

遠東生物科技股份有限公司

Far East Bio-Tec Co., Ltd.

一一三年度 年報

查詢本年報網址(公開資訊觀測站)：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.febico.com.tw/>

刊 印 日 期 ： 中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 九 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓 名：袁玉燕	姓 名：郭韋伶
職 稱：財務長	職 稱：經理
聯絡電話：(02)2652-1389	聯絡電話：(02)2652-1389
電子郵件：ir@febico.com.tw	電子郵件：ir@febico.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	台北市南港區園區街3號13樓A室	(02)2655-8198
分 公 司	屏東縣長治鄉德和村園南路6號	(08)762-0958
工 廠	屏東市高樹鄉新南村大和路15號	(08)795-7166

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.masterlink.com.tw>
地址：台北市光復北路11巷35號B1 電話：(02)2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 電話：(02)2729-6666
地址：台北市基隆路一段333號27樓 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.febico.com.tw/>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	10
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於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	34
七、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	35
八、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	36
九、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	39
參、募資情形.....	40
一、資本及股份	40
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理時情形	42
五、員工認股權憑證之辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計畫執行情形	44
肆、營運概況.....	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	53
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	57
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	57
六、資通安全管理	58
七、重要契約	60
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	61
一、財務狀況	61
二、財務績效	62
三、現金流量	63

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	63
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劃	64
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	64
七、其他重要事項：無。	67
陸、特別記載事項	68
一、關係企業相關資料	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	70
三、其他必要補充說明事項	71
四、最近年度及截至年報刊印日止，依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	71

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的愛護與支持。謹代表本公司對各位股東之支持與指導，表達最高之謝意。

一、113年度營業結果

單位：新臺幣仟元

年度 項目	112年度	113年度	成長率(%)
營業收入	306,188	387,740	26.63
營業毛利	142,243	186,927	31.41
營業利益	26,675	64,138	140.44
稅後純益	27,393	52,495	91.64
每股盈餘	0.96	1.80	87.50

本公司113年度合併營業收入淨額為新台幣387,740仟元、稅後淨利為52,495仟元、每股盈餘為1.80元，相較於112年度分別成長26.63%、91.64%、87.50%。

113年度全球面臨經濟景氣存在溫和成長但存在不確定性、通膨壓力趨緩、地緣政治風險持續、以及貿易保護主義增溫的風險，但本公司仍密切關注全球保健食品及生醫試劑產業的發展動態及市場趨勢，並制定適當的對策以因為全球政經情勢的變化，本公司以獨特的微藻應用生技製造研發技術進行多元化應用，持續為客戶提供優質服務，奠定本公司在產業及市場中的優勢及競爭力，並為股東創造最大價值。

二、本年度計畫概要

展望未來，本公司將繼續深耕既有市場，並積極開拓國內外新興市場版圖。同時，我們將持續投入微藻應用生技製造的前瞻性技術與創新應用，開發符合國際標準的高規格產品。透過強化與上下游夥伴的協作機制，並偕同利益關係人共同關注環境保護、社會責任與公司治理等ESG議題，全面提升本公司的核心競爭力，並深化永續發展的實質影響力。

三、未來公司發展策略

憑藉獨特的微藻應用生技技術，本公司致力於提供多元化且高附加價值的健康解決方案，積極開發具國際競爭力的高規格產品，並不斷優化製程效率與品質管理，以鞏固市場領先地位。我們將加快拓展國內、外市場腳步，建構全球銷售與通路網絡，進一步提升國際辨識度與市場滲透率。為貼近客戶需求，我們重視雙向溝通並持續優化產品與服務體驗。在全球大健康產業蓬勃發展的趨勢下，本公司將整合集團資源與技術實力，加速推進全球布局，發揮微藻應用在健康產業中的關鍵價值與潛力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對當前美國新政府政策的不確定性、地緣政治緊張局勢、高通膨壓力持續存在等風險與挑戰，本公司仍將維持、優化核心競爭優勢、遵循國內外相關法規、逐步穩健完成各項計畫及目標，降低受到外部競爭環境、法規環境等對公司之影響。

董事長 闕壯群



貳、公司治理報告

一、董事、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

114 年 05 月 09 日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	闕壯群	男 71-80	111/12/09	3	79/02/28	4,095,890	16.38%	4,300,684	14.22%	924,400	3.06%	6,172,017	20.40%	成功大學化學工程系學士 遠東生物科技(股)公司董事長 遠東生物科技(股)公司總經理 佳展生物科技(股)公司董事長(註4) 遠東藍藻工業(股)公司總經理	註1	董事 執行副總 副總經理	麥淑娥 闕綏儀 闕俊瑋	配偶 父女 父子	註3
董事	中華民國	鑫鴻事業股份有限公司	法人	111/12/09	3	110/11/08	10,976,984	43.91%	11,525,833	38.10%	-	-	-	-	不適用	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 麥淑娥	女 61-70	111/12/09	3	90/12/18	-	-	924,400	3.06%	4,300,684	14.22%	9,990,873	33.02%	台南家政專科學校 佳展生物科技(股)公司董事(註4) 遠東藍藻工業(股)公司董事長 鑫鴻事業(股)公司董事長 權璟實業(股)公司董事長	註2	董事長 執行副總 副總經理	闕壯群 闕綏儀 闕俊瑋	配偶 母女 母子	
董事	中華民國	鄭尚浩	男 51-60	111/12/09	3	110/11/08	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學應用數學系 愛荷華大學統計學碩士 中信證券首席策略分析師 日盛證券自營處副總經理 中華開發金融市場處資深協理 兆豐證券自營部副總經理	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	顏志明	男 51-60	111/12/09	3	111/12/09	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系學士 台虹科技(股)公司總經理 博威電子(股)公司董事長	-	-	-	-	

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	郭登富	男 61-70	111/12/09	3	111/12/09	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北大學法律學研究所碩士 台北地方法院刑事庭、民事庭 法官 大登法律事務所主持律師 亞泰金屬工業(股)公司獨立董 事	註 5	-	-	-	
獨立 董事	中華 民國	蕭玉娟	女 41-50	111/12/09	3	111/12/09	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融學士 第一金證券(股)公司投資銀行 事業群資深協理 紅木集團有限公司獨立董事 八方雲集國際(股)公司獨立董 事 福貞控股(股)公司獨立董事	註 6	-	-	-	
獨立 董事	中華 民國	白琬婷	女 31-40	111/12/09	3	111/12/09	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計學系學士 True Partner Capital Holding Limited 獨立董事 爍益聯合會計師事務所合夥會 計師	-	-	-	-	

註 1：遠東生物科技(股)公司總經理、菲比克生物醫學(股)公司董事長、厚勝實業(股)公司董事長、環球智能生技(股)公司董事長、遠東藍藻工業(股)公司總經理、鑫鴻事業(股)公司監察人、權環實業(股)公司監察人、捷富綠能(股)公司監察人、聚柏(股)公司董事。

註 2：遠東藍藻工業(股)公司董事長、鑫鴻事業(股)公司董事長、捷富綠能(股)公司董事長、權環實業(股)公司董事長、厚勝實業(股)公司董事、聚柏(股)公司董事、亨屋建設(股)公司董事、環球智能生技(股)公司董事、菲比克生物醫學(股)公司監察人。

註 3：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力。此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已增加獨立董事席次提升董事會職能及強化監督功能。

註 4：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

註 5：亞泰金屬工業(股)公司獨立董事。

註 6：紅木集團有限公司獨立董事、八方雲集國際(股)公司獨立董事、福貞控股(股)公司獨立董事。

2.法人股東之主要股東

114 年 05 月 09 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鑫鴻事業股份有限公司	麥淑娥(63.60%)、闕壯群(36.40%)

3.主要股東為法人者其主要股東

無。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
董事長 闕壯群		本公司董事長兼總經理等職務(請詳第 3~4 頁表格說明)。具備公司業務所需之工作經驗、經營公司領導力，帶領遠東生技集團。無公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
董事 鑫鴻事業 (股)公司 代表人： 麥淑娥		本公司法人董事代表人等職務(請詳第 3~4 頁表格說明)。具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。		無
董事 鄭尚浩		具備商務、財務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師(請詳第 3~4 頁表格說明)。無公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事 顏志明		具財會及管理公司相關專業及經驗(請詳第 3~4 頁表格說明)，擔任本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人。無公司法第 30 條各款情事。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註一)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 蕭玉娟		具有財經專業學經歷背景(請詳第 3~4 頁表格說明)。無公司法第 30 條各款情事。		3 家
獨立董事 郭登富		具法律專業學經歷背景(請詳第 3~4 頁表格說明)。無公司法第 30 條各款情事。		1 家
獨立董事 白琬婷		具有會計專業學經歷背景(請詳第 3~4 頁表格說明)。無公司法第 30 條各款情事。		無

註一：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人。

- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5.董事會多元化

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司於 111 年改選董事會，遴選出 4 位獨立董事，並成立審計委員會、薪資報酬委員會。現任 7 位董事會成員中有 4 位獨立董事，均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，分別具備會計、法務、財務、商務或公司業務所需之工作經驗及專長。

此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包括 3 位女性董事，比率達 43%。

本公司第三屆董事會成員多元化落實情形如下表：

姓名	條件	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場	領導能力	決策能力
董事長 闕壯群		◎		◎	◎	◎	◎	◎	◎
董事 鑫鴻事業(股)公司 代表人：麥淑娥		◎		◎	◎	◎	◎	◎	◎
董事 鄭尚浩		◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
獨立董事 顏志明		◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
獨立董事 蕭玉娟		◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
獨立董事 郭登富		◎		◎	◎	◎	◎	◎	◎
獨立董事 白琬婷		◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

6.董事會獨立性

- (1)本公司設獨立董事4席，占全體董事會7席之57.14%。獨立董事均符合以下獨立情形：
- A.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；
 - B.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份；
 - C.均未擔任與本公司有特定關係公司(依公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。
 - D.最近2年均無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務並取得報酬。
- (2)董事長闕壯群及法人董事代表麥淑娥為配偶關係，惟符合證券交易法第26條之3第3項之規定，具配偶或二親等關係之董事未超過本公司董事會半數席次。
- (3)本公司已於111年改選董事會，以審計委員會取代監察人之功能，已無設置監察人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 05 月 09 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	闕壯群	男	79/02/28	4,300,684	14.22%	924,400	3.06%	6,172,017	20.40%	成功大學化學工程系 遠東藍藻工業(股)公司總經理 佳展生物科技(股)公司董事長(註2)	本公司法人董事長代表人 遠東藍藻工業(股)公司總經理 佳展生物科技(股)公司董事長(註2)	內銷部 執行副總	闕綦儀	父女	註 1
													外銷部 副總經理	闕俊瑋	父子	
內銷部 執行副總	中華民國	闕綦儀	女	101/01/30	112,500	0.37%	-	-	1,518,611	5.02%	台灣大學中國文學系學士 美國南加州大學國際管理商學碩士	景順生活事業(股)公司董事長	總經理	闕壯群	父女	
													外銷部 副總經理	闕俊瑋	姊弟	
研發部 副總經理	中華民國	陳亦翔	男	95/05/25	11,550	0.04%	-	-	-	-	長庚大學生物醫學研究所博士 遠東生物科技(股)公司研究員 遠東生物科技(股)公司經理 遠東生物科技(股)公司處長	-	-	-	-	-
外銷部 副總經理	中華民國	闕俊瑋	男	99/11/15	111,000	0.37%	-	-	4,027,809	13.31%	卡內基美隆大學生物科技管理碩士 遠東生技(股)公司 特助	-	總經理	闕壯群	父子	
													內銷部 執行副總	闕綦儀	姊弟	
財務長 副總經理	中華民國	袁玉燕	女	83/02/18	35,250	0.12%	-	-	-	-	文化大學經濟系 藝衡儀器(股)公司財務專員 金磊電子(股)公司財務 興華電子(股)公司財務	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
稽核主管 經理	中華民國	郭韋伶	女	109/09/01	33,750	0.11%	-	-	-	-	德明財經科技大學會計資訊系 資誠聯合會計師事務所副理 英屬開曼群島商凱勝家具(股)公司 稽核主管	-	-	-	-	-

註 1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力。此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已增加獨立董事席次提升董事會職能及強化監督功能。

註 2：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

113 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益 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 額及占稅後 純益之比例		領取 來自子公 司以外轉 投資業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	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	闕壯群	748	748	-	-	300	300	-	-	1,048 2.00%	1,048 2.00%	5,574	10,224	-	-	147	-	147	-	5,721 12.89%	10,371 21.75%	-
董事	鑫鴻事業 股份有限 公司代表 人麥淑娥																					
董事	鄭尚浩																					
獨立 董事	顏志明	1,488	1,488	-	-	-	-	-	-	1,488 2.83%	1,488 2.83%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,488 2.83%	1,488 2.83%	-
獨立 董事	蕭玉娟																					
獨立 董事	郭登富																					
獨立 董事	白琬婷																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係領取車馬費及固定報酬，其領取之報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業水準，由薪資報酬委員會審議，並經董事會決議通過。

2.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。

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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 1,000,000 元	闕壯群、鑫鴻事業(股)公司代表人麥淑娥、鄭尚浩、顏志明、郭登富、蕭玉娟、白琬婷	闕壯群、鑫鴻事業(股)公司代表人麥淑娥、鄭尚浩、顏志明、郭登富、蕭玉娟、白琬婷	鄭尚浩、顏志明、蕭玉娟、郭登富、白琬婷	鄭尚浩、顏志明、蕭玉娟、郭登富、白琬婷
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	鑫鴻事業(股)公司代表人麥淑娥	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	闕壯群	鑫鴻事業(股)公司代表人麥淑娥
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	闕壯群
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)總經理、副總經理及其他經理人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	闕壯群	7,445	10,295	-	-	2,129	2,129	285	-	285	-	9,859 18.78%	12,709 24.21%	-
內銷部執行副總	闕綦儀													
研發部副總經理	陳亦翔													
外銷部副總經理	闕俊瑋													
財務長副總經理	袁玉燕													
稽核主管經理	郭韋伶													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	闕綦儀	闕綦儀
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳亦翔、袁玉燕、闕俊瑋、郭韋伶	陳亦翔、袁玉燕、闕俊瑋、郭韋伶
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	闕壯群	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	闕壯群
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (仟元)	現金金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	闕壯群	-	285	285	0.54%
	內銷部執行副總	闕綦儀				
	研發部副總經理	陳亦翔				
	外銷部副總經理	闕俊璋				
	財務長副總經理	袁玉燕				
	稽核主管經理	郭韋伶				

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

1.近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

分析項目	112 年		113 年	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事酬金總額	2,661	2,661	2,536	2,536
董事酬金總額占稅後純益比率(%)	9.71%	9.53%	4.83%	4.83%
總經理及副總經理酬金總額	9,120	12,114	9,859	12,709
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	33.29%	43.39%	18.78%	24.21%

2.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：

本公司支付董事之酬金，依公司章程並參照公司法相關規定，並參酌同業通常之水準議定之。另支付給總經理等經理人之酬金，主係依據本公司內部各該職位之權責範圍、對公司之貢獻度、整體營運目標之達成率、及個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

113 年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	闕壯群	9	0	100%	
董事	鑫鴻事業股份有限公司代表 人：麥淑娥	9	0	100%	
董事	鄭尚浩	9	0	100%	
獨立董事	顏志明	9	0	100%	
獨立董事	蕭玉娟	9	0	100%	
獨立董事	郭登富	6	3	67%	
獨立董事	白琬婷	7	2	78%	

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容	獨立董 事意見	公司對 獨立董 事意見 之處理	獨立董事 反對或 持保留 意見且 有紀錄 或書面 聲明
113/03/05 第三屆第 12 次	本公司參與不動產及設備投標案	無	無	無
113/03/29 第三屆第 13 次	本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	無	無	無
113/03/29 第三屆第 13 次	本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案	無	無	無
113/03/29 第三屆第 13 次	修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」	無	無	無
113/03/29 第三屆第 13 次	修訂本公司「核決權限管理辦法」	無	無	無
113/06/28 第三屆第 14 次	修訂本公司「印鑑及證照管理辦法」部分條文案	無	無	無
113/06/28 第三屆第 14 次	本公司擬於屏東農業科學園區擴建廠房及設備資本支出案	無	無	無
113/10/18 第三屆第 15 次	修訂本公司章程部份條文案	無	無	無

董事會	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
113/10/18 第三屆第 15 次	本公司擬與佳展生物科技股份有限公司以吸收合併方式進行合併，以本公司為存續公司，佳展生物科技股份有限公司為消滅公司案	無	無	無
113/10/18 第三屆第 15 次	本公司擬以私募方式辦理普通股現金增資案	無	無	無

(2)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。

2.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：

開會日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113/10/18 第三屆第 15 次	關壯群 董事鑫鴻事業(股)公司代表人麥淑娥	本公司擬與佳展生物科技股份有限公司以吸收合併方式進行合併，以本公司為存續公司，佳展生物科技股份有限公司為消滅公司案	涉及自身利益關係，進行利益迴避。	依法迴避未參與討論及表決

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：不適用。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已於 111 年股東臨時會改選後選任獨立董事、設置審計委員會取代監察人、進一步成立薪資報酬委員會等功能性委員會強化公司治理及健全董事會職能。

(二)審計委員會運作情形資訊：

113 年度審計委員會開會 8 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
獨立董事	顏志明	8	0	100%	
獨立董事	郭登富	6	2	75%	
獨立董事	蕭玉娟	8	0	100%	
獨立董事	白琬婷	6	2	75%	

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事意見或重大建議項目	審計委員會決議結果
113/02/29 第一屆第 9 次	本公司參與不動產及設備投標案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/03/29 第一屆第 10 次	本公司 112 年度財務報告暨營業報告書案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/03/29 第一屆第 10 次	本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/03/29 第一屆第 10 次	本公司 112 年度合併財務報告案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/03/29 第一屆第 10 次	修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/03/29 第一屆第 10 次	修訂本公司「核決權限管理辦法」	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/06/28 第一屆第 11 次	修訂本公司「印鑑及證照管理辦法」部分條文案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/06/28 第一屆第 11 次	本公司擬於屏東農業科學園區擴建廠房及設備資本支出案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/08/13 第一屆第 13 次	本公司 113 年第二季合併財務報表案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/10/18 第一屆第 15 次	修訂本公司章程部份條文案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/10/18 第一屆第 15 次	本公司擬與佳展生物科技股份有限公司以吸收合併方式進行合併，以本公司為存續公司，佳展生物科技股份有限公司為消滅公司案	V	無	全體出席 委員同意 通過。
113/10/18 第一屆第 15 次	本公司擬以私募方式辦理普通股現金增資案	V	無	全體出席 委員同意 通過。

- (2)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。

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

3.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）：稽核主管列席董事會作稽核業務報告；且於稽核項目完成之次月會定期向獨立董事報告。本公司簽證會計師每季列席例行性董事會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

(三)公司治理運作情形及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	本公司已訂有股東會議事規範、董事會議事規範、內部控制制度及設置發言人制度等，且同時考量公司現況及相關法令規定，採循序漸進方式，如透過相管理辦法、加強資訊透明度及強化董事會職能等，籍以推動公司治理之運作。預計將於 114 年訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	未來將視實際需要時，依法令訂定
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		(一)本公司由發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(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		(二)本公司定期檢視主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(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		(三)本公司與關係企業間之處理事項依內部控制制度及相關法令規定辦理。	
(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		(四)本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理辦法」，規範董事、經理人及受僱人負有保密責任，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。預計將於 114 年訂定「道德行為準則」。	
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		(一) 本公司董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理能力、產業知識國際市場觀、領導及決策能力，更具備產業經驗和專業知識，並跨足多項產業領域之多	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		元互補能力。 (二)本公司已於111年股東臨時會後設置審計委員會及薪資報酬委員會，其中委員皆為獨立董事擔任，其他功能性委員會未來將視需要增設之。 (三)本公司業已訂定「董事會績效評估辦法」，針對董事對公司營運參與程度及貢獻價值、每年應進修時數、利益迴避、與公司管理階層溝通及審核公司財務及稽核報告等將會定期追蹤及紀錄。 (四)會計師異動時須提報董事會，且公司定期檢視簽證會計師之獨立性，並將評估結果呈報董事會。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司預計將於 114 年訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並適時指派公司治理主管。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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		1.設有發言人及代理發言人擔任與外部利害關係人為主溝通管道。 2.與往來銀行、員工、客戶及供應商等均有暢通之溝通管道，並尊重及保護其應有之合法權益。 3.公司網站設置利害關係人專區，使利害關係人能點擊進入並了解連絡管道，以便獲得妥善回應。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		已委任元富證券股份有限公司股務代理部處理及辦理股東會相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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？	V		(一)網站設有「投資人專區」，網址為： http://www.febico.com.tw/	符合上市上櫃公司治理實務守則
(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		(二)已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並有發言人及代理發言人以落實發言人制度。未來若有法人說明會，其重要內容亦可在公司網站及公開資訊觀測站查詢。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司均按規定公告並申報年度財務報告、半年度財務報告及各月份營運情形。	
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		1.員工權益：以誠信對待員工，並訂有各項員工福利、教育訓練等以維護員工權益及培訓員工，與員工建立起互相信賴的關係。 2.投資關係：本公司設有發言人制度，並委託專業股務代理機構，負責處理股東相關問題。 3.利害關係人之權利：利害關係人可透過電子郵件、電話、公司網站等方式與公司進行溝通、建言，以維護其權益。 4.董事及監察人進修之情形：未來董事會成員將每年持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			定機構舉辦進修課程，以隨時了解法令規章及公司管理業務要點。 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內控制度並遵循 以控制風險。 6.本公司已於 112 年度起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：不適用。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	顏志明	請參考「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。		0
獨立董事	蕭玉娟			3
獨立董事	郭登富			1
獨立董事	白琬婷			0

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 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 01 月 06 日至 114 年 12 月 08 日，113 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
召集人	顏志明	3	0	100%	
委員	郭登富	3	0	100%	
委員	蕭玉娟	3	0	100%	
委員	白琬婷	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。
- 2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司將於 114 年成立永續經營委員會，在經營的同時，也努力學習善盡永續發展之責任，雖於 113 年度尚未設置專職單位，但係以總經理為首推動永續發展，帶領同仁共同推動永續發展的運作，致力永續環境的維護。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司上自董事會及一般員工，皆有使命注意利害關係人之權益，在營運之同時，將環境、社會與公司治理之具有重大性之元素落實在各司職務中，就社會責任重大性原則評估並依實際情況擬策。預計將於 114 年訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
三、環境議題				符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司已依相關法規規定維護工作及自然環境。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司已委託有廢棄物清除許可證公司回收相關廢棄物。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)本公司已於內部宣導並陸續執行節能減碳之觀念。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)公司針對用水用電進行統計，並持續規劃節能減碳等政策。	
四、社會議題				符合上市上櫃公司永續發

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否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		(一) 本公司首先落實在職場多元性，不因性別、年齡、種族而為差別待遇，並依勞動法規保障員工之合法權益，並提列退休金。	展實務守則
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 員工福利措施之訂定皆比照勞基法，依法投保勞、健保。其他相關措施：年終獎金、年節獎金/禮品、結婚禮金、喪葬奠儀、生育禮金、團體保險...等。	
(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		(三) 員工是本公司最大的資產，保障其人身安全與健康的工作環境讓員工能夠安心發揮所長，公司也才能達成對股東的承諾。此外致力於建立安全的工作環境並保護人身安全，預防職業災害。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司定期舉辦教育訓練培訓員工職涯能力發展。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司從事保健食品買賣及生醫檢測，通過ISO22000、ISO9001等認證，並定期進行客戶滿意度調查，致力於客戶資訊及權益的保障。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司訂有供應商管理作業，與供應商往來前均需視需求進行適當評估，113年度迄今，未發現主要供應商有違反如環境保護、職業安全衛生、產品責任等方面之情事。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	依據主管機關公告之時程，本公司尚無需編製永續報告書。惟考量到利害關係人之溝通及配合國際趨勢，本公司已於 113 年初取得「ISO 14064-1 溫室氣體排放與移除查證聲明書」，並將與第三方盤查單位討論並規劃本公司短中長期之 ESG 策略，未來將依需要規劃編製永續報告書。	尚未適用。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司擬於 114 年成立永續經營委員會，其職責為協助持續推動企業環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，以實踐永續經營之目的，並就永續經營年度計畫之執行狀況，提報董事會執行管理階層之監督及治理。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司以「影響程度」和「發生可能性」的氣候相關風險與機會來研擬該等氣候相關因應措施。短期至中期的風險主要有能源及原物料成本上漲風險，本公司工廠持續提高能源效率及節能努力；中長期風險包含日趨嚴格的氣候相關政策及規範，本公司持續擴大 ESG 揭露並加強投入氣候變遷管理，確保公司在永續環境發展的整體營運。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，本公司並已擬定因應策略，對本公司整體財務影響評估為低。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司擬於 114 年成立永續經營委員會，將專注於環境(E)、社會(S)、公司治理(G)等領域，由環境小組負責擬定氣候風險之情境並進行短中長期的氣候相關風險與機會之策略規劃，確保此規劃能有效發揮公司治理的作用，進一步維持企業長期永續發展之競爭力。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用情境分析評估氣候變遷風險，預計將依循循「氣候相關財務揭露(TCFD)」指引進行評估面對氣候變遷風險之韌性。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司透過推出節電措施、提升能源使用效率等投資、減少碳排放等一系列永續努力，並於 113 年初取得「ISO 14064-1 溫室氣體排放與移除查證聲明書」，更進一步啟動接受 ISO 50001 能源管理系統之輔導，期待依 2050 淨零轉型計劃路徑實現並達到淨零排放之目標。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚無制定內部碳定價相關機制，未來將密切關注法規規定及國際之趨勢，適當評估執行之效益及可行性。

8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司配合金管會之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，擬分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，依主管機關發布之參考指引及相關規定持續完成溫室氣體盤查及查證，逐步實現企業永續發展之責任。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司目前尚未被納入強制性的溫室氣體揭露和確認要求範圍內，惟本公司已於 113 年初取得「ISO 14064-1 溫室氣體排放與移除查證聲明書」，未來將主動參照 ISO 14064-1：2018 標準，在所有據點實施溫室氣體自主盤查，並將盤查所得之結果按規定揭露。

1-1 最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
本公司目前尚未被納入強制性的溫室氣體揭露和盤查要求範圍內，未來將密切關注主管機關之規定，積極配合執行溫室氣體盤查-相關事宜。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司目前尚未被納入強制性的溫室氣體揭露和確信要求範圍內，未來將密切關注主管機關之規定，積極配合執行溫室氣體確信相關事宜。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司目前尚未被納入強制性的溫室氣體揭露和確認要求範圍內，惟本公司已於 113 年初取得「ISO 14064-1 溫室氣體排放與移除查證聲明書」，後續也同時啟動接受 ISO 50001 能源管理系統之輔導，未來將主動參照 ISO 14064-1：2018 標準，在所有據點實施溫室氣體自主盤查，並將盤查所得之結果按規定揭露。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			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)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)本公司基於誠信經營的原則，堅守誠信，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。預計將於 114 年訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。 (二)本公司定期教育訓練及新進同仁訓練時，透過公司教育訓練揭露誠信正直的重要性。 (三)本公司透過內部控制規範相關同仁於執行業務時應注意之相事項。	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定誠信行為條款？	V		(一)本公司針對主要供應商及客戶均評估過相關信用及業界形象，較無誠信疑慮。對有不誠信記錄者，本公司停止與其進行交易。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織之運作相互監督；並由稽核室於日常執行內部各項查核作業。 (三)對於所執行業務有利益衝突，為防止利益衝突，會先告知主管並主動迴避。董事會各項議案，有利益衝突時，董事皆需迴避。 (四)本公司依相法令定會計制度及內部控制制度。稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告。 (五)本公司將於 114 年度於部門會議宣導說明。	
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？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之	V		(一)對於違反誠信、內部弊端及訴願等行為，員工可以任何形式向管理部主管、稽核人員或獨立董事提出檢舉。 (二)本公司意見溝通與反應均有保密當事人之責任。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
後續措施及相關保密機制？ (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		(三)本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站， 揭露其所定誠信經營守則內容及推動 成效？	V		本公司已依據相關法令規定，於公開資訊觀測站及股東會年報中，揭露社會責任相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。另於「董事會議事規範」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司持續加強公司治理運作，並即時於公開資訊觀測站揭露公告重大訊息以及公司治理資訊。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「公司治理」之「公司規章/內部控制」點選內控聲明書公告查詢。

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

(九)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：

會議名稱及日期	重要決議
第三屆第 11 次 董事會 113 年 02 月 29 日	1.本公司參與不動產及設備投標案（視訊設備故障使董事無法決議） 2.擬提報國泰世華授信及金融交易額度申請案（視訊設備故障使董事無法決議） 3.擬提報臺灣中小企銀增加授信額度申請案
第三屆第 12 次 董事會 113 年 03 月 5 日	1.本公司參與不動產及設備投標案 2.擬提報國泰世華授信及金融交易額度申請案
第三屆第 13 次 董事會 113 年 03 月 29 日	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.本公司 112 年度財務報告暨營業報告書案 3.本公司 112 年度盈餘分配 4.本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案 5.本公司 112 年度合併財務報告案 6.本公司 112 年度內部控制制度聲明書 7.修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」 8.修訂本公司「核決權限管理辦法」
113 年股東常會 113 年 06 月 21 日	1.解除董事競業禁止之限制案 2.修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」 3.本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案
第三屆第 14 次 董事會 113 年 06 月 28 日	1.修訂本公司「印鑑及證照管理辦法」部分條文案 2.本公司擬於屏東農業科學園區擴建廠房及設備資本支出案
第三屆第 18 次 董事會 113 年 10 月 18 日	1.修訂本公司章程部分條文案 2.本公司擬與佳展生物科技股份有限公司以吸收合併方式進行合併，以本公司為存續公司，佳展生物科技股份有限公司為消滅公司案 3.本公司擬以私募方式辦理普通股現金增資案
113 年股東臨時會 113 年 12 月 11 日	1.修訂本公司章程部分條文案 2.本公司擬以私募方式辦理普通股現金增資案
第三屆第 20 次 董事會 114 年 3 月 28 日	1.本公司 113 年度盈餘轉增資發行新股案 2.修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」 3.修訂公司章程案 4.全面改選董事案

會議名稱及日期	重要決議
	5.解除新任董事競業禁止之限制案 6.本公司資訊安全主管任命案 7.關係人 GMP 藥品膠囊銷售追認案 8.向關係人處分使用權資產(提前終止租賃契約)案

(十)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。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉及顏裕芳等	113/01/01~113/12/31	1,990	1,117	3,107	

註：主要係工商登記及稅務簽證相關之費用。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於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

無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 05 月 09 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	闕壯群	204,794	-	-	-
董事	鑫鴻事業(股)公司	548,849	-	-	-
	麥淑娥	44,400	-	-	-
董事	鄭尚浩	-	-	-	-
獨立董事	顏志明	-	-	-	-
獨立董事	蕭玉娟	-	-	-	-
獨立董事	郭登富	-	-	-	-
獨立董事	白琬婷	-	-	-	-
大股東	捷富綠能(股)公司	161,951	-	(240,000)	-
大股東	鑫鴻事業(股)公司	548,849	-	-	-
大股東	權璟實業(股)公司	212,511	-	-	-
內銷部資深副總	闕綦儀	5,000	-	7,500	-
研發部副總經理	陳亦翔	4,550	-	-	-
外銷部協理	闕俊瑋	5,000	-	6,000	-
財務長副總經理	袁玉燕	1,250	-	9,000	-
稽核主管經理	郭韋伶	1,250	-	7,500	-

或請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「股權變動/證券發行」之「股權轉讓資料查詢」點選「內部人持股異動事後申報表」查詢。

(二)股權移轉相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押相對人為關係人之資訊：無。

八、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

114 年 05 月 09 日單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合計持 有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
闕壯群	4,300,684	14.22%	924,400	3.06%	6,172,017	20.40%	捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其配偶	-
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
							麥淑娥	為其配偶	
捷富綠能(股)公司	3,160,980	10.45%	-	-	-	-			-
代表人：麥淑娥							闕壯群	為其配偶	
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
							麥淑娥	該公司負責人為其本人	
鑫鴻事業(股)公司	11,525,833	38.10%	-	-	-	-			-
代表人：麥淑娥							闕壯群	為其配偶	
							捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其本人	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
							麥淑娥	該公司負責人為其本人	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
權璟實業(股)公司	4,462,734	14.75%	-	-	-	-			-
代表人：麥淑娥							闕壯群	為其配偶	
							捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其本人	
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
							麥淑娥	該公司負責人為其本人	
厚勝實業(股)公司	1,279,883	4.23%	-	-	-	-			-
代表人：闕壯群							闕壯群	為其本人	
							捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
							麥淑娥	該公司負責人為其配偶	
聚柏(股)公司	1,279,883	4.23%	-	-	-	-			-
代表人：闕俊瑋							闕壯群	為其父母	
							捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其父母	
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其父母	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其父母	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其父母	
							麥淑娥	該公司負責人為其父母	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
麥淑娥	924,400	3.06%	4,300,684	14.22%	9,990,873	33.02%	闕壯群	為其配偶	-
							捷富綠能(股)公司	該公司負責人為其本人	
							鑫鴻事業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							權璟實業(股)公司	該公司負責人為其本人	
							厚勝實業(股)公司	該公司負責人為其配偶	
							聚柏(股)公司	該公司負責人為其子女	
軒郁國際股份有限公司	1,000,000	3.31%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：胡蕙郁									
仲安生醫科技股份有限公司	210,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：鄭秀姿									
徐文鑫	205,000	0.68%	-	-	-	-	-	-	-

九、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

113 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
佳展生物科技(股)公司(註)	-	-	-	-	-	-
遠東藍藻工業(股)公司	500	100	-	-	500	100
景順生活事業(股)公司	800	100	-	-	800	100

註：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

參、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
79.02	註 1	0	2,000	0	0	設立投資 2,000 仟元		註 1
82.03	註 2	0	5,000	0	0	現金增資 3,000 仟元		註 2
91.12	1,000	30	30,000	30	30,000	現金增資 25,000 仟元		註 3
92.12	100	3,000	300,000	1,000	100,000	現金增資 20,000 仟元	技術作價 50,000 仟元	註 4
99.11	10	30,000	300,000	13,000	130,000	發行新股 30,000 仟元		註 5
104.06	10	30,000	300,000	15,600	156,000	盈餘轉增資 26,000 仟元		註 6
108.12	10	30,518.4	305,184	30,518.4	305,184	股份轉換 149,184 仟元		註 7
110.11	10	30,518.4	305,184	25,000	250,000	分割減資 55,184 仟元		註 8
112.03	37	30,518.4	305,184	27,800	278,000	現金增資 28,000 仟元		註 9
113.09	10	30,518.4	305,184	29,190	291,900	盈餘轉增資 13,900 仟元		註 10
114.02	41.5	60,000	600,000	30,190	301,900	私募增資 10,000 仟元		註 11
114.04	22.17	60,000	600,000	30,238	302,380	員認轉換 480 仟元		註 12

註 1：79.02.28 建一字第 091730 號，遠東生化有限公司，無面額資訊。

註 2：82.03.24 建一字第 727908 號，遠東生物科技股份有限公司，無面額資訊。

註 3：92.01.06 府建商字第 091277663 號，遠東生物科技(股)有限公司。

註 4：92.12.31 府建商字第 09227052010 號。

註 5：99.11.24 府產業商字第 09989943310 號。

註 6：104.07.21 府產業商字第 10485993800 號。

註 7：109.03.03 府產業商字第 10945470820 號。

註 8：110.12.30 府產業商字第 11055636810 號。

註 9：112.03.23 府產業商字第 11247046710 號。

註 10：113.09.10 府產業商字第 11352702210 號。

註 11：114.02.20 府產業商字第 11445734520 號。

註 12：114.04.24 府產業商字第 11448095410 號。

114 年 05 月 09 日

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	30,238,000	29,762,000	60,000,000	本公司股票屬未上市(櫃)股票，流通在外股份包含私募普通股 1,000,000 股

(二)主要股東名單

114 年 05 月 09 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
鑫鴻事業(股)公司	11,525,833	38.10%
權璟實業(股)公司	4,462,734	14.75%
闕壯群	4,300,684	14.22%
捷富綠能(股)公司	3,160,980	10.45%
厚勝實業(股)公司	1,279,883	4.23%
聚柏(股)公司	1,279,883	4.23%
軒郁國際股份有限公司	1,000,000	3.31%
麥淑娥	924,400	3.06%
仲安生醫科技股份有限公司	210,000	0.69%
徐文鑫	205,000	0.68%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

根據公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 1%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。本公司每年度決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，加計前期末分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議，以發行新股為之時應經股東會決議。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化，由董事會擬訂盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 3 月 28 日董事會決議，擬發放現金股利新台幣 30,190,000 元，每股配發現金股利 1.00 元，股票股利新台幣 15,095,000 元、每股配發股票股利 0.50 元。

(四)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

本公司 114 年 3 月 28 日董事會決議通過，擬自 113 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 15,095,000 元、辦理轉增資發行新股 1,509,500 股。無償配股可保留現金，有利公司長期發展，本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘稀釋之影響尚屬有限。

(五)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，應由董事會決議提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。前項員工酬勞發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化，由董事會擬訂盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

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：本公司經 114 年 3 月 28 日董事會通過配發員工酬勞 650 仟元及董事酬勞 300 仟元，同財報估列數額。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司實際分派 112 年度員工及董事酬勞各 300 仟元，與認列員工酬勞、董事酬勞數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理時情形

無。

五、員工認股權憑證之辦理情形

1.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

114 年 05 月 09 日

員工認股權憑證種類	111 年第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	111 年 11 月 25 日	
申報生效總單位數	500,000 單位(1 股/單位)	
發行日期	112 年 01 月 11 日	
發行單位數	250,000 單位(1 股/單位)	
尚可發行單位數	250,000 單位(1 股/單位)	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.73%	
認股存續期間	114 年 01 月 11 日至 117 年 01 月 10 日	
履約方式	以本公司發行新股交付	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間	累計可行使認股比例
	屆滿 2 年	30%
	屆滿 3 年	60%
	屆滿 4 年	100%
已執行取得股數	64,000 股	
已執行認股金額	1,418,880 元	
未執行認股數量	156,000 股	
未執行認股者其每股認購價格	22.17 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.52%	
已失效認股數量	30,000 股	
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三次執行，對原股東權益逐年稀釋，故對股東權益之影響不大。	

2.累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

114 年 05 月 09 日

	職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	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 (仟股)	認股價格 (元) 註2	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量 (仟股)	認股價格 (元) 註3	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	內銷部 執行副總	闕綦儀	145	0.48%	36	22.17	798	0.12%	109	22.17	2,417	0.36%
	研發部 副總經理	陳亦翔										
	研發部 副總經理	闕俊瑋										
	財務長 副總經理	袁玉燕										
	保健事業部 經理	沈珮渝										
	產品事業部 經理	王偉至										
	稽核主管 經理	郭韋伶										
員工	生醫事業部 副總經理	蔡宜芬	75	0.25%	28	22.17	621	0.09%	47	22.17	1,042	0.16%
	製造部 協理	邱展新(註1)										
	製造部 課長	劉永惠(註1)										
	產品事業部 課長	蔣惠安										
	製造部 廠長	徐凱平(註1)										
	資材處 主任	許秋惠										
	資材處 主任	黃明輝										

註1：為從屬公司員工。

註2：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註3：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

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

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

F203010	食品什貨、飲料零售業	I103060	管理顧問業
F102170	食品什貨批發業	I199990	其他顧問服務業
F102040	飲料批發業	F106060	寵物食品及其用品批發業
C110010	飲料製造業	F206050	寵物食品及其用品零售業
F208021	西藥零售業	F103010	飼料批發業
F108021	西藥批發業	F202010	飼料零售業
IC01010	藥品檢驗業	F201990	其他農畜水產品零售業
F108031	醫療器材批發業	F101990	其他農、畜、水產品批發業
F208031	醫療器材零售業		
C801030	精密化學材料製造業	G801010	倉儲業
F107200	化學原料批發業	F221010	食品添加物零售業
F207200	化學原料零售業	F121010	食品添加物批發業
C802110	化粧品色素製造業	C114010	食品添加物製造業
F108040	化粧品批發業	ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
F208040	化粧品零售業		
F107990	其他化學製品批發業		
C199990	未分類其他食品製造業		
A301030	水產養殖業		
F201030	水產品零售業		
F101050	水產品批發業		
F106020	日常用品批發業		
F206020	日常用品零售業		
IG01010	生物技術服務業		
IG02010	研究發展服務業		
IG03010	能源技術服務業		
F401010	國際貿易業		
J101020	病媒防治業		
I101090	食品顧問業		
I101070	農、林、漁、畜牧顧問業		

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要 產品類別	112 年度		113 年度	
	營業收入淨額	%	營業收入淨額	%
保健食品	276,456	90.29	359,984	92.84
生醫試劑	14,220	4.64	14,230	3.67
其他	15,512	5.07	13,526	3.49
合計	306,188	100.00	387,740	100.00

3.本公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

遠東生物科技股份有限公司(簡稱遠東生技)自成立以來擁有近 40 年的微藻養殖技術，並擁有多元藻種庫，進行專業研發與檢測，並以追求高經濟附加價值的創新微藻科技應用為公司發展的主要核心價值。公司生產基地坐落於屏東大武山下礦泉水源區，透過專業培養與萃取技術，產出天然、潔淨、無污染的頂級微藻。經數十年的經驗累積，遠東生技由傳統農業生產躍升為現代化生物科技並進軍國際市場，從研發、生產、銷售、客製化服務等全方位能力，發展為微藻應用生態之企業，行銷版圖橫跨五大洲銷售世界多國。除持續聚焦於大健康市場、抗病毒應用及分子檢測外，更擁有減碳造氧、固碳系統及綠碳經濟等天然優勢，致力減緩暖化危機，未來將善盡 ESG 永續發展之責，並積極推動綠色供應鏈。目前主要產品彙總如下：

A.保健食品

基礎保養系列	本公司生產螺旋藻(簡稱特級藍藻)及小球藻(簡稱特級綠藻)，並取得及應用新型膨爆專利於綠藻製程，提高可消化性蛋白質吸收率至 92%。並依據消費者及各通路所需推出多項規格。藍藻、綠藻全食營養特性適合 1 歲以上全年齡族群基礎保養，提升體力，促進代謝。此外，由綠藻經特殊製程萃取之綠藻生長因子(C.G.F.)除了本身具豐富核酸、核苷酸、胺基酸等，並與多所大學進行產學合作，除了應用於保健食品，亦可發展為美容保養品之素材。
機能性保養系列	由本公司自培微藻及其衍生物，透過研發及產品設計推出全系統、全年齡族群皆可適用之機能保健品，包含維持行動靈活、幫助肌肉生長發育、促進循環順暢等訴求，提供大健康時代全家人保健的 Total Solution。 · 成人系列：葉黃素、益生菌、納豆紅麴、Apo 高蛋白、關節保養、護肝、舒眠、攝護腺保養、舒緩聲音困擾、促進循環代謝 · 婦幼系列：葉黃素、益生菌、鈣粉、DHA 藻油
健康防護系列	· Apogen®愛保清系列 由本公司自培螺旋藻經特殊萃取製程，並與醫學大學合作超過 22 年所得之研發成果 Apogen®愛保清藻精蛋白，除了多項科學實證數據，並獲得美國、台灣等專利認可，廣泛開發為成

	人、保健、全家人調整體質之保健食品，豐富劑型包含滴劑、錠劑、膠囊、粉狀等，部分產品並透過複方強化加強產品訴求，自推出至今多年以來積極搶攻婦幼保成人健康、全家人體質調整之市場。 · 成人系列：口含錠、膠囊 · 兒童系列：滴液、嚼錠、健康素(造粒) · ApoX®外用防護系列 由本公司特培螺旋藻種 FEM-101 經特殊萃取製程，並與醫學大學合作超過 22 年所得之研發成果 ApoX®防毒霸體外長效噴劑，獲得 SNQ 國家品質標章認可及防疫產品醫療品質獎銅獎之殊榮，並經醫學大學試驗證實，其防護力可長達 24 小時，並且可抑制多種感染性病毒。於 2021 年並推出口噴、鼻噴劑型，使 ApoX®系列成為出門在外、居家防護提供多元保護。
--	---

B.生醫試劑

藻膽蛋白	本公司運用現有微藻選殖、培養及量產的經驗技術，配合自行開發的放大製程 Know-how 技術，包含微藻光反應器控制培養環境及大量純化平台，快速且大量提供高品質表現穩定之藻膽蛋白。
重組蛋白	應市場客戶需求，並加值藻膽蛋白及其檢驗試劑市場商品品項，導入重組蛋白質工程表現系統，建立一系列蛋白質試劑。

本公司將持續以自有的微藻養殖技術、多元藻種庫、累積的研發能量經驗，繼續投入開發高經濟附加價值的創新微藻科技應用產品。除此之外，本公司將更進一步利用微藻資源及核心競爭優勢，精進以微藻為基礎的精準保健、再生醫學及節能減碳的應用開發，期待創造更多元的微藻價值。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)保健食品

根據市場研究，全球健康與保健食品市場持續顯著成長，從 2024 年的 5,540.4 億美元增長至 2025 年的 5,948.7 億美元。預計未來將以 7.59%的複合年增長率持續成長，到 2030 年市場規模將達到 8,594.3 億美元。市場成長的主要驅動力包括消費者對營養、永續性和整體健康的意識提高，以及生活方式的快速變化、食品技術的進步和對預防性醫療保健日益增長的興趣。亞太地區為成長最快市場，中國、印度、東南亞因電商普及與健康需求增加，推動市場擴張。北美與歐洲則因創新配方、天然有機產品需求高而穩定成長。主要趨勢包括：個性化營養（如針對睡眠、壓力、認知功能）、植物基產品、功能細分化（如鎂補充品）、來源透明化及 AI 與大數據應用於產品開發。銀髮族與女性健康（如更年期相關產品）為關鍵商機。然而，激烈競爭與嚴格監管（如歐洲法規完善）挑戰品牌創新與合規能力。電商與高價精緻化產品成為品牌突圍策略，預計 2025 年市場將持續朝可持續發展與科技驅動方向前進。



2024 年全球藻類市場的價值為 70.7 億美元，預計到 2031 年將達到 111 億美元，從 2024 年到 2031 年的複合年增長率為 6.30%。市場的驅動因素包括對植物性蛋白質的需求不斷增長、對健康益處的日益關注、對永續性的考量，以及藻類在各個產業中應用範圍的擴大。北美目前是全球藻類市場的主導地區，而亞太地區是增長最快的地區。在保健食品領域，微藻（如螺旋藻、綠藻）因富含蛋白質、Omega-3、維生素與抗氧化劑，廣泛應用於營養補充品與功能性食品。2024 年微藻保健食品市場規模達 6.70 億美元，預計 2025 年至 2032 年 CAGR 達 8.61%，受健康飲食與植物基趨勢驅動。



(2)生醫試劑

全球生醫試劑市場因精準醫療、慢性病診斷需求與技術創新快速成長。2025 年市場規模約 1,490 億美元，預計到 2029 年市場規模將達到 2,327 億美元，2025 年至 2029 年複合年增長率 (CAGR) 預計為 11.8%。預測期間市場增長的原因來自於市場對精準醫療、床旁檢測 (Point-of-care testing)、數位健康和數據分析、及疫情應對準備的需求。北美主導市場，佔比約 40%，因其先進醫療基礎設施與高研發投入。亞太地區成長迅速，中國與印度因人口基數與醫療需求增加推動市場擴張。分子診斷試劑（如 PCR、NGS）與免疫診斷試劑（如 ELISA）需求旺盛，特別在癌症、傳染病與心血管疾病診斷。2025 年，市場將朝數位健康整合、個人化診斷、居家檢測套組、分子診斷等趨勢方向發展。

藻類衍生的生物活性化合物用於診斷試劑與藥物研發，特別在癌症與傳染病檢測。2024 年微藻市場(含試劑應用)規模約 7.83 億美元，預計 2025 年至 2032 年 CAGR 為 7.29%，AI 與 CRISPR 技術提升試劑開發效率。養殖技術進步與永續需求推動市場，但高生產成本與嚴格法規（如食品與藥物監管）為挑戰。2025 年，市場將朝個人化營養、高附加價值試劑與綠色製造方向發展。



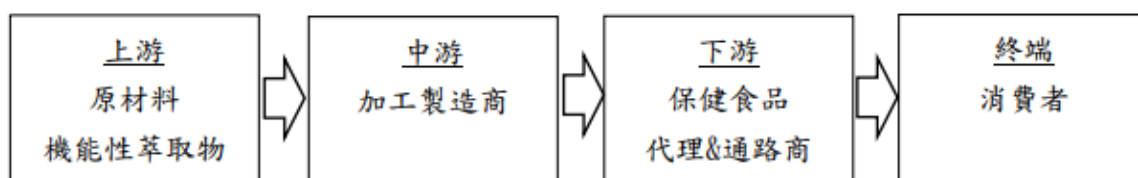
2.產業上、中、下游之關聯性

(1)保健食品

本公司具備完整之產業鏈功能，從上游之以藍綠藻培養技術及微生物發酵技術為核心，開發製造關鍵性原料，如：藍綠藻、納豆菌等素材；中游之製劑及包裝能力、下游之自有通路及品牌，故能靈活因應整體產業變化，持續維持消費者青睞與信賴。

食品生技產業結構中、上游關聯如下：

原料包含動、植物及微生物發酵等萃取物；中游為保健食品加工製造商，包括粉末、膠囊、錠劑、液劑、茶包等多元劑型充填加工；下游為保健食品代理銷售或通路商，包括一般經銷商、診所、藥妝通路(含藥局通路)、電視、電台及電商平台等，透過實體及非實體通銷售予終端消費者。



(2)生醫試劑

本公司的重組蛋白及藻膽蛋白產品系列是屬於體外檢驗試劑中的原料，屬產業中的上游供應給流式細胞儀試劑大廠，及體外檢驗試劑開發商的上游。

本公司重組蛋白與藻膽蛋白接合物則供應給生物晶片廠作為關鍵半成品使用，屬體外檢驗試劑開發商的中游位置。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)保健食品

微藻，如螺旋藻、綠藻等，富含蛋白質、Omega-3 脂肪酸、維生素、植化素、礦物質及抗氧化劑等營養成分，使其在保健食品市場備受矚目。業者積極開發富含特定高價值成分的萃取物，例如藻藍蛋白、蝦紅素、DHA/EPA 等，並將其應用於膠囊、錠劑、飲品、甚至機能性食品中，以提升產品差異化與價值。隨著消費者對自身健康需求的了解加深，微藻保健食品也朝向客製化發展。透過基因檢測、健康數據分析等方式，提供個人化的微藻配方建議，滿足不同族群的特定營養需求，例如運動員、銀髮族、孕婦等。消費者對食品安全與環境保護意識抬頭，推動微藻養殖朝向有機、無污染、節能減碳的永續生產方式發展。強調生產過程的透明化與可追溯性，以建立消費者信任。除了傳統的粉末、膠囊與錠劑，業者積極開發更具吸引力與食用便利性的產品，如軟糖、口嚼錠、即飲包、甚至添加到能量棒、穀物早餐等日常食品中，擴大消費族群。奈米技術、微包覆技術等被應用於微藻保健食品的開發，以提高成分的生物利用率、穩定性與口感。此外，AI 人工智慧也被用於優化藻類培養條件，提高產量與品質。市場競爭的焦點在於業者透過產品差異化、品牌建立與行銷、價格競爭、通路拓展、法規遵循與品質保證等面向贏得消費者信任、提升品牌知名度、並與競爭對手區隔。

(2)生醫試劑

藻膽蛋白：作為天然的螢光蛋白，廣泛應用於科研和醫療診斷中。由於其色素結構和高螢光特性，在免疫測定、分子標記和螢光顯微鏡等領域有重要應用。市場趨勢顯示，隨著對替代合成螢光染料的需求增加，以及藻類在全球食品和製藥行業的日益應用，藻膽蛋白的生產和開發在未來幾年有望進一步擴展。

重組蛋白：通過基因工程在宿主細胞中表達的特定蛋白質，廣泛應用於生物製藥、疫苗開發和研究實驗。隨著全球對精準醫學、靶向治療和基因療法的重視，重組蛋白市場持續增長。免疫療法、癌症治療和罕見疾病的研究不斷帶動相關蛋白質的開發。生物技術公司在該領域面臨激烈競爭，創新型生產工藝和嚴格的質量控制是贏得市場的重要因素。

(三)技術及研發概況

1.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

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
研發費用	33,033	23,858

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

(1)保健食品

遠東生技非常重視產品帶給消費者的感受，跟國內外許多醫學機構合作，而在保健產品方面不斷驗證、測試功效，致力於提升健康與生活品質，並結合現代先進的生物技術，確保每一種產品都具卓越的功效與安全性，我們的產品涵蓋多種健康需求，其中保健食品有下列二大類型：

(A)FEM-101 抗病毒技術平台

「FEM-101 抗病毒技術平台」，源自遠東生技長久的微藻培育技術，及長達 20 年與各學術研究機構的產學合作成果，我們相信這些研發成果有助於保健食品領域的進一步發展。台灣曾於 1998 年爆發大規模的腸病毒 71 型流行疫情，期間造成了數十萬感染病例，其中包含 405 位幼童引發重症與 78 例死亡。當時，遠東生技便投入微藻抗病毒研究，與多個國內外的學術研究機構共同進行開發，其中包含長庚大學新興病毒感染研究中心、台灣大學甚至美國國家衛生研究院(NIH/NIAID)等。FEM-101 抗病毒技術平台被發現於細胞實驗中對於多種腸病毒、流感病毒 A/B 型、B 型肝炎病毒、皰疹病毒 1/2 型、帶狀皰疹病毒、呼吸道融合病毒、輪狀病毒、人類巨細胞病毒、伊波拉病毒、立百病毒、非洲豬瘟病毒及 229E、NL63 冠狀病毒甚至新型冠狀病毒及其多種變異株皆具有顯著的抑制病毒吸附或複製效果，並以此建立起 FEM-101 抗病毒技術平台。透過 FEM-101 抗病毒技術平台的豐厚研究成果已催生出：

- 抗流感藥物-Apomivir[®]，並於 2013 及 2014 年以「Apomivir[®]治療流感」分別通過美國與台灣臨床試驗申請(IND)，完成公司新藥發展的初步里程碑。鑒於新型冠狀肺炎的全球肆虐，將向美國與台灣 FDA 增加/變更 Apomivir[®]適應証，投入 Apomivir[®]治療新冠肺炎，並加速進入商業化模式。
- 保健品素材「Apogen[®]藻精蛋白」於 2002 年推出，已廣泛應用於保健品、幼兒滴劑、奶粉添加，並以品牌、OEM 及原料銷售的方式將 Apogen[®]推廣至全球 10 多個國家。
- 防疫產品，於 2018 年推出「ApoX 防毒霸體外長效噴劑」並取得 SNQ 防疫產品認證與國家醫療品質銅獎。
- 「Apogen[®] 藻精蛋白健康口含錠」於 2020 年榮獲「營養保健食品創新獎」。
- 2021 年口服 Apogen[®]用於減緩受新型冠狀病毒感染的病人症狀與清除病毒量臨床試驗啟動。

(B)健康食品字號

- 2009 年遠東極品 CV-66 茯加力藻錠(小球藻)取得調節血脂功能宣稱，衛署健食字第 A00146 號。
- 特級藍藻錠、Apogen 口含錠、Apogen 藍晶益生菌、DHA 藻油等多項產品榮獲保健食品創新獎。

(C) 精準保健食品

精準保健食品為公司新的一類保健食品系列，其特色與其他保健食品最大的不同在於除了經過細胞與動物實驗等科學研究外，亦進一步於通過 IRB 的人體試驗中確認對人體的實際效果，取得臨床醫師們的認同，此為與其他保健食品最大的差異。其中一產品遠東爾清寧舒眠膠囊產品不僅在過往已有數篇的國際文獻發表成果，今年亦開始於台大醫院進行人體試驗研究。亦由耳鳴喉科 黃俊豪醫師進行代言，並於 2025 年取得保健食品創新獎，為公司新商業化產品的新一亮點。

(2) 生醫試劑

除了有大量凍乾藻膽蛋白的製程及配方外，整個培養紅藻/渦鞭毛藻都是經過最適化條件相對可以得到高密度培養且高產率的培養收成條件及製程。此外，還有非常好的純化萃取方法藻膽蛋白，相對可以得到高回收率又是高純度且是低成本，整體有高競爭力的技術與製程。

(3) 生技應用產品- 微藻外泌體

外泌體(Exosome)是一種細胞外囊泡(extracellular vesicles)，可由各種細胞所分泌，且不限於物種，包含動物、植物、真菌及微生物皆有相似的細胞囊泡被發現。外層由脂質雙層膜所構成，攜帶蛋白質、核酸、醣體、脂質等多種物質，作為細胞間的訊息傳遞媒介，以調控生理及病理機制。目前動物細胞外泌體以廣泛使用在疾病治療、疾病檢測、藥物傳遞。植物來源的外泌體(plant-derived exosome-like nanoparticles, PDENs)也被發現具有多樣的功效性，包含抗發炎、抗氧化及免疫調節功效，且除了醫藥及化妝用途外，由食用植物萃取來的 PDEN 可延伸作為食品添加劑，以提高機能性食品的功效。而微藻作為一種單細胞自營生物，可利用陽光自行合成所需養分，其所具備的高營養價值及高能量轉化率。公司於 2024 年度發現微藻亦會分泌類似外泌體般的微小囊泡，顆粒大小介於 50~200nm，且在電子顯微鏡的觀察下可看到雙層膜結構。從功能上來觀察其具有非常好的抗氧化活性，對於皮膚保養的應用上可具有顯著美白、傷口修復、與抗皺等活性。公司已將微藻外泌體進行量化生產，並進行商業化。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

憑藉近半世紀在微藻領域的深厚研究根基與行銷全球超過 60 國的成就，本公司已取得多項國際有機食品認證。展望未來，我們將持續發揮既有的研發、行銷及製造實力，深耕核心技術與微藻研究，積極拓展專利組合，並開發更多元的應用產品。在行銷銷售方面，我們將擴大線上與線下通路布局，以提升品牌能見度與市場佔有率。此外，透過製程優化與生產管理，新產能與新產品將能實現更高的生產效益，進而為客戶提供更優質的服務與產品，為股東及所有利害關係人創造最大價值。

2.長期計畫

本公司致力於成為全球藻類保健食品產業的領導者，並期望成為最受推崇的保健食品公司及生醫試劑原料供應商。為達成此願景，我們將不斷投入創新與研發，推出能滿足消費者健康需求的高品質、高營養價值產品。同時，我們將積極與產業界、學術界及政府單位合作，深化微藻研究與開發，以擴大產品的應用範圍和深度，進而提升市場佔有率與品牌影響力。本公司秉持著對企業社會責任的重視，將積極參與環保與公益活動，並推廣健康的生活理念。為了確保公司的長遠發展，我們將建立穩固的供應鏈體系，持續提升員工的專業技能與工作熱忱，並營造積極和諧的企業文化。透過這些努力，我們將不斷增強公司的競爭力與永續發展能力，穩步邁向長期目標。

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：新臺幣仟元，%

年度 區域	111 年度		112 年度		113 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	100,000	26.33	66,542	21.73	74,560	19.23
歐洲	218,379	57.51	187,194	61.14	257,891	66.51
美洲	33,373	8.79	32,733	10.69	29,166	7.52
亞洲	21,993	5.79	15,342	5.01	19,450	5.02
大洋洲	5,989	1.58	4,377	1.43	6,641	1.71
其他	-	-	-	-	32	0.01
合計	379,734	100.00	306,188	100.00	387,740	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)保健食品

全球微藻保健食品市場的占有率相對分散，尚未出現絕對領先的單一企業。市場參與者眾多，包括大型國際營養保健品公司、專業微藻生產與供應商，以及許多新創生技公司。市場研究機構普遍預測微藻保健食品市場在未來幾年將呈現顯著的成長。驅動因素包括健康意識提升、植物性營養趨勢、人口老齡化、及運動營養市場等需求增長以及技術進步帶來的成本下降和產品創新。高附加價值微藻萃取物（如蝦紅素、藻藍蛋白、DHA/EPA）的應用擴大，將進一步推動市場成長。客製化、個人化營養趨勢以

及創新劑型的開發，將吸引更多消費者。

(2)生醫試劑

全球體外診斷 (IVD) 生醫試劑市場的占有率相對集中，主要由幾家大型跨國公司主導，儘管市場集中度較高，但仍有許多專業 IVD 試劑供應商和本土企業在特定技術或疾病領域擁有一定的市場份額。市場研究機構普遍看好 IVD 生醫試劑市場的未來成長。精準醫療、POCT、分子診斷和液態活檢等領域將是主要的成長驅動力。新興市場（如亞太地區）由於人口增長、醫療基礎設施改善和健康意識提高，將呈現更快的成長速度。AI 和數位化技術在 IVD 領域的應用，將帶來新的產品和服務，進一步推動市場成長。

3.競爭利基

本公司營運係以高效整合研發、生產至銷售各環節，確保營運流程的順暢與快速回應市場反應。此外，我們深知人才是企業最重要的資產，因此致力於培育專業經理人與儲備幹部，打造一支素質優良、積極進取的團隊，為企業發展注入源源不絕的動力。同時，我們堅持以高品質的產品贏得市場信賴，透過嚴謹的生產流程與國際認證如 ISO22000、HACCP 的保障，確保產品卓越的品質與安全性。

為持續強化競爭優勢，我們高度重視技術創新與應用。除了既有的研發能量，我們更積極探索前瞻技術，並將其應用於產品升級與生產流程優化，以提升效率並創造差異化的價值。此外，我們深耕供應鏈管理，在生醫試劑領域進入歐美主要大廠供應鏈有超過 15 年的長期穩固的合作夥伴關係，建立了良好的市場口碑與客戶信任。

穩健的財務結構與持續的獲利能力是我們長期發展的堅實後盾。我們審慎管理財務，維持良好的現金流，並將獲利再投入於技術升級、人才發展與市場拓展，形成良性循環。這不僅保障了企業的永續經營，也讓我們更有能力應對市場變化，抓住新的發展機遇。

憑藉著整合的營運模式、優秀的人才團隊、高品質的產品、持續的技術創新、長期合作夥伴關係以及穩健的財務結構，本公司有信心在激烈的市場競爭中脫穎而出，持續為客戶創造價值，並實現永續成長。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)保健食品

面對國內外市場的價格競爭以及全球能源與物料成本持續攀升的經營壓力，本公司已確立明確的發展策略。未來將聚焦於技術門檻較高且尚未陷入激烈價格戰的產品領域，致力於開創新的成長曲線。與此同時，我們將更有效地運用行銷策略，精準傳達並放大自身的獨特優勢，在市場中建立鮮明的品牌形象。此外，我們將積極尋求與公司發展方向一致、理念相同的策略聯盟夥伴，透過建立互惠互利的合作關係，整合資源、拓展市場，共同提升競爭力，開創更廣闊的發展空間。

(2)生醫試劑

面對中國市場對進口的高度依賴以及本土供應的不足，本公司洞悉此一挑戰與機會。我們將堅定地以提供高品質的流式細胞分析儀產品為核心策略，致力於滿足客戶對卓越性能與可靠性的需求。同時，我們將持續精進品質管理系統，確保產品符合甚至超

越國際標準。此外，我們亦重視與客戶的緊密合作，透過提供客製化的解決方案與服務，精準回應其獨特需求，建立深厚的信任關係，最終達成與客戶互利共贏的局面。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途

產 品 別	主 要 用 途
保健食品	食品添加(功能性食品)、營養食品、營養補充品、護膚美容膳食補充品、天然食用色素、護膚品、寵物保健食品。
生醫試劑	藻膽蛋白：作為流式細胞分析儀及生物晶片試劑中的螢光標示主原料。 重組蛋白：利用於與藻膽蛋白的接合後，可專一性的應用於蛋白質、核酸和脂質的檢測以及蛋白質純化系統中。

2.產製過程

保健食品產製過程簡述如下：

藻種培育→單一藻種培養→培養器→戶外光合作用培養→收成/萃取→噴霧乾燥→製粉及打錠→製程品檢→充填/包裝/入庫→出貨品檢

生醫試劑產製過程簡述如下：

藻種培育→單一藻種培養→培養器→量培→收成/萃取→充填/包裝/入庫→出貨品檢

(三)主要原料之供應狀況

供應項目	主要供應商	供應狀況
化肥原料	A 供應商	正常
食品原料	B 供應商	正常
食品原料	C 供應商	正常

(四)主要進銷貨客戶名單

- (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	供應商 C	53,134	51.42	註	供應商 C	63,134	50.60	註
2	供應商 B	10,924	10.57	註	供應商 B	18,009	14.43	註
3	供應商 A	6,688	6.47	註	供應商 A	7,691	6.17	註
	其他	32,580	31.54		其他	35,931	28.80	
	進貨淨額	103,326	100.00		進貨淨額	124,765	100.00	

註：供應商變動原因：整體而言，本公司最近兩年度主要進貨供應商無重大變動。

- (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其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	客戶 B	114,337	37.34	註	客戶 B	149,040	38.44	
2	客戶 A	20,846	6.81	註	客戶 A	47,626	12.28	
	其他	171,005	55.85		其他	191,074	49.28	
	銷貨淨額	306,188	100.00		銷貨淨額	387,740	100.00	

註：客戶變動原因：客戶 A 之 113 年度較 112 年度之銷售比率增加，主係因其業績之成長而增加。

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

單位：人數

年度		112 年度	113 年度	當 年 度 截 至 114 年 5 月 9 日
員 工 人 數	經理級以上	18	18	21
	業務人員	18	17	17
	製造人員	57	56	55
	研發人員	15	12	11
	行政財務人員	13	15	16
	合計	121	118	120
平均年歲		41	42	43
平均 服務年資		8	7	7
學 歷 分 布 比 率	博士	1	1	2
	碩士	18	17	17
	大專	69	72	73
	高中	28	22	22
	高中以下	3	6	3

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施及實施狀況

除符合『勞動基準法』之各項規定，從業人員一律加入勞工保險、全民健保，享有勞工保險給付權利，並有獎懲、考核制度，使員工在穩定成長的工作環境中，激勵同仁共同成長，建立勞資一體的共識。

員工福利項目如下：

福利項目清單			
年終獎金	年節禮品	績效獎金	薪資戶轉帳優惠
結婚禮金	喪葬奠儀	生育禮金	團體保險
住院慰問金	生日禮金	員工購物優惠	伙食補助
員工定期體檢	尾牙活動或禮金	三節禮金	旅遊平安保險

(2)員工進修及訓練

員工是公司最核心的競爭力，從新進人員的職前訓練，正職員工的在職訓練，到技術人員的專職訓練，設有完善的教育訓練體系，培訓員工成為適才適所的专业人才，各部門主管及員工亦可視需要派員、自行參加各項教育訓練，或申請參與外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升專業能力與核心競爭力，得到全方位的學習與發展。

(3)退休制度與其實施情形

為了增進勞工退休生活保障及加強勞資關係，本公司皆依據勞工退休金條例，由公司逐月按薪資總額之6%提撥退休準備金，並存入勞保局員工個人帳戶中。

(4)勞資間之協議情形與員工權益維護措施

本公司遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，確保公司治理符合相關法令規範。以勞動基準法及相關法定規定為基礎，維持勞資雙方良好的溝通，促進勞資合作，提高工作效率，促進勞資雙方關係維持和諧。本公司將致力做好福利措施及完善之系統及制度，載明各項管理辦法，並定期檢討修訂，以維護所有勞工權益，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

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

未曾發生勞資糾紛，亦無勞工檢查結果違反勞動基準法之情事。

六、資通安全管理

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

1.本公司注重資通安全風險之控管，訂有資訊安全政策與相關辦法，並由專責資訊部門人員依管理辦法定期進行災害演練、異地備份等資通安全管理作業。

(1)資通安全風險管理架構

為管控或降低資訊安全意外事件所可能造成的損失，本公司制定「IT01-10 資通安全檢查之控制管理辦法」，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性，以確保資訊系統與資料之安全性、可用性及完整性，並辨識出可能發生的意外事件或風險，採取適當回應，控管可能產生的損失在一個可接受的範圍內。

(2)資通安全政策

為落實資訊安全風險管理，本公司制定資訊安全管理辦法：

A.資訊安全管控

B.系統文書、程式及資料存取控制

C.網際網路安全管理

D.資料備份及復原機制

E.資訊安全檢查政策宣導及檢核

F.將「在家工作」納入企業營運持續計畫(BCP)緊急應變選項

(3)具體管理方案

項目	具體方案
防火牆建置與維護	A.防火牆設定連線規則及過濾機制，並只開放業務所需之連線端口。 B.如有特殊連線需求，需經高階主管核准始能開放。 C.定時監控防火牆之異常流量與惡意攻擊 D.除建置自有防火牆外另承租中華電信企業防駭守門員&新世代防火牆服務兩項服務，加強資安控管。

項目	具體方案
網路連線控管	A. 資訊單位依公司實務需求，將進入內部網路之有線及無線網路，進行實體隔離。 B. 使用者電腦以有線網路及無線網路連線公司內部網路時，均需通過公司網域伺服器之認證，使用無線網路連線公司內部網路時增加網卡 Mac Address 驗證。 C. 使用者未經申請，不可安裝遠端遙控軟體，連線進入內部網路。 D. 訪客移動 IT 設備使用獨立的無線網路連線上網，不可進入公司內部網路。 F. 資訊單位定期更換訪客無線網路之連線密碼。
資訊機房安全管控	A. 機房內設置 24H 獨立空調，每日記錄機房內部之溫、濕度狀況 B. 機房內需設置 CO2 滅火器，每月檢查及記錄滅火器狀態。 C. 機房進出需加強門禁管制，資訊人員或經授權者方可進出。 D. 機房內建置 UPS 不斷電系統，降低斷電造成設備故障與資料毀損。 E. 每日檢視伺服器及網路設備之燈號、警示通知與存取日誌、並記錄異常事件及相關因應措施。
伺服器安全性設定	A. 需限制在特殊網段，才能以管理員帳號登入系統。 B. 管理員密碼必須複雜且強度夠高，以避免被暴力破解。 C. 管理員密碼需限制輸入錯誤次數，且有鎖定機制。
系統安全性&防毒軟體	A. 伺服器及個人電腦需安裝防毒軟體，以降低電腦感染病毒之機率。 B. 定期進行作業系統安全性更新。 C. 定期更新防毒軟體與病毒碼。 D. 定期執行全機掃描，以確保系統安全無虞。 E. 閱讀國家資通安全研究院(www.nics.nat.gov.tw)技術公告
郵件安全	A. 公告及通知性質之郵件，使用郵件群組方式發送，降低公司郵件帳號清單外流之機率。 B. 定期宣導提醒同仁，勿開啟來歷不明的郵件、附件、網址連結。 C. 若有發現郵件異常，需立即通報資訊單位。 D. 建立郵件過濾機制，防範病毒與社交工程攻擊郵件。
備份機制	A. 資訊系統資料庫，皆設定每日完整備份。 B. 資訊系統之應用程式與相關檔案，每週定期備份。 C. NAS 檔案，每日進行增量差異備份。 D. 上述備份資料，均需另有異地備份。 E. 每年不定期進行災害復原計畫與緊急應變之演練。
在家上班	A. 加強意外災難應變(如:COVID-19 事件)，建立在家上班連線機制。 B. 使用者須經過申請方可在家連線。 C. 透過 VPN 加密連線，避免資料外洩。 D. 定期更換 VPN 連線密碼。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖	主要內容	限制條款
融資契約	臺灣中小企業銀行	103/02/10~118/02/10	中長期借款	土地房屋抵押
融資契約	臺灣中小企業銀行	103/02/10~118/02/10	中長期借款	土地房屋抵押

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 會計項目	112 年度	113 年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	433,057	399,596	(33,461)	(0.08)
非流動資產	136,430	241,702	105,272	77.16
資產總額	569,487	641,298	71,811	12.61
流動負債	59,189	77,485	18,296	30.91
非流動負債	21,673	50,019	28,346	130.79
負債總額	80,862	127,504	46,642	57.68
股本	278,000	291,900	13,900	5.00
資本公積	112,639	113,113	474	0.42
保留盈餘	97,911	108,706	10,795	11.03
權益總額	488,625	513,794	25,169	5.15
1.差異說明：(增減變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1)非流動資產增加：本年度增加之主因，係因 113 年度不動產、廠房及設備增加 70,029 千元+使用權資產增加 35,299 千元所致。 (2)流動負債增加：本年度增加之主因，係因 113 年度本期所得稅負債增加 8,780 千元+合約負債-流動增加 6,294 千元所致。 (3)非流動負債增加：本年度增加之主因，係因 113 年度租賃負債-非流動增加 33,079 千元+長期借款減少 5,000 千元所致。 (4)負債總額增加：本年度增加之主因，係因 113 年度租賃負債-非流動增加 33,079 千元+所得稅負債增加 8,780 千元所致。 2.影響重大者之未來因應計畫：無				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一)經營結果分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 會計項目	112 年度	113 年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	306,188	387,740	81,552	26.63
營業成本	163,945	200,813	36,868	22.49
營業毛利	142,243	186,927	44,684	31.41
營業費用	115,568	122,789	7,221	6.25
營業淨利	26,675	64,138	37,463	140.44
營業外收入及支出	7,691	5,594	(2,097)	(27.27)
稅前淨利	34,366	69,732	35,366	102.91
本期淨利	27,393	52,495	25,102	91.64
本期綜合損益總額	27,917	52,495	24,578	88.04
重大變動項目說明：(增減變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響分析說明)				
(1)營業收入增加：主因 113 年度外銷收入增加所致。				
(2)營業成本增加：主因 113 年度營業收入增加所致。				
(3)營業毛利增加：主因 113 年度營業收入增加所致。				
(4)營業淨利增加：主因 113 年度營業毛利增加所致。				
(5)稅前淨利增加：主因 113 年度營業淨利增加所致。				
(6)本期淨利增加：主因 113 年度稅前淨利增加所致。				
(7)本期綜合損益總額增加：主因 113 年度本期淨利增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，在嚴格控管支出下，未來一年發展所需之營運資金充裕，對本公司持續進行之營運計劃無不利影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	(2,085)	76,939	79,024	3,790.12
投資活動之淨現金流入(出)	(14,493)	(67,156)	(52,663)	(363.37)
籌資活動之淨現金流入(出)	21,229	(35,800)	(57,029)	(268.64)
最近年度現金流量變動分析說明：				
1.營業活動：營運活動產生之淨現金流入數較去年度增加，主係 113 年度營運相較 112 年度增長所致。				
2.投資活動：淨現金流出數較去年度增加，主係 113 年度新增取得不動產、廠房及設備所致。				
3.籌資活動：淨現金較去年度轉為淨流出，主係 112 年度現金增資所致。				

(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	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年因投 資及籌資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘額數額	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計劃	理財計劃
275,250	72,647	(100,190)	247,707	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析：					
營業活動：由於獲利穩定，故產生淨現金流入。					
投資及籌資活動：主要係取得設備及償還長期借款、發放現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司民國 113 年度資本支出主要聚焦於農科廠之擴建及設備取得，實際資本支出約新台幣 6,200 萬元。將有助於因應本公司未來營運規模成長需求。

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劃

(一)公司轉投資政策

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」及「取得或處份資產處理程序」等辦法辦理，上述辦法或程序經董事會或股東會討論通過。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

說明 項目	本公司 113 年度 認列投資(損)益	主要營業項目	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃
佳展生物科技股份有限公司(註)	19,970	保健食品買賣	係因認列遠藍投資收益	-
遠東藍藻工業股份有限公司	20,513	保健食品製造及買賣	營運獲利	-
景順生活事業股份有限公司	457	保健食品買賣	營運獲利	-

註：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

(三)未來一年投資計劃：無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動

單位：新臺幣仟元

年度 項目	112 年度	113 年度
利息收(支)淨額(A)	2,770	2,349
營業收入(B)	306,188	387,740
營業利益(損失)(C)	26,675	64,138
(A)/(B)	0.90%	0.61%
(A)/(C)	10.38%	3.66%

本公司 112 年度及 113 年度利息收(支)淨額分別為 2,770 仟元及 2,349 仟元，佔該年度營業收入 0.90%及 0.61%。本公司目前利率敏感性資產負債僅有銀行長期借款，主要係因應營運需求所舉借，相關利息支出占營業收入、營業利益比重係隨借款金額及利率變動，對本公司影響尚屬有限。本公司及子公司隨時注意利率走勢，並與銀行間維持良好之互動關係，以期取得較優惠之利率，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
兌換(損)益淨額(A)	(42)	2,473
營業收入(B)	306,188	387,740
營業利益(損失)(C)	26,675	64,138
(A)/(B)	-0.01%	0.64%
(A)/(C)	-0.16%	3.86%

本公司 112 年度及 113 年度兌換損益淨額分別為(42)仟元及 2,473 仟元，佔年度營業收入為(0.01%)及 0.64%。

本公司及子公司持有外幣計價之應收及應付帳款，外銷以美金及歐元收款，且部份原料係向國外採購，以美金支付為主，同時隨時注意匯率相關之國際金融資訊、掌握匯率變動趨勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求等調整外匯持有部位，以降低匯率變動對損益造成之影響。

3. 通貨膨脹

113 年全球通膨壓力趨緩但未完全解除，114 年全球經濟將受到地緣政治風險、貿易政策不確定性以及部分國家經濟復甦緩慢等因素影響，本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止之損益尚無因通貨膨脹而有重大影響。本公司將持續密切注意市場價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司損益之影響。

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

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人之作業程序」、「背書保證作業程序」作為公司執行相關交易之依據。

本公司於本年度截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本公司聚焦微藻技術及創新持續擴展跨領域應用。未來的研發計畫將聚焦在零碳生產與環境永續、多元生物醫學應用、創新產品開發、及產學合作與專利技術等核心方向。盼藉由微藻本身具備碳捕捉、高附加價值等利基點上，致力於透過創新應用，為環境永續和人類健康做出貢獻。

2. 預計投入之研發費用

本公司 112 年度及 113 年度研發費用分別為 33,033 仟元及 23,858 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 10.79%及 6.15%，本公司將持續投入研發新產品及新技術開發以確保競爭優勢，預計未來一年投入的研發費用約占營收比率 5-10%。

(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：

本公司秉持嚴謹態度，日常營運皆嚴格遵守國內外相關法律規範。同時，我們密切關注國內外政策走向與法規變革，積極蒐集資訊供管理階層決策參考，並諮詢專業意見，以便迅速調整營運策略，有效降低潛在風險並加以控管，確保公司營運符合既定的規範與政策。

截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司洞悉保健食品與生醫試劑產業的脈動並緊隨全球科技發展，持續追蹤市場趨勢與國際產業動態、廣泛蒐集跨領域新知，評估其對產業的潛在影響，以便及時制定應對策略。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司深耕藻類研究，致力於貢獻人類福祉，創新是本公司發展的引擎。我們匯聚藻類及食品科學與營養領域的專業人才，在卓越團隊的引領下，不斷推出領先技術與創新產品，在市場上贏得了卓越的企業形象與聲譽。

截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無併購計畫，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會做適當的評估與規避。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為集團整體營運考量，本公司於 113 年 3 月 5 日經董事會通過參與不動產及設備投標案，並於 113 年 3 月 19 日正式取得標案，主係配合營運成長而擴充。

截至年報刊印日止，本公司依照擴廠計畫持續辦理執行。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售通路多元化，銷售對象包含品牌原料商、電子商務零售及批發商、實體連鎖藥局或為國外保健食品品牌商提供代工服務，已將優質的產品成功行銷全球。近年度及截至年報刊印日止，雖有單一客戶之銷貨比重超過銷貨淨額 20%之情形，但多數客戶銷售通路類型分散，故銷貨客戶集中對本公司產生之風險尚屬有限

(2)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目為各類保健食品及生醫檢測之相關原料，最近年度及截至年報刊印日止，雖有單一供應商之進貨比重超過進貨淨額 20%之情形，但本公司與各供應商間皆維持良好之合作關係，供貨來源尚屬穩定且備有第二供應商，未有因供貨短缺致影響生產作業之情事。未來隨著新產品之開發，本公司將逐步增加供貨來源，以確保供應之無虞。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過 10%大股東並無股權大量移轉或更換之情事，故對本公司尚無重大影響之虞。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果

可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。：

訴訟開始日期	當事人	標的金額	系爭事實	目前處理情形	是否對公司財務業務有重大影響
111.10.28	遠東生物科技股份有限公司	無	發明專利申請事件，提起行政訴訟。訴之聲明請求訴願決定及原處分撤銷，並予以專利核准審定。	案件於112/06/29日辯論終結，原告之訴駁回。	否，本案係為申請發明專利受駁回處分向主管機關提起行政訴訟，且該專利未有任何商品化及宣傳。
111.12.12	佳展生物科技股份有限公司	無	被告離職員工1名-涉違反公司營業秘密法、背信罪。	案件目前繫屬高雄地方檢察署偵查中。	否，本案係為維護自身權益而提起，且因公司技術持續改良，故尚無重大影響。
112.05.10	遠東生物科技股份有限公司	873,797 元	本公司於112年5月收到退票，對方並未支付我方貨款，爰依票據交換所提示，聲請發支付命令。	本案目前依月支付命令確定查債務人財產中及後續取得債權憑證。	否，本案已依據規定認列當年度呆帳損失，且金額未達重大性，故尚無重大影響。
112.07.10	遠東生物科技股份有限公司	999,231 元	本公司於112年5月收到退票，對方並未支付我方貨款，爰依票據交換所提示，聲請發支付命令。	本案目前依月支付命令確定查債務人財產中及後續取得債權憑證。	否，本案已依據規定認列當年度呆帳損失，且金額未達重大性，故尚無重大影響。
113.10.23	遠東生物科技股份有限公司	USD10,000	本公司於110年12月申請退出電商平台，並於111年1月取得審核通過，但尚未收到退還保證金。	本案目前已發律師函請求退款。	否，本案係為維護自身權益而提起，且金額未達重大性，故尚無重大影響。
114.04.23	遠東生物科技股份有限公司	USD25,000	本公司於112年1月終止電商平台協議，但尚未收到退還保證金。	本案目前已發律師函請求退款。	否，本案係為維護自身權益而提起，且金額未達重大性，故尚無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

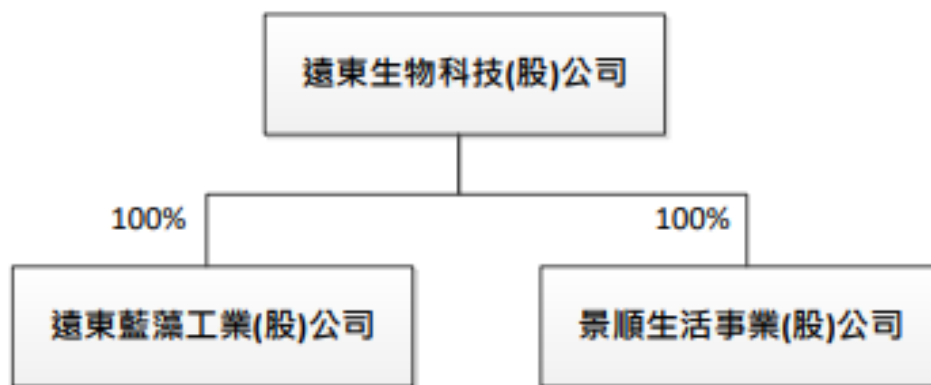
七、其他重要事項：無。

陸、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

113 年 12 月 31 日；單位：仟股；新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
佳展生物科技(股)公司 (註)	1995/05/03	臺北市南港區園區街3 號13樓	130,000	保健食品買賣
遠東藍藻工業(股)公司	1981/11/24	臺北市南港區園區街3 號13樓	5,000	保健食品製造及買賣
景順生活事業(股)公司	2003/12/19	臺北市南港區園區街3 號13樓	8,000	保健食品買賣

註：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之行業以保健食品製造、買賣為主，關係企業之間透過業務上互相分工、支援，藉以創造最大綜效。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟股

關係企業 名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
佳展生物科技 (股)公司	董事長	遠東生物科技(股)公司代表人：闕壯群	註	註
	董事	遠東生物科技(股)公司代表人：麥淑娥		
	董事	遠東生物科技(股)公司代表人：闕俊瑋		
	監察人	遠東生物科技(股)公司代表人：李顯章		
	總經理	遠東生物科技(股)公司代表人：闕壯群		
遠東藍藻工業 (股)公司	董事長	遠東生物科技(股)公司代表人：麥淑娥	遠東生技 持有 500	100%
	監察人	遠東生物科技(股)公司代表人：邱志君		
	總經理	遠東生物科技(股)公司代表人：闕壯群		
景順生活事業 (股)公司	董事長	遠東生物科技(股)公司代表人：闕蓁儀	遠東生技 持有 800	100%
	監察人	遠東生物科技(股)公司代表人：闕俊瑋		
	總經理	遠東生物科技(股)公司代表人：闕壯群		

註：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

6.關係企業營運概況：

113 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業	資本額	資產總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
佳展生物科技 股份有限公司	保健食品買賣	註	註	註	註	註	註	註
遠東藍藻工業 股份有限公司	保健食品製造 及買賣	5,000	205,079	220,448	251,932	24,689	20,848	41.70
景順生活事業 股份有限公司	保健食品買賣	8,000	22,693	10,024	86,943	(200)	457	0.57

註：本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過簡易合併子公司佳展生物科技(股)公司一案，該案已於民國 114 年 1 月 21 日經主管機關核准合併解散。

(二)關係企業合併財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務財報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書

不適用。

或請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	113 年第一次私募 發行日期：114 年 3 月 12 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	113 年 12 月 11 日臨時股東會，發行股數不超過 3,000 仟股 113 年 12 月 20 日董事會通過每股 41.50 元發行 1,000 仟股				
價格訂定之依據及合理性	以下列二基準計算價格較高者作為參考價格，私募普通股價格之訂定以不低於參考價格之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之： (A)定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價。 (B)定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值。				
特定人選擇之方式	1. 本次私募普通股對象係符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令所規定之特定人，以策略性投資人為限。 2. 應募人之選擇將以對本公司能直接或間接助益為考量，可提供公司營運所需之各項支援，包含提供產品技術開發合作、擴大業務及產品市場、強化客戶關係等有利公司未來營運發展，並能認同本公司經營理念之策略性投資人為對象。				
辦理私募之必要理由	因考量籌資市場狀況較不易掌握及籌資之時效性、便利性、發行成本等，且私募普通股有限制轉讓之規定，較可確保夥伴之長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	114 年 01 月 02 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	軒郁國際股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	1,000 仟股	客戶	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 41.50 元整				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格每股新台幣 48.27 元整之 85.97%。				
辦理私募對股東權益影響	本次私募普通股所得資金，將用於充實營運資金，因應公司營運所需，支應各產品研發推廣及未來長期營運發展之需求，有利於股東權益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	依計畫全數用於充實營運資金，因應公司營運所需，支應各產品研發推廣及未來長期營運發展之需求，已於 114 年第一季執行完畢。				
私募效益顯現情形	本公司 113 年第一次私募普通股募集之資金，已全數用以充實營運資金、擴充產能及改善財務結構，以提升公司競爭力及獲利能力並創造股東長期價值。				

或請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「主題專區」項下「投資專區」之「私募專區」點選查詢。

三、其他必要補充說明事項

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，依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

無。

遠東生物科技股份有限公司



董事長：闕壯群

