定期召開勞資會議，設有專人處理有關員工權益之相關問題，公平、即時地與員工溝通。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司不定期安排員工職能培訓課程，提供相關同仁參與內外部訓練。	無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		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、及時處理消費者之申訴。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司遵循相關法規標示產品。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司要求供應商提供認證GMP及GDP等資料，期達到法令所要求之保護環境之政策。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司與供應商簽訂之契約未包含如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	將視公司營運狀況或法令規定辦理。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已於網站揭露企業責任相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：對於其他社會責任及社會公益等，亦長期耕耘，適時回饋社會大眾。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 公司落實誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		本公司已訂公司誠信經營守則。	無重大差異。
	V		本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南。	無重大差異。
	V		本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，已具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之信用紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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，並由內部稽核單位定期查核，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		本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異。
	V		本公司由總經理負責推動企業誠信經營並定期向董事會報告其執行情形。	無重大差異。
	V		本公司訂有利益迴避政策以防止利益衝突，並提供陳述管道。	無重大差異。
	V		本公司設置稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度以落實內控作業缺失均要求相關部門即時更正，及確保內部控制制度執行之有效性。	無重大差異。
	V		本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循相關法令規章，以落實誠信經營。	無重大差異。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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		<p>公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，可向直屬部門主管報告，再由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將視公司營運狀況或法令規定辦理。</p> <p>無重大差異。</p>
		V	<p>本公司由總經理直接受理檢舉人事項之調查及執行相關保密機制。</p>	
	V		<p>本公司採專人受理檢舉事項，以善盡保護檢舉人不因檢舉而受不當處置。</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，揭露其所訂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相關資訊。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</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：無。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第22頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：請參閱第23頁。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

# 翔宇生醫科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：106年2月24日

本公司民國105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105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106年2月24日董事會通過，出席董事6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。



翔宇生醫科技股份有限公司

董事長：蔡嘉樺

總經理：蔡嘉樺





資誠

翔宇生醫科技股份有限公司  
內部控制制度審查報告

後附翔宇生醫科技股份有限公司民國 105 年 6 月 7 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 104 年 4 月 1 日至 105 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，翔宇生醫科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 104 年 4 月 1 日至 105 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；翔宇生醫科技股份有限公司於民國 105 年 6 月 7 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

許文奇

會計師

周筱姿



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 0 5 年 6 月 7 日

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

召開日期	重要決議
105.04.22 (股東會)	<p>討論事項一</p> <p>1. 修正公司章程案</p> <p>報告事項</p> <p>1. 104 年度營業報告書</p> <p>2. 監察人審查 104 年度決算表冊報告</p> <p>3. 104 年員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告</p> <p>4. 增訂本公司「誠信經營守則」報告</p> <p>5. 增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告</p> <p>6. 增訂本公司「道德行為準則」報告</p> <p>承認事項：</p> <p>1. 104 年度營業報告書及財務報表案</p> <p>2. 104 年度盈餘分配案</p> <p>討論事項二</p> <p>1. 修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>2. 為配合本公司股票初次上櫃(市)，依規定辦理現金增資發行新股及原股東全數放棄認購案</p> <p>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>4. 盈餘轉增資發行新股案</p>

2. 董事會重要決議：

召開日期	重要決議
105.01.21	<p>1. 擬修訂本公司「董事選舉辦法」</p> <p>2. 修正「公司章程」案</p> <p>3. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>4. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>5. 申請上櫃或上市案</p> <p>6. 為配合本公司股票初次上櫃(市)，依規定辦理現金增資發行新股及原股東全數放棄認購案</p> <p>7. 擬增訂本公司「誠信經營守則」</p> <p>8. 擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」</p> <p>9. 擬增訂本公司「道德行為準則」</p> <p>10. 擬增訂本公司「獨立董事職責範疇規則」</p> <p>11. 擬增訂本公司「企業社會責任守則」</p> <p>12. 擬增訂本公司「公司治理實務守則」</p> <p>13. 擬召開本公司 105 年度股東常會議案</p> <p>14. 本公司 105 年度經理人年終獎金預計分配案</p>
105.03.11	<p>1. 104 年度員工暨董事酬勞分派案</p> <p>2. 104 年度營業報告書及財務報表</p> <p>3. 104 年度盈餘分派案</p> <p>4. 盈餘轉增資發行新股案</p> <p>5. 通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書案</p> <p>6. 完成財務報告編製能力之自行評估案</p> <p>7. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案</p>
105.03.29	<p>1. 本公司擬新設海外子公司轉投資大陸事業</p> <p>2. 本公司內部控制制度修正案</p> <p>3. 增訂本公司「防範內線交易管理辦法」案</p>

召開日期	重 要 決 議
105.04.22	1. 本公司擬新增兩家國內子公司 2. 分公司營業地址變更案
105.06.07	1. 本公司 105 年度第二季及第三季之財務預測案 2. 通過內部控制制度聲明書案 3. 修訂「公司章程」案 4. 本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案 5. 訂定本公司 104 年度盈餘轉增資發行新股案及配發現金股利相關事宜
105.07.21	1. 本公司 105 年度第三季及第四季之財務預測案
105.08.12	無
105.09.01	1. 本公司 104 年董事酬勞分配案 2. 本公司經理人 104 年員工分紅分配案 3. 中國信託銀行短期借款授信額度續約案
105.09.06	1. 本公司自行撤回上櫃申請案
105.11.01	1. 更補正本公司 104 年度及 105 年第一季及第二季之財務報告，增加晴海公司為本公司實質關係 2. 本公司擬增加海外子公司轉投資大陸事業美金 500 萬元 3. 本公司擬增加國內孫公司洛澤貿易資本額案 4. 台新銀行短期借款授信額度案 5. 本公司為應因營運需求，擬聘任張家綺為業務行銷副總案
105.11.10	1. 擬訂定本公司 105 年度員工認股權證案
105.12.27	1. 擬訂定本公司 106 年度稽核計畫 2. 擬訂定本公司 106 年度預算案 3. 檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 4. 兆豐銀行短期借款授信額度案
105.12.27	1. 擬為子公司采妮辦理背書保證案
106.01.17	1. 擬透過本公司 100%轉投資事業翔宇生醫科技(香港)有限公司自有資金美金 20 萬元，以購買大陸地區投資事業采榮生技(北京)商貿有限公司 100%股權，並辦理現金增資美金 180 萬元 2. 補選本公司第三屆董事案 3. 受理本公司董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所 4. 擬提請通過本公司董事會提名之董事候選人名單 5. 擬解除本公司董事競業禁止之限制 6. 擬召開本公司 106 年股東常會日期、時間、地點與議案及訂定受理股東提案權期間等相關事宜 7. 本公司 105 年度經理人年終獎金預計分配案
106.02.24	1. 105 年度員工酬勞暨董事酬勞分配案 2. 105 年度營業報告書及財務報表案 3. 105 年度營盈餘分配案 4. 盈餘暨資本公積轉增資發行新股案 5. 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書案 6. 本公司稽核主管任命案 7. 擬提請董事會審查提名之董事候選人名單

(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之彙總：

106年3月17日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	陳惠娟	103.02.24	106.02.24	職務調整

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿 賴宗義	105.1.1~105.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			V	
2	2,000千元(含)~4,000千元		V		V
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	2,785	—	—	—	530	3,315	105年度	上市規劃、員工認股權、盈餘轉增資
	賴宗義								
	許文冠				700	700	105年度	上櫃內控審查	
	周筱姿								
	翁麗俐	—	—	—	—	600	600	105年度	北京采榮併購案

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及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：

職稱	姓名	105 年度		當年度截至 3 月 17 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
董事長兼總經理 ／大股東	蔡嘉樺	1,333,071	—	—	—
董事／大股東	Goldfix Investments Limited	3,893,119	—	—	—
	代表人：張家綺	44,800	—	—	—
董事	益嘉投資(股)公司 (註1)	1,040,022	—	—	—
	法人代表：黃清俊	7,000	—	(14,000)	—
董事	陳銘桐	4,000	—	—	—
獨立董事	謝仁正	—	—	—	—
獨立董事	蔡志瑋	—	—	—	—
獨立董事	林志信	—	—	—	—
財務長	黃清俊	7,000	—	(14,000)	—
營運長	李依芸	30,976	—	—	—
會計主管	吳佳珊	6,000	—	—	—

註1：於106年1月辭任，並揭露至106年1月13日。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易價格
黃清俊	處分 (贈與)	106/01	黃鴻得	父子	14,000	—

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

106年2月23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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Goldfix Investment Limited	13,625,917	35.18%	—	—	—	—	—	—	
代表人：張家綺	156,800	0.40%	—	—	—	—	張麗綺 張麗娟 張志標	具二親等關係	
蔡嘉樺	4,665,749	12.05%	—	—	—	—	—	—	
益嘉投資股份有限公司	3,640,078	9.40%	—	—	—	—	—	—	註
代表人：蔡嘉樺	4,665,749	12.05%	—	—	—	—	—	—	
絃綺國際投資股份有限公司	3,290,000	8.49%	—	—	—	—	—	—	
代表人：張麗綺	33,485	0.09%	313,600	0.81%	—	—	—	—	
張志標	2,146,765	5.54%	—	—	—	—	張麗綺 張麗娟 張家綺	具二親等關係	
國泰綜合證券股份有限公司	1,086,412	2.81%	—	—	—	—	—	—	
代表人：朱士廷	—	—	—	—	—	—	—	—	
張麗娟	1,032,550	2.67%	—	—	—	—	張麗綺 張志標 張家綺	具二親等關係	
張錫海	940,800	2.43%	—	—	—	—	—	—	
廖淑芬	631,705	1.63%	—	—	—	—	—	—	
禮客股份有限公司	470,400	1.21%	—	—	—	—	—	—	
代表人：翁素蕙	—	—	—	—	—	—	—	—	

註：益嘉投資(股)公司主要股東為蔡嘉樺(持股60%)、莊于靚(持股39.96%)及鄒明儒(持股0.04%)，其中莊于靚為張麗綺之一親等關係。

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：無。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年月	發行 價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
100.06	10.0	5,000	50,000	2,000	20,000	設立股本	—	註 1
101.12	10.5	25,000	250,000	6,000	60,000	現金增資	—	註 2
102.08	10.0	25,000	250,000	1,200	12,000	盈餘轉增資	—	註 3
103.07	10.0	25,000	250,000	1,100	11,000	盈餘轉增資	—	註 4
103.07	11.5	25,000	250,000	11,000	110,000	現金增資	—	註 5
103.12	60.0	60,000	600,000	1,400	14,000	現金增資	—	註 6
104.01	17.0	60,000	600,000	2,000	20,000	員工認股權證轉換	—	註 7
104.06	10.0	60,000	600,000	2,964	29,640	盈餘轉增資	—	註 8
105.08	10.0	60,000	600,000	11,066	110,656	盈餘轉增資	—	註 9
	合計			38,730	387,296			

註 1：府產業商字第 10084927100 號(100.6.21 核准)

註 2：府產業商字第 10280287600 號(102.1.10 核准)

註 3：府產業商字第 10287115110 號(102.9.3 核准)

註 4：府產業商字第 10386671700 號(103.8.5 核准)

註 5：府產業商字第 10388618300 號(103.9.29 核准)

註 6：府產業商字第 10391398600 號(103.12.18 核准)

註 7：府產業商字第 10481373910 號(104.3.5 核准)。

註 8：府產業商字第 10484944210 號(104.6.26 核准)。

註 9：府產業商字第 10591709200 號(105.8.25 核准)

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	38,730	21,270	60,000	興櫃股票

## (二)股東結構

106年2月13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	-	2	7	539	2	550
持有股數	-	1,121,758	8,531,286	16,570,397	13,627,917	38,729,600
持股比例	-	2.90%	19.13%	42.78%	35.19%	100.00%

## (三)股權分散情形

106年2月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~ 999	95	22,060	0.06%
1,000~5,000	288	570,653	1.47%
5,001~10,000	55	409,866	1.06%
10,001~15,000	25	310,231	0.80%
15,001~20,000	12	206,096	0.53%
20,001~30,000	14	337,779	0.87%
30,001~50,000	18	718,855	1.86%
50,001~100,000	17	1,203,326	3.11%
100,001~200,000	8	1,127,082	2.91%
200,001~400,000	8	2,293,276	5.92%
400,001~600,000	1	470,400	1.21%
600,001~800,000	1	631,705	1.63%
800,001~1,000,000	1	940,800	2.43%
1,000,001 以上	7	29,487,471	76.14%
合計	550	38,729,600	100.00%

## (四)主要股東名單

106年2月13日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
Goldfix Investments Limited		13,625,917	35.18%
蔡嘉樺		4,665,749	12.05%
益嘉投資股份有限公司		3,640,078	9.40%
絃綺國際投資股份有限公司		3,290,000	8.49%
張志標		2,146,765	5.45%
國泰綜合證券股份有限公司		1,086,412	2.81%
張麗娟		1,032,550	2.67%
張錫海		940,800	2.43%
廖淑芬		631,705	1.63%
禮客股份有限公司		470,400	1.21%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		
		104 年	105 年	
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分 配 前	22.72	19.36	
	分 配 後	20.22	—	
每股盈餘	加權平均股數		38,489	38,730
	每股盈餘	調整前	7.55	5.00
		調整後	5.39	—
每股股利	現金股利		2.5	2.0
	無償配股	盈餘配股	4	0.2
		資本公積配股	—	0.8
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：民國105年度每股股利尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司產業目前處於成長階段，在競爭日益激烈的環境下，為求永續經營，考量營運成長、資金需求及長期財務規劃，本公司股東紅利分派得採部份股票股利及部份現金股利互相搭配方式，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於106年2月24日董事會決議通過，擬發放每股配發現金股利2.0元及股票股利1元，惟尚需經股東常會決議通過。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：

本年度之無償配股對本公司未來營運績效及每股盈餘雖會有因股本擴大而略有稀釋之影響，惟以本公司未來所屬產業之成長空間觀之，影響程度應不大。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

係依章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

如董事會決議採股票分派員工酬勞時，股數按決議員工酬勞之金額除以董事會決議日前一日收盤價決定。

(3)實際配派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若嗣後董事會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司董事會通過以現金分派員工酬勞 \$ 3,089,533 及董事酬勞 \$ 1,188,282，與 105 年度估列金額無差異。

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

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

單位：仟元

104 年度	提列金額	發放金額	差異數
董監酬勞	1,831	772	高估 1,059 仟元
員工酬勞	5,593	5,593	-

主要係因會計估計差異所致，差異數已調整於 105 年度之損益。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

員工認股權憑證種類	第二次發行
申報生效日期	民國 105 年 12 月 22 日
發行（辦理）日期	—
發行單位數	500,000
發行得認購股數佔已發行股份總數比率	1.291%
認股存續期間	6 年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿 2 年：60%
	屆滿 3 年：100%
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	—

未執行認股者其每股原始認購價格	—
未執行認股者其每股最新認購價格	—
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需之人才，並激勵及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，加以認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，始得行使認股權，故對於股東權益尚未造成重大之影響。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

106年3月17日

單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	蔡嘉樺	983	2.55%	983	17	16,711	2.54%	-	-	-	-
	營運長	李依芸										
	總經理特助	莊偉民										
員工	經理	張麗娟	1,017	2.61%	1,017	17	17,289	2.63%	-	-	-	-
	經理	洪懿珮										
	特助	凌玉珊										
	經理	李紅蓁										
	資深經理	郭珮甄										
	副理	許秀珠										
	專員	張翠琴										
	專員	李慧君										
	經理	蔡百秋										
	稽核主管	陳惠娟										
經理	黃關璋											

註：截至 106/3/17 止統計，認購之經理人及員工包括莊偉民、張翠琴、許秀珠及蔡百秋已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其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：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務之主要內容

本公司主屬全方位發展之生技公司，主要係從事銷售保健食品、醫療級保養品及醫療耗材(含醫學美容儀器租賃及儀器探頭、針劑及植入式填充劑)等商品，以及健康美容瘦身服務等業務，營業項目如下：

- I103060 管理顧問業
- I199990 其他顧問服務業
- I301020 資料處理服務業
- I401010 一般廣告服務業
- I401020 廣告傳單分送業
- IG01010 生物技術服務業
- IZ99990 其他工商服務業
- F102170 食品什貨批發業
- F108040 化粧品批發業
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- F203010 食品什貨、飲料零售業
- F208040 化粧品零售業
- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- F399990 其他綜合零售業
- F401010 國際貿易業
- F601010 智慧財產權業
- J304010 圖書出版業
- J305010 有聲出版業
- JB01010 會議及展覽服務業
- JZ99080 美容美髮服務業
- JZ99110 瘦身美容業
- C802100 化粧品製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- F108031 醫療器材批發業
- F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- F208031 醫療器材零售業
- F208050 乙類成藥零售業
- F108021 西藥批發業
- F208021 西藥零售業

## 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項 目	105年度	
	營收淨額	營業比重
保健品	148,201	14.78
保養品	119,518	11.92
醫療供應	454,318	45.30
美容瘦身服務	175,644	17.51
其他	105,279	10.49
合計	1,002,960	100.00

## 3. 公司目前之商品及服務項目

本公司目前係以銷售保健食品、醫療級保養品及醫療耗材(含醫學美容儀器租賃及儀器探頭、針劑及植入式填充劑)等商品，以及健康美容瘦身服務等業務，主要應用於醫學美容及健康瘦身服務等產業。

## 4. 計劃開發之新商品

本公司除目前既有之商品及服務外，仍持續以核心技術開發新商品(服務)，茲將計劃開發之項目彙整如下：

### (1) 保健食品

本公司以核心技術之優勢，即將推出綠茶萃取物及山茶花籽萃取物，具有雙效核心之新配方，經動物實驗證明產品具有「不易形成體脂肪」功效的自有品牌保健食品。

### (2) 醫療級保養品

本公司以核心技術之優勢-幹細胞及幹細胞分泌物的研發，持續開發全新頂級具有療效之醫療級保養品，目前主要產品系列有「ISIS系列」、「DV系列」及「UNICOCELL系列」。

### (3) 醫療耗材

本公司將持續爭取更多醫療耗材之原廠代理權。

### (4) 幹細胞服務

本公司自成立以來，即致力於將脂肪幹細胞應用於人體組織修復及各種治療領域之研究開發，本公司目前所進行的新藥研發專案為「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」及「脂肪幹細胞治療慢性腎衰竭」，主係藉由幹細胞之分化功能進行自體細胞組織修護及再生，現階段產品開發進度已完成脂肪幹細胞體外致腫瘤試驗、藥理、毒理等臨床前之試驗，其試驗結果顯示無致腫瘤性風險存在，且將相繼投入人體臨床試驗，茲彙整相關說明如下：

#### A. 「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」

膝骨關節炎(osteoarthritis; OA)，又稱退化性關節病 (degenerative joint disease; DJD)是一種非炎症的退化性關節軟骨病變，此疾病為中老年族群中最常見的問題之一。

現行膝骨關節炎的治療方式大多需要進行外科手術矯正或是長期服用藥物，然而透過外科手術清除受損軟骨的成功率有限，且以手術促進股末端纖維狀軟骨增生，又會因失去自然軟骨帽導致成功率降低。現階段醫學界仍在積極尋找能夠減少全身性影響，並將手術併發症降到最低的膝骨關節炎治療方式，故軟骨再生醫學逐漸成為一件矚目的焦點。而本公司研發團隊則藉由自體脂肪提取脂肪間質幹細胞，經體外培養或處理後再植回患處，以達到修復關節組織之效果。目前

「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」已於 104 年 9 月向 TFDA 完成 IND 送件，並於 104 年 12 月獲得 TFDA 核准開始執行臨床 Phase I/II 試驗。

B. 「脂肪幹細胞治療慢性腎衰竭」

目前慢性腎衰竭之主要療法係利用抑制腎激素-血管緊縮素系統 (renin-angiotensin system, 簡稱 RAS) 以減緩甚至控制慢性腎衰竭的惡化速度，但尚無積極有效的治療方法。慢性腎衰竭的病人必需持續接受血液或腹膜透析等治療以維持腎功能正常運作。

相對傳統消極性的透析治療，本公司所研發之新藥療法係將間質幹細胞具有自我更新、多向分化及高度增殖等特性應用於腎臟細胞的損傷修復和再生，重新修復再生腎小球及腎小管等受損的器官組織，進一步治療慢性腎衰竭，目前「脂肪幹細胞治療慢性腎衰竭」已於 105 年 1 月向 TFDA 完成 IND 送件。

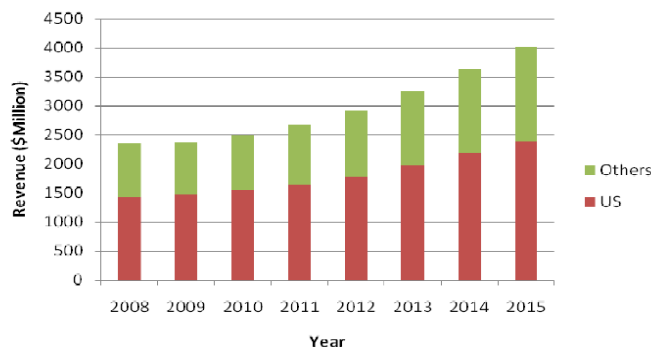
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司成立於民國 100 年 6 月，屬全方位發展之生技公司，主要係從事銷售保健食品、醫療級保養品及醫療耗材(含醫學美容儀器租賃及儀器探頭、針劑及植入式填充劑)等商品，以及健康美容瘦身服務等業務。一般醫學美容主要可分為侵入性(整形)及非侵入性(微整形)兩種，侵入性美容包括：隆乳/鼻、抽脂、眼部整形等手術式美容；非侵入性美容則包括：雷射光療、電波拉皮、微整形手術、醫美級護膚保養品等非侵入式美容。茲將本公司主要產品所屬產業之現況與發展說明如下：

(1) 醫療耗材(含醫學美容儀器及醫學美容耗材)產業概況

隨著科技日新月異，醫學美容儀器已逐漸發展為具有術後修復期短、效果顯著及安全等特性產品，同時亦受到「愛美是人的天性」影響，消費者對於高階醫學美容認同度已較過去大大提升，因此目前全球醫學美容產業屬於前景看俏的產業。Medical Insight Inc. 報告指出，全球醫學美容產業相關產品銷售總額，在 2013 年為 59 億美元，預估每年以 11.5% 複合年成長率，於 2018 年將成長至 102 億美元。目前常見醫學美容儀器設備主要包括下列三類，分別為普及率較高之雷射儀器(如碳粉雷射、淨膚雷射、飛梭雷射、柔膚雷射等)、光療儀器(如脈衝光、電波儀等)，兩者產品皆應用於治療臉部美白、除疤、除皺等，及適用於身體其他部位之儀器(如緊緻肌膚、雕塑體型、除毛、磨皮、溶脂、抽脂等)。依據 IEK 出具〈從全球醫學美容需求看未來商機〉之報告中引用 Global Markets Direct(2009)報告指出，2008 年全球醫學美容設備市場為 23.54 億美元，預計 2015 年將達到 40.17 億美元，2008 年至 2015 年之年複合成長率 7.9%，以及 Medical Insight Inc. 報告指出，2013 年至 2017 年亞洲醫學美容市場的年成長率為 15.9%。



資料來源：Global Markets Direct (2009)、工研院 IEK 整理(2010/04)



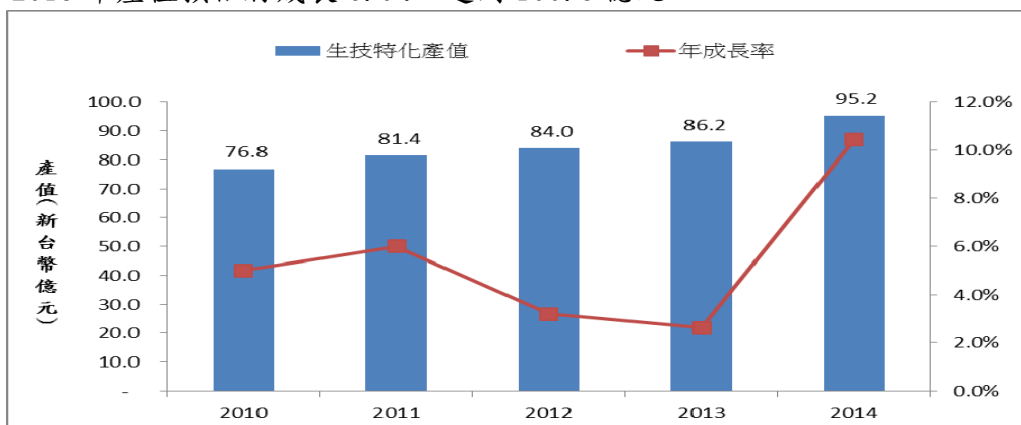
醫學美容耗材項下之針劑注射及植入式填充劑主要係適用於消除暨填補皺紋、增加組織豐盈度及重建臉部輪廓等，主要的產品包括有肉毒桿菌、膠原蛋白、玻尿酸及微晶瓷等。近年來，注射肉毒桿菌、玻尿酸等非整形手術產品，具有無明顯傷口、復原期短及價格親民等特性外，並已成為醫學美容市場之主流。Medical Insight Inc. 報告中指出，全球醫學美容臉部針劑(含皮下植入式填充劑與神經調節物)於2012年銷售已達23億美金，且預估2013年至2018年全球複合年成長率達9.0%。其中，亞洲市場複合年成長率為15.2%，為全球臉部針劑成長動能來源之一。

## (2) 醫學美容保養品產業概況

隨著經濟景氣的消長，M型化社會之下的M型消費，讓醫學美容保養品愈來愈受消費者青睞，伴隨臉部微整形的興起，也讓具有類似效果的醫美產品，買氣更佳暢旺。M型化社會讓美容保養品產業，也逐漸走向消費兩極化，高價位的百貨公司專櫃保養品，講究的是消費質感和流行時尚，這塊市場永遠都會存在；平民化消費的開架商品，因為醫學美容保養品的加入，不走時尚路線，而強調使用效果，將美容保養品的大餅愈做愈大。

而所謂的醫學美容保養品「Cosmeceutical」是由「cosmetics」(美容保養品)與「pharmaceutical」(藥學的)一起造就的新字；在學理理論上，醫學美容保養品由於加入藥物元素，功效明確、產品成份、濃度、作用機制都有醫學學理上的驗證，也有詳細醫療專業的使用建議，而逐漸受到消費者歡迎信賴。近年來隨著醫療及生物技術進步，並受到人口老化、抗老及防老意識抬頭，消費者經由專業醫師透過手術、藥物、醫美儀器、生物科技材料等改善身體外觀型態後，對於護膚保養品具備安全、快速、明顯療效需求日益增加，使得具有療效型之醫學美容護膚保養品逐漸受到市場歡迎。

醫學美容護膚保養品於我國產業定義與產品範疇係歸屬於生技特化產業項下之生技化妝品中，為運用或來自生物技術之成分(如生長因子、玻尿酸、果酸、膠原蛋白、植物萃取物、Q10等)所製成之化妝保養品，目前已成為市場上高度青睞之新興概念產品。根據DCB產資組IT IS計畫的調查推估，2014年我國生技特化產業產值達新台幣95.2億元。且我國生技特化產業以生技化妝品為主，約占總產值九成以上，2014年因生技化妝品產值成長11.1%，帶動整體產值較2013年成長10.4%。然隨著國內市場景氣回穩、國內化妝品市場穩定成長、廠商不斷推出新產品、以及持續拓展海外市場布局等因素推動下，預計我國生技特化產業產值將持續成長，2015年產值預估將成長6.0%，達到100.8億元。

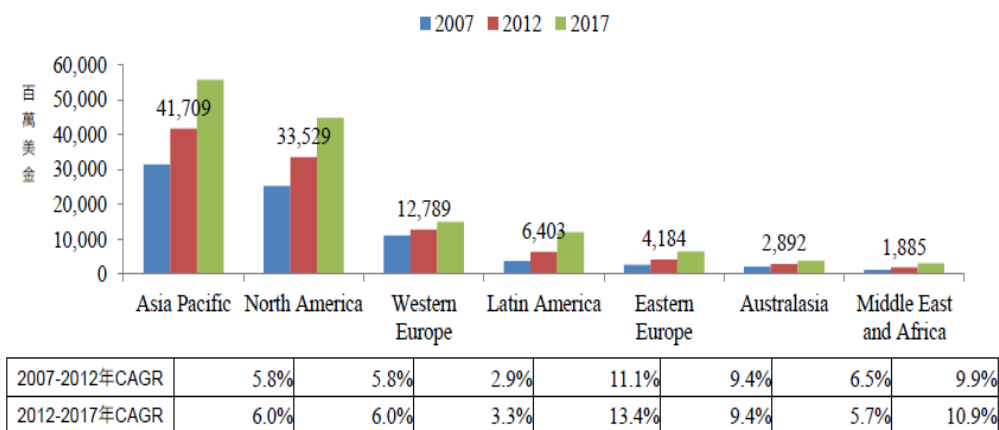


資料來源：2015年「我國生技醫藥產業廠商問卷調查」、上市櫃公司財報；DCB產資組IT IS計畫調查推估

### (3) 保健食品產業概況

依據 IEK 2014 年產業發展趨勢研討會指出，在 2012 年全球機能性食品市場達到 1,034 億美元，預估 2017 年市場規模達到 1,412 億美元，2012~2017 年複合成長率(CAGR)達到 6.4%仍屬成長趨勢。且從區域銷售比例來看，亞太市場仍是全球銷售排名第一，但未來五年成長力道趨緩，主要係因維他命與膳食補品產品成長趨緩；而體重管理與運動營養品品項因經濟起飛，帶動運動風氣而成長快速，然本公司主要銷售之保健食品，係以不易形成體脂肪功能之產品為主，為未來保健食品成長之主流。

全球機能性食品銷售排名



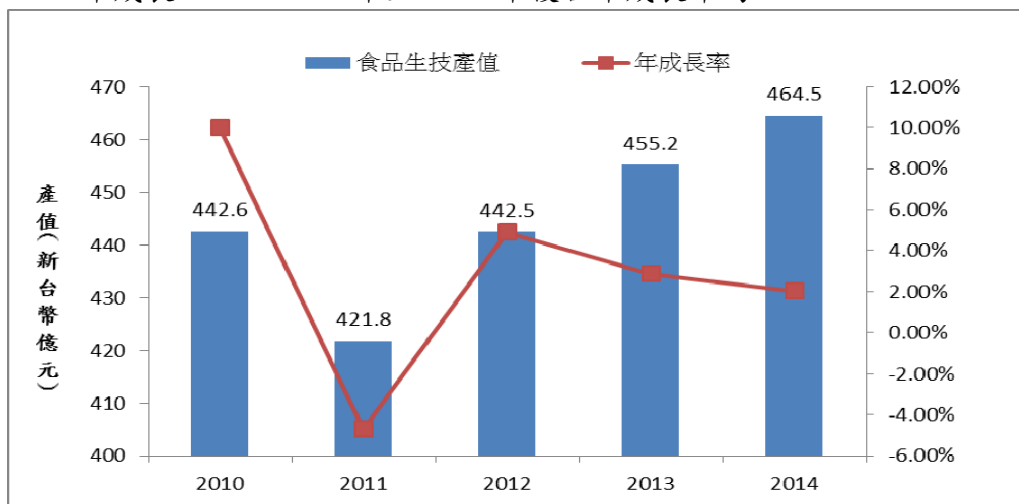
資料來源:Euromonitor(2013), IEK整理(2013/5)

工業技術研究院  
Institute of Technology  
Research Institute  
Copyright 2013  
All Rights Reserved

經濟學士與商業技術知識服務計畫

6

而機能性食品係屬我國食品生技產業中的一環，依據 DCB 產資組 IT IS 計畫調查推估，2014 年我國食品生技產業產值約新台幣 464.5 億元，較 2013 年成長 2.0%，2010 年至 2014 年複合年成長率為 1.2%。



資料來源：2015 年「我國生技醫藥產業廠商問卷調查」、上市櫃公司財報；DCB 產資組 IT IS 計畫調查推估

### (4) 健康美容瘦身服務產業概況

從全球經濟規模陸續增加來看，它促進服務產業的蓬勃發展，人們在生活水準不斷提高後，要求不再局限於基本需求，人們對服務的需求成為消費者地位的一種象徵，美麗和健康在人們心目中已有一定程度取代了消費品的地位，形成所謂「美麗經濟」產業，也造就美容服務業興盛之原因。另外，由零售角度而言，消費行為已由商品消費移動成服務消費，亦屬必然之發展趨勢，然美容服務業就是為滿足個性化、地位化及社會化提供一個良好平台，使得美容服務產業於未來確定是一個不容忽視之「服務產業」。

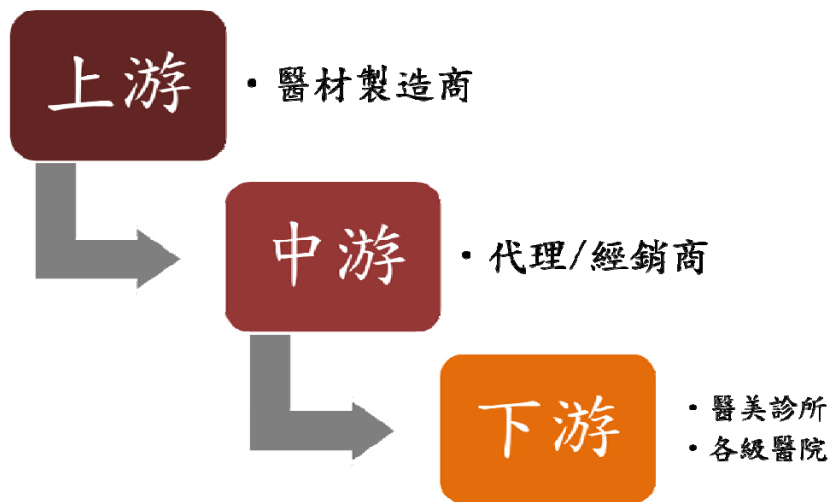
### (5) 幹細胞服務產業概況

隨著生物技術的發展，醫療技術也不斷創新，但至今仍有許多待解決的疾病與醫療問題，始而演生再生醫學，而所謂的再生醫學有別於現存於醫學界的治療醫學與預防醫學的概念，故又稱為「第3類醫學」；再生係指製作具有功能與生命性之身體器官組織，用於修復或是替換身體內因老化、生病、受損所造成之不健康的器官與組織，或以其他的方式刺激體內組織或器官再生。根據 Med Market Diligence 資料顯示，2012年再生醫學市場規模為120億美元，相較於前一年度成長21.1%，預計到2018年為止，會以每年20%的年複合成長率進行成長。

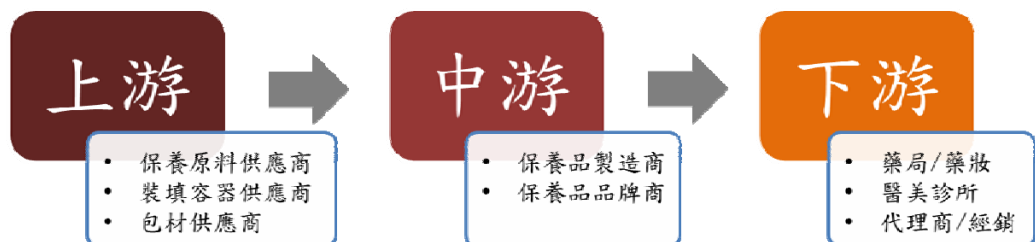
### 2. 產業上、中、下游之關聯性

茲就本公司主要產品項目觀之，醫學美容儀器及耗材係處於醫學美容產業之中游地位，目前醫學美容儀器及耗材等仍高度仰賴國外進口，本公司透過向代理商聯合採購後，由下游醫美診所銷售予終端消費者。另在醫療級保養品方面，本公司係屬自有品牌，透過自行研發生產幹細胞分泌物「Perfectin®」，依其比例配方添加於保養品中，再委由保養品製造商生產，並透過下游實體通路銷售予終端消費者；在保健品方面，該產業之上游，係指向原物料供應商購入生產保健食品所需之原物料及包材，經由保健食品製造商生產後，鋪貨至一般經銷商及藥妝通路銷售至一般消費者，而本公司係透過產品代理方式，由下游實體通路及網路銷售予終端消費者，健康美容瘦身服務係直接提供勞務服務予消費者，而幹細胞服務係由幹細胞之採集與保存，經由純化與培養方法進入人體實驗而產生新藥，再銷售予醫療機構提供消費者服務。

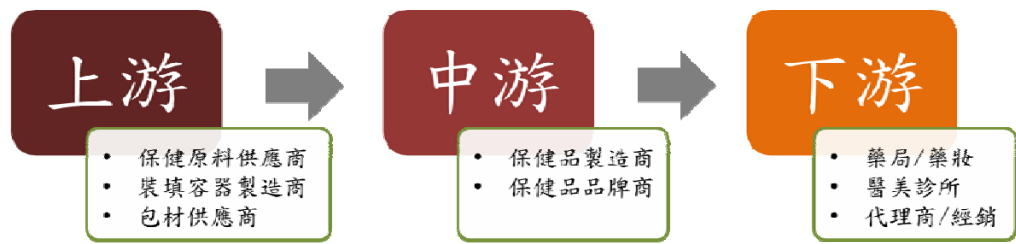
#### (1) 醫學美容儀器及耗材



#### (2) 醫療級保養品



### (3) 保健食品



### (4) 幹細胞



## 3. 產品發展趨勢

### (1) 全球醫學美容未來消費趨勢以微整型醫學美容為主

由於台灣早在 1993 年底，已經進入老人國的高齡化社會(7.03%)，預估在 2025 年台灣老年人口更會成長至 16.5%。顯示台灣熟齡商機無限，其中醫美市場更是蓬勃發展，以微整型的求診人數比起整型人數更多，由於微整型美容的特色為無明顯傷口、過度期短、價位合理，比起傳統整型給人侵入性、不自然、不舒服、價位高之印象，更易被一般人所接受，依據生醫與健康智庫研究報告指出，全球每人每年平均花費約台幣 12,000 元在醫學美容產業，其中又以抗老市場中之除皺產品市場商機最大，其除皺產品包含雷射與注射肉毒桿菌等。

### (2) 抗老除皺保養品需求增加

由於台灣已屬高齡化社會，且預期未來老年人口將持續增加，除了微整型醫學美容外，醫美保養品將保養與科技完美結合，具有「溫和低敏」、「適用於所有肌膚」、「成分明確」及「有效性高」等優點，以及「類微整形」保養特性，不需動刀及挨針，就能讓肌膚保持在最佳狀態，在國人 GDP 大幅成長下，改變了人民的消費能力，使得抗老化保養品市場銷售大增。

### (3) 預防醫學觀念逐漸被民眾所認同，保健食品需求穩定成長

隨著國人教育程度及 GDP 成長下，預防醫學逐漸受到國人重視，根據世界衛生組織 WHO 調查，有 70% 到醫院看病的原因都是因為「營養不均衡」所引起的，故適度補充由天然食物萃取的營養保健食品是需要的，使得國人對保健食品需求增加。

## 4. 競爭情形

本公司係屬全方位發展之生技公司，自成立以來即投入幹細胞領域之相關研究，並致力於研究開發將人類幹細胞應用於人體組織修復及再生醫學等，且成功開發幹細胞分泌素「Perfectin」珀菲因完美因子，是目前市面上最多且最完整的幹細胞分泌素，能適應各種肌膚症狀，並添加於公司自有品牌之保養

品中，主要功效係可喚醒體內再生能量，達到緊顏抗皺、抗老修護的效果，以核心技術優勢推出具有療效的保養品，且本公司藉由穩健的營運模式及穩定的產品營收，支持幹細胞治療產品研究開發、投入人體臨床試驗，持續開發前瞻性新型生技製藥、醫學美容商品及個人化細胞衍生產品，促進幹細胞產業於醫療保健、醫學美容及新醫藥品產業之發展，亦有別於國內同業僅著重在化粧品或保養品等單項目之開發。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業之技術層次及研究發展

- (1) 本公司擁有專業生化博士、有醫事背景之專業顧問群以及碩士級以上技術人員提供高規格的幹細胞操作程序；致力於研究發展人類幹細胞應用於人體組織修復及再生醫學等應用。並成為台灣生醫品質保證協會永久團體會員及台灣幹細胞學會會員。
- (2) 本公司掌握產品最關鍵的技術，保養品中添加幹細胞修護細胞時分泌素-Perfectin®珀菲因完美因子，含有 200 多種天然修護成分，更新細胞修復功能，具有極佳親膚性，可消除皺紋、撫平細紋、同時改善肌膚多重問題。
- (3) 參考美國食品藥物管理局(FDA)之嚴格規定，完成籌建符合台灣食品藥物管理局 (TFDA)人體細胞組織優良操作規範 (GTP) 準則之專業實驗室。
- (4) 本公司的發展方向是由個人化治療延伸至開發規格化產品，以擴大產品的適用範圍，提升本公司在細胞治療領域的競爭力，積極建立各種幹細胞處理與應用技術，結合國內外生醫領域研發單位，共同進行開發幹細胞及其衍生物於生醫領域的應用。
- (5) 間質幹細胞經過嚴謹的細胞品質與能力鑑定，確認幹細胞分化能力，未來可運用於不同細胞種類的分化培養，並應用於各種器官與組織的修復與再生，未來將持續投入研究開發將活的幹細胞與 3D 列印技術結合成高階醫療器材。
- (6) 本公司已完成脂肪幹細胞體外致腫瘤試驗，其試驗結果顯示無致腫瘤性風險存在，本公司將持續朝著臨床試驗各項規範進行相關之研究。
- (7) 「脂肪幹細胞治療腎衰竭」之人體臨床實驗案 FDA 核准進入第一期臨床試驗，「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」經衛福部核准繼續進行第二期臨床試驗。
- (8) 未來將投入研究開發「脂肪幹細胞治療糖尿病」治療領域之產品。
- (9) 「人體器官保存庫」已通過書面審核，於 2015 年取得資格。
- (10) 「脂肪幹細胞及其幹細胞分泌物的培養與量產方法」之台灣及大陸專利已取得專利。
- (11) 本公司幹細胞科研中心，陸續與台大醫院、工研院及其他醫學機構，進行研發合作計畫，致力於開發脂肪幹細胞儲存與醫療移植之應用。
  - A. 與臺大醫院合作：「人類脂肪組織分離出脂肪幹細胞並誘導分化為肝原細胞」、「基因轉殖研究計畫」。
  - B. 與核研所合作：「ADSC 及黑色素細胞施打於白鼠上，觀察色素沉澱的狀況」。
  - C. 與食品工業發展研究所合作：將健康細胞儲存在「生物資源保存及研

究中心」。

- D. 與財團法人生物技術開發中心合作，委託樣品送檢，做出公正的檢驗報告結果；另合作於臨床毒理與致腫瘤實驗。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	105 年度	截至 106 年 03 月 17 日止
研發費用	35,079	6,244

3. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
101 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升幹細胞純化與培養技術以達到高純度、高速率、高存活率的特性。</li> <li>2. 完成細胞分化與鑑定技術，能多批次與多世代培養及維持幹細胞特性。</li> <li>3. 研發幹細胞 3D 高效能專利培養技術，有別於傳統培養皿於平面培養細胞，該專利培養技術係以細胞培養槽之立體空間培養細胞，藉此提高細胞之活性及培養效率。</li> </ol>
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研發幹細胞分泌物萃取技術，應用於醫美保養相關領域。開發極效全能系列、光透幻白系列及萬能極鑽活膚系列等日常保養產品，添加該公司研發由幹細胞分泌物萃取之抗老精華「Perfectin 珀菲因完美因子」，其內含有 248 種生長因子。生長因子可促進肌膚組織修護、再生的功能，並有效應用於各種肌膚症狀，包含敏感、乾燥、老化膚質甚至是燒燙傷的疤痕或術後修復，使肌膚恢復光澤與彈性度。</li> <li>2. 開發萬能幹細胞賦活系列日常保養品，係添加該公司研發由幹細胞分泌物萃取之「iSCretome」，其內含多種葡萄糖酸，延緩皮膚衰老，撫平皺紋，恢復肌膚彈性，改善肌膚老化問題並修復暗沉膚色。</li> </ol>
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」，進入 IND(財團法人醫藥品查驗中心藥品臨床試驗計畫申請)送件諮詢。</li> <li>2. 開發「藍鑽活膚肌因再生因子」，係將該公司研發之「iSCretome」進行活性改良並提高其幹細胞分泌物純度後與玻尿酸依照一定比例混合，由於其純度較高，可應用雷射美容後之傷口修護，故主要供醫美診所用於整形美容手術後之保養。</li> <li>3. 「脂肪幹細胞及其幹細胞分泌物的培養與量產方法」於台灣及中國申請專利。</li> <li>4. 脂肪幹細胞產品「ELIXCYTE」商標於美國、日本、台灣及新加坡完成註冊。</li> </ol>
104 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」TFDA 核准執行臨床試驗 PHASE I / II，並核可為 CDE(財團法人醫藥品查驗中心臨床試驗計畫諮詢輔導)指標案件。</li> <li>2. 完成 GTP 實驗室實地訪查</li> <li>3. 完成衛生福利部食品藥物管理署人體器官保存庫實地訪查。</li> <li>4. 取得經濟部核發之生技新藥公司資格認定。</li> <li>5. 完成並通過化妝品工廠查核並取得台北市政府化妝品工廠</li> </ol>

	<p>核准登記函。</p> <p>6. 開發「金鑽活膚肌因再生因子」，係針對「藍鑽活膚肌因再生因子」進行改良，除提高幹細胞分泌物之純度外，亦調整其與玻尿酸混合比例，以更優化其修護傷口之效果。</p> <p>7. 完成「喜樂纖膠囊」中國醫藥大學功效性評估及台大毒理所二類毒理試驗。</p> <p>8. 「脂肪幹細胞治療腎衰竭」之人體臨床實驗案，進入 IND(財團法人醫藥品查驗中心藥品臨床試驗計畫申請)送件諮詢中。</p>
105 年度	<p>1. 「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」衛福部核准繼續進行第二期臨床試驗。</p> <p>2. 「脂肪幹細胞治療腎衰竭」之人體臨床實驗案 FDA 核准進入第一期臨床試驗</p> <p>3. 開發出內含高濃度珍貴的白藜蘆醇多酚成份，再加上豐富的複方蔬果萃取，梅精、桑葚萃取物以多種天然濃縮果汁為主之保健食品「醇養妍」。</p>

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司主要以幹細胞相關技術研究及開發幹細胞新藥為主，短期策略以擴展美療通路、銷售以幹細胞技術開發之保養品為主，藉此提升公司之營收並能有效投入幹細胞相關產品之開發。

##### 1. 短期發展計畫

- (1) 提供幹細胞儲存服務如自體幹細胞、脂肪幹細胞等，以掌握幹細胞之商機。本公司之核心技術在於幹細胞專屬的存化與培養方法，能以有效速率提高其純度，及保有極高存活率。
- (2) 開發附加價值高、高門檻的美容保養相關產品，產品涵蓋臉部日常清潔、美白緊緻、抗老、除皺及頭髮增生等。
- (3) 結合醫學美容產業，成立了 Déesse Vivant 迪絲薇夢美療實體服務通路，以擴大整體經營績效，預計將在台灣持續展店。
- (4) 建立本公司之保養品品牌價值，積極佈局兩岸三地的市場，並以台灣為基地，進軍大陸醫美保養品通路。
- (5) 加強與各大學和研究機構的交流和合作，同時擴大尋求其他醫學界、研究機構的合作與策略聯盟。至於研發合作夥伴方面，陸續與台大醫院及國內外醫學機構進行合作計畫，致力於開發脂肪幹細胞儲存與臨床醫療應用範圍。另外，與君綺醫美集團建立良好合作關係，合作提供創新之新型態醫美服務，進一步擴大實體通路之服務範圍及美容保養品銷售。
- (6) 本公司最近的幹細胞新藥研究成果有治療膝骨關節炎及治療慢性腎衰竭二項脂肪幹細胞新藥，目前「脂肪幹細胞治療膝骨關節炎」已完成 IND 送件，於 104 年 12 月獲得 TFDA 核准開始執行臨床 I / II 試驗；另一案「脂肪幹細胞治療慢性腎衰竭」也正在進行 IND 送件，且翔宇的「ELIXCYTE」幹細胞產品已在美國、日本、台灣、新加坡及中國等地註冊完畢。
- (7) 拓展中國市場，創造新的營運成長動能。採取多元化產線的布局策略，一方面擴大在中國美療門市布局，目標在上海將成立四家「笛絲微夢」SPA 門市，有助於 DV 自有品牌醫美產品未來銷售保持強勁成長動能；二來加強保健食品業務布局，目標在今年推出四款在美容瘦身、生髮黑髮等的新

保健食品產品，預期在中國 SPA 門市與新保健食品產品雙成長引擎的動力下，擴大營運規模。

## 2. 長期發展計畫

- (1) 本公司自成立以來，即投入脂肪幹細胞領域之相關研究，以幹細胞技術為平台之生技新藥公司，致力於研究開發將人類幹細胞應用於人體組修復及再生醫學等新藥產品，由於幹細胞是新生細胞的來源，具有修復或替換身體內因老化、生病、受損所造成之不健康的器官與組織，並可刺激體內組織或器官再生等功能，因此對於本公司未來之發展是一大利基。
- (2) 公司目前擁有 GTP 等級實驗室設備：參考美國食品藥物管理局(FDA)規定，並符合台灣食品藥物管理局 (TFDA)人體細胞組織優良操作規範(GTP)所籌備之專業實驗室。未來規劃生產幹細胞藥品並建置符合美國 FDA 規範之幹細胞 PIC/S-GMP 製造廠。
- (3) 本公司已投入兩項幹細胞人體臨床研究計畫，預計在 5-7 年後取得主管機關的核准。未來將持續開發前瞻性新型生技製藥及個人化細胞衍生產品，促進幹細胞產業於醫療保健及新醫藥品產業之發展。
- (4) 本公司持續發展特有細胞分化與鑑定技術：能以多批次與多世代培養及有效地維持幹細胞特性，並擁有專利 3D，高效能培養技術，提供客戶全方位從醫美管理顧問服務，包含技術、服務及產品等，進而至專業幹細胞組織優良操作之服務，以能在競爭激烈的市場，創造獲利。
- (5) 根據已建立之完整幹細胞培養技術，可大量培植兼具品質與活性的優良幹細胞，將軟骨細胞、硬骨細胞與脂肪細胞等其他不同種類細胞分化；未來將持續投入研究開發將活的幹細胞與 3D 列印技術結合成高階醫療器材。
- (6) 拓展泛亞洲市場：亞洲最特別的地方在於亞太各國政府都是促進生物技術成長的主要推動者，許多國家看好幹細胞產業，紛紛積極修法並投入資金發展。本公司將強化核心競爭力，以台灣為研究根據地，開發亞洲其他地區的行銷管道。
- (7) 增加研發能量，加強技術人才的延攬及訓練，保持研發領先之地位。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年 度	104 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	829,509	100.00	1,002,960	100.00
外 銷	—	—	—	—
總 計	829,509	100.00	1,002,960	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司屬全方位發展之生技公司，提供消費者完整的服務，以及多元的銷售通路，並藉由穩健的營運模式及穩定的產品營收，支持幹細胞治療產品研究開發、投入人體臨床試驗，持續開發前瞻性新型生技製藥、醫學美容商品及個



人化細胞衍生產品，促進幹細胞產業於醫療保健、醫學美容及新醫藥品產業之發展，預期本公司未來市場佔有率將隨著新產品、新藥(劑)推出而逐年穩定成長。

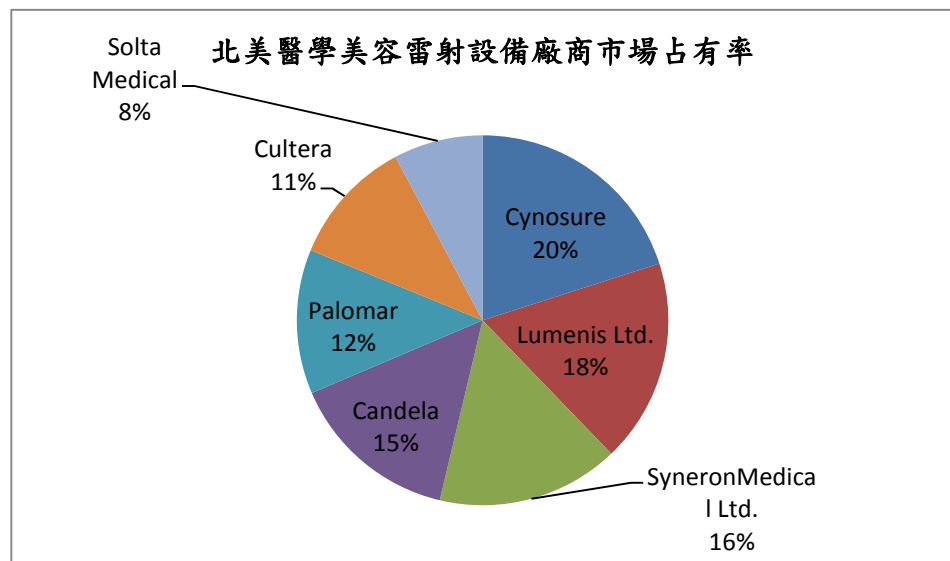
### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 市場可能之供需情形

##### A. 醫學美容儀器及耗材

##### a. 市場可能之供給情形

由於歐美的醫學美容產業發展較早，故無論是在設備、耗材、服務或是需求趨勢都成為帶領全球醫學美容產業發展的領導者，由於汰舊換新的速度快，使得廠商在經營歐美市場時，大多採租賃方式，造成設備的採購端，大多以原先購買的廠牌為主，使廠商的市占率變動的幅度往往不大，對後進入市場的台灣廠商而言，相對缺乏競爭優勢。故以2008年北美醫學美容雷射設備廠商觀之，Cynosure (11.6%)、Lumenis Ltd. (10.3%)、SyneronMedical Ltd. (9.2%)、Candela (8.6%)、Palomar (7.3%)、Cultera (6.4%)與Solta Medical (4.5%)等公司。其中，Syneron Medical Ltd. 於2010年1月合併Candela Corporation，此一併購將使成為全球醫學美容雷射設備的領導廠商



資料來源：IEK 2010/05 從全球醫學美容需求看未來商機；國泰證券整理

##### b. 市場可能之需求情形

醫學美容市場需求與經濟所得呈現高度正相關，可分為老齡化人口抗老需求和以輪廓塑型為訴求的醫美療程。隨著全球景氣回溫，所得提高及人們對抗老化重視，醫學美容支出佔國民所得比重亦逐漸提高。根據美國Medical Insight公司2013年全球調查報告，全球醫學美容相關產品銷售總額，在2011年為49億美元，到2012則超過57億，並推估至2017年，有望以每年11.6%成長率，銷售總額擴大至99億美元。其中亞洲醫學美容市場，由於經濟發展迅速預估至2017年亞洲醫學美容市場之成長率為15.9%。亞洲醫學美容市場是目前最被看好並優於北美洲及歐洲。隨著中產階級崛起與民眾對醫學美容接受度提升，中國市場為亞洲醫美市場中，最具發展潛力國家之一。

## B. 醫療級保養品

### a. 市場可能之供給情形

就美容保養品供給市場仍以外資品牌業者為主，以美、歐、日等外資品牌企業為大宗，惟近年來韓國利用韓劇、韓星代言的廣告行銷策略，以及電視購物、網路購物、百貨專櫃等通路的掌握，加上韓系美粧專賣店據點鋪設等，提高韓國美容保養品的知名度，使得韓國品牌的化妝品及保養品在東南亞市場快速興起，並逐漸在市場中搶占一席之地。

### b. 市場可能之需求情形

根據IEK(2015/4)之市場研究報告指出，全球美容保養品市場規模在2014年度約達到4,645億美元，預估2019年度全球美容保養品市場規模約達到6,508億美元，2014~2019年度之年均複合成長率為6.98%。同時受到新興市場消費力崛起，除了帶動基礎美容保養品外，中產階級興起也帶動了中高端美容保養品的銷售，使2014年度亞太區域銷售金額達1,342億美元，全球美容保養品市場規模佔比為28.89%，為全球各區域中排名第一，2014~2019年度亞太區域市場規模增加616.4億美元，年複合成長率約達7.85%，仍是推動市場發展的主要動能。

全球主要區域美容保養品市場規模占比及成長趨勢

區域	美容保養品市場規模占全球比重	2014-2019年複合成長率預估
亞太區域	28.90%	7.85%
西歐	22.40%	2%~4%
北美	18.30%	2%~4%
拉丁美洲	17.50%	>11%
東歐	5.80%	4%~6%
中東、非洲	5.50%	>11%
澳洲	1.50%	2%~4%

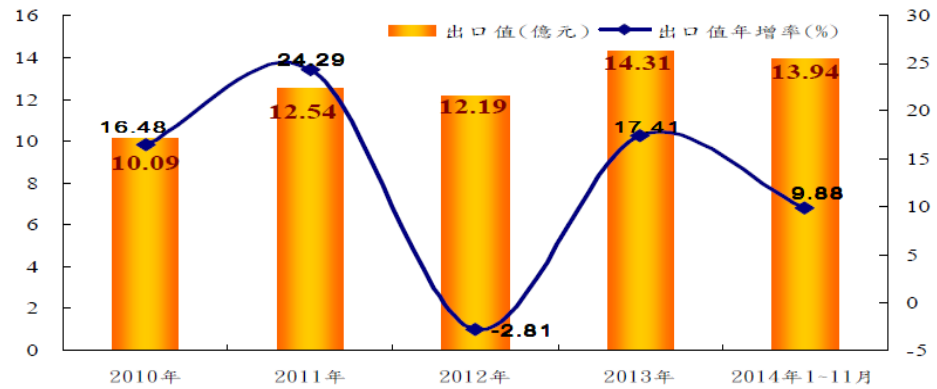
資料來源：Euromonitor(2013)、工研院 IEK 整理(2014/10)

## C. 保健食品

### a. 市場可能之供給情形

根據中華民國海關進出口統計資料顯示，近五年除了2012年受到歐債風暴衝擊營養保健品的出口表現外，其餘年度出口金額都呈現成長態勢，2014年1~11月出口金額為13.94億元，較2013年同期成長9.88%。若就主要出口國方面，前五大主要出口國家或地區皆位於亞洲，自2011年起，香港、中國、馬來西亞、新加坡與泰國為我國營養保健食品主要的出口國，主要與上述該國家多為華人居住有關，對於我國生產之錠劑、膠囊狀食物的接受度較高有關。

近年我國錠劑、膠囊狀食物製品出口金額概況



資料來源：中華民國海關進出口統計磁帶，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.2)

錠劑、膠囊狀食物製品前五大出口國家及其出口值之比重

單位：%

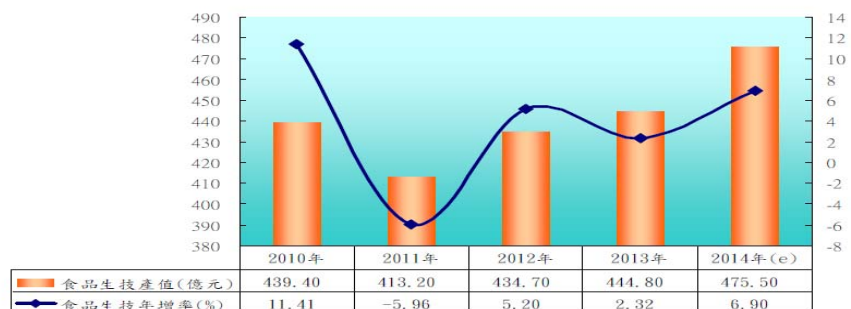
排名	2010年	2011年	2012年	2013年	2014年1~11月
1	香港 25.62	香港 28.55	香港 25.75	香港 25.88	香港 21.15
2	馬來西亞 25.19	馬來西亞 21.24	馬來西亞 20.57	馬來西亞 18.85	中國 16.05
3	新加坡 9.47	中國 8.54	中國 11.31	中國 17.78	馬來西亞 15.99
4	泰國 7.69	新加坡 8.54	泰國 7.68	泰國 7.22	新加坡 8.03
5	印尼 6.54	泰國 6.15	新加坡 7.41	新加坡 7.04	泰國 6.29
<b>前5大 比重</b>	<b>74.51</b>	<b>73.02</b>	<b>72.72</b>	<b>76.78</b>	<b>67.50</b>

資料來源：中華民國海關進出口統計磁帶，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.2)

b. 市場可能之需求情形

依據台灣經濟研究院產經資料庫研究報告顯示，於2015年第一季民眾對於保健食品的需求消費仍趨於穩定成長，加上國內相關業者與生產活動持續增加，且因預防醫學觀念逐漸被民眾所認同，對於提升免疫能力或是維護健康的營養補充品需求提昇下，將帶動食品生技的產值持續成長6~8%。

2010年~2014年我國食品生技產值概況



資料來源：生物技術開發中心、生物技術年鑑，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.2)

另依據2016年我國應用生技業產業分析報告指出，2013~2018年全球保健消費品市場仍以亞洲地區居冠，其中台灣排名第五。

## 2014年亞太地區前六大保健消費品市場概況

	市場總值(百萬美元)	市場成長率(%)	年人均消費值(美元)
中國	23,153	5.4	17.0
日本	19,604	-0.1	154.3
韓國	5,242	1.7	104.0
印尼	3,358	8.3	13.5
台灣	2,904	2.8	124.2
印度	2,468	7.9	2.0

註:保健消費品包含 OTC、運動營養、維生素和膳食補充劑、體重管理、草藥茶類及草藥界於輔助藥物的總合。

資料來源:Euromonitor(2015)、食品所 IT IS 計畫、台經院產經資料庫整理(2015.10)

### D. 健康美容瘦身服務

#### a. 市場可能之供給情形

健康美容瘦身服務注重的是個人化的服務，「美容師」是這個產業最重要的一環，故美容師需要的不僅僅是高超的美容技術，還要學會與客人的溝通技巧，以及銷售的業務技巧，才能留住客人，進而販售美容產品。所以為了讓美容師具備這些技能，政府機關也於各大院校增設美容系所培育相關人員，用以供給美容服務業者之需求。

#### b. 市場可能之需求情形

健康美容瘦身服務係歸屬於美容休閒產業中，然美容休閒產業不僅僅是泛指化妝品、保養品、瘦身產品、美髮用品、香水等各式實體產品，更包括美容、彩妝、纖體、健康體重管理、造型、SPA 等專業服務，廣義上來說只要是能夠為美麗加分的行業，皆可以被歸類在美容產業的範疇。

美容產業在近幾年逐漸崛起，成為備受矚目的明星產業。除了傳統的臉部美容之外，更有 SPA、芳香療法等全身保養，以及美甲與造型設計等專業服務，當然還有許多女性朋友趨之若鶩的瘦身纖體等，甚至是近來崛起以男性市場為主的頭髮、頭皮照護等商機，因此造就了此市場驚人的潛在需求。

### E. 幹細胞服務

#### a. 市場可能之供給情形

2005 年以前因技術以及觀念等因素限制，幹細胞市場發展一直比較緩慢，但是最近幾年基於科技競爭和醫療健康等原因，幹細胞已成為各方爭相研究的大重點，全球幹細胞相關市場也隨之活躍起來。根據 QY Research 的資料顯示，目前全球從事幹細胞治療心臟病研究的就有 229 家公司左右，而掌握臍帶間充質幹細胞研發技術的卻只有美國、英國、加拿大、巴西、中國等少數國家和地區。

目前整個幹細胞市場還是相對偏小，雖然美國、英國、德國、加拿大、巴西、澳大利亞、日本、韓國等國家的幹細胞企業和研究機構紛紛投入，試圖搶占細胞研究和應用的領先位置，但實際上這些國家的幹細胞產品研究絕大多數仍處於研究階段，全球真正上市使用的幹細胞產品很少。但是世界各國都意識到幹細胞潛在的巨大市場，認識到發展幹細胞市場的必要性和重要性，因此目前世界各國紛紛將幹細胞研究及應用列為了國家重點發展的支柱產業，大力支持幹細胞產品的發展，並且均採取了相關措施來加速該類產品市場化投入，因此幹細胞市場呈迅猛發展態勢已很明顯。

#### b. 市場可能之需求情形

根據 Visiongain對全球幹細胞技術發展的市場展望，在2011年全球幹細胞應用產品市場規模已達約 53.7億美元，預估在2016年市場規模可望達到88億美元，每年年複合成長率約為10.6%左右。依據 QY Research 的統計推估資料，幹細胞療法全球市場將於 2016年達82億美元。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握核心技術能力

本公司積極投入幹細胞治療領域的開發，進行人體臨床研究，並與各大學和研究機構合作，持續進行專利佈局，以保障公司之核心技術。

##### (2) 創新經營模式

本公司擁有專業顧問服務，提供合作診所完整之流程規劃，從診所地點的選擇建議，人力的教育訓練，整合上下游資源。且能為消費者量身訂造產品及服務，是同時具備通路及整合服務公司。

##### (3) 專業研發人才

本公司研發團隊擁有豐富學識背景及產品化經驗，所有產品均為自行開發，具有產品技術獨立自主性。

##### (4) 自有品牌優勢

品牌係產品或企業核心價值的體現，是質量和信譽的保證，為維護自有品牌優勢與對消費者之保障，本公司不斷進行產品之研究開發。本公司所自行開發 UnicoCell 與 ISIS 系列產品，結合 Déesse Vivant 迪絲薇夢美療實體店，具有完整之銷售通路。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- A. 幹細胞市場成長：未來隨著亞太地區人口高齡化趨勢，老化疾病增加，以及再生醫療研究開速發展等因素，預計未來亞太地區的市場將為高成長度。
- B. 民眾對於幹細胞產品接受度逐漸提高：隨著資訊發達，消費者容易取得幹細胞相關知識，大幅提升產品接受度。
- C. 專利佈局：生技產業為知識經濟產業，因此專利智財的佈局與運用對於維持企業競爭優勢與領先地位暨保護公司權益尤為重要

##### (2) 不利因素及因應對策

- A. 消費者對於品牌不熟悉。  
因應對策：舉辦發表會或提高廣告能見度，增加媒體曝光機會，讓品牌知名度提升。
- B. 國際大廠競爭激烈  
因應對策：積極強化本公司之核心競爭力讓技術商品化，建立自有創新之行銷通路，避免與大型外資品牌正面競爭，因此影響相對較輕微。
- C. 臨床試驗需投入大量資金及時間  
因應對策：政府各相關單位對生技新藥產業之發展採取鼓勵政策，並且提供各項研究經費補助及租稅優惠，因此本公司除享有租稅優惠外，同時也積極申請政府各相關經費及專案計畫補助。

D. 各國對於新興產業政策的不確定性。

因應對策：本公司加強蒐集相關市場資訊，在技術層次作完整的佈局，如幹細胞產品的開發，有效降低市場市場不確定的風險，增加對於新興市場之研究，並了解各國對之政策。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品項目	重要用途
保健品	促進身體調和之保健(取得衛署健字號)食品
保養品	採用翔宇幹細胞技術之高效能美容保養品
醫材供應	銷售醫療美容所用之設備、耗材與相關之針(藥)劑
美容瘦身服務	提供美容與瘦身服務
其他	提供完善的醫療診所需之資訊化軟硬體整合平台服務與醫美診療院所所需之空間規劃、租賃業務及幹細胞服務

2. 主要產品之產製過程

本公司之保養品及保健品係透過符合衛生檢驗規範之委外加工廠商生產。

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
細胞培養	萊富生命科技(股)公司	良好
	進階生物科技(股)公司	良好
	捷昇生物科技有限公司	良好
	台灣默克(股)公司	良好
	岑祥(股)公司	良好

本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。本公司充分掌握生技市場相關脈動外，並在品質及交期上嚴格管控，可確保主要原料供貨無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)

貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	52,095	21.91%	無	A 廠商	79,200	19.11%	無
2	B 廠商	32,811	13.80%	無	B 廠商	25,881	6.24%	無
3	C 廠商	61,133	25.72%	無	C 廠商	141,686	34.19%	無
	其他	91,682	38.57%	—	其他	167,690	40.46%	—
	進貨淨額	237,721	100.00%		進貨淨額	414,457	100.00%	

變動說明：本公司採購主要依據廠商報價與配合度，選擇對公司較適合者採購，故會調整各供應商進貨金額。

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

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲診所	92,411	11.14%	無	甲診所	102,720	10.24%	無
	其他	737,098	88.86%	—	其他	884,935	89.76%	—
	銷貨淨額	829,509	100.00%		銷貨淨額	1,002,960	100.00%	

變動說明：因銷售客戶需求不同及本公司產品組合而變化，尚無重大異常變化之情形。

(五)最近二年度生產量值

本公司屬全方位發展之生技公司，主要係從事銷售保健食品、醫療級保養品及醫療耗材(含醫學美容儀器租賃及儀器探頭、針劑及植入式填充劑)等商品，以及健康美容瘦身服務等業務，生產則全數採委外加工模式，本公司再向供應商採購成品，故無生產量值表之適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個/仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	104 年度		105 年度		104 年度		105 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
保健品	254	91,401	—	—	320	148,201	—	—
保養品	138	160,197	—	—	112	119,518	—	—
醫材供應	45	303,197	—	—	58	454,318	—	—
美容瘦身服務		184,659				175,644		
其他	—	90,055	—	—	—	105,279	—	—
合計	437	829,509	—	—	490	1,002,960	—	—

註：本公司由於美容瘦身服務及其他項目，因銷售課程及項目種類眾多且單價差異較大，銷售單位亦不相同，故不予統計其銷售量。

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

年 度		104 年度	105 年度	106 年 3 月 17 日
員 工 人 數	管 理 人 員	39	34	45
	研 發 人 員	7	11	11
	銷 售 人 員	177	238	268
	合 計	223	283	324
平 均 年 歲		31.6	33	32
平 均 服 務 年 資		1.2	2.62	2.53
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	1.77%	1.54%
	碩 士	3%	4.24%	3.70%
	大 專	47%	49.12%	54.01%
	高 中	49%	43.82%	39.51%
	高 中 以 下	—	1.06%	1.23%

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（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、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) 公司員工均參加勞工保險、全民健保及團體保險。
- (2) 婚喪喜慶或年節時均致贈禮金。
- (3) 年終績效獎金。
- (4) 員工專業訓練、進修補助。

2. 進修及訓練情形

人才是公司最核心競爭力，教育訓練可以激發員工潛能增進員工知識，進而提高公司整體經營績效。本公司為提升同仁工作技能及工作效率，新進同仁實施職前訓練及內外部訓練等相關訓練課程，且不定期視其所需辦理員工各項教育訓練，主要分為績效管理訓練、團隊合作溝通訓練及專業知識訓練。

3. 退休制度與實施情形

本公司依勞動基準法，訂有職工退休辦法，本公司依員工工資之 6%按月提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。



#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力於加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛事情發生。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 六、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
合作合約	台灣阿思克瑞普生技顧問有限公司	102/10/16~105/12/31	評估病毒性肝炎引發之肝衰竭病人於接受自體脂肪幹細胞擴增輸注後的安全性及短期療效	無
合作合約	台灣阿思克瑞普生技顧問有限公司	102/10/16~106/03/31	評估病毒性肝炎引發之肝衰竭病人於接受異體/自體脂肪幹細胞擴增輸注後的安全性及短期療效(承前約修改)	無
合作合約	台灣雙健維康生技顧問有限公司	103/8/15~106/12/31	評估膝骨關節炎患者於接受異體脂肪幹細胞擴增輸注後的安全性及短期療效	無
合作合約	台灣雙健維康生技顧問有限公司	104/5/25~107/5/31	評估慢性腎衰竭患者於接受異體脂肪幹細胞擴增輸注後的安全性及短期療效	無
合作合約	屈臣氏集團 (A. S. WATSON GROUP)	105/1/1~105/12/31	2016 年年度業務交易協議(屈臣氏通路)	無
合作合約	貝立德股份有限公司	105/10/17~106/10/16	醇養妍廣告代言合約書(蔡依林)	無
合作合約	統一生活事業股份有限公司	105/12/15~106/12/31	年度交易及推廣協議書(康是美通路)	無
採購合約	鼎新電腦(股)公司	103/7/21~未定迄日	資訊系統、套裝軟體授權、外購工具軟體、勞務服務等合約	無
採購合約	曜亞國際(股)公司	105/10/31	專業儀器設備買賣合約書	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1. 翔宇公司及子公司-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		95,375	142,846	465,019	714,296	817,731
不動產、廠房及設備		27,212	23,541	91,232	125,185	137,075
無形資產		735	1,013	785	8,755	5,960
其他資產		1,142	9,651	25,577	16,314	65,689
資產總額		124,464	177,051	582,613	864,550	1,026,095
流動負債	分配前	24,778	65,147	165,634	231,253	267,809
	分配後	27,678	67,147	190,334	300,413	註2
非流動負債		-	34	5,223	4,766	8,306
負債總額	分配前	24,778	65,181	170,857	236,019	276,115
	分配後	27,678	67,181	195,557	305,179	註2
歸屬於母公司業主之權益		99,686	111,870	411,756	628,531	749,980
股本		80,000	92,000	227,000	276,640	387,296
資本公積		3,000	3,000	120,340	134,340	134,340
保留盈餘	分配前	16,686	16,870	64,416	217,551	231,386
	分配後	13,786	14,870	39,716	148,391	註2
其他權益		-	-	-	-	-3,042
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	99,686	111,870	411,756	628,531	749,980
	分配後	96,786	109,870	387,056	559,371	註2

註1：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

註2：尚未經股東常會決議分配盈餘。

2. 翔宇公司-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		95,375	142,846	465,019	714,296	649,400
不動產、廠房及設備		27,212	23,541	91,232	125,185	130,907
無形資產		735	1,013	785	8,755	5,960
其他資產		1,142	9,651	25,577	16,314	228,034
資產總額		124,464	177,051	582,613	864,550	1,014,301
流動負債	分配前	24,778	65,147	165,634	231,253	258,127
	分配後	27,678	67,147	190,334	300,413	註2
非流動負債		-	34	5,223	4,766	6,194
負債總額	分配前	24,778	65,181	170,857	236,019	264,321
	分配後	27,678	67,181	195,557	305,179	註2
歸屬於母公司業主之權益		99,686	111,870	411,756	628,531	749,980
股本		80,000	92,000	227,000	276,640	387,296
資本公積		3,000	3,000	120,340	134,340	134,340
保留盈餘	分配前	16,686	16,870	64,416	217,551	231,386
	分配後	13,786	14,870	39,716	148,391	註2
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	99,686	111,870	411,756	628,531	749,980
	分配後	96,786	109,870	387,056	559,371	註2

註1：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

註2：尚未經股東常會決議分配盈餘。

3. 翔宇公司-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		95,375				
基金及投資		—				
固定資產		27,212				
無形資產		735				
其他資產		1,142				
資產總額		124,464				
流動負債	分配前	24,778				
	分配後	27,678				
長期負債		—				
其他負債		—				
負債總額	分配前	24,778				
	分配後	27,678				
股本		80,000				
資本公積		3,000				
保留盈餘	分配前	16,686				
	分配後	13,786				
金融商品未實現損益		—				
累積換算調整數		—				
未認列為退休金成本之淨損失		—				
股東權益總額	分配前	99,686				
	分配後	96,786				

註：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

## (二)簡明綜合損益表/簡明損益表

## 1. 翔宇公司及子公司-國際財務會計準則

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	71,568	131,307	416,899	829,509	1,002,960
營業毛利	39,579	77,161	235,173	449,493	474,991
營業損益	14,545	18,696	71,879	246,975	227,990
營業外收入及支出	5,420	(356)	1,025	3,007	5,989
稅前淨利	19,965	18,340	72,904	249,982	233,979
繼續營業單位 本期淨利	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	(3,042)
本期綜合損益總額	16,623	15,084	60,546	207,475	190,609
淨利歸屬於 母公司業主	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	16,623	15,084	60,546	207,475	190,609
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	3.95	0.93	2.52	5.39	5.00

註：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

## 2. 翔宇公司-國際財務會計準則

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	71,568	131,307	416,899	829,509	996,487
營業毛利	39,579	77,161	235,173	449,493	479,186
營業損益	14,545	18,696	71,879	246,975	244,814
營業外收入及支出	5,420	(356)	1,025	3,007	(11,436)
稅前淨利	19,965	18,340	72,904	249,982	233,378
繼續營業單位 本期淨利	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	(3,042)
本期綜合損益總額	16,623	15,084	60,546	207,475	190,609
淨利歸屬於 母公司業主	16,623	15,084	60,546	207,475	193,651
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	16,623	15,084	60,546	207,475	190,609
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	3.95	0.93	2.52	5.39	5.00

註：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

3. 翔宇公司-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	71,568				
營業毛利	39,579				
營業損益	14,545				
營業外收入及利益	5,420				
營業外費用及損失	19,965				
繼續營業部門 稅前損益	19,965				
繼續營業部門 損益	16,623				
停業部門損益	—				
非常損益	—				
會計原則變動 之累積影響數	—				
本期損益	16,623				
每股盈餘	3.95				

註：自102年1月1日起採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
101年	資誠聯合會計師事務所	周筱姿	標準式無保留意見
102年	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、賴宗義	標準式無保留意見
103年	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、賴宗義	標準式無保留意見
104年	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、賴宗義	標準式無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、賴宗義	標準式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 翔宇公司及子公司-國際財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構%	負債占資產比率	19.91	36.81	29.33	27.30	26.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	366.33	475.21	451.33	502.08	553.19
償債能力%	流動比率	384.92	219.27	280.75	308.88	305.21
	速動比率	281.40	158.91	256.44	287.03	259.12
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.97	3.38	7.03	7.85	5.97
	平均收現日數	73	108	52	46	61
	存貨週轉率(次)	2.23	1.49	2.91	6.28	6.99
	應付款項週轉率(次)	3.67	1.94	3.05	3.99	4.46
	平均銷貨日數	164	245	126	58	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.09	5.17	7.26	7.67	7.65
	總資產週轉率(次)	0.87	0.87	1.10	1.15	1.06
獲利能力	資產報酬率(%)	20.24	10.01	15.94	28.67	20.49
	權益報酬率(%)	27.64	14.26	23.13	39.89	28.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.96	19.93	32.12	90.36	60.41
	純益率(%)	23.23	11.49	14.52	25.01	19.31
	每股盈餘(元)	3.95	0.93	2.52	5.39	5.00
現金流量	現金流量比率(%)	—	42.14	96.74	103.17	33.35
	現金流量允當比率(%)	—	0.34	1.26	1.79	1.55
	現金再投資比率(%)	—	19.72	35.87	31.09	2.46
槓桿度	營運槓桿度	155.59	147.78	123.95	113.36	117.18
	財務槓桿度	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
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)						
1. 應收款項週轉率、平均收現日數：主係本年度第四季銷售高單價之醫美耗材較上期增加，且銷售客戶收款條件為90天，故期末應收帳款增加，致應收帳款週轉率下降且平均收現日數上升。						
2. 資產報酬率：本年度因於大陸地區設立子公司及服務據點，相關經營績效尚未顯現，致資產報酬率較去年同期降低。						
3. 權益報酬率：本年度因辦理盈餘轉增資致股本大幅增加，而稅後損益維持與去年持平，致權益報酬率下降。						
4. 稅前純益佔實收資本額比率：主係105年度盈餘轉增資致在外流通股數增加所致。						
5. 純益率：本年度因推出新產品及致力產品品牌之推廣，致行銷費用大幅增加，使得純益率較去年下降。						
6. 現金流量比率：本年度因於第四季推出新產品，致預付廣告及原料採購大幅增加，而高單價之醫材於第四季銷售大幅增加，使得應收帳款亦較去年同期增加，另因三個月以上之定期存款增加，使得本年度之現金流量比率下降。						
7. 現金再投資比率：本年度因營業活動之淨現金流入於支付現金股利後之現金流入較上年度減少，致現金再投資比率降低。						



#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 2. 翔宇公司-國際財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構%	負債占資產比率	19.91	36.81	29.33	27.30	26.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	366.33	475.21	451.33	502.08	577.64
償債能力%	流動比率	384.92	219.27	280.75	308.88	251.58
	速動比率	281.40	158.91	256.44	287.03	210.50
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.97	3.38	7.03	7.85	5.95
	平均收現日數	73	108	52	46	61
	存貨週轉率(次)	2.23	1.49	2.91	6.28	7.13
	應付款項週轉率(次)	3.67	1.94	3.05	3.99	4.59
	平均銷貨日數	164	245	126	58	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.09	5.17	7.26	7.67	7.78
	總資產週轉率(次)	0.87	0.87	1.10	1.15	1.06
獲利能力	資產報酬率(%)	20.24	10.01	15.94	28.67	20.61
	權益報酬率(%)	27.64	14.26	23.13	39.89	28.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.96	19.93	32.12	90.36	60.26
	純益率(%)	23.23	11.49	14.52	25.01	19.43
	每股盈餘(元)	3.95	0.93	2.52	5.39	5.00
現金流量	現金流量比率(%)	—	42.14	96.74	103.17	40.08
	現金流量允當比率(%)	—	0.34	1.26	1.79	1.64
	現金再投資比率(%)	—	19.72	35.87	31.09	5.42
槓桿度	營運槓桿度	155.59	147.78	123.95	113.36	115.75
	財務槓桿度	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
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)						
1. 速動比率：主係本年度投資子公司，現金較上期減少，故速動比率下降。						
2. 應收款項週轉率、平均收現日數：主係本年度第四季銷售高單價之醫美耗材較上期增加，且銷售客戶收款條件為 90 天，故期末應收帳款增加，致應收帳款週轉率下降且平均收現日數上升。						
3. 資產報酬率：本年度因於大陸地區設立子公司及服務據點，相關經營績效尚未顯現，致資產報酬率較去年同期降低。						
4. 權益報酬率：本年度因辦理盈餘轉增資致股本大幅增加，而稅後損益維持與去年持平，致權益報酬率下降。						
5. 稅前純益佔實收資本額比率：主係 105 年度盈餘轉增資致在外流通股數增加所致。						
6. 純益率：本年度因推出新產品及致力產品品牌之推廣，致行銷費用大幅增加，使得純益率較去年下降。						
7. 現金流量比率：本年度因於第四季推出新產品，致預付廣告及原料採購大幅增加，而高單價之醫材於第四季銷售大幅增加，使得應收帳款亦較去年同期增加，另因三個月以上之定期存款增加，使得本年度之現金流量比率下降。						
8. 現金再投資比率：本年度因營業活動之淨現金流入於支付現金股利後之現金流入較上年度減少，致現金再投資比率降低。						

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。  
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。  
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。  
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。  
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。  
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 3. 翔宇公司-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率	19.91					
	長期資金占固定資產比率	366.33					
償債能力	流動比率	384.92					
	速動比率	281.40					
	利息保障倍數	-					
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.97					
	平均收現日數	73					
	存貨週轉率(次)	2.23					
	應付款項週轉率(次)	3.67					
	平均銷貨日數	164					
	固定資產週轉率(次)	3.09					
	總資產週轉率(次)	0.87					
獲利能力	資產報酬率(%)	20.24					
	股東權益報酬率(%)	27.64					
	占實收資本比率%	營業利益	18.18				
		稅前純益	24.96				
	純益率(%)	23.23					
每股盈餘(元)	3.95						
現金流量	現金流量比率(%)	-					
	現金流量允當比率(%)	-					
	現金再投資比率(%)	-					
槓桿度	營運槓桿度	155.59					
	財務槓桿度	100.00					
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用							

註：分析項目之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 74 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 75 頁至第 121 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 122 頁至第 174 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		714,296	817,731	103,435	14%
不動產、廠房及設備		125,185	137,075	11,890	9%
無形資產		8,755	5,960	-2,795	-32%
其他資產		16,314	65,689	49,375	303%
資產總額		864,550	1,026,095	161,545	19%
流動負債		231,253	267,809	36,556	16%
非流動負債		4,766	8,306	3,540	74%
負債總額		236,019	276,115	40,096	17%
股本		276,640	387,296	110,656	40%
資本公積		134,340	134,340	—	—
保留盈餘		217,551	231,386	13,835	6%
其他權益		—	-3,042	-3,042	—
權益總額		628,531	749,980	121,449	19%

1. 重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)：

(1) 其他資產：主係本年度上海子公司擴展門店業務，致預付裝修款增加。

(2) 股本：主係 105 年度盈餘轉增資發行新股\$110,656 所致。

2. 影響重大者應說明未來因應計畫：無。

## 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	104 年	105 年	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入淨額		829,509	1,002,960	173,451	21%
營業成本		380,016	527,969	147,953	39%
營業毛利		449,493	474,991	25,498	6%
營業費用		202,518	247,001	44,483	22%
營業利益		246,975	227,990	-18,985	-8%
營業外收入及支出		3,007	5,989	2,982	99%
稅前淨利		249,982	233,979	-16,003	-6%
所得稅費用		42,507	40,328	-2,179	-5%
本期淨利		207,475	193,651	-13,824	-7%
本期其他綜合損益(稅後淨額)		—	-3,042	-3,042	—
本期綜合損益總額		207,475	190,609	-16,866	-8%
歸屬於母公司業主之淨利		207,475	193,651	-13,824	-7%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		207,475	190,609	-16,866	-8%

1. 重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)：

(1) 營業收入：本年度營業收入增加主係銷售高單價之醫美耗材增加所致。

(2) 營業成本：因本年度營業收入大幅成長，相對應的營業成本亦隨之增加。

(3) 營業費用：因本公司 105 年度推出新產品，行銷宣傳費用增加，致營業費用大幅增加。

### (二) 預期銷售數量與其依據：

整體而言，本公司參考產業環境變化，新產品及業務開發進度與研發計畫執行進度與成果，預計 106 年度將持續成長。

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年	105 年	增減比例
營業活動	205,176	89,312	-56%
投資活動	-72,628	-92,758	-28%
籌資活動	9,300	-69,160	-844%
合計	141,848	-76,301	-154%

1. 現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主係本年度預付廣告費增加且因本年度業績增加，應收帳款較上期增加，故營業活動之淨現金流入減少，致整體營業活動現金流入亦隨之減少。

(2) 投資活動：投資活動現金流出減少主係 105 年度預付設備款支付金額增加，致整體投資活動現金流入減少所致。

(3) 籌資活動：現金流入較 104 年度減少，主係 105 年度發放現金股利\$69,160 所致。

(二)流動性不足之改善計劃：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
412,064	1,256,394	1,165,582	502,876	—	—

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：本公司預計未來一年內將因持續開發新保健食品使營運持續成長，故為淨現金流入。

(2) 投資活動：預計未來一年因大陸地區設立服務據點，預計為淨現金流出。

(3) 融資活動：未來一年因充足營運資金，擬進行現金增資計畫。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止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：

本公司尚無長、短期融資情形，故對利息支出尚無重大影響。



## 2. 匯率：

本公司104及105年淨兌換利益分別為828仟元及2,305仟元，占全年營收淨額分別為0.10%及0.23%，兌換損益占營收淨額比重甚微。因本公司銷售對象為國內客戶，收款幣別皆為新台幣；進貨及費用付款大多以新台幣支付，國外採購金額僅佔採購總額不到一成，故外幣匯率變動對本公司損益影響甚微。在面對匯率變動因應措施上，本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，每日更新往來幣別的市場變化情形，若有預期外幣走升，則預估未來對供應商採購金額，決定是否預先購入外幣從事避險操作。

## 3. 通貨膨脹：

本公司隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及商品庫存量。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司之營運造成影響。

### (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：

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易，相關事項皆依有關法令、內控制度及公司管理規章辦法之規定辦理，經審慎評估後執行。

本公司為百分之百持有之孫公司上海采妮美容有限公司提供產品銷售擔保人民幣壹仟萬元。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 未來研發計畫：

本公司研發方向主要是再生醫學屬幹細胞療法之領域，幹細胞技術作為細胞治療技術中最具革命性的技術，對於開發治療多種疾病的新療法，促進人類健康有著巨大的應用潛力。

#### 2. 預計投入研發費用：

關於研發費用已依新產品開發進度編列投入金額預算，本公司105年度已投入研發金額為35,079仟元，未來隨營業額的成長，更將逐年增聘研發人員、採購研發測試儀器，藉以支持未來研發計畫。

### (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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司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。最近年度並無重要科技改變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：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於106年1月17日經董事會決議，投資事業采榮生技(北京)商貿有限公司100%股權，以強化本公司競爭力。本公司於事前已充分評估，以使合併雙方所產生之可能的不利之風險降至最低。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司105年度最大供應商之進貨比例為34.19%，雖與進貨廠商已建立長期往來之合作關係，但為確保供貨來源之穩定性，本公司將積極開發其他來源，以分散進貨風險。另105年度最大銷售客戶銷售額佔當年度營收淨額比率10.24%，惟本公司持續積極開拓市場及客戶群以分散客源，故應無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)本公司及公司董事、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

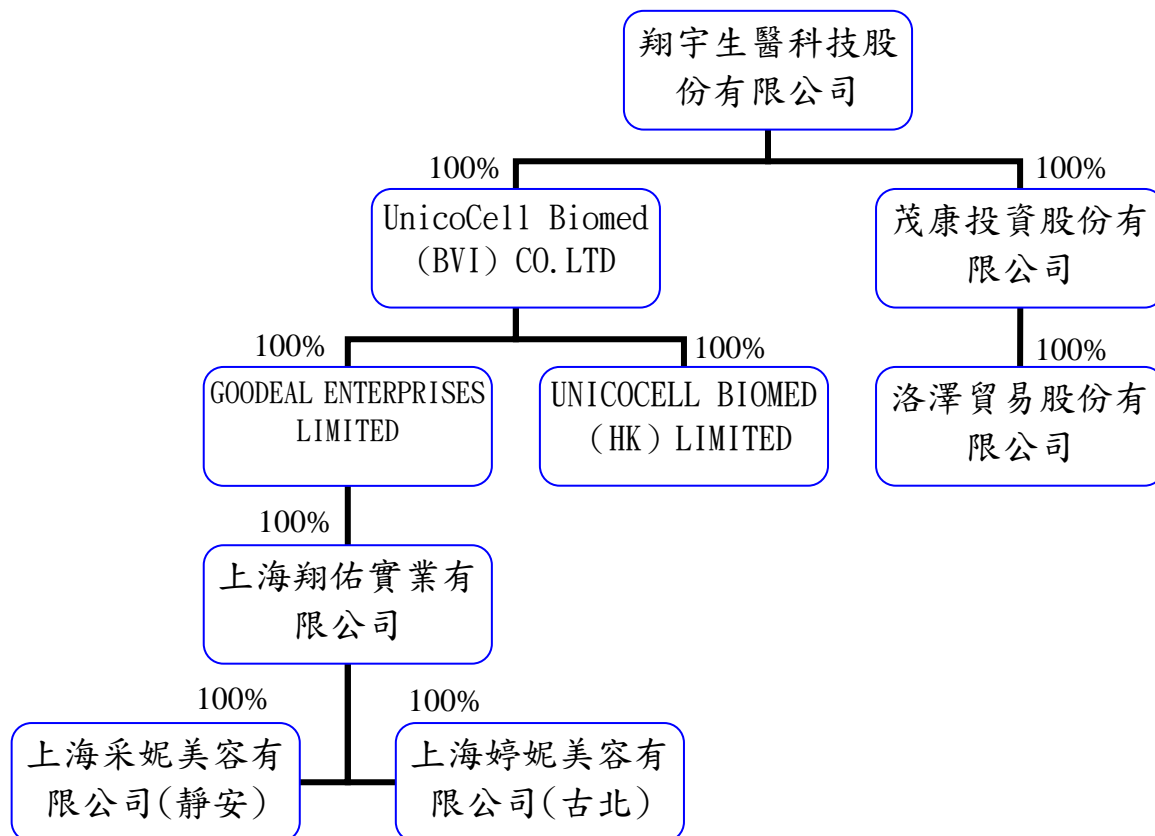
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
UNICOCELL Biomed(BVI) CO. LTD	2016/04/19	英屬維京群島	163,977 仟元	從事控股及轉投資
茂康投資股份有限公司	2016/05/25	台灣	50,000 仟元	從事控股及轉投資
洛澤貿易股份有限公司	2016/07/06	台灣	25,000 仟元	貿易業、保養保健品販售
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	2016/04/20	英屬維京群島	129,826 仟元	從事控股及轉投資
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	2016/10/12	香港	33,183 仟元	從事控股及轉投資
上海翔佑實業有限公司	2016/05/10	中國	129,116 仟元	貿易業、資產出租、保養保健品販售
上海采妮美容有限公司	2016/12/27	中國	13,869 仟元	美容服務、保養保健品販售
上海婷妮美容有限公司	2017/02/01	中國	尚未注資	美容服務、保養保健品販售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：保養保健品販售、美容服務、資產租賃、一般投資業及貿易業。

5. 各關係企業董事監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持有比例
UNICOCELL Biomed(BVI) CO. LTD	董事	翔宇生醫科技股份有限公司 代表人：蔡嘉樺	註 1	100%
茂康投資股份有限公司	董事長	翔宇生醫科技股份有限公司 代表人：蔡嘉樺	5,000,000	100%
	董事	翔宇生醫科技股份有限公司 代表人：黃清俊	5,000,000	100%
	董事	翔宇生醫科技股份有限公司 代表人：吳佳珊	5,000,000	100%
	監察人	翔宇生醫科技股份有限公司 代表人：彭慧雯	5,000,000	100%
洛澤貿易股份有限公司	董事長	茂康投資股份有限公司 代表人：蔡嘉樺	2,500,000	100%
	董事	茂康投資股份有限公司 代表人：黃清俊	2,500,000	100%
	董事	茂康投資股份有限公司 代表人：吳佳珊	2,500,000	100%
	監察人	茂康投資股份有限公司 代表人：彭慧雯	2,500,000	100%
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	董事	UNICOCELL Biomed(BVI) CO. LTD 代表人：蔡嘉樺	註 1	100%
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	董事	UNICOCELL Biomed(BVI) CO. LTD 代表人：蔡嘉樺	註 1	100%
上海翔佑實業有限公司	董事	蔡嘉樺	註 2	100%
上海采妮美容有限公司	董事	蔡嘉樺	註 2	100%
上海婷妮美容有限公司	董事	蔡嘉樺	註 2	100%

註1：截至民國105年12月31日尚未辦理變更登記完成，故未予列示。

註2：係有限公司，未發行股份故不揭露股數。

6. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元；除每股盈餘為新台幣元外

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
UNICOCELL Biomed(BVI) CO. LTD	163,977	141,660	—	141,660	—	-107	-17,168	-0.10 註 2
茂康投資股份有限公司	50,000	52,936	100	52,836	—	-139	2,836	0.57
洛澤貿易股份有限公司	25,000	43,138	15,206	27,932	13,291	3,520	2,932	1.17
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	129,826	107,868	—	107,868	—	-117	-16,808	-0.13 註 2
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	33,183	32,929	—	32,929	—	-254	-254	0.00 註 2
上海翔佑實業有限公司	129,116	117,268	9,996	107,272	—	-15,777	-16,694	註 1
上海采妮美容有限公司	13,869	16,576	6,658	9,918	—	-3,951	-3,951	註 1
上海婷妮美容有限公司	尚未注資	—	5,112	-5,112	—	-5,112	-5,112	註 1

註1：係有限公司，故無每股稅後盈餘之適用。

註2：係以每元股本產生之盈餘計算，而非每股產生之盈餘。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 75 頁至 121 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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。

翔宇生醫科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及賴宗義會計師查核竣事並出具查核報告。

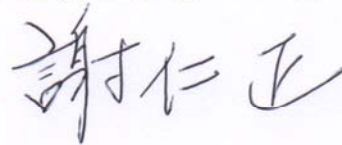
上述報表經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定提出報告。

敬請 鑒核。

此 致

翔宇生醫科技股份有限公司

審計委員會召集人：謝仁正



中 華 民 國 一 〇 六 年 二 月 二 十 四 日

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：翔宇生醫科技股份有限公司

負責人：蔡嘉樺



中華民國 106 年 2 月 24 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002955 號

翔宇生醫科技股份有限公司 公鑒：

翔宇生醫科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達翔宇生醫科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。





資誠

翔宇生醫科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日



翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 412,064	40	\$ 488,365	57
1150	應收票據淨額		8	-	419	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	176,040	17	98,106	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七	16,384	2	42,115	5
1200	其他應收款	七	2,219	-	1,345	-
130X	存貨	六(三)	66,407	6	49,123	6
1410	預付款項	六(四)及七	57,017	6	1,408	-
1470	其他流動資產	六(五)	87,232	9	33,415	4
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>817,371</u>	<u>80</u>	<u>714,296</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	137,075	13	125,185	15
1780	無形資產	六(七)	5,960	1	8,755	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	5,073	-	1,246	-
1915	預付設備款		36,097	3	3,927	-
1920	存出保證金	七	18,063	2	11,141	1
1960	預付投資款	十一	6,456	1	-	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>208,724</u>	<u>20</u>	<u>150,254</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,026,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 864,550</u>	<u>100</u>

(續次頁)



翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2150	應付票據	\$ 801	-	\$ 26,276	3
2170	應付帳款	7	82,842	8	74,625
2200	其他應付款	六(八)及七	83,371	8	59,709
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	24,385	3	34,830
2310	預收款項	六(九)	75,108	7	34,188
2399	其他流動負債—其他		1,302	-	1,625
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>267,809</u>	<u>26</u>	<u>231,253</u>
<b>非流動負債</b>					
2550	負債準備—非流動	六(十二)	3,090	-	1,045
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	-	-	324
2610	長期應付票據及款項		5,216	1	3,397
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>8,306</u>	<u>1</u>	<u>4,766</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>276,115</u>	<u>27</u>	<u>236,019</u>
<b>權益</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	六(十三)	387,296	38	276,640
<b>資本公積</b>					
3200	資本公積	六(十四)	134,340	13	134,340
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	六(十五)	30,031	3	9,284
3350	未分配盈餘		201,355	19	208,267
<b>其他權益</b>					
3400	其他權益	六(十六)	(3,042)	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>749,980</u>	<u>73</u>	<u>628,531</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>					
<b>重大之期後事項</b>					
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,026,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 864,550</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊





翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)(二十四)及七	\$	1,002,960	100	\$	829,509	100
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)(二十四)及七	(	527,969)	( 53)	(	380,016)	( 46)
5950 營業毛利淨額			474,991	47		449,493	54
營業費用	六(二十)(二十一)(二十四)及七	(	137,389)	( 14)	(	109,183)	( 13)
6100 推銷費用		(	74,533)	( 7)	(	59,556)	( 7)
6200 管理費用		(	35,079)	( 3)	(	33,779)	( 4)
6300 研究發展費用		(	247,001)	( 24)	(	202,518)	( 24)
6000 營業費用合計		(	227,990)	23	(	246,975)	30
6900 營業利益			3,768	-		2,205	-
營業外收入及支出	六(十八)		2,221	-		802	-
7010 其他收入	六(十九)		5,989	-		3,007	-
7020 其他利益及損失			233,979	23		249,982	30
7000 營業外收入及支出合計		(	40,328)	( 4)	(	42,507)	( 5)
7900 稅前淨利	六(二十二)	\$	193,651	19	\$	207,475	25
7950 所得稅費用							
8200 本期淨利							
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	(\$	3,665)	-	\$	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十二)		623	-		-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(	3,042)	-		-	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$	3,042)	-	\$	-	-
8500 本期綜合損益總額		\$	190,609	19	\$	207,475	25
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	193,651	19	\$	207,475	25
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	190,609	19	\$	207,475	25
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$		5.00	\$		5.39
9850 稀釋每股盈餘		\$		5.00	\$		5.34

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊





翔宇生醫科科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		公		積		司		保		業		留		主		之		權		益						
	普通	股	本	發	行	溢	價	員	工	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	之	兌	換		差	額				
104	\$	227,000	\$	89,500	\$	30,840	\$	3,229	\$	61,187	\$	-	\$	411,756																			
六(十五)		-		-		-	6,055		(6,055)		-																						
		-		-		-	-		(24,700)		-																						
		29,640		-		-	-		(29,640)		-																						
		-		-		-	-		207,475		-																						
六(十一)	\$	20,000		44,840		(30,840)			-																								
	\$	276,640	\$	134,340	\$	-	\$	9,284	\$	208,267	\$	-	\$	628,531																			
105	\$	276,640	\$	134,340	\$	-	\$	9,284	\$	208,267	\$	-	\$	628,531																			
六(十五)		-		-		-	20,747		(20,747)		-																						
		-		-		-	-		(69,160)		-																						
		110,656		-		-	-		(110,656)		-																						
		-		-		-	-		193,651		-																						
六(十)		-		-		-	-		-																								
六(十二)		-		-		-	-		(3,042)		-																						
	\$	387,296	\$	134,340	\$	-	\$	30,031	\$	201,355	\$	-	\$	749,980																			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊



翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 233,979	\$ 249,982
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	35,731	31,679
攤銷費用	六(七)(二十)	3,431	1,309
呆帳費用轉列收入數	六(二)及七	( 2,201 )	( 863 )
利息收入	六(十八)	( 897 )	( 862 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	37	24
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		411	( 419 )
應收帳款淨額		( 76,069 )	( 35,474 )
應收帳款-關係人淨額		26,067	( 42,115 )
其他應收款		687	11,593
存貨		( 17,284 )	( 11,021 )
預付款項		( 55,609 )	785
其他流動資產		( 53,817 )	( 33,415 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 23,512 )	( 1,624 )
應付帳款		8,217	60,765
其他應付款		21,129	15,477
預收款項		40,920	( 22,731 )
其他流動負債-其他		( 323 )	936
長期應付票據及款項		1,819	( 606 )
營運產生之現金流入		142,716	223,420
收取之利息		897	862
支付之所得稅		( 54,301 )	( 19,106 )
營業活動之淨現金流入		89,312	205,176
<b>投資活動之現金流量</b>			
預付投資款增加		( 6,456 )	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 32,863 )	( 55,296 )
處分不動產、廠房及設備		-	476
購置無形資產	六(二十五)	( 2,599 )	( 767 )
預付設備款增加	六(二十五)	( 43,918 )	( 19,069 )
存出保證金增加		( 8,622 )	( 272 )
存出保證金減少		1,700	2,300
投資活動之淨現金流出		( 92,758 )	( 72,628 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十五)	( 69,160 )	( 24,700 )
員工執行認股權	六(十一)	-	34,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 69,160 )	9,300
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 3,695 )	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 76,301 )	141,848
期初現金及約當現金餘額		488,365	346,517
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 412,064	\$ 488,365

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡真樞



會計主管：吳佳珊





翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 105 年度及 104 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

翔宇生醫科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，係依中華民國公司法之規定，於民國 100 年 6 月 21 日設立。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要營業項目為生物技術服務、化妝品製造、瘦身美容及資產出租等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分



類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

#### 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

#### 6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

#### (二)編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷。

#### (三)合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
翔宇生醫科技 股份有限公司	UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	從事控股及轉 投資	100%	-	註1
翔宇生醫科技 股份有限公司	茂康投資股份 有限公司	從事控股及轉 投資	100%	-	註2
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	從事控股及轉 投資	100%	-	註1
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	從事控股及轉 投資	100%	-	註3
茂康投資股份 有限公司	洛澤貿易股份 有限公司	貿易業、保養 保健品販售	100%	-	註2
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	上海翔佑實業 有限公司	貿易業、資產 出租、保養保 健品販售	100%	-	註2
上海翔佑實業 有限公司	上海采妮美容 有限公司	美容服務	100%	-	註4
上海翔佑實業 有限公司	上海婷妮美容 有限公司	美容服務及保 養保健品販售	100%	-	註5

註 1：民國 105 年 4 月注資。

註 2：民國 105 年 5 月注資。

註 3：民國 105 年 10 月注資。

註 4：民國 105 年 12 月注資。

註 5：民國 105 年 9 月註冊完畢，截至民國 105 年 12 月 31 日尚未注資。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 應收帳款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (八) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 營業租賃(出租人)

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

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3年～5年
辦公設備	3年～5年
租賃改良	3年～5年
其他設備	3年～5年
出租資產	3年～5年
運輸設備	5年

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 無形資產

主要係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 應付帳款及票據

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

#### (十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 負債準備

除役負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

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

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十) 員工股份基礎給付

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

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。



## (二十二) 股本

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

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

### 1. 銷貨收入

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

### 2. 勞務收入

本集團提供顧問、檢驗及美療等服務。提供美療勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

### 3. 租賃業務

本集團經營租賃業務依租賃條件、應收租賃款收現可能性及出租人應負擔未來成本等分類為營業租賃方式處理，認列相關營業租賃收入。

### 4. 銷售協議包含多項組成部分

本集團提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及勞務收入組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

## (二十五) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價

值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

- 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## (二十六) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

無。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 104
支票存款及活期存款	411,964	465,846
定期存款	-	22,415
	<u>\$ 412,064</u>	<u>\$ 488,365</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款淨額

	105年12月31日		104年12月31日	
應收帳款	\$	176,329	\$	100,260
減：備抵呆帳	(	289)	(	2,154)
	\$	<u>176,040</u>	\$	<u>98,106</u>

1. 本集團未逾期且未減損者之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日並無已逾期但未減損之金融資產。
3. 已減損金融資產之變動分析  
備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,154	\$ 2,154
減損損失迴轉	-	(1,865)	(1,865)
12月31日	\$ -	\$ 289	\$ 289

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,354	\$ 3,354
減損損失迴轉	-	(1,200)	(1,200)
12月31日	\$ -	\$ 2,154	\$ 2,154

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存 貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 7,747	(\$ 903)	\$ 6,844
半成品	3,082	(14)	3,068
製成品	11,786	(442)	11,344
商 品	45,158	(7)	45,151
合 計	\$ 67,773	(\$ 1,366)	\$ 66,407

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 3,787	\$ -	\$ 3,787
半成品	3,689	-	3,689
製成品	16,285	-	16,285
商 品	25,362	-	25,362
合 計	\$ 49,123	\$ -	\$ 49,123

本集團當期認列為費損：

	105年度	104年度
認列為費損之存貨成本	\$ 403,897	\$ 273,800
其中：存貨跌價損失提列(迴轉)數	1,366 (	2,878)

本集團因退回呆滯商品，於民國 104 年度認列存貨跌價損失迴轉利益。

(四) 預付款項

	105年12月31日	104年12月31日
預付廣告費	\$ 39,827	\$ -
預付貨款	11,831	352
其他	5,359	1,056
	<u>\$ 57,017</u>	<u>\$ 1,408</u>

(五) 其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
三個月以上一年內到期之定期存款	\$ 87,000	\$ 33,415
其他	232	-
	<u>\$ 87,232</u>	<u>\$ 33,415</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	出租資產	運輸設備	合計
105年1月1日							
成本	\$ 26,231	\$ 4,046	\$ 72,022	\$ 6,856	\$ 79,037	\$ 2,300	\$ 190,492
累計折舊	( 15,316)	( 1,401)	( 28,295)	( 3,103)	( 16,841)	( 351)	( 65,307)
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>
105年度							
1月1日	\$ 10,915	\$ 2,645	\$ 43,727	\$ 3,753	\$ 62,196	\$ 1,949	\$ 125,185
增添	5,716	2,200	17,897	1,896	18,795	2,685	49,189
折舊費用	( 4,631)	( 1,012)	( 12,868)	( 1,339)	( 15,455)	( 426)	( 35,731)
重分類	396	-	-	-	( 396)	-	-
處分淨額	-	-	-	-	-	( 1,598)	( 1,598)
匯率影響數	1	-	29	-	-	-	30
12月31日	<u>\$ 12,397</u>	<u>\$ 3,833</u>	<u>\$ 48,785</u>	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 65,140</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 137,075</u>
105年12月31日							
成本	\$ 29,424	\$ 5,820	\$ 79,242	\$ 7,161	\$ 97,175	\$ 2,685	\$ 221,507
累計折舊	( 17,027)	( 1,987)	( 30,457)	( 2,851)	( 32,035)	( 75)	( 84,432)
	<u>\$ 12,397</u>	<u>\$ 3,833</u>	<u>\$ 48,785</u>	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 65,140</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 137,075</u>

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	出租資產	運輸設備	合計
104年1月1日							
成本	\$ 33,554	\$ 2,101	\$ 45,951	\$ 4,132	\$ 39,800	\$ -	\$ 125,538
累計折舊	( 11,584)	( 622)	( 15,151)	( 2,025)	( 4,924)	-	( 34,306)
	<u>\$ 21,970</u>	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 30,800</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 34,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,232</u>
104年度							
1月1日	\$ 21,970	\$ 1,479	\$ 30,800	\$ 2,107	\$ 34,876	\$ -	\$ 91,232
增添	13,431	1,945	26,071	2,805	20,545	2,300	67,097
折舊費用	( 4,925)	( 779)	( 13,144)	( 1,159)	( 11,321)	( 351)	( 31,679)
重分類	( 19,561)	-	-	-	19,561	-	-
處分淨額	-	-	-	-	( 1,465)	-	( 1,465)
12月31日	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>
104年12月31日							
成本	\$ 26,231	\$ 4,046	\$ 72,022	\$ 6,856	\$ 79,037	\$ 2,300	\$ 190,492
累計折舊	( 15,316)	( 1,401)	( 28,295)	( 3,103)	( 16,841)	( 351)	( 65,307)
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>

(七) 無形資產

	電腦軟體	
	105年度	104年度
1月1日		
成本	\$ 10,581	\$ 1,302
累計攤銷	( 1,826)	( 517)
	<u>\$ 8,755</u>	<u>\$ 785</u>
12月31日		
1月1日	\$ 8,755	\$ 785
增添—源自單獨取得	636	9,279
攤銷費用	( 3,431)	( 1,309)
12月31日	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>
12月31日		
成本	\$ 11,217	\$ 10,581
累計攤銷	( 5,257)	( 1,826)
	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>
無形資產攤銷明細如下：		
	105年度	104年度
管理費用	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 1,309</u>

(八) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 23,716	\$ 16,622
應付設備款	15,168	12,834
應付廣告費	14,000	-
應付員工酬勞與董監酬勞	8,015	12,824
應付勞務費	6,101	1,663
應付營業稅	2,963	4,151
其他	13,408	11,615
	<u>\$ 83,371</u>	<u>\$ 59,709</u>

(九) 預收款項

	105年12月31日	104年12月31日
預收收入	\$ 72,621	\$ 34,188
預收貨款	2,487	-
	<u>\$ 75,108</u>	<u>\$ 34,188</u>

(十) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 上海翔佑實業有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額一定比率提撥養老保險基金，民國 105 年度，其提撥比率為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 105 年及 104 年度本集團依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$6,854 及 \$5,655。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	103.10.24	2,000,000	1年	2個月之服務

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,000,000	\$ 17
本期執行認股權	( 2,000,000)	17
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 104 年 1 月共有 2,000,000 股認股權以 17 元被執行，並於民國 104 年 3 月 5 日辦理變更登記完竣。

4. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 與其他選擇權評價模式估計認股選擇權及現金增資保留員工認購之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	103.10.24	29.37	14	35.06%	0.58年	-	0.54%	15.42

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內與本公司類似之上市櫃企業股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ -	\$ -

## (十二) 負債準備

	除役負債
105年	
1月1日餘額	\$ 1,045
本期新增之負債準備	2,045
12月31日餘額	\$ 3,090
	除役負債
104年	
1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ 1,045

負債準備分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
流動	\$ -	\$ -
非流動	\$ 3,090	\$ 1,045

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對部分不動產、廠房及

設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該負債準備將於民國 107~110 年陸續發生。

### (十三) 股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股權 5,000 仟股），實收資本額為 \$387,296，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	105年度	104年度
1月1日	27,664	22,700
股票股利	11,066	2,964
員工執行認股權	-	2,000
12月31日	38,730	27,664

2. 本公司分別於民國 105 年 4 月 22 日及民國 104 年 4 月 23 日經股東會決議以股東股票股利 \$110,656 及 \$29,640 轉增資發行新股 11,066 仟股及 2,964 仟股，每股面額 10 元，該等增資案於民國 105 年 8 月 15 日及民國 104 年 5 月 31 日為增資基準日，並於民國 105 年 8 月 25 日及民國 104 年 6 月 26 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司民國 104 年度共有 2,000 仟股員工認股權以 17 元被執行。

### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積擴充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再由股東會決議分派股東紅利。

2. 本公司股利政策如下：

本公司產業目前處於成長階段，在競爭日益激烈的環境下，為求永續經營，考量營運成長、資金需求及長期財務規劃，本公司股東紅利分派得採部分股票股利及部分現金股利互相搭配方式，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。



3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於 105 年 4 月 22 日及民國 104 年 4 月 23 日，經股東會決議通過之民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 20,747		\$ 6,055	
現金股利	69,160	\$ 2.5	24,700	\$ 1.0
股票股利	110,656	4.0	29,640	1.2

本公司民國 104 年度盈餘分配情形與本公司民國 105 年 3 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

#### (十六) 其他權益項目

	外幣換算	
	105年度	104年度
1月1日	\$ -	\$ -
集團評價調整	( 3,665)	-
集團評價調整之稅額	623	-
12月31日	(\$ 3,042)	\$ -

#### (十七) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 722,037	\$ 554,795
美容美體收入	175,644	184,659
管理服務收入	40,886	39,604
機器租賃收入	38,252	30,760
房屋租賃收入	17,202	15,496
其他營業收入	8,939	4,195
合計	\$ 1,002,960	\$ 829,509

(十八) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入		
-銀行利息收入	\$ 823	\$ 789
-其他利息收入	74	73
其他	2,871	1,343
合計	<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 2,205</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 2,305	\$ 828
處分不動產、廠房及設備損 什項支出	( 37)	( 24)
	( 47)	( 2)
合計	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ 802</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 180,188	\$ 166,641
營業租賃租金	51,344	39,483
不動產、廠房及設備折舊費	35,731	31,679
勞務費	14,234	8,011
廣告費用	13,784	1,146
臨床實驗研究費用	10,529	7,945
水電瓦斯費	4,349	5,283
無形資產攤銷費用	3,431	1,309
交際費	3,318	1,672
雜項購置	1,989	4,041
其他	62,270	58,201
製造費用、勞務成本、租賃 成	<u>\$ 381,167</u>	<u>\$ 325,411</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 149,739	\$ 138,955
其他社保費用	12,892	11,772
退休金費用	6,854	5,655
其他用人費用	10,703	10,259
	<u>\$ 180,188</u>	<u>\$ 166,641</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,090 及 \$5,593；董監酬勞估列金額分別為 \$1,188 及 \$1,831，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 1.3% 及 0.5% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$3,090 及 \$1,188，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅 \$5,593 及董監酬勞 \$1,831 之差異為 \$1,059，主要係調整董監酬勞，已調整於民國 105 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 43,806	\$ 41,781
未分配盈餘加徵	691	15
以前年度所得稅高估	( 641)	( 21)
當期所得稅總額	<u>43,856</u>	<u>41,775</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 3,528)	732
遞延所得稅總額	( 3,528)	732
所得稅費用	<u>\$ 40,328</u>	<u>\$ 42,507</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益：

	105年度	104年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 623</u>	<u>\$ -</u>

#### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 40,275	\$ 42,497
按稅法規定應剔除之費用	3	16
以前年度所得稅高估數	( 641)	( 21)
未分配盈餘加徵	691	15
所得稅費用	<u>\$ 40,328</u>	<u>\$ 42,507</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
-暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 180	(\$ 180)	\$ -	\$ -
存貨跌價損失	-	232	-	232
未休假獎金	319	214	-	533
除役成本折舊費用	43	176	-	219
應付款項逾請求權時效	10	( 7)	-	3
租金支出	694	( 82)	-	612
未實現兌換損失	-	133	-	133
採權益法之投資損失	-	2,436	-	2,436
未實現銷貨毛利	-	282	-	282
國外營運機構兌換差額	-	-	623	623
小計	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 5,073</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 324)	324	-	-
小計	<u>(\$ 324)</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合計	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 5,073</u>

104年

	認列於其			
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
-暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 454	(\$ 274)	\$ -	\$ 180
存貨跌價損失	490	( 490)	-	-
未休假獎金	33	286	-	319
除役成本折舊費用	43	-	-	43
應付款項逾請求權時效	10	-	-	10
租金支出	799	( 105)	-	694
小計	<u>\$ 1,829</u>	<u>(\$ 583)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,246</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 175)	( 149)	-	( 324)
小計	<u>(\$ 175)</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 324)</u>
合計	<u>\$ 1,654</u>	<u>(\$ 732)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 922</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
6. 本公司未分配盈餘均為民國 100 年度(含)以後產生。
7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$22,610 及\$8,777，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.18%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.99%。

(二十三) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	38,730	\$ 5.00
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	38,730	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	27	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 193,651	38,757	\$ 5.00
	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 207,475	38,489	\$ 5.39
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 207,475	38,489	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權	-	241	
員工酬勞	-	103	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 207,475	38,833	\$ 5.34

(二十四) 營業租賃

1. 本集團依一系列之租賃協議，以營業租賃方式將房屋及機器設備資產出租，民國 105 年及 104 年度分別認列 \$55,454 及 \$46,256 之租賃收入為當期損益，該等租賃協議自民國 103 年至 106 年屆滿，部份協議並有續約權。
2. 本集團以營業租賃承租不動產及機器設備，租賃期間介於民國 100 至 108 年，部分租賃依所承租營業場所之營業額支付額外租金。民國 105

年及 104 年度分別認列\$51,344 及\$39,483 之租金費用，屬於轉租他人使用部分的租金費用為\$9,477 及\$9,936，或有租金均為\$0。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,835	\$ 4,196
超過1年但不超過5年	16,897	120
超過5年	-	-
	<u>\$ 21,732</u>	<u>\$ 4,316</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置無形資產	\$ 636	\$ 9,279
購置不動產、廠房及設備	49,189	67,097
加：期初應付設備款	11,913	16,173
減：期末應付設備款	( 14,446)	( 11,913)
加：期初購置不動產、廠房及設備及無形資產之應付票據	2,726	8,339
減：期末購置不動產、廠房及設備及無形資產之應付票據	( 763)	( 2,726)
加：期初應付除役成本	1,045	1,045
減：期末應付除役成本	( 3,090)	( 1,045)
減：期初預付設備款	( 3,927)	( 14,079)
加：期末預付設備款	36,097	3,927
減：不動產、廠房及設備交換	-	( 965)
本期支付現金	<u>\$ 79,380</u>	<u>\$ 75,132</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

無。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	\$ <u>103,548</u>	\$ <u>69,538</u>

商品係按一般商業條款和條件出售，銷售交易之款項於月結日後 90 天到期。

### 2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ <u>22,525</u>	\$ <u>3,224</u>

商品係按一般商業條款和條件購買，並在驗收後依月結 90 天付款。

### 3. 租金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>10,325</u>	\$ <u>11,175</u>

本集團向其他關係人承租不動產供本集團營業使用，租金支出係雙方議定決定並依雙方協議時程付款。

### 4. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 16,385	\$ 42,452
備抵呆帳	( 1)	( 337)
小計	<u>16,384</u>	<u>42,115</u>
其他應收款：		
其他關係人	<u>40</u>	<u>499</u>
小計	<u>40</u>	<u>499</u>
合計	<u>\$ 16,424</u>	<u>\$ 42,614</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於月結日後 90 天到期。其他應收款係向關係人進貨產生之進貨折讓。



5. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ 9,805	\$ 817
其他應付款：		
其他關係人	<u>748</u>	<u>919</u>
合計	<u>\$ 10,553</u>	<u>\$ 1,736</u>

應付關係人帳款來自進貨交易，並在驗收後付款。其他應付款-租金依雙方協議時程付款。上該款項均無附息。

6. 預付款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179</u>

係預付關係人貨款。

7. 存出保證金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 2,250</u>

係房屋租賃之押金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 9,836	\$ 11,704
退職後福利	<u>167</u>	<u>252</u>
總計	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ 11,956</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 20,194	\$ 9,507
無形資產	<u>-</u>	<u>139</u>
總計	<u>\$ 20,194</u>	<u>\$ 9,646</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本集團於民國 106 年 1 月 20 日以現金 USD\$200,000 購入采榮生技(北京)商貿有限公司 100%股權，並取得對采榮生技(北京)商貿有限公司之控制。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。

收購采榮生技(北京)商貿有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>106年1月20日</u>
收購對價	
現金	\$ 6,307
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	7,174
應收帳款	4,294
其他應收款	1
存貨	19,318
預付款項	28,065
其他非流動資產	231
應付帳款	( 705)
其他應付款	( 52,086)
可辨認淨資產總額	<u>6,292</u>
商譽	<u>\$ 15</u>

若假設采榮生技(北京)商貿有限公司自民國 105 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$1,038,079 及\$210,018。

依 IFRS3 規定，若企業合併之原始會計處理於合併發生之報導期間結束日前尚不完整，本集團應於其財務報導尚不完整會計處理項目之暫定金額。本集團一旦取得其所欲得知之收購日已存在事實與情況之資訊，或獲悉無法取得更多資訊時，衡量期間即結束。惟衡量期間自收購日起不得超過一年。

(二)本公司於民國 106 年 2 月 24 日經董事會提議民國 105 年盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,365	
特別盈餘公積	3,042	
現金股利	77,459	\$ 2.00
股票股利	7,746	0.20

前述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(三)本公司於民國 106 年 2 月 24 日經董事會提議，擬以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積\$30,984，以每仟股無償配發資本公積轉增資 800 股。截至民國 106 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

(一)民國 104 年度合併財務報告之部份科目業予重分類，便與民國 105 年度合併財務報告比較。

### (二)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總負債	\$ 276,115	\$ 236,019
總權益	749,980	628,531
總資本	\$ 1,026,095	\$ 864,550
負債資本比率	27%	27%

### (三)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款、負債準備-非流動及長期應付票據及款項)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

#### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣)之業務，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,724	32.28	\$ 55,649
人民幣：新台幣	402	4.62	1,858
美金：人民幣	1,809	6.94	58,383

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,359	32.83	\$ 44,623
人民幣：新台幣	400	5.00	2,000

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,305及\$828。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度					
敏感度分析					
	變動幅度		影響稅前損益		影響稅前其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	556	\$	-
人民幣：新台幣	1%		19		-
美金：人民幣	1%		584		-
104年度					
敏感度分析					
	變動幅度		影響稅前損益		影響稅前其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	446	\$	-
人民幣：新台幣	1%		20		-

本集團無重大之價格風險及利率風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運單位執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付票據	\$ 801	\$ -	\$ -
應付帳款	82,842	-	-
其他應付款	83,371	-	-
負債準備	-	3,090	-
長期應付票據及款項	-	5,216	-

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付票據	\$ 26,276	\$ -	\$ -
應付帳款	74,625	-	-
其他應付款	59,709	-	-
負債準備	-	1,045	-
長期應付票據及款項	-	3,397	-

(四) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(三)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日未持有以公允價值衡量之金融資產及負債。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團總經理係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團係經營單一產業且本集團總經理係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十七)之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,002,960	\$ 152,417	\$ 829,509	\$ 137,867
中國	-	26,715	-	-
合計	\$ 1,002,960	\$ 179,132	\$ 829,509	\$ 137,867

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
丙	\$ 102,720	\$ 92,411



翔宇生醫科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註1)											
0	翔宇生醫科技股份 有限公司	上海采妮美容有限 公司	(2)	\$ 74,998	\$ 46,370	\$ 46,225	\$ -	\$ -	6.16	\$ 224,994	Y	N	Y	-

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額如下：

- (1). 對外所有企業背書或保證之總額不得超過企業淨值百分之三十。
- (2). 對外單一企業背書或保證之額度以不超過企業淨值百分之十。

註3：本公司最高背書保證餘額及期末背書保證餘額皆為人民幣10,000仟元。

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	\$ 6,819	月結90天	1%
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	7,160	月結90天	1%
0	翔宇生醫科技股份有限公司	上海翔佑實業有限公司	母公司對曾孫公司	其他應收款	7,770	依合約規定	1%

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元/仟股  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(註)	比率	帳面金額	期損益	資損益	
翔宇生醫科技股份有限公司	UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	英屬維京群島	從事控股及轉投資	\$ 163,977	\$ -	-	100.00	\$ 141,660	(\$ 17,168)	(\$ 17,168)	子公司
翔宇生醫科技股份有限公司	茂康投資股份有限公司	台灣	從事控股及轉投資	50,000	-	5,000	100.00	51,179	2,836	2,836	子公司
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資	129,826	-	-	100.00	107,868	( 16,808)	免填	孫公司
茂康投資股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	台灣	貿易業、保養保健品販售	25,000	-	2,500	100.00	27,932	2,932	免填	孫公司
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	香港	從事控股及轉投資	33,183	-	-	100.00	32,929	( 254)	免填	孫公司

註：UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED及UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED截至民國105年12月31日已注資，尚未變更登記完竣。

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	投資金額	匯出	收回						
上海翔佑實業有限公 司	貿易業、資產出 租、保養保健品 販售	\$ 129,116	(2)	\$ -	\$ 129,116	\$ -	\$ 129,116	(\$ 16,694)	100	(\$ 16,694)	\$ 107,272	\$ -	-
上海采妮美容有限公 司	美容服務	13,869	(3)	-	13,869	-	13,869	( 3,951)	100	( 3,951)	9,918	-	-
上海婷妮美容有限公 司	美容服務及保養 保健品販售	-	(3)	-	-	-	-	( 5,112)	100	( 5,112)	( 5,112)	-	註3

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
翔宇生醫科技股份有 限公司	\$ 129,116	\$ 161,395	\$ 449,988

註1：(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司(UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD及GOODEAL ENTERPRISES LIMITED)再投資大陸。

(3)透過大陸曾孫公司上海翔佑實業有限公司再投資大陸。

註2：係被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。

註3：本公司截至民國105年12月31日尚未注資。

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他(註)
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
上海翔佑實業有限公司	\$ -	0.00	\$ 2,420	0.24	\$ -	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 7,770

註：係應收分攤行銷廣告款及出售機器設備款。



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003178 號

翔宇生醫科技股份有限公司 公鑒：

翔宇生醫科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達翔宇生醫科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日



翔宇生醫科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	254,646	25	\$	488,365	57
1150	應收票據淨額			8	-		419	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		168,167	17		98,106	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		23,544	2		42,115	5
1200	其他應收款	七		9,989	1		1,345	-
130X	存貨	六(三)		63,142	6		49,123	6
1410	預付款項	六(四)及七		42,904	4		1,408	-
1470	其他流動資產	六(五)		87,000	9		33,415	4
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>649,400</u>	<u>64</u>		<u>714,296</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(六)		192,839	19		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		130,907	13		125,185	15
1780	無形資產	六(八)		5,960	1		8,755	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		5,073	-		1,246	-
1915	預付設備款			15,549	2		3,927	-
1920	存出保證金	七		14,573	1		11,141	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>364,901</u>	<u>36</u>		<u>150,254</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,014,301</u>	<u>100</u>	\$	<u>864,550</u>	<u>100</u>

(續次頁)



翔宇生醫科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>負債</b>								
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	801	-	\$	26,276	3
2170	應付帳款	七		76,219	8		74,625	9
2200	其他應付款	六(九)及七		80,731	8		59,709	7
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		23,784	2		34,830	4
2310	預收款項	六(十)		75,107	7		34,188	4
2399	其他流動負債—其他			1,485	-		1,625	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>258,127</u>	<u>25</u>		<u>231,253</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動	六(十三)		3,090	-		1,045	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		-	-		324	-
2610	長期應付票據及款項			3,104	1		3,397	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>6,194</u>	<u>1</u>		<u>4,766</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>264,321</u>	<u>26</u>		<u>236,019</u>	<u>27</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		387,296	38		276,640	32
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		134,340	13		134,340	16
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		30,031	3		9,284	1
3350	未分配盈餘			201,355	20		208,267	24
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)	(	3,042)	-	(	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>749,980</u>	<u>74</u>		<u>628,531</u>	<u>73</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,014,301</u>	<u>100</u>	\$	<u>864,550</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊







翔宇生醫科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(十八)(二十五)及七	\$	996,487	100	\$	829,509	100		
5000 營業成本	六(三)(二十一)(二十二)(二十五)及七	(	515,644)	(	52)	(	380,016)	(	46)
5900 營業毛利			480,843	48		449,493	54		
5910 未實現銷貨利益		(	1,657)	-		-	-		
5950 營業毛利淨額			479,186	48		449,493	54		
營業費用	六(二十一)(二十二)(二十五)及七								
6100 推銷費用		(	136,666)	(	14)	(	109,183)	(	13)
6200 管理費用		(	62,627)	(	6)	(	59,556)	(	7)
6300 研究發展費用		(	35,079)	(	4)	(	33,779)	(	4)
6000 營業費用合計		(	234,372)	(	24)	(	202,518)	(	24)
6900 營業利益			244,814	24		246,975	30		
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十九)		3,673	-		2,205	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	(	777)	-		802	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	14,332)	(	1)		-	-	
7000 營業外收入及支出合計		(	11,436)	(	1)		3,007	-	
7900 稅前淨利			233,378	23		249,982	30		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	39,727)	(	4)	(	42,507)	(	5)
8200 本期淨利		\$	193,651	19	\$	207,475	25		
其他綜合損益									
後續可能重分類至損益之項									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(\$	3,665)	-	\$	-	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十三)		623	-		-	-		
8500 本期綜合損益總額		\$	190,609	19	\$	207,475	25		
每股盈餘	六(二十四)								
9750 基本每股盈餘		\$		5.00	\$		5.39		
9850 稀釋每股盈餘		\$		5.00	\$		5.34		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



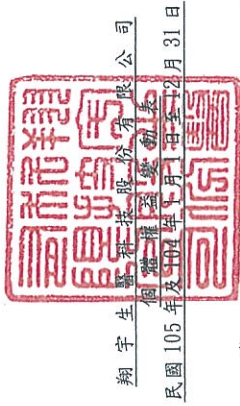
經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊



單位：新台幣仟元



翔宇生醫科股份有限公司  
 民國105年12月31日

104 年 度	附註	普通	股本	資本公積一發行	資本公積一員工認	積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務	報表換算之兌換	合
		股	價	股	權	公	積	盈	未	盈	差	額	計
		本	本	價	股	積	公	餘	分	餘	額	額	計
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 227,000	\$ 89,500	\$ 30,840	\$ 3,229	\$ 61,187	\$ 411,756						
盈餘指撥及分配(註1)	六(十六)	-	-	-	6,055	(6,055)							
法定盈餘公積		-	-	-	-	(24,700)							(24,700)
現金股利		29,640	-	-	-	(29,640)							
股票股利		-	-	-	-	207,475							207,475
104 年度淨利		20,000	44,840	(30,840)	-	-							34,000
員工執行認股權	六(十二)	276,640	134,340	-	9,284	208,267							628,531
104 年 12 月 31 日餘額		\$ 276,640	\$ 134,340	\$ -	\$ 9,284	\$ 208,267	\$ -	\$ 628,531					
105 年 度													
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 276,640	\$ 134,340	\$ -	\$ 9,284	\$ 208,267	\$ -	\$ 628,531					
盈餘指撥及分配(註2)	六(十六)	-	-	-	20,747	(20,747)							
法定盈餘公積		-	-	-	-	(69,160)							(69,160)
現金股利		-	-	-	-	(110,656)							
股票股利		110,656	-	-	-	193,651							193,651
105 年度淨利		-	-	-	-	-							
105 年度其他綜合損益	六(十七)(二十三)	-	-	-	-	(3,042)							(3,042)
105 年 12 月 31 日餘額		\$ 387,296	\$ 134,340	\$ -	\$ 30,031	\$ 201,355	\$ -	\$ 749,980					

註1：民國103年度之董監酬勞\$595及員工紅利\$5,400已於綜合損益表中扣除。  
 註2：民國104年度之董監酬勞\$772及員工紅利\$5,593已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



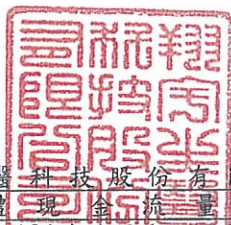
董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊



翔宇生醫科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 233,378	\$ 249,982
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	35,123	31,679
攤銷費用	六(八)(二十一)	3,431	1,309
呆帳費用轉列收入數	六(二)及七	( 2,201 )	( 863 )
利息收入	六(十九)	( 804 )	( 862 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	37	24
採用權益法投資損失		14,332	-
未實現銷貨毛利		1,657	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		411	( 419 )
應收帳款淨額		( 68,196 )	( 35,474 )
應收帳款-關係人淨額		18,907	( 42,115 )
其他應收款		( 7,083 )	11,593
存貨		( 14,019 )	( 11,021 )
預付款項		( 41,496 )	785
其他流動資產		( 53,585 )	( 33,415 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 23,512 )	( 1,624 )
應付帳款		1,594	60,765
其他應付款		18,489	15,477
預收款項		40,919	( 22,731 )
其他流動負債-其他		( 140 )	936
長期應付票據及款項		( 293 )	( 606 )
營運產生之現金流入		156,949	223,420
收取之利息		804	862
支付之所得稅		( 54,301 )	( 19,106 )
營業活動之淨現金流入		<u>103,452</u>	<u>205,176</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得採用權益法之投資		( 212,493 )	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 26,117 )	( 55,296 )
處分不動產、廠房及設備		-	476
購置無形資產	六(二十六)	( 2,599 )	( 767 )
預付設備款增加	六(二十六)	( 23,370 )	( 19,069 )
存出保證金增加		( 5,132 )	( 272 )
存出保證金減少		1,700	2,300
投資活動之淨現金流出		<u>( 268,011 )</u>	<u>( 72,628 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十六)	( 69,160 )	( 24,700 )
員工執行認股權	六(十二)	-	34,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>( 69,160 )</u>	<u>9,300</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 233,719 )	141,848
期初現金及約當現金餘額		488,365	346,517
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 254,646</u>	<u>\$ 488,365</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺



會計主管：吳佳珊





翔宇生醫科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

翔宇生醫科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，係依中華民國公司法之規定，於民國100年6月21日設立。主要營業項目為生物技術服務、化妝品製造、瘦身美容及資產出租等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年2月24日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

## 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債

(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷。

(三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率

換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 應收帳款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；



- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

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

#### (八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 營業租賃(出租人)

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

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機 器 設 備	3年 ~ 5年
辦 公 設 備	3年 ~ 5年
租 賃 改 良	3年 ~ 5年
其 他 設 備	3年 ~ 5年
出 租 資 產	3年 ~ 5年
運 輸 設 備	5年

(十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

主要係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 應付帳款及票據

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

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 負債準備

除役負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

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

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十) 員工股份基礎給付

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

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二) 股本

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

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

### 1. 銷貨收入

本公司製造並銷售醫美相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、

數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 2. 勞務收入

本公司提供顧問、檢驗及美療等服務。提供美療勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## 3. 租賃業務

本集團經營租賃業務依租賃條件、應收租賃款收現可能性及出租人應負擔未來成本等分類為營業租賃方式處理，認列相關營業租賃收入。

## 4. 銷售協議包含多項組成部分

本公司提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及勞務收入組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

### (二十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為總經理。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

無。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 94	\$ 104
支票存款及活期存款	254,552	465,846
定期存款	-	22,415
	<u>\$ 254,646</u>	<u>\$ 488,365</u>

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

### (二) 應收帳款淨額

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 168,456	\$ 100,260
減：備抵呆帳	(289)	(2,154)
	<u>\$ 168,167</u>	<u>\$ 98,106</u>

1. 本公司未逾期且未減損者之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，並無已逾期但未減損之金融資產
- 3 已減損金融資產之變動分析：

備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,154	\$ 2,154
減損損失迴轉	-	(1,865)	(1,865)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 289</u>
	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,354	\$ 3,354
減損損失迴轉	-	(1,200)	(1,200)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ 2,154</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存 貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 7,135	(\$ 903)	\$ 6,232
半 成 品	3,082	( 14)	3,068
製 成 品	11,786	( 442)	11,344
商 品	42,505	( 7)	42,498
合 計	<u>\$ 64,508</u>	<u>(\$ 1,366)</u>	<u>\$ 63,142</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 3,787	\$ -	\$ 3,787
半 成 品	3,689	-	3,689
製 成 品	16,285	-	16,285
商 品	25,362	-	25,362
合 計	<u>\$ 49,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,123</u>

本公司當期認列為費損：

	105年度	104年度
認列為費損之存貨成本	\$ 400,234	\$ 273,800
其中：存貨跌價損失(回升)提列數	1,366 (	2,878)

本公司因退回呆滯商品，於民國 104 年度認列存貨跌價損失迴轉利益。

(四) 預付款項

	105年12月31日	104年12月31日
預付廣告費	\$ 34,697	\$ -
預付貨款	7,939	352
其他	268	1,056
	<u>\$ 42,904</u>	<u>\$ 1,408</u>

(五) 其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
三個月以上一年內到期之定期存款	<u>\$ 87,000</u>	<u>\$ 33,415</u>

(六) 採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
子公司：		
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	\$ 141,660	\$ -
茂康投資股份有限公司	51,179	-
	<u>\$ 192,839</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	出租資產	運輸設備	合計
105年1月1日							
成本	\$ 26,231	\$ 4,046	\$ 72,022	\$ 6,856	\$ 79,037	\$ 2,300	\$ 190,492
累計折舊	( 15,316)	( 1,401)	( 28,295)	( 3,103)	( 16,841)	( 351)	( 65,307)
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>
105年度							
1月1日	\$ 10,915	\$ 2,645	\$ 43,727	\$ 3,753	\$ 62,196	\$ 1,949	\$ 125,185
增添	1,859	2,131	15,077	1,896	18,795	2,685	42,443
折舊費用	( 4,607)	( 1,005)	( 12,291)	( 1,339)	( 15,455)	( 426)	( 35,123)
重分類	396	-	-	-	( 396)	-	-
處分淨額	-	-	-	-	-	( 1,598)	( 1,598)
12月31日	<u>\$ 8,563</u>	<u>\$ 3,771</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 65,140</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 130,907</u>
105年12月31日							
成本	\$ 25,567	\$ 5,751	\$ 76,422	\$ 7,161	\$ 97,175	\$ 2,685	\$ 214,761
累計折舊	( 17,004)	( 1,980)	( 29,909)	( 2,851)	( 32,035)	( 75)	( 83,854)
	<u>\$ 8,563</u>	<u>\$ 3,771</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 65,140</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 130,907</u>
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	出租資產	運輸設備	合計
104年1月1日							
成本	\$ 33,554	\$ 2,101	\$ 45,951	\$ 4,132	\$ 39,800	\$ -	\$ 125,538
累計折舊	( 11,584)	( 622)	( 15,151)	( 2,025)	( 4,924)	-	( 34,306)
	<u>\$ 21,970</u>	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 30,800</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 34,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,232</u>
104年度							
1月1日	\$ 21,970	\$ 1,479	\$ 30,800	\$ 2,107	\$ 34,876	\$ -	\$ 91,232
增添	13,431	1,945	26,071	2,805	20,545	2,300	67,097
折舊費用	( 4,925)	( 779)	( 13,144)	( 1,159)	( 11,321)	( 351)	( 31,679)
重分類	( 19,561)	-	-	-	19,561	-	-
處分淨額	-	-	-	-	( 1,465)	-	( 1,465)
12月31日	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>
104年12月31日							
成本	\$ 26,231	\$ 4,046	\$ 72,022	\$ 6,856	\$ 79,037	\$ 2,300	\$ 190,492
累計折舊	( 15,316)	( 1,401)	( 28,295)	( 3,103)	( 16,841)	( 351)	( 65,307)
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 62,196</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 125,185</u>



(八) 無形資產

	電腦軟體	
	105年	104年
1月1日		
成本	\$ 10,581	\$ 1,302
累計攤銷	(1,826)	(517)
	<u>\$ 8,755</u>	<u>\$ 785</u>
1月1日	\$ 8,755	\$ 785
增添－源自單獨取得	636	9,279
攤銷費用	(3,431)	(1,309)
12月31日	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>
12月31日		
成本	\$ 11,217	\$ 10,581
累計攤銷	(5,257)	(1,826)
	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>

無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
管理費用	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 1,309</u>

(九) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 22,391	\$ 16,622
應付設備款	15,168	12,834
應付廣告費	14,000	-
應付員工酬勞與董監酬勞	7,980	12,824
應付勞務費	5,844	1,663
應付營業稅	2,963	4,151
其他	12,385	11,615
	<u>\$ 80,731</u>	<u>\$ 59,709</u>

(十) 預收款項

	105年12月31日	104年12月31日
預收收入	\$ 72,620	\$ 34,188
預收貨款	2,487	-
	<u>\$ 75,107</u>	<u>\$ 34,188</u>

### (十一) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 105 年及 104 年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$6,294 及 \$5,655。

### (十二) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		合約期間	既得條件
		(股)			
員工認股權計畫	103.10.24	2,000,000		1年	2個月之服務

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權 數量(股)	加權平均 (元)
1月1日期初流通在外認股權	2,000,000	\$ 17
本期執行認股權	(2,000,000)	17
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 104 年 1 月共有 2,000,000 股認股權以 17 元被執行，並於民國 104 年 3 月 5 日辦理變更登記完竣。

4. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 與其他選擇權評價模式估計認股選擇權及現金增資保留員工認購之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	103.10.24	29.37	14	35.06%	0.58年	-	0.54%	15.42

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內與本公司類似之上市櫃企業股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ -	\$ -

### (十三) 負債準備

	<u>除役負債</u>
105年	
1月1日餘額	\$ 1,045
本期新增之負債準備	<u>2,045</u>
12月31日餘額	<u>\$ 3,090</u>
	<u>除役負債</u>
104年	
1月1日餘額(即12月31日餘額)	<u>\$ 1,045</u>

負債準備分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動	\$ -	\$ -
非流動	<u>\$ 3,090</u>	<u>\$ 1,045</u>

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本公司對部分不動產、廠房及設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本公司預計該負債準備將於民國 107~110 年陸續發生。

### (十四) 股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股權 5,000 仟股），實收資本額為 \$387,296，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日	27,664	22,700
股票股利	11,066	2,964
員工執行認股權	-	<u>2,000</u>
12月31日	<u>38,730</u>	<u>27,664</u>

2. 本公司分別於民國 105 年 4 月 22 日及民國 104 年 4 月 23 日經股東會決議以股東股票股利 \$110,656 及 \$29,640 轉增資發行新股 11,066 仟股 2,964 仟股，每股面額 10 元，該等增資案分別於民國 105 年 8 月 15 日及民國 104 年 5 月 31 日為增資基準日，且於民國 105 年 8 月 25 日及民國 104 年 6 月 26 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司民國 104 年度共有 2,000 仟股員工認股權以 17 元被執行。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積擴充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再由股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：  
本公司產業目前處於成長階段，在競爭日益激烈的環境下，為求永續經營，考量營運成長、資金需求及長期財務規劃，本公司股東紅利分派得採部分股票股利及部分現金股利互相搭配方式，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟當本公司有較多盈餘或資本充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於 105 年 4 月 22 日及民國 104 年 4 月 23 日，經股東會決議通過之民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 20,747		\$ 6,055	
現金股利	69,160	\$ 2.5	24,700	\$ 1.0
股票股利	110,656	4.0	29,640	1.2

本公司民國 104 年度盈餘分配情形與本公司民國 105 年 3 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十七) 其他權益項目

	外幣換算	
	105年度	104年度
1月1日	\$ -	\$ -
評價調整數	( 3,665)	
評價調整數-稅額	623	-
12月31日	<u>(\$ 3,042)</u>	<u>\$ -</u>

(十八) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 715,564	\$ 554,795
美容美體收入	175,644	184,659
管理服務收入	40,886	39,604
機器租賃收入	38,252	30,760
房屋租賃收入	17,202	15,496
其他營業收入	8,939	4,195
合計	<u>\$ 996,487</u>	<u>\$ 829,509</u>

(十九) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
-銀行利息收入	\$ 730	\$ 789
-其他利息收入	74	73
其他	2,869	1,343
合計	<u>\$ 3,673</u>	<u>\$ 2,205</u>

(二十) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 728)	\$ 828
處分不動產、廠房及設備損失	( 37)	( 24)
什項支出	( 12)	( 2)
合計	<u>(\$ 777)</u>	<u>\$ 802</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 174,792	\$ 166,641
營業租賃租金	40,814	39,483
不動產、廠房及設備 折舊費用	35,123	31,679
廣告費用	13,735	1,146
勞務費	12,061	8,011
臨床實驗研究費用	10,529	7,945
水電瓦斯費	4,338	5,283
無形資產攤銷費用	3,431	1,309
交際費	3,038	1,672
雜項購置	1,948	4,041
其他	60,066	58,201
製造費用、勞務成本、 租賃成本及營業費用	\$ 359,875	\$ 325,411

(二十二)員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 145,410	\$ 138,955
勞健保費用	12,534	11,772
退休金費用	6,294	5,655
其他用人費用	10,554	10,259
	\$ 174,792	\$ 166,641

1. 依本公司章程規定，本公年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 3%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,090 及 \$5,593；董監酬勞估列金額分別為\$1,188 及\$1,831，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 1.30%及 0.50%估列。董事會決議實際配發金額為\$3,090 及\$1,188，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅\$5,593 及董監酬勞\$1,831 之差異為\$1,059，主要係調整董監酬勞，已調整於民國 105 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 43,205	\$ 41,781
未分配盈餘加徵	691	15
以前年度所得稅高估	( 641)	( 21)
當期所得稅總額	<u>43,255</u>	<u>41,775</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 3,528)	732
遞延所得稅總額	( 3,528)	732
所得稅費用	<u>\$ 39,727</u>	<u>\$ 42,507</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 623	-

#### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 39,674	\$ 42,497
按稅法規定應剔除之費用	3	16
以前年度所得稅高估數	( 641)	( 21)
未分配盈餘加徵	691	15
所得稅費用	<u>\$ 39,727</u>	<u>\$ 42,507</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
-暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 180	(\$ 180)	\$ -	\$ -
存貨跌價損失	-	232	-	232
未休假獎金	319	214	-	533
除役成本折舊費用	43	176	-	219
應付款項逾請求權時效	10	( 7)	-	3
租金支出	694	( 82)	-	612
未實現兌換損失	-	133	-	133
採用權益法之投資損益	-	2,436	-	2,436
未實現銷貨毛利	-	282	-	282
國外營運機構兌換差額	-	-	623	623
小計	\$ 1,246	\$ 3,204	\$ 623	\$ 5,073
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 324)	324	-	-
小計	(\$ 324)	\$ 324	\$ -	\$ -
合計	\$ 922	\$ 3,528	\$ 623	\$ 5,073
	104年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
-暫時性差異：				
呆帳損失	\$ 454	(\$ 274)	\$ -	\$ 180
存貨跌價損失	490	( 490)	-	-
未休假獎金	33	286	-	319
除役成本折舊費用	43	-	-	43
應付款項逾請求權時效	10	-	-	10
租金支出	799	( 105)	-	694
小計	\$ 1,829	(\$ 583)	\$ -	\$ 1,246
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 175)	( 149)	-	( 324)
小計	(\$ 175)	(\$ 149)	\$ -	(\$ 324)
合計	\$ 1,654	(\$ 732)	\$ -	\$ 922



4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
6. 本公司未分配盈餘均為民國 100 年度(含)以後產生。
7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$22,610 及 \$8,777，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.18%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.99%。

(二十四) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	38,730	\$ 5.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	38,730	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	27	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 193,651	38,757	\$ 5.00
104年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 207,475	38,489	\$ 5.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 207,475	38,489	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權	-	241	
員工酬勞	-	103	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 207,475	38,833	\$ 5.34

## (二十五) 營業租賃

1. 本公司依一系列之租賃協議，以營業租賃方式將房屋及機器設備資產出租，民國 105 年及 104 年度分別認列 \$55,454 及 \$46,256 之租賃收入為當期損益，該等租賃協議自民國 102 年至 106 年屆滿並有續約權。
2. 本公司以營業租賃承租不動產及機器設備，租賃期間介於民國 100 至 108 年，部分租賃依所承租營業場所之營業額支付額外租金。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$40,814 及 \$39,483 之租金費用，屬於轉租他人使用部分的租金費用為 \$9,477 及 \$9,936，或有租金均為 \$0。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 4,835	\$ 4,196
超過1年但不超過5年	16,897	120
超過5年	-	-
	<u>\$ 21,732</u>	<u>\$ 4,316</u>

## (二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置無形資產	\$ 636	\$ 9,279
購置不動產、廠房及設備	42,443	67,097
加：期初應付設備款	11,913	16,173
減：期末應付設備款	(14,446)	(11,913)
加：期初購置不動產、廠房及設備之應付票據	2,726	8,339
減：期末購置無形資產之應付票據	(763)	(2,726)
加：期初應付除役成本	1,045	1,045
減：期末應付除役成本	(3,090)	(1,045)
減：期初預付設備款	(3,927)	(14,079)
加：期末預付設備款	15,549	3,927
減：不動產、廠房及設備交換	-	(965)
本期支付現金	<u>\$ 52,086</u>	<u>\$ 75,132</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

無。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 6,819	\$ -
其他關係人	<u>103,548</u>	<u>69,538</u>
	<u>\$ 110,367</u>	<u>\$ 69,538</u>

商品係按一般商業條款和條件出售，銷售交易之款項於月結日後 90 天到期。

#### 2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 16,234</u>	<u>\$ 3,224</u>

商品係按一般商業條款和條件購買，並在驗收後依月結 90 天付款。

#### 3. 租金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	<u>\$ 10,325</u>	<u>\$ 11,175</u>

本集團向其他關係人承租不動產供本集團營業使用，租金支出係雙方議定決定並依雙方協議時程付款。

#### 4. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ 7,160	\$ -
其他關係人	16,385	42,452
備抵呆帳	( 1)	( 337)
小計	<u>23,544</u>	<u>42,115</u>
其他應收款：		
子公司	7,770	-
其他關係人	40	499
小計	<u>7,810</u>	<u>499</u>
合計	<u>\$ 31,354</u>	<u>\$ 42,614</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於月結日後 90 天

到期。其他應收款係向關係人進貨產生之進貨折讓、應收分攤廣告款及出售子公司機器設備購款。

5. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ 3,200	\$ 817
其他應付款：		
其他關係人	<u>748</u>	<u>919</u>
合計	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 1,736</u>

應付關係人帳款來自進貨交易，並在驗收後付款。其他應付款-租金依雙方協議時程付款。上該款項均無附息。

6. 預付款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179</u>

係預付關係人貨款。

7. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係出售機器設備。

8. 存出保證金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 2,250</u>

係房屋租賃之押金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 9,836	\$ 11,704
退職後福利	<u>167</u>	<u>252</u>
總計	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ 11,956</u>

八、質押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 9,507
無形資產	-	139
總計	\$ -	\$ 9,646

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 106 年 1 月 17 日董事會通過，透過 100%轉投資事業 UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED，以 USD\$200,000 購入采榮生技(北京)商貿有限公司 100%股權，並取得采榮生技(北京)商貿有限公司控制力，合併基準日為民國 106 年 1 月 20 日。

(二)本公司於民國 106 年 2 月 24 日經董事會提議民國 105 年盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,365	
特別盈餘公積	3,042	
現金股利	77,459	\$ 2.00
股票股利	7,746	0.20

前述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(三)本公司於民國 106 年 2 月 24 日經董事會提議，擬以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積\$30,984，以每仟股無償配發資本公積轉增資 800 股。截至民國 106 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

(一)民國 104 年度個體財務報告之部份科目業予重分類，便與民國 105 年度個體財務報告比較。

## (二) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總負債	\$ 264,321	\$ 236,019
總權益	749,980	628,531
總資本	\$ 1,014,301	\$ 864,550
負債資本比率	26%	27%

## (三) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、代付款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他金融負債-流動、負債準備-非流動及長期應付票據及款項)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司從事涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)之業務，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,724	32.28	\$ 55,649
人民幣：新台幣	402	4.62	1,858

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,359	32.83	\$ 44,623
人民幣：新台幣	400	5.00	2,000

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$728)及\$828。

- C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響稅前損益	影響稅前其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 556	\$	-
人民幣：新台幣	1%	19		-

104年度

敏感度分析

變動幅度 影響稅前損益 影響稅前其他綜合損益

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$	446	\$	-
人民幣：新台幣	1%		20		-

本公司無重大之價格風險及利率風險。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

105年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付票據	\$ 801	\$ -	\$ -
應付帳款	76,219	-	-
其他應付款	80,731	-	-
負債準備	-	3,090	-
長期應付票據及款項	-	3,104	-



非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付票據	\$ 26,276	\$ -	\$ -
應付帳款	74,625	-	-
其他應付款	59,709	-	-
負債準備	-	1,045	-
長期應付票據及款項	-	3,397	-

(四)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(三)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日未持有以公允價值衡量之金融資產及負債。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

翔宇生醫科技股份有限公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額 (註3)	期末背書 保證餘額 (註3)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註1)	公司名稱											
0	翔宇生醫科技股份 有限公司	上海采妮美容有限 公司	(2)	\$ 74,998	\$ 46,370	\$ 46,225	\$ -	\$ -	6.16	\$ 224,994	Y	N	Y	-

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額如下：

- (1). 對外所有企業背書或保證之總額不得超過企業淨值百分之三十。
- (2). 對外單一企業背書或保證之額度以不超過企業淨值百分之十。

註3：本公司最高背書保證餘額及期末背書保證餘額皆為人民幣10,000仟元。

翔宇生醫科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	\$ 6,819	月結90天	1%
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	7,160	月結90天	1%
0	翔宇生醫科技股份有限公司	上海翔佑實業有限公司	母公司對曾孫公司	其他應收款	7,770	依合約規定	1%

翔宇生醫科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元/仟股

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(註)	比率	帳面金額	期損益	資損益	
翔宇生醫科技股份有限公司	UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	英屬維京群島	從事控股及轉投資	\$ 163,977	\$ -	-	100.00	\$ 141,660	(\$ 17,168)	(\$ 17,168)	子公司
翔宇生醫科技股份有限公司	茂康投資股份有限公司	台灣	從事控股及轉投資	50,000	-	5,000	100.00	51,179	2,836	2,836	子公司
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資	129,826	-	-	100.00	107,868	( 16,808)	免填	孫公司
茂康投資股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	台灣	貿易業、保養保健品販售	25,000	-	2,500	100.00	27,932	2,932	免填	孫公司
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	香港	從事控股及轉投資	33,183	-	-	100.00	32,929	( 254)	免填	孫公司

註：UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED及UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED截至民國105年12月31日已注資，尚未變更登記完竣。

翔宇生醫科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
上海翔佑實業有限公 司	貿易業、資產出 租、保養保健品 販售	\$ 129,116	(2)	\$ -	\$ 129,116	\$ -	\$ 129,116	(\$ 16,694)	100	(\$ 16,694)	\$ 107,272	\$ -	-
上海采妮美容有限公 司	美容服務	13,869	(3)	-	13,869	-	13,869	( 3,951)	100	( 3,951)	9,918	-	-
上海婷妮美容有限公 司	美容服務及保養 保健品販售	-	(3)	-	-	-	-	( 5,112)	100	( 5,112)	( 5,112)	-	註3

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
翔宇生醫科技股份有 限公司	\$ 129,116	\$ 161,395	\$ 449,988

註1：(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司(UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD及GOODEAL ENTERPRISES LIMITED)再投資大陸。

(3)透過大陸曾孫公司上海翔佑實業有限公司再投資大陸。

註2：係被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。

註3：本公司截至民國105年12月31日尚未注資。

翔宇生醫科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他(註)
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
上海翔佑實業有限公司	\$ -	0.00	\$ 2,420	0.24	\$ -	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 7,770

註：係應收分攤廣告行銷款及出售機器設備款。

翔宇生醫科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
零用金		\$	94
支票存款			3,451
活期存款			
- 台幣存款			193,529
- 外幣存款	美金\$1,724仟元；兌換率1:32.28		55,649
- 外幣存款	澳幣\$150元；兌換率1:23.30		3
- 外幣存款	人民幣\$402仟元；兌換率1:4.62		1,858
- 外幣存款	港幣\$15仟元；兌換率1:4.16		62
		\$	<u>254,646</u>

(以下空白)



翔宇生醫科技股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
丙診所	\$ 23,573	
丁診所	22,126	
辛診所	20,423	
戊診所	19,062	
辰公司	17,960	
子診所	15,640	
寅公司	12,651	
壬診所	12,073	
癸診所	11,163	
其他	<u>13,785</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	168,456	
減：備抵呆帳	( <u>289</u> )	
	<u>\$ 168,167</u>	

翔宇生醫科技股份有限公司  
存貨  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨 變 現 價 值	
原 物 料	\$ 7,135	\$ 7,135	註1
半 成 品	3,082	9,481	註2
製 成 品	11,786	61,684	註3
商 品	42,505	61,574	註3
	<u>64,508</u>	<u>\$ 139,874</u>	
減：備抵跌價損失	( <u>1,366</u> )		
	<u>\$ 63,142</u>		

註1：淨變現價值以重置成本估計。

註2：淨變現價值為估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

註3：淨變現價值為估計售價減除相關銷售費用之餘額。

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司  
應付帳款  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
F 廠商	\$ 21,380	
A 廠商	21,220	
H 廠商	9,156	
其 他	<u>21,263</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>73,019</u>	
關係人：		
甲 公 司	<u>3,200</u>	
	<u>3,200</u>	
	<u>\$ 76,219</u>	

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司  
營業收入  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入		486	仟個	\$	715,564		
美容美體收入		143	仟次		175,644		
管理服務收入					40,886		
機器租賃收入					38,252		
房屋租賃收入					17,202		
其他營業收入					<u>8,939</u>		
營業收入淨額				\$	<u>996,487</u>		

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司

營業成本

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註	項 目	金 額	備 註
期初商品	\$ 25,362				
加：本期進貨	337,234				
半成品轉入	8,825				
商品盤盈	113				
減：期末商品	( 42,505)				
轉列費用	( 368)				
進銷成本	<u>328,661</u>				
期初原物料	3,787				
加：本期原物料進貨	14,292				
原物料盤盈	25				
減：期末原物料	( 7,135)				
轉列勞務成本及費用	( 2,458)				
本期耗用原物料	8,511				
製造費用	<u>10,093</u>				
製造成本	18,604				
加：期初半成品	3,689				
本期半成品進貨	10,290				
半成品盤盈	1				
減：期末半成品	( 3,082)				
轉列商品	( 8,825)				
轉列費用	( 2,322)				
製成品成本	18,355				
加：期初製成品	16,285				
本期進貨	53,260				

(續右欄)

翔宇生醫科技股份有限公司  
製造費用  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
耗材				\$	3,641		
折舊費用					3,234		
加工費					1,334		
薪資支出					1,131		含退休金
其他					753		各項單獨費用餘額未超過本科目總額之5%
				\$	<u>10,093</u>		

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司  
推銷費用  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	65,784	含退休金	
廣告費					13,694		
雜費					10,429		
折舊費用					8,542		
其他					38,217	各項單獨費用餘額未超過本科目總額之5%	
				\$	<u>136,666</u>		

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司  
管理費用  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	30,283	含退休金	
勞務費					8,034		
租金支出					3,868		
各項攤提					3,431		
其他					<u>17,011</u>	各項單獨費用餘額未超過本科目總額之5%	
					<u>\$ 62,627</u>		

(以下空白)



翔宇生醫科技股份有限公司  
研究發展費用  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
臨床實驗研究費		\$ 10,529	
薪資支出		6,565	含退休金
委託研究費		3,378	
折舊費用		3,281	
檢驗費		3,252	
其他		8,074	各項單獨費用餘額未超過本科目總額之5%
		\$ 35,079	

(以下空白)

翔宇生醫科技股份有限公司  
 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	105年度			104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	\$ 56,511	\$ 118,281	\$ 174,792	\$ 52,533	\$ 114,108	\$ 166,641
薪資費用	47,333	98,077	145,410	43,867	95,088	138,955
勞健保費用	3,428	9,106	12,534	3,085	8,687	11,772
退休金費用	1,738	4,556	6,294	1,522	4,133	5,655
其他員工福利費用	4,012	6,542	10,554	4,059	6,200	10,259
折舊費用	19,884	15,239	35,123	19,551	12,128	31,679
攤銷費用	-	3,431	3,431	-	1,309	1,309

註：截至民國105年及104年12月31日止，本公司員工人數分別為336人及306人。

翔宇生醫科股份有限公司



董事長：蔡嘉樺





UnicoCell  
B I O M E D

翔宇生醫科技股份有限公司 UnicoCell Biomed CO.LTD

電話 | (02)2791-1826

傳真 | (02)2791-1756

地址 | 11494 台北市內湖區行愛路77巷65號6樓