

股票代號：6539

ANNUAL REPORT | 2017

翔宇生醫科技股份有限公司
106年度年報



◆ 中華民國107年4月20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：謝秀梅
職 稱：財務長
電 話：02-27911826
電子郵件信箱：alice.hsieh@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：桃園市桃園區中正路 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：宏遠證券股份有限公司
地 址：臺北市大安區信義路四段 236 號 3 樓
電 話：(02)2326-8818
網 址：http://www.honsec.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、賴宗義
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	26
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	33
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.....	45
三、從業員工.....	54
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	63
四、最近年度財務報表.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	63
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.....	63

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.....	64
二、財務績效.....	65
三、現金流量.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
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.....	66
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.....	67
七、其他重要事項.....	68

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	71
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.....	71
四、其他必要補充說明事項.....	71

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.....	72
---	----

壹、致股東報告書

首先感謝所有股東對公司的持續支持與愛護，過去一年來，本公司透過開發新產品及拓展通路以提昇營業額，並在團隊同心協力下，力求逐步站穩大陸市場。茲將106年度之經營狀況及未來展望報告如下：

一、106年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

106 年度營業收入淨額為新台幣 1,408,613 仟元、營業利益為新台幣 242,648 仟元、稅前淨利為新台幣 238,261 仟元及稅後淨利為新台幣 193,606 仟元，基本每股稅後盈餘為 4.54 元。

106 年度營收成長達 40%，主要係因保健食品之新產品開發及新的銷售通路拓展，但是受大陸地區營運拓展初期虧損影響，106 年度淨利與上一年度金額相近。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度		105 年度	106 年度
財務收支	營業收入淨額	1,002,960	1,408,613
	營業毛利	474,991	734,124
	稅後淨利	193,651	193,606
獲利能力	資產報酬率(%)	20.49	17.31
	股東權益報酬率(%)	28.10	24.01
	純益率(%)	19.31	13.74
	每股盈餘	5.00	4.54

(三)研究發展狀況

106 年持續開發保健食品及保養品，新產品「喜樂纖膠囊」並已取得健康食品認證。另脂肪幹細胞開發項目彙整如下：

研發計畫	
1	細胞衍生物分析與量產計畫
2	臍帶與臍帶幹細胞之純化、凍存與研究
3	脂肪間質幹細胞治療腎衰竭臨床前研究
4	脂肪間質幹細胞治療關節炎臨床前研究
5	幹細胞產品 ELIXCYTE 量產設備建立
6	幹細胞產品 ELIXCYTE 自動化產程系統建立
7	幹細胞產品 ELIXCYTE 無動物來源成分培養液開發
8	幹細胞產品 ELIXCYTE 效價指標開發

研發計畫	
9	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)
10	脂肪幹細胞新藥開發：將擴增的脂肪幹細胞同種異體注入慢性腎衰竭病患，以評估其安全性及療效(第 1、2 期試驗)

二、未來一年營業計畫

(一)經營方針及營運目標

本公司將持續開發新商品及拓展新通路，並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。

為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，將持續延攬專業人才，並落實專業經營模式，以強化相關研發計畫之基礎研究，並加速藥品開發進度，造福更多需要幫助的人。

(二)預期銷售數量及依據

本公司將持續開發保健品及保養品，並透過電視購物台之行銷推廣及網路銷售之拓展，預期 107 年度主要商品之銷售數量如下。

主要銷售商品	107 年預期銷售數量(仟個)
保健品	3,360
保養品	260
醫材供應	40

(三)重要產銷政策

(1)加速開發創新產品，提高產品及服務品質

以現有技術為基礎，加速開發創新產品，以提 升 產品及服務品質，進而能增加市場佔有率。

(2)持續開拓不同通路，強化公司整體行銷

透過辦理學術演講、研討會等方式，強化公司形象與產品特性，並持續開拓網路及實體銷售通路，以增加營業額。

(3)持續站穩並拓展大陸市場，開創營運成長動能

除美療門市追求營運獲利外，並將強化保健食品及保養品之銷售，以雙成長引擎的動力，拓展大陸市場。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

面對我國持續成長的保健食品市場及特化生技產業，本公司將以核心技術之優勢，持續研發保健食品及醫療級保養品，並拓展電視購物台及網路通路之銷售，本公司另將強化與策略聯盟之醫美診所之合作，以提升醫美通路整體之營收。

另外，本公司幹細胞相關之研發計畫，具生物技術產業進入障礙高、研發週期長、專業技術需求度高及附加價值高等特色，本公司擁有產品之智慧財產權及專業研發能力，對於科技改變及產業變動均尚能密切掌握並視需要採取適當因應措施。

(二)法規環境

因應新興生技產業發展，建構再生醫學產品管理環境，103 年「食品藥物管理署再生醫學諮議小組」成立以來，陸續公告「人類細胞治療產品臨床試驗申請作業及審查基準」、「人類細胞治療產品捐贈者合適性判定基準」及「人類細胞治療產品查驗登記審查基準」等，建構與國際接軌之法規環境。本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應法規環境變化。

(三)總體經營環境

除提供生技產業各項租稅優惠外，經濟部、食藥署等部會皆有編列計畫提供研發補助與獎勵，分擔廠商產品技術開發風險，本公司已取得經濟部「生技新藥公司」資格，將持續申請研發費用投資抵減等租稅優惠，並極力爭取相關研發補助。本公司另將隨時注意國內外總體經濟環境之變化，並適時規劃妥善因應對策。

翔宇公司在過去一年中業務持續發展，展望今年，經營團隊仍將努力不懈，繼續創造公司價值，以豐厚報酬回饋股東。

董事長 蔡嘉樺



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國100年6月21日

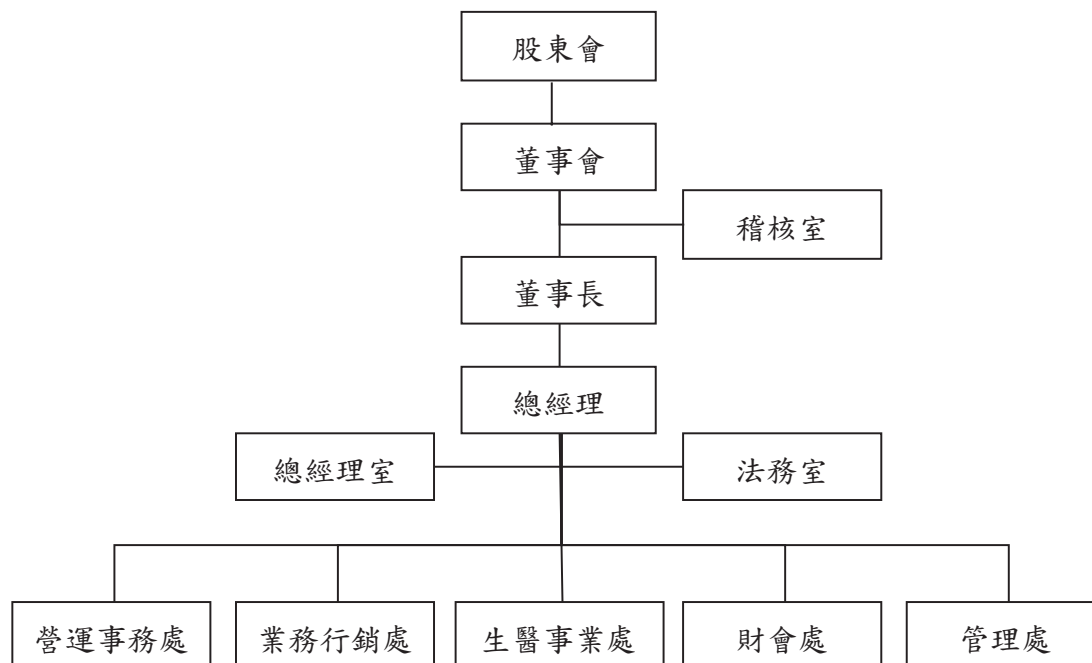
二、公司沿革

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。
	完成保養產品萬能幹細胞賦活系列產品開發。
102 年度	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。
	完成細胞儲存標準 SOP 作業。
103 年度	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
	開發 Unicocell 系列品牌產品及成立信義分公司
104 年度	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
	脂肪幹細胞治療膝骨關節炎獲得台灣 TFDA 核准開始執行臨床 I/II 試驗
105 年度	經濟部審查通過 A+企業創新研發淬練計畫-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」
	脂肪幹細胞治療腎衰竭獲得美國 FDA 核准開始執行臨床 I/II 試驗
106 年度	脂肪幹細胞治療膝骨關節炎第 I 期通過，獲得台灣 TFDA 核准執行第 II 期
	脂肪幹細胞治療腎衰竭獲得台灣 TFDA 核准開始執行臨床 I/II 試驗
	「喜樂纖膠囊」取得健康食品認證並推出上市
	開發 DV 系列品牌產品及成立二家上海 SPA 直營店

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。
財會處	負責公司資訊、財務、會計等業務。
管理處	負責公司採購、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

107年4月20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		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	蔡嘉樺	男	104/7/10	3年	100/6/16	3,332,678	12.05%	5,132,323	12.04%	—	—	—	—	台灣大學醫學院生化學博士 美國哈佛大學博士 後研究	本公司總經理及註1			
董事	英屬維京群島	Goldfix Investments Limited		104/7/10	3年	102/12/9	9,732,798	35.18%	14,988,508	35.18%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	法人代表：張家綺	女	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	172,480	0.40%	—	—	—	—	國立台北商業大學 銀行保險系 頻果日報出版發展 有限公司台灣分公司 協理	本公司資深副總經理及註2	董事及副總經理	張麗綺	二親等
董事	中華民國	陳銘桐	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	15,400	0.03%	—	—	—	—	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3	—	—	—
董事	中華民國	絃綺國際投資股份有限公司		106/4/11	3年	106/4/11	3,290,000	8.49%	3,619,000	8.49%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	法人代表：張麗綺	女	106/4/11	3年	106/4/11	—	—	36,861	0.08%	344,960	0.8%	—	—	文化大學土地資源學系 絃綺國際投資股份有限公司董事長	本公司副總經理及註4	董事及資深經理	張家綺	二親等

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		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	謝仁正	男	104/7/10	3年	104/7/10	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學物理系 宏國國際事業股份有限公司董事長	註5	—	—	—	
獨立董事	中華民國	蔡志瑋	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6	—	—	—	
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：茂康投資股份有限公司董事長(法人代表人)、洛澤貿易股份有限公司董事長(法人代表人)、高形貿易股份有限公司董事(法人代表人)、益嘉投資股份有限公司董事長、UNICOCELL Biomed CO.,LTD 法人董事代表人、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED 法人董事代表人、上海翊佑實業有限公司執行董事、上海采妮美容有限公司執行董事、上海翊佑實業有限公司執行董事、UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED 董事、采榮生技(北京)商貿有限公司執行董事、及向榮生醫科技股份有限公司董事長(法人代表人)

註 2：Super Wealth Holdings Ltd. 董事、Quick Surplus Investment Ltd. 董事、及 Goldfix Investment Limited 董事

註 3：鼎茂圖書出版股份有限公司董事長(法人代表人)、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 4：上海翊佑實業有限公司總經理、上海采妮美容有限公司總經理、上海婷妮美容有限公司總經理、采榮生技(北京)商貿有限公司總經理、洛澤貿易股份有限公司總經理、健康美麗股份有限公司董事(法人代表人)、Great Vision Development Inc. 董事、Smart Carrick Holdings Limited 董事、及 Loyal Splendor Co., Ltd. 公司秘書

註 5：宏國國際事業股份有限公司董事長、汎錫科藝股份有限公司董事、映泰股份有限公司監察人、大州數位有限公司董事、及財團法人國際美育自然生態基金會董事

註 6：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及台灣港建監察人。

註 7：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

107 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
Goldfix Investments Limited	Quick Surplus Investment Ltd	100.00%
紘綺國際投資股份有限公司	張麗綺 莊于靚	99.99% 0.01%

3.主要股東為法人者其主要股東：

107 年 4 月 20 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
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：

107 年 4 月 20 日

姓名	條件	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
張麗綺	—	—	✓	✓		✓				✓	✓		✓		0
謝仁正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡志瑋	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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：

107 年 4 月 20 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	5,132,323	12.04%	—	—	—	—	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	119,257	0.27%	—	—	—	—	比利時國立列日大學高階經營管理 學院碩士 克旋國際行銷協理 容安實業股份有限公司負責人	無	—	—	—
副總經理-業務行銷處執行長	中華民國	張麗綺	女	106.8.9	36,861	0.08%	344,960	0.8%	—	—	文化大學土地資源學系 鉉綺國際投資股份有限公司董事長	註 2	—	—	—
管理處副總經理	中華民國	黃清俊	男	104.6.15 註 3	47,300	0.11%	11,700	0.03%	—	—	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 3	—	—	—
財務長	中華民國	謝秀梅	女	107.3.2 (107.3.19)	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計研究所碩士 韋萊保險經紀人股份有限公司財務 長暨執行副總經理 關中股份有限公司財務長 高威聯合會計師事務所會計師	註 4	—	—	—
會計主管	中華民國	吳佳珊	女	104.7.24	23,100	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 5	—	—	—

註 1：茂康投資股份有限公司董事長(法人代表人)、洛澤貿易股份有限公司董事長(法人代表人)、高形貿易股份有限公司董事長(法人代表人)、益嘉投資股份有限公司董事長、UNICOCCELL Biomed CO.LTD 法人董事代表人、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED 法人董事代表人、上海翔佑實業有限公司執行董事、上海采妮美容有限公司董事長(法人代表人)、上海婷妮美容有限公司執行董事、UNICOCCELL BIOMED(HK) LIMITED 董事、采榮生技(北京)商貿有限公司執行董事、及向榮生醫科技股份有限公司董事長(法人代表人)

註 2：上海翔佑實業有限公司總經理、上海采妮美容有限公司總經理、上海婷妮美容有限公司總經理、Smart Carrick Holdings Limited 董事、及 Loyal Splendor Co., Ltd. 公司秘書、美麗股份有限公司董事(法人代表人)、Great Vision Development Inc. 董事、及向榮生醫科技股份有限公司總經理、健康美麗股份有限公司財務長轉任管理處副總。兼任益嘉投資股份有限公司董事。

註 3：107.3.19 自財務長轉任管理處副總。兼任益嘉投資股份有限公司董事(法人代表人)、洛澤貿易股份有限公司董事(法人代表人)、高威聯合會計師事務所合夥會計師。

註 4：茂康投資股份有限公司董事(法人代表人)、洛澤貿易股份有限公司董事(法人代表人)、及向榮生醫科技股份有限公司董事長(法人代表人)

註 5：茂康投資股份有限公司董事(法人代表人)、及向榮生醫科技股份有限公司董事長(法人代表人)

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事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	蔡嘉樺																
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																
董事	絃綺國際投資股份有限公司 (法人代表-張麗綺) (註3)	2790	2790	—	—	—	—	—	—	2,805	36	36	—	—	2,911	2,911	
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一〇七年四月九日決議，擬發放董事酬勞1,220,980元，俟民國一〇七年五月二十一日股東常會決議通過後進行作業。

註2：於106.1.13辭任。

註3：於106.4.11當選。

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	蔡嘉樾、Goldfix Investments Limited (法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)(註 1)、陳銘桐、絃綺國際投資(股)公司(法人代表:張麗綺)(註 2)、謝仁正、蔡志瑋、林志信	蔡嘉樾、Goldfix Investments Limited (法人代表:張家綺)、益嘉投資(股)公司(法人代表:黃清俊)(註 1)、陳銘桐、絃綺國際投資(股)公司(法人代表:張麗綺)(註 2)、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)(註 1)、陳銘桐、絃綺國際投資(股)公司(法人代表:張麗綺)(註 2)、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)(註 1)、陳銘桐、絃綺國際投資(股)公司(法人代表:張麗綺)(註 2)、謝仁正、蔡志瑋、林志信
	2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	蔡嘉樾	蔡嘉樾
	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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：於 106.1.13 辭任。

註 2：於 106.4.11 當選。

(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(%)		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			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	蔡嘉樾													
營運長	李依芸													
副總經理	張麗綺	5,056	5,056	192	192	787	787	—	—	—	—	3.12	3.12	無
財務長	黃清俊 註 2													

註 1：本公司董事會於民國一〇七年四月九日決議，擬發放總經理及副總經理之員工酬勞 0 元。俟民國一〇七年五月二十一日股東常會決議通過後進行作業。

註 2：107.3.2 轉任管理處副總。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	黃清俊、李依芸、張麗綺	黃清俊、李依芸、張麗綺
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	4 人	4 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 年 4 月 20 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 註 2				
	吳佳珊				

註 1：本公司董事會於民國一〇七年四月九日決議，俟民國一〇七年五月二十一日股東常會決議通過後進行作業。

註 2：107.3.2 轉任管理處副總。

(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	106 年度		105 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	8,657	8,657	8,552	8,552
稅後純益	193,606	193,606	193,651	193,651
占稅後純益比例	4.47%	4.47%	4.42%	4.42%

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八次 (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	蔡嘉樺	8	0	100%	連任
董事	Goldfix Investments Limited (法人代表-張家綺)	7	1	88%	新任
董事	益嘉投資(股)公司 (法人代表-黃清俊)	0	0	—	註 1
董事	陳銘桐	8	0	100%	新任
董事	絃綺國際投資股份有限公司 〔法人代表:張麗綺〕	5	1	86%	註 2 補選 新任
獨立董事	謝仁正	7	1	88%	新任
獨立董事	蔡志瑋	8	0	100%	新任
獨立董事	林志信	8	0	100%	新任

註 1：106 年於益嘉投資(股)公司(法人代表-黃清俊)106.1.13 辭任董事前未有召開董事會。

註 2：絃綺國際投資股份有限公司(法人代表:張麗綺)於 106.4.11 補選董事。

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：

(一) 106 年 1 月 17 日董事會討論本公司 105 年度經理人年終獎金預計分配案，除蔡嘉樺董事及黃清俊董事因兼任本公司經理人而利益迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(二) 106 年 8 月 9 日董事會討論業務行銷處執行長任命案，除張麗綺董事因係本案任命之對象，與本案有利害關係而迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(三) 106 年 10 月 31 日董事會討論業務行銷處執行長薪資報酬案，除張麗綺董事因兼任業務行銷處執行長，與本案有利害關係而迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

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，此二委員會由三位獨立董事組成並獨立運作。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四次 (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	3	1	75%	
獨立董事	蔡志瑋	4	0	100%	
獨立董事	林志信	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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 106 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 106 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。。	將視公司營運狀況或法令規定辦理。
(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公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置管理處為負責公司治理相關事務。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		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 107 年度規劃整合利害關係人專區。
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	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責履行及運作情形

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 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 之會計 師或公 司業務 所需之 工作經 驗	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 24 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	
一、落實公司治理				
(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？	V		公司已訂定企業社會責任實務守則。	無差異。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	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及給予員工守則，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。
(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？	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。
(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？	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。
二、發展永續環境				
(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？	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。

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	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已依產業特性建立合適之環境管理制度。	無重大差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	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。
三、維護社會公益				
(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？	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。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	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。
(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？	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。
(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？	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。
(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)公司與供應商來往前，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。

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	
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) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		本公司已訂公司誠信經營守則。	無重大差異。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	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。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	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。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	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。

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	
(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？	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。
(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？	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。
(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？	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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		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。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？		V	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。	將視公司營運狀況或法令規定辦理。
(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？	V		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。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 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？	V		本公司已於網站揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(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
www.unicocell.com

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第23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：無。

(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：本公司於107年3月6日接獲臺北市政府衛生局裁處書，以本公司健康食品廣告文詞與衛生福利部核定之保健功效內容不符，違反健康食品管理法規定，處罰鍰新臺幣13萬元整。本公司除已將相關違規廣告內容撤除外，並已針對業務行銷處相關人員，加強宣導本公司健康食品經核定之保健功效，以避免相關產品廣告違規之情事。

翔宇生醫科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：107年04月09日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年04月09日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

翔宇生醫科技股份有限公司

董事長：蔡嘉樺



簽章

總經理：蔡嘉樺



簽章

(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
106.04.11 (股東會)	(一)報告事項 1.105 年度營業報告。 2.審計委員會審查 105 年度決算表冊報告。 3.105 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 (二)承認事項 1.105 年度營業報告書及財務報表案。 2.105 年度盈餘分配案。 (三)討論事項 1.修正「公司章程」案。 2.盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。 3.解除本公司董事競業禁止之限制案。 (四)選舉事項 1. 補選本公司第三屆董事案。

2. 董事會重要決議：

召開日期	重 要 決 議
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
106.04.28	1. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 2. 解除董事競業禁止之限制案
106.07.24	1. 訂定本公司 105 年度盈餘暨資本公積轉增資發行新股案及配發現金股利相關事宜 2. 本公司擬與非關係人簽訂辦公室裝修工程案 3. 本公司擬與非關係人簽訂裝修工程案
106.08.09	1. 業務行銷處執行長任命案 2. 子公司經理人任命案 3. 本公司內部控制制度修正案

召開日期	重 要 決 議
106.10.31	1. 中國信託商業銀行短期借款授信額度續約案 2. 台新銀行短期借款授信額度續約案 3. 業務行銷處執行長薪資報酬案 4. 本公司發言人變更案
106.11.23	1. 本公司更換主辦輔導推薦證券商案 2. 上海翔佑子公司擬與非關係人購置辦公室案 3. 台新銀行短期借款授信額度案
106.12.21	1. 107 年度稽核計畫案 2. 107 年度財務預案 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. 本公司擬更換股務代理機構 5. 兆豐銀行短期借款授信額度案
107.03.02	1. 本公司財務長異動案 2. 本公司擬辦理現金增資供初次上市(櫃)前公開承銷，並由原股東全數放棄優先認購權利案 3. 擬召開本公司 107 年股東常會議案
107.03.22	1. 本公司「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、及「董事會議事規則」修訂案 2. 本公司「背書保證作業辦法」修訂案 3. 本公司之子公司采榮生技(北京)商貿有限公司資金貸與本公司另一子公司上海婷妮美容有限公司人民幣九十萬元整
107.04.9	1. 106 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 106 年度營業報告書及財務報表案 3. 106 年度盈餘分配案 4. 盈餘轉增資發行新股案 5. 本公司「公司章程」修訂案 6. 本公司「資金貸與他人作業辦法」修訂案 7. 本公司第四屆董事改選案 8. 審核本公司第四屆董事候選人名單 9. 解除本公司第四屆董事競業禁止之限制案 10. 辦理分割「生醫事業處」之相關營業及分割計畫案 11. 本公司得於分割變更登記完成日起一年內，分次辦理對子公司「向榮生醫科技股份有限公司」釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計畫案 12. 修訂本公司 107 年股東常會議程 13. 本公司內部控制制度聲明書案 14. 本公司內部稽核人員異動案

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

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

107 年 4 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	黃清俊	104.06.15	107.03.19	調任管理處
稽核主管	彭慧雯	106.02.24	107.04.10	調任管理處

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	106.1.1~106.12.31	

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			
3	4,000千元（含）~6,000千元	V		V
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			

- (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	106 年度		當年度截至 4 月 20 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	466,574	—	—	—
董事／大股東	Goldfix Investments Limited	1,362,591	—	—	—
	代表人：張家綺	15,680	—	—	—
董事	益嘉投資(股)公司 (註 1)	—	—	—	—
	法人代表：黃清俊	—	—	—	—
董事	陳銘桐	1,400	—	—	—
董事	絃綺國際投資股份有限公司 (註 2)	329,000	—	—	—
	張麗綺	3,376	—	—	—
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(註 3)	4,300	—	—	—
財務長	謝秀梅(註 4)	—	—	—	—
營運長	李依芸	10,841	—	—	—
會計主管	吳佳珊	2,100	—	—	—

註 1：於 106 年 1 月辭任，並揭露至 106 年 1 月 13 日。

註 2：於 106 年 4 月 11 日選任。

註 3：於 107 年 3 月 19 日轉任管理處副總。

註 4：於 107 年 3 月 19 日就任。

(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：無。

(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

107 年 3 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 Investments Limited	14,988,508	35.18%	—	—	—	—	—	—	
代表人：張家綺	172,480	0.40%	—	—	—	—	張麗綺 張麗娟 張志標	具二親等關係	
蔡嘉樺	5,132,323	12.04%	—	—	—	—	—	—	
益嘉投資股份有限公司	4,004,085	9.40%	—	—	—	—	—	—	註
代表人：蔡嘉樺	5,132,323	12.04%	—	—	—	—	—	—	
絃綺國際投資股份有限公司	3,619,000	8.49%	—	—	—	—	—	—	
代表人：張麗綺	36,861	0.08%	344,960	0.80%	—	—	—	—	
張志標	2,361,441	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	486,072	1.14%	—	—	—	—	—	—	
代表人：莊順裕	—	—	—	—	—	—	—	—	
張麗娟	1,135,805	2.67%	—	—	—	—	張麗綺 張志標 張家綺	具二親等關係	
張錫海	1,034,880	2.43%	—	—	—	—	—	—	
廖淑芬	482,875	1.13%	—	—	—	—	—	—	
禮客股份有限公司	517,440	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
106.08	10.0	60,000	600,000	3,873	38,730	盈餘轉增資	—	註 9
	合計			42,603	426,026			

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)

註 10：府產業商字第 10658122310 號(106.9.15 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	42,603	17,397	60,000	興櫃股票

(二)股東結構

107年3月23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	-	3	7	720	2	732
持 有 股 數	-	418,027	8,662,051	18,531,774	14,990,708	42,602,560
持 股 比 例	-	0.98%	20.33%	43.50%	35.19%	100.00%

(三)股權分散情形

107年3月23日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1～ 999	126	28,687	0.07
1,000～5,000	399	809,936	1.90
5,001～10,000	83	621,906	1.46
10,001～15,000	23	280,931	0.66
15,001～20,000	21	367,521	0.86
20,001～30,000	11	268,264	0.63
30,001～50,000	20	768,748	1.80
50,001～100,000	18	1,292,361	3.03
100,001～200,000	13	1,771,141	4.16
200,001～400,000	8	2,630,636	6.17
400,001～600,000	3	1,486,387	3.49
600,001～800,000			
800,001～1,000,000			
1,000,001 以上	7	32,276,042	75.77
合 計	732	42,602,560	100.0

(四)主要股東名單

107年3月23日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
Goldfix Investments Limited		14,988,508	35.18%
蔡嘉樺		5,132,323	12.05%
益嘉投資股份有限公司		4,004,085	9.40%
絃綺國際投資股份有限公司		3,619,000	8.49%
張志標		2,361,441	5.54%
張麗娟		1,135,805	2.67%
張錫海		1,034,880	2.43%
禮客股份有限公司		517,440	1.21%
國泰綜合證券股份有限公司		486,072	1.14%
廖淑芬		482,875	1.13%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度 項 目			105 年	106 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		19.36	20.25
	分配後		17.36	—
每股盈餘	加權平均股數		38,730	42,603
	每股盈餘	調整前	5.00	4.54
		調整後	4.55	-
每股股利	現金股利		2.0	1.5
	無償配股	盈餘配股	0.2	1.5
		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106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 107 年 4 月 9 日董事會決議通過，擬發放每股配發現金股利 1.5 元及股票股利 1.5 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 7,325,279 元及董事酬勞 1,220,880 元，與 106 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

105 年度	提列金額	發放金額	差異數
董監酬勞	1,188	0	高估 1,188 仟元
員工酬勞	3,090	2,122	高估 968 仟元

主要係因會計估計差異所致，差異數已調整於 106 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：無。

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

107 年 4 月 20 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	988	2.55%	988	17	16,796	2.55%	-	-	-	-
	營運長	李依芸										
	董事長特助	莊偉民										
	稽核主管	陳惠娟										
員工	經理	張麗娟	1,012	2.61%	1,012	17	17,204	2.61%	-	-	-	-
	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										
	經理	黃關璋										

註：截至 107/4/10 止統計，認購之經理人及員工包括莊偉民、陳惠娟、張麗娟、洪懿珮、李紅蓁、郭珮甄、許秀珠、張翠琴、李慧君及蔡百秋已離職。

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	106年度	
	營收淨額	營業比重
保健品	487,039	34.58
保養品	106,579	7.57
醫療供應	401,537	28.51
美容瘦身服務	287,190	20.39
其他	126,268	8.95
合計	1,408,613	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，持續開發自有品牌之保健食品。

(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，持續開發全新頂級之醫療級保養品，目前主要產品系列有「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」已獲得台灣 TFDA 審查通過第 I 期，並核准執行第 II 期臨床試驗。

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」已獲得美國 FDA 及台灣 TFDA 核准開始執行臨床第 I/II 期試驗。

(二)產業概況

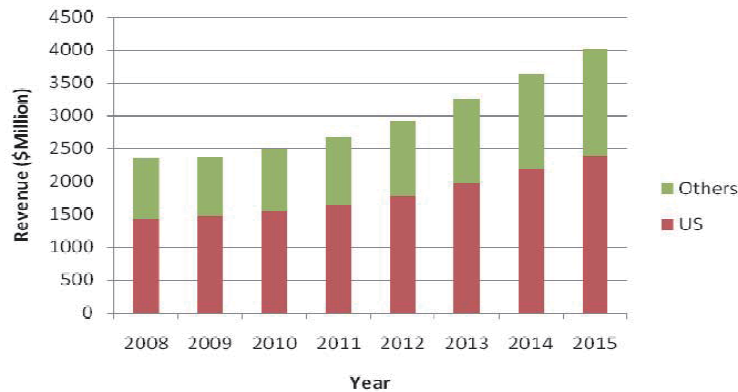
1. 產業之現況與發展

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。

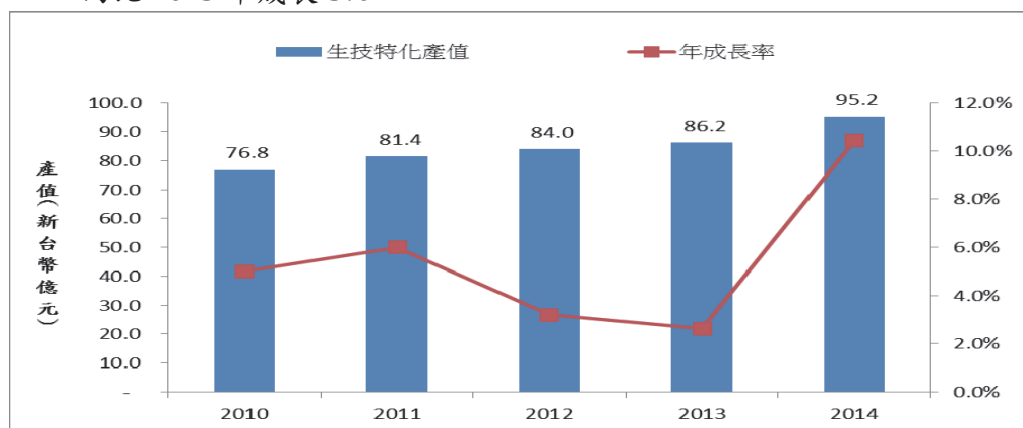
(2)醫學美容保養品產業概況

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，伴隨臉部微整型的興起，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 ITIS 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%。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，我國生技特化產業產值持續成長，2016 年特化生技營業額為 105 億元，約比 2015 年成長 5%。

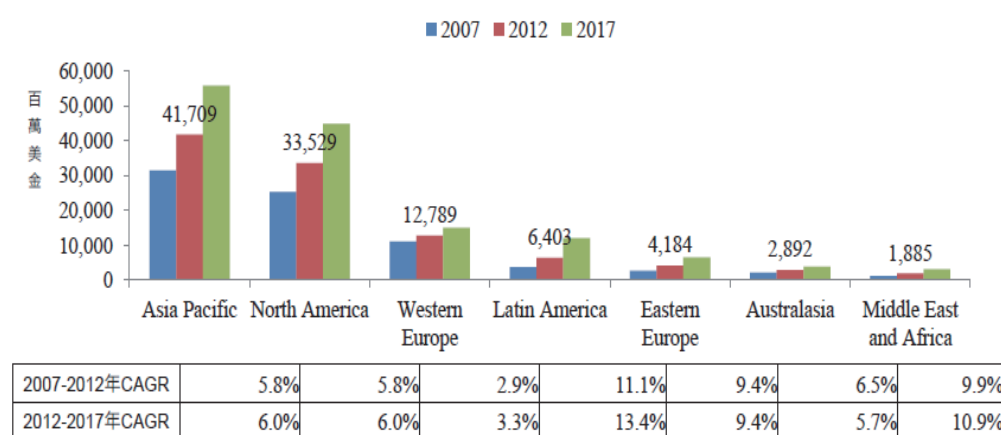


資料來源：2015 年「我國生技醫藥產業廠商問卷調查」、上市櫃公司財報；DCB 產資組 ITIS 計畫調查推估

(3) 保健食品產業概況

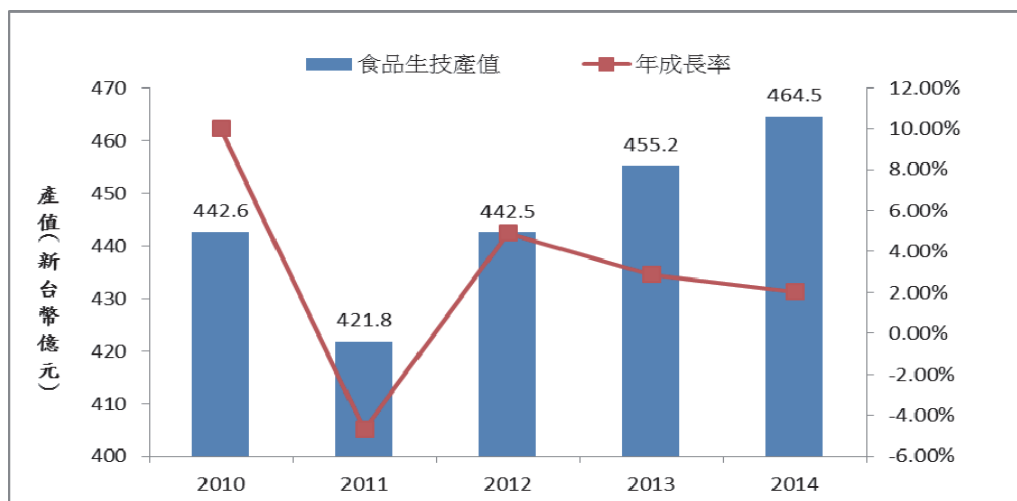
依據 IEK 2014 年產業發展趨勢研討會指出，在 2012 年全球機能性食品市場達到 1,034 億美元，預估 2017 年市場規模達到 1,412 億美元，2012~2017 年複合成長率(CAGR)達到 6.4%仍屬成長趨勢。且從區域銷售比例來看，亞太市場仍是全球銷售排名第一，但未來五年成長力道趨緩，主要係因維他命與膳食補品產品成長趨緩；而體重管理與運動營養品品項因經濟起飛，帶動運動風氣而成長快速，然本公司主要銷售之保健食品，係以不易形成體脂肪功能之產品為主，為未來保健食品成長之主流。

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 Industrial Technology Research Institute Copyright 2013 All Rights Reserved 經濟部發展產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 ITIS 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

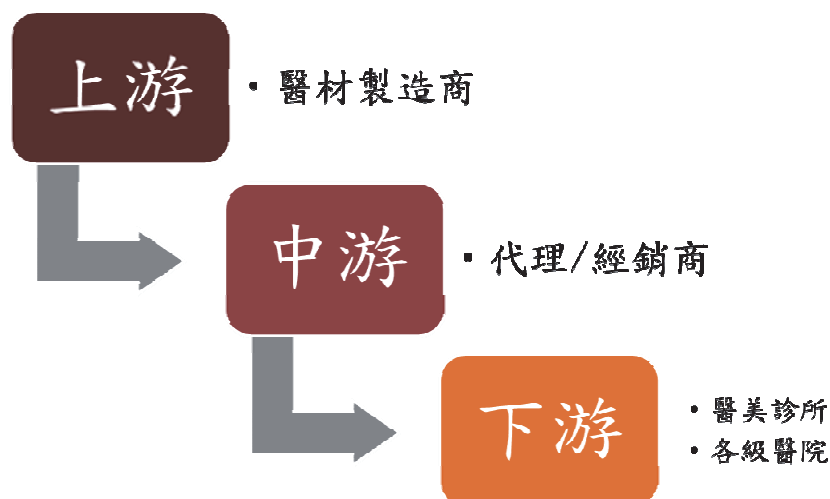
隨著生物技術的發展，醫療技術也不斷創新，但至今仍有許多待解決的疾病與醫療問題，始而演生再生醫學，而所謂的再生醫學有別於現存於醫學界的治療醫學與預防醫學的概念，故又稱為「第3類醫學」；再生係指製作具有功能與生命性之身體器官組織，用於修復或是替換身體內因老化、生病、受損所造成之不健康的器官與組織，或以其他方式刺激體內組織或器官再生。經濟部 2017 生技產業白皮書根據 MarketAndMarket 公司的研究報告顯示，2016 年全球再生醫學市場規模約為 134.1 億美元，將以複合年成長率 23.6%成長，預測 2021 年市場規模將達到 387 億美元。

2.產業上、中、下游之關聯性

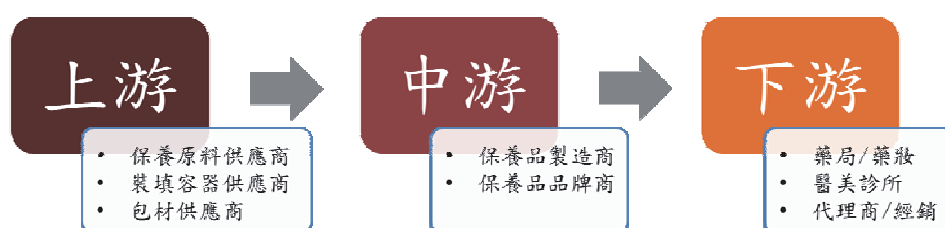
茲就本公司主要產品項目觀之，醫學美容儀器及耗材係處於醫學美容產業之中游地位，目前醫學美容儀器及耗材等仍高度仰賴國外進口，本公司透過向代理商聯合採購後，由下游醫美診所銷售予終端消費者。另在醫療級保養品方面，本公司係屬自有品牌，透過自行研發生產幹細胞分泌物「Perfectin®」，依其比例配方添加於保養品中，再委由保養品製造商生產，並透過下游實體通路銷售予終端消費者；在保健品方面，該產業之上游，係指向原物料供應商購入生產保健食品所需之原物料及包材，經由保健食品製造商生產後，本公司負責將保健食品鋪貨至一般經銷商及藥妝通路銷售，或透過下游實體通路及網路銷售予終端消費

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。

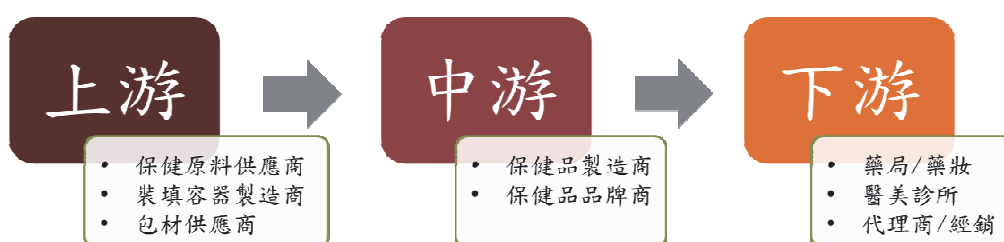
(1) 醫學美容儀器及耗材



(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)「人體器官保存庫」已通過書面審核，於 2015 年取得資格。
- (8)「脂肪幹細胞及其幹細胞分泌物的培養與量產方法」已取得台灣專利。

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

	106 年度	截至 107 年 04 月 20 日止
研發費用	51,358	14,263

3.開發成功之技術或產品

年度	研發成果
101 年度	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。 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。 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。
102 年度	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。 2.開發萬能幹細胞賦活系列日常保養品，係添加本公司研發由

年度	研發成果
	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。
103 年度	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)送件諮詢中。 2.開發「藍鑽活膚肌因再生因子」，係將本公司研發之「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。 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。 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。
104 年度	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。 2.完成 GTP 實驗室實地訪查 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。 4.取得經濟部核發之生技新藥公司資格認定。 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核准登記函。 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。 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。 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。
105 年度	1.經濟部審查通過 A+企業創新研發淬練計畫-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」。 2.開發「醇養妍」等保健食品。
106 年度	1.脂肪幹細胞治療慢性腎衰竭獲得 FDA 與 TFDA 核准開始執行臨床 I/II 試驗。 2.完成「喜樂纖膠囊」通過衛生福利部審查取得健康食品認證。 3.開發「墨墨黑」、「纖先暢」、「BB 活力飲」等保健食品。

(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純化與培養方法，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。

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織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，進而到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

年 度 銷售地區	105 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	1,002,960	100.00	1,377,945	97.82
外 銷	—	—	30,668	2.18
總 計	1,002,960	100.00	1,408,613	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

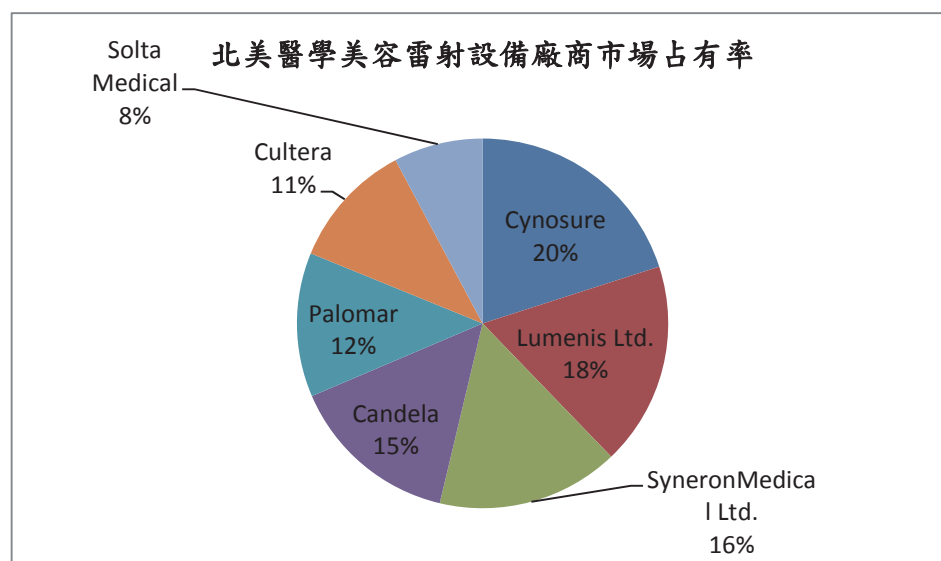
(1) 市場可能之供需情形

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。

我國生技化妝品多為中小型企業，對於產品走向與發展趨勢及品牌知名度不如國際化妝品牌公司，多以替國際廠商代工或從事保養品生產。隨著技術能量提升及醫學美容的興

起，國內廠商也開始自行投入產品開發或產學研合作開發，並朝向品牌化發展。

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%

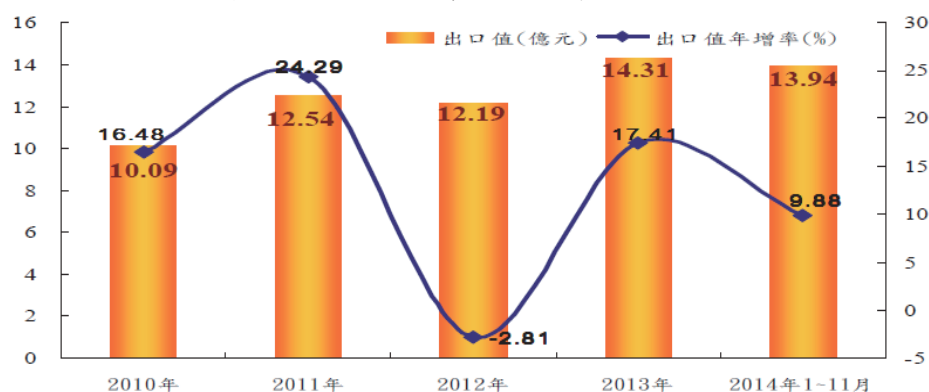
資料來源：Euromonitor(2013)、工研院 IEK 整理(2014/10)

C. 保健食品

a. 市場可能之供給情形

依據中華民國海關進出口統計資料顯示，包含維他命錠、冬蟲夏草提取物及葡萄糖胺發泡錠等錠劑、膠囊狀食品製品在內的其他未列名食物調製品，2016年我國保健食品前五大主要出口國家依次為中國、香港、美國、馬來西亞與越南。近年我國保健食品出口動能持續的增長，2014年、2015年及2016年出口金額分別為新台幣72.70億元、91.75億元及104.19億元，2015年及2016年成長率分別為26.21%及13.55%。其中錠劑、膠囊狀食品出口為新台幣21.91億元，亦比2015年成長23.96%。

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	香港	香港	香港	香港
	25.62	28.55	25.75	25.88	21.15
2	馬來西亞	馬來西亞	馬來西亞	馬來西亞	中國
	25.19	21.24	20.57	18.85	16.05
3	新加坡	中國	中國	中國	馬來西亞
	9.47	8.54	11.31	17.78	15.99
4	泰國	新加坡	泰國	泰國	新加坡
	7.69	8.54	7.68	7.22	8.03
5	印尼	泰國	新加坡	新加坡	泰國
	6.54	6.15	7.41	7.04	6.29
前5大比重	74.51	73.02	72.72	76.78	67.50

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%。

經濟部生技醫藥產業發展推動小組的調查統計，2016年我國食品生技營業額約為新臺幣619億元，約比2015年成長7%，由於保健食品源自於國外，國人對於進口之保健食品有所偏好，更引領國內保健食品市場的發展，連帶使得多數保健素材需仰賴進口，依據中華民國海關進出口統計資料，包含維他命錠冬蟲夏草提取物吃葡萄糖胺發泡錠等錠劑膠囊狀食物製品在內的其他未列名食物調製品，進口金額由2015年的新臺幣87.03億元，增加到2016年的新臺幣102億元，成長幅度達到17.2%，其中美國、日本、南韓、新加坡及紐西蘭為我國保健食品前五大進口國家。

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，自行開發產品，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 DV 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
銷售保健食品、醫療級保養品及醫療耗材	主要係銷售醫療美容所用之設備、耗材與相關之針(藥)劑及促進身體調和之保健(取得衛署健字號)食品及採用翔宇幹細胞技術之高效能美容保養品
健康美容瘦身服務	提供美容與瘦身服務
幹細胞服務	提供幹細胞儲存與培養等相關合法應用服務
其他	提供完善的醫療診所需之資訊化軟體整合平台服務與醫美診療院所所需之空間規劃及租賃業務

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

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	105 年				106 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	79,200	19.11%	無	A 廠商	90,000	20.05%	無
2	B 廠商	25,881	6.24%	無	B 廠商	23,325	5.20%	無
3	C 廠商	141,686	34.19%	無	C 廠商	96,600	21.51%	無
4	D 廠商	0	0%	無	D 廠商	60,897	13.56%	無
	其他	167,690	40.46%	—	其他	178,171	39.68%	—
	進貨淨額	414,457	100.00%		進貨淨額	448,993	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	105 年				106			
	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	102,720	10.24%	策略聯盟合作夥伴	甲診所	129,326	9.18%	策略聯盟合作夥伴
	其他	884,935	89.76%	—	其他	1,279,287	90.82%	—
	銷貨淨額	1,002,960	100.00%		銷貨淨額	1,408,613	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)	年 度	105 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保健品		320	148,201	—	—	1,423	477,895	230	9,144
保養品		112	119,518	—	—	128	105,912	2	667
醫材供應		58	454,318	—	—	42	401,537	—	—
美容瘦身服務		—	175,644	—	—	—	266,333	—	20,857
其他		—	105,279	—	—	—	126,268	—	—
合 計		490	1,002,960	—	—	1,593	1,377,945	232	30,668

註：本公司由於醫療耗材、健康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		105 年度	106 年度	107 年 4 月 16 日
員 工 人 數	管理人員	55	78	84
	研發人員	11	9	10
	銷售人員	217	236	243
	合 計	283	323	337
平 均 年 歲		33	32	33
平 均 服 務 年 資		2.62	2.62	2
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.77%	0.93%	0.89%
	碩 士	4.24%	4.95%	5.93%
	大 專	49.12%	54.18%	55.19%
	高 中	43.82%	36.84%	35.91%
	高中以下	1.06%	3.10%	2.08%

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：

截止日期：106 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖期	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	102/10/16~106/03/31	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
採購合約	鼎新電腦(股)公司	103/7/21-未定迄日	資訊系統合約	無
合作合約	家福股份有限公司	106/01/01-未定迄日	商品寄售合約(全國性合約)	無
合作合約	家福股份有限公司	106/05/01-未定迄日	商品寄售合約(供應商資訊網路平臺)	無
合作合約	屈臣氏集團	106/01/01-未定迄日	商品寄售合約(網路平臺)	無
合作合約	佳捷生技股份有限公司	106/06/26-107/12/31	臨床實驗委託服務	無
合作合約	財團法人生物技術開發公司	106/05/15-106/12/30	研發計畫	無
合作合約	豬博士動物科技股份有限公司	106/08/01-107/03/31	實驗豬隻(人類脂肪幹細胞(elixcyte)治療豬隻關節炎模式	無
合作合約	啓弘生物科技股份有限公司	106/02/15-106/05/15	檢測服務	無
合作合約	〇〇醫院	106/07/15-108/6/30	臨床試驗計畫	無
合作合約	麥德凱生科股份有限公司	106/08/14-未定迄日	生物相容性試驗服務	無
合作合約	昌達生化科技股份有限公司	106/09/05-106/12/04	毒性測試	無
合作合約	〇〇醫院	106/09/01-108/08/31	風濕過敏免疫科檢驗	無
合作合約	〇〇大學	107/01/01-107/06/30	療效評估及療效生物指標建立	無
合作合約	財團法人藥品查驗中心	NA	指標案件藥物法規科學諮詢輔導	無
買賣合約	曜亞國際股份有限公司	106/09/01-未定迄日	醫療儀器買賣	無
買賣合約	法國高德美大藥廠	106/01/01-106/12/20	醫療耗材年度供應合約	無
買賣合約	曜亞國際股份有限公司	107/01/02	醫療儀器買賣	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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產	142,846	465,019	714,296	817,731	914,390
不動產、廠房及設備	23,541	91,232	125,185	137,075	234,177
無 形 資 產	1,013	785	8,755	5,960	4,443
其 他 資 產	9,651	25,577	16,314	65,689	57,865
資 產 總 額	177,051	582,613	864,550	1,026,095	1,210,875
流動負債	分配前	65,147	165,634	231,253	267,809
	分配後	67,147	190,334	300,413	345,268
非 流 動 負 債	34	5,223	4,766	8,306	13,751
負債總額	分配前	65,181	170,857	236,019	276,115
	分配後	67,181	195,557	305,179	353,574
歸屬於母公司業主之權益	111,870	411,756	628,531	749,980	862,735
股 本	92,000	227,000	276,640	387,296	426,026
資 本 公 積	3,000	120,340	134,340	134,340	103,356
保留盈餘	分配前	16,870	64,416	217,551	231,386
	分配後	14,870	39,716	148,391	153,927
其 他 權 益	-	-	-	-	-
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	111,870	411,756	628,531	749,980
	分配後	109,870	387,056	559,371	672,521

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

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		142,846	465,019	714,296	649,400	667,097
不動產、廠房及設備		23,541	91,232	125,185	130,907	156,535
無 形 資 產		1,013	785	8,755	5,960	4,443
其 他 資 產		9,651	25,577	16,314	228,034	335,158
資 產 總 額		177,051	582,613	864,550	1,014,301	1,163,233
流動負債	分配前	65,147	165,634	231,253	258,127	293,520
	分配後	67,147	190,334	300,413	335,586	註 2
非 流 動 負 債		34	5,223	4,766	6,194	6,978
負債總額	分配前	65,181	170,857	236,019	264,321	300,498
	分配後	67,181	195,557	305,179	341,780	註 2
歸屬於母公司業主 之 權 益		111,870	411,756	628,531	749,980	862,735
股 本		92,000	227,000	276,640	387,296	426,026
資 本 公 積		3,000	120,340	134,340	134,340	103,356
保留 盈餘	分配前	16,870	64,416	217,551	231,386	339,787
	分配後	14,870	39,716	148,391	153,927	註 2
其 他 權 益		-	-	-	-	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	111,870	411,756	628,531	749,980	862,735
	分配後	109,870	387,056	559,371	672,521	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。

(二)簡明綜合損益表

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)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	131,307	416,899	829,509	1,002,960	1,408,613
營 業 毛 利	77,161	235,173	449,493	474,991	734,124
營 業 損 益	18,696	71,879	246,975	227,990	242,648
營業外收入及支出	(356)	1,025	3,007	5,989	(4,387)
稅 前 淨 利	18,340	72,904	249,982	233,979	238,261
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—	—	—	(3,042)	(3,392)
本 期 綜 合 損 益 總 額	15,084	60,546	207,475	190,609	190,214
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	15,084	60,546	207,475	190,609	190,214
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	0.93	2.52	5.39	5.00	4.54

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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	131,307	416,899	829,509	996,487	1,334,698
營 業 毛 利	77,161	235,173	449,493	479,186	695,614
營 業 損 益	18,696	71,879	246,975	244,814	284,604
營業外收入及支出	(356)	1,025	3,007	(11,436)	(52,567)
稅 前 淨 利	18,340	72,904	249,982	233,378	232,037
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—	—	—	(3,042)	(3,392)
本 期 綜 合 損 益 總 額	15,084	60,546	207,475	190,609	190,214
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	15,084	60,546	207,475	193,651	193,606
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	15,084	60,546	207,475	190,609	190,214
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	0.93	2.52	5.39	5.00	4.54

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
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
106 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				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構%	負債占資產比率	36.81	29.33	27.30	26.91	28.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	475.21	451.33	502.08	553.19	374.28
償債能力%	流動比率	219.27	280.75	308.88	305.21	273.45
	速動比率	158.91	256.44	287.03	259.12	218.24
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.38	7.03	7.85	5.97	6.19
	平均收現日數	108	52	46	61	59
	存貨週轉率（次）	1.49	2.91	6.28	6.99	5.68
	應付款項週轉率（次）	1.94	3.05	3.99	4.46	4.78
	平均銷貨日數	245	126	58	52	64
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.17	7.26	7.67	7.65	7.59
	總資產週轉率（次）	0.87	1.10	1.15	1.06	1.26
獲利能力	資產報酬率（%）	10.01	15.94	28.67	20.49	17.31
	權益報酬率（%）	14.26	23.13	39.89	28.10	24.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.93	32.12	90.36	60.41	55.93
	純益率（%）	11.49	14.52	25.01	19.31	13.74
	每股盈餘（元）	0.93	2.52	5.39	5.00	4.54
現金流量	現金流量比率（%）	42.14	96.74	103.17	33.35	77.28
	現金流量允當比率（%）	0.34	1.26	1.79	1.55	1.37
	現金再投資比率（%）	19.72	35.87	31.09	2.46	18.68
槓桿度	營運槓桿度	147.78	123.95	113.36	117.18	119.62
	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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因本年度大陸子公司營運初期增添設備及租賃改良，致長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度下降。
2. 平均銷貨日數：106 年保健品營收於下半年大幅成長，致年底存貨金額增加，故造成平均銷貨日數增加。
3. 純益率：主係本年度大陸子公司營運初期虧損，致純益下降所致。
4. 現金流量比率、現金再投資比率：主係去年度三個月以上一年內到期之定期存款本年度到期，故營業活動之淨現金流入增加，導致現金流量比率及現金再投資比率較上年度上升。

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				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構%	負債占資產比率	36.81	29.33	27.30	26.06	25.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	475.21	451.33	502.08	577.64	555.60
償債能力%	流動比率	219.27	280.75	308.88	251.58	227.27
	速動比率	158.91	256.44	287.03	210.50	192.06
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.38	7.03	7.85	5.95	4.84
	平均收現日數	108	52	46	61	75
	存貨週轉率（次）	1.49	2.91	6.28	7.13	6.87
	應付款項週轉率（次）	1.94	3.05	3.99	4.59	4.97
	平均銷貨日數	245	126	58	51	53
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.17	7.26	7.67	7.78	9.29
	總資產週轉率（次）	0.87	1.10	1.15	1.06	1.23
獲利能力	資產報酬率（%）	10.01	15.94	28.67	20.61	17.78
	權益報酬率（%）	14.26	23.13	39.89	28.10	24.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.93	32.12	90.36	60.26	54.47
	純益率（%）	11.49	14.52	25.01	19.43	14.51
	每股盈餘（元）	0.93	2.52	5.39	5.00	4.54
現金流量	現金流量比率（%）	42.14	96.74	103.17	40.08	87.87
	現金流量允當比率（%）	0.34	1.26	1.79	1.64	1.76
	現金再投資比率（%）	19.72	35.87	31.09	5.42	26.59
槓桿度	營運槓桿度	147.78	123.95	113.36	115.75	114.71
	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. 平均收現日數：主係本年度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，致平均收現日數上升。 2. 應付帳款週轉率：主要係本年度保健品銷售增加，其相關進貨廠商之付款天數較短，致應付款項週轉次數較上年度增加。 3. 純益率：主係本年度投資子公司，採權益法認列之投資損失增加所致。 4. 現金流量比率、現金再投資比率：主係去年度三個月以上一年內到期之定期存款本年度到期，故營業活動之淨現金流入增加，導致現金流量比率及現金再投資比率較上年度上升。						

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73頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第74頁至第124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125頁至第171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	105 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	817,731	914,390	97,019	12%
不動產、廠房及設備	137,075	234,177	97,102	71%
無形資產	5,960	4,443	-1,517	-25%
其他資產	65,689	57,865	-7,824	-12%
資產總額	1,026,095	1,210,875	184,780	18%
流動負債	267,809	334,389	66,580	25%
非流動負債	8,306	13,751	5,445	66%
負債總額	276,115	348,140	72,025	26%
股本	387,296	426,026	38,730	10%
資本公積	134,340	103,356	-30,984	-23%
保留盈餘	231,386	339,787	108,401	47%
其他權益	-3,042	-6,434	-3,392	112%
權益總額	749,980	862,735	112,755	15%
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) 不動產、廠房及設備：主係本年度大陸子公司營運初期租賃改良及設備增添、以及購置辦公室預付款增加所致。 (2) 流動負債：主係本年度應付帳款及本期所得稅負債增加所致。 (3) 資本公積：主係 106 年度資本公積轉增資發行新股所致。 (4) 保留盈餘：主係本年度營收業績成長，致保留盈餘增加。				
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	105 年	106 年	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入淨額	1,002,960	1,408,613	405,653	40%
營業成本	527,969	674,489	146,520	28%
營業毛利	474,991	734,124	259,133	55%
營業費用	247,001	491,476	244,475	99%
營業利益	227,990	242,648	14,658	6%
營業外收入及支出	5,989	4,387	-1,602	-27%
稅前淨利	233,979	238,261	4,282	2%
所得稅費用	40,328	44,655	4,327	11%
本期淨利	193,651	193,606	-45	0%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-3,042	-3,392	-350	12%
本期綜合損益總額	190,609	190,214	-295	0%
歸屬於母公司業主之淨利	193,651	193,606	-45	0%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	190,609	190,214	-395	0%
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，主係銷售保健品增加所致。 (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：因應 106 年營運大幅成長，行銷業務人員及後勤管理人員亦隨之增加，致銷管費用增加。				

(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 107 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	105 年	106 年	增減比例
營業活動	89,312	258,429	189%
投資活動	-92,758	-119,241	29%
籌資活動	-69,160	-77,459	12%
合計	-76,301	57,914	-176%
1.現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係上年度定期存款於本期到期轉入現金，故營業活動之淨現金流入增加，致整體營業活動現金流入亦增加。 (2) 投資活動：主係本年度大陸子公司營運初期租賃改良及設備增添、以及購置辦公室預付款增加所致，致整體投資活動現金流出增加。 (3) 籌資活動：現金流出增加，主係 106 年度發放現金股利所致。			

(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
469,978	2,035,243	1,846,709	658,512	—	—
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各項業務的持續拓展使營運持續成長，故為淨現金流入。 (2) 投資活動：預計未來一年因業務拓展將持續進行美容瘦身服務之展店，預計為淨現金流出。 (3) 融資活動：未來一年因充足營運資金，擬發放現金股利。 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，故利率變動對本公司尚無重大影響。

2.匯率：

本公司105及106年淨兌換(損)益分別為2,305仟元及(8,364)仟元，占全年營收淨額分別為0.23%及0.59%，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；進貨及費用付款亦多以新台幣支付，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。

本公司為其百分之百持有之子公司上海采妮美容有限公司因電視行銷提供人民幣壹仟萬元售後服務擔保之連帶保證。

本公司百分之百持有之子公司采榮生技(北京)商貿有限公司貸與本公司另一百分之百持有之子公司上海婷妮美容有限公司人民幣九十萬元，以支應上海婷妮美容有限公司之營運週轉金，截至107年4月20日實際動撥金額為人民幣四十萬元，因采榮生技(北京)商貿有限公司按最近期財務報表計算之單一對象貸與限額低於人民幣九十萬元，擬修改資金貸與契約降低資金貸與金額，並提報本公司近期召開之董事會，以符合采榮生技(北京)商貿有限公司資金貸與他人作業辦法之單一對象貸與限額規定。

(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106年度已投入研發金額為51,358仟元，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：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司106年度最大供應商之進貨比例為20.05%，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106年度最大銷售客戶銷售額佔當年度營收淨額比率9.18%，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。

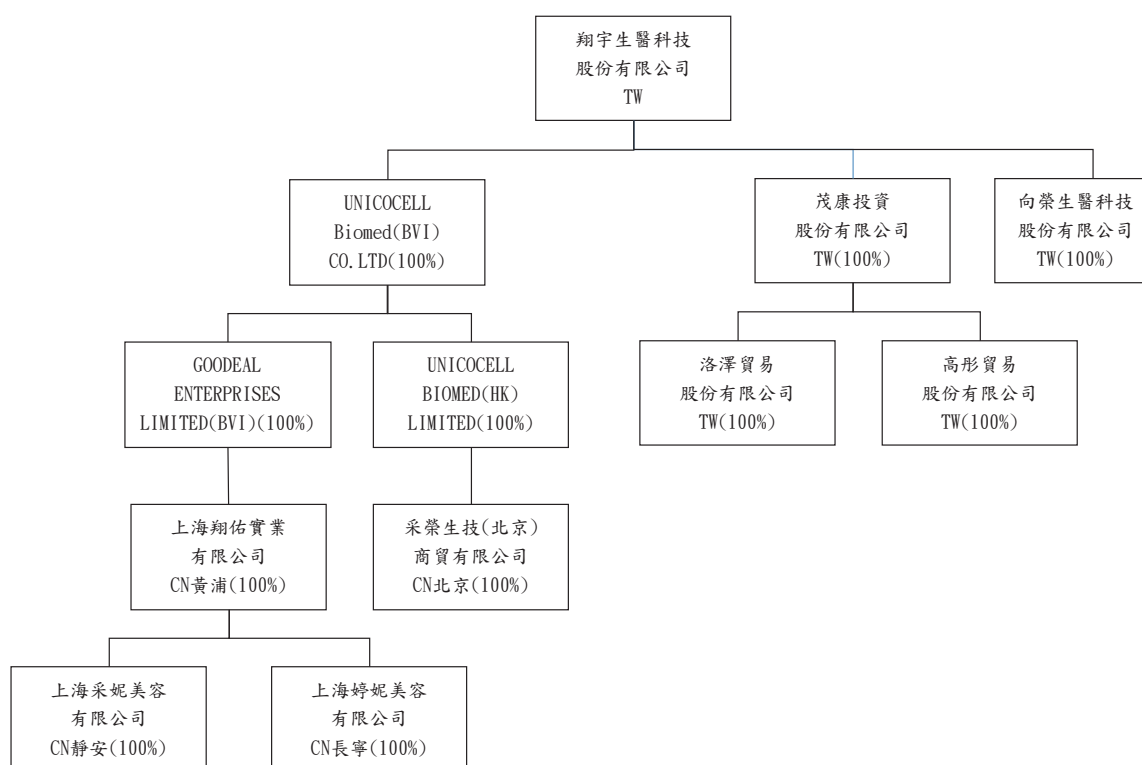
七、其他重要事項：無。

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

106年12月31日；單位：新台幣

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	2014/08/11	英屬維京群島	318,686 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	52,500 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
高彤貿易股份有限公司	2017/04/19	台灣	15,000 仟元	貿易業、保養保健品販售
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	2014/10/28	英屬維京群島	244,158 仟元	從事控股及轉投資
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	2014/10/31	香港	61,724 仟元	從事控股及轉投資
上海翔佑實業有限公司	2015/07/14	中國	248,156 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	2016/08/18	中國	45,859 仟元	美容服務

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
上海婷妮美容有限公司	2016/09/20	中國	61,238 仟元	美容服務、保養保健品販售
采榮生技(北京)商貿有限公司	2017/1/20	中國	84,243 仟元	貿易業、保養保健品販售

註：2017/1/20以現金美金200,000元取得采榮生技(北京)商貿有限公司100%股權。

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 (仟股)	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	5,050	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	5,250	100%
	董事	翔宇生醫科技股份有限公司代表人：謝秀梅 (註 1)	5,250	100%
	董事	翔宇生醫科技股份有限公司代表人：吳佳珊	5,250	100%
	監察人	翔宇生醫科技股份有限公司代表人：黃關璋	5,250	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	100%
	董事	茂康投資股份有限公司代表人：謝秀梅 (註 1)	2,500	100%
	董事	茂康投資股份有限公司代表人：吳佳珊	2,500	100%
	監察人 總經理	茂康投資股份有限公司代表人：黃關璋 張麗綺	2,500 0	100% 0
高彤貿易股份有限公司	董事長	茂康投資股份有限公司代表人：謝秀梅 (註 1)	1,500	100%
	董事	茂康投資股份有限公司代表人：蔡嘉樺	1,500	100%
	董事	茂康投資股份有限公司代表人：戴純怡	1,500	100%
	監察人	茂康投資股份有限公司代表人：黃關璋	1,500	100%
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	董事	UNICOCELL Biomed(BVI) CO.LTD 代表人：蔡嘉樺	4,050	100%
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	董事	蔡嘉樺	0	0 註 3
上海翔佑實業有限公司	董事 總經理	蔡嘉樺 張麗綺	註 2	0 註 4
上海采妮美容有限公司	董事 總經理	蔡嘉樺 張麗綺	註 2	0 註 5
上海婷妮美容有限公司	董事 總經理	蔡嘉樺 張麗綺	註 2	0 註 5
采榮生技(北京)商貿有限公司	董事 總經理	蔡嘉樺 張麗綺	註 2	0 註 6

註1：原代表人係黃清俊，107年3月29日改派代表人謝秀梅。

註2：係有限公司，未發行股份故不揭露股數。

註3：係由UNICOCELL Biomed(BVI) CO.LTD持有100%股權。

註4：係由GOODEAL ENTERPRISES LIMITED持有100%股權。

註5：係由上海翔佑實業有限公司持有100%股權。

註6：係由UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED持有100%股權。

6.各關係企業營運概況：

106年12月31日；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	318,686	213,952	0	213,952	0	(41)	(79,814)	-0.3 註1
茂康投資股份有限公司	50,000	80,677	55	80,622	0	(211)	27,786	5.56
洛澤貿易股份有限公司	25,000	206,968	153,930	53,038	306,781	33,809	27,746	11.09
高彤貿易股份有限公司	15,000	18,352	3,138	15,214	4,383	(973)	214	0.14
GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	244,158	169,242	0	169,242	0	(41)	(60,894)	-0.2 註1
UNICOCELL BIOMED(HK) LIMITED	61,724	44,068	0	44,068	0	(36)	(18,763)	-0.3 註1
上海翔佑實業有限公司	248,156	180,211	11,349	168,862	48,342	(26,274)	(60,776)	註2
上海采妮美容有限公司	45,859	43,522	15,296	28,226	13,064	(13,922)	(13,567)	註2
上海婷妮美容有限公司	61,238	50,229	11,895	38,334	7,848	(17,859)	(17,844)	註2
采榮生技(北京)商貿有限公司	84,243	43,140	(4,732)	38,408	9,763	(13,700)	(14,658)	註2

註1：係以每元股本產生之盈餘計算。

註2：係有限公司，故無每股稅後盈餘之適用。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第74頁至124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。

附件一

翔宇生醫科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)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。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案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 七 年 四 月 十 二 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17004619 號

翔宇生醫科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「翔宇集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達翔宇集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與有限保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對翔宇集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



翔宇集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

翔宇集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 107,087 仟元及 1,243 仟元。翔宇集團主要之收入係自有品牌保養品及保健食品之銷售，由於該等產品生命週期短且具效期特性，存貨易受市場變化及銷售狀況影響其淨變現價值，而可能產生存貨之跌價損失，故存貨管理係為管理階層重要課題。

翔宇集團係逐一針對各存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認短效期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。評價過程時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量翔宇集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為翔宇集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對翔宇集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
2. 瞭解翔宇集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證翔宇集團用以評價之存貨貨齡報表及淨變現價值報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 覆核存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售合約及相關進貨憑證等佐證文件，重新核算及評估管理階層決定存貨備抵跌價損失之合理性。

重大新增銷貨對象收入之確實發生

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十三)，銷貨收入之說明，請詳合併財務報表附註六(十六)。

翔宇集團民國 106 年之銷貨收入總計為新台幣 996,621 仟元。翔宇集團正值營運拓展階段，透過與大型連鎖醫美診所合作，並代理保健產品及醫材，銷貨收入逐年增加。民國 106 年度前十大銷貨客戶名單中，部分客戶為本期新增之前十大銷貨客戶，本會計師認為該新增之前十大銷貨客戶，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對合併營業收入之影響程度重大，因此本會計師將重大新增銷貨對象收入之確實發生，列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解與評估重大新增銷貨對象銷貨收入認列之內部控制程序，並測試重大新增銷貨對象銷貨收入相關之內部控制是否有效執行。
2. 取得全年度新增客戶銷貨明細，並針對所選取重大新增銷貨對象之銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證。
3. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
4. 針對新增前十大銷貨對象之應收帳款餘額進行發函詢證，並對回函金額與帳載不符之原因進行瞭解及追查，並對調節項目執行測試，確認重大差異已適當調整入帳。

其他事項－個體財務報告

翔宇集團已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

翔宇集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對翔宇集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使翔宇集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致翔宇集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於翔宇集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 7 年 4 月 1 2 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 469,978	39	\$ 412,064	40
1150	應收票據淨額		-	-	8	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	82,435	7	51,473	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	176,307	15	140,951	14
1200	其他應收款	七	1,048	-	2,219	-
130X	存貨	六(三)	105,844	9	66,407	6
1410	預付款項	六(四)	78,778	6	57,017	6
1470	其他流動資產	六(五)	-	-	87,232	9
11XX	流動資產合計		<u>914,390</u>	<u>76</u>	<u>817,371</u>	<u>80</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	234,177	19	137,075	13
1780	無形資產	六(七)	4,443	-	5,960	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	21,940	2	5,073	-
1915	預付設備款	六(二十五)	14,344	1	36,097	3
1920	存出保證金	七	21,280	2	18,063	2
1960	預付投資款		-	-	6,456	1
1990	其他非流動資產－其他	六(二十三)	301	-	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>296,485</u>	<u>24</u>	<u>208,724</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,210,875</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,026,095</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	-	\$	801
2170	應付帳款	七		121,050 10		82,842 8
2200	其他應付款	六(八)及七		94,809 8		83,371 8
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		41,868 4		24,385 3
2310	預收款項	六(九)		74,721 6		75,108 7
2399	其他流動負債—其他			1,941 -		1,302 -
21XX	流動負債合計			334,389 28		267,809 26
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十一)		6,028 -		3,090 -
2610	長期應付票據及款項			7,723 1		5,216 1
25XX	非流動負債合計			13,751 1		8,306 1
2XXX	負債總計			348,140 29		276,115 27
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		426,026 35		387,296 38
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		103,356 9		134,340 13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		49,396 4		30,031 3
3320	特別盈餘公積			3,042 -		- -
3350	未分配盈餘			287,349 24		201,355 19
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	(6,434)	(1) (3,042)		-
3XXX	權益總計			862,735 71		749,980 73
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	1,210,875 100	\$	1,026,095 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡嘉樺



經理人：蔡嘉樺

謝秀梅



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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度 金 額 %	105 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十六)(二十四)及七	\$ 1,408,613 100	\$ 1,002,960 100
5000 營業成本	六(三)(十)(十九)(二十)(二十四)及七	(674,489) (48) 734,124 52	(527,969) (53) 474,991 47
5950 營業毛利淨額			
營業費用	六(十)(十九)(二十)(二十四)及七		
6100 推銷費用		(317,030) (22)	(137,389) (14)
6200 管理費用		(123,088) (9)	(74,533) (7)
6300 研究發展費用		(51,358) (4)	(35,079) (3)
6000 營業費用合計		(491,476) (35)	(247,001) (24)
6900 營業利益		242,648 17	227,990 23
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	4,186 -	3,768 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	(8,573) -	2,221 -
7000 營業外收入及支出合計		(4,387) -	5,989 -
7900 稅前淨利		238,261 17	233,979 23
7950 所得稅費用	六(二十一)	(44,655) (3)	(40,328) (4)
8200 本期淨利		\$ 193,606 14	\$ 193,651 19
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(十五)	(\$ 4,087) -	(\$ 3,665) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)(二十一)	695 -	623 -
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(3,392) -	(3,042) -
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 3,392) -	(\$ 3,042) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 190,214 14	\$ 190,609 19
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 193,606 14	\$ 193,651 19
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 190,214 14	\$ 190,609 19
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 4.54	\$ 4.55
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.53	\$ 4.54

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

謝秀梅

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	普通股股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	公司留		業主之盈餘	權益之兌換差額	合計
						盈餘	未分配盈餘			
105年度										
105年1月1日餘額										
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積										
現金股利										
股票股利										
105年度合併淨利										
105年度其他綜合損益										
105年12月31日餘額										
106年度										
106年1月1日餘額										
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積										
特別盈餘公積										
現金股利										
股票股利										
資本公積轉增資										
106年度合併淨利										
106年度其他綜合損益										
106年12月31日餘額										

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

謝秀梅

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 238,261	\$ 233,979
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十九)	43,867	35,731
攤銷費用	六(七)(十九)	3,731	3,431
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(二)及七	3,457 (	2,201)
利息收入	六(十七)	(1,220) (	897)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	(129)	37
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		8	411
應收帳款淨額		(30,374)	48,498
應收帳款-關係人淨額		(35,349) (	98,500)
其他應收款		1,172	687
存貨		(21,204) (	17,284)
預付款項		5,862 (	55,609)
其他流動資產		87,232 (	53,817)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(38) (	23,512)
應付帳款		37,543	8,217
其他應付款		(35,025)	21,129
預收款項		(387)	40,920
其他流動負債-其他		639 (	323)
長期應付票據及款項		2,507	1,819
營運產生之現金流入		300,553	142,716
收取之利息收入		1,220	897
支付之所得稅		(43,344) (	54,301)
營業活動之淨現金流入		258,429	89,312
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(120,274) (	32,863)
處分不動產、廠房及設備		4,718	-
購置無形資產	六(二十五)	(2,977) (	2,599)
預付設備款增加	六(二十五)	(5,673) (	43,918)
存出保證金增加		(2,309) (	6,922)
取得子公司淨現金流入		818	-
預付投資款減少(增加)		6,456 (	6,456)
投資活動之淨現金流出		(119,241) (	92,758)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十四)	(77,459) (	69,160)
籌資活動之淨現金流出		(77,459) (	69,160)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(3,815) (	3,695)
本期現金及約當現金增加(減少)數		57,914 (	76,301)
期初現金及約當現金餘額		412,064	488,365
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 469,978	\$ 412,064

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



謝秀梅



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 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 107 年 4 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

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

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。

國際財務報導準則第 15 號規定，當銷貨附有退貨權時，企業認列之收入金額應為其預期有權收取的對價。收入認列之金額不包含企業預期被退貨的部分。企業認列退款負債及一項資產，以表彰向客戶收回商品之權利。在資產負債表上該項資產應和退款負債分別表達。

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。

經評估該修正將使本公司增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

5. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收（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。

6. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

1. 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款\$3,761。

2. 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為暫估應收帳款(帳列應收帳款減項)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$7,262。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，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
			106年12月31日	105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%	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%	100%	註2
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	GOODEAL ENTERPRISES LIMITED	從事控股及轉投資	100%	100%	註1
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	從事控股及轉投資	100%	100%	註4
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%	100%	註2

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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%	100%	註3
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%	100%	註5
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%	100%	註6
UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	采榮生技(北京)商貿有限公司	貿易業、保養保健品販售	100%	-	註7
茂康投資股份有限公司	高彤貿易股份有限公司	貿易業、保養保健品販售	100%	-	註8

註 1：民國 105 年 4 月注資。

註 2：民國 105 年 5 月設立登記。

註 3：民國 105 年 5 月注資。

註 4：民國 105 年 10 月注資。

註 5：民國 105 年 12 月注資。

註 6：民國 106 年 3 月注資。

註 7：本公司之孫公司 UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED 於民國 106 年 1 月 20 日以現金計美金 200,000 元取得采榮生技(北京)商貿有限公司 100%股權，並自取得控制日起編入合併報表。

註 8：本公司於民國 106 年 4 月設立登記。

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：現金及短期存款\$100,713 存放在中國，受當地外匯管制，此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

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) 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。

(二十一)股本

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

(二十二)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。

(二十三)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集團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，依直線法認列收入。本集團提供美療勞務並以各項療程堂數計價收費，於銷售時，係先以該美容療程之總堂數向顧客預收全數療程金額，後續再依顧客實際前來接受療程之堂數佔總堂數之比率，將預收金額轉列收入。

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。

(二十四) 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。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十五) 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。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

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$105,844。

2. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本集團之應收帳款有減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及可回收金額間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團應收帳款及備抵呆帳之金額為\$86,181 及 \$3,746。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 982	\$ 100
支票存款及活期存款	468,996	411,964
	<u>\$ 469,978</u>	<u>\$ 412,064</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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 86,181	\$ 51,762
減：備抵呆帳	(3,746)	(289)
	<u>\$ 82,435</u>	<u>\$ 51,473</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. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 442	\$ -
31-90天	403	-
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 845</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$3,746 及\$289。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

106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	\$ -	\$ 289	\$ 289
提列減損損失	3,307	150	3,457
12月31日	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 3,746</u>

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>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存 貨

106年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 20,975	(\$ 30)	\$ 20,945
半 成 品	6,132	(365)	5,767
製 成 品	14,277	(519)	13,758
商 品	65,703	(329)	65,374
合 計	<u>\$ 107,087</u>	<u>(\$ 1,243)</u>	<u>\$ 105,844</u>

	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	<u>\$ 67,773</u>	<u>(\$ 1,366)</u>	<u>\$ 66,407</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
認列為費損之存貨成本	\$ 488,959	\$ 403,897
其中：存貨(回升)跌價損失提列數	(123)	1,366

本公司因處分部分已提列跌價原物料因而產生回升利益。

(四) 預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
預付廣告費	\$ 31,464	\$ 34,951
預付貨款	17,543	11,831
留抵稅額	12,977	3,157
預付租金	8,380	2,894
其他	8,414	4,184
	<u>\$ 78,778</u>	<u>\$ 57,017</u>

(五) 其他流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
三個月以上一年內到期之定期存款	\$ -	\$ 87,000
其他	-	232
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,232</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	未完工程	合計
106年1月1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>\$ -</u>	<u>\$ 137,075</u>
106年								
1月1日	\$ 12,397	\$ 3,833	\$ 48,785	\$ 4,310	\$ 65,140	\$ 2,610	\$ -	\$ 137,075
增添	35,479	5,783	51,540	329	8,676	-	43,906	145,713
折舊費用	(4,700)	(1,475)	(17,334)	(1,275)	(18,636)	(447)	-	(43,867)
重分類	(10,745)	(55)	10,559	-	10,800	-	(10,559)	-
處分淨額	(3,766)	-	-	-	(823)	-	-	(4,589)
匯率影響數	(56)	(3)	(96)	-	-	-	-	(155)
12月31日	<u>\$ 28,609</u>	<u>\$ 8,083</u>	<u>\$ 93,454</u>	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 65,157</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 33,347</u>	<u>\$ 234,177</u>
106年12月31日								
成本	\$ 50,361	\$ 11,534	\$ 141,309	\$ 7,490	\$ 114,509	\$ 2,685	\$ 33,347	\$ 361,235
累計折舊	(21,752)	(3,451)	(47,855)	(4,126)	(49,352)	(522)	-	(127,058)
	<u>\$ 28,609</u>	<u>\$ 8,083</u>	<u>\$ 93,454</u>	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 65,157</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 33,347</u>	<u>\$ 234,177</u>
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>\$ -</u>	<u>\$ 125,185</u>
105年								
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 137,075</u>

(七) 無形資產

	電腦軟體	
	106年	105年
1月1日		
成本	\$ 11,217	\$ 10,581
累計攤銷	(5,257)	(1,826)
	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>
1月1日	\$ 5,960	\$ 8,755
增添－源自單獨取得	2,214	636
攤銷費用	(3,731)	(3,431)
12月31日	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ 5,960</u>
12月31日		
成本	\$ 13,431	\$ 11,217
累計攤銷	(8,988)	(5,257)
	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ 5,960</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
管理費用	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 3,431</u>

(八) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 31,581	\$ 23,716
應付員工酬勞與董監酬勞	12,126	8,015
應付廣告費	10,904	14,000
應付設備款	9,826	15,168
應付營業稅	7,735	2,963
應付勞務費	3,800	6,101
應付租金	1,860	1,825
應付研究費	1,999	-
其他應付款項-關係人	604	748
其他	14,374	10,835
	<u>\$ 94,809</u>	<u>\$ 83,371</u>

(九) 預收款項

	106年12月31日	105年12月31日
預收收入	\$ 62,260	\$ 72,621
預收貨款	12,461	2,487
	<u>\$ 74,721</u>	<u>\$ 75,108</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、上海采妮美容有限公司、上海婷妮美容有限公司及采榮生技(北京)商貿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 106 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 106 年及 105 年度本集團依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$8,961 及 \$6,854。

(十一) 負債準備

	除役負債
106年	
1月1日餘額	\$ 3,090
本期新增之負債準備	2,938
12月31日餘額	<u>\$ 6,028</u>
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	<u>\$ 3,090</u>

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ -	\$ -
非流動	<u>\$ 6,028</u>	<u>\$ 3,090</u>

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 108~112 年陸續發生。

(十二) 股本

1. 民國 106 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 \$426,026，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	106年	單位：仟股 105年
1月1日	38,730	27,664
股票股利	775	11,066
資本公積轉增資	3,098	-
12月31日	42,603	38,730

2. 本公司於民國 106 年 4 月 11 日及民國 105 年 4 月 22 日經股東會決議以股東股票股利\$7,746及\$110,656轉增資發行新股775仟股及11,066仟股，每股面額10元，該等增資案於民國106年8月25日及民國105年8月15日為增資基準日，並於民國106年9月15日及民國105年8月25日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 106 年 4 月 11 日經股東會決議以資本公積\$30,984轉增資發行新股3,098仟股，每股面額10元，該等增資案於民國106年8月25日為增資基準日，並於民國106年9月15日辦理變更登記完竣。

(十三)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。

(十四)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 106 年 4 月 11 日及民國 105 年 4 月 22 日，經股東會決議通過之民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,365		\$ 20,747	
特別盈餘公積	3,042		-	
現金股利	77,459	\$ 2.0	69,160	\$ 2.5
股票股利	7,746	0.2	110,656	4.0

本公司民國 105 年度盈餘分配情形與本公司民國 106 年 2 月 24 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)。

(十五) 其他權益項目

	外幣換算	
	106年	105年
1月1日	(\$ 3,042)	\$ -
集團評價調整	(4,087)	(3,665)
集團評價調整之稅額	695	623
12月31日	(\$ 6,434)	(\$ 3,042)

(十六) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 996,621	\$ 722,037
美容美體收入	285,604	175,644
管理服務收入	40,000	40,886
機器租賃收入	46,332	38,252
房屋租賃收入	23,751	17,202
其他營業收入	16,305	8,939
合計	\$ 1,408,613	\$ 1,002,960

(十七) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
-銀行利息收入	\$ 1,113	\$ 823
-其他利息收入	107	74
其他	2,966	2,871
合計	\$ 4,186	\$ 3,768

(十八) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 8,364)	\$ 2,305
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	129	(37)
什項支出	(338)	(47)
合計	(\$ 8,573)	\$ 2,221

(十九) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 258,215	\$ 180,188
廣告費用	132,341	13,784
營業租賃租金	73,090	51,344
不動產、廠房及設備折舊費用	43,867	35,731
臨床實驗研究費用	28,107	10,529
勞務費	15,630	14,234
代銷費用	15,247	1,894
水電瓦斯費	6,270	4,349
交際費	5,965	3,318
無形資產攤銷費用	3,731	3,431
加工費	2,821	1,334
其他	100,374	61,031
製造費用、勞務成本、租賃成本 及營業費用	\$ 685,658	\$ 381,167

(二十) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 222,291	\$ 149,739
勞健保費用	15,455	12,892
退休金費用	8,961	6,854
其他用人費用	11,508	10,703
	\$ 258,215	\$ 180,188

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 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$7,325 及 \$3,090；董監酬勞估列金額分別為\$1,221 及\$1,188，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依該年度之獲利情況，分別以 3.04%及 0.51%估列。董事會決議實際配發金額為\$7,325 及\$1,221，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105年度財務報表認列之金額一致。

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。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 55,136	\$ 43,806
未分配盈餘加徵	8,604	691
以前年度所得稅高估	(2,913)	(641)
當期所得稅總額	<u>60,827</u>	<u>43,856</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(16,172)	(3,528)
遞延所得稅總額	<u>(16,172)</u>	<u>(3,528)</u>
所得稅費用	<u>\$ 44,655</u>	<u>\$ 40,328</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 623</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

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 42,441	\$ 40,275
按稅法規定應剔除之費用	(3,477)	3
以前年度所得稅高估數	(2,913)	(641)
未分配盈餘加徵	<u>8,604</u>	<u>691</u>
所得稅費用	<u>\$ 44,655</u>	<u>\$ 40,328</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

106年				
	1月1日	認列於其		12月31日
		認列於損益	他綜合淨利	
遞延所得稅資產				
-暫時性差異：				
呆帳損失	\$ -	\$ 26	\$ -	\$ 26
存貨跌價損失	232	(21)	-	211
未休假獎金	533	(169)	-	364
除役成本折舊費用	219	176	-	395
應付款項逾請求權時效	3	-	-	3
租金支出	612	(70)	-	542
未實現兌換損失	133	511	-	644
採權益法之投資損失	2,436	14,050	-	16,486
未實現銷貨毛利	282	1,628	-	1,910
退貨準備	-	41	-	41
國外營運機構兌換差額	623	-	695	1,318
合計	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 16,172</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 21,940</u>
105年				
	1月1日	認列於其		12月31日
		認列於損益	他綜合淨利	
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>

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 105 年度。
6. 本公司未分配盈餘均為民國 100 年度(含)以後產生。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$22,610，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.99%。

(二十二) 每股盈餘

	106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>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,606	42,603	\$ 4.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,606	42,603	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	92	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 193,606	42,695	\$ 4.53
	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>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	42,603	\$ 4.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	42,603	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	28	
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	42,631	\$ 4.54

(二十三) 企業合併

1. 本集團於民國 106 年 1 月 20 日以現金美金 \$200,000 購入采榮生技(北京)有限公司 100% 股權，並取得對采榮生技(北京)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。
2. 收購采榮生技(北京)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	30,206
其他非流動資產	231
應付帳款	(705)
其他應付款	(54,531)
可辨認淨資產總額	5,988
商譽(表列「1990 其他非流動資產－其他」)	\$ 319

3. 本集團自民國 106 年 1 月 20 日合併采榮生技(北京)有限公司起，采榮生技(北京)有限公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$9,761 及 (\$14,654)。若假設采榮生技(北京)有限公司自民國 105 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 105 年度之營業收入及稅前淨利將分別為 \$1,038,079 及 \$210,018。

(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 106 年及 105 年度分別認列 \$70,083 及 \$55,454 之租賃收入為當期損益，該等租賃協議自民國 103 年至 107 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 112 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 106 年及 105 年度分別認列 \$73,090 及 \$51,344 之租金費用，屬於轉租他人使用部分的租金費用為 \$9,555 及 \$9,477，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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 36,871	\$ 4,835
超過1年但不超過5年	95,851	16,897
超過5年	26,220	-
	<u>\$ 158,942</u>	<u>\$ 21,732</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置無形資產	\$ 2,214	\$ 636
購置不動產、廠房及設備	145,713	49,189
加：期初應付設備款	14,446	11,913
減：期末應付設備款	(9,521)	(14,446)
加：期初購置不動產、廠房及設備及無形資產之應付票據	763	2,726
減：期末購置不動產、廠房及設備及無形資產之應付票據	-	(763)
加：期初應付除役成本	3,090	1,045
減：期末應付除役成本	(6,028)	(3,090)
減：期初預付設備款	(36,097)	(3,927)
加：期末預付設備款	14,344	36,097
本期支付現金	<u>\$ 128,924</u>	<u>\$ 79,380</u>

2. 本期合併子公司之淨現金影響數：

	106年度	105年度
取得子公司價款	\$ 5,952	\$ -
子公司現金餘額	(6,770)	-
合併子公司淨現金影響數	<u>(\$ 818)</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

無。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係	說明
健康美麗股份有限公司	該公司董事長係本公司董事二等親	
采榮股份有限公司	該公司董事係本公司董事一等親	註1
智都股份有限公司	該公司董事係本公司董事一等親	註1
快樂生技股份有限公司	該公司之最終股東係本公司董事	註1
奇果創新國際股份有限公司	該公司董事長係本公司董事	
晴海有限公司	實質關係人	註1
建沅國際有限公司	實質關係人	註1
豐源有限公司	實質關係人	註1
君綺診所(台中)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺忠孝診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺信義診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺美麗診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺時尚診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(桃園)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(高雄)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(尊榮)	策略聯盟合作夥伴	註2
翔美時尚整形外科診所	策略聯盟合作夥伴	註2
張麗綺	本公司之董事(民國106年4月選聘)	

註1:除豐源有限公司之清算程序已辦理完畢,其餘公司仍刻正辦理相關解散清算程序。

註2:民國106年下半年起簽訂策略聯盟合作契約書。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 412,070	\$ 459,126
租賃、管理及其他收入：		
其他關係人	122,125	104,254
合計	<u>\$ 534,195</u>	<u>\$ 563,380</u>

商品銷售、租賃、管理及其他收入之交易價格由雙方議定,收款條件為月結日後90天到期。

2. 進貨

	106年度	105年度
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 22,525</u>

商品進貨之交易價格由雙方議定,並在驗收後依月結90天付款。

3. 租金支出

	106年度	105年度
其他關係人	\$ 3,866	\$ 10,325

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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
君綺忠孝診所	\$ 49,199	\$ 23,573
君綺信義診所	25,141	20,423
君綺美麗診所	26,548	19,062
君綺時尚診所	23,685	22,126
君綺診所(高雄)	15,469	15,640
其他	36,265	40,127
小計	176,307	140,951
其他應收款：		
其他關係人	654	40
合計	\$ 176,961	\$ 140,991

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退回。

5. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ -	\$ 9,805
其他應付款-租金		
其他關係人	604	748
合計	\$ 604	\$ 10,553

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。

7. 存出保證金

	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人	\$ 550	\$ 550

係房屋租賃之押金。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 10,469	\$ 9,836
退職後福利	186	167
總計	<u>\$ 10,655</u>	<u>\$ 10,003</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

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 59,609</u>	<u>\$ 20,194</u>

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 107 年 4 月 9 日經董事會提議民國 106 年盈餘分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,361	
特別盈餘公積	3,392	
現金股利	63,904	\$ 1.5
股票股利	63,904	1.5

前述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 4 月 9 日止，尚未經股東會決議。

(二) 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產增加\$3,874，相關影響數將會調整於民國 107 年第二季財務報表中。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構

以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總負債	\$ 348,140	\$ 276,115
總權益	862,735	749,980
總資本	<u>\$ 1,210,875</u>	<u>\$ 1,026,095</u>
負債資本比率	29%	27%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、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、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)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：

106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	\$ 250	29.83	\$ 7,454
歐元：新台幣	114	35.71	4,054
港幣：新台幣	15	3.82	57
人民幣：新台幣	399	4.58	1,828
美金：人民幣	1,402	6.51	41,737

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

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105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(\$8,364)及\$2,305。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106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%	\$	75	\$	—
歐元：新台幣	1%		41		—
港元：新台幣	1%		1		—
人民幣：新台幣	1%		18		—
美金：人民幣	1%		417		—

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		-

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 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的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：

106年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付帳款	\$ 121,050	\$ -	\$ -
其他應付款	94,809	-	-
負債準備	-	6,028	-
長期應付票據及款項	-	7,723	-

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	-

(三)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、(二)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 106 年及 105 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。

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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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

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。提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>106年度</u>	<u>台灣地區</u>	<u>大陸地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>調節及銷除</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,377,945	\$ 30,668	\$ -	\$ -	\$ 1,408,613
內部部門收入	267,917	48,569	-	(316,486)	-
部門收入	<u>\$ 1,645,862</u>	<u>\$ 79,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 316,486)</u>	<u>\$ 1,408,613</u>
部門損益	<u>\$ 221,391</u>	<u>(\$ 94,179)</u>	<u>(\$ 140,708)</u>	<u>\$ 207,102</u>	<u>\$ 193,606</u>
部門資產	<u>\$ 1,400,977</u>	<u>\$ 290,103</u>	<u>\$ 383,194</u>	<u>(\$ 863,399)</u>	<u>\$ 1,210,875</u>
部門負債	<u>\$ 457,620</u>	<u>\$ 38,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 148,295)</u>	<u>\$ 348,140</u>
<u>105年度</u>	<u>台灣地區</u>	<u>大陸地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>調節及銷除</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,002,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,002,960
內部部門收入	6,819	-	-	(6,819)	-
部門收入	<u>\$ 1,009,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,819)</u>	<u>\$ 1,002,960</u>
部門損益	<u>\$ 196,487</u>	<u>(\$ 20,899)</u>	<u>(\$ 33,976)</u>	<u>\$ 52,039</u>	<u>\$ 193,651</u>
部門資產	<u>\$ 1,082,443</u>	<u>\$ 126,518</u>	<u>\$ 249,528</u>	<u>(\$ 432,394)</u>	<u>\$ 1,026,095</u>
部門負債	<u>\$ 279,627</u>	<u>\$ 133,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 137,356)</u>	<u>\$ 276,115</u>

(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（十六）之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,377,945	\$ 175,321	\$ 1,002,960	\$ 152,417
中國	30,668	77,643	—	26,715
合計	<u>\$ 1,408,613</u>	<u>\$ 252,964</u>	<u>\$ 1,002,960</u>	<u>\$ 179,132</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	106年度	105年度
	收入	收入
丙	<u>\$ 129,326</u>	<u>\$ 102,720</u>

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106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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
		公司名稱	關係 (註1)								Y	N	Y	N	Y		
0	翔宇生醫科技股份有限公司	上海采妮美容有限公司	(2)	\$	86,274	\$	46,370	\$	5.37	\$	258,821	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自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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情 形及原因 (註1)				應收 (付) 票據、帳款				
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係 (註3)	進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷) 貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付) 票據、帳款之比率	備註 (註2)
					之比率	授信期間					
翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	銷貨	\$ 264,014	19%	月結90天	註4	註4	\$ 143,869	56%	
翔宇生醫科技股份有限公司	君綺忠孝診所	3	銷貨	106,428	8%	月結90天	註4	註4	49,199	19%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：(1)母公司對子公司

(2)子公司對子公司

(3)母公司對實質關係人

註4：依雙方規定辦理，故與一般交易比較無重大差異。

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	

翔宇生醫科技股份有限公司 洛澤貿易股份有限公司 母公司對子公司

143,869 3.50 \$ - \$

\$ 142,489

翔宇生醫科技股份有限公司及子公司
母子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106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)

交易往來情形					
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	科目	金額
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	銷貨收入	264,014
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	應收帳款	143,869
1	上海翔佑實業有限公司	上海采妮美答有限公司	2	銷貨收入	16,227
1	上海翔佑實業有限公司	上海婷妮美容有限公司	2	銷貨收入	28,396
					估合併總營收或總資產之比率
					月結90天 19%
					月結90天 12%
					依合約規定 1%
					依合約規定 2%

註：(1)母子公司對子公司
(2)子公司對子公司

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106年1月1日至12月31日

附表五

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	
				本期期末	去年年底	股數(註)	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註
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	\$ 318,686	\$ 163,977	5,050	100.00	\$ 213,952	\$ 79,814	(\$ 79,814)	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	50,000	5,000	100.00	69,387	27,786	27,786	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	244,158	129,826	4,050	100.00	169,242	(60,894)	(60,894)	孫公司
Unicocell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	香港	從事控股及轉投資	61,724	33,183	2,028	100.00	44,068	(18,763)	(18,763)	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	菸酒零售業、貿易業	25,000	25,000	2,500	100.00	53,039	27,746	27,746	孫公司
茂康投資股份有限公司	高彤貿易股份有限公司	台灣	貿易業、保養保健品販售	15,000	-	1,500	100.00	15,214	214	214	孫公司

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106年1月1日至12月31日

附表六

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)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
上海翔佑實業有限公司	貿易業、資產出租、保養保健品販售	\$ 248,156	2	\$ 129,116	\$ 119,040	\$ 248,156	\$ 60,762	100	\$ 60,762	\$ 168,821	\$ -	-
上海采妮美容有限公司	美容服務	45,859	3	-	-	-	(13,564)	100	(13,564)	26,326	-	註3
上海婷妮美容有限公司	美容服務及保養保健品販售	61,238	3	-	-	-	(22,578)	100	(22,578)	35,862	-	註4
采藥生技(北京)商贸有限公司	貿易業、保養保健品販售	84,243	2	-	59,520	59,520	(14,654)	100	(14,654)	43,563	-	註5

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	\$ 307,676	\$ 307,676	\$ 517,641

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、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED及UNICOCELL BIOMED (HK) 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：本公司投資上海采妮美容有限公司RMB 10,000仟元，依「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」之規定，其大陸地區投資事業之再轉大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向投審會申請許可外，其他轉投資無須申報。

註4：本公司投資上海婷妮美容有限公司RMB 13,400仟元，依「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」之規定，其大陸地區投資事業之再轉大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向投審會申請許可外，其他轉投資無須申報。

註5：本公司以現金透過第三地之子公司UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED再轉投資，此案業經投審會106年3月1日經審二字第10600017090號函核准。



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004336 號

翔宇生醫科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與翔宇生醫科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 77,534 仟元及 1,141 仟元。翔宇生醫科技股份有限公司主要之收入係自有品牌保養品及保健食品之銷售，由於該等產品生命週期短且具效期特性，存貨易受市場變化及銷售狀況影響其淨變現價值，而可能產生存貨之跌價損失，故存貨管理係為管理階層重要課題。

翔宇生醫科技股份有限公司係逐一針對各存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認短效期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。評價過程時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量翔宇生醫科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為翔宇生醫科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司用以評價之存貨貨齡報表及淨變現價值報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 覆核存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售合約及相關進貨憑證等佐證文件，重新核算及評估管理階層決定存貨備抵跌價損失之合理性。

重大新增銷貨對象收入之確實發生

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十三)，銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(十七)。

翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年之銷貨收入總計為新台幣 943,613 仟元。翔宇生醫科技股份有限公司正值營運拓展階段，透過與大型連鎖醫美診所合作，並代理保健產品及醫材，銷貨收入逐年增加。民國 106 年度前十大銷貨客戶名單中，部分客戶為本期新增之前十大銷貨客戶，本會計師認為該新增之前十大銷貨客戶，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對合併營業收入之影響程度重大，因此本會計師將重大新增銷貨對象收入之確實發生，列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解與評估重大新增銷貨對象銷貨收入認列之內部控制程序，並測試重大新增銷貨對象銷貨收入相關之內部控制是否有效執行。
2. 取得全年度新增客戶銷貨明細，並針對所選取重大新增銷貨對象之銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證。
3. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
4. 針對新增前十大銷貨對象之應收帳款餘額進行發函詢證，並對回函金額與帳載不符之原因進行瞭解及追查，並對調節項目執行測試，確認重大差異已適當調整入帳。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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



會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對翔宇生醫科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使翔宇生醫科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致翔宇生醫科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於翔宇生醫科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對翔宇生醫科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿
會計師

周筱姿



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 7 年 4 月 1 2 日

翔宇生醫科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 207,113	18	\$ 254,646	25			
1150 應收票據淨額		-	-	8	-			
1170 應收帳款淨額	六(二)	33,133	3	43,600	4			
1180 應收帳款－關係人淨額	七	322,439	28	148,111	15			
1200 其他應收款	七	1,045	-	9,989	1			
130X 存貨	六(三)	76,393	6	63,142	6			
1410 預付款項	六(四)	26,974	2	42,904	4			
1470 其他流動資產	六(五)	-	-	87,000	9			
11XX 流動資產合計		667,097	57	649,400	64			
非流動資產								
1550 採用權益法之投資	六(六)	283,339	24	192,839	19			
1600 不動產、廠房及設備	六(七)	156,535	14	130,907	13			
1780 無形資產	六(八)	4,443	1	5,960	1			
1840 遞延所得稅資產	六(二十二)	21,874	2	5,073	-			
1915 預付設備款		14,344	1	15,549	2			
1920 存出保證金	七	15,601	1	14,573	1			
15XX 非流動資產合計		496,136	43	364,901	36			
1XXX 資產總計		\$ 1,163,233	100	\$ 1,014,301	100			

(續次頁)

翔宇生醫科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2150	應付票據		\$	-	\$	801
2170	應付帳款	七		116,057		76,219
2200	其他應付款	六(九)及七		81,486		80,731
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		35,882		23,784
2310	預收款項	六(十)		58,239		75,107
2399	其他流動負債—其他			1,856		1,485
21XX	流動負債合計			293,520		258,127
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十二)		4,200		3,090
2610	長期應付票據及款項			2,778		3,104
25XX	非流動負債合計			6,978		6,194
2XXX	負債總計			300,498		264,321
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		426,026		387,296
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		103,356		134,340
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		49,396		30,031
3320	特別盈餘公積			3,042		-
3350	未分配盈餘			287,349		201,355
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	(6,434)	(1)	(3,042)	-
3XXX	權益總計			862,735		749,980
重大承諾事項及或有事項						
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,163,233	\$	1,014,301

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

謝秀梅

翔宇生醫科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)(二十四)及七	\$	1,334,698	100	\$	996,487	100
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)(二十四)及七	(	629,506)	(47)	(	515,644)	(52)
5900 營業毛利			705,192	53		480,843	48
5910 未實現銷貨利益		(	9,578)	(1)	(	1,657)	-
5950 營業毛利淨額			695,614	52		479,186	48
營業費用	六(二十)(二十一)(二十四)及七	(			(		
6100 推銷費用		(	270,285)	(20)	(	136,666)	(14)
6200 管理費用		(	89,367)	(7)	(	62,627)	(6)
6300 研究發展費用		(	51,358)	(4)	(	35,079)	(4)
6000 營業費用合計		(	411,010)	(31)	(	234,372)	(24)
6900 營業利益			284,604	21		244,814	24
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		2,805	-		3,673	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	3,344)	-	(	777)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	52,028)	(4)	(	14,332)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	52,567)	(4)	(	11,436)	(1)
7900 稅前淨利			232,037	17		233,378	23
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	38,431)	(3)	(	39,727)	(4)
8200 本期淨利		\$	193,606	14	\$	193,651	19
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)	(\$	4,087)	-	(\$	3,665)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十二)		695	-		623	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	3,392)	-	(	3,042)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	190,214	14	\$	190,609	19
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$		4.54	\$		4.55
9850 稀釋每股盈餘		\$		4.53	\$		4.54

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



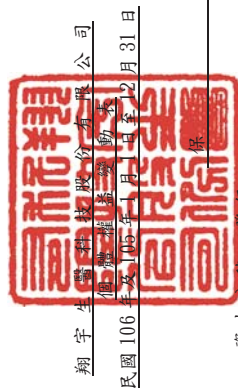
經理人：蔡嘉樺

謝秀梅



會計主管：吳佳珊





翔宇生醫科技股份有限公司
 董事會決議通過
 民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	溢	資本公積	發行價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留		國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計
							盈餘	未分配盈餘		
105 年										
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1)										
法定盈餘公積	-		-		20,747		(20,747)		-	-
現金股利	-		-		-		(69,160)		-	(69,160)
股票股利	110,656		-		-		(110,656)		-	-
105 年度淨利	-		-		-		193,651		-	193,651
105 年度其他綜合損益	-		-		-		-		(3,042)	(3,042)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 387,296	\$	\$ 134,340	\$	30,031	\$	201,355	\$	3,042	\$ 749,980
106 年										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 387,296	\$	\$ 134,340	\$	30,031	\$	201,355	\$	3,042	\$ 749,980
盈餘指撥及分配(註2)										
法定盈餘公積	-		-		19,365		(19,365)		-	-
特別盈餘公積	-		-		-	3,042	(3,042)		-	-
現金股利	-		-		-		(77,459)		-	(77,459)
股票股利	7,746		-		-		(7,746)		-	-
資本公積轉增資	30,984	(	30,984		-		-		-	-
106 年度淨利	-		-		-		193,606		-	193,606
106 年度其他綜合損益	-		-		-		-		(3,392)	(3,392)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 426,026	\$	\$ 103,356	\$	49,396	\$	287,349	\$	6,434	\$ 862,735

註1：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。
 註2：民國105年度之董監酬勞\$1,188及員工紅利\$3,090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
 謝秀梅

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 232,037	\$ 233,378
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十)	38,142	35,123
攤銷費用	六(八)(二十)	3,731	3,431
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(二)及七	3,457 (	2,201)
利息收入	六(十八)	(953) (	804)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	(129)	37
採用權益法投資損失		52,028	14,332
未實現銷貨毛利		9,578	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		8	411
應收帳款淨額		7,010	56,371
應收帳款-關係人淨額	(	174,328) (	105,660)
其他應收款		8,944 (	7,083)
存貨	(	13,251) (	14,019)
預付款項		15,200 (	41,496)
其他流動資產		87,000 (	53,585)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	38) (	23,512)
應付帳款		39,838	1,594
其他應付款		7,950	18,489
預收款項	(	16,868)	40,919
其他流動負債-其他		371 (	140)
長期應付票據及款項	(	326) (	293)
營運產生之現金流入		299,401	156,949
收取之利息		953	804
支付之所得稅	(	42,439) (	54,301)
營業活動之淨現金流入		257,915	103,452
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	(	156,193) (	212,493)
購置不動產、廠房及設備	(	63,799) (	26,117)
處分不動產、廠房及設備		952	-
購置無形資產	(	2,977) (	2,599)
預付設備款增加	(	5,674) (	23,370)
存出保證金增加	(	298) (	3,432)
投資活動之淨現金流出	(	227,989) (	268,011)
籌資活動之現金流量			
發放現金股利	六(十五)	(77,459) (	69,160)
籌資活動之淨現金流出	(	77,459) (	69,160)
本期現金及約當現金減少數	(	47,533) (	233,719)
期初現金及約當現金餘額		254,646	488,365
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 207,113	\$ 254,646

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



謝秀梅



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106年度及105年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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107年4月9日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

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。

經評估該修正將使本公司增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

5. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收（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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS9」）及國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS15」）係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

1. 本公司按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款\$3,746。

2. 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為暫估應收帳款(帳列應收帳款減項)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$4,848。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說

明。

(三) 外幣換算

本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. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

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

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束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收盤價。

(二十) 所得稅

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

(二十一)股本

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

(二十二)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。

(二十三)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，依直線法認列收入。本公司提供美療勞務並以各項療程堂數計價收費，於銷售時，係先以該美容療程之總堂數向顧客預收全數療程金額，後續再依顧客實際前來接受療程之堂數佔總堂數之比率，將預收金額轉列收入。

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。

(二十四)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

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$76,393。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 709	\$ 94
支票存款及活期存款	206,404	254,552
	<u>\$ 207,113</u>	<u>\$ 254,646</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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 36,879	\$ 43,889
減：備抵呆帳	(3,746)	(289)
	<u>\$ 33,133</u>	<u>\$ 43,600</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 106 年及 105 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：

106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	\$ -	\$ 289	\$ 289
減損損失	3,307	150	3,457
12月31日	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 3,746</u>
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>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存 貨

106年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 19,531	(\$ 30)	\$ 19,501
半 成 品	6,132	(365)	5,767
製 成 品	14,277	(519)	13,758
商 品	37,594	(227)	37,367
合 計	<u>\$ 77,534</u>	<u>(\$ 1,141)</u>	<u>\$ 76,393</u>
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>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
認列為費損之存貨成本	\$ 479,509	\$ 400,234
其中：存貨(回升)跌價損失提列數	(225)	1,366

本公司因處分部分已提列跌價原物料因而產生回升利益。

(四) 預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
預付廣告費	\$ 13,095	\$ 29,821
預付貨款	7,177	7,939
預付租金	4,569	2,894
其他	2,133	2,250
	<u>\$ 26,974</u>	<u>\$ 42,904</u>

(五) 其他流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
三個月以上一年內到期之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,000</u>

(六) 採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
UnicoCell Biomed (BVI) CO. LTD	\$ 213,952	\$ 141,660
茂康投資股份有限公司	<u>69,387</u>	<u>51,179</u>
	<u>\$ 283,339</u>	<u>\$ 192,839</u>

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

(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	未完工程	合計
106年1月1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>\$ -</u>	<u>\$ 130,907</u>
106年								
1月1日	\$ 8,563	\$ 3,771	\$ 46,513	\$ 4,310	\$ 65,140	\$ 2,610	\$ -	\$ 130,907
增添	25,241	4,349	5,398	329	8,677	-	20,599	64,593
折舊費用	(3,832)	(1,313)	(12,639)	(1,275)	(18,636)	(447)	-	(38,142)
重分類	(10,800)	-	10,559	-	10,800	-	(10,559)	-
處分淨額	-	-	-	-	(823)	-	-	(823)
12月31日	<u>\$ 19,172</u>	<u>\$ 6,807</u>	<u>\$ 49,831</u>	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 65,158</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 10,040</u>	<u>\$ 156,535</u>
106年12月31日								
成本	\$ 40,008	\$ 10,101	\$ 92,379	\$ 7,490	\$ 114,509	\$ 2,685	\$ 10,040	\$ 277,212
累計折舊	(20,836)	(3,294)	(42,548)	(4,126)	(49,351)	(522)	-	(120,677)
	<u>\$ 19,172</u>	<u>\$ 6,807</u>	<u>\$ 49,831</u>	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 65,158</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 10,040</u>	<u>\$ 156,535</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	未完工程	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>\$ -</u>	<u>\$ 125,185</u>
105年								
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 130,907</u>

(八) 無形資產

	電腦軟體	
	106年	105年
1月1日		
成本	\$ 11,217	\$ 10,581
累計攤銷	(5,257)	(1,826)
	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 8,755</u>
1月1日	\$ 5,960	\$ 8,755
增添－源自單獨取得	2,214	636
攤銷費用	(3,731)	(3,431)
12月31日	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ 5,960</u>
12月31日		
成本	\$ 13,431	\$ 11,217
累計攤銷	(8,988)	(5,257)
	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ 5,960</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
管理費用	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 3,431</u>

(九) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 29,515	\$ 22,391
應付員工酬勞與董監酬勞	10,702	7,980
應付廣告費	9,955	14,000
應付設備款	7,555	15,168
應付營業稅	6,724	2,963
應付勞務費	3,475	5,844
其他	13,560	12,385
	<u>\$ 81,486</u>	<u>\$ 80,731</u>

(十) 預收款項

	106年12月31日	105年12月31日
預收收入	\$ 45,778	\$ 72,620
預收貨款	12,461	2,487
	<u>\$ 58,239</u>	<u>\$ 75,107</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 106 年及 105 年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$6,586 及 \$6,294。

(十二) 負債準備

	除役負債
106年	
1月1日餘額	\$ 3,090
本期新增之負債準備	1,110
12月31日餘額	<u>\$ 4,200</u>
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	<u>\$ 3,090</u>

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 3,090</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 108~112 年陸續發生。

(十三) 股本

1. 民國 106 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 \$426,026，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	106年	單位：仟股 105年
1月1日	38,730	27,664
股票股利	775	11,066
資本公積轉增資	3,098	-
12月31日	<u>42,603</u>	<u>38,730</u>

2. 本公司分別於民國 106 年 4 月 11 日及民國 105 年 4 月 22 日經股東會決議以股東股票股利\$7,746 及\$110,656 轉增資發行新股 775 仟股及 11,066 仟股，每股面額 10 元，該等增資案分別於民國 106 年 8 月 25 日及民國 105 年 8 月 15 日為增資基準日，且於民國 106 年 9 月 15 日及民國 105 年 8 月 25 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 106 年 4 月 11 日經股東會決議以資本公積\$30,984 轉增資發行新股 3,098 仟股，每股面額 10 元，該等增資案於民國 106 年 8 月 25 日為增資基準日，且於民國 106 年 9 月 15 日辦理變更登記完竣。

(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. 本公司於民國 106 年 4 月 11 日及民國 105 年 4 月 22 日，經股東會決議通過之民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 19,365		\$ 20,747	
特別盈餘公積	3,042		-	
現金股利	77,459	\$ 2.0	69,160	\$ 2.5
股票股利	7,746	0.2	110,656	4.0

本公司民國 105 年度盈餘分配情形與本公司民國 106 年 2 月 24 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	
	106年	105年
1月1日	(\$ 3,042)	\$ -
評價調整數	(4,087)	(3,665)
評價調整數-稅額	695	623
12月31日	(\$ 6,434)	(\$ 3,042)

(十七) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 943,613	\$ 715,564
美容美體收入	264,697	175,644
機器租賃收入	46,332	38,252
管理服務收入	40,000	40,886
房屋租賃收入	23,751	17,202
其他營業收入	16,305	8,939
合計	\$ 1,334,698	\$ 996,487

(十八) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
-銀行利息收入	\$ 846	\$ 730
-其他利息收入	107	74
其他	1,852	2,869
合計	\$ 2,805	\$ 3,673

(十九) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 3,447)	(\$ 728)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	129	(37)
什項支出	(26)	(12)
合計	(\$ 3,344)	(\$ 777)

(二十)費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 230,822	\$ 174,792
廣告費用	105,701	13,735
營業租賃租金	48,274	40,814
不動產、廠房及設備折舊費用	38,142	35,123
臨床實驗研究費用	28,107	10,529
代銷費用	14,834	1,894
勞務費	10,730	12,061
水電瓦斯費	5,480	4,338
交際費	5,360	3,038
無形資產攤銷費用	3,731	3,431
加工費	2,821	1,334
其他	75,758	58,786
製造費用、勞務成本、租賃成本 及營業費用	<u>\$ 569,760</u>	<u>\$ 359,875</u>

(二十一)員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 199,542	\$ 145,410
勞健保費用	13,743	12,534
退休金費用	6,586	6,294
其他用人費用	10,951	10,554
	<u>\$ 230,822</u>	<u>\$ 174,792</u>

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 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$7,325 及 \$3,090；董監酬勞估列金額分別為\$1,221 及\$1,188，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 3.04%及 0.51%估列。董事會決議實際配發金額為\$7,325 及\$1,221，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 105 年度財務報告認列一致。

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：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 48,849	\$ 43,205
未分配盈餘加徵	8,604	691
以前年度所得稅高估	(2,916)	(641)
當期所得稅總額	54,537	43,255
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(16,106)	(3,528)
遞延所得稅總額	(16,106)	(3,528)
所得稅費用	\$ 38,431	\$ 39,727

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	\$ 695	\$ 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

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 39,447	\$ 39,674
按稅法規定應剔除之費用	(3,887)	3
投資抵減之所得稅影響數	(2,817)	-
以前年度所得稅高估數	(2,916)	(641)
未分配盈餘加徵	8,604	691
所得稅費用	\$ 38,431	\$ 39,727

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

106年				
	1月1日	認列於損益	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：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ -	\$ 26	\$ -	\$ 26
存貨跌價損失	232	(38)	-	194
未休假獎金	533	(177)	-	356
除役成本折舊費用	219	176	-	395
應付款項逾請求權時效	3	-	-	3
租金支出	612	(70)	-	542
未實現兌換損失	133	511	-	644
採用權益法之投資損益	2,436	14,050	-	16,486
未實現銷貨毛利	282	1,628	-	1,910
國外營運機構兌換差額	623	-	695	1,318
合計	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 16,106</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 21,874</u>
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：				
-遞延所得稅資產：				
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	<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>

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 105 年度。

6. 本公司未分配盈餘均為民國 100 年度(含)以後產生。

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

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$22,610，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.99%。

(二十三) 每股盈餘

	106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	\$ 193,606	42,603	\$ 4.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 193,606	42,603	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	92	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 193,606	42,695	\$ 4.53
	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	42,603	\$ 4.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 193,651	42,603	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	28	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 193,651	42,631	\$ 4.54

(二十四) 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 106 年及 105 年度分別認列\$70,083 及\$55,454 之租賃收入為當期損益，該等租賃協議自民國 102 年至 107 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 110 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 106 年及 105 年度分別認列\$48,274 及\$40,814 之租金費用，屬於轉租他人使用部分的租金費用為\$9,555 及\$9,477，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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 20,079	\$ 4,835
超過1年但不超過5年	24,371	16,897
超過5年	-	-
	<u>\$ 44,450</u>	<u>\$ 21,732</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：

	106年度	105年度
購置無形資產	\$ 2,214	\$ 636
購置不動產、廠房及設備	64,593	42,443
加：期初應付設備款	14,446	11,913
減：期末應付設備款	(7,251)	(14,446)
加：期初購置不動產、廠房及設備之應付票據	-	2,726
加：期初購置無形資產之應付票據	763	-
減：期末購置無形資產之應付票據	- (	763)
加：期初應付除役成本	3,090	1,045
減：期末應付除役成本	(4,200)	(3,090)
減：期初預付設備款	(15,549)	(3,927)
加：期末預付設備款	14,344	15,549
本期支付現金	<u>\$ 72,450</u>	<u>\$ 52,086</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司關係	說明
健康美麗股份有限公司	該公司董事長係本公司董事二等親	
采榮股份有限公司	該公司董事係本公司董事一等親	註1
智都股份有限公司	該公司董事係本公司董事一等親	註1
快樂生技股份有限公司	該公司之最終股東係本公司董事	註1
奇果創新國際股份有限公司	該公司董事長係本公司董事	
晴海有限公司	實質關係人	註1
建沅國際有限公司	實質關係人	註1
豐源有限公司	實質關係人	註1
君綺診所(台中)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺忠孝診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺信義診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺美麗診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺時尚診所	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(桃園)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(高雄)	策略聯盟合作夥伴	註2
君綺診所(尊榮)	策略聯盟合作夥伴	註2
翔美時尚整形外科診所	策略聯盟合作夥伴	註2
張麗綺	本公司之董事(民國106年4月選聘)	
茂康投資股份有限公司	子公司	
洛澤貿易股份有限公司	孫公司	
高彤貿易股份有限公司	孫公司	
上海翔佑實業有限公司	孫公司	

註1:除豐源有限公司之清算程序已辦理完畢,其餘公司仍刻正辦理相關解散清算程序。

註2:民國106年下半年起簽訂策略聯盟合作契約書。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
子公司		
洛澤貿易股份有限公司	\$ 264,014	\$ 6,819
其他	3,782	-
小計	267,796	6,819
其他關係人	412,070	459,126
小計	679,866	465,945

	106年度	105年度
租賃、管理及其他收入：		
子公司	120	-
其他關係人	122,125	104,254
小計	122,245	104,254
合計	<u>\$ 802,111</u>	<u>\$ 570,199</u>

商品銷售、租賃、管理及其他收入之交易價格皆由雙方議定，收款條件為月結日後 90 天到期。

2. 進貨

	106年度	105年度
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 16,234</u>

商品進貨之交易價格由雙方議定，並在驗收後依月結 90 天付款。

3. 租金支出

	106年度	105年度
其他關係人	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 10,325</u>

本公司向其他關係人承租不動產供本公司營業使用，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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
子公司		
洛澤貿易股份有限公司	\$ 143,869	\$ 7,160
其他	2,263	-
小計	<u>146,132</u>	<u>7,160</u>
其他關係人		
君綺忠孝診所	49,199	23,573
君綺信義診所	25,141	20,423
君綺美麗診所	26,548	19,062
君綺時尚診所	23,685	22,126
君綺診所(高雄)	15,469	15,640
其他	<u>36,265</u>	<u>40,127</u>
小計	<u>176,307</u>	<u>140,951</u>
合計	<u>322,439</u>	<u>148,111</u>

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司	-	7,770
其他關係人	<u>654</u>	<u>40</u>
小計	<u>654</u>	<u>7,810</u>
合計	<u>\$ 323,093</u>	<u>\$ 155,921</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ -	\$ 3,200
其他應付款：		
子公司	7	-
其他關係人	<u>604</u>	<u>748</u>
合計	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 3,948</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. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

	<u>106年度</u>		<u>105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>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ -</u>

係出售機器設備。

7. 存出保證金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 550</u>

係房屋租賃之押金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 10,469	\$ 9,836
退職後福利	<u>186</u>	<u>167</u>
總計	<u>\$ 10,655</u>	<u>\$ 10,003</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

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,858	\$ -

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 107 年 4 月 9 日經董事會提議民國 106 年盈餘分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,361	
特別盈餘公積	3,392	
現金股利	63,904	\$ 1.5
股票股利	63,904	1.5

前述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 4 月 9 日止，尚未經股東會決議。

(二)台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產增加\$3,862，相關影響數將會調整於民國 107 年第二季財務報表中。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總負債	\$ 300,498	\$ 264,321
總權益	862,735	749,980
總資本	\$ 1,163,233	\$ 1,014,301
負債資本比率	26%	26%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債-其他、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：

106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	\$ 250	29.83	\$ 7,454
歐元：新台幣	114	35.71	4,054
港幣：新台幣	15	3.82	57
人民幣：新台幣	399	4.58	1,828

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)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 1,724	32.28	\$ 55,649
人民幣：新台幣	402	4.62	1,858

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$3,447)及(\$728)。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106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%	\$ 75	\$ -
歐元：新台幣	1%	41	-
港幣：新台幣	1%	1	-
人民幣：新台幣	1%	18	-

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	-

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 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的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：

106年12月31日	1年以下	1至10年內	10年以上
應付帳款	\$ 116,057	\$ -	\$ -
其他應付款	81,486	-	-
負債準備	-	4,200	-
長期應付票據及款項	-	2,778	-

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	-

(三) 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 106 年及 105 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

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106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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
		公司名稱	關係 (註1)								Y	N	Y	N	Y		
0	翔宇生醫科技股份有限公司	上海采妮美容有限公司	(2)	\$ 86,274	\$ 46,370	\$ 46,370	\$ 46,370	\$ -	5.37	\$ 258,821	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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情 形及原因 (註1)				應收 (付) 票款、帳款				
進 (銷) 貨之公司		交易對象名稱	關係(註3)	進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付) 票款、帳 款之比率	備註 (註2)
翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	銷貨	銷貨	\$ 264,014	19%	月結90天	註4	註4	\$ 143,869	56%	
翔宇生醫科技股份有限公司	君綺忠孝診所	3	銷貨	銷貨	106,428	8%	月結90天	註4	註4	49,199	19%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收 (付) 款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：(1)母子公司
(2)子公司對子公司

(3)母公司對實質關係人

註4：依雙方規定辦理，故與一般交易比較無重大差異。

翔宇生醫科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	

翔宇生醫科技股份有限公司 洛澤貿易股份有限公司 母公司對子公司

\$ 143,869 3.50 \$ - - \$ 142,489

翔宇生醫科技股份有限公司
母子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106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)

交易往來情形					
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	科目	金額
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	銷貨收入	264,014
0	翔宇生醫科技股份有限公司	洛澤貿易股份有限公司	1	應收帳款	143,869
1	上海翔佑實業有限公司	上海采妮美容有限公司	2	銷貨收入	16,227
1	上海翔佑實業有限公司	上海婷妮美容有限公司	2	銷貨收入	28,396
					佔合併總營收或總資產之比率
					月結90天 19%
					月結90天 12%
					依合約規定 1%
					依合約規定 2%

註：(1)母子公司對子公司
(2)子公司對子公司

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106年1月1日至12月31日

附表五

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	
				本期末	去年年底	股數(註)	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註
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	\$ 318,686	\$ 163,977	5,050	100.00	\$ 213,952	\$ 79,814	(\$ 79,814)	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	50,000	5,000	100.00	69,387	27,786	27,786	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	244,158	129,826	4,050	100.00	169,242	(60,894)	(60,894)	孫公司
Unicocell Biomed (BVI) CO. LTD	UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED	香港	從事控股及轉投資	61,724	33,183	2,028	100.00	44,068	(18,763)	(18,763)	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	菸酒零售業、貿易業	25,000	25,000	2,500	100.00	53,039	27,746	27,746	孫公司
茂康投資股份有限公司	高彤貿易股份有限公司	台灣	貿易業、保養保健品販售	15,000	-	1,500	100.00	15,214	214	214	孫公司

翔宇生醫科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國106年1月1日至12月31日

附表六

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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
上海翔佑實業有限公司	貿易業、資產出租、保養保健食品販售	\$ 248,156	(2)	\$ 129,116	\$ 119,040	\$ 248,156	100	(\$ 60,762)	\$ 168,821	\$ -	-
上海采妮美容有限公司	美容服務	45,859	(3)	-	-	-	100	(13,564)	26,326	-	註3
上海婷妮美容有限公司	美容服務及保養保健食品販售	61,238	(3)	-	-	-	100	(22,578)	35,862	-	註4
采藥生技(北京)商貿有限公司	貿易業、保養保健食品販售	84,243	(2)	-	59,520	59,520	100	(14,654)	43,563	-	註5

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	\$ 307,676	\$ 307,676	\$ 517,641

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、GOODEAL ENTERPRISES LIMITED及UNICOCELL BIOMED (HK) 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：本公司投資上海采妮美容有限公司RMB 10,000仟元，依「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」之規定，其大陸地區投資事業之再轉大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向投審會申請許可外，其他轉投資無須申報。

註4：本公司投資上海婷妮美容有限公司RMB 13,400仟元，依「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」之規定，其大陸地區投資事業之再轉大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向投審會申請許可外，其他轉投資無須申報。

註5：本公司以現金透過第三地之子公司UNICOCELL BIOMED (HK) LIMITED再轉投資，此案業經投審會106年3月1日經審二字第10600017090號函核准。

翔宇生醫科技股分有限公司

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