



安克生醫股份有限公司
AmCad BioMed Corporation

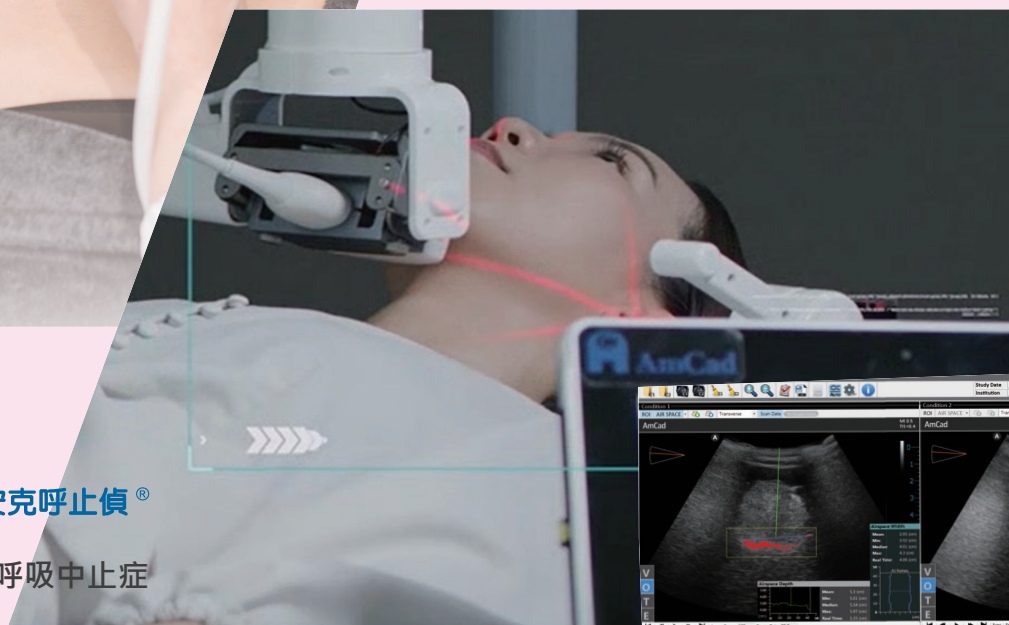
股票代碼：4188

112 年度年報



AmCADUT 安克甲狀偵®

甲狀腺AI輔助偵測軟體



AmCADuo 安克呼止偵®

十分鐘檢測睡眠呼吸中止症

刊印日期：中華民國一一三年四月三十日

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

一. 本公司發言人：

姓名：張文嵐

職稱：財會主管

電話：(02)2713-6227

電子郵件信箱：maureen.chang@amcad.com.tw

代理發言人：

姓名：劉彥志

職稱：人資主管

電話：(02)2713-6227

電子郵件信箱：tino.liu@amcad.com.tw

二. 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：臺北市松山區復興北路167號5樓

電話：(02)2713-6227

工廠地址：臺北市內湖區瑞光路188巷58號3樓

網址：<https://www.amcad.com.tw/>

三. 股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

電話：(02)2371-1658

網址：<https://www.gfortune.com.tw>

四. 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：余倩如、張巧穎

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號9樓

電話：(02)2725-8888

網址：https://www.ey.com/zh_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：不適用。

六. 公司網址：<https://www.amcad.com.tw/>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	7
參、公司治理報告	10
一、組織系統	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	19
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	64
六、更換會計師資訊	64
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	65
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	66
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	67
十、公司、公司之董事、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	67
肆、募資情形	68
一、資本及股份	68
二、公司債辦理情形	71
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權憑證辦理情形	72
六、限制員工權利新股辦理情形	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	74
八、資金運用計畫及執行情形	75
伍、營運概況	83
一、業務內容	83
二、市場及產銷概況	88
三、從業員工資料	92
四、環保支出資訊	92
五、勞資關係	92
六、資通安全管理	95
七、重要契約	97
陸、財務概況	98
一、最近五年度簡明財務及財務分析資料	98
二、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	105
三、最近年度財務報告	106
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	106
五、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	106

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	107
一、財務狀況分析	107
二、財務績效	108
三、現金流量	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	109
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	109
六、風險事項分析與評估	109
七、其他重要事項	111
捌、特別記載事項	112
一、關係企業相關資料	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	114
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	114
四、其他必要補充說明事項	114
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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	114
附錄一、最近年度合併及個別財務報告	115

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

112 年全球揮別疫情，醫材產業逐步回歸基本需求帶動市場成長，安克呼止偵®於國內市場推廣有成，順利進駐台大健管中心。與美國史丹佛睡眠醫學中心合作完成收案，於 112 年 5 月在國際知名醫學期刊共同發表研究成果，證實透過安克呼止偵®預測罹患中重度阻塞型睡眠呼吸中止症的風險，其準確率高達九成，及提供治療前後效果觀察協助醫生診斷與治療指引。現仍持續與國內外知名醫學中心執行上市後臨床研究，創造更廣的臨床應用提高產品價值。

隨著人工智慧(AI)科技進步，手持式超音波搭配 AI 技術協助診斷，有精準、高效率及平價化等特點，應用逐漸拓展至診所及偏鄉照顧領域(Point of care)，將成為醫療新趨勢。安克生醫耕耘多年，具備 AI 領先技術及完整專利佈局，將透過技術合作與超音波大廠共同開發產品，作為進入新藍海市場之開端。

謹向各位股東報告 112 年度營業結果、113 年度營業計畫概要等如下：

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

1. 安克甲狀偵®AmCAD-UT®

(1)持續推廣安克甲狀偵®，新進駐國內外多家知名醫療院所。

(2)參加杜拜 Arab Health、泰國 Medical Fair Asia、台灣 BioAsia 及德國 Medica 等展會拓展行銷業務。

2. 安克呼止偵®AmCAD-UO®

(1)與台大團隊臨床合作收案於 112 年 9 月進行初步成果發表，並進駐台大健管啟動免過夜睡眠檢測服務。

(2)與陽光診所合作企業篩檢，搭配治療產品銷售，成功開發新商模。

(3)與美國史丹佛睡眠醫學中心合作研究完成收案，成果於 112 年 5 月國際知名醫學期刊(JAMA Oto)及 10 月世界睡眠大會發表。

(4)與國內外各大醫學中心進行上市後臨床研究用以擴大產品使用價值。

(二)預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理原則」，本公司 112 年度未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度		112 年	111 年	增(減)%
項目				
財務 收支	營業收入淨額	65,256	61,630	6
	營業毛利	41,024	38,046	8
	營業淨損	(53,985)	(64,297)	-
	營業外收支淨額	10,836	9,954	9
	稅後淨損	(43,149)	(54,343)	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	(8.07)	(9.28)	-
	股東權益報酬率(%)	(8.65)	(9.89)	-
	純損率(%)	(66.12)	(88.18)	-
	每股純損元	(0.85)	(1.01)	-

(四)研究發展狀況

1. 研究發展支出

年度	112 年度
項目	
營業收入(A)	65,256
研發經費(B)	44,122
員工總人數(C)	76
研發總人數(D)	19
研發經費比例 B/A	68%
研發人力佔總人力比例 D/C	25%

2. 研究發展成果

研發成果
1. 安克甲狀偵[®]AmCAD-UT — 持續精進軟體功能及完成標準版更新。 — 優化UT Live偵測及診斷深度學習模型。 2. 安克呼止偵[®]AmCAD-UO — 持續精進軟硬體之整合及功能。 — 開發深度學習模型：實時偵測組織判斷。 — 開發多項呼吸中止症治療分析功能。 — 與台大牙科合作收案期中成果發表於112年6月APSS。 — 與瑞士ENT權威醫師合作臨床收案，於113年1月澳洲外科睡眠大會成果發表。 3. 聲波散射組織成像平臺 AmCAD-US — 精進軟體功能及運算加速及完成呼吸中止症使用者介面開發。 4. 安克乳安偵[®] AmCAD-UB — 完成UB Live實時偵測與診斷系統初版，並整合連續性深度學習模型。 法規及專利： — 安克甲狀偵[®]、安克呼止偵[®]及AmCAD-US 三項產品於112年11月取得CE MDR認證。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

計畫項目	計畫執行目標
安克甲狀腺 [®] AmCAD-UT [®]	1. 開發 Android/IOS 版本。 2. 開發自動判讀甲狀腺掃描方向深度學習模型，並優化分割及診斷深度學習模型。 3. 與細胞學不確定診斷結合 UT 之臨床效能測試。
安克呼止偵 [®] AmCAD-UO [®]	1. 導入深度學習模型以優化並加速掃描流程。 2. 完成使用者介面體驗(UX)優化及軟體功能升級，並準備進階版法規申請。 3. 與史丹福睡眠中心、台大醫院等知名醫學中心的合作基礎上，尋求更多國內外臨床合作對象(耳鼻喉科、牙科領域)，以深化擴大臨床應用。 4. 通過與健診中心和呼吸器治療廠商的合作，推動企業健檢方案。 5. 與 Stanford 合作臨床研究成果投稿至睡眠領域指標期刊 Journal of Sleep Medicine。 6. 完成瑞士臨床合作案，爭取保險碼以助歐盟市場的拓展。 7. 積極進入韓國市場，拓展國際足跡。
聲波散射組織成像平台 AmCAD-US	1. 軟體功能升級及運算加速。 2. 申請台灣上市許可。 3. 開發肝臟疾病檢測軟體初版。 4. 特別針對於呼吸中止症測試的使用者介面開發，提升介面的直觀性和易用性。
安克乳安偵 [®] AmCAD-UB	1. 精進 UB Live 實時偵測與診斷系統，並與臨床流程及報告系統整合。 2. 擴充乳房腫瘤深度學習模型，並優化分割及 BIRADS 診斷深度學習模型。 3. 臨床收案規劃，申請 FDA 認證。
醫學會及醫療展	1. 澳洲 ISSS 外科睡眠大會 2024。 2. 阿聯酋杜拜 Arab Health 2024。 3. 新加坡 Medical Fair Asia 2024。 4. 德國杜賽道夫 Medica 2024 國際醫療器材展。 5. 美國芝加哥 RSNA 2024。
法規	1. 三項產品 CE MDR 認證，維持歐盟上市資格。 2. 拓展產品法規版圖，產品軟硬體整合註冊韓國。 3. AmCAD-US 申請 TFDA 臨床效能認證。 4. AmCAD-UO[®] TFDA 新增功能規格認證。 5. 取得台灣 QMS 認證，建立並控管產品法規更新符合制度，成功落實與維護。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司將透過以下銷售政策持續推廣安克甲狀偵[®]、安克呼止偵[®]：

通過與醫療健檢中心、超音波設備製造商、企業影像平台供應商、代理商等建立合作夥伴關係，擴大市場覆蓋率並提升產品穿透率。

以既有的 FDA 和 CE 認證，進一步推動在歐洲、韓國等新增加市場的產品註冊，加速產品的國際化布局以利國際市場業務推廣。同時也加強與現有臨床合作對象及擴展新合作臨床合作對象，以深化擴大臨床應用提高產品價值。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策

本公司於 112 年底新設內湖廠區，進行 QMS 認證申請，並持續維護 ISO13485:2016 認證。在生產相關產品時，均遵照 QMS 及 ISO13485:2016 流程進行，確保產品製程及品質符合 QMS、ISO13485:2016 及申請銷售許可之要求。因應多元化的產品線，也採取委外合格醫療器材工廠負責部分產品品保、生產、包裝及運送等作業。

2. 銷售政策

(1)「安克甲狀偵[®]」(AmCAD-UT[®])

國內市場銷售，運用過去推廣經驗讓醫師認同甲狀偵在診斷上準確迅速之價值，進而拓展各大醫院及健診通路，而針對即有客戶鼓勵轉為訂閱制增加其用量。國際展業持續洽談技術授權企業影像平台廠商/超音波設備廠商。

(2)「安克呼止偵[®]」(AmCAD-UO[®])

國內業務至各大醫院進行產品說明及舉辦醫學研討會，也透過呼吸器治療廠商、健診中心合作推動企業健檢增加產品知名度。展業團隊積極參與國際展會與各國具有市場通路的經銷商洽談代理授權。

三、未來公司發展策略

本公司自成立以來持續深耕醫用超音波影像分析的研發，並持續開發符合市場需求的醫學影像產品。「安克甲狀偵[®] AmCAD-UT[®]」是世界第一獲得 FDA 上市許可的甲狀腺腫瘤 CAD 系統，與「安克呼止偵[®] AmCAD-UO[®]」均取得美國 FDA 510(k)、歐盟 CE 及台灣 TFDA 認證。

安克呼止偵[®]除用於快速檢測呼吸中止症外，持續與各大醫學中心合作進行驗證研究，擴大運用於伴隨式診斷，提供醫師未來呼吸中止症的治療方向，提升產品使用價值。

醫學影像分析平台「聲波散射組織成像平台(AmCAD-US)已獲得歐盟 CE Mark 及美國 FDA510(k) 上市許可，目前已可運用於上呼吸道組織(睡眠呼吸中止症評估)及脂肪肝分析，持續開發其他臨床相關適應症，以及乳房超音波 AI 技術「安克乳安偵[®] AmCAD-UB」，利用即時偵測及智能診斷，降低臨床醫師疏漏之可能性，並提高整體診斷品質。皆足以證明本公司在醫用超音波影像分析的技術、法規取證及產品開發的領先地位。

隨著高齡化社會及 COVID-19 疫情的緣故，促進遠距醫療相關解決方案的興起，並廣泛應用於各醫療層面。在「遠距醫療」的需求趨勢下，將醫院端、診所端、居家護理端的醫療健康資訊同步串接，AI 導入更多醫療設備和數位健康裝置輔助診斷產品應用，將有助於打造精準、高效率、成本平價化，以及不受限場域的醫療服務內容。因應此趨勢，安克近期規劃超音波影像分析技術結合手持式超音波系統，滿足更廣泛的臨床和現場急救需求(Point of Care)，進而進一步擴大安克在快速、便攜式超音波檢測領域的市場潛力。

未來將藉由研發能量的不斷提升，積極建構多項核心技術平台，以研發獨特功能、高附加價值醫學影像產品，針對各種臨床應用提供高附加價值影像分析，以全球首創的影像分析技術拉高產品競爭門檻。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響：

本公司充分利用超音波安全性的優勢，發展獨創性技術以強化傳統超音波之機能及臨床應用資訊，可及時利用超音波影像監控腫瘤或病變之進程，並在超音波之普遍性與高接受度的基礎上，整合臨床需求及所開發之關鍵技術，可快速擴散已商品化之各項產品至各醫療院所普遍使用的超音波，真正達到整合工程技術、臨床需求及產業商品化相輔相成的綜效。

目前國內尚無其他廠商研發相關產品上市銷售；雖國外已有廠商發展出相關產品應用於乳房和甲狀腺等疾病檢測，但本公司「安克甲狀偵®」具有自動圈選結節、即時影像分析功能及多國知名醫療院所臨床使用，更累積全世界使用者經驗發表 30 篇臨床驗證期刊論文；「安克呼止偵®」則能快速檢測具有睡眠呼吸中止症風險之患者，功能獨特，及自動偵測呼吸道變化並提供超音波影像訊息，皆可幫助醫生在診斷時可以更全面地了解患者的病情及提供治療建議。

(二)法規環境之影響：

由於各國法規審核愈趨嚴苛，為了符合新法規定，尚須導入相關標準確保產品研發、製造能合乎規範，這些無疑將增加醫材廠商的產品開發及法規成本。本公司將持續創新產品技術、取得法規認證，善用當地代理商資源，延伸符合各國法規，從而順利取得銷售許可。

(三)總體經營環境之影響：

隨疫情遠離 2023 年全球經濟與社會活動逐漸復甦，但因受經濟、地緣衝突因素影響，市場回復力道有限。不過醫療器材產品多屬剛性需求，預期醫材產業在高齡醫療需求維持一定動能的支撐下，加上各大醫療器材廠商持續研發，高階產品研發能量充沛而能持續推陳出新，未來智慧醫療器材產業成長可期。

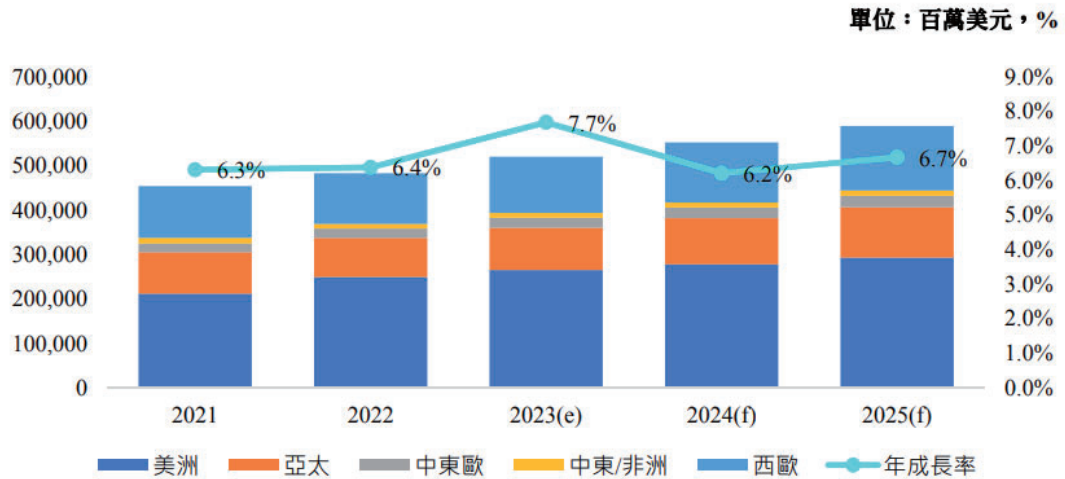


圖 2-2 全球醫療器材市場規模分布

資料來源：BMI，2023 年；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年 5 月。

依據經濟部工業局最新一版生技產業白皮書，2022 年全球醫療器材市場規模為 4,832.7 億美元，較 2021 年成長 6.4%，預估 2025 年可成長至 5,896.8 億美元，2021~2025 年之年複合成長率約 6.7%。

根據 BMI Research 的醫療器材產品次領域分類，醫材產品可區分為醫用耗材產品(Consumables)、診斷影像產品(Diagnostic imaging)、牙科產品(Dental products)、骨科與植入物產品(Orthopaedic and Prosthetic)、輔助器具(Patient aids)及其他類醫材產品(Others)等六大項。診斷影像產品佔比最高達 24%，相較 2021 年佔比 23.9%，增加 0.1%，受惠於疫情壓力緩解，醫院設備汰換規劃逐漸回歸需求面，帶動市場持續穩定成長。

隨著數位科技在各個領域不斷推進健康照護的發展，具 AI 的程式已成為越來越多的醫療設備的重要組成，AI 醫療在醫療院所的應用逐漸延伸至社區、家庭等場域，而本公司長久以來致力於提供超音波影像量化及視覺化資訊，規劃將現有技術與手持式超音波系統結合，以增加醫師診斷的準確性和效率，為醫學影像診斷帶來更多的可能性和發展潛力。

感謝各位股東對公司的支持，同仁們將持續努力，創造價值回饋所有股東。謹祝各位身體健康，事事如意！

董事長暨總經理：李伊俐



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十七年十二月二十六日

公司沿革

97 年 12 月	安克生醫股份有限公司設立，為一高階醫療器材生物科技公司
98 年 1 月	取得國立臺灣大學「甲狀腺電腦輔助診斷系統」技術專屬授權
6 月	獲經濟部工業局核發符合新興重要策略性產業核准函
7 月	獲經濟部技術處核准通過業界科專「甲狀腺疾病電腦輔助超音波診斷系統」開發計畫
12 月	獲經濟部工業局認定為醫療保健產業之新興產業公司
99 年 5 月	榮獲第七屆國家新創獎-企業組研發技術類
8 月	完成經濟部業界科專「甲狀腺疾病電腦輔助超音波診斷系統」開發計畫
10 月	「甲狀腺電腦輔助診斷軟體」通過第九屆新創事業獎-科技利基組決賽
100 年 5 月	設立醫療器材工廠，並取得製造業藥商許可執照
8 月	取得國立台灣大學「組織纖維化超音波功能性影像系統」授權
11 月	獲得行政院衛生署食品藥物管理局醫療器材優良製造規範(GMP)認可
101 年 1 月	獲臺北市政府產業發展局核准研發補助「超音波電腦輔助診斷系統之校正技術於甲狀腺疾病之應用技術開發計畫」案
101 年 2 月	完成臺北市政府產業發展局「超音波電腦輔助診斷系統之校正技術於甲狀腺疾病之應用技術開發計畫」案
9 月	榮獲台灣生醫暨生農產業選秀大賽銀獎，為高階醫材首獎
10 月	「安克甲狀偵(AmCAD-UT®)」(甲狀腺超音波電腦輔助偵測系統)取得美國 FDA 510(k) 銷售許可
103 年 4 月	安克甲狀偵®取得歐盟 CE 認證
6 月	技轉台灣大學「組織纖維化的超音波功能性影像系統」技術
11 月	證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會會及董事會通過本公司股票上櫃
104 年 1 月	安克甲狀偵®通過 TFDA 查驗登記，取得許可證
3 月	股票正式掛牌上櫃資本額 4.08 億元
12 月	獲國家生技醫療品質獎及 SNQ 國家品質標章
105 年 1 月	安克甲狀偵®增加效能 2.2 版通過歐盟查驗登記，取得 CE Mark 上市許可證
4 月	與浙江華津依科簽署中國總代理經銷合約
	AmCAD-US 通過歐盟查驗登記，取得 CE Mark 上市許可證
	AmCAD-UV 通過歐盟查驗登記，取得 CE Mark 上市許可證
5 月	安克甲狀偵®增加效能 2.2 版通過 TFDA 查驗登記，取得上市許可證
7 月	獲台北生技獎－國際躍進獎
8 月	獲 2016 Frost & Sullivan Taiwan Thyroid Cancer Detection 創新產品開發獎
12 月	「安克甲狀偵®」獲衛福部藥物科技研究發展獎-醫療器材金質獎
	「安克甲狀偵®」獲國家新創獎-企業新創獎
106 年 4 月	AmCAD-UV 取得美國 FDA 510(k)上市許可證
5 月	AmCAD-US 取得美國 FDA 510(k)上市許可證

7 月	AmCAD-UT [®] 取得中國 CFDA 上市許可證
9 月	「安克甲狀偵 [®] 」獲台灣精品獎
11 月	AmCAD-UT [®] 取得馬來西亞醫材上市許可證
12 月	「呼吸中止症超音波電腦輔助診斷裝置」國家新創獎—企業新創獎
107 年 2 月	簽訂印尼獨家經銷商合約
3 月	簽訂印度、尼泊爾獨家經銷商合約
5 月	中華民國案 CA“細胞學影像處理裝置及細胞學影像特徵量化方法”核准領證
6 月	歐盟 UV “CLUSTERING, NOISE REDUCTION AND VISUALIZATION METHOD FOR DOPPLER ULTRASOUND IMAGES”核准
	歐盟 UT“腫瘤特徵的量化方法及影像化方法”核准
	中華民國 UO“用於頭頸部評估或介入治療的定位裝置”核准領證
7 月	簽訂英國獨家經銷商合約
8 月	取得美國 AmCAD-UT [®] 2.2 510(k)
9 月	中華民國案及美國案 UO“呼吸中止症評估方法及其系統”核准
	日本案 UO“呼吸中止症評估方法及其系統”取得證書
	美國案 US“利用散射子分布統計量分析超音波回音信號之方法”核准
10 月	安克呼止偵 [®] 分析軟體取得歐盟上市許可
	安克甲狀偵 [®] 申請健保
	簽訂荷比盧獨家經銷商合約
11 月	安克呼止偵 [®] 軟硬體系統獲得台灣精品獎
	簽訂馬來西亞獨家經銷商合約
12 月	簽訂保加利亞獨家經銷商合約
108 年 1 月	安克呼止偵 [®] 分析軟體取得美國 FDA 上市許可
	簽訂西班牙獨家經銷商合約
	簽訂巴西獨家經銷商合約
	AmCAD-UT“ECHOGENICITY QUANTIFICATION METHOD AND CALIBRATION METHOD FOR ULTRASONIC DEVICE USING ECHOGENICITY INDEX”歐盟專利核准領證。
3 月	安克呼止偵 [®] 硬體取得 TFDA 上市許可
5 月	智慧化甲狀腺結節自動辨識系統開發計畫獲取工業局補助案
6 月	AmCAD-UO“METHOD OF SLEEP APNEA ASSESSMENT WITH ULTRASOUND IMAGES AND THE SYSTEM THEREOF”歐洲發明專利核准。
7 月	2019 Bio Asia「安克呼止偵 [®] 」獲頒年度產業創新獎
9 月	AmCAD-CA“細胞學影像特徵量化與視覺化方法及系統”發明專利，日本專利核准領證，美國專利核准領證。
11 月	完成 Stanford 睡眠中心臨床研究 protocol 並取得 IRB 核準
	「安克呼止偵 [®] 」榮獲藥物科技研究發展獎-金質獎
	安克呼止偵 [®] 軟體獲台灣 TFDA 上市許可證
12 月	AmCAD-UV“CLUSTERING, NOISE REDUCTION AND VISUALIZATION METHOD FOR DOPPLER ULTRASOUND IMAGES”美國專利核准

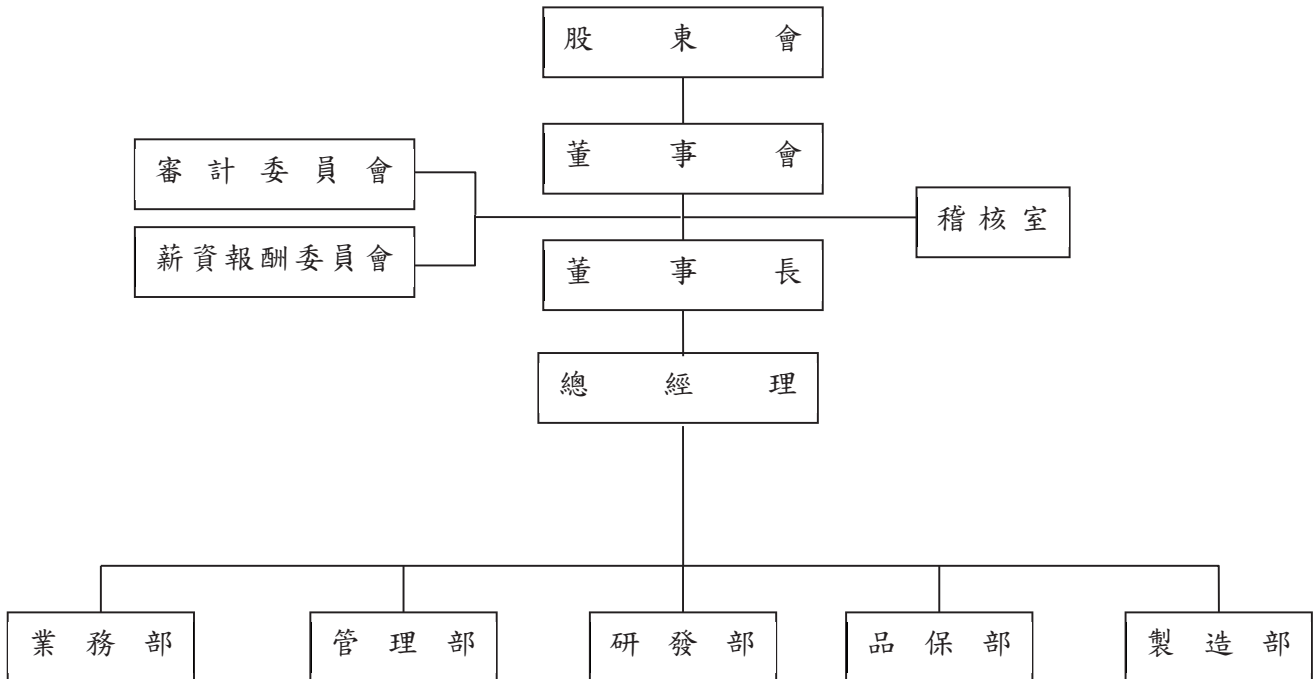
109 年 2 月	AmCAD-UT [®] “QUANTIFICATION AND IMAGING METHODS AND SYSTEM OF THE ECHO TEXTURE FEATURE”歐盟專利核准領證
4 月	AmCAD-UV“CLUSTERING, NOISE REDUCTION AND VISUALIZATION METHOD FOR DOPPLER ULTRASOUND IMAGES”美國專利核准領證
5 月	“超聲波多普勒影像之分群，噪声抑制及可視化方法”中國專利核准領證
9 月	AmCAD-US“利用散射子分布統計量分析超音波回音信號之方法”中國專利核准領證
11 月	「安克細偵 [®] 」細胞學辨識系統獲得台灣精品獎
110 年 2 月	“利用散射子分布統計量分析超音波回音信號之方法”歐盟專利核准領證 “用於頭頸部評估或介入治療的定位裝置”中國專利核准領證
7 月	簽訂智利獨家經銷商合約 安克呼止偵 [®] 簽訂泰國獨家經銷商合約
9 月	AmCAD-UT [®] 深度學習版FDA核准取證
111 年 1 月	AmCAD-UT [®] 中國CFDA醫療器械產品認證展延
2 月	完成臺北市政府產業發展局「聲波散射組織成像技術平台之加值創新臨床應用研發計畫」案
8 月	「安克呼止偵 [®] 」榮獲台北生技獎-跨域卓越獎 「安克呼止偵 [®] 」完成首次出貨至泰國
10 月	Pioneering Ultrasound AI品牌建立計劃獲取北市府品牌補助
11 月	安克呼止偵 [®] 簽訂韓國獨家經銷商合約
112 年 5 月	與Stanford睡眠中心合作發表論文 “Association of Backscattered Ultrasonographic Imaging of the Tongue With Severity of Obstructive Sleep Apnea in Adults”於JAMA Oto刊出
9 月	台大健管中心正式採用「安克呼止偵 [®] 」
11 月	安克甲狀偵 [®] 、安克呼止偵 [®] 及AmCAD-US取得CE MDR認證
12 月	「安克呼止偵 [®] 」獲得國家新創精進獎

參、公司治理報告

安克生醫股份有限公司

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	所營業務
業務部	業務發展策略規劃與執行計劃訂定。 行銷活動及行銷策略規劃。 蒐集市場資訊及客戶開發。 市場產品競爭分析，並研擬因應策略，以確保利潤和市場佔有率。 客戶關係及客戶管理。
管理部	負責會計、出納、人事、法務、總務及資訊等相關行政事務。
研發部	執行新產品及新技術基礎研究與技術研發，並生產提供各醫療院所做為電腦輔助偵測/診斷系統檢查使用。 新產品技術授權評估與執行。
品保部	建立標準生產率和效能，分析生產線平衡率，制訂生產流程動線規劃，推展產線自動化系統。
製造部	進行製造產品生產、管制、庫存、法規等廠務之統籌，管控廠內之生產排程、交期及產量、生產製程管制與調配。
稽核室	各部門內部控制制度之推行與稽核。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份數	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	關係	
董事長 (註)	中華民國	李伊俐	女 41~50 歲	112.5.18	三年	100.05.06	369,872	0.69%	409,872	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	> 安克生醫(股)公司董事長暨總經理 > 懷特生技新藥(股)公司董事長 > 美吾華(股)公司副董事長 > 聲博科技(股)公司董事長 > 美吾華化妝品(上海)有限公司董事 > 台灣育成中小企業開發(股)公司董事 > 露特娜(股)公司董事 > 信義房屋(股)公司獨立董事	董事	李成家	父女	無
副董事長	中華民國	懷特生技新藥(股)公司代表人：李伊俐	女 41~50 歲	112.5.18 112.5.18	三年	100.05.06	18,937,948	35.58%	18,937,948	35.58%	0	0.00%	0	0.00%	> 安克生醫(股)公司副董事長 > 懷特生技新藥(股)公司副董事長暨總經理 > 美吾華(股)公司執行董事 > 聲博科技(股)公司副董事長 > 美吾華化妝品(上海)有限公司監察人 > 露特娜(股)公司監察人 > 台灣生物產業發展協會監事	董事	李成家	父女	無
董事	中華民國	懷特生技新藥(股)公司代表人：李成家	男 71~80 歲	112.5.18 112.5.18	三年	100.05.06	18,937,948	35.58%	18,937,948	35.58%	0	0.00%	0	0.00%	> 國立台北科技大學名譽博士 > 政治大學企業管理研究所企業家班第一屆 > 高雄醫學院藥學系藥學士 > 懷特生技新藥(股)公司創辦人暨董事長 > 安克生醫(股)公司創辦人暨董事長 > 聲博科技(股)公司董事長 > 總統府國策顧問 > 中央銀行理事 > 國民大會代表 > 財團法人海峽交流基金會董事 > 中華民國工業協進會副理事長 > 台灣省工業會理事長	董事長兼總經理	李伊俐	父女	無
董事	中華民國	張金堅	男 71~80 歲	112.5.18	三年	103.06.27	2,902,000	5.45%	2,902,000	5.44%	0	0.00%	0	0.00%	> 安克生醫(股)公司董事 > 泰國新藥(股)公司董事 > 德康生物科技(股)公司監察人 > 振網科技(股)公司董事 > 台大醫學院外科名譽教授及兼任主治醫師 > 財團法人乳癌防治基金會董事長 > 宏和精密紡織(股)公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	美吾華(股)公司代表人：許金川	男 71~80 歲	112.5.18 112.5.18	三年	103.06.27	3,473,783	6.53%	3,473,783	6.52%	0	0.00%	0	0.00%	> 安克生醫(股)公司董事 > 台灣大學醫學院名譽教授 > 台大醫學院內科教授 > 財團法人肝病防治學術基金會董事長 > 財團法人全民健康基金會董事長 > 醫藥財團法人好·心·肝基金會董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	中華民國	樞特生技新藥(股)公司 代表人：陳偉德	男 71~80歲	112.5.18 112.5.18	三年	108.05.24	18,937,948	35.58%	18,937,948	35.58%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學人類營養研究所理學碩士 美國醫藥大學副校長(代理校長) 中國醫藥大學北港附設醫院院長 中國醫藥學院傑出校友	祥碩科技(股)公司董事 安克生醫(股)公司董事 中國醫藥大學顧問、醫學院醫學系講座教授 中國醫藥大學北港附設醫院及兒童醫院顧問	無	無	無	無
董事	中華民國	仁裕有限公司 代表人：邱淑媷	女 61~70歲	112.5.18 112.5.18	三年	109.05.22	46,000	0.09%	46,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學流行病學博士 衛生福利部國民健康署署長 衛生署國民健康局局長 台北市政府衛生局局長 宜蘭縣衛生局局長 國立陽明大學醫學院兼任副教授 健康促進醫院國際網路監理會主席/副主席 國際健康促進評鑑理事會共同主席 國際健康促進連盟教育聯盟全球副理事長（培訓事務、夥伴關係） 國際環境友善健康照護委員會主席 衛生福利部桃園醫院顧問醫師 台北榮民總醫院家庭醫學科住院醫師	安克生醫(股)公司董事 財團法人健康永續教育基金會董事長 財團法人健康與醫學院顧問 振興醫藥財團法人振興醫院顧問 國際健康促進暨教育聯盟全球執委 國際高齡友善健康照護委員會主席 全球健康促進期刊編輯委員會副主席 中華民國歷屆十大傑出女青年協會理事長 國立陽明交通大學醫學院兼任教授	無	無	無	無
董事	中華民國	美吾華(股)公司 代表人：王在斌	男 71~80歲	112.5.18 112.5.18	三年	112.5.18	3,473,783	6.53%	3,473,783	6.52%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學藥學系學士 美吾華(股)公司董事 美吾華(股)公司醫藥事業部總經理 凱愛(股)公司執行董事 財團法人中華藥學基金會董事長 台大藥學系校友會理事長	安克生醫(股)公司董事 財團法人中華藥學基金會榮譽董事長 台北市藥師公會顧問 中華民國藥師公會全聯會諮詢顧問 優德股份有限公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	仁裕有限公司 代表人：曾天賜	男 61~70歲	112.5.18 112.5.18	三年	100.05.06	46,000	0.09%	46,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學外交暨國際法研究所碩士 中華民國對外貿易發展協會副董事長 總統府秘書 總統府機要室主任 中華民國外交領事人員特考及格 世新大學講師	安克生醫(股)公司董事 台灣東洋藥品工業(股)公司顧問 陽恆豐生技有限公司負責人 黑木投資(股)公司副董事長兼總經理 威高寶齡生技控股有限公司(香港)董事 新陽貿易(股)公司董事長 榮港國際(香港)公司董事 華上生投醫藥(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張清添	男 71~80歲	112.5.18	三年	106.06.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	長庚大學企業管理研究所碩士 台塑關係企業總管理處總經理室特別助理兼台塑關係企業總經理 朔環保科技(股)公司總經理 台塑關係企業總管理處總經理室協理兼任華亞園區管理顧問公司總經理 世信生物科技(股)公司監察人	安克生醫(股)公司獨立董事 安克生醫(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃文鴻	男 71~80歲	112.5.18	三年	109.05.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國明尼蘇達大學哲學博士(主修社會與管理學) 國立陽明大學衛生福利研究所副教授、教授 行政院衛生署藥物食品檢驗局局長 行政院衛生署藥政處處長 行政院衛生署藥政處副處長	安克生醫(股)公司獨立董事 太景醫藥研發控股(股)公司獨立董事 雅祥生醫(股)公司獨立董事 友霖生技醫藥(股)公司法人代表董事 寶齡富錦生技(股)公司董事 Bowl in Holding Co., Ltd. Seychelles 董事 Bowl in Holding Co., Ltd. Cayman 董事 正峰化學製藥(股)公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比例	股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李學禹	男 61~70歲	112.5.18	三年	112.5.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	>中國醫藥大學醫學系學士 >林口長庚紀念醫院耳鼻喉部部主任 >台灣耳鼻喉科醫學會常務理事 >臺灣睡眠醫學學會理事長 >台灣音聲醫學研究會理事長	>上騰生技顧問有限公司高級顧問 >台新藥(股)公司法人代表董事 >安克生醫(股)公司獨立董事 >林口長庚紀念醫院教授級主治醫師 >長庚大學醫學院系教授 >林口長庚紀念醫院國際醫療副主席 >林口長庚紀念醫院國際交流中心主任	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林慧宜	女 51~60歲	112.5.18	三年	112.5.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	>台北醫藥大學藥學所碩士 >Novartis台灣諾華(股)公司資深部長 >財團法人中華民國心臟基金會董事 >嘉正生物科技股份有限公司監察人	>安克生醫(股)公司獨立董事 >財團法人北鼎文教基金會常務董事暨執行長 >樹泰(股)公司監察人 >嘉正生物科技(股)公司董事/副總經理	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與總經理為同一人，係因集團近年啟動二代接班，李成家董事長於109年11月5日辭任董事長職務，112年股東會全面改選董事，同日董事會選任李伊俐董事長續任，其已擔任本公司董事長暨總經理多年，並具備財會及外商銀行背景，為公司帶來風險控管思維，積極朝AI人工智慧發展，已有多項產品經各國認證並為世界獨有；此外李伊俐董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，本公司112年股東會已選任4席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任張清添獨立董事具財務會計之專精，可為公司發揮監督之職能；另黃文鴻、李學禹、林慧宜獨立董事為醫藥生技產業之先進，可為公司之經營帶來莫大效益。
2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
3. 董事會成員中適半數董事未兼任員工或經理人，並為各專業領域之專家學者。

1.法人股東之主要股東

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東（註）
懷特生技新藥(股)公司	美吾華(股)公司(17.69%)、吳麗華(2.07%)、允成投資(股)公司(0.90%)、陳清堂(0.61%)、鄭安航(0.56%)、吳玉坤(0.53%)、吳昭雄(0.50%)、呂學昌(0.48%)、財團法人國防教育研究基金會(0.48%)、林秋娟(0.40%)
美吾華(股)公司	誠意投資(股)公司(17.75%)、懷特生技新藥(股)公司(12.59%)、力領投資(股)公司(11.25%)、陳文華(2.71%)、誠心投資(股)公司(2.36%)、李成家(2.03%)、逸新國際(股)公司(1.17%)、蔡茂禎(1.14%)、李伊俐(1.05%)、黃朝裕(0.87%)
仁裕有限公司	吳佩玲(100.00%)

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)

法人名稱	法人之主要股東（註）
美吾華(股)公司	誠意投資(股)公司(17.75%)、懷特生技新藥(股)公司(12.59%)、力領投資(股)公司(11.25%)、陳文華(2.71%)、誠心投資(股)公司(2.36%)、李成家(2.03%)、逸新國際(股)公司(1.17%)、蔡茂禎(1.14%)、李伊俐(1.05%)、黃朝裕(0.87%)
允成投資(股)公司	國際中橡投資控股(股)公司(94.68%)、中成開發投資(股)公司(0.33%)
財團法人國防教育研究基金會	係財團法人無股東
誠意投資(股)公司	李成家(33.42%)、李伊俐(43.25%)、李伊伶(9.04%)、蔡玉雲(14.29%)
懷特生技新藥(股)公司	美吾華(股)公司(17.69%)、吳麗華(2.07%)、允成投資(股)公司(0.90%)、陳清堂(0.61%)、鄭安航(0.56%)、吳玉坤(0.53%)、吳昭雄(0.50%)、呂學昌(0.48%)、財團法人國防教育研究基金會(0.48%)、林秋娟(0.40%)
力領投資(股)公司	李成家(41.33%)、蔡玉雲(38.31%)、李伊伶(20.02%)、李伊俐(0.34%)
誠心投資(股)公司	李伊伶(81.03%)、蔡玉雲(11.73%)
逸新國際(股)公司	李育家(35%)、李碧珍(50%)、李涌瑞(7.5%)、李殷瑞(7.5%)

註：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事資料：

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 李伊俐	1. 安克生醫(股)公司董事長暨總經理。 2. 懷特生技新藥(股)公司董事長。 3. 美吾華(股)公司副董事長。 4. 信義房屋(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。 5. 英商渣打國際商業銀行環球企業部資深副總經理。 6. 法國東方匯理銀行副總裁。 7. 生技醫療產業市場、財務金融及資本市場經驗超過 20 年。	未有公司法第 30 條各款情事。	1
副董事長 李伊伶	1. 懷特生技新藥(股)公司副董事長暨總經理。 2. 美吾華(股)公司執行董事。 3. 美商嬌生公司楊森大藥廠(Johnson & Johnson)資深行銷業務經理。 4. 勤業眾信聯合會計師事務所(Deloitte)風險控管顧問/財務審計。 5. 生技醫療產業市場、會計師事務所風險控管及財務審計經驗超過 15 年。		0
董事 李成家	1. 美吾華(股)公司創辦人暨董事長。 2. 懷特生技新藥及安克生醫(股)公司董事、創辦人暨前董事長。 3. 總統府國策顧問。 4. 中央銀行理事。 5. 財團法人海峽交流基金會董事。 6. 台灣省工業會理事長及中華民國全國中小企業總會理事長。 7. 上市櫃公司及相關工商產業之社團法人領導、政府相關機構、生技醫療產業市場經驗超過 45 年。		0
董事 張金堅	1. 財團法人乳癌防治基金會董事長。 2. 杏國新藥及探網科技(股)公司董事 3. 億康生物科技(股)公司監察人 4. 宏和精密紡織(股)公司獨立董事。 5. 曾任台大醫院外科部主任、衛生署桃園醫院及台中澄清醫院院長。 6. 醫療院所院長、大學教授、生技醫療產業管理經驗超過 45 年。		1
董事 許金川	1. 財團法人肝病防治學術基金會、財團法人全民健康基金會及醫療財團法人好心肝基金會董事長。 2. 祥碩科技(股)公司董事。 3. 曾任台大醫學院內科教授及內科肝膽胃腸科主任。 4. 權威醫師、大學教授、生技醫療產業管理經驗超過 45 年。		0
董事 陳偉德	1. 中國醫藥大學顧問、醫學院醫學系講座教授。 2. 曾任中國醫藥大學副校長(代理校長)、中國醫藥大學北港附設醫院院長。 3. 權威醫師、大學教授、生技醫療產業管理經驗超過 45 年。		0
董事 邱淑妮	1. 財團法人健康永續教育基金會董事長。 2. 中華民國歷屆十大傑出女青年協會理事長 3. 國立陽明交通大學醫學院兼任教授。 4. 曾任衛生福利部國民健康署署長、台北市政府衛生局及宜蘭縣衛生局局長。 5. 政府衛生機關主管、醫療院所醫師、大學教授、生技醫療產業經驗超過 30 年。		0
董事 王在斌	1. 財團法人中華景康藥學基金會榮譽董事長。 2. 台北市藥師公會顧問。 3. 中華民國藥師公會全聯會諮詢顧問。 4. 曾任美吾華(股)公司董事暨醫藥事業部總經理。 5. 生技醫療產業及經營管理經驗超過 40 年。		0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事 曾天賜	1. 賜恆豐生技有限公司負責人。 2. 新陽貿易(股)公司董事長。 3. 曾任中華民國對外貿易發展協會副董事長、總統府秘書。 4. 政府相關機構、大學講師、生技醫療產業經驗超過 40 年。		0
獨立董事 張清添	1. 曾任台塑關係企業總管理處總經理室特別助理兼台朔環保科技公司總經理、世信生物科技(股)公司監察人。 2. 生技醫療產業市場、上市公司管理、財務會計相關職務之經理人及經營管理經驗超過 40 年。	1. 未有公司法第 30 條各款情事。 2. 註 2。	0
獨立董事 黃文鴻	1. 太景醫藥研發控股及雅祥生醫(股)公司獨立董事。 2. 友霖生技醫藥、寶齡富錦生技、正峰化學製藥及台新藥(股)公司董事。 3. 曾任行政院衛生署藥物食品檢驗局局長、行政院衛生署藥政處處長、國立陽明大學衛生福利研究所教授。 4. 政府衛生機關主管、大學教授、生技醫療產業、藥學及藥事經營管理經驗超過 45 年。		2
獨立董事 李學禹	1. 林口長庚紀念醫院教授級主治醫師。 2. 長庚大學醫學系教授。 3. 林口長庚紀念醫院國際醫療副主席。 4. 林口長庚紀念醫院國際交流中心主任。 5. 曾任台灣耳鼻喉科醫學會常務理事、臺灣睡眠醫學會理事長、台灣音聲醫學研究會理事長。 6. 權威醫師、大學教授、生技醫療產業經驗超過 40 年。		0
獨立董事 林瑟宜	1. 財團法人中華民國心臟基金會董事。 2. 財團法人北藥文教基金會常務董事暨執行長。 3. 曾任 Novartis 台灣諾華(股)公司資深部長。 4. 生技醫療產業、藥學及藥事經營管理經驗超過 30 年。		0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有一公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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；最近 2 年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。

符合獨立性情形 姓名及職稱	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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	最近 2 年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
張清添獨立董事	否	0 股, 0%	否	0 元
黃文鴻獨立董事	否	0 股, 0%	否	0 元
李學禹獨立董事	否	0 股, 0%	否	0 元
林瑟宜獨立董事	否	0 股, 0%	否	0 元

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定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定基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量其本身的專業背景，多元化也是重要因素之一。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

本公司共有 13 位董事(含 4 位獨立董事)，其中 4 位董事為女性，成員專業背景涵蓋管理、醫學、藥學、財務金融、會計、醫師及藥師等專家，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理績效有莫大助益。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 20%以上，目前女性董事(含獨立董事)比率已達 31%。董事會多元化相關落實執行情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			產業經驗			專業能力			
				41至50	51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上	生技醫療	財務金融	經營管理	醫師	藥師	財務會計	風險管理
李伊俐董事長	中華民國	女	✓	✓							✓	✓	✓			✓	✓
李伊伶副董事長		女	✓	✓							✓	✓	✓			✓	✓
李成家董事		男					✓				✓		✓				✓
張金堅董事		男					✓				✓		✓	✓			✓
許金川董事		男					✓				✓		✓	✓			✓
陳偉德董事		男					✓				✓		✓	✓			✓
邱淑媿董事		女				✓					✓		✓	✓			✓
王在斌董事		男					✓				✓		✓		✓		✓
曾天賜董事		男				✓					✓		✓			✓	✓
張清添獨立董事		男					✓		✓		✓	✓	✓			✓	✓
黃文鴻獨立董事		男					✓		✓		✓		✓		✓		✓
李學禹獨立董事		男				✓		✓			✓		✓	✓			✓
林瑟宜獨立董事		女			✓			✓			✓		✓		✓		✓

B.董事會獨立性：

- (A)本公司目前共有 13 位董事，其中獨立董事 4 位，佔全體董事比率為 30.77 %。
- (B)本公司共有 3 位董事具二親等以內之關係如後，李伊俐董事長及李伊伶副董事長與李成家董事之關係為父女、李伊俐董事長與李伊伶副董事長之關係為姊妹，佔全體董事比率僅為 23.08%未達 50%，所以並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

113 年 4 月 28 日 (股東會停止過戶日)

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			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	李伊俐	女	107.04.20	409,872	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	>美國羅格斯大學企管碩士 >台灣大學財務金融學士 >懷特生技新藥(股)公司董事 >安克生醫(股)公司董事 >台灣生物產業發展協會監事 >105 年生醫產業十大女掌門人 >英商渣打國際商業銀行環球企業 部資深副總經理 >法國東方匯理銀行副總裁 >美商花旗銀行經理	>懷特生技新藥(股)公司董事長 >美吾華(股)公司副董事長 >聲博科技(股)公司董事長 >美吾髮化妝品(上海)有限公司董事 >台灣育成中小企業開發(股)公司董事 >露特娜(股)公司董事 >信義房屋(股)公司獨立董事	無	無	無	註
展業副總經理	中 華 民 國	甯洪元	女	111.01.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	>台灣大學外國文學學士 >博錄生技(股)公司營銷協理 >華廣生技(股)公司營銷業務主管暨 總經理特助 >ConVida Healthcare 美國公司負責 人暨行銷業務副總 >鼎眾(股)公司國際業務協理	無	無	無	無	無
財會主管	中 華 民 國	張文嵐	女	111.02.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	>東吳大學會計碩士 >台北大學會計學士 >美吾華股份有限公司會計部副課 長 >勤業眾信聯合會計師事務所審計 部副理	>聲博科技(股)公司財會主管	無	無	無	無
稽核主管	中 華 民 國	林東谷	男	103.7.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	>銘傳大學會計學士 >懷特生技新藥(股)公司稽核主管 >美吾華股份有限公司稽核主管	無	無	無	無	無

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與總經理為同一人，係因集團近年啟動二代接班，李成家董事長於 109 年 11 月 5 日辭任董事長職務，112 年股東會全面改選董事，同日董事會選任李伊俐董事長續任，其已擔任本公司董事長暨總經理多年，並具備財會及外商銀行背景，為公司帶來風險控管思維，積極朝 AI 人工智慧發展，已有各項產品經各國認證並為世界獨有；此外李伊俐董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，本公司 112 年股東會已選任 4 席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任張清添獨立董事具財務會計之專精，可為公司發揮監督之職能；另黃文鴻、李學禹、林慈宜獨立董事為醫藥生技產業之先進，可為公司之經營帶來莫大效益。
2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
3. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人，並為各專業領域之專家學者。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；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 事業或母 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)		本公司	財務報 告內所 有公司	薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休金 (F)		本公司	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	李伊俐	0	0	0	0	0	505	509	505	509	4,695	0	0	0	0	0	5,200 (11.48)	5,204 (11.48)	0	0
副董事長	懷特(股)公司 代表人：李伊伶	0	0	0	0	0	265	268	265	268	1,168	66	66	0	0	0	1,499 (3.31)	1,502 (3.31)	0	0
董事	懷特(股)公司 代表人：李成家	0	0	0	0	0	260	260	260	260	0	0	0	0	0	0	260 (0.57)	260 (0.57)	0	0
董事	懷特(股)公司 代表人：陳偉德	0	0	0	0	0	260	260	260	260	0	0	0	0	0	0	260 (0.57)	260 (0.57)	0	0
董事	懷特(股)公司 代表人：賴育儒 (註2)	0	0	0	0	0	101	101	101	101	0	0	0	0	0	0	101 (0.22)	101 (0.22)	0	0
董事	美吾華(股)公司 代表人：許金川	0	0	0	0	0	260	260	260	260	0	0	0	0	0	0	260 (0.57)	260 (0.57)	0	0
董事	美吾華(股)公司 代表人：王在斌 (註3)						159	159	159	159	0	0	0	0	0	0	159 (0.35)	159 (0.35)	0	0
董事	美吾華(股)公司 代表人：陳文華 (註2)	0	0	0	0	0	101	101	101	101	0	0	0	0	0	0	101 (0.22)	101 (0.22)	0	0
董事	仁裕有限公司 代表人：曾天賜	0	0	0	0	0	260	260	260	260	0	0	0	0	0	0	260 (0.57)	260 (0.57)	0	0
董事	仁裕有限公司 代表人：邱淑媛	0	0	0	0	0	265	265	265	265	0	0	0	0	0	0	265 (0.58)	265 (0.58)	0	0
董事	張金堅	0	0	0	0	0	265	265	265	265	0	0	0	0	0	0	265 (0.58)	265 (0.58)	0	0
獨立董事	張清添	0	0	0	0	0	300	300	300	300	0	0	0	0	0	0	300 (0.66)	300 (0.66)	0	0
獨立董事	黃文鴻	0	0	0	0	0	300	300	300	300	0	0	0	0	0	0	300 (0.66)	300 (0.66)	0	0

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 事業或母 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	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
																	本公司	本公司
獨立董事	李學禹(註4)						184 (0.41)	184	184 (0.41)	0	0	0	0	0	0	184 (0.41)	184 (0.41)	0
獨立董事	林慧宜(註4)						179 (0.40)	179	179 (0.40)	0	0	0	0	0	0	179 (0.40)	179 (0.40)	0
獨立董事	楊益成(註5)	0	0	0	0	0	116 (0.26)	116	116 (0.26)	0	0	0	0	0	0	116 (0.26)	116 (0.26)	0
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；依據本公司公司章程第廿五條規定：全體董事之報酬授權由董事會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。另已於111年2月18日經薪資報酬委員會及董事會通過訂定「董事酬金給付辦法」，獨立董事酬金給付之相關規定皆依循此辦法執行之。 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/轉投資事業非屬員工之顧問等領取之酬金：1,200仟元																		

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；依據本公司公司章程第廿五條規定：全體董事之報酬授權由董事會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。另已於111年2月18日經薪資報酬委員會及董事會通過訂定「董事酬金給付辦法」，獨立董事酬金給付之相關規定皆依循此辦法執行之。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：1,200 仟元

註1：112年度實際給付退職退休金金額為0元，屬退職退休金費用化之提列為66仟元。
 註2：112.5.17解任董事法人代表人
 註3：112.5.18擔任董事法人代表人
 註4：112.5.18擔任獨立董事
 註5：112.5.17解任獨立董事

(二)監察人之酬金：本公司已設立審計委員會替代監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；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	李伊俐	5,263	5,263	95	95	960	960	0	0	0	0	6,318 (13.94)	6,318 (13.94)	0
展業副總經理	甯洪元													

註1：112年度實際給付退職退休金金額為0元，屬退職退休金費用化之提列為95仟元。

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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	甯洪元	甯洪元
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李伊俐	李伊俐
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2 人	2 人

本公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
經理人	A	4,080	4,080	0	0	615	615	0	0	0	0	4,695 (10.36)	4,695 (10.36)	0
經理人	B	1,183	1,183	95	95	345	345	0	0	0	0	1,623 (3.58)	1,623 (3.58)	0
經理人	C	706	706	44	44	160	160	0	0	0	0	910 (2.01)	910 (2.01)	0

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司尚無盈餘，故未有分派員工酬勞之情事。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

說明：1.本公司於最近二年度支付本公司董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例：

董事、獨立董事、總經理、副總經理酬金占稅後損益比例			差異說明
年度	本公司	財報所有公司	
112 年	-25.01%	-25.02%	112 年度比例上升，然絕對金額差異不大。
111 年	-21.45%	-21.46%	

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

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司董事會爰依「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」設有「薪資報酬委員會」，以專業客觀之地位，除參考同業支給水準，另考量個人投入時間、擔負職責、達成目標等情形，及公司近年給予同等職位者之薪資報酬等因素，且參考公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況，及未來風險，不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，擬定本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度；另經理人以本公司之「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循，評核項目除以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度外，其中尚包含財務性指標(如公司營收、稅前與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如擔任各項計劃之規劃及執行完成度、所轄單位在法令遵循及作業風險事項之重大缺失)等。

董事及經理人之年度酬勞分派，係依據本公司公司章程第卅條規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞。

上述董事及經理人之酬金須經薪資報酬委員會審議通過並提請董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度股東常會改選前董事會開會 2 次(A1)，改選後董事會開會 3 次(A2)，董事出席情形如下：

112 年 5 月 18 日股東常會改選前					
職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B / A 1)	備 註
董事長	李伊俐	2	0	100%	舊任
副董事長	懷特生技新藥(股)公司 代表人：李伊伶	2	0	100%	舊任
董事	李成家	2	0	100%	舊任
董事	懷特生技新藥(股)公司 代表人：賴育儒	2	0	100%	舊任
董事	美吾華(股)公司 代表人：陳文華	2	0	100%	舊任
董事	張金堅	2	0	100%	舊任
董事	許金川	2	0	100%	舊任
董事	陳偉德	2	0	100%	舊任
董事	邱淑媿	2	0	100%	舊任
董事	美吾華(股)公司 代表人：曾天賜	2	0	100%	舊任
獨立董事	張清添	2	0	100%	舊任
獨立董事	楊益成	2	0	100%	舊任
獨立董事	黃文鴻	2	0	100%	舊任
112 年 5 月 18 日股東常會改選後					
職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B / A 2)	備 註
董事長	李伊俐	3	0	100%	112.5.18 連任
副董事長	懷特生技新藥(股)公司 代表人：李伊伶	3	0	100%	112.5.18 連任
董事	懷特生技新藥(股)公司 代表人：李成家	2	1	67%	112.5.18 連任
董事	張金堅	3	0	100%	112.5.18 連任
董事	美吾華(股)公司 代表人：許金川	2	1	67%	112.5.18 連任
董事	懷特生技新藥(股)公司 代表人：陳偉德	2	1	67%	112.5.18 連任
董事	仁裕有限公司 代表人：邱淑媿	3	0	100%	112.5.18 連任
董事	美吾華(股)公司 代表人：王在斌	2	1	67%	112.5.18 新任
董事	仁裕有限公司 代表人：曾天賜	2	1	67%	112.5.18 連任
獨立董事	張清添	3	0	100%	112.5.18 連任

獨立董事	黃文鴻	3	0	100%	112.5.18 連任
獨立董事	李學禹	3	0	100%	112.5.18 新任
獨立董事	林瑟宜	3	0	100%	112.5.18 新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項(本公司 112 年度及 113 年第一季董事會各項議案，所有獨立董事均無意見，故公司無須處理獨立董事意見)：

董事會 日期/屆次	議案內容及後續處理
112.02.22 第 5 屆第 12 次	1.提請 討論修訂「公司章程」案。
	2.提請 討論修訂「股東會議事規則」案。
	3.提請 討論解除董事及其代表人競業禁止之限制案。
	4.提請 討論修訂「公司治理實務守則」案。
	5.提請 討論第六屆董事會董事、第四屆審計委員會暨第五屆薪資報酬委員會成員之報酬／出席費建議案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.05.03 第 5 屆第 13 次	1.提請 討論委任公司治理主管案。
	2.提請 討論修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.07.27. 第 6 屆第 2 次	1.提請 討論本公司擬向關係人取得不動產使用權資產案。
	決議：除利害關係人董事長李伊俐、副董事長李伊伶、董事李成家、法人董事美吾華股份有限公司代表人許金川及王在斌(委託副董事長李伊伶)，因利益迴避未參與本案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。
	2.提請 通過一一二年度第一次員工認股權憑證得為認股權人之名單及得認股數量案。
	3.提請 討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.02 第 6 屆第 3 次	提請 通過一一二年度第二次員工認股權憑證得為認股權人之名單及得認股數量案。
	決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.02.23 第 6 屆第 4 次	1.提請 討論解除董事競業禁止之限制案。
	2.提請 討論修訂「董事會議事規範」案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)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：無此情事。

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：

112.7.27 第 6 屆第 2 次董事會：

案由：提請 討論本公司擬向關係人取得不動產使用權資產案。

決議：除利害關係人董事長李伊俐、副董事長李伊伶、董事李成家、法人董事美吾華股份有限公司代表人許金川及王在斌(委託副董事長李伊伶)，因利益迴避未參與本

案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	註

註：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等。

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

- (一)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- (二)本公司 112 年股東常會已選任 4 位獨立董事，且為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券主管機關之規定，訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均依本規範之規定辦理。
- (三)本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並已通過董事會績效評估辦法，每年定期建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，應至少每三年視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能。
- (四)本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，每月之稽核報告亦於次月底前交付各獨立董事查閱，以符證券主管機關之規定。
- (五)本公司已依證券主管機關之規定，於 102 年 11 月 29 日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，112 年度並依規定召開 3 次會議，審查董事及經理人之薪酬政策及員工認股，以落實公司治理。
- (六)本公司為配合證券主管機關規定，於 103 年 2 月 21 日董事會決議通過設置審計委員會取代監察人，112 年度並已召開 4 次會議，並將議決事項提請董事會決議，以落實公司治理。

五、當年度及最近年度各次董事會獨立董事出席狀況：

(◎：親自出席 ☆：委託出席 ◆：未出席)

112 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次
張清添	◎	◎	◎	◎	◎
楊益成(註 1)	◎	◎			
黃文鴻	◎	◎	◎	◎	◎
李學禹(註 2)			◎	◎	◎
林瑟宜(註 2)			◎	◎	◎

113 年度	第 1 次	
張清添	◎	
黃文鴻	☆	
李學禹	☆	
林瑟宜	◎	

註 1：112.5.18 股東會改選卸任，112 年度應出席 2 次董事會。

註 2：112.5.18 股東會改選新任，112 年度應出席 3 次董事會。

(二)審計委員會運作情形

本公司 112 年股東常會選任四名獨立董事，並由此四名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

1. 第一季、第二季、第三季及年度財務報告。
2. 財務報表稽核及會計政策與程序。
3. 內部控制制度暨相關之政策與程序。
4. 內部控制制度有效性之考核。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大資金貸與背書或保證。
7. 募集或發行有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 審計委員會績效評量自評問卷。

最近年度股東常會改選前審計委員會開會 2 次(A1)，改選後審計委員會開會 2 次(A2)，獨立董事出席情形如下：

112 年 5 月 18 日股東常會改選前					
職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A 1)	備註
召集人	張清添	2	0	100%	舊任
委員	楊益成	2	0	100%	註 1
委員	黃文鴻	2	0	100%	舊任
112 年 5 月 18 日股東常會改選後					
職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A 1)	備註
召集人	張清添	2	0	100%	112.5.18 連任
委員	黃文鴻	2	0	100%	112.5.18 連任
委員	李學禹	2	0	100%	註 2
委員	林瑟宜	2	0	100%	
註 1：112.5.18 股東會改選卸任，112 年度應出席 2 次審計委員會。					
註 2：112.5.18 股東會改選新任，112 年度應出席 2 次審計委員會。					
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會 日期/屆次	審計委員會 日期/屆次	議案內容及後續處理
112.02.22 第 5 屆第 12 次	112.02.22 第 3 屆第 11 次	1. 提請 通過一一一年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案。
		2. 提請 討論辦理私募普通股案。
		3. 提請 通過一一一年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
		4. 提請 討論擬發行員工認股權憑證案。
		5. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。
		6. 提請 通過更換本公司簽證會計師、報酬給付及評估簽證會計師之獨立性案。
		7. 提請 討論本公司與安永聯合會計師事務所及其關係企業訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。
		審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
112.05.03 第 5 屆第 13 次	112.05.03 第 3 屆第 12 次	提請 通過一一二一年第一季合併財務報表案。
		審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
112.07.27 第 6 屆第 2 次	112.07.27 第 4 屆第 1 次	1. 提請 通過一一二一年第二季合併財務報表案。
		2. 提請 討論本公司擬向關係人取得不動產使用權資產案。
		3. 提請 通過一一二一年度第一次員工認股權憑證得為認股權人(非經理人)之名單及得認股數量案。
		審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
112.11.02 第 6 屆第 3 次	112.11.02 第 4 屆第 2 次	1. 提請 通過一一二一年第三季合併財務報表案。
		2. 提請 討論一一三年度內部稽核計畫案。
		3. 提請 討論修訂「特定公司、集團企業、關係人及關係企業交易作業辦法」案。
		4. 提請 通過一一二一年度第二次員工認股權憑證得為認股權人(非經理人)之名單及得認股數量案。
		審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
113.02.23 第 6 屆第 4 次	113.02.23 第 4 屆第 3 次	1. 提請 通過一一二一年度財務報表及營業報告書案。
		2. 提請 討論辦理私募現金增資發行普通股案。
		3. 提請 通過一一二一年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
		4. 提請 討論修訂「內部控制制度」及「內部控制自行評估作業辦法」案。
		5. 提請 討論修訂「審計委員會組織規程」案。
		6. 提請 討論簽證會計師報酬給付及評估其獨立性案。
		7. 提請 討論重新確認本公司與安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。
		審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(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：無此情事。

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：無此情事。

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每月定期與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (二)本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (三)113年2月23日審計委員會開會前，簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，與獨立董事進行報告與溝通。
- (四)稽核主管及會計師與獨立董事隨時視需要直接互相聯繫，溝通管道暢通。

(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

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	✓		(一)本公司已於103年2月21日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，另依據主管機關歷次修訂及配合公司實際運作，分別經104年4月24日、108年8月9日及112年2月22日董事會通過修訂，並分別於股東常會報告。 (二)本公司已於公司網站揭露公司治理實務守則。
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？	✓		本公司依規定建立發言人及代理發言人制度，於官網公開刊登其聯絡電話及電子郵件信箱供股東聯繫之用。發言人及代理發言人利用電話了解並協助股東解決問題。
(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？	✓		本公司委由股務代理機構「富邦證券(股)公司股務代理部」定期更新股東名冊及主要股東名單，充分掌握公司股權最終控制者名單，及內部人依法令規定每月定期向公司申報股權異動情形，能有效掌握主要股東名單。
(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？	✓		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，如「對子公司監督與管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業辦法」。
(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？	✓		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，如「防範內線交易之管理作業」。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定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定基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量其本身專業背景，多元化也是重要因素之一。依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 本公司共有13位董事(含4位獨立董事)，其中3位董事與1位獨立董事為女性，成員專業背景涵蓋管理、醫學、藥學、財務會計、風險管理、醫生及藥師等專家，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理績效有莫大助益。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為20%以上，目前女性董事(含獨立董事)比率達31%。 本公司董事會多元化相關落實執行情形，請參閱本年報第16~17頁。
(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？		✓	本公司目前已依法設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來視實際需求考量設置其他各類功能性委員會。 其他各類功能性委員會，擬於未來視實際需求再考量增設。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於108年8月9日及109年8月7日分別於各次董事會新增功能性委員會之績效評估及修訂評估程序。於每年年度結束時進行當年度績效評估，應至少每三年視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估。	✓		本公司已於105年2月24日通過訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於108年8月9日及109年8月7日分別於各次董事會新增功能性委員會之績效評估及修訂評估程序。於每年年度結束時進行當年度績效評估，應至少每三年視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估。 本公司董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。

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
			3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 個別董事成員績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。 計分方式：完全符合以1分計算、大部分符合以0.75分計算、部分符合以0.5分計算、少部分符合以0.25分計算、不符合計以0分計算，加總後除以總題數*100即為最終得分；董事會議事單位於董事會報告評鑑結果，針對可加強處提出建議。 依前述辦法，已於113年2月23日向董事會提出一一二二評鑑結果報告如下： 1. 一一二二董事會績效考核自評問卷，經每位董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為96.24分，經分析後主要需再加強之項目為題號2「出席股東會之董事是否達全體董事1/2以上？」。 2. 一一二二個別董事考核自評問卷，經每位董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為98.52分，經分析後主要需再加強之項目為題號7「本人收受會議紀錄時，是否會閱讀紀錄內容？」。

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
			3.一二年審計委員績效考核自評問卷，經每位委員自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為100分。 4.一二年薪資報酬委員會績效考核自評問卷，經每位委員自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為100分。 綜上所述，一二年董事會、個別董事及功能性委員會績效評估結果，因多數董事公務繁忙，導致出席股東會之董事未達全體董事1/2以上，本公司未來將依實際狀況並配合法規，使出席股東會之董事達全體董事1/2以上。期待未來本公司之董事會、個別董事及功能性委員會更能發揮其職能，帶領公司邁向更好之公司治理境界。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司於113年2月23日經審計委員會及董事會通過簽證會計師報酬給付及評估其獨立性；目前所聘任之簽證會計師為余倩如會計師及張巧穎會計師，兩位會計師分別自一一年第一季及一二年第一季起簽證，尚未達七年需更換年限之必要。 依照我國審計準則公報之規定，會計師應向治理單位提供會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並溝通所有可能被認為會影響本會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。 本公司已取得簽證會計師AQI資訊及獨立性聲明書。該資訊並未察覺安永聯合會計師事務所與本公司存在任何理由影響其獨立性。 另依本公司內部自行評估就所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，且與本公司非利害關係人，應符合獨立性之相關規範。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人	✓		本公司目前由財會主管兼任公司治理主管，其已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。並負責規劃公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事及獨立董事執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事及獨立董事遵循法令等。 112年度公司治理之執行情形如下，並已於113年2月23日提報董事會：

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
執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作股東會議事錄等)?			(一) 本公司發布重大訊息後適時通知董事會成員，使董事會成員適時獲悉公司重要訊息。 (二) 針對公司治理相關之最新法令規章修訂及發展方向，適時通知董事會成員及於董事會報告。 (三) 適時研擬更新公司治理相關制度及組織架構，以落實董事會的獨立性，展現公司的透明度及法令遵循、內稽內控的實際運作情形。 (四) 針對董事會成員之進修，不定時提供進修課程資料，提醒董事會成員進修情形及時數。 (五) 針對每年為董事會成員投保之「董事暨重要職員責任保險」報告。 (六) 不定期召集會計師、財會主管、稽核主管與獨立董事之溝通會議。 (七) 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 (八) 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、年報、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 (九) 每年除就董事會、個別董事、審計委員會及薪資報酬委員會進行自我績效考評，並應至少每三年視需要委任外部專業獨立機構或專家學者執行一次績效評估。 (十) 112年11月28日受凱基證券邀請，舉辦實體法人說明會：由經營團隊向法人及投資者說明公司研發及展業最新狀況。 安克是第一家獲美國FDA核准超音波電腦輔助診斷(CAD)創新醫材公司。以世界領先技術結合人工智慧(AI)及臨床醫師專業，已成功研發4項FDA、CE核准的影像醫材，協助醫師做更快速及精準的診斷。「安克甲狀腺偵®」提供甲狀腺檢測，「安克呼吸止偵®」呼吸中止症10分鐘檢測系統，皆獲美國FDA、歐盟CE、台灣TFDA上市許可，並順利進入各大醫院健診如台大健管，目前與OSA治療廠商合作，整合創造產業價值鏈，積極拓展國內外市場，並已與韓國、泰國代理商簽定經銷合約。

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？	✓		本公司已於官網設置利害關係人專區之溝通管道，並有專責人員負責妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 本公司定期於每年第一季向董事會報告與利害關係人之溝通情形，已於113年2月23日提報董事會112年度與利害關係人之溝通情形，詳細內容請參酌本公司網站。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由「富邦證券(股)公司股務代理部」為股務代理機構，並辦理股東會及股東相關事宜。
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？	✓		公司已設立網址：www.amcad.com.tw，並配合相關規定於公開資訊觀測站定期揭露或更新財務業務及公司治理資訊等相關資訊，且公司網站可連結至公開資訊觀測站查詢。
(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）？	✓		本公司已架設英文版之官網，並指定會計單位主管負責公司資訊之蒐集，並切實依循主管機關有關資訊公開之規定，申報應行公開之資訊並落實發言人及代理發言人制度，並將法人說明會過程、簡報及錄影放置於公司網站。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司112年度中文個體及合併財務報告，已於113年2月27日公告並申報；112年第一季、第二季及第三季中文合併財務報告，分別於112年5月5日、112年8月4日及112年11月8日公告並申報；112年第一季、第二季及第三季英文合併財務報告，分別於112年7月11日、112年9月20日及112年12月14日公告並申報；上述之財務報告及各月份營運情形皆於規定期限前公告並申報。

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	
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）？	✓	否 (一)員工權益：本公司重視員工權益，建立各項制度措施來履行社會責任。例如：設員工退休制度，購買員工團體保險，舉辦教育訓練等。本公司由總經理和主管等組成小組，規劃全年度的”經理人勵志會”執行主管養成教育訓練；此小組並設有康樂活動委員會，規劃各種團康活動、三節禮品等，及關懷委員會關心同仁及家屬，為暢通員工申訴管道，公司特別設立員工申訴電子信箱，接受員工意見反應。 (二)僱員關懷：本公司尊重所有同仁人權，提供公平之機會予應徵者及員工，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。這原則適用於在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷，公司揭示有「工作場所性騷擾防治措施申訴懲戒辦法」，依法設置「哺乳室」，確保婦女友善職場，另建立安全衛生的工作環境。 (三)投資者關係：本公司為使投資者便於瞭解公司經營狀況，於公司網站架設「投資人關係」專區，定期更新各項股務財務資訊。 (四)供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，與供應商簽定合約中包含「誠信經營聲明」，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行爲。 對於供應商之付款，也均於議定之付款期限內按時付款，以維持良好之關係。對於供應商均按時付款，維持良好關係。 (五)利害關係人之權利：本公司已於113年2月23日向董事會報告112度與利害關係人之溝通情形，並於官網建置利害關係人專區，對於供應商、客戶、股東、員工等利害關係人亦信守承諾，重視品質與服務，並有專責人員負責與利害關係人等之溝通及維護相關權利。 (六)董事進修之情形：請參閱本年第58頁。	無差異。

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	
		(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司 ISO 及歐盟 MDR 已訂定「風險管理程序」，包括「信用風險」、「市場風險」、「利率風險」、「作業風險」、「法律風險」及「氣候變遷風險」等之管理。風險管理程序乃用於分析醫療器材於開發生產過程或上市後客訴案件處理時採用或建立。其目的為盡可能減少潛在的風險，並提供更安全性的產品。本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量及控制本公司之各項風險，將因各項活動所產生的風險，控制在可接受的範圍內。 (八)客戶政策之執行情形：本公司已訂定客戶信用管理相關辦法，出售之產品均依規定取得政府許可，並於網站設置客服信箱及客服電話(02-27136227)，以保護消費者。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司公司章程中明文規定，得為董事及經理人購買責任保險，已於 112 年 7 月 27 日董事會報告執行情形，並確實執行之。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	本公司第十屆公司治理評鑑排名於全體上櫃公司 21%~35%之級距，針對第十屆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如下： 1. 本公司 112 年股東常會，因疫情關係未有過半數董事及審計委員會召集人親自出席，擬於未來年度積極邀請董事出席股東常會。 2. 本公司將配合法令政策及視實際情形於未來年度訂定風險管理政策。 3. 本公司將積極邀請獨立董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。 4. 本公司將評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會職責旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

1.本公司已於102年11月29日董事會通過成立薪資報酬委員會。第五屆薪資報酬委員會之委員，已分別於112年5月18日及7月27日董事會通過委任。由張清添先生為本屆之召集人，委員會共有四名成員，由四位獨立董事張清添先生、黃文鴻先生、李學禹先生及林瑟宜小姐組成，四位薪資報酬委員之資格皆符合證券交易法及「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」之規定。

2.薪酬委員會組織規程請參考本公司網站。

(1)薪資報酬委員會成員資料

條件 身份別 \ 姓名		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
召集人 (獨立董事)	張清添	請參閱本年報第 16 頁董事專業資格 及獨立董事獨立性資訊揭露		0
委員 (獨立董事)	黃文鴻			2
委員 (獨立董事)	李學禹			0
委員 (獨立董事)	林瑟宜			0

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

B.本屆委員任期：112 年 5 月 18 日至 115 年 5 月 17 日，最近年度改選前薪資報酬委員會開會 1 次(A1)，改選後薪資報酬委員會開會 2 次(A2)，委員出席情形如下：

112 年 5 月 18 日股東會改選前(第四屆)					
職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A 1)	備 註
獨立董事	張清添	1	0	100%	舊任
獨立董事	楊益成	1	0	100%	舊任
獨立董事	黃文鴻	1	0	100%	舊任
112 年 5 月 18 日股東會改選後(第五屆)					
職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A 1)	備 註
獨立董事	張清添	2	0	100%	112.5.18 連任
獨立董事	黃文鴻	2	0	100%	112.5.18 連任
獨立董事	李學禹	2	0	100%	112.5.18 新任
獨立董事	林瑟宜	1	0	100%	112.7.27 新任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此					

情事。

三、薪資報酬委員會之運作，應敘明董事會日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

董事會 日期/屆次	薪資報酬委員會 日期/屆次	議案內容及後續處理
112.02.22 第5屆第12次	112.02.22 第4屆第8次	提請 討論第六屆董事會董事、第四屆審計委員會暨第五屆薪資報酬委員會成員之報酬／出席費建議案 薪資報酬委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
112.07.27 第6屆第2次	112.07.27 第5屆第1次	提請 討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 薪資報酬委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
112.11.02 第6屆第3次	112.11.02 第5屆第2次	提請 討論一一二年度年終暨績效獎金分配案。 薪資報酬委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

除前開事項外，其他未經薪資報酬委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

四、薪資報酬委員對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明薪資報酬委員姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

五、薪資報酬委員與內部人事主管及董事會議事單位之溝通情形：

- (一)本公司人事主管及董事會議事單位不定期與薪資報酬委員溝通。
- (二)本公司人事主管及董事會議事單位定期於召開之薪資報酬委員會前，向薪資報酬委員溝通當次議案之內容，對於人事業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (三)針對112年三次薪資報酬委員會議之議程內容，人事主管及董事會議事單位皆事前與薪資報酬委員進行報告與充分溝通。
- (四)人事主管及董事會議事單位與薪資報酬委員隨時視需要直接互相聯繫，溝通管道暢通。

(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	
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？	✓		本公司為健全永續發展之管理，已於111年2月18日董事會通過修訂「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」。依金融監督管理委員會111年3月9日金管證發字第1110381030號函辦理「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容配合辦理，建立推動永續發展之治理架構，且由跨部門人員組成委員會之方式，由人事單位為推動永續發展之兼職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，於每年第一季定期向董事會報告，已於113年2月23日向董事會報告112年執行情形內容如下：
	執行情形		
	項次		
	1 本公司官網已建置永續發展專區，揭露公司持續推動各項永續發展重要議題之實際執行狀況。		
	2 本公司已制訂永續發展實務守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。		
	3 本公司官網已建置員工投訴專區，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利及管道。		
	4 本公司透過電話、電郵、官網已建置客戶投訴專區，使消費者對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴。		
	5 本公司為醫療軟體開發產業，行業特性對環境負荷衝擊低。		
	6 本公司平日即實施廢棄物分類，每年年底針對紙類與造紙廠進行回收再利用。		
	7 本公司向美吾華公司承租之楊梅廠區，本身即有合格認證之廢水處理設施，可以避免汙染水資源。		
	8 本公司與全體員工皆簽訂勞工契約，契約內容符合人權、性別平等、工作權及福利等相關法令之規定。		
9 嚴格執行品質管理系統的規範，遵守由國際標準組織制定的 ISO 13485 與台灣衛生主管機關制定的 PIC/GMP 相關法規，並於 112 年 11 月獲全台灣第一個歐盟 MDR 的智慧醫療軟體認證。			
10 本公司已制定個人資料保護管理要點，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。			

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	
	11		112 年 1 月：參與贊助 Arab Health 醫療展，推廣超音波 AI 智慧醫療影像醫材，致力提升睡眠疾病篩檢率，關心民眾睡眠健康。
	12		112 年 3 月：世界睡眠日攜手哈佛健檢、富盈診所進行衛教講座，提升公眾對睡眠健康重要性。
	13		112 年 5 月：參與贊助泰國華欣 RCOT 大會，推廣超音波智慧睡眠檢測，致力提升全球睡眠疾病篩檢率，照護民眾睡眠健康。
	14		112 年 5 月：舉辦睡眠科學領域應用論壇，增進臨床醫療於睡眠健康之專業推進，提升整體醫療品質。
	15		112 年 9 月：參與贊助「台泰智慧醫療研討會」及 Medical Fair Thailand 亞洲區醫療展，推廣智慧醫療影像醫材，提升整體醫療品質。
	16		112 年 10 月：參與贊助巴西 World Sleep 2023，推廣超音波智慧睡眠檢測，致力提升疾病篩檢率，照護民眾睡眠健康。
	17		112 年 11 月：參與贊助德國 Medica 醫療展，推廣超音波智慧睡眠檢測，致力提升睡眠疾病篩檢率，守護民眾睡眠健康。
	18		112 年 12 月：參與贊助台灣醫療科技展，舉辦睡眠健康衛教講座，推廣睡眠健康的重要性。
	112年本公司積極參與相關社會公益活動，並為提升醫護人員品質，促進病人福祉，與各大醫學會、醫療院所合作，舉辦相關醫學會學術年會、醫學會臨床教育課程、專家研討會議等，參與醫護及受益人員約1,000人次。		
	董事會成員於113年2月23日董事會中針對112年度之永續發展執行情形報告提出指導及建議。		

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	
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？	✓	一、本揭露資料涵蓋公司於112年在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司聲博科技(股)公司納入範疇。 二、本公司已於ISO訂定「風險管理程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本風險管理程序乃用於分析醫療器材於開發生產過程成本身固有的可能風險。其目的為盡可能減少潛在的風險，並提供更安全性的產品。本程序適用於醫療器材的風險管理，可於設計階段、採購程序或上市後客訴案件處理時採用或建立。所有產品的潛在故障因素須藉由過去的技術及經驗，事先探討故障可能發生的原因，將故障產生的原因，以事先研議的對策進行預防。 本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量及控制本公司之各項風險，將因各項活動所產生的風險，控制在可接受的範圍內。 本公司的風險管理程序包括「信用風險」、「市場風險」、「利率風險」、「作業風險」、「法律風險」及「氣候變遷風險」等之管理。 三、依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： (一)環境保護 本公司主要從事以高階醫療器材研發為主要目標的生技公司，與臺大醫學院、工學院專家合作開發創新「非侵入性」之超音波電腦輔助診斷系統，來輔助醫師於臨床上進行腫瘤良惡性的偵測及診斷。對於環境較無不良的影響。 (二)產品責任 本公司要求供應商需取得必要之環境許可證(例：排放監控)、批准及登記文件，並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質及其他物質，從而確保這些物質得以安全處理、運送、儲存、使用、回收、再利用及棄置。並遵循歐盟立法制定	無差異。

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	
		的 RoHS 標準 (Registration, Evaluation, Authorization, Restriction of Chemicals)。 (三) 勞雇關係 員工是公司最大的資產，本公司致力於創造一個重視兩性平等，秉持「用人唯才」、「適才適所」的理念，讓同仁彼此、員工與公司之間互相信任與尊重，期使每位員工能在友善的環境中發揮自己的才能。 (四) 反貪腐 本公司由人事單位為負責單位辦理本規範之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年第一季向董事會報告上年度執行情形。本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、內部控制制度、權責劃分辦法等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業提供違反從業道德舉報之專線，落實反貪腐執行措施。 本公司與供應商簽定合約時，並另簽定誠信經營聲明書，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行爲。 本公司與主要供應商之契約皆有包含供應商如涉及違反其對企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時之維持，得隨時終止或解除契約之條款達成共識，供應商如違反法令規定，並無法即時改善時，本公司得終止契約。 (五) 智慧財產權 本公司已制訂「智慧財產權管理辦法」及「專利侵權事件處理程序」，嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之內部營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產權，且不得洩露於他人，與供應商	

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	
			及客戶簽訂保密協定(Non-Disclosure Agreement, 簡稱NDA), 並依據已制訂「網路使用暨機密文件管理辦法」及「BI商業智慧使用管理辦法」, 以保護商業機密。 (六)社會經濟法規遵循 本公司遵循本國及對外銷售國家地區之法令規範及國際準則, 所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規, 確保商業營運符合相關規範並遵守道德操守, 亦於內部不定時舉辦訓練課程, 宣導法規。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為高階醫療器材廠, 主要從事以高階醫療器材研發為主要目標的生技公司, 符合ISO13485及歐盟醫療器材法規MDR規定並每年取得認證, 與臺大醫學院、工學院專家合作開發創新「非侵入性」之超音波電腦輔助診斷系統, 來輔助醫師於臨床上進行腫瘤良惡性的偵測及診斷。對於環境較無不良的影響。 本公司設計硬體委外生產之產品, 要求供應商需取得必要之環境許可證(例: 排放監控)、批准及登記文件, 並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質及其他物質, 從而確保這些物質得以安全處理、運送、儲存、使用、回收、再利用及棄置。並遵循歐盟立法制定的 RoHS 標準(Registration, Evaluation, Authorization, Restriction of Chemicals)。	無差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極推動各項能源減量措施, 選用高能源效率及節能設計之設備, 降低企業及產品能源消耗, 並擴大再生能源之使用, 使能源使用效率最佳化。本公司使用原物料, 均符合歐盟之規範, 如環境許可證(例: 排放監控)、批准及登記文件, 並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質及其他物質, 從而確保這些物質得以安全處理、運送、儲存、使用、回收、再利用及棄置。並遵循歐盟立法制定的 RoHS 標準(Registration, Evaluation, Authorization, Restriction of Chemicals)。	無差異。

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
			在綠色製造上，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用；另在產品上，努力於對環境負荷衝擊低之再生物料使用測試，讓循環經濟效益極大化。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		對於氣候變遷及溫室氣體排放之潛在風險與機會： 1. 企業受氣候變遷相關法規規範之風險 全球為因應氣候變遷所造成的風險，相關規定的法規與協定也越來越趨嚴謹，本公司現階段以研發為主，其營運受全球氣候變遷與溫室效應之影響甚微。惟身為企業公民，全體員工仍共同努力減少企業發展而造成之環境衝擊，持續關注國內外相關法規外，也會持續自我要求以符合未來的產業趨勢，完善企業該有的社會責任。 2. 企業受氣候變遷之實質風險 全球為因應溫室氣體所產生的氣候劇烈變遷，間接或直接地造成營運成本的增加，其對本公司所產生的實質風險包含： (1) 颱風過境後，水資源的不穩定造成公司產線減產或停產。 (2) 瞬間的豪大雨造成道路坍方或積水，公司產品無法順利地抵達客戶端。 (3) 強風造成電力中斷，使得公司無法全面運作生產。 3. 氣候變遷提供企業之機會 為因應氣候變遷，企業對於節能或綠能產品的需求將會更加明顯，也提供企業能積極投入節能或綠能產品的使用與研發，為永續環境盡一份心力，提升產業的競爭力。 為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露、及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施、建構永續營運能力及充分運用綠建築等措施。

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																															
(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？	✓	摘要說明 對於溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量管理之策略、方法、目標等： 1.本公司(包含台北公司及楊梅工廠)依據金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，完成111年及112年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物盤查，內容如下： <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th colspan="3">溫室氣體(噸CO2e)</th><th rowspan="2">用水量(公噸)</th><th colspan="3">廢棄物(公噸)</th></tr><tr><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>合計</th><th>有害</th><th>非有害</th><th>合計</th></tr><tr><td>111</td><td>0</td><td>13.16</td><td>13.16</td><td>240.74</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>112</td><td>0</td><td>11.49</td><td>11.49</td><td>417.89</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> 2.對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略： 本公司為因應全球的減碳趨勢，並善盡企業社會責任，將致力於下列事項： (1)確實掌握溫室氣體排放狀況。 (2)提出溫室氣體減量方案。 (3)力行溫室氣體減量工作。 (4)積極增加綠色能源的使用比例。 3.溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量減量目標及達成情形： 本公司 112 年溫室氣體排放量約減少 1.67 公噸減量 12.69%，用水量增加 177.15 公噸增量 73.59%，無廢棄物之產出，雖未達每年減量 3%以上之目標，目前積極透過完善的管理與控制溫室氣體的排放源，以期未來逐年降低溫室氣體的排放、用水量及廢棄物之減少。 4.溫室氣體排放量、用水量及廢棄物減量之預算與計畫： 本公司環境成本支出約佔公司產值的 1%，且因應本公司產值逐年的放大，將會持續投資各項環保支出與節能措施，繼續朝溫室氣體、用水量及廢棄物量每年減量 3%以上之目標前進。	年度	溫室氣體(噸CO2e)			用水量(公噸)	廢棄物(公噸)			範疇一	範疇二	合計	有害	非有害	合計	111	0	13.16	13.16	240.74	0	0	0	112	0	11.49	11.49	417.89	0	0	0	尚無重大差異
年度	溫室氣體(噸CO2e)			用水量(公噸)	廢棄物(公噸)																												
	範疇一	範疇二	合計		有害	非有害	合計																										
111	0	13.16	13.16	240.74	0	0	0																										
112	0	11.49	11.49	417.89	0	0	0																										
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定	✓	本公司依照勞工相關法令規定，所有同仁均參加勞工保險、全民健康保險、提撥個人帳戶勞工退休金，另為所有同仁投保有意外險，以提供同仁於工作以外時間發生意外事故時的保障；公司之工作時間、休息、休假、加班、退休等規	尚無重大差異																														

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																								
相關之管理政策與程序？		摘要說明 定完全符合勞動法令規定，並依法向事業主管機關核備有工作規則；另定期舉辦活動，為同仁爭取最大的福利。在勞工退休制度方面，無論舊制或新制，都依勞動基準法及相關法規辦理，充份保障員工權益。金融海嘯期間本公司顧及員工家庭，未採取裁員或無薪假的措施，亦為企業社會責任的具體實踐。 在人權議題層面，我們參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，期許本公司成為人權議題捍衛的國際企業公民。 在職場多元化政策層面，本公司提供安全健康的工作環境，並尊重及落實多元性，在遴選、僱用、訓練及升遷時，無種族、階級、語言、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分等之區別，並依據適用法規保護免遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。 <table><tr><th>指標</th><th>百分比</th></tr><tr><td>女性占總員工%</td><td>46%</td></tr><tr><td>女性占所有主管</td><td>63.6%</td></tr><tr><td>女性占高階主管</td><td>100%</td></tr></table> <table><tr><th colspan="2">薪酬平等指標</th><th>差距</th></tr><tr><td>男女薪資平均數差異</td><td></td><td>0.64</td></tr><tr><td>男女薪資中位數差異</td><td></td><td>0.68</td></tr><tr><td>男女變動獎金平均數的差異</td><td></td><td>0.65</td></tr><tr><td>男女變動獎金中位數的差距</td><td></td><td>0.79</td></tr></table> 本公司雖無成立工會組織，但仍遵循政府勞工法令定期舉行勞資會議進行雙向溝通與協商，更依據《勞動基準法》第83條，不定期舉辦勞資會議，必要時得以召開臨時會議，針對促進勞資合作、勞資關係協調、勞動條件改善、勞工福利籌劃議題進行雙方討論。並且，我們也要求供應商必需遵守相同的人權政策，致力於打造生技新藥產業鍊的人權最佳實踐，112年本公司保障人權之政策與具體管理方案實際執行摘要如下： 1. 無違反或嚴重危及結社自由及協商的營運據點或供應商。 2. 無發生嚴重使用童工風險的營運據點和供應商。 3. 無發生具有嚴重強迫或強制勞動事件風險的營運據點和供應商。	指標	百分比	女性占總員工%	46%	女性占所有主管	63.6%	女性占高階主管	100%	薪酬平等指標		差距	男女薪資平均數差異		0.64	男女薪資中位數差異		0.68	男女變動獎金平均數的差異		0.65	男女變動獎金中位數的差距		0.79	
指標	百分比																									
女性占總員工%	46%																									
女性占所有主管	63.6%																									
女性占高階主管	100%																									
薪酬平等指標		差距																								
男女薪資平均數差異		0.64																								
男女薪資中位數差異		0.68																								
男女變動獎金平均數的差異		0.65																								
男女變動獎金中位數的差距		0.79																								

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	
		4. 無發生經由正式申訴機制立案、處理和解決的人權問題申訴。 5. 本公司與供應商皆無發生涉及侵害原住民權利的事件。 6. 無發生人權問題申訴。 7. 無發生歧視事件。 8. 無違反與社會類別相關的法規，也無任何罰款金額。 9. 無發生供應鏈對人權有顯著實際或潛在的負面衝擊。 此外，本公司已訂定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並於公司網站公布。112年新人訓練之人權保障相關訓練，共3場，總時數為6小時，共計6人次。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。	
(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？	✓	1. 本公司每年提撥職工福利基金，由勞資雙方共同監督福利金運用與保管，並遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資標準、差勤休假及各項福利措施，提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。 2. 本公司員工薪酬除依公司章程規定提列外，估列之基礎係參酌當年度獲利情形並衡量員工績效以辦理相關調薪及獎勵事宜，以提高員工對公司之向心力及歸屬感。	尚無重大差異
(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？	✓	1. 保全、門禁管理系統： 工作場所出入口皆設有門禁系統，配合保全人員進行出入門禁相關管制作業。配置監視系統及 24 小時駐衛保全，落實定時安全巡檢，確保廠區之安全防護。 2. 大樓消防安全： 每年定期辦理消防安全檢驗、設有火災預防管理編組、每半年舉辦消防講習實際操作滅火器材，各項設備如：緊急照明燈、逃生避難指示燈、滅火器壓力檢查等皆定期巡檢。 3. 勞工安全：	尚無重大差異

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
			新進人員工作前，需繳交體格檢查報告書，以識別勞工工作適性，評估其是否適合從事該作業，避免因工作造成勞工健康之威脅或傷害；另定期實施在職員工健康檢查以觀察員工健康情形及管理。另配合政府實施無菸職場政令規劃戶外吸菸區，並針對產後女性員工設置哺乳室。 4.職業安全衛生管理單位設立： 依照職業安全衛生管理辦法，設置職業安全衛生業務主管，為貫徹執行職業安全衛生法及其施行細則相關規定，防止職業災害，保障員工安全與健康，維護勞資雙方共同權益，促進企業健全發展。 5.公司驗證情形： 截至 112 年年報刊印日本公司尚無取得勞安相關驗證。 6 職業災害情形： 本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具及可運用之資源，整合作業職業安全衛生問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，以創造零災害環境。112 年度本公司無員工發生職業災害，職災件數為 0、職災人數為 0。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司以長期人才培育為要，依組織、部門及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，如每月舉行勵志會，邀請外部知名人士為員工傳達新資訊，提升與更新員工的知識技能，以使員工建立有效之職涯能力，請參閱本年第 93 頁。
(五)針對產品與服務之顧客隱私、安全、行銷及標示等相關問題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及程序？	✓		本公司已訂定「個人資料保護要點」及「網路使用暨機密文件管理辦法」，保護消費者權益政策及申訴程序，並於官網建置利害關係人專區，提供客戶(消費者)申訴管道，並且持續追蹤商品安全訊息與健全個人資料管理機制，以落實商品安全之承諾及管理、保護客戶(消費者)隱私。透過內部稽核、危機預防及教育訓練，為客戶(消費者)的個人資料把關。

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	
(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？	✓		本公司為高階醫療器材廠，符合 ISO13485 及歐盟醫療器材法規 MDR 規定並取得認證，另已訂定「供應商管理辦法」，針對供應商皆要求須遵循環保、職業安全衛生或勞動人權等之相關規範，並每年評估供應商之實施情形，如涉及違反其對企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著不良影響時，得隨時終止或解除契約之條款達成共識，供應商如違反法令規定，並無法即時改善時，本公司得終止契約。	尚無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書，但公司全體員工積極推動節能減碳，以提升推動永續發展成效，並配合主管機關法令政策及公司運作情形考量編製永續報告書。	尚未編製。
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：本公司於103年2月21日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國104年4月24日董事會通過修訂部分條文內容及民國111年2月18日董事會通過修正該守則更名為「永續發展實務守則」，以強化企業永續發展之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，並於每年第一季董事會(113.2.23)報告推動永續發展執行情形。			本公司全體員工都具備共同的信念和行為準則，具體實踐社會永續發展責任，故執行至今尚無重大差異。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)在永續發展宣導方面，公司上下以「誠信、互惠、有禮」的企業文化為行為準則： 1.誠信——秉持誠信經營企業，並定期向董事會報告推動永續發展之執行情形。 2.互惠——對於利害關係人，包括：員工、股東。上下游供應商及客戶、消費者、社區、往來銀行等都以互惠原則相往來，與之分享公司所創造的經濟價值。 3.有禮——對內重視企業倫理，對外則為法令遵循及道德規範。本公司已制定道德行為準則以規範其道德標準。 (二)在環保方面，不僅要求符合國內相關法令的規定，同時響應政府資源回收政策，確實做好垃圾分類；減少一次性用具之使用，如紙杯、免洗餐具等，避免資源浪費，以達開源節流的成效，達到環境污染的預防與資源的有效運用等。本公司之產品除「電腦輔助偵				

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	
測/診斷系統」屬電腦應用軟體，其製造程序無事業廢棄物產生；其餘硬體產品之生產均遵照國際環保法規規定確實執行並取得相關認證。			
(五-1)符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：			
項目	執行情形		
一、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。	本公司董事會於每年第一季報告前一年度推動永續發展之執行情形。本公司由董事長領導，將協助推動企業永續及氣候變遷相關管理作為，針對氣候變遷議題、公司特性與從屬供應鏈關係，輔助判斷在全球暖化對全球經濟帶來巨大風險的同時，鑑別出可能面臨的重大風險與機會，而為降低氣候變遷之影響，以創造本公司更大之利益。本公司未來將定期於董事會報告ESG推動進度及ESG執行目標。		
二、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)。	本公司未來將針對短、中、長期辨識本公司風險及機會項目，評估對本公司未來之業務、策略及財務影響。		
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	依初步預防性風險評估，氣候變遷導致之淹水風險及極端高溫與乾旱風險對本公司總部之營運無重大影響。		
四、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。	本公司未來將風險管理納入政策及程序，將定期對風險事項予以評估及檢討，以期降低策略及營運風險。相關氣候變遷及環境風險管理，也將納入鑑別風險與機會議題。		
五、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。	本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，未來會由不同情境分析來評估，擬定因應對策以減緩風險可能造成之財務損失，化危機為轉機。		
六、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。	本公司積極採取風險應對措施以降低組織碳排放量，茲說明如下： (1)升級或汰換既有設備，改為較為節能之設備。 (2)未來依規定對組織碳排放量進行溫室氣體盤查。		
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。		

項目	執行情形
八、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。	本公司在訂定減碳目標方面，將會持續投資各項環保支出與節能措施，繼續朝溫室氣體、用水量及廢棄物量每年減量3%以上之目標前進。
九、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)。	依據金融監督管理委員會112年11月13日金管證發字第11203852314號令規定，本公司屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司之母公司個體，應自115年起完成盤查資訊揭露，117年起完成確信資訊揭露；本公司之合併財務報告子公司，應自116年起完成盤查資訊揭露，118年起完成確信資訊揭露。依據規定尚無需揭露，故不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司「誠信經營守則」已經董事會通過，明白規定本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司所有人員(包含子公司)於執行業務時應注意之事項並遵守以下原則：包括應秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務；應忠於職守，且不得涉入任何不法或不當之活動；應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突；不得有玷辱本公司之任何行為；不以法令規章為限，遵行時貴乎自律，並能自我判斷而不違悖常理。因此，本公司經營高層以誠信原則，並為股東及員工創造最大利益為宗旨之原則經營事業。在法令遵循方面，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。在董事會與管理階層承諾積極落實方面，本公司董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，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，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並於官網揭露，其明定禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。

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	
(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？	✓		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，業於103年2月21日訂定「誠信經營守則」復於民國104年4月24日及民國108年8月9日經董事會通過修訂；104年8月14日訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
三、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？	✓		本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，皆有考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司與供應商簽定之誠信經營聲明中，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正當利益之行為。供應商如有違反誠信經營之行為，並無法即時改善時，本公司得終止契約。
(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(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？	✓		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			3 本公司官網已建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其所關切誠信經營之議題。 4 為防範不當受禮，本公司同仁於收受廠商餽贈之禮品時，一律報繳董事長室統一處理。 5 本公司要求重要供應商簽訂誠信經營聲明書，如涉有違反行為時，需負損害賠償責任。 6 落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，一一二年度未有侵權或洩漏之情事。 7 本公司一一二年度五次董事會，僅 112.7.27 第二案為「向關係人取得不動產使用權資產案」，共 5 位董事需利益迴避之情事，餘均依照法令規定遵行。 8 本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。 9 一一二年度持續利用週會或每月勵志會，不定期向全體員工宣導，塑造誠信經營文化。 10 已建置員工溝通之董事長信箱及專線，亦可檢舉違反誠信經營之情事。
(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？	✓		本公司「誠信經營守則」亦明定利益衝突迴避政策，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，均須主動說明，並應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司負責單位（即人事單位），直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。
(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	✓		為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制制度，本公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並列入風險評估項目定期檢視，絕無容許有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核單位亦依據風險評估將高風險之作業項目列為年度稽核計畫，定期查核前項制度遵循情形並向審計委員會及董事會報告。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司每年安排董事及員工參與誠信經營相關的教育訓練及研討會，如公司每月勵志會或每週週會，相關教育訓練請詳本年報第57~58頁及第93頁之說明	無差異。
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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規定檢舉及獎勵制度，並提供正常檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員；對檢舉人所檢舉之事實，評估其成效給予適當獎勵。	無差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，詳細規定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於檢舉情事之相關人員，本公司必然採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異。
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？	✓		本公司網址：www.amcad.com.tw，並於公司網站及公開資訊觀測站皆有定期揭露或更新誠信經營守則內容及推動成效等相關資訊。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並落實執行未發生有違反之情事，其內容及相關運作與「上市上櫃誠信經營守則」尚無重大差異。				

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	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)公司上下以「誠信、互惠、有禮」的企業文化為行為準則： 1.誠信—秉持誠信經營企業，並定期向董事會報告推動誠信經營落實之執行情形。 2.互惠—對於利害關係人，包括：員工、股東。上下游供應商及客戶、消費者、社區、往來銀行等都以互惠原則相往來，與之分享公司所創造的經濟價值。 3.有禮—對內重視企業倫理，對外則為法令遵循及道德規範。 (二)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司，以提昇公司誠信經營之成效。 (三)董事共 13 位，均已簽署誠信聲明書，比例達 100%。 (四)與供應商簽署誠信經營聲明書，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正當利益之行為。供應商如有違反誠信經營之行為，並無法即時改善時，本公司得終止契約本公司與他人簽訂契約，內容皆包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。截至 112 年度已簽訂契約之供應商均已簽署誠信經營聲明書，比例達全年度之 100%。 (五)公司官網建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。 (六)落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，112 年度未有侵權或洩漏之情事。 (七)本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。 (八)本公司與臺灣集中保管結算所(股)公司、富邦證券(股)公司及各往來銀行已簽訂法人(含信託)客戶防制洗錢及打擊資恐聲明書。			

(七)公司治理守則及相關規章其查詢方式：

公司治理相關規章部分揭露於本公司網站，投資人關係之公司治理之重要公司內規 (<http://www.amcad.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司對於內部重大資訊處理，係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，已訂定「防範內線交易之管理」作業辦法，並已將此制度至於官網，且告知所有董事、經理人和員工，避免其違反暨發生交易之情事。
- 2.本公司已訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並已將此制度置於官網，且告知所有董事、經理人和員工確實遵守。
- 3.本公司經理人及主管人員 112 年度參加之課程如下：

(1)財會主管：張文嵐

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3
2	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見「稅務規劃」策略及相關法律責任解析	3
4	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3

(2)稽核主管：林東谷

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	結合實務操作，橫跨勞動法令遵循到 ESG 公司治理	6
2	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	6

(3)稽核代理人：童韻如

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	社團法人中華民國電腦稽核協會	Power Bi-風險評估與視覺化分析	6
2	社團法人中華民國內部稽核協會	內部稽核必學的 ChatGPT 駕馭術	6

未來亦將安排經理人及主管人員持續參加相關訓練課程。

4.本公司董事 112 年參加之課程如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李伊俐	112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3.0
		112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
		112/09/21	社團法人中華公司治理協會	AI 轉型：迎接真正電腦時代	3.0
副董事長	李伊伶	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
董事	李成家	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
董事	張金堅	112/10/6	櫃買中心	2023 世界投資者週聯合論壇	3.0
董事	許金川	112/11/15	財團法人證券暨期貨發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事	陳偉德	112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3.0
董事	邱淑媿	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
董事	曾天賜	112/10/6	櫃買中心	永續投融资新視野論壇	3.0
董事	王在斌	112/10/6	櫃買中心	永續投融资新視野論壇	3.0
獨立董事	張清添	112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3.0
		112/08/07	櫃買中心	內部人股權宣導說明會	3.0
獨立董事	黃文鴻	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	董會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3.0
		112/10/02	台灣投資人關係協會	企業財務資訊之解析及決策運用暨公司治理與證券法規	3.0
		112/11/14	財團法人證券暨期貨發展基金會	董監事如何督導企業風險管理及危機處理	3.0
獨立董事	林瑟宜	112/08/07	櫃買中心	內部人股權宣導說明會	3.0
		112/10/6	櫃買中心	永續投融资新視野論壇	3.0
獨立董事	李學禹	112/11/30	社團法人台灣專案管理學會	國際產業趨勢及跨國企業經營專案管理	3.0
獨立董事	楊益成(註)	112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3.0

註：已經 112 年 5 月 18 日股東會全面改選董事後卸任。

5.其他資訊請於「公開資訊觀測站」查詢本公司公司治理相關項目執行情形。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

安克生醫股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年02月23日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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一一三年二月二十三日董事會通過，出席董事13人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安克生醫股份有限公司



董事長暨總經理：李伊俐



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

- 1.公司及其內部人員依法被處罰情形：最近年度及截至年報刊印日止，尚無內部人員違反法令規定而遭處罰之情事。
- 2.公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形：最近年度及截至年報刊印日止，尚無內部人員違反內部控制制度規定而遭處罰之情事。

(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.本公司民國一一二年股東常會重要決議事項如下：

(1)案由：承認一一一年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,916,788 權	97,213 權	0 權	22,330 權
100.00%	99.55%	0.35%	0.00%	0.08%

(2)案由：承認一一一年度虧損撥補，並以資本公積彌補累計虧損案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,916,728 權	97,273 權	0 權	22,330 權
100.00%	99.55%	0.35%	0.00%	0.08%

(3)案由：討論私募普通股案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,917,730 權	96,271 權	0 權	22,330 權
100.00%	99.56%	0.35%	0.00%	0.08%

(4)案由：討論修訂「公司章程」案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,917,782 權	98,219 權	0 權	20,330 權
100.00%	99.56%	0.36%	0.00%	0.07%

(5)案由：討論修訂「股東會議事規則」案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,914,780 權	99,221 權	0 權	22,330 權
100.00%	99.55%	0.36%	0.00%	0.08%

(6)案由：全面改選董事案。

選舉結果：

董事及獨立董事當選名單及當選權數如下表：

職稱	戶名或姓名	當選權數
董事	李伊俐	38,794,604 權
董事	懷特生技新藥股份有限公司 代表人：李伊伶	35,800,796 權
董事	懷特生技新藥股份有限公司 代表人：李成家	34,807,266 權
董事	張金堅	27,824,217 權
董事	美吾華股份有限公司 代表人：許金川	26,800,756 權
董事	懷特生技新藥股份有限公司 代表人：陳偉德	25,794,253 權
董事	仁裕有限公司 代表人：邱淑媿	24,800,691 權
董事	美吾華股份有限公司 代表人：王在斌	24,294,188 權
董事	仁裕有限公司 代表人：曾天賜	23,300,727 權
獨立董事	張清添	22,809,438 權
獨立董事	黃文鴻	21,800,438 權
獨立董事	李學禹	20,800,451 權
獨立董事	林瑟宜	20,007,853 權

(7)案由：討論解除董事及其代表人競業禁止之限制案。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
27,036,331 權	26,907,849 權	102,807 權	0 權	25,675 權
100.00%	99.52%	0.38%	0.00%	0.09%

2.本公司於民國一一二年度及至年報刊印日止所召開之董事會重要決議事項如下：

日期/屆次	重要議案內容及決議
112.02.22 第5屆第12次	1. 提請 通過一一一年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案。
	2. 提請 通過一一一年度虧損撥補，並以資本公積彌補累計虧損案。
	3. 提請 討論辦理私募普通股案。
	4. 提請 討論修訂「公司章程」案。
	5. 提請 討論修訂「股東會議事規則」案。
	6. 提請 討論全面改選董事案。
	7. 提請 討論提名暨決議董事及獨立董事候選人名單案。

日期/屆次	重要議案內容及決議
	8. 提請 討論解除董事及其代表人競業禁止之限制案。
	9. 提請 討論修訂「公司治理實務守則」案。
	10. 提請 通過一一二年實體股東常會召集案。
	11. 提請 通過一一一年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
	12. 提請 討論第六屆董事會董事、第四屆審計委員會暨第五屆薪資報酬委員會成員之報酬／出席費建議案。
	13. 提請 討論擬發行員工認股權憑證案。
	14. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。
	15. 提請 通過更換本公司簽證會計師、報酬給付及評估簽證會計師之獨立性案。
	16. 提請 討論本公司與安永聯合會計師事務所及其關係企業訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.05.03 第5屆第13次	1. 提請 通過一一二年第一季合併財務報表案。
	2. 提請 討論委任公司治理主管案。
	3. 提請 討論修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。
	4. 提請 通過與金融機構訂定授信額度案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.05.18 第6屆第1次	1. 提請 推選董事長及副董事長案。
	選舉結果：全體出席董事一致推舉李伊俐董事擔任董事長，李伊伶董事擔任副董事長。
	2. 提請 委任第五屆薪資報酬委員會委員案。
112.07.27 第6屆第2次	決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	1. 提請 通過一一二年第二季合併財務報表案。
	2. 提請 追認「一一二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案。
	3. 提請 通過一一二年度第一次員工認股權憑證得為認股權人之名單及得認股數量案。
	4. 提請 討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。
	5. 提請 補委任第五屆薪資報酬委員會委員一席案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	6. 提請 討論本公司擬向關係人取得不動產使用權資產案。
112.11.02 第6屆第3次	決議：除利害關係人董事長李伊俐、副董事長李伊伶、董事李成家、法人董事美吾華股份有限公司代表人許金川及王在斌（委託副董事長李伊伶），因利益迴避未參與本案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。
	1. 提請 通過一一二年第三季合併財務報表案。
	2. 提請 討論一一三年度營運計畫案。
	3. 提請 討論修訂「特定公司、集團企業、關係人及關係企業交易作業辦法」案。
	4. 提請 討論一一三年度內部稽核計畫案。

日期/屆次	重要議案內容及決議
	5. 提請 討論一一二年度年終暨績效獎金分配案。
	6. 提請 通過一一二年度第二次員工認股權憑證得為認股權人之名單及得認股數量案。
	7. 提請 通過一一二年度第三季員工認購履行員工認股權憑證轉換為普通股案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.02.23 第6屆第4次	1. 提請 通過一一二年度財務報表及營業報告書案。
	2. 提請 通過一一二年度虧損撥補案。
	3. 提請 討論辦理私募現金增資發行普通股案。
	4. 提請 討論解除董事競業禁止之限制案。
	5. 提請 通過一一三年實體股東常會召集案。
	6. 提請 通過一一二年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
	7. 提請 討論修訂「內部控制制度」及「內部控制自行評估作業辦法」案。
	8. 提請 討論修訂「董事會議事規範」案。
	9. 提請 討論修訂「審計委員會組織規程」案。
	10. 提請 討論簽證會計師報酬給付及評估其獨立性案。
	11. 提請 討論重新確認本公司與安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。
	12. 提請 通過一一二年度第四季員工認購履行員工認股權憑證轉換為普通股案。
	13. 提請 通過與各金融機構訂定授信額度案。
	以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3. 民國一一二年股東常會決議事項執行情形檢討

決議事項	執行情形
1. 承認一一一年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案。	已於股東會當日公告之。
2. 承認一一一年度虧損撥補，並以資本公積彌補累計虧損案。	已依股東會決議入帳。
3. 討論私募普通股案。	已依股東會決議照案執行。
4. 討論修訂「公司章程」案。	已於112年6月27日經經濟部核准變更登記在案。
5. 討論修訂「股東會議事規則」案。	已依股東會決議照案執行。
6. 全面改選董事案。	已於112年6月27日經經濟部核准變更登記在案。
7. 討論解除董事及其代表人競業禁止之限制案。	已於股東會當日公告之。

(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：最近年度及截至年報刊印日止本公司董事對董事會通過重要決議並無不同意見。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

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	合計	備註
安永聯合會計師事務所	余倩如	112/1/1~ 112/12/31	685	269	954	1.稅務查核簽證 50 仟元。 2.員工認股員憑證 130 千元。 3.其他代墊費用 89 仟元。
	張巧穎					

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(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：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國一十二年二月二十二日經董事會通過				
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部調整之需，自民國一十二年第一季起，由原余倩如會計師及林素雯會計師變更為余倩如會計師及張巧穎會計師。				
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師		委任人
	情 況				
	主動終止委任		不	適	用
	不再接受(繼續)委任		不	適	用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用				
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務		
			財務報告之揭露		
			查核範圍或步驟		
			其 他		
	無	✓			
	說明				
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事				

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	余倩如、張巧穎會計師
委任之日期	民國一一二年二月二十二日經董事會通過
委任前就特定交易之會計	無此情事

處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	112年度		當年度截至 4月28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
董事長暨總經理	李伊俐	40,000	0	0	0
副董事長	懷特生技新藥股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李伊伶	0	0	0	0
董 事	懷特生技新藥股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李成家	0	0	0	0
董 事	張金堅	0	0	0	0
董 事	美吾華股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：許金川	0	0	0	0
董 事	懷特生技新藥股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳偉德	0	0	0	0
董 事	仁裕有限公司	0	0	0	0
	代表人：邱淑媿	0	0	0	0
董 事	美吾華股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：王在斌	0	0	0	0
董 事	仁裕有限公司	0	0	0	0
	代表人：曾天賜	0	0	0	0
獨立董事	張清添	0	0	0	0
獨立董事	黃文鴻	0	0	0	0
獨立董事	李學禹	0	0	0	0
獨立董事	林瑟宜	0	0	0	0
副總經理	甯洪元	0	0	0	0
財會主管	張文嵐	0	0	0	0
大股東	懷特生技新藥股份有限公司	0	0	0	0

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東移轉或股權質押給關係人認購情形：
無此情事。

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
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年4月28日(股東會停止過戶日)

姓名(註1)	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。(註3)		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	
懷特生技新藥股份有限公司	18,937,948	35.58%	0	0.00%	0	0.00%	美吾華股份有限公司	關係企業	無
代表人：李伊俐	409,872	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	美吾華股份有限公司 李成家	該公司副董事長 父女	無
美吾華股份有限公司	3,473,783	6.52%	0	0.00%	0	0.00%	懷特生技新藥(股)公司	關係企業	無
代表人：李成家	518,375	0.97%	0	0.00%	0	0.00%	美吾華股份有限公司 懷特生技新藥(股)公司 李伊俐	該公司董事長 該公司董事 父女	無
張金堅	2,902,000	5.44%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
黃瑞堂	700,000	1.31%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林秋娟	625,500	1.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
李成家	518,375	0.97%	0	0.00%	0	0.00%	美吾華股份有限公司 懷特生技新藥(股)公司 李伊俐	該公司董事長 該公司董事 父女	無
李伊俐	409,872	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	懷特生技新藥(股)公司 美吾華股份有限公司 李成家	該公司董事長 該公司副董事長 父女	無
陳銘昌	401,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
倪光輝	391,000	0.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
徐漪萍	384,000	0.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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

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

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

十、公司、公司之董事、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3月31日單位：仟股，%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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
聲博科技(股)公司	8,073	40.00%	3,719	18.43%	11,792	58.43%

註：係公司採用權益法之子公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註(新台幣元)		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
97.12	10	30,000,000	300,000,000	5,000,000	50,000,000	現金設立(註 1) 50,000,000	無	無
98.12	10	30,000,000	300,000,000	7,650,000	76,500,000	無	技術股(註 2) 26,500,000	無
101.10	10	30,000,000	300,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資(註 3) 73,500,000	無	無
101.12	10	30,000,000	300,000,000	14,375,000	143,750,000	減資(註 4) 6,250,000 (股東拋棄)	無	無
102.11	10	50,000,000	500,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資(註 5) 161,800,000	技術股(註 5) 54,450,000	無
104.03	38	100,000,000	1,000,000,000	40,800,000	408,000,000	現金增資(註 6) 48,000,000	無	無
105.03	10	100,000,000	1,000,000,000	40,870,000	408,700,000	員工認股(註 7) 700,000	無	無
105.07	30	100,000,000	1,000,000,000	52,670,000	526,700,000	現金增資(註 8) 118,000,000	無	無
106.03	10	100,000,000	1,000,000,000	52,695,000	526,950,000	員工認股(註 9) 250,000	無	無
107.03	10	100,000,000	1,000,000,000	52,747,000	527,470,000	員工認股(註 10) 520,000	無	無
107.05	10	100,000,000	1,000,000,000	52,912,000	529,120,000	員工認股(註 11) 1,650,000	無	無
108.03	10	100,000,000	1,000,000,000	52,990,400	529,904,000	員工認股(註 12) 784,000	無	無
109.03	10	100,000,000	1,000,000,000	53,221,400	532,214,000	員工認股(註 13) 231,000	無	無
112.12	10	100,000,000	1,000,000,000	53,256,400	532,564,000	員工認股(註 14) 35,000	無	無
113.3	10	100,000,000	1,000,000,000	53,301,400	533,014,000	員工認股(註 15) 45,000	無	無
113.5	10	100,000,000	1,000,000,000	53,318,400	533,184,000	員工認股(註 16) 17,000	無	無

註 1：97 年 12 月 26 日台北市政府府產業商字第 09792235310 號函核准

註 2：98 年 12 月 9 日台北市政府府產業商字第 09891463000 號函核准

註 3：101 年 10 月 26 日台北市政府府產業商字第 10189102400 號函核准

註 4：101 年 12 月 14 日台北市政府府產業商字第 10190611000 號函核准

註 5：102 年 11 月 22 日台北市政府府產業商字第 10289539520 號函核准

註 6：104 年 4 月 10 日台北市政府府產業商字第 10482737310 號函核准

註 7：105 年 3 月 24 日台北市政府府產業商字第 10582285910 號函核准

註 8：105 年 7 月 26 日經濟部商業司經授商字第 10501185040 號函核准

註 9：106 年 3 月 10 日經濟部商業司經授商字第 10601030400 號函核准

註 10：107 年 3 月 21 日經濟部商業司經授商字第 10701026170 號函核准

註 11：107 年 5 月 16 日經濟部商業司經授商字第 10701049220 號函核准

註 12：108 年 3 月 13 日經濟部商業司經授商字第 10801027600 號函核准

註 13：109 年 3 月 18 日經濟部商業司經授商字第 10901039890 號函核准

註 14：112 年 12 月 19 日經濟部商業發展署經授商字第 11230221950 號函核准

註 15：113 年 3 月 19 日經濟部商業發展署經授商字第 11330039890 號函核准

註 16：113 年 5 月 28 日經濟部商業發展署經授商字第 11330083290 號函核准

2. 股份種類

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)；單位：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	53,318,400	46,681,600	100,000,000	本公司為上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	0	16	9	4,998	5,023
持有股數	0	0	22,890,472	87,002	30,340,926	53,318,400
持股比例	0.00%	0.00%	42.93%	0.16%	56.91%	100.00%

(三) 股權分散情形

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,544	80,537	0.15%
1,000 至 5,000	2,714	5,412,850	10.15%
5,001 至 10,000	353	2,895,484	5.43%
10,001 至 15,000	116	1,528,144	2.87%
15,001 至 20,000	73	1,370,216	2.57%
20,001 至 30,000	66	1,710,087	3.21%
30,001 至 40,000	37	1,344,168	2.52%
40,001 至 50,000	31	1,399,713	2.63%
50,001 至 100,000	51	3,850,866	7.22%
100,001 至 200,000	22	3,258,763	6.11%
200,001 至 400,000	8	2,499,094	4.69%
400,001 至 600,000	3	1,329,247	2.49%
600,001 至 800,000	2	1,325,500	2.49%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	3	25,313,731	47.47%
合計	5,023	53,318,400	100.00%

(四)主要股東名單

113 年 4 月 28 日(股東會停止過戶日)；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
懷特生技新藥股份有限公司		18,937,948	35.52%
美吾華股份有限公司		3,473,783	6.52%
張金堅		2,902,000	5.44%
黃瑞堂		700,000	1.31%
林秋娟		625,500	1.17%
李成家		518,375	0.97%
李伊俐		409,872	0.77%
陳銘昌		401,000	0.75%
倪光輝		391,000	0.73%
徐漪萍		384,000	0.72%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度			111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 8)	
每股市價 (註 1)	最高		19.80	33.65	37.40	
	最低		14.20	15.50	26.65	
	平均		17.08	25.68	32.71	
每股淨值 (註 2)	分配前		7.98	7.15	(註 9)	
	分配後		7.98	7.15		
每股盈餘	加權平均股數		53,221,400	53,256,400		
	每股盈餘(註 3)		(1.01)	(0.85)		
每股股利	現金股利		0	0	0	
	無償 配股	盈餘配股	0	0	0	
		資本公積配股	0	0	0	
	累積未付股利(註 4)		0	0	0	
投資報酬分析	本益比(註 5)		(註 10)			
	本利比(註 6)					
	現金股利殖利率(註 7)					

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：截至年報刊印日止，民國 113 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註 10：本公司尚未獲利故不適用。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第卅一條明訂：本公司每年度決算如有盈餘時，於完納一切稅捐、彌補歷年虧損後，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十及調整特別盈餘公積金額後，就其餘額，連同以前年度累積未分配盈餘，至少提撥百分之五十由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

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予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司盈餘之分派原則上採取股利平衡政策，以現金股利及股票股利各百分之五十為原則，並考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來擴展營運規模之需求得斟酌調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 112 年度經結算後並無保留盈餘，尚無盈餘可供分配。

(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：不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司現行公司章程第卅條明訂：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項員工酬勞得發給股票或現金，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司一一二年度尚處虧損階段，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：本公司一一二年度尚處虧損階段，故不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人之酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一一二年股東常會已通過一一一年度虧損撥補，並以資本公積彌補累計虧損案，尚無盈餘可供分配，實際配發情形與原董事會通過者，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

(一)尚未屆期之員工認股權憑證及其對股東權益之影響

113 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	106年發行之員工認股權憑證	107年發行之員工認股權憑證	110年發行之員工認股權憑證	111年發行之員工認股權憑證
申報生效日期	106/7/20	108/4/17	110/7/29	112/7/10
發行(辦理)日期	106/8/4	107/2/23	108/8/2	109/2/21
發行單位數	160單位	50單位	290單位	140單位
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	0.30%	0.09%	0.54%	0.26%
認股存續期間	7年	7年	7年	7年
得認股期間	108/8/4~ 113/8/3	109/2/23~ 114/2/22	110/8/2~ 115/8/1	111/2/21~ 116/2/20
履約方式	(A)自被授予本員工認股權憑證居滿二年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之25%為限，行使認股權利。 (B)自被授予本員工認股權憑證居滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之35%為限，行使認股權利。 (C)自被授予本員工認股權憑證居滿四年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之55%，行使認股權利。 (D)自被授予本員工認股權憑證居滿五年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之85%為限，行使認股權利。 (E)自被授予本員工認股權憑證居滿六年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。	(A)自被授予本員工認股權憑證居滿二年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之25%為限，行使認股權利。 (B)自被授予本員工認股權憑證居滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之35%為限，行使認股權利。 (C)自被授予本員工認股權憑證居滿四年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之55%，行使認股權利。 (D)自被授予本員工認股權憑證居滿五年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之85%為限，行使認股權利。 (E)自被授予本員工認股權憑證居滿六年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。	(A)自被授予本員工認股權憑證居滿二年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 (B)自被授予本員工認股權憑證居滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之75%為限，行使認股權利。 (C)自被授予本員工認股權憑證居滿四年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之100%，行使認股權利。	(A)自被授予本員工認股權憑證居滿二年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 (B)自被授予本員工認股權憑證居滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之75%為限，行使認股權利。 (C)自被授予本員工認股權憑證居滿四年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之100%，行使認股權利。
限制認股期間及比率 (%)	0股	0股	0股	0股
執行取得股數	0股	17,000股	80,000股	0股

員工認股權憑證種類	106 年發行之員工認股權憑證	107 年發行之員工認股權憑證	110 年發行之員工認股權憑證	112 年發行之員工認股權憑證
已執行認股金額	0 元	0 元	1,320,000 元	0 元
未執行認股數量	50,000 股	40,000 股	90,000 股	65,000 股
未執行認股者其每股認購價格	30 元	25 元	23 元	22.4 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	0.09%	0.08%	0.06%	0.12%
對股東權益影響	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.09%， 對股東權益影響 不大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.08%， 對股東權益影響 不大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.06%， 對股東權益影響 不大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.12%， 對股東權益影響 不大。
	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0%，對股 東權益影響不 大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.08%， 對股東權益影響 不大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.17%， 對股東權益影響 不大。	若全數執行所增 加股數佔目前已 發行股數 53,301 仟股之 0.15%， 對股東權益影響 不大。
			0.17%	0.13%

(二)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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113 年 3 月 31 日

身分	職稱	姓名	取得 股數	取得 數量 佔已 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	認股 價格	認股 金額
經理人	總經理	李伊俐	80 仟股	0.15%	40 仟股	16.50 元	660 仟元	40 仟股	16.50 元	660 仟元
	副總經理	甯洪元	65 仟股	0.12%	0 仟股	17.05 元	0 仟元	65 仟股	17.05 元	1,108 仟元
	財會主管	張文嵐								
員工	研發工程師	沈于涵	30 仟股	0.06%	0 仟股	30.00 元	0 仟元	30 仟股	30.00 元	900 仟元
	業務工程師	林文宇								
	主任業務工程師	劉政憲	40 仟股	0.08%	0 仟股	25.00 元	0 仟元	40 仟股	25.00 元	1,000 仟元
	資深工程師	沈于涵								
	行銷處長	彭志峰	50 仟股	0.09%	17 仟股	23.00 元	391 仟元	33 仟股	23.00 元	759 仟元
	資深工程師	趙珮好	60 仟股	0.11%	30 仟股	16.50 元	495 仟元	30 仟股	16.50 元	495 仟元
	工程師	王威凱								
	業務經理	劉家麟	15 仟股	0.03%	0 仟股	22.40 元	0 仟元	15 仟股	22.40 元	336 仟元
人資暨總務部經理	人資暨總務部經理	劉彥志	40 仟股	0.08%	0 仟股	25.10 元	0 仟元	40 仟股	25.10 元	1,004 仟元
	法規專案經理	嶺榮娟								

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫及執行情形：

104 年度第 2 次現金增資發行新股

安克生醫股份有限公司(以下簡稱「安克公司」或「該公司」) 104 年度第二次現金增資發行新股案以下簡稱該案)，業經金融監督管理委員會於 105 年 3 月 14 日金管證發字第 1050004713 號核准生效，該公司該案所募集金額係用於產品開發(以下簡稱該計畫)，總計該計畫金額為 267,001 仟元。後於 107 年 11 月 6 日董事會通過辦理計畫變更，以及 111 年 8 月 9 日董事會通過辦理計畫修正。

一、原計畫內容、進度及預計產生效益

(一) 原計畫內容

1.計畫所需資金總額：新台幣 267,001 仟元

2.資金來源

(1)辦理現金增資發行普通股 11,800 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格為新臺幣 30 元，募集資金總額預計為新臺幣 354,000 仟元。

(2)本次現金增資計畫如每股實際發行價格因市場價格變動而調整，致實際募集資金額增加時均用以充實營運資金。

3. 原預計資金運用計畫

單位：新台幣仟元

計畫項目		預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
				105 年度				106 年度				107 年度	
				第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季	第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季	第 1 季	第 2 季
產品開發	甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統	107 年第 2 季	61,475	3,140	5,471	2,261	9,107	6,286	6,627	4,629	8,806	6,490	8,658
	智慧型功能性超音波設備	107 年第 2 季	205,526	2,842	31,596	2,342	11,956	29,340	6,378	32,409	23,170	35,248	30,245
	充實營運資金	105 年第 2 季	86,999	-	86,999	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計		354,000	5,982	124,066	4,603	21,063	35,626	13,005	37,038	31,976	41,738	38,903

(二) 原計畫資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		累積至107年第三季
甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統	支用金額	預定	61,475
		實際	27,290
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	44.39
智慧型功能性超音波設備	支用金額	預定	205,526
		實際	28,335
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	13.79
充實營運資金	支用金額	預定	86,999
		實際	86,999
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00

合計	支用金額	預	定	354,000
		實	際	142,624
	執行進度(%)	預	定	100.00
		實	際	40.29

該公司 104 年度第二次現金增資發行新股資金執行進度落後，除因該次現金增資於 105 年 6 月 27 日方募集完成較原預計進度晚，致部分硬體設備購置進度較原規劃時程延後外，亦因該公司與學研機構及合作廠商洽談技術開發相關整合細節，相關費用支付延後，累計至 107 年第三季支用金額為 142,624 仟元，累計實際執行進度為 40.29%，評估尚無重大異常。

(三) 原計畫預計產生效益達成情形

該公司本次現金增資計畫總額新臺幣 354,000 仟元，其中 267,001 仟元係用作產品開發，主係為開發甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統、智慧型功能型超音波設備兩項新產品，投入金額分別為 61,475 仟元及 205,526 仟元，其中甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統產品之開發目的，主係用以協助醫師透過軟體之圖像標示，提升傳統細針穿刺細胞學檢查良惡性腫瘤判別之準確度，其開發進度預計 107 年上半年度完成開發並申請美國 FDA 上市許可，預計 109 年第二季產生 7,300 仟元之營收；另智慧型功能性超音波主係針對現行超音波機種無法提供即時影像判別以及即時異常警示之需求，透過公司醫學影像成像技術及 CAD 軟體開發技術，並與超音波硬體設備廠商共同開發之新型超音波硬體設備，預計 107 年上半年度完成開發並申請美國 FDA 上市許可，預計 109 年第二季產生 100,800 仟元之營收。茲就該公司之產品預估開發進度時程進度及預計未來銷售產生之效益列示如下：

(1) 產品研發預計進度時程

產品	設計 規劃	設計 輸入	設計 輸出	設計 驗證	臨床前 評估	申請上市許可
甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統	104 年第 2 季	105 年第 1 季	105 年第 4 季	106 年第 2 季	107 年第 2 季	107 年第 3 季申請美國 107 年第 4 季申請歐盟 108 年第 2 季申請台灣查驗登記 108 年第 3 季申請大陸
智慧型功能性超音波	104 年第 2 季	105 年第 2 季	106 年第 1 季	106 年第 3 季	107 年第 2 季	107 年第 3 季申請美國 107 年第 4 季申請歐盟 108 年第 2 季申請台灣查驗登記 108 年第 3 季申請大陸

(2) 甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統預計可能產生效益

單位：套；新臺幣仟元

年度	銷售量		銷售單價		銷售值		營業毛利	營業淨利
	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統		
109	19	7	200	500	3,800	3,500	6,644	(20,544)
110	102	23	200	500	20,400	11,500	29,033	9,017

111	127	37	200	500	25,400	18,500	39,955	24,583
112	153	51	200	500	30,600	25,500	51,059	37,209
113	178	66	200	500	35,600	33,000	62,435	49,161

(3)智慧型功能性超音波預計可能產生效益

單位：台；新臺幣仟元

年度	銷售量	銷售單價	銷售值	營業毛利	營業淨利
109	42	2,400	100,800	60,726	(851)
110	118	2,400	283,200	170,611	116,163
111	186	2,400	446,400	268,929	216,746

截至 107 年第三季底止尚未完成產品開發計畫，故尚毋須評估甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統及智慧型功能性超音波設備之預計銷貨收入達成情形。

二、111年8月9日董事會通過計畫修正後之資金計劃、執行進度及效益

(一)計畫修正原因

產品開發項目修正

截至111年7月細胞學辨識系統已完成開發，為將資金有效運用於進行中之臨床專案，擬將細胞學辨識系統剩餘資金轉為智慧型功能性超音波設備之產品開發使用。

1. 因細胞學辨識系統開發目的是搭配安克甲狀腺偵探產品協助醫生完成甲狀腺診斷，故市場策略為搭配安克甲狀腺偵探與實驗室通路銷售（不須申請FDA）。
2. 智慧型功能性超音波設備之產品開發則為有效提升產品價值，除既有之呼吸中止症快速診斷功能外，亦規劃擴大運用於伴隨式診斷（陽壓呼吸器、牙套、手術切除等），目前正與各大醫院及研究中心合作投入相關驗證臨床研究中。

2. 智慧型功能性超音波設備之產品開發則為有效提升產品價值，除既有之呼吸中止症快速診斷功能外，亦規劃擴大運用於伴隨式診斷（陽壓呼吸器、牙套、手術切除等），目前正與各大醫院及研究中心合作投入相關驗證臨床研究中。

(二)修正後計畫項目及資金運用進度

計畫項目		預定完 成日期	所需資 金總額	實際資金運用進度								預計資金運用進度								單位：新台幣仟元			
				105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度		112 年度		113 年度		第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季				
產 品 開 發	甲狀腺腫 瘤細胞學 辨識系統	107 年 第 2 季	38,681	7,039	10,256	12,565	5,954	952	1,151	313	334	117 (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	智慧型功 能性超音 波設備	107 年 第 2 季	158,562	13,756	13,158	1,421	-	12,596	21,680	4,414	4,764	7,826	10,710	8,007	9,454	9,956	9,816	8,030	9,515	7,956	5,503		
	允實營運資金	105 年 第 2 季	86,999	86,999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
購買辦公大樓		107 年 第 4 季	61,083	-	-	61,083 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
轉投資子公司		107 年 第 4 季	27,000	-	-	27,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計數			372,325	107,794	23,414	102,069	5,954	13,548	22,831	4,727	5,098	7,943	10,710	8,007	9,454	9,956	9,816	8,030	9,515	7,956	5,503	5,503	

註1：其中18,325仟元係以自有資金支應，餘42,758仟元則係以原產品開發-智慧型功能超音波設備之資金支付。

註2：甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統於111年7月開發完成。

(三)計畫變更後之資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		累積至113年第一季
甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統	支用金額	預定	38,681
		實際	38,681
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
智慧型功能性超音波設備	支用金額	預定	135,588
		實際	119,215
	執行進度(%)	預定	85.51
		實際	75.19
購買辦公大樓	支用金額	預定	61,083
		實際	61,083
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
轉投資子公司	支用金額	預定	27,000
		實際	27,000
	執行進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
合計	支用金額	預定	262,352
		實際	245,979
	執行進度(%)	預定	91.95
		實際	86.21

資料來源：該公司提供

該公司 104 年度第二次現金增資發行新股資金運用進度，其中甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統之產品開發、購買辦公大樓及轉投資子公司已執行完畢，而智慧型功能性超音波設備之產品開發計畫截至 113 年第一季止有執行進度落後之情形，主要係因智慧型功能性超音波設備之產品開發進度隨著終端產品應用市場競爭越趨激烈，硬體設備廠商提出將眾多 C A D 軟體應用技術與硬體設備結合，又遭逢疫情期間部分 C A D 軟體 F D A 申請進度受收案進度延遲，以致產品開發進度不如預期，惟截至評估意見出具日止該公司智慧型功能性超音波設備已完成產品開發並取得銷售訂單，然該公司為強化該產品功能，仍將持續投入相關研發資金。整體而言，該公司本次計畫累計至 113 年第一季支用金額為 245,979 仟元，累計實際執行進度為 86.21%，進度落後主要係該公司針對整體外在環境進行調整，評估尚無重大異常。

(四)變更後之預計效益

1.產品開發

(1)產品研發預計進度時程

產品	設計驗證	臨床收案	論文發表	申請上市許可
智慧型功能性超音波	持續進行功能優化	OSA 評估/伴隨治療收案進行中	進行中	113 年完成申請美國 FDA 睡眠呼吸中止症評估上市許可

註：因 MSK 專案市場有限，故投入 OSA 檢測領域，並取得成果，考量相關伴隨治療之商機，故持續進行相關臨床收案。

(2)甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統預計可能產生效益

單位：套；新臺幣仟元

年度	銷售量		銷售單價		銷售值		營業毛利	營業淨利
	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統	電腦輔助診斷系統	顯微鏡數位化整合系統		
112	8	3	100	250	800	750	1,488	37
113	19	8	100	250	1,900	2,000	3,769	2,562
114	31	11	100	250	3,100	2,750	5,687	3,981
115	45	17	100	250	4,500	4,250	8,491	6,243
116	47	19	100	250	4,700	4,750	9,159	6,353
117	50	22	100	250	5,000	5,550	10,218	7,094

(3)智慧型功能性超音波預計可能產生效益

單位：台；新臺幣仟元

年度	銷售量	銷售單價	銷售值	營業毛利	營業淨利
112	10	2,000	20,000	12,510	5,417
113	23	2,400	55,200	38,788	26,096
114	40	2,400	96,000	69,405	48,363
115	48	2,400	115,200	84,093	58,491

2.購買辦公大樓

該公司於 107 年 11 月 6 日董事會通過計畫變更後，即於 12 月 6 日以 61,083 千元購買位於安克復興北路辦公室同棟大樓三樓之辦公室計 77.32 坪，依安克生醫之母公司懷特公司於同棟大樓八樓之租金收入每坪每月租金費用市價約為 1800 元，預估未來每年可節省租金支出約 1,670 仟元，另如以預期節省年租金扣除該公司本次擬購置廠辦大樓之相關折舊費用 204 仟元，預計 108 年以後每年可貢獻 1,466 仟元之效益，其效益符合預期。

單位：新台幣仟元

	108 年及以後
預期節省年租金(註 1)	1,670
建築物攤銷成本(註 2)	(204)
合計	1,466

註 1：以預計購買地區之房屋租金行情及購買面積計算節省之年租金。

註 2：預計購買之建物總價款(含過戶等購房成本)約為 8,142 仟元，依 40 年進行攤銷，每年攤銷金額為 204 仟元(8,142 仟元/40 年)

3.轉投資子公司

單位：新台幣仟元

	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	49,000	119,640	161,430	204,870	250,470
營業毛利	24,850	69,358	93,183	118,407	144,927
營業淨利	11,314	21,058	42,783	62,607	83,727
本期淨利	11,314	21,058	34,226	50,086	66,982
投資比例	40.54%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
當年認列投資收益	4,587	8,423	13,690	20,034	26,793
累積認列投資收益	4,587	13,010	26,700	46,734	73,527
預計回收年限	3.01 年				

聲博公司為全方位的超音波設備公司，也是全球唯一取得超音波相容替代性探頭認證廠商，其具備超音波相關先進成熟技術，自主研發、設計、製造、全球市場行銷以及售後市場服務。其主力產品超音波探頭，是全球唯一取得美國 FDA 上市許可以及歐盟 CE 認證的高端替代探頭，該公司依聲博科技所編列之損益表預估至 110 年累計獲利為 46,734 仟元，資金回收年限約 3.01 年。

三、預計效益與實際達成情形差異評估

(一) 產品開發

截至 111 年 12 月底止甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統甫開發完成，依公司原預估之營收產生時點為 112 年開始進行銷售，惟該公司考量市場需求以及提升產品競爭力之目的，目前規劃將甲狀腺腫瘤細胞學辨識系統與甲狀腺產品整合後共同銷售，目前已與國內著名醫院進行接洽，預期於 113 年創造營收及獲利。另智慧型功能性超音波設備已與海外代理商簽訂銷售契約，預計 113 年開始產生營收及獲利。

(二) 購買辦公大樓

依該公司 107 年購買廠辦大樓 77.32 坪，依安克生醫之母公司懷特公司於同棟大樓八樓之租金收入每坪每月租金費用市價約為 1,800 元，預估未來每年可節省租金支出約 1,670 仟元，另如以預期節省年租金扣除該公司本次擬購置廠辦大樓之相關折舊費用 204 仟元，預計 108 年以後每年可貢獻 1,466 仟元之效益，經評估該效益尚屬合理。

單位：新台幣仟元

	108 年及以後
預期節省年租金(註 1)	1,670
建築物攤銷成本(註 2)	(204)

	108 年及以後
合計	1,466

註 1：以預計購買地區之房屋租金行情及購買面積計算節省之年租金。

註 2：預計購買之建物總價款(含過戶等購房成本)約為 8,142 仟元，依 40 年進行攤銷，每年攤銷金額為 204 仟元(8,142 仟元/40 年)

(三)轉投資子公司

聲博公司為全方位的超音波設備公司，也是全球唯一取得超音波相容替代性探頭認證廠商，其具備超音波相關先進成熟技術，自主研發、設計、製造、全球市場行銷以及售後市場服務。其主力產品超音波探頭，是全球唯一取得美國 FDA 上市許可以及歐盟 CE 認證的高端替代探頭。聲博公司 113 年第一季自結報表之稅後淨損 3,945 仟元，係尚與主要客戶洽談訂單中。

四、未支用資金用途之合理性

該公司之實際支用於產品開發項下之費用支出尚未支用完畢，經檢視該公司銀行存摺及定存單，截至 113 年 3 月底該公司帳上現金及約當現金為 151,610 仟元，大於本次計劃未支用餘額 39,347 仟元，惟其仍將持續進行產品開發及改良，且評估該公司之資金執行進度及未支用資金金額查核並無重大異常，經本券商評估尚屬合理，尚無重大異常之處。

五、是否涉及計劃變更

一〇四年度第二次現金增資案業於 111 年 8 月 9 日經董事會通過辦理計畫修正，其計畫修正內容主要係因甲狀腺細胞學辨識系統已完成開發，故將其未支用之資金計 22,794 仟元轉用於智慧型功能性超音波設備產品開發之用，因變動金額佔所募資金總額 354,000 千元之 6.44%未達 20%，故非屬計畫變更，惟其修正後之資金執行進度、未支用資金用途及預計效益達成情形業經本券商評估尚屬合理，尚無重大異常之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司主要從事高階醫療器材之研發、生產與製造。

登記營業項目為醫療器材、生物技術服務及電子資訊服務業等。

2.營業比重

本公司主要業務為高階醫療器材銷售。

3.公司目前之商品（服務）項目

「安克甲狀偵®(AmCAD-UT®)」(甲狀腺超音波電腦輔助偵測/診斷系統)

運用創新影像處理技術擷取出甲狀腺超音波影像上常用的臨床診斷特徵及腫瘤形態特徵，透過指標量化及視覺化顯示於畫面上。本產品具有自動圈選結節和即時影像分析的功能，當醫師在對甲狀腺疾病的病人進行診斷或治療時，可輔助醫師在甲狀腺超音波影像上的腫瘤進行分析並提供病患完整的報告。並結合各國甲狀腺結節診療指引，將產品整併為甲狀腺超音波電腦輔助偵測與診斷系統，結合深度學習模組，進行實時甲狀腺器官偵測、腫瘤偵測與診斷系統開發，將可更快導入臨床流程。

「安克呼止偵® (AmCAD-UO®)」

此產品係以一創新開發之雷射自動定位系統將超音波掃描流程標準化，再以獨特的 AI 演算法將影像結果一致化，進而檢測出中重度阻塞型睡眠呼吸中止症患者。本公司產品已取得美國 FDA 510(k)、CE Mark、及台灣上市許可。與美國史丹佛大學睡眠中心進行的臨床研究案，成果已於數個學會以及 JAMA Oto 期刊上發表。另外，本公司將與美國、歐洲及國內多個醫學中心合作，收集更大樣本數的臨床案例以及多樣式臨床案例，以開發更多的臨床預期用途，進而加速國際展業及產品推廣。

「聲波散射組織成像平台(AmCAD-US) 」

在眾多疾病診斷技術與儀器中，超音波影像是一種最常被使用的即時診斷工具。近年有多種基於超音波技術的檢測方法被發展出來，如彈性超音波(Elastography)等，但其仍有許多使用上的限制，如早期的肝纖維化(Fibrosis)無法透過彈性超音波檢查及早篩檢，因此，透過台大臨床及技術團隊的研究開發合作，目前已發展了一套建構於傳統超音波的新成像技術「聲波散射組織成像平台(AmCAD-US)」，此平台後續將延伸應用適應症，包括脂肪肝、MSK(肩膀與腕隧道症候群)、乳癌、呼吸中止症等相關疾病。

「安克彩優(AmCAD-UV)」(超音波都卜勒影像優化平台-都卜勒訊號分析)

本產品屬於影像處理分析平台，屬二類醫材，是針對有色彩的超音波影像進行分析，透過獨創演算法區分主要及次要脈動(Pulsatile)色彩訊號並濾除掉影像上雜訊的區域，針對不同時間週期的變化進行超音波都卜勒訊號量化分析，且將主要及次要的脈動色彩訊號視覺化呈現，以利於醫師臨床上進行判讀。

「安克細偵®(AmCAD-CA)」

此系統為輔助細胞學檢查的智慧型醫療器材。細胞學檢查為醫師執行疾病診斷時，廣泛使用的醫學工具，細胞學分析同時是各種生命科學研究的基礎。

未來所開發的系統將有：「細胞學電腦輔助分析系統」(軟體)、「安克細偵[®]」(軟體+硬體)。

「細胞學電腦輔助分析系統」透過電腦分析演算法，分析並視覺化細胞型態及色度的特徵，更可進一步輔助醫學上腫瘤細胞之良惡性。

4.計畫開發之新商品（服務）

本公司自成立之初一直著眼於具有高附加價值的高階醫療器材市場，除上述已開發系統外，亦正持續研發其他疾病診斷法，未來除鞏固本公司於甲狀腺領域的領先地位，同時積極研發未被滿足之臨床需求與人工智能技術之更多應用。本公司將持續投入研發能量開發高潛力獨創醫材產品以擴充公司產品版圖，以下再針對計畫開發之新產品做詳細陳述。

「安克乳安偵[®] (AmCAD-UB)」

由於乳房超音波電腦輔助偵測系統在國內僅有少數幾家學研機構及 3D 乳房影像蒐集，依美國 FDA 之現行法規規範，電腦輔助偵測工具僅能做為第二判讀者，並無法節省臨床上醫療人員需親自審視大量 3D 影像的問題，安克乳安偵[®]利用即時偵測及智能診斷，以更具創新性之技術解決臨床未被滿足之需求，在乳房健康領域提供重要技術突破。

(二)產業概況

1.產業現況及發展(市場分析)

產業現況

近年來，隨著技術進步和對健康管理意識的提升，電腦輔助檢測（CAD）市場持續顯著增長。特別在疫情期間，遠程醫療和數位健康解決方案的需求激增，進一步推動 CAD 技術發展，預期未來全球市場將穩定成長。

在超音波人工智慧(AI)領域，除了 GE Healthcare、Siemens、Philips、佳能和日立醫療公司等傳統巨頭外，及新創公司 Koios Medical、Ultromics 等，皆專注於利用深度學習演算法來提高診斷的準確性和效率，從而推動整個行業的創新。

產業發展趨勢

A.人工智慧技術的革新

隨著機器和深度學習技術的不斷突破，AI 在 CAD 應用變得更加精細和高效。這不僅提高了影像分析的準確性，還通過自動化流程提供決策支持，進一步提升了醫療專業人員的工作效率。

B.癌症及慢性病發病率的上升

隨著全球對於預防醫學和早期診斷的重視程度提升，CAD 系統在癌症和慢性病管理中的應用變得越來越重要，要更先進的篩查和監測技術需求，從而為 CAD 市場的發展提供了新的動力。

C.醫療影像技術的發展

隨著醫療影像設備的技術進步，如：更高解析度的掃描、更精細的影像捕捉能力，CAD 系統的應用範圍和效能也隨之提升。這些進步不僅增強了現有設備的診斷能力，也提供開發創新 CAD 應用和解決方案的機會。

2.產品分析

經濟部工業局 2023 年生技產業白皮書，2022 年診斷影像產品佔比最高達 24%。如下圖所示：

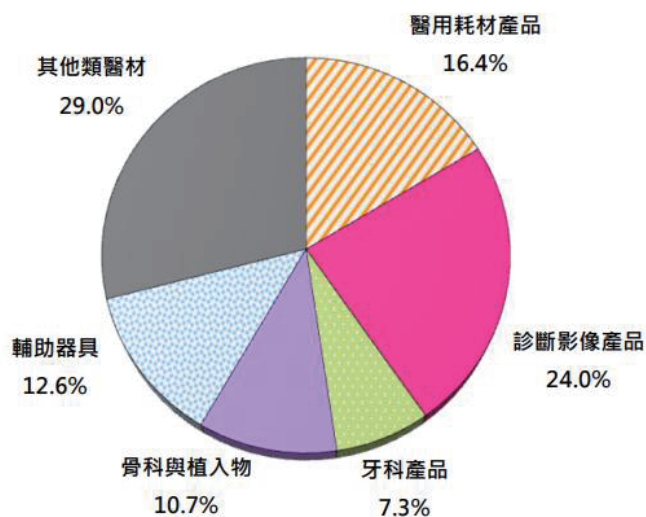
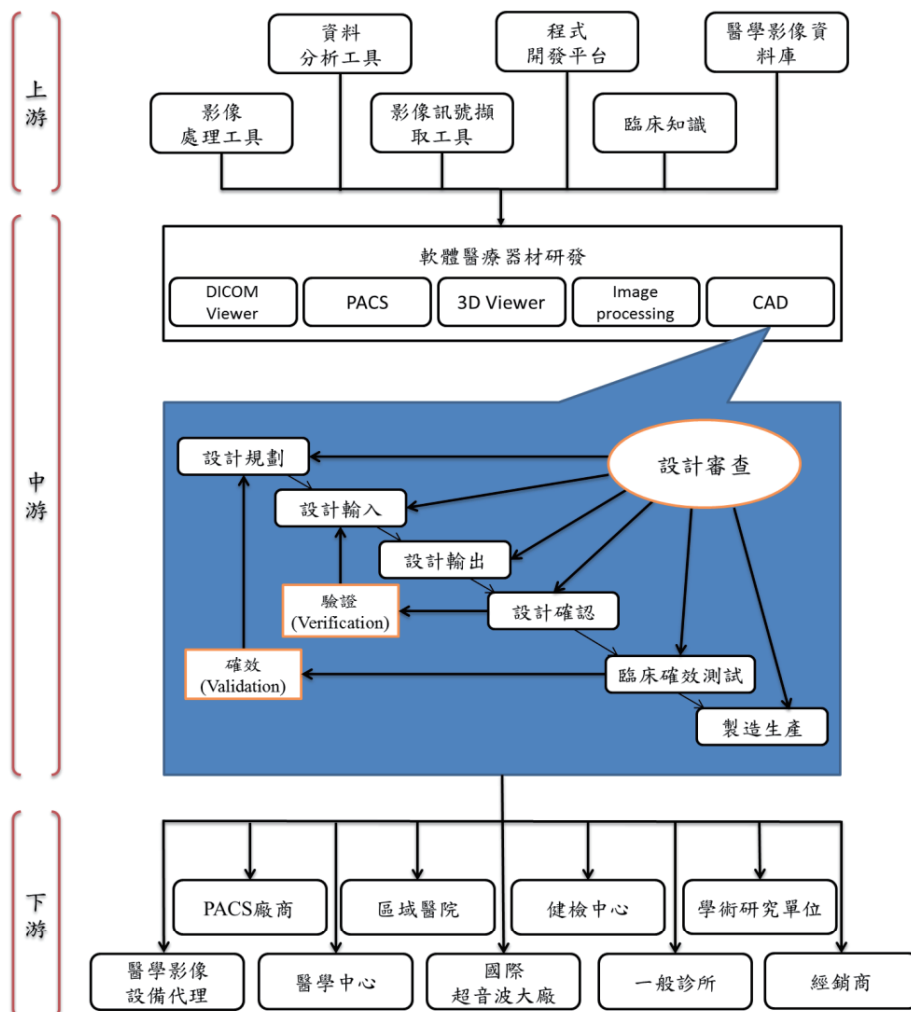


圖 2-3 2022 年全球醫療器材產品分布概況

資料來源：BMI，2023 年；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年 5 月。

上、中、下游之醫學影像分析診斷產業供應鏈



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)超音波電腦輔助診斷軟體(Ultrasound Computer- Aided-Diagnosis, CAD)發展趨勢說明：

隨著 AI 的進步和廣泛應用，超音波 AI 電腦輔助偵測(CAD)市場正迅速擴大，成為醫學影像領域的重點研究方向。這些技術在自動檢測、實時診斷和精準定位方面日益顯示出其重要性。CAD 系統現已廣泛應用於乳腺癌、甲狀腺結節、前列腺癌、肝纖維化等多種疾病的診斷和監測中。

隨著 Point-of-care(POC)興起，CAD 的應用範圍進一步擴大，整合至手持超音波設備，使非專業醫療人員也能以較低的價格透過 AI 技術進行實時診斷，降低對專業醫生的依賴並提升診斷準確度。雖然面臨影像質量、資料處理和高階計算等挑戰，但技術進步預期將推動這一領域的發展。

(2)競爭情形：

超音波 AI 電腦輔助偵測市場競爭強度隨著 AI 發展日漸增加，競爭者包括傳統超音波設備製造商和新興科技企業。傳統廠商如 GE、Siemens、Philips 等，正不斷新增 AI 功能，提升機器的診斷能力。新創企業如 Koios Medical 和 MEDO AI 也推出創新的 CAD 產品，增加市場多樣性。

「安克甲狀偵®」作為首款通過美國 FDA 上市許可的甲狀腺腫瘤 CAD 系統，特別是其深度學習演算法和自動結節偵測功能，在市場上擁有競爭優勢。為了進一步提升「安克甲狀偵®」的市場競爭力和影響力，我們正在積極開發適用於移動裝置，旨在開拓超音波技術在不同類型臨床環境中的應用，並實踐實時(Real-time)偵測功能。同時，新增與醫療健檢中心、超音波設備製造商等的合作夥伴關係，以擴大市場覆蓋率並提升產品穿透率。通過這些策略，讓「安克甲狀偵®」能夠為更多需要進行甲狀腺檢測的病患及醫生提供更加便利、快速、客觀的診斷支持。

「安克呼止偵®」在睡眠呼吸中止症檢測市場的非侵入式檢測方法提供了清醒狀態下的檢測選項，相較於傳統的多項生理檢查和睡眠中心檢測，大幅提高了患者的舒適度和檢測的便捷性。「安克呼止偵®」作為結合 AI 和先進超音波技術的創新解決方案，已經在睡眠呼吸中止症（OSA）篩選領域展示了其獨特的價值。這種非侵入性和高效率的檢測方法，不僅顯著提升了患者在檢測過程中的舒適度，也極大地提高了醫療專業人員進行初步篩選和快速診斷的能力。與傳統的 OSA 診斷方法相比，「安克呼止偵」的創新技術為這一領域帶來了重大的突破。

在臨床應用方面，「安克呼止偵®」已在台大醫院進行了臨床試驗，初步結果顯示其診斷有效性達到 95%。這一成果不僅證明了「安克呼止偵®」在實際醫療環境中的可靠性和有效性，也為其在 OSA 篩選領域的應用奠定了堅實的基礎。

隨著市場的持續發展和技術的進步，安克需要不斷創新和提升產品性能，以維持其競爭優勢。通過上述的市場推廣策略和提升產品價值，安克可望在未來的超音波 CAD 市場中佔有一席之地。

(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	截至 113 年 3 月 31 日止 (註)
營業收入(A)	65,256	—
研發經費(B)	44,122	—
研發經費比例 B/A	68%	—

註：截至年報刊印日止，民國 113 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

2.開發成功之技術或產品

(1)公司之核心技術

- A 臨床診斷分析演算法能力
- B 專業醫材法規能力
- C 臨床試驗設計及執行能力
- D 醫材驗證及臨床確效能力
- E 醫療影像程式開發能力
- F 高階醫療器材篩選與評估能力
- G 高階醫療器材開發規劃與技術整合應用能力
- H 醫療器材臨床試驗國際規範控管能力
- I 醫療器材研發製造之品質管理能力

(2)公司主要產品

安克甲狀偵®(AmCAD-UT®)、安克呼止偵®(AmCAD-UO®)、
聲波散射組織成像平台(AmCAD-US)、安克彩優(AmCAD-UV)、
安克細偵®(AmCAD-CA)

相關說明請詳「伍、營運概況 3.公司目前之商品（服務）項目」。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短、中期業務發展計畫

- (1) 安克呼止偵®申請 TFDA 新增功能規格認證。
- (2) 安克呼止偵®取得韓國產品上市許可。

2.長期業務發展計畫

完成 UT、UO 及 US 整合手持式超音波系統，並申請美國、歐盟、台灣上市許可。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售金額 銷售別	112 年度	111 年度
內銷	\$ 19,034	\$ 13,781
外銷	46,222	47,849
合計	\$ 65,256	\$ 61,630

2.市場佔有率

「安克甲狀偵®」在台灣的多家醫院及健檢中心廣泛使用，市場佔有率持續成長。112 年新增日本、杜拜及德國等國際醫療機構使用，獲得其青睞與採用。面對全球市場競爭的加劇，安克正積極探索新的市場策略，透過與更多國際夥伴的合作及創新的銷售渠道，提升品牌的國際能見度。

「安克甲狀偵®」未來計劃在 POC 領域進行擴展，該技術因其便攜性和即時性，在快速診斷和病情監測中展現巨大潛力，計畫透過進一步的研發和創新，以更廣泛地滿足臨床需求。

「安克呼止偵®」，其獨特的非侵入式檢測方法已在國內外市場引起關注，預計未來業績將有顯著增長。安克正致力於與國際醫學中心加強合作，參與更多國際臨床試驗和學術交流，以提升「安克呼止偵®」的國際知名度和信賴度。

未來「安克呼止偵®」著重於伴隨式診斷(Companion Diagnostics)領域的應用，特別是在牙科及舌下神經刺激 OSA 治療方法，進一步發展其非侵入式檢測技術的潛力，以提供更全面的 OSA 診斷和治療解決方案。

安克的研發團隊掌握著關鍵核心技術，有效率地開發市場上具革命性的創新產品。隨著市場推廣進度展開，公司的營收將持續提升。

3.市場未來供需狀況與成長性

隨著全球人口結構變化，對於早期診斷技術的需求正在不斷上升，這為「安克甲狀偵®」和「安克呼止偵®」帶來了穩定的市場成長機會。

「安克甲狀偵®」憑藉其在甲狀腺疾病篩查中展現的高效和精準分析能力，已獲得醫師的廣泛認可。為進一步鞏固市場地位，安克正開發針對不同醫療機構需求及市場提供針對性的解決方案，旨在提升操作便捷性和診斷效率。

對於「安克呼止偵®」，其非侵入式的超音波影像技術為睡眠呼吸中止症的診斷提供了深入的上呼吸道影像分析，從而提高了 OSA 診斷的準確度及提供 OSA 根因。安克正積極與國際領先醫學中心合作，通過臨床研究加強產品的臨床證據基礎，以提升產品在全球市場的競爭力和認可度。

「安克甲狀偵®」和「安克呼止偵®」因應市場需求的穩定增長和技術創新，展現出強大的市場潛力。安克正通過持續的產品優化和臨床合作，加強其在全球醫療診斷領域的領導地位，以滿足不斷變化的市場需求和提升醫療服務質量。

4 競爭利基

(1) 專業經營團隊：高階醫材研發屬於高度知識產業，公司經營團隊皆具有專

業醫藥、醫學工程背景及豐富產業經驗，且研發團隊多具碩士以上學歷。

- (2) 專業的臨床顧問團隊：本公司有與專業醫師、臨床醫學專家和學術領袖所組成的臨床顧問團隊合作，以確保公司產品符合市場需求和最新的臨床標準。此外，這些臨床顧問也會提供寶貴的意見和反饋，協助優化現有產品和開發新產品，以滿足不斷變化的醫療需求。
- (3) 策略規劃與合作夥伴：通過策略性的產品開發和與國內外合作夥伴的緊密合作，安克能夠快速響應市場變化，並保持競爭優勢。
- (4) 創新與品質：以創新為核心，不斷開發新產品和改進現有產品，同時堅持嚴格的品質管理，確保產品的高標準和可靠性。

5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A 技術創新

隨著大數據和人工智慧的發展，超音波電腦輔助診斷(CAD)技術一直在不斷創新和改進，包括解析度、診斷精確度、影像重建等，電腦輔助診斷(CAD)產品將能提高診斷和治療的效率和精確度，以提供更好的診斷和治療。

B 醫療需求增加

隨著全球人口老齡化和疾病負擔增加，對超音波電腦輔助診斷(CAD)技術的需求將持續增加。CAD 技術已被廣泛應用於診斷和治療多種疾病，如癌症、心血管疾病、神經系統疾病等等。

C 政府政策鼓勵

政府對生技投資的支持，法令鬆綁並降低賦稅等政策可提供有利的發展環境。

(2) 不利因素

A 產品上市期程長，風險高

由於獨特高階醫療器材研發期程較長，故在產品尚未上市前，須面臨高風險。

因應措施：

未來將採取中間切入之策略，縮短開發時間，以降低風險。

B 醫療保險支付政策未落地

多國現有醫療保險支付制度對 CAD 技術的支付標準和範圍尚未明確，無法推升數位醫療創新方案，將會限制其在醫療實踐中的應用和普及。

因應措施：

鼓勵代理商、策略合作夥伴或 KOL，透過其在當地的影像力，將 AI 及 CAD 的支付，納入醫療保險支付政策覆蓋範圍，有助於推動產品的採購、普及和使用。

C 國際大廠的競爭

因國際大廠擁有充足之資金，並有眾多研發人才，加上豐富的經驗，於全球市場已佔有一席之地，故成為本公司之最大競爭者。

因應措施：

利用資源整合策略，結合國內外合作夥伴共同研發，進一步與國際大廠

合作共同開發。

D 專業人才招募及培養不易

我國生技產業市場規模較小，故較不如歐美等市場發達，故生技研發等專業人才較為不足，將影響生技產業的發展速度。

因應措施：

配合政府政策積極延攬學有專精之海外學人回國服務，另積極推出產學合作計劃，自學校開始培養專業人才。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品名稱	用途	產製過程
安克甲狀偵® (AmCAD-UT®)	擷取甲狀腺超音波影像上常用的臨床診斷特徵及腫瘤形態特徵並加以視覺化，輔助醫師觀察超音波影像特徵。並結合各國甲狀腺結節診療指引，將產品整併為甲狀腺超音波電腦輔助偵測與診斷系統。	此五項產品皆屬於軟體醫療器材，而此類產品在產製過程中首重軟體確效及版本控管，此部份已納入本公司品質管理系統中嚴格控管。安克呼止偵®為軟體醫材搭配硬體，硬體開發委由合格廠商進行生產，完全符合我國醫療器材 QMS 之規範。
安克呼止偵® (AmCAD-UO®)	透過超音波軟體呼吸道掃描，10 分鐘內可完成「中重度睡眠呼吸中止症檢測」的超音波醫材。	
聲波散射組織成像平台 (AmCAD-US)	本技術利用虛擬彩色的模式來呈現組織結構上的變化，讓醫師於臨床上能夠更直觀地進行分析。	
安克彩優 (AmCAD-UV)	本技術利用虛擬彩色的模式來呈現超音波影像組織結構上的變化，並提供相關的量化數據讓醫師於臨床上能夠更客觀地進行判讀。	
安克細偵 (AmCAD-CA)	為數位細胞學影像分析軟體，可自動分辨細胞核質後做色彩及型態特徵分析與量化，準確地提供細胞學特徵量化數據及視覺化影像呈現，協助臨床與科學研究者做疾病評估判讀。	

(三)主要原料之供應狀況

隨著公司業務戰略的調整，本公司的主要產品現階段以 AI 軟體導向的 CAD 系統，重點放在開發和強化軟體功能與應用，不再依賴物理裝置進行軟體授權，以提供客戶提供更靈活和便捷的使用體驗。

對於產品的硬體部分，我們採用委託製造 (ODM) 模式，與合格的醫療器材製造商合作，以委託製造的方式來生產所需的硬體設備。這樣不僅可以利用外部專業製造商的先進技術和規模經濟，還能讓公司更專注於軟體的研發和創新。

在供應鏈管理方面，持續強化與供應商的合作關係，確保原物料和硬體設備的穩定供應和高品質。本公司的品質管理系統依然嚴格，每年進行供應商評估，以監控和保障供應鏈的品質標準。如發現任何可能影響產品品質的因素，我們將要求供應商立即進行改善。在必要情況下，我們將更換不符合標準的供應商，以確保產品的高品質和市場競爭力。

透過這些策略的實施能夠更有效地管理供應鏈，同時提升公司的產品創新

能力和市場響應速度，為客戶提供更高質量和更具創新性的超音波 AI 解決方案。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年截至第一季止（註 2）			
	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	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	1,337	12	無	B 供應商	2,264	18	無	—	—	—	—
2					A 供應商	1,408	11	無	—	—	—	—
	其他(註 1)	10,082	78	無	其他(註 1)	8,957	71	無	—	—	—	—
	進貨淨額	11,419	100	—	進貨淨額	12,629	100	—	進貨淨額	—	—	—

註 1：單一供應商進貨淨額未達全年度進貨淨額百分之十，不予揭露。

註 2：截至年報刊印日止，民國 113 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

增減變動原因：主係營收成長，對 B 供應商 112 年進貨增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年截至第一季止（註 2）			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	10,751	17	無	D 客戶	6,667	10	無	—	—	—	—
2	B 客戶	8,275	13	無	—	—	—	—	—	—	—	—
3	C 客戶	6,700	11	無	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他(註 1)	35,904	59	無	其他(註 1)	58,589	90	無	—	—	—	—
	銷貨淨額	61,630	100	—	銷貨淨額	65,256	100	—	銷貨淨額	—	—	—

註 1：單一客戶銷貨淨額未達全年度銷貨淨額百分之十，不予揭露。

註 2：截至年報刊印日止，民國 113 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

增減變動原因：因 112 年安克呼止偵國內市場推廣有成，新增 D 客戶。

(五)最近二年度生產量值

本公司為醫學影像電腦輔助診斷軟體(CAD)高階醫材研發公司，係屬資訊服務業非一般傳統製造業，故無從計算生產及銷售量。

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
安克甲狀腺 [®] (AmCADUT [®])、 安克呼止偵 [®] (AmCAD-UO [®])	—	—	3,485	—	—	4,777
相容替代性探頭及模組等	—	—	20,099	—	—	19,455
合 計	—	—	23,584	—	—	24,232

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度 銷售量值	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值
安克甲狀腺 [®] (AmCADUT [®])、 安克呼止偵 [®] (AmCAD-UO [®])		—	3,619	—	6,964	—	10,659	—	1,699
相容替代性探頭及模組等		—	10,162	—	40,885	—	8,375	—	44,523
合 計		—	13,781	—	47,849	—	19,034	—	46,222

註：公司商品數量單位不一，故僅依產品類別之銷售值表示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日止
人 數	行 政 管 理 人 員	29	29	28
	研 發 技 術 人 員	35	37	36
	行 銷 業 務 人 員	10	11	10
	合 計	74	76	73
平均年齡		46.19	45.87	45.79
平均服務年資		9.39	8.81	9.55
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	10.81	11.84	12.33
	碩 士	40.54	39.48	36.99
	大 專	37.84	39.48	41.1
	高 中	10.81	9.20	9.58
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一)最近年度因污染環境所之損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：無

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形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)端午節、中秋節等禮品與生日禮金之發給。

(2)勞、健保、團體意外險：本公司依規定為員工投保勞、健保，另員工之父母、配偶與子女亦可依附本公司員工投保。

(3)其他：本公司另有員工婚喪補助金及急難救助金之發給，使公司同仁倍感公司關懷之情。

	男性/人數	女性/人數	合計
112 年度實際申請育嬰留停之員工(A)	0	0	0
112 年度預計育嬰留停復職(B)	0	0	0
112 年度實際育嬰留停復職(C)	0	0	0
111 年度實際育嬰留停復職(D)	0	0	0
111 年度育嬰假復職後 12 月仍在職(E)	0	0	0
復職率(C/B)	0%	0%	0%
留存率(E/D)	0%	0%	0%

2.教育訓練：

本公司重視員工教育訓練，已訂定「教育訓練管理辦法」，人事單位針對新進員工每季辦理新進員工職前訓練，各部門定期舉辦內部教育訓練，強化研發能力及提升生產技術，另外公司每個月辦理經理人勵志會，培養經理人分析及解決問題之能力。此外，公司亦視需要不定期派員參加相關業務之外部研討會，以提升員工專業與競爭能力。112 年度所舉辦相關內外課程總參與人次 119 人次，總訓練時數 364.5 小時，訓練總費用共計 46,900 元。

課	程	類	別	受訓人次	受訓時數	經費支出(元)
內	訓	安	全	衛	生	
		專	業	職	能	訓
		通	識	課	程	練
		新	人	訓	練	
外	訓	專	業	職	能	訓
		法	規	新	知	
		安	全	衛	生	
				101	364.5	14,400
				18	84.5	32,500

3.退休制度與其實施情形：

(1) 本公司成立於民國九十七年，無勞工退休舊制年資之員工，相關退休金給付規定於員工管理規則中，內容如下：

本公司員工退休金之給與標準依『勞工退休金條例』第十四條規定，提繳退休金員工每月工資百分之六，至員工個人之退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

(2) 本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

A. 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

(A) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

(B) 工作二十五年以上者。

(C) 工作十年以上年滿六十歲者。

B. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

(A) 年滿六十五歲者。

(B) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之

工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

C. 退休金給與標準：

- (A)適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- (B)具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- (C)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(3) 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間協議情形：

本公司重視員工意見，設立有勞資會議，由勞資雙方推派代表，經此管道，勞資雙方可針對勞資議題提出討論；另設有董事長信箱，員工意見亦可循電子郵件管道上達溝通協調，維持良好之勞資關係而無爭訟。

- (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，如無法估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司之管理規章皆依勞動基準法規定實施，勞資關係和諧，無爭訟事件。

(三)員工行為倫理守則

誠信、互惠、有禮一直是本公司企業文化最重要的核心價值。公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，並隨時自我警惕以誠信正直、準確且透明的精神，實踐公司的承諾。

為維護公司文化的核心價值，本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並於「員工工作規則」中明訂服務守則，要求每一位同仁都負有維護本公司的道德價值及名譽，並遵守法令規定的重要責任。

因此，公司訂有以下規範：

- 訂定嚴謹行為規範及倫理準則，嚴禁公司董事、員工等內部人利用公司財產、非公開資訊或藉由職務之便以獲取違法利益，確保員工無營私舞弊、品行不端、洩密或謊報等行為，並要求員工不得接受廠商邀請之應酬及財物饋贈。
- 員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。
- 針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益，並期使所有利害關係人均能瞭解及尊重本公司誠信經營及道德行為規範。
- 員工不得以公司情報或利用公司員工之職務方便取得之商業機密來謀取私人利益。無論取得之情報為有關技術、財務、或業務上之機密以及取得情報之方式為何，均嚴禁此類不法之行為不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為。
- 員工不得在工作場所、或在公司外開會或執行職務時，以威脅、恐嚇、脅迫、不當言語或不尊敬之舉動對待公司同仁、客戶或其他人員。
- 原物料採購來源符合社會責任精神。
- 公司承諾為全體員工提供安全與健康的工作環境，而同仁也需對工作場所之健康與安全共盡責任。
- 保護隱私與個人資料，若涉及他人個人資料或隱私，應嚴格遵守公司內部規範。
- 尊重智慧財產權與遵守保密義務，切實遵循智慧財產權保護法規、公司內部作業程序與相關契約，不得洩漏公司機密。

(四)員工工作環境與人身安全

1.勞工安全衛生部份：

公司依法聘有具勞工安全衛生業務主管與勞工安全衛生管理員資格者，負責擬訂、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理工作事項，勞工安全衛生業務主管與勞工安全衛生管理員依規定期參加各項複訓課程，並定期指派專人參加各項勞工安全衛生預防與救災等訓練。

2.消防安全管理部份：

依消防法規設有合格之防火管理人除依照消防法規向消防機關定期進行消防安全檢修申報外，且負責擬訂工作場所防護計劃與規劃同仁自衛消防編組，每年安排二次消防演練並邀請消防主管機關蒞臨指導。

3.傷害醫療補助：

為降低意外災害發生後對員工所造成的醫療負擔，公司幫所有員工投保團體保險，保費由公司全額負擔。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理：

由資訊部統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，並確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。

(二) 資通安全政策：

1. 目的：

為維護資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，資訊系統、設備及網路的安全運作，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅、破壞及盜用，並確保公司資料、系統、設備等資訊服務能提供合法存取之完整資訊及公司永續經營。

2. 範圍：

凡本公司全體員工、客戶、委外或合作廠商、第三方人員以及所有相關資訊資產之安全管理，應依資訊安全政策處理。

3. 個人資料之蒐集及運用：

將依個人資料保護法及相關法令之規定，不會任意對其他第三者揭露。

4. 資訊安全權責與教育訓練：

- (1)依角色及職能為基礎，針對不同層級工作人員，視實際需要辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，遵守資訊安全規定。
- (2)對離（休、停）職人員，依據人員離（休、停）職之處理程序辦理，並立即取消各項系統登入及存取權限。

5. 資訊安全作業及保護：

- (1)建立處理資訊安全事件之作業程序，並賦予相關人員必要的責任，以便迅速有效處理資訊安全事件。
- (2)建立資訊設施及系統的變更管理通報機制，以免造成系統安全上的漏洞。
- (3)依據電腦處理個人資料保護法之相關規定，審慎處理及保護個人資料。
- (4)建立系統備援設施，定期執行必要的資料、軟體備份及備援作業，以備發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

6. 網路安全管理：

- (1)與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資源存取，並執行嚴謹的身分辨識作業。

- (2)機密性及敏感性的資料或文件，不存放在對外開放的雲端系統中，極機密性文件不以電子郵件傳送。
- (3)定期對內部網路資訊安全設施與防毒進行查核，並更新防毒系統之病毒碼，及各項安全措施。
- 7.系統存取控制管理：
 - (1)視作業系統及安全管理需求訂定通行密碼核發及變更程序並作成記錄。
 - (2)登入各作業系統時，依各級人員執行任務所必要之系統存取權限，由系統管理人員設定賦予權限之帳號與密碼，並定期更新。
- 8.公司資訊安全水準提升：

應加強資訊安全管理人力之培訓，提升本公司資訊安全管理能力。
- 9.業務永續運作計畫管理：

評估各種人為及天然災害對正常業務運作之影響，訂定 ERP、BI 系統緊急應變及回復作業程序，並視需要調整更新計畫。
- (三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源：
 - 1.網路安全：

利用網路防火牆控管網路連線之安全性與穩定性，防範與監控惡意入侵行為。
 - 2.裝置安全：

所有電腦安裝防毒軟體、持續更新病毒碼，搭配沙箱技術防止未知病毒與勒索軟體執行。
 - 3.資料安全：

透過文件權限控管及文件加密技術防止機密資料外流，並定期檢視權限設置之適當性；

定期檔案備份、快照、異地存放，確保檔案可用性。
 - 4.異地備援：

透過系統異地備援確保系統的高可用性和容災能力。

當總公司發生故障、災害或其他問題時，可以迅速切換到工廠異地備援系統，以保證業務的持續運作。
 - 5.資安教育訓練與宣導：

定期舉辦資安宣導與案例說明，強化員工對於不明來源檔案及網站連結的防範意識。
 - 6.每月審視各項資安漏洞公告：

如：行政院國家資通安全會報，評估資安漏洞影響範圍，依據系統變更管理機制，提出並進行相應的系統修正措施。
 - 7.資通安全事件通報：

發生重大資通安全事件時，應即通報總管理處資訊部，並由總管理處主管指派跨部門人員組成資安防毒應變小組處理，並依主管機關規定通報。
- (四)投入資通安全管理之資源：

民國 112 年企業資訊安全措施推動執行成果：

 - 1.每季開會 1 次針對重大資安漏洞公告執行影響評估與漏洞修補。
 - 2.每季 1 次對所有新進同仁執行資安宣導。
 - 3.每年 1 次對全體同仁執行資安宣導。
 - 4.每年 1 次執行全公司資訊系統災難復原演練。
 - 5.所有電腦均安裝防毒軟體並隨時線上保持病毒碼更新。
 - 6.持續保持更新防火牆與入侵防禦系統。
- (五)重大資通安全事件：

最近年度截至年報刊印日止，本公司無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術移轉授權合約及附錄	國立臺灣大學	2009/1/23~ 2015/1/22 六年屆期後自動展延	1.標的物：甲狀腺疾病電腦輔助診斷系統 2.授權範圍：全球	無特殊條款
技術移轉授權合約	國立臺灣大學	2014/7/1~ 專利屆滿日	1.標的物： 組織纖維化的超音波功能性影像系統技術所擁有及申請中的相關專利 2.授權範圍：全球	無特殊條款
產品銷售合約書	美吾華股份有限公司	2015/4/1~(自動展延)	1 標的物：安克甲狀腺產品銷售 2.美吾華為台灣總經銷	無特殊條款
授權經銷合約	北京邁迪科泰醫療器械有限公司	自 2016/4/6 起至取得CFDA 註冊許可證之翌月第 1 日起算五年，達成約定銷售目標可自動延長，以十一年為限	1.安克之「甲狀腺超聲計算機輔助偵測系統」產品（AmCAD-UT®）授予邁迪科泰一專屬且不得移轉之權利，使其成為本產品在中國大陸之獨家總經銷商 2.邁迪科泰下單、出貨、付款等均依合約規定最低採購量及金額，安克需提供必要之訓練及技術支援	無特殊條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及簡明綜合損益表

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料 (註2)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		481,716	422,117	400,544	359,881	325,893	-
不動產、廠房及設備		82,923	76,764	73,558	69,586	68,429	-
使用權資產		10,194	4,239	14,671	10,220	14,282	-
無形資產		106,103	97,939	89,797	81,713	73,679	-
其他資產		53,366	55,488	37,182	32,462	30,363	-
資產總額		734,302	656,547	615,752	553,862	512,646	-
流動負債	分配前	65,246	47,713	26,132	27,360	24,419	-
	分配後	65,246	47,713	26,132	27,360	24,419	-
非流動負債		30,975	13,730	10,590	6,720	10,279	-
負債總額	分配前	96,221	61,443	36,722	34,080	34,698	-
	分配後	96,221	61,443	36,722	34,080	34,698	-
歸屬於母公司業主之權益		533,099	497,703	482,975	424,582	380,583	-
股本		532,214	532,214	532,214	532,214	533,306	-
資本公積		94,553	94,377	94,917	95,738	8,016	-
保留盈餘	分配前	(82,420)	(117,864)	(138,567)	(192,055)	(148,743)	-
	分配後	(82,420)	(117,864)	(138,567)	(192,055)	(148,743)	-
其他權益		(11,248)	(11,024)	(5,589)	(11,315)	(11,996)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		104,982	97,401	96,055	95,200	97,365	-
權益總額	分配前	638,081	595,104	579,030	519,782	477,948	-
	分配後	638,081	595,104	579,030	519,782	477,948	-

註 1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，民國 113 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 113年3月31日財 務資料 (註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	84,086	63,941	85,791	61,630	65,256	-
營業毛利	62,172	42,333	60,665	38,046	41,024	-
營業損益	(56,288)	(56,263)	(36,771)	(64,297)	(53,985)	-
營業外收入及支出	8,787	13,238	9,881	9,954	10,836	-
稅前淨利	(47,501)	(43,025)	(26,890)	(54,343)	(43,149)	-
繼續營業單位 本期淨損	(47,501)	(43,025)	(26,890)	(54,343)	(43,149)	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨損	(47,501)	(43,025)	(26,890)	(54,343)	(43,149)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,973)	224	10,276	(5,726)	(681)	-
本期綜合損益總額	(53,474)	(42,801)	(16,614)	(60,069)	(43,830)	-
淨利歸屬於 母公司業主	(37,741)	(35,444)	(25,544)	(53,488)	(45,314)	-
淨利歸屬於非控制權益	(9,760)	(7,581)	(1,346)	(855)	2,165	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(43,714)	(35,220)	(15,268)	(59,214)	(45,995)	-
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	(9,760)	(7,581)	(1,346)	(855)	2,165	-
每股盈餘	(0.71)	(0.67)	(0.48)	(1.01)	(0.85)	-

註1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國113年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

3.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註）				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		330,102	281,033	265,530	222,269	183,255
不動產、廠房及設備		78,196	73,661	70,784	67,526	65,065
無形資產		42,947	37,234	31,542	25,909	20,326
其他資產		160,536	153,229	133,289	125,709	133,837
資產總額		611,781	545,157	501,145	441,413	402,483
流動負債	分配前	54,871	40,527	16,787	16,401	14,967
	分配後	54,871	40,527	16,787	16,401	14,967
非流動負債		23,811	6,927	1,383	430	6,933
負債總額	分配前	78,682	47,454	18,170	16,831	21,900
	分配後	78,682	47,454	18,170	16,831	21,900
歸屬於母公司業主之權益		533,099	497,703	482,975	424,582	380,583
股本		532,214	532,214	532,214	532,214	533,306
資本公積		94,553	94,377	94,917	95,738	8,016
保留盈餘	分配前	(82,420)	(117,864)	(138,567)	(192,055)	(148,743)
	分配後	(82,420)	(117,864)	(138,567)	(192,055)	(148,743)
其他權益		(11,248)	(11,024)	(5,589)	(11,315)	(11,996)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	533,099	497,703	482,975	424,582	380,583
	分配後	533,099	497,703	482,975	424,582	380,583

註：各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註）				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	37,623	26,830	33,664	10,583	12,358
營業毛利	36,629	23,088	30,264	7,098	7,581
營業損益	(38,163)	(40,243)	(32,837)	(59,597)	(55,662)
營業外收入及支出	422	4,799	7,293	6,109	10,348
稅前淨利	(37,741)	(35,444)	(25,544)	(53,488)	(45,314)
繼續營業單位 本期淨利	(37,741)	(35,444)	(25,544)	(53,488)	(45,314)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(37,741)	(35,444)	(25,544)	(53,488)	(45,314)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(5,973)	224	10,276	(5,726)	(681)
本期綜合損益總額	(43,714)	(35,220)	(15,268)	(59,214)	(45,995)
淨利歸屬於 母公司業主	(43,714)	(35,220)	(15,268)	(59,214)	(45,995)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(43,714)	(35,220)	(15,268)	(59,214)	(45,995)
每股盈餘	(0.71)	(0.67)	(0.48)	(1.01)	(0.85)

註：各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

（二）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	安永聯合會計師事務所	王彥鈞林素雯	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	王彥鈞林素雯	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	王彥鈞林素雯	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	余倩如林素雯	無保留意見
112	安永聯合會計師事務所	余倩如張巧穎	無保留意見

(三)最近五年度財務分析

1.合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至 113年3月31 日（註2）
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	13.10	9.36	5.96	6.15	6.77	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	798.64	793.12	801.57	756.62	713.48	-
償債能力 %	流動比率	668.59	887.33	1,532.77	1,315.35	1,334.59	-
	速動比率	636.14	838.32	1,443.74	1,226.35	1,223.63	-
	利息保障倍數	（註3）	（註3）	（註3）	（註3）	（註3）	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	26.45	16.47	20.09	11.98	8.23	-
	平均收現日數	13.79	22.16	18.16	30.46	44.34	-
	存貨週轉率（次）	1.20	1.06	1.18	1.06	1.00	-
	應付款項週轉率（次）	10.98	12.78	18.60	21.30	16.07	-
	平均銷貨日數	304.16	344.33	309.32	344.34	365.00	-
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.01	0.83	1.14	0.86	0.95	-
	總資產週轉率（次）	0.11	0.10	0.13	0.11	0.12	-
獲利能力	資產報酬率（%）	(6.27)	(6.18)	(4.21)	(9.28)	(8.07)	-
	權益報酬率（%）	(7.16)	(6.98)	(4.58)	(9.89)	(8.65)	-
	稅前純益占實收資本額比率（%）	(8.93)	(8.08)	(5.05)	(10.21)	(8.09)	-
	純益率（%）	(56.49)	(67.29)	(31.34)	(88.18)	(66.12)	-
	每股盈餘（元）	(0.71)	(0.67)	(0.48)	(1.01)	(0.85)	-
現金流量	現金流量比率（%）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	-
	現金流量允當比率（%）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	-
	現金再投資比率（%）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	（註4）	-
槓桿度	營運槓桿度	（註5）	（註5）	（註5）	（註5）	（註5）	-
	財務槓桿度	（註5）	（註5）	（註5）	（註5）	（註5）	-

最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：

- 1.應收款項週轉率下降，及平均收現日數增加，主要係安克呼止偵國內市場推廣有成營收成長，應收帳款隨之增加。
- 2.應付款項週轉率下降，主係庫存備貨，應付款項增加。
- 3.稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主要係營收成長、費用減少。

註1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國113年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註3：所得稅及利息費用前純益為負數，且利息費用為租賃負債之設算利息，故不予計算。

註4：營業活動淨現金流量為負數，比率呈現負值，故不予計算。

註5：合併公司為營業淨損，不具分析意義，故不予計算。

2.個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析（註1）				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		12.86	8.70	3.63	3.81	5.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		712.20	685.07	684.28	629.40	595.58
償債能力 %	流動比率		601.60	693.45	1,581.76	1,355.22	1,224.39
	速動比率		589.30	678.84	1,551.55	1,326.49	1,190.54
	利息保障倍數		(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
經營能力	應收款項週轉率（次）		240.40	116.40	113.73	28.60	17.33
	平均收現日數		1.52	3.14	3.21	12.76	21.06
	存貨週轉率（次）		0.38	0.87	0.78	0.84	1.28
	應付款項週轉率（次）		1.00	4.37	7.08	8.07	8.13
	平均銷貨日數		960.53	419.54	467.95	434.52	285.16
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		0.48	0.36	0.47	0.15	0.19
	總資產週轉率（次）		0.06	0.05	0.06	0.02	0.03
獲利能力	資產報酬率（%）		(5.98)	(6.12)	(4.88)	(11.35)	(10.73)
	權益報酬率（%）		(6.82)	(6.88)	(5.21)	(11.79)	(11.26)
	稅前純益占實收資本額比率（%）		(7.09)	(6.66)	(4.80)	(10.05)	(8.50)
	純益率（%）		(100.31)	(132.11)	(75.88)	(505.41)	(366.68)
	每股盈餘（元）		(0.71)	(0.67)	(0.48)	(1.01)	(0.85)
現金流量	現金流量比率（%）		(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	現金流量允當比率（%）		(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	現金再投資比率（%）		(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
槓桿度	營運槓桿度		(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	財務槓桿度		(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)

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. 負債佔資產比率增加上升，主要係租賃負債增加。
2. 應收款項週轉率下降，及平均收現日數增加，主要係阿克呼止偵國內市場推廣有成營收成長，應收帳款隨之增加。
3. 存貨週轉率（次）上升、平均銷貨日數下降，主要係營收成長，銷貨成本增加。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率上升，主要係營收成長。
5. 純益率增加，主要係營收成長、費用減少。

註1：各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2：因所得稅及利息費用前純益為負數，且利息費用為租賃負債之設算利息，故不予計算。

註3：營業活動淨現金流量為負數，比率呈現負值，故不予計算。

註4：本公司為營業淨損，不具分析意義，故不予計算。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

安克生醫股份有限公司

審計委員會審查報告書

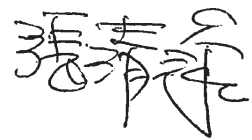
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一二年度財務報表，嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核後，認為均符合相關法令規定，爰依證券交易法第14-4條及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

安克生醫股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：張清添



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日

三、最近年度財務報告：請參閱第 115 頁~第 181 頁。

四、最近年度個體財務報告：請參閱第 182 頁~第 253 頁。

五、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：無此情事。

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	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	325,893	359,881	(33,988)	(9.44)
不動產、廠房及設備	68,429	69,586	(1,157)	(1.66)
無形資產	73,679	81,713	(8,034)	(9.83)
其他資產	44,645	42,682	1,963	4.60
資產總額	512,646	553,862	(41,216)	(7.44)
流動負債	24,419	27,360	(2,941)	(10.75)
非流動負債	10,279	6,720	3,559	52.96
負債總額	34,698	34,080	618	1.81
股本	533,306	532,214	1,092	0.21
資本公積	8,016	95,738	(87,722)	(91.63)
保留盈餘	(148,743)	(192,055)	43,312	22.55
其他權益	(11,996)	(11,315)	(681)	(6.02)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	97,365	95,200	2,165	2.27
股東權益總額	477,948	519,782	(41,834)	(8.05)
說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(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者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。 一、重大變動項目之主要原因及影響： 資本公積減少及保留盈餘增加，係因以資本公積彌補虧損。 二、重大變動項目之未來因應計畫： 本公司正積極拓展業務，以創造營收及獲利。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新臺幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	增（減）金額	變動比例%
營業收入	65,256	61,630	3,626	5.88
營業成本	24,232	23,584	648	2.75
營業毛利	41,024	38,046	2,978	7.83
營業費用	95,009	102,343	(7,334)	(7.17)
營業利益(損失)	(53,985)	(64,297)	10,312	16.04
營業外收入及支出	10,836	9,954	882	8.86
稅前淨利(損)	(43,149)	(54,343)	11,194	20.60
所得稅費用	-	-	-	-
本期淨利(損)	(43,149)	(54,343)	11,194	20.60
1.營收成長，主要係安克呼止偵國內市場推廣有成。				
2.營業費用減少，主要係費用控管得宜。				

(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

(1)「安克甲狀偵®(AmCAD-UT®)」

安克甲狀偵®經過國內多年推廣讓醫師認同甲狀偵在診斷上準確迅速的價值，已陸續進入多家醫院及健檢通路，市場成果逐漸顯現。亦積極尋求與其他地區的國際大廠、合格代理商洽談。

(2)安克呼止偵®(AmCAD-UO®)

安克呼止偵®突破目前超音波掃描受到操作者影響的不確定性，搭配安克自行研發的呼吸中止症超音波影像偵測軟體，將可於短時間進行大量篩檢，篩出中重度呼吸中止症患者。與呼吸器大廠配合提高篩檢效率，並在大廠既有市場的客戶基礎下，攜手擴張市場創造營收。

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

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)比例%
營業活動	(41,599)	(34,193)	(21.66)
投資活動	27,311	27,140	0.63
籌資活動	(3,098)	(4,416)	29.85
合計	(17,386)	(11,469)	(51.59)
現金流量變動情形分析			
(1)營業活動現金流入減少，主要係營收成長，應收帳款隨之增加。			
(2)籌資活動現金流入增加，主要係員工執行認股權。			

(二)流動性不足之改善計畫

預計依現金流量規劃操作及俟機處分金融資產以支應營運所需之資金。

(三)未來一年(113 年度)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	預計全年來 自投資活動 淨現金流量	預計全年來 自融資活動 淨現金流量	預計全年 現金流入量	預計現金 剩餘(不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
①	②	③	④	②+③+④	①+②+③+④	投資計劃	理財計劃
29,658	(141,038)	(115,000)	241,680	(14,358)	15,300	不適用	不適用
一、本年度現金流量變動情形分析： 本年度淨現金流量來自營業活動之淨流出 141,038 千元，主要係本期淨損。 來自投資活動之淨現金流出 115,000 千元，主要係取得金融資產。 來自融資活動之淨現金流入 241,680 千元，主要係辦理現金增資。							
二、預計現金不足額之補救措施：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度無重大資本支出，故對財務業務並無重大影響。

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：

(一)轉投資政策：無。

(二)獲利或虧損原因及改善計劃：112 年聲博科技(股)公司稅後淨利\$6,059 千元，主要係業務推廣有成、費用控制得宜所致。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項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. 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

年度	112 年度		111 年度	
項目	利息收入	兌換利益	利息收入	兌換利益
淨額 A	4,303	94	3,140	1,696
營業收入淨額 B	65,256		61,630	
佔營收淨額比率(A/B)	6.59%	0.14%	5.09%	2.75%

2. 未來因應措施：

甲、利率：本公司目前營運資金充足，尚不須動支借款；而針對銀行利息收入方面，持續加強與銀行密切聯繫，了解利率趨勢，以爭取最優惠的存款利率。

乙、匯率：注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，掌握匯率走勢得以及時應變，有利開拓國外業務時，得以決定外幣兌換時機，管理外幣資產及負債，以降低匯率變動所產生之風險。

丙、通貨膨脹：本公司目前尚無原料之大量進貨或製成品大量出貨之情形，因此通貨膨脹情形對公司損益無重大影響。未來將持續密切觀察物價指數變化，視通貨膨脹對本公司的影響，適時調整產品售價及存貨狀況以反應成本上揚情形，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並不從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行。

2. 從事資金貸與他人、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：

本公司並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。未來若因業務需要而需進行資金融通、為他人背書保證或從事衍生性商品交易之必要，仍將依據本公司所制定之相關作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫：

1. 開發 AI 平台整合系統環境。

2. 聲波散射成像平台適應症(如：脂肪肝、呼吸中止症)應用使用者介面開發。

3. 安克呼止偵® (AmCAD-UO)：啟動牙套、舌下神經刺激臨床收案及硬體改版設計及優化。

4. 安克乳安偵® (AmCAD-UB) UB Live 實時偵測與診斷系統優化，並進行臨床收案。

5. 完成 UT、UO 及 UB 整合手持式超音波系統，並申請美國、歐盟、台灣上市許可。

6. 預計投入之研發費用：既有產品之改良和委託臨床研究費共約 3 億元。

(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

生物科技產業在近十幾年的進展快速、商機無限，世界各先進國家皆視其為下一世紀繼資訊電子產業後的明星產業，各國政府與民間都投入大量資金及人才努力推展生物科技產業，一時之間生物科技產業的投資蔚為風潮。

生物科技是政府積極推動的新興產業之一，政府運用現有發展精準醫療之優勢與資源，聚焦「完善生態系」及「扶植產業鏈」兩大主軸，推動臺灣精準健康產業發展。針對「完善生態系」，將持續加強生技及跨領域人才的培育和引進，以及提供投資支持、研發資金和稅務優惠，鼓勵企業擴大在生技領域的投入，並完善健康數據治理與資安管理，以提升產業應用效益並建構監管機制；針對「扶植產業鏈」，亦持續推動精準醫療、再生醫療、數位健康等新興產業發展，以及運用智慧科技推動場域試驗機制，打造臺灣精準健康創新產品與服務模式，鼓勵臺灣生技企業積極參與國際合作與交流，成為國際級生醫產業創新研發的樞紐。

本公司將持續善用國家之各項獎勵計畫研發產品，以減少本公司研發計畫之資金流出。管理階層亦隨時觀察國內外重要政策及法律之變動，並依變動提出因應政策。

在國外方面，本公司將遵行美國 FDA 及歐盟 MDR 醫療器材規範，以此國際認可的規格邁向國際市場。

(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

本公司對於科技與產業之趨勢極為重視，並致力於資訊科技之應用，整合集團資料及資訊；積極有效的運用人力及資訊技術，以提升企業競爭力。

生物技術產業是當前政府所積極推動之產業，且具有產業進入門檻高、研發週期長、專業技術需求度高及附加價值高等特色，較不易在短時間內有太大的變化，且公司擁有產品之智財使用權及專業研發能力，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。

另其中針對資安之風險控管，本公司遵循備份三二一原則，至少保存三份備份、兩種備份方式、一份離線保存，高風險等級資料另外增加異地存放的機制，以確實符合資料安全的要求。並為讓資訊系統損害發生時能盡速恢復業務，降低可能的損失與風險，每周進行主機完整備份，每年進行災難復原演練，以確保資訊系統之安全運作。僅開放特定電腦可連接公司主機進行管理設定，以防範駭客入侵，降低主機暴露的資安風險。

最近年度及截至公開說明書刊印日為止，尚無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

本公司一向依法行事，企業形象良好，股票公開發行後更致力於公司治理的強化，已設置薪資報酬委員會及審計委員會，持續提升良好的企業形象。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因為企業形象改變而對本公司危機管理有任何影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

(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：無此情事。

(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，本公司經營權並無任何改變。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日止，本公司經營權並無訴訟或非訴訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

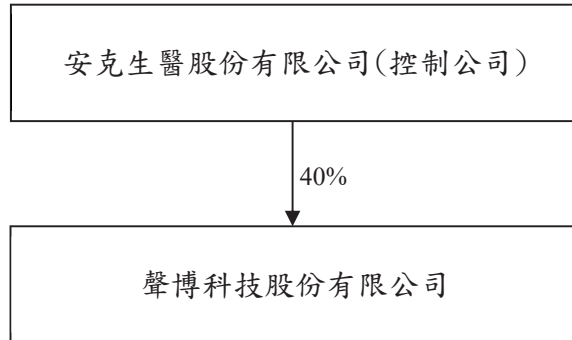
七、其他重要事項：無。

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. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	實收資本額	地址	主要營業或生產項目
聲博科技股份有限公司	91.01.21	201,824	新竹縣竹北市新泰路 31 號 5 樓	精密醫療器材及儀器之研發製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 關係企業經營業務所涵蓋之行業及其所經營業務之關聯：

行業別	企業名稱	所經營業務之關聯
醫療器材製造業	聲博科技股份有限公司	高階醫療器材製造及銷售

5. 關係企業董事、監察人及總經理：

112 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名	所代表法人	持有股份	
				股數	持股比例
聲博科技股份有限公司	董事長	李伊俐	無	10,392,000	51.49%
	副董事長	李伊伶	安克生醫股份有限公司		
	董事	黃智圓	安克生醫股份有限公司		
	董事	游益龍	安克生醫股份有限公司		
	監察人	葉麗鳳	美吾華股份有限公司		

6. 關係企業營運概況(112 年度)：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損失	稅後淨利	每股盈餘(元)
聲博科技股份有限公司	201,824	153,220	12,798	140,422	52,898	4,128	6,059	0.30

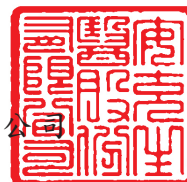
(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財報聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：安克生醫股份有限公司



董事長：李伊俐



中華民國一一三年二月二十三日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

關係企業合併財報聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：安克生醫股份有限公司



董 事 長：李伊俐



中華民國一一三年二月二十三日

會計師查核報告

安克生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

安克生醫股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達安克生醫股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安克生醫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，對安克生醫股份有限公司及其子公司民國一一二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。

收入認列

安克生醫股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列合併營業收入65,256千元。其中營業收入主要為醫療診斷產品收入等，由於收入認列時須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點。因此，本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性，執行穿透測試以瞭解醫療診斷產品銷售收入之交易模式並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括重新執行交易條件之複核，以辨認履約義務，並確認收入是否係以控制移轉時點認列；針對醫療診斷產品銷售收入交易進行細項測試，自會計收入紀錄抽核相關憑證，確認收入認列時點之正確性；核對交易紀錄，確認收入是否真實發生；對於資產負債表日前後一段時間執行醫療診斷產品銷售收入截止點測試，抽選收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入已適當截止。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及六.14。

非金融資產之減損

安克生醫股份有限公司及其子公司截至民國一一二年十二月三十一日不動產、廠房及設備、使用權資產與無形資產淨額為156,390千元，佔資產總額約30%。由於安克生醫股份有限公司及其子公司為醫療診斷產品研發公司，因目前持續研發及推出醫療診斷產品，以致民國一一二年度仍為營業虧損，故安克生醫股份有限公司及其子公司於資產負債表日依據外部及內部來源資訊評估是否有任何跡象顯示可能發生減損，若有減損跡象，應對前述非金融資產進行減損測試。因該等減損評估結果可能對合併財務報表係屬重大，故本會計師決定非金融資產之減損評估為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於取具客戶聲明書，檢視管理階層對可能存有減損跡象之評估及辨認其現金產生單位，針對非確定耐用年限之無形資產其定期減損已取得公司執行可回收金額之評估數據內容及假設等資料，本會計師除參考公司過去歷史及外部產業等財務資訊以評估現金流量預測中如營業收入成長率、毛利率、營業淨利率及折現率等相關假設是否合理及資料間同一假設是否具一致性，並檢視可回收金額計算之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註五中有關非金融資產減損之會計政策及減損評估其過程中使用之重大會計判斷估計及假設之揭露適當性。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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安克生醫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安克生醫股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安克生醫股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安克生醫股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

安克生醫股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第1030025503號

金管證審字第1100349497號

余倩如

余倩如



會計師：

張巧穎

張巧穎



中華民國一一三年二月二十三日



安克生醫藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一一二二二二三月三十一日		一一二二二二三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$29,658	6	\$47,044	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	5,000	1	3,015	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四及六	252,610	50	280,780	51
1170	應收帳款淨額	四及六	11,333	2	4,403	1
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	14	-	103	-
1200	其他應收款		18	-	62	-
130x	存貨	四及六	25,022	5	23,327	4
1410	預付款項		2,073	-	1,024	-
1470	其他流動資產		165	-	123	-
11xx	流動資產合計		325,893	64	359,881	65
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六	28,059	6	28,740	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六	68,429	13	69,586	12
1755	使用權資產	四、六及七	14,282	3	10,220	2
1780	無形資產	四及六	73,679	14	81,713	15
1920	存出保證金	八	2,304	-	3,722	1
15xx	非流動資產合計		186,753	36	193,981	35
1xxx	資產總計		\$512,646	100	\$553,862	100



董事長：李伊俐

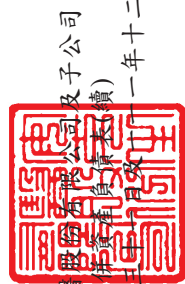
(請參閱合併財務報表附註)



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐



安克生醫藥股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)

民國一一二年十二月三十一日

負債及權益			一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
2130	流動負債	四及六	\$2,054	-	\$2,666	-
2150	合約負債		113	-	184	-
2170	應付票據		1,840	-	878	-
2200	應付帳款	七	14,602	3	18,092	3
2250	其他應付款		1,129	-	1,346	-
2280	負債準備—流動	四及六	4,397	1	3,878	1
2300	租賃負債—流動	四、六及七	284	-	316	1
21xx	其他流動負債		24,419	4	27,360	5
	流動負債合計					
2580	非流動負債		9,991	2	6,432	1
2645	租賃負債—非流動	四、六及七	288	-	288	-
25xx	存入保證金		10,279	2	6,720	1
2xxx	非流動負債合計		34,698	6	34,080	6
31xx	負債總計					
3100	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本		532,564	104	532,214	96
3140	普通股股本	四及六	742	-	-	-
	預收股本合計		533,306	104	532,214	96
3200	資本公積	四及六	8,016	2	95,738	17
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六	(148,743)	(29)	(192,055)	(34)
3400	其他權益					
3421	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益—母公司		(11,996)	(2)	(11,315)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		380,583	75	424,582	77
36xx	非控制權益	六	97,365	19	95,200	17
3xxx	權益總計		477,948	94	519,782	94
	負債及權益總計		\$512,646	100	\$553,862	100

單位：新臺幣千元



董事長：李伊俐

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐

安克生醫藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$65,256	100	\$61,630	100
5000	營業成本	六	(24,232)	(37)	(23,584)	(38)
5900	營業毛利		41,024	63	38,046	62
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(20,894)	(32)	(18,285)	(30)
6200	管理費用		(29,993)	(45)	(30,107)	(48)
6300	研究發展費用		(44,122)	(68)	(54,001)	(88)
6450	預期信用迴轉利益		-	-	50	-
	營業費用合計		(95,009)	(145)	(102,343)	(166)
6900	營業損失		(53,985)	(82)	(64,297)	(104)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	4,303	7	3,140	5
7010	其他收入	四及六	6,729	9	5,230	7
7020	其他利益及損失	四及六	(73)	-	1,701	3
7050	財務成本	四、六及七	(123)	-	(117)	-
	營業外收入及支出合計		10,836	16	9,954	15
7900	稅前淨損		(43,149)	(66)	(54,343)	(89)
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨損		(43,149)	(66)	(54,343)	(89)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失	四及六	(681)	(1)	(5,726)	(9)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(681)	(1)	(5,726)	(9)
8500	本期綜合損益總額		\$(43,830)	(67)	\$(60,069)	(98)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (45,314)		\$ (53,488)	
8620	非控制權益		2,165		(855)	
			\$(43,149)		\$(54,343)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (45,995)		\$ (59,214)	
8720	非控制權益		2,165		(855)	
			\$(43,830)		\$(60,069)	
	每股虧損(元)	六				
9750	基本每股虧損					
	本期淨損		\$(0.85)		\$(1.01)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐



單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	權益總額
		股本	預收股本	資本公積	保留盈餘	其他權益 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損失)利益	總計	
A1	民國111年1月1日餘額	3100	3140	3200	3350	3420	31XX	3XXX
D1	111年1月1日至12月31日淨損	\$532,214	\$-	\$94,917	\$(138,567)	\$(5,589)	\$482,975	\$579,030
D3	111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	(53,488)	-	(53,488)	(54,343)
D5	111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	(5,726)	(5,726)	(5,726)
N1	111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(53,488)	(5,726)	(59,214)	(60,069)
Z1	股份基礎給付交易	-	-	821	-	-	821	821
	民國111年12月31日餘額	\$532,214	\$-	\$95,738	\$(192,055)	\$(11,315)	\$424,582	\$519,782
A1	民國112年1月1日餘額	\$532,214	\$-	\$95,738	\$(192,055)	\$(11,315)	\$424,582	\$519,782
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(88,626)	88,626	-	-	-
D1	112年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(45,314)	-	(45,314)	(43,149)
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(681)	(681)	(681)
D5	112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(45,314)	(681)	(45,995)	(43,830)
N1	112年1月1日至12月31日綜合損益總額	350	742	904	-	-	1,996	1,996
Z1	股份基礎給付交易	\$532,564	\$742	\$8,016	\$(148,743)	\$(11,996)	\$380,583	\$477,948

(請參閱合併財務報表附註)

伊李

董事長：李伊俐

伊李

經理人：李伊俐

張文嵐

會計主管：張文嵐

安克生醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(43,149)	\$(54,343)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	9,431	9,542
A20200	攤銷費用	8,034	8,084
A20300	預期信用迴轉(利益)	-	(50)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	14	(15)
A20900	利息費用	123	117
A21200	利息收入	(4,303)	(3,140)
A21300	股利收入	(405)	(1,575)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	676	821
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	169	10
A23100	處分投資利益	(15)	-
A29900	租賃修改利益	(1)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款	(6,930)	1,305
A31160	應收帳款－關係人	89	21
A31180	其他應收款	44	69
A31200	存貨淨額	(5,410)	(2,604)
A31230	預付款項	(1,049)	1,004
A31240	其他流動資產	(42)	189
A32125	合約負債	(612)	(2,782)
A32130	應付票據	(71)	117
A32150	應付帳款	962	(207)
A32180	其他應付款	(3,490)	4,636
A32200	負債準備	(217)	(58)
A32230	其他流動負債	(32)	68
A33000	營業產生之現金流(出)	(46,184)	(38,791)
A33100	收取之利息	4,303	3,140
A33200	收取之股利	405	1,575
A33300	支付之利息	(123)	(117)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)	(41,599)	(34,193)
	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(23,910)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	52,080	31,760
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(5,000)	(6,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,016	3,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(293)	(614)
B03700	存出保證金增加	-	(1,006)
B03800	存出保證金減少	1,418	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	27,311	27,140
	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	-	8
C04020	租賃本金償還	(4,418)	(4,424)
C04800	員工執行認股權	1,320	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(3,098)	(4,416)
	本期現金及約當現金減少數	(17,386)	(11,469)
	期初現金及約當現金餘額	47,044	58,513
	期末現金及約當現金餘額	\$29,658	\$47,044

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐



安克生醫股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至十二月三十一日及
一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

安克生醫股份有限公司(以下簡稱本公司)係依據公司法及有關法令登記設立之股份有限公司，於民國九十七年十二月二十六日由經濟部核准。本公司股票自民國一〇四年三月起在證券櫃檯買賣中心掛牌，其註冊地及主要營運據點位於台北市復興北路167號5樓。

本公司為醫學影像電腦輔助診斷軟體(CAD)高階醫材研發公司，已成功研發全球首創甲狀腺超音波電腦輔助偵測系統產品獲美國、歐盟及我國衛生福利部食品藥物管理局上市許可；並完成中國大陸總代理經銷授權，另呼吸中止症電腦輔助診斷裝置亦通過美國及歐盟上市許可，計劃逐步行銷推廣至全球。更將持續透過獨家專利的影像分析技術，建構超音波都卜勒優化分析、聲波散射組織成像等核心技術平台及開發其他創新高階醫材產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，前述準則或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，前述準則或解釋對本集團並無重大影響。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司			所持有權益百分比	
名稱	子公司名稱	主要業務	112.12.31	111.12.31
本公司	聲博科技股份有限公司	醫療器材製造業	40%	40%

本公司判定即使持有少於50%表決權，對聲博科技股份有限公司仍具有控制。此係因本公司自投資聲博科技股份有限公司之日起，為聲博科技股份有限公司單一最大股東，聲博科技股份有限公司剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且於無合約權利情況下，本公司可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命聲博科技股份有限公司有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 一 以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品及在製品 一 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，
但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	40	年
機器設備	5	年
模具設備	5	年
辦公設備	5	年
其他設備	3~5	年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者	

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；如未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	專門技術	權利金	電腦軟體
使用年限	有限	有限	有限
使用之攤銷方法	於授權期間以 直線法攤銷	於授權期間以 直線法攤銷	於估計效益年限 以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得
攤銷年限	15年	10~15年	3~5年

13. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

14. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

15. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及授權收入及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品於客戶端取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。本集團主要商品為醫療診斷產品，以合約敘明之價格認列收入。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。由於尚未交付產品時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後交付產品之義務，故認列為合約負債。

授權收入

本集團之授權收入，係於相關產品取得被授權地區之註冊許可證後，在授權合約有效期限內認列收入，屬於隨時間逐步滿足履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。因簽約時即先向客戶收取之一次性不可取消之固定收費，本集團承擔須於授權合約有效期間內提供授權之承諾義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

勞務收入

本集團之勞務收入來自醫療器材軟硬體安裝服務及維修服務，相關收入係於勞務提供完成時認列，屬於於時點滿足履約義務時認列收入。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

17. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

18. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

20. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

(2) 不具多數表決權時對被投資公司具有控制之判斷

本公司對被投資公司未持有多數表決權，惟經考量本公司對此等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率與股權分散程度、股東間之書面協議、潛在表決權及其他因素後，判斷對其具有控制，請詳附註四.3。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$44	\$43
活期及支票存款	7,654	16,615
定期存款	21,960	30,386
合 計	<u>\$29,658</u>	<u>\$47,044</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
開放型基金受益憑證	<u>\$5,000</u>	<u>\$3,015</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：		
上市櫃公司股票	\$20,588	\$18,000
未上市櫃公司股票	7,471	10,740
合 計	<u>\$28,059</u>	<u>\$28,740</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

	112年度	111年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$405	\$1,575
與當期除列之投資相關	-	-
當期認列之股利收入	<u>\$405</u>	<u>\$1,575</u>

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	112.12.31	111.12.31
合約期間超過三個月以上之定期存款	\$252,610	\$280,780
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$252,610</u>	<u>\$280,780</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$11,833	\$4,903
減：備抵損失	(500)	(500)
小 計	<u>11,333</u>	<u>4,403</u>
應收帳款－關係人	14	103
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>14</u>	<u>103</u>
合 計	<u>\$11,347</u>	<u>\$4,506</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為11,847千元及5,006千元，於民國一一二年及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	112.12.31	111.12.31
原 物 料	\$10,520	\$9,242
在 製 品	7,934	10,633
製 成 品	6,425	3,452
商品存貨	143	-
合 計	<u>\$25,022</u>	<u>\$23,327</u>

本集團民國一一二年及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為24,232千元及23,584千元，包括認列存貨回升利益分別為4,744千元及0千元，前述存貨回升利益主係報廢存貨而產生。

前述存貨未有提供擔保之情事。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$67,448	\$69,586
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	981	-
合 計	<u>\$68,429</u>	<u>\$69,586</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本：								
112.1.1	\$52,941	\$8,142	\$15,113	\$22,656	\$1,239	\$821	\$9,457	\$110,369
增添	-	-	208	-	85	-	-	293
處分	-	-	(12,145)	(6,210)	(1,239)	(821)	(6,206)	(26,621)
重分類	-	-	1,965	-	-	-	229	2,194
112.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$8,142</u>	<u>\$5,141</u>	<u>\$16,446</u>	<u>\$85</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,480</u>	<u>\$86,235</u>
111.1.1	\$52,941	\$8,142	\$14,799	\$22,656	\$1,239	\$821	\$8,642	\$109,240
增添	-	-	314	-	-	-	300	614
處分	-	-	-	-	-	-	(69)	(69)
重分類	-	-	-	-	-	-	584	584
111.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$8,142</u>	<u>\$15,113</u>	<u>\$22,656</u>	<u>\$1,239</u>	<u>\$821</u>	<u>\$9,457</u>	<u>\$110,369</u>
折舊及減損：								
112.1.1	\$-	\$831	\$13,525	\$17,133	\$1,232	\$786	\$7,276	\$40,783
折舊	-	204	604	3,069	14	26	855	4,772
處分	-	-	(12,136)	(6,210)	(1,238)	(812)	(6,056)	(26,452)
重分類	-	-	-	-	-	-	(316)	(316)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,035</u>	<u>\$1,993</u>	<u>\$13,992</u>	<u>\$8</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,759</u>	<u>\$18,787</u>
111.1.1	\$-	\$628	\$12,987	\$13,919	\$1,224	\$740	\$6,214	\$35,712
折舊	-	203	538	3,214	8	46	1,063	5,072
處分	-	-	-	-	-	-	(59)	(59)
重分類	-	-	-	-	-	-	58	58
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$831</u>	<u>\$13,525</u>	<u>\$17,133</u>	<u>\$1,232</u>	<u>\$786</u>	<u>\$7,276</u>	<u>\$40,783</u>
淨帳面金額：								
112.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$7,107</u>	<u>\$3,148</u>	<u>\$2,454</u>	<u>\$77</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,721</u>	<u>\$67,448</u>
111.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$7,311</u>	<u>\$1,588</u>	<u>\$5,523</u>	<u>\$7</u>	<u>\$35</u>	<u>\$2,181</u>	<u>\$69,586</u>

上述土地及房屋係本集團以供自用為目的而購入，惟本集團整體營運場所待規劃，考量資產有效運用，遂於供自用前暫時予以出租。由於本集團持有此不動產並非為賺取租金或資本增值或兩者兼具，是以非屬投資性不動產。

本集團並未提供本集團不動產、廠房及設備提供作為擔保品。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 無形資產

	電腦軟體				
	成本	專門技術	權利金	商譽	合計
成本：					
112.1.1	\$1,540	\$111,462	\$4,500	\$31,175	\$148,677
增添－單獨取得	-	-	-	-	-
除列	-	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$1,540</u>	<u>\$111,462</u>	<u>\$4,500</u>	<u>\$31,175</u>	<u>\$148,677</u>
111.1.1	\$1,917	\$111,462	\$4,500	\$31,175	\$149,054
增添－單獨取得	-	-	-	-	-
除列	(377)	-	-	-	(377)
111.12.31	<u>\$1,540</u>	<u>\$111,462</u>	<u>\$4,500</u>	<u>\$31,175</u>	<u>\$148,677</u>
攤銷及減損：					
112.1.1	\$1,143	\$63,296	\$2,525	\$-	\$66,964
攤銷	303	7,431	300	-	8,034
除列	-	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$1,446</u>	<u>\$70,727</u>	<u>\$2,825</u>	<u>\$-</u>	<u>\$74,998</u>
111.1.1	\$1,167	\$55,865	\$2,225	\$-	\$59,257
攤銷	353	7,431	300	-	8,084
除列	(377)	-	-	-	(377)
111.12.31	<u>\$1,143</u>	<u>\$63,296</u>	<u>\$2,525</u>	<u>\$-</u>	<u>\$66,964</u>
淨帳面金額：					
112.12.31	<u>\$94</u>	<u>\$40,735</u>	<u>\$1,675</u>	<u>\$31,175</u>	<u>\$73,679</u>
111.12.31	<u>\$397</u>	<u>\$48,166</u>	<u>\$1,975</u>	<u>\$31,175</u>	<u>\$81,713</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112年度	111年度
營業費用－研發費用	<u>\$8,034</u>	<u>\$8,084</u>

- (1) 安克生醫股份有限公司無形資產－原專門技術26,500千元係民國九十八年度以「超音波電腦輔助診斷系統及癌症診斷專長」之專門技術第一階段完成作價抵充股款辦理增資，民國一〇一年度股東江倉炫自願拋棄技術股6,250千元，故專門技術股作價為20,250千元。另於一〇二年度以此項技術第二階段完成作價抵充股款54,450千元，合計技術股作價為74,700千元，以15年攤提。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 安克生醫股份有限公司無形資產－權利金4,500千元係支付授權金，取得「各項組織纖維化的超音波功能性影像系統」之專門技術授權，以15年攤提。
- (3) 安克生醫股份有限公司透過企業合併取得之商譽及超音波探頭應用相關之專門技術分別為31,175千元及36,762千元，其中專門技術以15年攤提。
- (4) 電腦軟體分別以3年~5年採直線法平均攤提。

9. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽來自精密醫療器材儀器現金產生單位。

現金產生單位之可回收金額已根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。此預測之現金流量已更新以反映相關此現金產生單位銷售預測之變動。現金流量預測所使用之稅後折現率於民國一一二年度及一一一年度皆為16%，且超過五年期間之現金流量於民國一一二年度及一一一年度皆以成長率2.00%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。依據此分析之結果，管理階層認為分攤至此現金產生單位之商譽皆為31,175千元並未減損。

用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 毛利率
- (2) 折現率
- (3) 外推預算期間之營收成長率

毛利率－ 毛利率係依據財務預算期間最近年度之毛利率並參酌未來市場趨勢予以估計。

折現率－ 折現率係代表市場當時對每一現金產出單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於本公司營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自本公司之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於本公司有義務償還之付息借款。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

預算期間之營收成長率估計－預算期間之成長率係依據歷史經驗及已簽訂之銷售合約評估。本公司預算之長期平均成長率，管理階層業已考量該單位於市場地位於預算期間可能發生之變動，且產品推陳出新速度和整體經濟環境而予以調整。

假設變動之敏感性

有關現金產生單位之使用價值評估，本公司相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本集團每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本集團業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一一二年及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,606千元及2,545千元。

11. 負債準備－流動

	保固
112.1.1	\$1,346
當期新增	1,648
當期迴轉	(1,865)
112.12.31	<u>\$1,129</u>
112.12.31	<u>\$1,129</u>
111.12.31	<u>\$1,346</u>

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 權益

(1) 普通股

- A. 截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為1,000,000千元，實收資本額分別為532,564千元及532,214千元，額定股本皆為100,000千股，實收股本分別為53,256千股及53,221千股，每股面額10元，均為普通股，其中均包含專門技術作價74,700千元。
- B. 本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日止，員工執行認股權計35單位，增加發行35千股之普通股，已發行股數增加至53,256千股。經董事會通過民國一一二年十一月二日為增資基準日，已經主管機關核准變更登記。
- C. 本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日止，員工執行認股權計45單位，因董事會通過民國一一三年二月二十三日為增資基準日，尚未經主管機關核准變更登記，故帳列預收股本742千元。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$389	\$88,626
員工認股權	2,332	2,302
認列子公司所有權權益變動數	940	940
其他	4,355	3,870
合計	<u>\$8,016</u>	<u>\$95,738</u>

本公司於民國一一二年二月二十二日經董事會擬議及一一二年五月十八日股東會決議通過民國一一一年度虧損撥補案，決議以資本公積88,626千元用以彌補虧損。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於完納一切稅捐、彌補歷年虧損後，如尚有盈餘應依法提列法定盈餘公積百分之十及調整特別盈餘公積金額後，就其餘額，連同以前年度累積未分配盈餘，至少提撥百分之五十由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

本公司目前正處營運成長階段，故盈餘分配原則上採取股利平衡政策，以現金股利及股票股利各百分之五十為原則，並考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來擴展營運規模之需求及外在競爭環境，得斟酌調整之。

法定盈餘公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損者，得依股東會決議，將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，並以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

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，俟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。

本公司於民國一一二年五月十八日及民國一一一年五月二十日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度因尚有待彌補虧損，故不擬進行盈餘分配。

本公司於民國一一三年二月二十三日董事會，擬議民國一二二年度因尚有待彌補虧損，故不擬進行盈餘分配。

(4) 非控制權益

	112年度	111年度
期初餘額	\$95,200	\$96,055
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	2,165	(855)
期末餘額	<u>\$97,365</u>	<u>\$95,200</u>

13. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 集團母公司員工股份基礎給付計畫

母公司分別於民國一〇六年七月二十日、一〇八年四月十七日、一一〇年七月二十九日及一一二年七月十日經金管會證券期貨局核准發行員工認股權憑證600單位、500單位、1,000單位及500單位，每單位可認購母公司1千股之普通股，認股權之執行價格不低於給與日母公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。

認股權依據Black-Scholes定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(單位)	每單位執行價格(元)
106.08.04	160	30.00
107.02.23	50	30.00
108.08.02	290	25.00
109.02.21	140	23.00
110.08.05	260	16.50
111.05.09	90	17.05
112.08.02	80	22.40
112.11.10	70	25.10

集團母公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)
1月1日流通在外認股選擇權	455	\$20.52	535	\$21.36
本期給與認股選擇權	150	23.66	90	17.05
本期喪失認股選擇權	(80)	22.19	(170)	21.30
本期執行認股選擇權	(80)	16.50	-	-
12月31日流通在外認股選擇權	445	22.01	455	20.52
12月31日可執行認股選擇權	94.5		86.5	
本期給與之認股選擇權之 加權平均公允價值(元)	\$7.52		\$4.92	

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

前述股份基礎給付計畫截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	<u>執行價格之區間</u>	<u>加權平均剩餘存續期間(年)</u>
112.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$25.10	4.86
流通在外之認股選擇權	\$22.40	4.59
流通在外之認股選擇權	\$17.05	3.35
流通在外之認股選擇權	\$16.50	2.60
流通在外之認股選擇權	\$23.00	3.14
流通在外之認股選擇權	\$25.00	2.58
流通在外之認股選擇權	\$30.00	0.59-1.15
111.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$17.05	4.35
流通在外之認股選擇權	\$16.50	3.60
流通在外之認股選擇權	\$23.00	4.14
流通在外之認股選擇權	\$25.00	3.58
流通在外之認股選擇權	\$30.00	1.59-2.15

針對民國一一二年及一一一年給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利殖利率(%)	-	-
預期波動率(%)	38.51%-40.71%	35.61%
無風險利率(%)	1.07%-1.17%	1.07%
認股選擇權之預期存續期間(年)	3.880	3.875
加權平均股價(\$)	\$6.93-\$8.19	\$4.92
使用之定價模式	Black-Scholes	Black-Scholes

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

(2) 本集團員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本集團於民國一一二年及一一一年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	112年度	111年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$676	\$821

14. 營業收入

(1) 依性質

	112年度	111年度
客戶合約收入		
醫療診斷產品收入	\$54,696	\$45,772
勞務收入	7,871	9,933
國外授權金收入	-	4,431
小計	62,567	60,136
其他	2,689	1,494
合計	\$65,256	\$61,630

本集團之國外授權收入係隨時間逐步滿足認列收入，其餘之收入係於某一時點認列收入。

(2) 本集團民國一一二年及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

合約餘額

合約負債－流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
銷售商品	\$2,054	\$2,666	\$1,017
軟體授權	-	-	4,431
合計	\$2,054	\$2,666	\$5,448

本集團民國一一二年及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$905	\$5,236
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	293	2,454

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 預期信用迴轉利益

	112年度	111年度
營業費用－預期信用迴轉利益		
應收帳款	\$-	\$(50)

本集團之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估係屬信用風險低者，且由於本集團之交易對象係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用減損損率0%衡量備抵損失金額計0千元。

本集團之應收帳款皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收帳款(含關係人)之歷史信用損失經驗顯示，不同客戶群並無顯著不同之損失類型，因此以不區分群組方式，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	立帳日帳齡之逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$10,561	\$786	\$-	\$-	\$500	\$11,847
損失率	-	-	-	-	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(500)	(500)
帳面金額						\$11,347

111.12.31

	立帳日帳齡之逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$4,210	\$229	\$-	\$67	\$500	\$5,006
損失率	-	-	-	-	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(500)	(500)
帳面金額						\$4,506

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團民國一一二年及一一一年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
112.1.1	\$500
增加(迴轉)金額	-
112.12.31	<u>\$500</u>
111.1.1	\$550
增加(迴轉)金額	(50)
111.12.31	<u>\$500</u>

16. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租之資產為房屋及建築與運輸設備，各個合約之租賃期間介於三年至五年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$13,613	\$9,970
運輸設備	669	250
合計	<u>\$14,282</u>	<u>\$10,220</u>

本集團民國一一二年及一一一年度分別對使用權資產增添8,697千元及0千元。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	\$14,388	\$10,310
流動	\$4,397	\$3,878
非流動	\$9,991	\$6,432

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六、18(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$4,009	\$4,023
運輸設備	426	428
合 計	<u>\$4,435</u>	<u>\$4,451</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	<u>\$397</u>	<u>\$1,496</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年度租賃之現金流出總額分別為4,938千元及6,037元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

本集團將自有之不動產、廠房及設備短期出租，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	112年度	111年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動		
租賃給付之相關收益	<u>\$4,351</u>	<u>\$3,125</u>

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$2,546	\$1,674
超過一年但不超過二年	487	1,643
超過二年但不超過五年	-	479
合 計	<u>\$3,033</u>	<u>\$3,796</u>

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$8,997	\$45,372	\$54,369	\$8,930	\$45,291	\$54,221
勞健保費用	1,101	3,916	5,017	1,065	3,739	4,804
退休金費用	535	2,071	2,606	530	2,015	2,545
董事酬金	-	3,780	3,780	-	3,695	3,695
其他員工福利費用	493	1,701	2,194	507	1,692	2,199
折舊費用	3,785	5,646	9,431	3,602	5,940	9,542
攤銷費用	-	8,034	8,034	-	8,084	8,084

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞，不高於百分之四為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年及一一一年度為營業虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞之情事。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
攤銷後成本衡量之金融資產－銀行存款利息	\$4,290	\$3,131
押金設算息	13	9
合 計	<u>\$4,303</u>	<u>\$3,140</u>

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$3,816	\$1,466
租金收入	1,662	1,631
股利收入	405	1,575
其他收入	846	558
合 計	<u>\$6,729</u>	<u>\$5,230</u>

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失) 利益	<u>\$(14)</u>	<u>\$15</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(169)	(10)
外幣兌換利益	94	1,696
處分投資利益	15	-
租賃修改利益	1	-
合 計	<u>\$(73)</u>	<u>\$1,701</u>

(4) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	<u>\$123</u>	<u>\$117</u>

19. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損失	<u>\$(681)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(681)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(681)</u>

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損失	<u>\$(5,726)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,726)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,726)</u>

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

20. 所得稅

(1) 民國一一二年及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

民國一一二年及一一一年度之當期所得稅費用及遞延所得稅費用金額皆為0千元。

認列於其他綜合損益之所得稅

民國一一二年及一一一年度之遞延所得稅費用金額皆為0千元。

(2) 本集團未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
103年度	\$36,445	\$36,445	\$36,445	113年度
104年度	68,156	65,939	67,496	114年度
105年度	67,787	67,787	67,787	115年度
106年度	82,962	82,962	82,962	116年度
107年度	54,816	54,816	54,816	117年度
108年度	41,688	41,688	41,688	118年度
109年度	36,763	36,763	36,763	119年度
110年度	18,905	18,905	18,905	120年度
111年度	39,797	39,797	39,797	121年度
112年度	43,971	43,971	-	122年度
合 計		<u>\$489,073</u>	<u>\$446,659</u>	

上列民國一一二年及一一一年十二月三十一日各年度之尚未使用餘額其差異係彌補虧損所產生之差異。

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司於資產負債表中未認列遞延所得稅資產之未使用課稅損失及可減除暫時性差異之金額合計分別為502,444元及485,740元。

(4) 所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一〇年度
子公司－聲博科技股份有限公司	核定至民國一一〇年度

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 每股虧損

基本每股虧損金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
基本每股虧損		
歸屬母公司普通股持有人之淨損(千元)	\$(45,314)	\$(53,488)
基本每股虧損之普通股加權平均股數(千股)	53,227股	53,221股
基本每股虧損(元)	\$(0.85)	\$(1.01)

本公司員工認股權於虧損情況下具有反稀釋作用，因此無須計算稀釋每股盈餘。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

22. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	112.12.31	111.12.31
聲博科技股份有限公司	台灣	60%	60%
		112.12.31	111.12.31
重大非控制權益之累積餘額：			
聲博科技股份有限公司		\$97,365	\$95,200
		112年度	111年度
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：			
聲博科技股份有限公司		\$2,165	\$(855)

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

聲博科技股份有限公司於民國一一二年及一一一年度損益彙總性資訊：

	112年度	111年度
營業收入	\$52,898	\$51,047
繼續營業單位本期淨利	\$6,059	\$1,025
本期綜合損益總額	\$6,059	\$1,025

聲博科技股份有限公司於民國一一二年及民國一一一年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$142,638	\$137,612
非流動資產	10,582	14,000
流動負債	(9,452)	(10,959)
非流動負債	(3,346)	(6,290)

聲博科技股份有限公司於民國一一二年及一一一年度現金流量彙總性資訊：

	112年度	111年度
營運活動	\$(2,229)	\$6,625
投資活動	(22,402)	(8,092)
籌資活動	(2,917)	(2,890)
現金及約當現金淨減少	\$(27,548)	\$(4,357)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
美吾華股份有限公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	112年度	111年度
美吾華股份有限公司	\$311	\$434

本集團售予關係人之銷售價格條件與一般公司無重大差異。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	\$14	\$103

3. 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	\$112	\$177

4. 承租協議

關係人名稱	帳列項目	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	使用權資產	\$7,407	\$843

關係人名稱	帳列項目	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	租賃負債	\$7,426	\$851

關係人名稱	帳列項目	112年度	111年度
美吾華股份有限公司	利息費用	\$42	\$13

本集團與關係人間之租金合約，有關租金之決定及支付方法，係依照一般市場行情簽訂契約，按月支付。

5. 其他關係人交易

安克生醫股份有限公司與美吾華股份有限公司簽訂產品銷售合約書，安克生醫股份有限公司擁有台灣衛生署核准之『安克甲狀腺』之醫材許可並委託美吾華股份有限公司銷售，期間為民國一〇四年四月二十四日至民國一〇七年九月三十日止，除於每年一月底前書面通知不再續約，否則於每年九月三十日自動展延續約一年，並取得保證票據10,000千元作為收款之保證。

6. 本集團主要管理人員之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$11,470	\$11,812
退職後福利	161	165
股份基礎給付	204	122
合 計	\$11,835	\$12,099

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
存出保證金	\$100	\$1,663	貨款之保證金
存出保證金	600	600	補助款之保證金
合 計	<u>\$700</u>	<u>\$2,263</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國九十八年一月與國立臺灣大學及張金堅教授簽約，取得「甲狀腺疾病電腦輔助診斷系統」之專門技術授權，合約價款計2,500千元，分別以現金1,000千元及面額1,500千元之本公司股票支付，帳列無形資產。合約時程自民國九十八年一月二十三日起至民國一〇四年一月二十二日止，共計6年，合約期滿每年自動展延，本合約將持續有效。另本公司依約於該項醫療器材產品上市銷售時就產品之銷售淨額支付衍生利益金。
2. 本公司於民國一〇三年七月與國立臺灣大學及陳炯年教授簽約，取得「各項組織纖維化的超音波功能性影像系統」之專門技術授權，合約價款計4,500千元，全數款項已以現金支付。合約時程自民國一〇三年七月一日生效，並以中華民國專利或美國專利最後申請日起計算20年為到期日，專利權有效期限至民國一二三年二月十九日止。另本公司利用此項技術所生產之產品於查驗登記取得10年期間內應就所產製產品之銷售額支付衍生利益金。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$5,000	\$3,015
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,059	28,740
按攤銷後成本衡量之金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	252,610	280,780
現金及約當現金(不含庫存現金)	29,614	47,001
應收款項	11,365	4,568
存出保證金	2,304	3,722
小計	295,893	336,071
合計	\$328,952	\$367,826

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$16,555	\$19,154
租賃負債	14,388	10,310
存入保證金	288	288
合計	\$31,231	\$29,752

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險：本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)有關。本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。

本集團之匯率風險主要受新臺幣及美金匯率波動影響：

當新臺幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年度之利益將分別減少/增加97千元及947千元。

權益價格風險：本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，對於本集團民國一一二年及一一一年度之權益將分別增加/減少1,029千元及900千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

本集團因客戶或所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及客戶授信政策，本集團民國一一二年及一一一年度信用風險金額，係以資產負債表日公允價值為正數之合約為評估對象。

本集團持有之各種金融商品最大風險金額係與其帳面價值相同。惟因本集團之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本集團之信用風險不重大。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團依內部明定之授信政策，就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，以評估客戶信用品質，最大信用風險之暴險金額為應收帳款及票據之帳面金額。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團除投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，預期不具流動性風險。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
應付款項	\$16,555	\$-	\$-	\$-	\$16,555
租賃負債(註)	4,540	5,852	2,236	2,199	14,827
存入保證金	-	288	-	-	288
111.12.31					
應付款項	\$19,154	\$-	\$-	\$-	\$19,154
租賃負債(註)	3,953	6,120	374	-	10,447
存入保證金	-	288	-	-	288

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間			
	短於一年	一至五年	六至十年	合計
112.12.31	\$4,397	\$7,844	\$2,147	\$14,388
111.12.31	\$3,878	\$6,432	\$-	\$10,310

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$10,310	\$288	\$10,598
現金流量	(4,541)	-	(4,541)
非現金之變動	8,619	-	8,619
112.12.31	<u>\$14,388</u>	<u>\$288</u>	<u>\$14,676</u>

民國一一一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$14,734	\$280	\$15,014
現金流量	(4,541)	8	(4,533)
非現金之變動	117	-	117
111.12.31	<u>\$10,310</u>	<u>\$288</u>	<u>\$10,598</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$252,610	\$280,780
	公允價值	
	112.12.31	111.12.31
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$252,610	\$280,780

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$5,000	\$-	\$-	\$5,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
上市櫃公司股票	\$20,588	\$-	\$-	\$20,588
未上市櫃公司股票	-	-	7,471	7,471

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$3,015	\$-	\$-	\$3,015
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
上市櫃公司股票	\$18,000	\$-	\$-	\$18,000
未上市櫃公司股票	-	-	10,740	10,740

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一二年及一一年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產第三等級者，於民國一二年及一一年度之變動為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益(3,269)千元及4,399千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一二年十二月三十一日：

	重大 評價 技術	不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	缺乏流通 性折價	20%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上 升(下降)20%，對本集團權 益將減少/增加1,868千元

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

重大				
評價 技術	不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：				
透過其他綜合				
損益按公允				
價值衡量之				
金融資產				
股票	市場法	缺乏流通 性折價	20% 缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上 升(下降)20%，對本集團權 益將減少/增加2,685千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融				
資產	\$252,610	\$-	\$-	\$252,610

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融				
資產	\$280,780	\$-	\$-	\$280,780

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 資本管理

本集團之資本管理目標，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。本集團民國一一二年度策略與民國一一一年度相同，均未向銀行借款，並以負債總額佔權益比例來監控資本。本集團之負債佔權益比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$34,698	\$34,080
總 權 益	\$477,948	\$519,782
比 率	7.26%	6.56%

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
	112.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$317	30.705	\$9,733
	111.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$874	30.71	\$26,852

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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者：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者：無。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (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者：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者：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

2. 轉投資事業相關資訊

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表二。

3. 大陸投資資訊

無此事項。

4. 主要股東資訊

股權達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例等主要股東資訊：詳附表三。

十四、部門資訊

為管理之目的，依據提供之業務劃分營運單位。經執行量化門檻後，本集團計有下列二個應報導營運部門：

- 1. 醫療診斷：該部門主要負責智慧醫療影像診斷產品之研發及銷售。
- 2. 精密醫療器材儀器：該部門主要負責超音波探頭及分析系統之研發、製造及銷售。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一一二年度

	醫療診斷	精密醫療 器材儀器	調整及銷除	集團合計
來自外部客戶收入	\$12,358	\$52,898	\$-	\$65,256
部門利益(損失)	<u>\$ (49,208)</u>	<u>\$ 6,059</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (43,149)</u>

民國一一一年度

	醫療診斷	精密醫療 器材儀器	調整及銷除	集團合計
來自外部客戶收入	\$10,583	\$51,047	\$-	\$61,630
部門利益(損失)	<u>\$ (55,368)</u>	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (54,343)</u>

部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

2. 營運部門資產及負債

	醫療診斷	精密醫療 器材儀器	調整及銷除	其他 未分攤金額	合計
112.12.31部門資產	\$402,483	\$153,220	\$ (96,410)	\$53,353	\$512,646
112.12.31部門負債	<u>\$21,900</u>	<u>\$12,798</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$34,698</u>
111.12.31部門資產	\$441,413	\$151,612	\$ (94,967)	\$55,804	\$553,862
111.12.31部門負債	<u>\$16,831</u>	<u>\$17,249</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$34,080</u>

3. 地區別資訊：

源自外部客戶收入：

	112年度	111年度
台灣	\$19,034	\$13,781
中國	8,354	5,870
亞洲(不包含台灣及中國)	8,085	2,487
歐洲	27,116	36,553
其他	2,667	2,939
合計	<u>\$65,256</u>	<u>\$61,630</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：本集團並無重大之非流動資產位於單一外國者。

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 重要客戶收入資訊：

	112年度	111年度
A 客戶	\$6,667	\$-
B 客戶	\$-	\$4,431
C 客戶	\$5,546	\$8,275
D 客戶	\$4,581	\$5,165
E 客戶	\$3,728	\$10,791

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
安克生醫股份有限公司	上市公司股票－ 國泰金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	450,000 股	\$20,588	-	\$20,588
	未上市公司股票－ Apollo Medical Optics Inc. 特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,666,667 股	7,471	3.48%	7,471
	開放型基金受益憑證 群益安穩貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	301,443 單位	5,000	-	5,000

單位：新臺幣千元

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：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)：

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安克生醫(股)公司	聲博科技(股)公司	台灣新竹縣	精密醫療器材及儀器 之研發製造及銷售	\$105,425	\$105,425	8,073 千股	40%	\$96,410	\$6,059	\$1,443	無

安克生醫股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有一股數	持股比例
懷特生技新藥股份有限公司		18,937,948	35.52%
美吾華股份有限公司		3,473,783	6.51%
張金堅		2,902,000	5.44%

會計師查核報告

安克生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

安克生醫股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達安克生醫股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安克生醫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，對安克生醫股份有限公司民國一一二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。

收入認列

安克生醫股份有限公司於民國一一二年度認列個體營業收入12,358千元。其中安克生醫股份有限公司收入主要包括醫療診斷產品收入等，由於收入認列時須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點。因此本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性，執行穿透測試以瞭解醫療診斷產品收入之交易模式並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括重新執行交易條件之複核，以辨認履約義務，並確認收入是否係以控制移轉時點認列；針對醫療診斷產品收入交易進行細項測試，自會計收入紀錄抽核相關憑證，確認收入認列時點之正確性；核對交易紀錄，確認收入是否真實發生；對於資產負債表日前後一段時間執行醫療診斷產品收入截止點測試，抽選收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入已適當截止。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及六.13。

資產減損

安克生醫股份有限公司截至民國一一二年十二月三十一日採用權益法之投資、不動產、廠房及設備、使用權資產與無形資產淨額為189,877千元，佔資產總額約47%。由於安克生醫股份有限公司為醫療診斷產品研發公司，因目前持續研發及推出醫療診斷產品且尚未獲利，以致民國一一二年度仍為營業虧損，故安克生醫股份有限公司於資產負債表日依據外部及內部來源資訊評估是否有任何跡象顯示可能發生減損，若有減損跡象，應對前述資產進行減損測試。因該等減損評估結果可能對個體財務報表係屬重大，故本會計師決定資產減損評估為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於取具客戶聲明書，檢視管理階層對可能存有減損跡象之評估及辨認其現金產生單位，針對非確定耐用年限之無形資產其定期減損已取得公司執行可回收金額之評估數據內容及假設等資料，本會計師除參考公司過去歷史及外部產業等財務資訊以評估現金流量預測中如營業收入成長率、毛利率、營業淨利率及折現率等相關假設是否合理及資料間同一假設是否具一致性，並檢視可回收金額計算之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註五中有關資產減損之會計政策及減損評估其過程中使用之重大會計判斷估計及假設之揭露適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安克生醫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安克生醫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。

安克生醫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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個體金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安克生醫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，以及使安克生醫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安克生醫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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安克生醫股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1100349497號

余倩如

余倩如



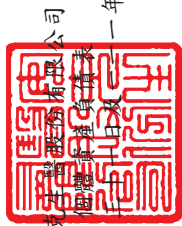
會計師：

張巧穎

張巧穎



中華民國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日



安盛資產管理股份有限公司

個體資產負債表

民國一一二年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$16,990	4	\$6,828	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	5,000	1	3,015	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四及六	155,060	39	207,140	47
1170	應收帳款淨額	四及六	959	-	350	-
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	14	-	103	-
130x	存貨	四及六	3,454	1	4,006	1
1410	預付款項		1,613	1	705	-
1470	其他流動資產		165	-	122	-
11xx	流動資產合計		183,255	46	222,269	50
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六	28,059	7	28,740	7
1551	採用權益法之投資	四及六	96,410	24	94,967	22
1600	不動產、廠房及設備	四及六	65,065	16	67,526	15
1755	使用權資產	四、六及七	8,076	2	1,093	-
1780	無形資產	四及六	20,326	5	25,909	6
1920	存出保證金	八	1,292	-	909	-
15xx	非流動資產合計		219,228	54	219,144	50
1xxx	資產總計		\$402,483	100	\$441,413	100



董事長：李伊俐

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：李伊俐



會計主管：張文文



安盛昌股份有限公司
個體財務報表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

負債及權益			單位：新臺幣千元	
代碼	會計項目	附註	一一二一十二月三十一日	一一一十二月三十一日
			金額	%
2130	流動負債	四及六	\$1,501	-
2170	合約負債—流動		974	-
2200	應付帳款	七	10,759	3
2280	其他應付款	四、六及七	1,453	-
2300	租賃負債—流動		280	-
21xx	其他流動負債		14,967	3
	流動負債合計			
			16,401	3
2580	非流動負債	四、六及七	6,645	2
2645	租賃負債—非流動		288	-
25xx	存入保證金		6,933	2
	非流動負債合計			
			21,900	5
2xxx	負債總計			
			16,831	4
31xx	權益	四及六		
3100	股本		532,564	133
3110	普通股股本		742	-
3140	預收股本		533,306	133
	股本合計		8,016	2
3200	資本公積	四及六	(148,743)	(37)
3300	保留盈餘	六	(11,996)	(3)
3350	待彌補虧損		380,583	95
3400	其他權益		\$402,483	100
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
	權益總計			
3xxx			424,582	96
	負債及權益總計		\$441,413	100

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：李伊俐



董事長：李伊俐



會計主管：張文嵐

安克生醫股份有限公司

個體綜合損益表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一二年度		一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$12,358	100	\$10,583	100
5000	營業成本	六	(4,777)	(39)	(3,485)	(33)
5900	營業毛利		7,581	61	7,098	67
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(14,238)	(115)	(12,119)	(115)
6200	管理費用		(23,083)	(187)	(23,104)	(218)
6300	研究發展費用		(25,922)	(210)	(31,472)	(298)
	營業費用合計		(63,243)	(512)	(66,695)	(631)
6900	營業損失		(55,662)	(451)	(59,597)	(564)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	2,657	21	2,089	20
7010	其他收入	四及六	6,379	52	4,685	44
7020	其他利益及損失	四及六	(80)	(1)	(76)	(1)
7050	財務成本	四、六及七	(51)	-	(18)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六	1,443	12	(571)	(5)
	營業外收入及支出合計		10,348	84	6,109	58
7900	稅前淨損		(45,314)	(367)	(53,488)	(505)
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨損		(45,314)	(367)	(53,488)	(505)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失	四及六	(681)	(6)	(5,726)	(54)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(681)	(6)	(5,726)	(54)
8500	本期綜合損益總額		<u><u>\$(45,995)</u></u>		<u><u>\$(59,214)</u></u>	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股虧損	六	<u><u>\$(0.85)</u></u>		<u><u>\$(1.01)</u></u>	
	本期淨損					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐



民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股 本	預收股本	資本公積	保留盈餘	其他權益	
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益	權益總額
		3100	3140	3200	3350	3420	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$532,214	\$-	\$94,917	\$(138,567)	\$(5,589)	\$482,975
D1	111年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(53,488)	-	(53,488)
D3	111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(5,726)	(5,726)
D5	111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(53,488)	(5,726)	(59,214)
N1	股份基礎給付交易	-	-	821	-	-	821
Z1	民國111年12月31日餘額	\$532,214	\$-	\$95,738	\$(192,055)	\$(11,315)	\$424,582
A1	民國112年1月1日餘額	\$532,214	\$-	\$95,738	\$(192,055)	\$(11,315)	\$424,582
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(88,626)	88,626	-	-
D1	112年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(45,314)	-	(45,314)
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(681)	(681)
D5	112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(45,314)	(681)	(45,995)
N1	股份基礎給付交易	350	742	904	-	-	1,996
Z1	民國112年12月31日餘額	\$532,564	\$742	\$8,016	\$(148,743)	\$(11,996)	\$380,583

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李伊俐

經理人：李伊俐

會計主管：張文嵐

安克生醫藥股份有限公司

個體現金流量表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(45,314)	\$(53,488)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	5,575	5,594
A20200	攤銷費用	5,583	5,633
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	14	(15)
A20900	利息費用	51	18
A21200	利息收入	(2,657)	(2,089)
A21300	股利收入	(405)	(1,575)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	676	821
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,443)	571
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	150	10
A23100	處分投資利益	(15)	-
A29900	租賃修改利益	(1)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款	(609)	(187)
A31160	應收帳款－關係人	89	21
A31200	存貨淨額	(1,198)	(215)
A31230	預付款項	(908)	60
A31240	其他流動資產	(43)	190
A32125	合約負債	(184)	(3,303)
A32150	應付帳款	773	(462)
A32180	其他應付款	(2,482)	3,884
A32230	其他流動負債	(33)	69
A33000	營業產生之現金流出	(42,381)	(44,463)
A33100	收取之利息	2,657	2,089
A33200	收取之股利	405	1,575
A33300	支付之利息	(51)	(18)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(39,370)	(40,817)
	投資活動之現金流量：		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	52,080	38,780
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(5,000)	(6,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,016	3,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(300)
B03700	存出保證金增加	(383)	(248)
BBBB	投資活動之淨現金流入	49,713	35,232
	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	-	8
C04020	租賃本金償還	(1,501)	(1,535)
C04800	員工執行認股權	1,320	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(181)	(1,527)
	本期現金及約當現金增加(減少)數	10,162	(7,112)
	期初現金及約當現金餘額	6,828	13,940
	期末現金及約當現金餘額	\$16,990	\$6,828

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊俐



會計主管：張文嵐



安克生醫股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及

一一一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

安克生醫股份有限公司(以下簡稱本公司)係依據公司法及有關法令登記設立之股份有限公司，於民國九十七年十二月二十六日由經濟部核准。本公司股票自民國一〇四年三月起在證券櫃檯買賣中心掛牌，其註冊地及主要營運據點位於台北市復興北路167號5樓。

本公司為醫學影像電腦輔助診斷軟體(CAD)高階醫材研發公司，已成功研發全球首創甲狀腺超音波電腦輔助偵測系統產品獲美國、歐盟及我國衛生福利部食品藥物管理局上市許可；並完成中國大陸總代理經銷授權，另呼吸中止症電腦輔助診斷裝置亦通過美國及歐盟上市許可，計劃逐步行銷推廣至全球。更將持續透過獨家專利的影像分析技術，建構超音波都卜勒優化分析、聲波散射組織成像等核心技術平台及開發其他創新高階醫材產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，前述準則或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，前述準則或解釋對本公司並無重大影響。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 — 以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品 — 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報表當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報表業主權益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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	40年
機器設備	5年
模具設備	5年
辦公設備	3年
其他設備	3~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；如未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產－研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展支出於原始認列後，係採成本模式衡量；亦即以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面金額。此資產於發展階段期間，每年進行減損測試，並自完成發展且達可供使用狀態時，於預期未來效益之期間內攤銷。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	專門技術	權利金	電腦軟體
使用年限	有限	有限	有限
使用之攤銷方法	於授權期間以 直線法攤銷	於授權期間以 直線法攤銷	於估計效益年限 以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得
攤銷年限	15年	10~15年	3~5年

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

14. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

15. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及授權收入，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品於客戶端取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。本公司主要商品為醫療診斷產品，以合約敘明之價格認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。由於尚未交付產品時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後交付產品之義務，故認列為合約負債。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

授權收入

本公司之授權收入，係於相關產品取得被授權地區之註冊許可證後，在授權合約有效期限內認列收入，屬於隨時間逐步滿足履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。因簽約時即先向客戶收取之一次性不可取消之固定收費，本公司承擔須於授權合約有效期間內提供授權之承諾義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

勞務收入

本公司之勞務收入來自醫療診斷產品檢測服務，相關收入係於勞務提供完成時認列，屬於於時點滿足履約義務時認列收入。

16. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

18. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 營業租賃承諾－公司為出租人

本公司對不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$10	\$10
活期及支票存款	3,000	6,818
定期存款	13,980	-
合 計	<u>\$16,990</u>	<u>\$6,828</u>

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
開放型基金受益憑證	\$5,000	\$3,015

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
上市櫃公司股票	\$20,588	\$18,000
未上市櫃公司股票	7,471	10,740
合 計	\$28,059	\$28,740

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資，於民國一一二年及一一一年度認列之股利收入相關資訊如下：

	112年度	111年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$405	\$1,575
與當期除列之投資相關	-	-
當期認列之股利收入	\$405	\$1,575

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	112.12.31	111.12.31
合約期間超過三個月以上之定期存款	\$155,060	\$207,140
減：備抵損失	-	-
合 計	\$155,060	\$207,140

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，未有提供擔保之情況。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$959	\$350
減：備抵損失	-	-
小計	959	350
應收帳款－關係人	14	103
減：備抵損失	-	-
小計	14	103
合計	\$973	\$453

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為973千元及453千元，信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，依歷史信用損失經驗顯示不同客戶群無顯著不同損失型態，因此以不區分群組方式並以預期信用損失率衡量備抵損失金額；另，基於歷史違約率及期後收款情形，本公司認為未逾期或逾期 90 天內且信用等級良好之客戶，其應收帳款應無重大預期信用損失產生，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之準備矩陣相關資訊如下：

112.12.31

	立帳日帳齡之逾期天數					合計
	未逾期	90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$973	\$-	\$-	\$-	\$-	\$973
損失率	-	-	-	-	-	-
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額						\$973

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

111.12.31

	立帳日帳齡之逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$453	\$-	\$-	\$-	\$-	\$453
損失率	-	-	-	-	-	-
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$453</u>

6. 存貨

	112.12.31	111.12.31
原 物 料	\$1,203	\$1,116
在 製 品	1,633	2,842
製 成 品	475	48
商品存貨	143	-
合 計	<u>\$3,454</u>	<u>\$4,006</u>

本公司民國一一二年及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為4,777千元及3,485千元，民國一一二年度及一一一年度皆無發生認列存貨呆滯及跌價損失。

前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
聲博科技股份有限公司	<u>\$96,410</u>	40%	<u>\$94,967</u>	40%

投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

上列投資均無提供質押擔保之情事。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$64,084	\$67,526
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	981	-
合 計	<u>\$65,065</u>	<u>\$67,526</u>

自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	合計
成本：							
112.1.1	\$52,941	\$8,142	\$15	\$13,890	\$698	\$9,457	\$85,143
增添	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(15)	-	(698)	(6,206)	(6,919)
重分類	-	-	-	-	-	229	229
112.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$8,142</u>	<u>\$-</u>	<u>\$13,890</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,480</u>	<u>\$78,453</u>

折舊及減損：

112.1.1	\$-	\$831	\$15	\$8,797	\$698	\$7,276	\$17,617
折舊	-	204	-	2,778	-	855	3,837
處分	-	-	(15)	-	(698)	(6,056)	(6,769)
重分類	-	-	-	-	-	(316)	(316)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,035</u>	<u>\$-</u>	<u>\$11,575</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,759</u>	<u>\$14,369</u>

成本：

111.1.1	\$52,941	\$8,142	\$15	\$13,890	\$698	\$8,642	\$84,328
增添	-	-	-	-	-	300	300
處分	-	-	-	-	-	(69)	(69)
重分類	-	-	-	-	-	584	584
111.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$8,142</u>	<u>\$15</u>	<u>\$13,890</u>	<u>\$698</u>	<u>\$9,457</u>	<u>\$85,143</u>

折舊及減損：

111.1.1	\$-	\$628	\$15	\$6,019	\$698	\$6,214	\$13,574
折舊	-	203	-	2,778	-	1,063	4,044
處分	-	-	-	-	-	(59)	(59)
重分類	-	-	-	-	-	58	58
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$831</u>	<u>\$15</u>	<u>\$8,797</u>	<u>\$698</u>	<u>\$7,276</u>	<u>\$17,617</u>

淨帳面金額：

112.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$7,107</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,315</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,721</u>	<u>\$64,084</u>
111.12.31	<u>\$52,941</u>	<u>\$7,311</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,093</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,181</u>	<u>\$67,526</u>

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

上述土地及房屋係本公司以供自用為目的而購入，惟本公司整體營運場所待規劃，考量資產有效運用，遂於供自用前暫時予以出租。由於本公司持有此不動產並非為賺取租金或資本增值或兩者兼具，是以非屬投資性不動產。

本公司並未提供不動產、廠房及設備作為擔保品。

9. 無形資產

	電腦軟體成本	專門技術	權利金	合計
成本：				
112.1.1	\$1,540	\$74,700	\$4,500	\$80,740
除列	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$1,540</u>	<u>\$74,700</u>	<u>\$4,500</u>	<u>\$80,740</u>
111.1.1	\$1,917	\$74,700	\$4,500	\$81,117
除列	(377)	-	-	(377)
111.12.31	<u>\$1,540</u>	<u>\$74,700</u>	<u>\$4,500</u>	<u>\$80,740</u>
攤銷及減損：				
112.1.1	\$1,143	\$51,163	\$2,525	\$54,831
攤銷	303	4,980	300	5,583
除列	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$1,446</u>	<u>\$56,143</u>	<u>\$2,825</u>	<u>\$60,414</u>
111.1.1	\$1,167	\$46,183	\$2,225	\$49,575
攤銷	353	4,980	300	5,633
除列	(377)	-	-	(377)
111.12.31	<u>\$1,143</u>	<u>\$51,163</u>	<u>\$2,525</u>	<u>\$54,831</u>
淨帳面價值：				
112.12.31	<u>\$94</u>	<u>\$18,557</u>	<u>\$1,675</u>	<u>\$20,326</u>
111.12.31	<u>\$397</u>	<u>\$23,537</u>	<u>\$1,975</u>	<u>\$25,909</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112年度	111年度
研發費用	<u>\$5,583</u>	<u>\$5,633</u>

- (1) 無形資產－原專門技術26,500千元係民國九十八年度以「超音波電腦輔助診斷系統及癌症診斷專長」之專門技術第一階段完成作價抵充股款辦理增資，民國一〇一年度股東江滄炫自願拋棄技術股6,250千元，故專門技術股作價為20,250千元。另於民國一〇二年度以此項技術第二階段完成作價抵充股款54,450千元，合計技術股作價為74,700千元，以15年攤提。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 無形資產－權利金4,500千元係支付授權金，取得「各項組織纖維化的超音波功能性影像系統」之專門技術授權，以15年攤提。

(3) 電腦軟體分3年~5年採直線法平均攤提。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二年及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,167千元及1,122千元。

11. 權益

(1) 普通股

A.截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為1,000,000千元，實收資本額分別為532,564千元及532,214千元，額定股本皆為100,000千股，實收股本分別為53,256千股及53,221千股，每股面額10元，均為普通股，其中均包含專門技術作價74,700千元。

B.本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日止，員工執行認股權計35單位，增加發行35千股之普通股，已發行股數增加至53,256千股。經董事會通過民國一一二年十一月二日為增資基準日，已經主管機關核准變更登記。

C.本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日止，員工執行認股權計45單位，因董事會通過民國一一三年二月二十三日為增資基準日，尚未經主管機關核准變更登記，故帳列預收股本742千元。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$389	\$88,626
員工認股權	2,332	2,302
認列子公司所有權權益變動數	940	940
其 他	4,355	3,870
合 計	<u>\$8,016</u>	<u>\$95,738</u>

本公司於民國一一二年二月二十二日經董事會擬議及一一二年五月十八日股東會決議通過民國一一一年虧損撥補案，決議以資本公積88,626千元用以彌補虧損。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於完納一切稅捐、彌補歷年虧損後，如尚有盈餘應依法提列法定盈餘公積百分之十及調整特別盈餘公積金額後，就其餘額，連同以前年度累積未分配盈餘，至少提撥百分之五十由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

本公司目前正處營運成長階段，故盈餘分配原則上採取股利平衡政策，以現金股利及股票股利各百分之五十為原則，並考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來擴展營運規模之需求及外在競爭環境，得斟酌調整之。

法定盈餘公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損者，得依股東會決議，將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，並以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

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，俟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。

本公司於民國一一二年五月十八日及民國一一一年五月二十日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度因尚有待彌補虧損，故不擬進行盈餘分配。

本公司於民國一一三年二月二十三日董事會，擬議民國一一二年度因尚有待彌補虧損，故不擬進行盈餘分配。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 本公司員工股份基礎給付計畫

本公司分別於民國一〇六年七月二十日、一〇八年四月十七日、一一〇年七月二十九日及一一二年七月十日經金管會證券期貨局核准發行員工認股權憑證600單位、500單位、1,000單位及500單位，每單位可認購本公司1千股之普通股，認股權之執行價格不低於給與日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。

認股權依據Black-Scholes定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)
106.08.04	160	30.00
107.02.23	50	30.00
108.08.02	290	25.00
109.02.21	140	23.00
110.08.05	260	16.50
111.05.09	90	17.05
112.08.02	80	22.40
112.11.10	70	25.10

本公司針對上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)
1月1日流通在外認股選擇權	455	\$20.52	535	\$21.36
本期給與認股選擇權	150	23.66	90	17.05
本期喪失認股選擇權	(80)	22.19	(170)	21.30
本期執行認股選擇權	(80)	16.50	-	
12月31日流通在外認股選擇權	445	22.01	455	20.52
12月31日可執行認股選擇權	94.5		86.5	
本期給與之認股選擇權之加權 平均公允價值(元)	\$7.52		\$4.92	

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

前述股份基礎給付計畫截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	<u>執行價格之區間</u>	<u>加權平均剩餘存續期間(年)</u>
112.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$25.10	4.86
流通在外之認股選擇權	\$22.40	4.59
流通在外之認股選擇權	\$17.05	3.35
流通在外之認股選擇權	\$16.50	2.60
流通在外之認股選擇權	\$23.00	3.14
流通在外之認股選擇權	\$25.00	2.58
流通在外之認股選擇權	\$30.00	0.59-1.15
111.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$17.05	4.35
流通在外之認股選擇權	\$16.50	3.60
流通在外之認股選擇權	\$23.00	4.14
流通在外之認股選擇權	\$25.00	3.58
流通在外之認股選擇權	\$30.00	1.59-2.15

針對民國一一二年及一一一年度給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
預期波動率(%)	38.51%-40.71%	35.61%
無風險利率(%)	1.07%-1.17%	1.07%
認股選擇權之預期存續期間(年)	3.88	3.88
加權平均股價(\$)	\$6.93-\$8.19	\$4.92
使用之定價模式	Black-Scholes	Black-Scholes

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

(2) 本公司員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本公司於民國一一二年及一一一年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	112年度	111年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$676	\$821

13. 營業收入

(1) 依性質

	112年度	111年度
客戶合約收入		
醫療診斷產品收入	\$9,571	\$4,563
勞務收入	98	95
國外授權金收入	-	4,431
小計	9,669	9,089
其他	2,689	1,494
合計	\$12,358	\$10,583

本公司之國外授權金收入係隨時間逐步滿足認列收入，其餘之收入係於某一時點認列收入。

(2) 本公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日與客戶合約之收入相關資訊如下

合約餘額

合約負債－流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
銷售商品	\$1,501	\$1,685	\$557
軟體授權	-	-	4,431
合計	\$1,501	\$1,685	\$4,988

本公司民國一一二年及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$184	\$4,988
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	-	1,685

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租之資產為房屋及建築及運輸設備，各個合約之租賃期間為三年。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$7,407	\$843
運輸設備	669	250
合 計	<u>\$8,076</u>	<u>\$1,093</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添8,697千元及0千元。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	<u>\$8,098</u>	<u>\$1,103</u>
流 動	\$1,453	\$961
非 流 動	\$6,645	\$142

本公司民國一一二年及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$1,088	\$1,103
運輸設備	426	428
合 計	<u>\$1,514</u>	<u>\$1,531</u>

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年及一一一年度租賃之現金流出總額分別為1,552千元及1,553千元。

D. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(2) 本公司為出租人

本公司將自有之不動產、廠房及設備短期出租，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	112年度	111年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$4,351	\$3,124

本公司簽訂營業租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$2,546	\$1,674
超過一年但不超過二年	487	1,643
超過二年但不超過三年	-	479
合 計	\$3,033	\$3,796

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$29,938	\$29,938	\$-	\$30,108	\$30,108
勞健保費用	-	2,311	2,311	-	2,192	2,192
退休金費用	-	1,167	1,167	-	1,122	1,122
董事酬金	-	3,780	3,780	-	3,695	3,695
其他員工福利費用	-	1,092	1,092	-	991	991
折舊費用	3,002	2,573	5,575	2,822	2,772	5,594
攤銷費用	-	5,583	5,583	-	5,633	5,633

本公司民國一一二年及民國一一一年平均之員工人數皆為37人，其中未兼任員工之董事人數皆為11人。

本公司民國一一二年及民國一一一年度之平均員工福利費用分別為1,327千元及1,324千元。

本公司民國一一二年及民國一一一年度之平均員工薪資費用分別為1,151千元及1,158千元，平均員工薪資變動(0.60)%；本公司已設置審計委員會替代監察人，故無監察人相關酬金。

本公司之薪酬政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，董事係依個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之，另經理人以本公司之「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循；董事及經理人之酬金須經薪資報酬委員會審議通過並提請董事會決議。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞，不高於百分之四為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年及一一一年度為營業虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞之情事。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
攤銷後成本衡量之金融資產－銀行存款利息	\$2,657	\$2,089

(2) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$3,816	\$1,466
租金收入	1,662	1,631
股利收入	405	1,575
其 他	496	13
合 計	\$6,379	\$4,685

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)	\$(14)	\$15
利益		
處分不動產、廠房及設備損失	(150)	(10)
外幣兌換利益(損失)	68	(81)
處分投資利益	15	-
租賃修改利益	1	-
合 計	\$(80)	\$(76)

(4) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$51	\$18

17. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
權益工具投資未實現評價損失	\$(681)	\$-	\$(681)	\$-	\$(681)

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
權益工具投資未實現評價損失	\$ (5,726)	\$ -	\$ (5,726)	\$ -	\$ (5,726)

18. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

民國一一二年及一一一年度之當期所得稅費用及遞延所得稅費用金額皆為0千元。

認列於其他綜合損益之所得稅：

民國一一二年及一一一年度之遞延所得稅費用金額皆為0千元。

(2) 本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
103年度	\$36,445	\$36,445	\$36,445	113年度
104年度	54,090	54,090	54,090	114年度
105年度	47,784	47,784	47,784	115年度
106年度	52,422	52,422	52,422	116年度
107年度	40,143	40,143	40,143	117年度
108年度	26,486	26,486	26,486	118年度
109年度	23,622	23,622	23,622	119年度
110年度	18,905	18,905	18,905	120年度
111年度	39,797	39,797	39,797	121年度
112年度	43,971	43,971	-	122年度
合 計		<u>\$383,665</u>	<u>\$339,694</u>	

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司於資產負債表中未認列遞延所得稅資產之未使用課稅損失及可減除暫時性差異之金額合計分別為387,842元及364,183元。

(4) 所得稅申報核定情形

本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

19. 每股虧損

基本每股虧損之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨損除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股虧損金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨損除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
基本每股虧損		
歸屬母公司普通股持有人之淨損(千元)	<u>\$(45,314)</u>	<u>\$(53,488)</u>
基本每股虧損之普通股加權平均股數(千股)	<u>53,227股</u>	<u>53,221股</u>
基本每股虧損(元)	<u><u>\$(0.85)</u></u>	<u><u>\$(1.01)</u></u>

本公司員工認股權於虧損情況下具有反稀釋作用，因此無須計算稀釋每股虧損。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
美吾華股份有限公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112年度	111年度
美吾華股份有限公司	\$311	\$434

本公司售予關係人之銷售價格條件與一般公司無重大差異。

2. 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	\$14	\$103

3. 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	\$112	\$177

4. 承租協議

關係人名稱	帳列項目	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	使用權資產	\$7,407	\$843

關係人名稱	帳列項目	112.12.31	111.12.31
美吾華股份有限公司	租賃負債	\$7,426	\$851

關係人名稱	帳列項目	112年度	111年度
美吾華股份有限公司	利息費用	\$42	\$13

本公司與關係人間之租金合約，有關租金之決定及支付方法，係依照一般市場行情簽訂契約，按月支付。

5. 其他關係人交易

本公司與美吾華股份有限公司簽訂產品銷售合約書，本公司擁有台灣衛生署核准之『安克甲狀腺』之醫材許可並委託美吾華股份有限公司銷售，期間為民國一〇四年四月二十四日至民國一〇七年九月三十日止，除於每年一月底前書面通知不再續約，否則於每年九月三十日自動展延續約一年，並取得保證票據10,000千元作為收款之保證。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 本公司主要管理人員之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$10,839	\$11,181
退職後福利	161	165
股份基礎給付	204	122
合 計	\$11,204	\$11,468

八、質押之資產

項目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
存出保證金	\$600	\$600	補助款之保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國九十八年一月與國立臺灣大學及張金堅教授簽約，取得「甲狀腺疾病電腦輔助診斷系統」之專門技術授權，合約價款計2,500千元，分別以現金1,000千元及面額1,500千元之本公司股票支付，帳列無形資產。合約時程自民國九十八年一月二十三日起至民國一〇四年一月二十二日止，共計6年，合約期滿每年自動展延，本合約將持續有效。另本公司依約於該項醫療器材產品上市銷售時就產品之銷售淨額支付衍生利益金。
2. 本公司於民國一〇三年七月與國立臺灣大學及陳炯年教授簽約，取得「各項組織纖維化的超音波功能性影像系統」之專門技術授權，合約價款計4,500千元，全數款項已以現金支付。合約時程自民國一〇三年七月一日生效，並以中華民國專利或美國專利最後申請日起計算20年為到期日，專利權有效期限至民國一二三年二月十九日止。另本公司利用此項技術所生產之產品於查驗登記取得10年期間內應就所產製產品之銷售額支付衍生利益金。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$5,000	\$3,015
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,059	28,740
按攤銷後成本衡量之金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	155,060	207,140
現金及約當現金(不含庫存現金)	16,980	6,818
應收款項	973	453
存出保證金	1,292	909
小計	174,305	215,320
合計	\$207,364	\$247,075

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債		
應付款項	\$11,733	\$13,442
租賃負債	8,098	1,103
存入保證金	288	288
合計	\$20,119	\$14,833

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險：本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。

本公司之匯率風險主要受新臺幣及美金匯率波動影響，惟金額不重大對本公司於民國一一二年及一一一年度未致有重大匯率風險。

權益價格風險：本公司持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，對於本公司民國一一二年及一一一年度之權益將分別增加/減少1,029千元及900千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

本公司因客戶或所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及客戶授信政策，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公允價值為正數之合約為評估對象。

本公司持有之各種金融商品最大風險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司依內部明定之授信政策，就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，以評估客戶信用品質，最大信用風險之暴險金額為應收帳款及票據之帳面金額。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本公司除投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，預期不具流動性風險。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
應付款項	\$11,733	\$-	\$-	\$-	\$11,733
租賃負債(註)	1,552	2,489	2,236	2,199	8,476
存入保證金	-	288	-	-	288
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
應付款項	\$13,442	\$-	\$-	\$-	\$13,442
租賃負債(註)	965	143	-	-	1,108
存入保證金	-	288	-	-	288

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間			
	短於一年	一至五年	六至十年	合計
112.12.31	\$1,453	\$4,498	\$2,147	\$8,098
111.12.31	\$961	\$142	\$-	\$1,103

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$1,103	\$288	\$1,391
現金流量	(1,552)	-	(1,552)
非現金之變動	8,547	-	8,547
112.12.31	<u>\$8,098</u>	<u>\$288</u>	<u>\$8,386</u>

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$2,638	\$280	\$2,918
現金流量	(1,553)	8	(1,545)
非現金之變動	18	-	18
111.12.31	<u>\$1,103</u>	<u>\$288</u>	<u>\$1,391</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$155,060	\$207,140
	公允價值	
	112.12.31	111.12.31
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$155,060	\$207,140

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

- 第一等級：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)。
- 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。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按價值衡量之金融產				
開放型基金	\$5,000	\$-	\$-	\$5,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
上市櫃公司股票	\$20,588	\$-	\$-	\$20,588
未上市櫃公司股票	-	-	7,471	7,471

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按價值衡量之金融產				
開放型基金	\$3,015	\$-	\$-	\$3,015
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
上市櫃公司股票	\$18,000	\$-	\$-	\$18,000
未上市櫃公司股票	-	-	10,740	10,740

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產第三等級者，於民國一一二年及一一一年度之變動為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(3,269)千元及4,399千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一二年十二月三十一日：

	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
	評價技術	不可觀察輸入值		
金融資產：				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低
				當缺乏流通性之百分比上 升(下降)20%，對本公司 權益將減少/增加1,868千 元

民國一一一年十二月三十一日：

	重大		輸入值與	輸入值與公允價值關係	
	評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公					
允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上 升(下降)20%，對本公司 權益將減少/增加2,685千 元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$155,060	\$-	\$-	\$155,060

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$207,140	\$-	\$-	\$207,140

9. 資本風險管理

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。本公司民國一一二年度策略與民國一一一年度相同，均未向銀行借款，並以負債總額佔權益比例來監控資本。本公司之負債佔權益比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$21,900	\$16,831
總 權 益	\$380,583	\$424,582
比 率	5.75%	3.96%

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日無重大影響之外幣金融資產及負債。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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者：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者：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者：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者：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

2. 轉投資事業相關資訊

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表二。

3. 大陸投資資訊

無此事項。

4. 主要股東資訊

股權達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例等主要股東資訊：詳附表三。

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	單 位：新 臺 幣 千 元			
				期	末	公 允 價 值	備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	
安克生醫股份有限公司	上市公司股票－ 國泰金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	450,000 股	\$20,588	-	\$20,588
	未上市公司股票－ Apollo Medical Optics Inc. 特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,666,667 股	7,471	3.48%	7,471
	開放型基金受益憑證 群益安穩貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	301,443 單位	5,000	-	5,000

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：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)：

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安克生醫(股)公司	聲博科技(股)公司	台灣新竹縣	精密醫療器材及儀器 之研發製造及銷售	\$105,425	\$105,425	8,073 千股	40%	\$96,410	\$6,059	\$1,443	無

安克生醫股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有一股數	持股比例
懷特生技新藥股份有限公司		18,937,948	35.52%
美吾華股份有限公司		3,473,783	6.51%
張金堅		2,902,000	5.44%

重要會計科目明細表目錄

項 目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	附註六.2
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	附註六.4
應收帳款(含關係人明細表)	附註六.5及七.2
存貨明細表	2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3
採用權益法之投資	4
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六.8
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表	附註六.8
使用權資產變動明細表	5
使用權資產累積折舊明細表	6
無形資產變動明細表	附註六.9
租賃負債明細表	7
損益項目明細表	
營業收入明細表	8
營業成本明細表	9
推銷費用明細表	10
管理費用明細表	11
研究發展費用明細表	12
其他營業收益及費損淨額明細表	附註六.16
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註六.15

安克生醫股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金及庫存現金		\$10	
銀行存款			
活期存款—新臺幣		2,994	
活期存款—外幣		6	
定期存款—新臺幣		13,980	
合 計		<u>\$16,990</u>	

安克生醫股份有限公司

2.存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	成 本	淨變現價值
原 料	\$1,203	\$1,203
在 製 品	1,633	1,633
製 成 品	475	475
商 品 存 貨	143	143
小 計	3,454	\$3,454
減：備抵存貨跌價損失	-	
合 計	\$3,454	

安克生醫股份有限公司

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	期初		本期增加		本期減少		評價調整	期末		累計減損	提供擔保或質押情形	備註
		股數	帳面金額	股數	金額	股數	金額		股數	帳面金額			
Apollo Medical Optics Inc. 國泰金融控股(股)公司 合計		1,666,667	\$10,740	-	\$-	-	\$-	\$(3,269)	1,666,667	\$7,471	\$-	無	
		450,000	18,000	-	-	-	-	2,588	450,000	20,588	-	無	
			<u>\$28,740</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	<u>\$(681)</u>		<u>\$28,059</u>	<u>\$-</u>		

安克生醫股份有限公司

4.採用權益法之投資

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面金額		
聲博科技股份有限公司	8,073,000	\$94,967	-	\$1,443	-	\$-	8,073,000	\$96,410	無	

安克生醫股份有限公司

5.使用權資產變動明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

租賃的	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	\$3,308	\$7,852	\$(3,308)	\$7,852	
運輸設備	1,285	845	(1,285)	845	
合計	<u>\$4,593</u>	<u>\$8,697</u>	<u>\$(4,593)</u>	<u>\$8,697</u>	

安克生醫股份有限公司

6.使用權資產累計折舊變動明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

租賃的	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	\$2,465	\$1,089	\$(3,109)	\$445	
運輸設備	1,035	426	(1,285)	176	
合計	<u>\$3,500</u>	<u>\$1,515</u>	<u>\$(4,394)</u>	<u>\$621</u>	

安克生醫股份有限公司

7.租賃負債明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

租賃標的	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築A	112.07.28-122.07.27	2.88%	\$1,198	
房屋及建築B	112.08.08-119.08.07	0.94%	6,227	
運輸設備	112.08.18-114.08.17	2.88%	673	
合計			<u>\$8,098</u>	

安克生醫股份有限公司

8.營業收入淨額明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
A 客 戶	醫療診斷產品收入	\$6,667	其他係未超過本科目餘額之5%
B 客 戶	其他營業收入	1,294	
C 客 戶	其他營業收入	686	
其 他		3,711	
合 計		12,358	
減：銷貨退回及折讓		-	
營業收入淨額		<u>\$12,358</u>	

安克生醫股份有限公司
9.營業成本明細表
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額
買賣業	
期初存貨	\$-
本期進貨	615
期末存貨	(143)
減：轉列其他費用	(205)
進銷成本	267
製造業	
期初原料	1,020
本期進料	2,264
期末原料	(1,055)
減：轉列固定資產	(892)
直接原料	1,337
期初物料	96
本期進料	90
期末物料	(148)
減：轉列研發費用	(34)
間接材料	4
製造費用	3,002
製造成本	4,610
期初在製品	2,841
期末在製品	(1,633)
減：半成品盤虧	(86)
減：轉列研發費用	(8)
減：轉列固定資產	(858)
製成品成本	4,866
期初製成品	48
本期進貨	29
期末製成品	(475)
產銷成本小計	4,468
其他營業成本	223
盤點損益	86
營業成本合計	\$4,777

安克生醫股份有限公司

10.推銷費用明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$7,099	其他係未超過本科目餘額之5%
旅 費		883	
保 險 費		720	
業務推廣費		1,605	
勞 務 費		1,231	
其他費用		2,700	
合 計		<u>\$14,238</u>	

安克生醫股份有限公司

11.管理費用明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$12,718	其他係未超過本科目餘額之5%
車馬費		3,830	
折舊		1,380	
勞務費		1,394	
其他費用		3,761	
合 計		<u>\$23,083</u>	

安克生醫股份有限公司

12.研究發展費用明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$10,121	其他係未超過本科目餘額之5%
委託研究費		3,946	
專門技術攤提		4,980	
勞 務 費		2,562	
其他費用		4,313	
合 計		<u>\$25,922</u>	

安克生醫股份有限公司



董事長 李伊俐





安克生醫股份有限公司

AmCad BioMed Corporation