股票代碼：1786



科妍生物科技
SciVision Biotech

科妍生物科技股份有限公司

SciVision Biotech Inc.

中華民國 114 年度

年　　報

年報查詢網址：公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/
金管會指定之資訊申報網址：同上
本公司年報相關資料查詢網址：同上

中華民國 115 年 5 月 25 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱：

發　言　人：韓台賢
職　　稱：總經理
電　　話：(07)823-2258
電子郵件信箱：service@scivision.com.tw
代 理 發言人：郭如玲
職　　稱：副總經理
電　　話：(07)823-2258
電子郵件信箱：service@scivision.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：高雄市前鎮區南一路 1 號
電話：(07)823-2258
本廠：高雄市前鎮區南六路 9 號
生技一廠：高雄市前鎮區南一路 1 號
電話：(07)823-2258

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名　稱：宏遠證券股份有限公司
地　址：台北市信義路四段 236 號 3 樓
電　話：(02)2326-8818
網　址：www.honsec.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：洪國森會計師、姚世傑會計師
事務所：安永聯合會計師事務所
地　址：80052 高雄市新興區中正三路 2 號 17 樓
電　話：(07)238-0011
網　址：http://www.ey.com/tw/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：無。

六、本公司網址：www.scivision.com.tw

目　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司治理報告 3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 3
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 10
三、公司治理運作情形 16
四、簽證會計師公費資訊 48
五、更換會計師資訊 48
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 48
七、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 49
八、持股比例佔前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 50
九、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 51
參、募資情形 52
一、資本及股份 52
二、公司債辦理情形 56
三、特別股辦理情形 57
四、海外存託憑證辦理情形 57
五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形 57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 57
七、資金運用計畫執行情形 57
肆、營運概況 65
一、業務內容 65
二、市場及產銷概況 74
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 81
四、環保支出資訊 81
五、勞資關係 81
六、資通安全管理 82
七、重要契約 83
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項： 84
一、財務狀況 84
二、財務績效 85
三、現金流量 85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 86
六、風險事項之分析評估 87
七、其他重要事項 88
陸、特別記載事項 89
一、關係企業相關資料： 89
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 90
三、其他必要補充說明事項 90

四、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 90
附錄一、一一四年度合併財務報告 91
附錄二、一一四年度個體財務報告 91

壹、致股東報告書

一、114 年營業成果

(一)營業計劃實施成果

本公司 114 年度營業收入為新台幣 886,622 仟元，較 113 年度 883,310 仟元增加 3,312 仟元，約 0.37%，預計 115 年持續加強國內外通路產品行銷活動，積極參與國際展會。本公司持續進行生產製程、研發等核心技術提升與改善，期為公司創造更美好之營運成果。

(二)預算執行情形

本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元(除基本每股盈餘為新台幣元外)

項目 \ 年度		114 年度	113 年度	增(減)比例(%)
財務收支	營業收入	886,622	883,310	0.37%
	營業毛利	638,393	655,684	(2.64%)
	稅後淨利	162,338	242,254	(32.99%)
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6.46%	10.29%	(37.20%)
	權益報酬率(%)	8.20%	12.77%	(35.80%)
	純益率(%)	18.31%	27.43%	(33.25%)
	基本每股盈餘	2.24	3.51	(36.18%)

(四)研究發展狀況(114 年度開發成功之技術或產品)

1. Hyalush 俄羅斯各劑型皮下填補劑產品
2. Hyaltouch 俄羅斯各劑型皮下填補劑產品
3. Eskylage 俄羅斯各劑型刺激自體膠原蛋白增生皮下填補劑產品

二、115 年營業計畫概要

(一)經營方針

本公司運用核心專利技術透明質酸交聯技術平台科技(CHAP)及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」雙專利為主軸，發展「整形美容」、「老年照護」、「手術外科」、「泌尿系統」等四大核心產品，並持續深耕創新研發，開發兼具競爭力及商業化價值的產品。除維持台灣市場領先地位外，並全力拓展海內外新市場，進行全球化佈局。

(二)預計銷售數量、其依據及重要產銷政策

本公司與海內外客戶訂有經銷合約，並依據客戶交貨計劃、市場行銷推動之情形及歷年實際產銷狀況，加以預估營業計劃。由經營團隊訂出整體目標及策略，包含研發、生產及銷售等具體計畫，逐一落實及達成。

三、未來公司發展策略

本公司結合新型生醫材料的創新能量及核心 CHAP 透明質酸專利平台技術、「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」及「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」專利，創造次世代技術及服務範疇，同時積累豐富之製造與品保管理經驗，提供客戶多元利基型產品及加值服務，加強合作深度及廣度。

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

近年面臨國內外廠商競爭與日俱增及台灣健保藥價緊縮壓縮獲利空間，本公司已開發新世代產品可麗媞/芙妍渼植入劑(PLLA)及喬凡霓絲皮下植入劑(PCL)刺激膠原蛋白增生劑產品，除台灣市場外，亦佈局海外市場。在建立新的技術平台上，已取得三大獨家專利，提升技術門檻，優化競爭力，並達成技術多元化、市場國際化及產品多樣化的目標。

(二)法規環境

歐洲醫療器材採行歐盟新法規(MDR)，對醫療器材管理之法規日趨嚴格下，將加速各國醫材產業汰弱留強，本公司在遵循各國相關法規方面，擁有查登經驗豐富的團隊，針對法規變化採取適當因應對策，將法規環境變化之衝擊降到最低。本公司透明質酸皮下填補劑已於 115 年 4 月通過歐盟醫療器材法規 MDR 審查，成為全台灣首家取得皮下填補劑 MDR 證書的廠商，代表成功進入 MDR 高規格合規門檻，其他產品亦可加速後續產品取得歐盟 MDR 之進度，為國際市場之開拓增添新動力。

(三)總體經營環境

台灣的總體經營環境特別是在科技與製造業等關鍵領域展現出強勁實力及高度競爭力，卻也面臨人口結構轉型、全球地緣政治變化及氣候變遷等挑戰。近年受到國際情勢丕變，全球經濟動盪不穩，影響對於醫美產品柔性需求之消費。惟長期來看，隨著全球人口高齡化且生活水準提升的趨勢下，不論是醫療及醫美需求佔 GDP 比重均為上揚趨勢，成為推升生技產業成長之助力。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

115 年 04 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	韓開程	男 61-70 歲	91.06.14	112.06.28	3	1,887,880	2.82	1,887,880	2.52	419,540	0.56	0	0.00	國立高雄大學EMBA研究所 先豐通訊(股)公司董事	UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED 董事	董事	韓臺偉	兄弟	-
董事	中華民國	楊明恭	男 61-70 歲	103.06.18	112.06.28	3	2,936,230	4.38	2,936,230	3.92	2,712,682	3.63	0	0.00	明昀企業股份有限公司董事長/負責人 東莞華寶電子廠負責人	佳必琪國際股份有限公司法人董事代表人 頂準投資有限公司總經理	董事	楊李淑蘭	配偶	-
董事	中華民國	楊李淑蘭	女 61-70 歲	109.06.22	112.06.28	3	2,712,682	4.04	2,712,682	3.63	2,936,230	3.92	0	0.00	長辰科技有限公司負責人 明昀企業(股)公司副總經理	頂準投資有限公司負責人	董事	楊明恭	配偶	-
董事	中華民國	韓臺偉	男 51-60 歲	106.06.14	112.06.28	3	255,813	0.38	255,513	0.35	0	0.00	0	0.00	國立台灣海洋大學環境生物與漁業科學博士	程澤醫療器械(上海)有限公司法定代表人	董事長	韓開程	兄弟	-
董事	中華民國	潘宗衛	男 41-50 歲	106.06.14	112.06.28	3	2,848	0.00	2,848	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中山大學海資所碩士 國立中山大學海資所研究員	本公司副總經理 程澤醫療器械(上海)有限公司企業負責人	無	無	無	-
董事	中華民國	郭如玲	女 51-60 歲	112.06.28	112.06.28	3	438,511	0.65	438,511	0.59	0	0.00	0	0.00	國立中興大學法商學院會計系 安侯協和會計師事務所高級審計員	—	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳肇隆	男 71-80 歲	112.06.28	112.06.28	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	高雄醫學大學醫學士 正修科技大學名譽博士 巴拉圭亞松森大學名譽博士 瓜地馬拉聖卡羅斯大學名譽博士	財團法人陳肇隆肝臟移植基金會董事長 財團法人陳肇隆學術基金會董事長 輔英科技大學董事 台北醫學大學董事 高雄長庚紀念醫院名譽院長 醣基生醫股份有限公司董事長 英屬開曼群島商富林塑膠工業股份有限公司台灣分公司董事 京城商業銀行獨立董事 台灣生技醫藥發展基金會董事 中天（上海）生物科技有限公司董事長 南六企業股份有限公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳榮朝	男 51-60 歲	108.06.25	112.06.28	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中興大學法商學院會計系 國立中正大學法律學碩士 瓦特會計師事務所執業會計師	亞弘電科技(股)公司獨立董事 榮星電線工業(股)公司薪酬委員 偉訓科技股份有限公司獨立董事 佰研生化科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳水聰	男 51-60 歲	109.06.22	112.06.28	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立政治大學法律學研究所碩士班肄業 國立台灣大學法律學系 高雄市議會法律顧問	環台國際法律事務所律師 飛寶企業獨立董事	無	無	無	-

2. 董事及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
韓開程	專精於生物科技產業之經營與策略管理已逾 20 年。在董事會以董事長向所有董事進行相關經營之策略溝通與互動，具備商務、市場行銷及產業科技能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
楊明恭	具備公司治理、商務、市場行銷能力，能適時對本公司董事會提出相關營運管理相關意見。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (5)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事)、監察人（監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
楊李淑蘭	具備公司治理、商務、市場行銷能力，能適時對本公司董事會提出相關營運管理相關意見。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (5)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事)、監察人（監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
韓臺偉	專注於生物科技產業之經營與策略管理，能適時對本公司董事會提出相關營運管理相關意見。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數1%以上或持股前10名之自然人股東。 (2)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
潘宗衛	專注於生物科技產業之經營與策略管理，能適時對本公司董事會提出相關營運管理相關意見。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前 10 名之自然人股東。 (2)未與其他董事間具備配偶、二親等以內之親屬或三親等以內直系血親親屬關係。 (3)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
郭如玲	具備公司治理、商務及財務會計專業能力，能適時對本公司董事會提出相關營運管理相關意見。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前 10 名之自然人股東。 (2)未與其他董事間具備配偶、二親等以內之親屬或三親等以內直系血親親屬關係。 (3)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳肇隆 (獨立董事)	高雄醫學大學醫學系，目前任職於高雄長庚紀念醫院名譽院長。具有豐富醫療與手術經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前 10 名之自然人股東。 (3)未與其他董事間具備配偶、二親等以內之親屬或三親等以內直系血親親屬關係。 (4)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (8)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
陳榮朝 (獨立董事)	中興大學法商學院會計系、中正大學法律學碩士，目前任職於瓦特會計師事務所執業會計師。 具備商務、法務、財務及會計專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。 未有公司法第 30 條各款情事之一。		2
陳水聰 (獨立董事)	台灣大學法律學系、政治大學法律學研究所碩士班肄業，目前任職於環台國際法律事務所律師。 具備商務、法務專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。 未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，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。

3.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」第20條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司共有9席董事，包含3席獨立董事；董事會成員專業背景涵蓋生物科技、商務、財務及管理產業經驗，具備本公司所需要之產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，可以自不同角度給予專業意見，提升公司經營績效與管理效益。

本公司注重董事會成員多元化，目標為：兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一、注重性別平等，女性董事比率目標為至少一席、在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等核心項目，涵蓋以上四項。

114年度達成董事會成員多元化管理目標，達成情形如下：

A.基本條件及價值

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
				41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲	
韓開程	中華民國	男	✓			✓		
楊明恭	中華民國	男				✓		
楊李淑蘭	中華民國	女				✓		
韓臺偉	中華民國	男			✓			
郭如玲	中華民國	女	✓		✓			
潘宗衛	中華民國	男	✓	✓				
陳肇隆	中華民國	男					✓	3
陳榮朝	中華民國	男			✓			7
陳水聰	中華民國	男			✓			6

B.多元核心項目

董事姓名	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	法律
韓開程	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊明恭	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊李淑蘭	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
韓臺偉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
郭如玲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
潘宗衛	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳肇隆	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳榮朝	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳水聰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性

本公司董事席次共計9席，其中獨立董事3席，達全體席次33.33%。董事間並無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定之超過半數之席次具有配偶及二親等以內之親屬關係情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 30 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(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	
董事長	中華民國	韓開程	男	91.06.14	1,887,880	2.52	419,540	0.56	—	—	國立高雄大學EMBA研究所 先豐通訊(股)公司董事	UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED 董事	總經理	韓台賢	兄弟	
總經理	中華民國	韓台賢	男	110.05.06	1,693,015	2.26	443,208	0.59	—	—	國立中山大學生物科學研究所 國立中山大學生科所研究員		董事長	韓開程	兄弟	
副總經理	中華民國	郭如玲	女	109.05.07	438,511	0.59	—	—	—	—	國立中興大學法商學院會計系 安侯協和會計師事務所高級審計員	—	—	—	—	
副總經理	中華民國	潘宗衛	男	109.05.07	2,848	0.00	—	—	—	—	國立中山大學海資所碩士 國立中山大學海資所研究員	程澤醫療器械(上海)有限公司企業負責人	—	—	—	
品保部協理	中華民國	蔡侑蓁	女	109.06.01	29,991	0.04	—	—	—	—	屏東科技大學食品科學研究所碩士 全球奈米公司助理研究員	—	—	—	—	

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者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

二、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：

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	韓開程	720	720	0	0	16,288	16,288	454	454	17,462 10.76%	17,462 10.76%	14,220	14,220	620	620	3,672	0	3,672	0	35,974 22.16%	35,974 22.16%	無
董事	楊明恭																					
董事	楊李淑蘭																					
董事	韓臺偉																					
董事	潘宗衛																					
董事	郭如玲																					
獨立董事	陳肇隆	1,080	1,080	0	0	0	0	115	115	1,195 0.74%	1,195 0.74%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,195 0.74%	1,195 0.74%	無
獨立董事	陳榮朝																					
獨立董事	陳水聰																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌「董事會績效評估辦法」，每年進行內部績效評估，就辦法內評估項目如： 公司目標與任務之掌握、職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等綜合考量後，將績效評估結果作為訂定個別董事薪資報酬之參考，給予合理的報酬，並依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程第18條規定提撥不高於百分之五為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分派)，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審議後送董事會決議。

本公司考量獨立董事職掌及其獨立性，另參考業界水準，不論公司營業盈虧以每席每月固定數額辦理獨立董事報酬，並每年度送請薪資報酬委員會討論審議送董事會。

2. 114年度實際給付退職退休金金額為0仟元，屬退職退休金費用化之提撥為620仟元。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳肇隆、陳榮朝、陳水聰	陳肇隆、陳榮朝、陳水聰	陳肇隆、陳榮朝、陳水聰	陳肇隆、陳榮朝、陳水聰
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	韓臺偉、郭如玲、潘宗衛	韓臺偉、郭如玲、潘宗衛	韓臺偉	韓臺偉
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	楊明恭、楊李淑蘭	楊明恭、楊李淑蘭	楊明恭、楊李淑蘭	楊明恭、楊李淑蘭
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	韓開程	韓開程	郭如玲、潘宗衛	郭如玲、潘宗衛
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	韓開程	韓開程
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	韓開程	13,903	13,903	834	834	5,215	5,215	4,912	0	4,912	0	24,864 15.32%	24,864 15.32%	無
總經理	韓台賢													
副總經理	郭如玲													
副總經理	潘宗衛													

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		
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	郭如玲、潘宗衛	郭如玲、潘宗衛
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	韓開程、韓台賢	韓開程、韓台賢
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	執行長	韓開程	0	3,968	3,968	1.64%
	總經理	韓台賢				
	副總經理	郭如玲				
	副總經理	潘宗衛				
	品保部協理	蔡侑蓁				
	研發部經理	陳拓成				

(四)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、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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職　稱	114 年度				113 年度			
	酬金總額		占稅後純益之比例(%)		酬金總額		占稅後純益之比例(%)	
	本公司	報告內所有公司	本公司	報告內所有公司	本公司	報告內所有公司	本公司	報告內所有公司
董事	18,657	18,657	11.49	11.49	13,852	13,852	5.71	5.71
總經理及副總經理	24,864	24,864	15.32	15.32	21,227	21,227	8.76	8.76

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：

(1)董事

本公司董事酬金政策係依據公司章程第十五條規定，董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。另依公司章程第十八條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司訂有「董事會績效評估辦法」，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值做整體考量，並衡量其他特殊貢獻等綜合考量做為董事評核及支領依據。另本公司之獨立董事除支領固定報酬外，不支領其他報酬。董事兼任員工之酬金依本公司相關規定核定。

董事會績效評估每年至少辦理一次，面向涵蓋董事會、董事成員及功能性委員會，評估項目包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、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及功能性委員會職責認知等指標。

(2)總經理及副總經理

依公司章程第十八條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等項目，薪資係依個人學、經歷、工作年資、職務特性等項目核定，獎金係考量公司、部門與個人績效達成情形，績效評估項目包含財務性指標(如業績成長率、費用預算控制率、預算

活動執行率、毛利及淨利益長率等)及非財務性指標(如策略性任務指派達成狀況、永續經營之參與狀況等)等綜合考量後計算其酬金比例，並參酌同業水準而給予合理報酬。

(3)本公司於100年12月成立薪資報酬委員會，由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，至少每年召開二次會議檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，薪資報酬委員會將評估結果提出建議，再提交董事會討論，以達風險控管與公司永續經營之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度至刊印日止董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出(列)席次數	實際出(列)席率(%)(B/A)	備註
董事長	韓開程	6	0	100%	
董事	楊明恭	6	0	100%	
董事	楊李淑蘭	6	0	100%	
董事	韓臺偉	6	0	100%	
董事	郭如玲	6	0	100%	
董事	潘宗衛	6	0	100%	
獨立董事	陳肇隆	4	2	67%	
獨立董事	陳榮朝	6	0	100%	
獨立董事	陳水聰	5	1	83%	

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項：無此情形。

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

董事會日期 期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.03.06 114 年第 1 次	韓開程 郭如玲 潘宗衛	民國 114 年經營管理團隊薪酬案。	因個人利害關係。	依法迴避表決。
114.05.08 114年第2次	韓開程 郭如玲 潘宗衛	1. 民國 113 年度經理人員工酬勞分派案。 2.民國 114 年經營管理團隊薪酬案。	因個人利害關係。	依法迴避表決。
115.03.06 115年第2次	韓開程 郭如玲 潘宗衛	民國 115 年經營管理團隊薪酬案。	因個人利害關係。	依法迴避表決。
115.05.14 115年第3次	韓開程 郭如玲 潘宗衛	1. 民國 114 年度經理人員工酬勞分派案。 2.民國 115 年經營管理團隊薪酬案。	因個人利害關係。	依法迴避表決。

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列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	114年1月1日至114年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、功能性委員會內部自評、董事成員自評	(一)董事會績效評估 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任與持續進修 5.內部控制 (二)董事成員績效評估 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 (三)功能性委員會績效評估 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

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

(1)加強董事會職能目標

A.本公司於 100.08.24 董事會訂定「公司治理實務守則」以建立公司治理健全發展、加強董事會職能，並於110.11.04董事會配合公司現狀修訂為目前版本。其中「公司治理實務守則」第 20 條訂定董事會成員多元化之政策，以健全董事會結構。此外，目前董事會成員已達專長多元化、性別多元化及年齡多元化。

B.為強化董事會職能並以股東利益最大化作為考量，本公司設置獨立董事3席，且其連任任期均不超過九年；董事成員不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係；公司董事成員中，具本公司合併財務報告內所有公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一。

C.為強化公司治理，本公司設置功能性委員會幫助董事會管理及監督公司經營狀況。本公司於109年設置審計委員會，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，以協助董事會監督有關簽證會計師、財報、內控、法令遵循及風險控管等議題;薪資報酬委員會，成員全數皆為獨立董事，每年至少召開二次會議，係以專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

D.本公司已訂定「董事會議事規範」，以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

E.為鼓勵董事進修，本公司由專人不定期安排董事進修課程。

F.為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事人及經理人責任保險」。

(2)執行情形評估

本公司秉持營運透明原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並於公司網頁中將每次董事會議案及通過情形即時揭露，以提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形：

本公司於民國 109 年 5 月 7 日董事會通過訂定本公司「審計委員會組織規程」，並決議設置「審計委員會」。由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，並得視需要隨時召開會議議，本委員會由全體獨立董事組成，其中一名為財務專家，三名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並定期進行審計委員會之內部績效評估。委員之任期為三年，連選得連任，本委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

1. 本委員會主要職權如下：
   (1) 監督及審核公司財務報表之允當表達
   (2) 監督並評估內部控制制度之有效實施
   (3) 監督公司遵循法律規範之情形
   (4) 審核公司取得或處分資產之交易、重大資金貸與及為他人背書或提供保證以及涉及董事自身利害關係之事項
   (5) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
   (6) 簽證會計師之委任、解任或報酬
2. 審計委員會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日期間之工作重點包含：
   (1) 與會計師及經營單位溝通財務報告及營運情況。
   (2) 審核及與內部稽核單位溝通內部控制制度之有效性。
   (3) 審核依取得或處分資產處理程序送交之議案。
3. 114 年度審計委員會績效評估範圍包含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、內部控制等五大構面，績效評估採用內部問卷方式，審計委員會績效整體評估結果為優良，並能妥善履行其職能。
4. 審計委員會成員專業資格與經歷：

條件 身分別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形
獨立董事 召集人	陳榮朝	中興大學法商學院會計系、中正大學法律學碩士，目前任職於瓦特會計師事務所執業會計師。 具備商務、法務、財務及會計專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計 等服務。 經上述評估符合獨立性情形。
獨立董事	陳肇隆	高雄醫學大學醫學系、正修科技大學名譽博士、巴拉圭亞松森大學名譽博士、瓜地馬拉聖卡羅斯大學名譽博士，目前任職於高雄長庚紀念醫院名譽院長。 具有豐富醫療與手術經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	
獨立董事	陳水聰	台灣大學法律學系、政治大學法律學研究所碩士班肄業，目前任職於環台國際法律事務所律師。 具備商務、法務專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	

5.最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	陳榮朝	3	1	75%	
委員	陳肇隆	3	1	75%	
委員	陳水聰	3	1	75%	

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對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

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

開會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.03.06 114年第1次	1.民國 113 年度內部控制制度聲明書案。 2.民國113年度營業報告書及財務報表案。 3.民國113年度盈餘分配及資本公積發放現金案。 4.委任本公司簽證會計師及公費案。 5.辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
114.05.08 114年第2次	1.民國114年第1季合併財務報表案。 2.修訂「公司章程」部分條文案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
114.08.07 114年第3次	1.民國114年第2季合併財務報表案。 2.肯笛絲生醫股份有限公司第二次現金增資事宜。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
114.11.13 114年第4次	1.民國114年第3季合併財務報表案。 2.民國115年內部稽核計畫案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司設有審計委員會，每年至少一次單獨與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會中進行溝通，且進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。除了針對稽核內控及稽核內容查核報告溝通外，會計師亦會就財務報告核閱或查核情形進行報告。若有其他重大事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通。

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要

日期	溝通重點	溝通結果	溝通頻率
114.03.06	‧113 年全年稽核查核缺失及異常改善追蹤情形 ‧113 年內部控制制度聲明書	本次會議無意見	稽核每季向獨立董事報告稽核業務執行情形
114.05.08	‧114 年第 1 季稽核查核缺失及異常改善追蹤情形	本次會議無意見	
114.08.07	‧114年第2季稽核查核缺失及異常改善追蹤情形	本次會議無意見	
114.11.13	‧114 年第 3 季稽核查核缺失及異常改善追蹤情形 ‧115 年內部稽核計畫案	本次會議無意見	

(二) 獨立董事與會計師溝通情形重點摘要

日期	溝通事項	溝通結果	溝通頻率
114.03.06	113年第4季合併財務報告查核情形	業經審計委員會通過113年度財務報告及提報董事會通過,並如期公告及申報主管機關	會計師至少每年出席一次，向獨立董事報告關鍵查核事項及查意見。
114.05.08	114年第1季合併財務報告核閱情形	業經審計委員會通過114年度第1季財務報告及提報董事會通過,並如期公告及申報主管機關	
114.08.07	114年第2季合併財務報告核閱情形	業經審計委員會通過114年度第2季財務報告及提報董事會通過,並如期公告及申報主管機關	
114.11.13	114年第3季合併財務報告核閱情形	業經審計委員會通過114年度第3季財務報告及提報董事會通過,並如期公告及申報主管機關	

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於100.08.24訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並於110.11.04修訂本守則，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供股東查詢。	並無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已設置發言人及代理發言人，處理股東建議或糾紛等事宜。	並無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司委託股務代理機構協助本公司處理股務事宜，且掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報董事及經理人之持股，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，並與主要股東維持良好之關係。	並無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係人交易之管理程序」中建立相關控管機制。	並無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司董事、經理人與所有員工，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做宣導或內部教育訓練。	並無重大差異。
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？	✓		(一) 1. 本公司「公司治理實務守則」已訂定董事成員多元化方針，董事成員係依據公司運作、營運型態及發展需求選任，董事成員均在各領域有不同專長。 2. 本公司董事會設置董事9席(含獨立董事3席)，董事會成員普遍具備多元且互補之專業能力背	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			景與豐富國際觀，並有2位女性成員。 3. 本公司董事會就成員的組成訂定多元政策，並揭露於公司網站。	
(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？		✓	(二)尚未自願設置其他各類功能性委員會。	未來將視營運狀況及規模設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事會薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司董事會於109年3月24日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。 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 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項： 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 審計委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 1. 對公司營運之參與程度	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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 薪酬委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 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 評估由財務部負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、審計委員會及薪酬委員會運作等四部分，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、審計委員對委員會運作及薪酬委員對委員會運作評估。上開績效評估結果將做為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 每年1月問卷悉數回收後，本公司財務部將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之做法。 本公司於 115 年 1 月完成董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會績效評估，並於115年03月06日召開之董事會將評鑑結果進行提報。本年度評估分數介於 95 分-99 分，評估結果為優良。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，例如：取得簽證會計師事務所之 AQI（審計品質指標）及會計師獨立性聲明書等，做為決議簽證會計師之委任或報酬的參考，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 115 年 03 月 06 日審計委員會決議通過後，並提報 115 年 03 月 06 日董事會決議通過。 會計師獨立性及適任性評估標準詳如附註。 評估結果： 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性及適任性符合規定。 2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。	並無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司經112.08.10董事會決議通過經理層級主管擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。114年執行情形如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		為與公司之利害關係人建立公開、透明、有效的溝通管道，公司已於公司網站設置利害關係人專區並同時建置申訴之聯絡窗口及提供聯絡方式，由專人負責處理並回應相關訊息，並作為強化公司治理之改善參考依據。	並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	並無重大差異。
七、資訊公開				
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)公司已設置網站揭露財務業務及公司治理相關資訊，並依規定於公開資訊觀測站公告申報。	並無重大差異。
（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）？	✓		(二)公司已設置英文網站，由財務、業務等相關部門負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人，對外發表公司財務及業務相關資訊。	並無重大差異。
（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？	✓		(三)113年度財務報告因作業及程序時間關係，未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報，但已於114.03.06經董事會審議通過並公告，且已分別於114.05.08、114.08.07、114.11.13公告並申報第一、二、三季財務報告，早於規定期限前公告；各月份營運情形約於每月10日前公告。	並無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）	✓		1.員工權益：本公司除依規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，另額外替員工投保團體保險，且重視員工權益包含設有員工餐廳、集乳室等設施與保障員工權益之規定。 2.僱員關懷：本公司提供員工完善教育訓練、舉辦員工慶生及旅遊活動，與員工建立互信互賴之關係。 3.投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站揭露	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			資訊讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人機制與投資者溝通，重視投資者反映之意見並妥善處理之。 4. 供應商關係：本公司以雙贏的原則與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續經營與發展。 5. 利害關係人之權利：本公司於公司網站設置利害關係人專區，並列示相關聯絡方式及窗口，維護利害關係人之權益及暢通之溝通管道。 6. 董事進修之情形：本公司董事均依相關規定進修，定期與不定期參加專業知識之相關課程。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司建立內部控制與內部稽核制度並落實執行，以降低公司營運風險。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與主要客戶訂定經銷合約，維持長期良好穩定合作關係。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：自民國100年起為董事購買責任保險，且於每年保單到期前續保。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：依據本公司民國114年度(第12屆)公司治理評鑑結果之排名級距為51%~65%，未來將優先加強在強化董事會結構與運作、提升資訊透明及落實公司治理。				

註：會計師獨立性及適任性評估標準

項次	獨立性評估標準	評估結果	是否符合獨立性
1	簽證會計師與本公司無重大財務利害關係	✓	是
2	簽證會計師避免與本公司有任何不適當關係	✓	是
3	簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性	✓	是
4	簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人 或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務	✓	是
5	在審計期間內，簽證會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間內，簽證會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程序須降低至可接受程序	✓	是
6	未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)	✓	是
7	簽證會計師名義不得為他人使用	✓	是
8	簽證會計師不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限	✓	是
9	簽證會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業	✓	是
10	簽證會計師不得收取任何與業務有關之佣金	✓	是
11	簽證會計師不得持有本公司之股份	✓	是
12	簽證會計師不得兼任本公司之經常工作及支領固定薪給	✓	是
13	簽證會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係	✓	是
14	簽證會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能	✓	是

(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：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 身分別 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
獨立董事 召集人	陳榮朝	中興大學法商學院會計系、中正大學法律學碩士，目前任職於瓦特會計師事務所執業會計師。 具備商務、法務、財務及會計專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 經上述評估符合獨立性情形。	2
獨立董事	陳肇隆	高雄醫學大學醫學系、正修科技大學名譽博士、巴拉圭亞松森大學名譽博士、瓜地馬拉聖卡羅斯大學名譽博士，目前任職於高雄長庚紀念醫院名譽院長。 具有豐富醫療與手術經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。		2
獨立董事	陳水聰	台灣大學法律學系、政治大學法律學研究所碩士班肄業，目前任職於環台國際法律事務所律師。 具備商務、法務專業及實務經驗，借重其專才以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。		1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%)(B/A)	備註
召集人	陳榮朝	1	1	50%	
委員	陳肇隆	2	0	100%	
委員	陳水聰	1	1	50%	

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)：無此情形。

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：無此情形。

開會日期	議案內容	決議結果	公司對成員意見之處理
114.03.06	1.民國113年度員工及董事酬勞分派案。 2.民國114年經營管理團隊薪資報酬案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114.05.08	1.民國113年度董事酬勞分派案。 2.民國113年度經理人員工酬勞分派案。 3.民國114年經營管理團隊薪資報酬案	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

三、 本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會二次，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(一)薪酬委員會運作職權

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(二)本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之

1. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
2. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
3. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

四、 114 年度薪資報酬委員會績效評估說明如下：

本公司薪資報酬委員會績效評估範圍涵蓋以下五大構面：

(一)對公司營運之參與程度

(二)功能性委員會職責認知

(三)提升功能性委員會決策品質

(四)功能性委員會組成及成員選任

(五)內部控制

上述績效評估採用內部問卷方式，薪資報酬委員會績效整體評估結果為優良，並能妥善履行其職能。

(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：

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司設置永續發展委員會，最高負責人為總經理，積極響應並推動環境、社會及公司治理績效表現，並每年(至少一年一次)彙整資料報告董事會。董事會檢視相關執行內容與方向，並且在需要時督導經營團隊進行調整。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>1. 因子公司為提供勞務服務，故考量營運之攸關性及對重大主體之影響，相關風險評估邊界以本公司為主。
2. 依據重大性原則及與內外部利害關係人溝通，並整合各部門評估資料，據以評估ESG重大議題，訂定相關管理策略及具體執行目標，以降低相關風險之影響。本公司依營運相關之環境、社會及公司治理議題擬定之管理策略如下：
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>評估內容</th><th>管理策略</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>節電、節水、廢棄物管理</td><td>1. 節能減碳政策：宣導各項節能事項、老舊設備及照明設備逐步汰換為節能標章產品、提升生產效率，減少非再生能源之使用。
2. 溫室氣體政策：本公司主要溫室氣體排放來源為電力使用所產生之二氧化碳，將持續推動節能減碳措施。
3. 節水政策：宣導公司員工節約用水。</td></tr>
</table></td><td>並無重大差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="2">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)本公司屬醫療器材產業，生產環境皆依 QMS 法規要求設立，並符合 ISO13485 標準；本公司位屬前鎮科技產業園區，故相關運行應依科技產業園區設置管理條例規範執行。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(二)本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如飲水改用瓷杯，並鼓勵員工自行攜帶杯具及環保筷；落實垃圾分類、資源回收及呼籲全體同仁減少不必要垃圾，進行廢紙及紙箱回收。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由原廠商回收處理，並採用環保碳粉。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
</table>

		4. 廢棄物政策：持續減少有害事業廢棄物及提高可回收的廢棄物再利用。
社會	勞工安全與員工福利	以勞工安全與員工福利為重點議題，除了打造安全且健康之工作環境，重視員工教育訓練，更提供良好之員工福利，營造良好勞資關係，以避免勞資糾紛之風險，進而實現以員工為本之目標。
公司治理	公司治理法規遵循	1. 持續深化公司治理政策。 2. 掌握法令修訂檢視各項內部規範，遵循法令規定，降低違規風險。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</td><td>✓</td><td></td><td>(三)本公司相當注重氣候變遷相關議題，持續推動節能減碳措施，例如:燃氣鍋爐取代原有燃油鍋的蒸氣供應、照明設備使用低耗電高亮度之燈泡，日常辦公環境鼓勵資源重複利用，使用電子發票、導入政府公文電子交換機制，使得收發文件作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(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，並制定溫室氣體節減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>✓</td><td></td><td>(四)本公司正積極研議統計及控管溫室氣體排放量，未來將積極配合主管機關制定之永續發展路徑圖相關規定辦理。
本公司估算前二年度用水量及廢棄物總重量統計如下：
1.用水量：<table><tr><th>年度</th><th>用水量(噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>30,588</td></tr><tr><td>114</td><td>34,769</td></tr></table>2.廢棄物：<table><tr><th>年度</th><th>有害事業廢棄物(噸)</th><th>非有害事業廢棄物(噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>0.176</td><td>108</td></tr><tr><td>114</td><td>0.306</td><td>26</td></tr></table></td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>四、社會議題
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)本公司已於公司網站設置人權政策專區，本公司根據《聯合國世界人權宣言》與《企業與人權指導原則》等各項國際人權公約之人權保護精神與</td><td>並無重大差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			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	
			基本原則，制定本公司人權政策。本公司注重並提倡人員的多元與融入，致力提供平等機會，不會因種族、性別、膚色、國籍或社會根源、族裔、宗教信仰及年齡等因素，而有差別待遇或任何形式之歧視。我們提供員工一個安全與健康的工作環境，公司落實遵守各項僱用及勞動法規，禁止強迫勞動和雇用童工，並致力於維護一個無暴力、騷擾、恐嚇及其他內部或外部威脅的工作場所，提供員工適當的安全保護。	
(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？	✓		(二)本公司已訂定合理之福利措施如薪酬設計、員工休假與員工福利，皆依據相關之管理辦法制訂與執行，亦設置職工福利委員會，並每年提撥福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，如定期舉辦員工旅遊和員工慶生會及發放生日禮金與婚喪喜慶之禮金等。 本公司章程第十八條規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞，並訂有績效考核制度，於年終進行員工績效考核，並將考核結果作為晉升及酬勞發放之依據。 職場多元化與平等：公司著重兩性平權及平等薪酬、晉升機會，114 年度女性職員平均占比為61%，女性主管平均占比為 35%。	並無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司建構完善的軟硬體設備，以提供全體同仁安全與健康的工作環境，包括實施必要之門禁措施、定期進行勞工安全訓練、室內全面禁菸、AED	並無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
			急救設備及相關教育訓練並設有急救人員等。 本公司所有本廠及生技一廠均取得台灣 GMP 及 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)為使員工與公司同步成長，本公司教育訓練係以公司經營理念、長期營運策略及人才發展策略建置完整訓練計畫。透過內、外部訓練讓員工增進工作技能，對環境變動快速適應，並提升工作績效，改善產品及服務品質，創造員工個人與組織整體競爭力，使員工職涯發展與企業經營發展相輔相成。	並無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司生產之產品均符合台灣衛生福利部核發之醫療器材優良製造證明書及醫療器材許可證與國際 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證及 CE 產品驗證。 本公司對客戶之隱私均遵守保密協定，對產品與服務亦提供標準化且有效之申訴程序，並與客戶於契約中明訂責任歸屬與相關規定。如遇相關問題，可直接與本公司網站所提供之業務人員聯繫，將有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。	並無重大差異。
(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？	✓		(六)本公司訂定「供應商管理政策」，要求供應商在環境保護、勞工人權、勞工職業安全衛生及道德規範等議題遵循相關規範，以合法、信用優良、保障員工權益、重視職業安全與環保等評估供應商是否符合國家法律與行業標準，作為審核供應	並無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
			商的條件，且依據供應商實地評鑑作業流程，如遇有重大缺失不適任的廠商，即暫停合作機會，直到供應商將缺失項目改善後才可交易。	
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？		✓	公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書，目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	本公司將審慎評估針對永續報告書取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無此情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)114年各項社會活動具體推動成效主要內容：針對國軍單位及公益團體予以捐贈，回饋社會。 (二)落實資訊公開透明：嚴禁董事及公司員工進行內線交易，以維護投資人權益。 (三)保障消費者權益：設有專責單位處理售後服務及客訴問題，以保障客戶權益。				

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊：

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>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。</td><td>本公司為督促企業實踐永續發展，設置「永續發展委員會」，由總經理指派主任委員及相關成員，永續發展委員會下設有「公司治理小組」、「溫氣盤查小組」及「社會責任小組」，負責永續發展政策或相關管理方針及具體推動計劃及執行，並每年向董事會報告。</td></tr>
<tr><td>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)。</td><td>有關氣候變遷風險與機會對企業業務、策略、財務之影響，請詳附表一。</td></tr>
<tr><td>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>關於極端氣候及轉型行動對本公司財務影響評估，請詳附表一。</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>依循本公司的「風險管理政策與程序」，風險管理最高責任單位為董事會，每年風險管理小組定期向董事會報告風險管理執行情形與結果，監督風險管理機制運作及整體落實情形。</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>本公司採用多重情境分析，所使用之情境、參數、假設、分析因子，請詳附表二。</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>因應氣候相關風險，本公司針對直接溫室氣體排放的範疇一、間接溫室氣體的範疇二及其他間接溫室氣體的範疇三進行溫室氣體盤查及分析後，擬定以下轉型計畫及辨識與管理實體風險及轉型風險之指標與目標:
(一)因應管理氣候相關風險之節能減少溫氣排放計畫
<table>
<tr><th>序</th><th>計畫內容</th></tr>
<tr><td>1</td><td>本公司將定期追蹤水、電、瓦斯、燃料油消耗量及溫室氣體排放量，針對使用狀態分析，並提出調整方案。</td></tr>
<tr><td>2</td><td>冷氣設定 26°C 的最適溫度；結束會議、離開空間時，隨手關閉空調、電燈。</td></tr>
<tr><td>3</td><td>下班時間關閉事務機器設備如影印機、印表機、電腦、螢幕等，減少事務機器設備用電。</td></tr>
<tr><td>4</td><td>減少紙本文件及降低影本數量，盡量使用電子文件、紙張重複使用或雙面影印。</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

	5 | 使用環保標章或符合「綠色消費」觀念之產品。 6 | 廁所、茶水間、樓梯間照明，在無安全顧慮下，以手動或人員感應自動開關。 (二)辨識與管理實體風險及轉型風險之指標與目標 有關辨識及管理實體風險及轉型風險之指標面，公司將以溫室氣體排放、用電量、用水量、瓦斯度數及廢棄物總量等量化數值進行管理。為有效推動環保政策，以達到管理實體風險與轉型風險之目的，公司設定執行目標分別為節能、減少溫室氣體排放、節水及廢棄物回收。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無內部碳定價措施。
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。	本公司目前尚無氣候相關目標。
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。	溫室氣體盤查及確信情形詳見附表三。

附表一:氣候變遷風險與機會對企業業務、策略、財務之影響

風險		風險認知	風險因子	影響	短/中/長期	因應策略
轉型風險	政策和法規風險	政府持續推動氣候變遷相關政策行動	政府政策與法令遵循	實施碳定價機制降低溫室氣體排放,提升營運成本	短、中及長期	建構及落實低溫氣措施
轉型風險	市場風險	原物料進貨價格提升	隨法規訂定碳費徵收基準下降,公司需繳納碳費	導致商品價格升高或自行吸收碳費,提高產品成本	中、長期	降低溫室氣體排放，以減少溫氣與生產成本
轉型風險	名譽風險	市場開始重視提供產品之公司是否投入低碳轉型	企業聲譽	提升對公司投資意願及增加企業與客戶合作機會	短、中及長期	投入轉型計畫，建立公司優良企業聲譽
實體風險	極端氣候變遷風險	氣候變遷帶來的實體風險可能對公司造成財務衝擊	極端氣候將導致原物料進貨、商品出貨等受影響	供應鏈不穩定,亦可能使營運成本提高	中、長期	建立多元化的供應鏈體系

附表二: 氣候風險情境分析

情境假設	參數假設	分析結果	影響
高排放情境 RCP8.5：(註 1) 全球沒有付出任何努力減少溫室氣體排放，全球二氧化碳排放量高	預測至 2100 年全球升溫幅度將接近 4℃	公司所在地區高雄市前鎮區將為淹水風險第五級區(註 2)	將大幅增加公司所在地淹水風險，導致廠區供應鏈不穩定，使公司營運成本提高
2050 淨零排放情境 NZE:(註 3) 全球能源部門至 2050 年時實現二氧化碳淨零排放	預測 2050 年全球升溫將從 1.5℃逐漸下降	公司須積極導入淨零方案,轉型為零溫室氣體排放、低耗能生產	公司為導入淨零方案，需投入經費進行生產及辦公空間等綠色轉型，該轉型行動將使成本提高

註 1:政府間氣候變化專門委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change，簡稱 IPCC)於第五評估報告(AR5)中，以「代表濃度途徑（Representative Concentration Pathways, RCP)」(途徑指濃度的變化歷程）下提出之全球暖化情境。

註 2:本公司的淹水風險區乃依據「氣候變遷災害風險調適平台」提供之資料進行分析，風險區共分五級，級數越高風險越高。

註 3:國際能源署(International Energy Agency，簡稱 IEA)於 2021 年發布《世界能源展望 2021》(World Energy Outlook 2021）提出氣候轉型策略下之情境。

附表三: 最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

年度	範疇一		範疇二		確信意見
	總排放量(公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/新台幣百萬元)	總排放量(公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/新台幣百萬元)	
114 年度	176.8090	0.211	2,604.85	3.114	未經第三方機構確信
113 年度	375.9696	0.433	2,546.71	2.933	未經第三方機構確信

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差點情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，並於109.05.07經董事會通過修訂「誠信經營守則」，防範不誠信的行為發生，明定本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為導致損害公司利益與名譽等。本公司並於網站上承諾健全的公司治理，遵守法規與商業誠信守則。	並無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，本公司依據「道德行為準則」第二條，「誠信經營守則」第十五條之規定，並於民國109年5月7日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」以落實執行道德行為準則及誠信經營守則。「誠信經營守則」第六條，並據以訂定不誠信行為防範方案： 1. 禁止行賄及收賄 2. 禁止提供非法政治獻金 3. 禁止不當慈善捐贈或贊助 4. 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 5. 禁止侵害營業祕密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權 6. 禁止從事不公平競爭之行為	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		7. 禁止產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全 本公司財務部評估114年度之不誠信行為風險，現行規章制度能有效降低不誠信風險，評估結果為低度風險。 (三)本公司於「誠信經營守則」內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「誠信經營守則」第十五條訂有相關懲戒與申訴制度。 本公司對貪腐行為零容忍，不允許任何賄賂、舞弊、濫用公司資產或犧牲公司利益以換取個人利益的行為，為強化及落實誠信經營，由本公司財務部定期評估不誠信風險、防範方案之修訂等相關作業。此外，為使同仁時常保持對反貪腐、誠信道德規範的認識，本公司將上述各項相關的規章公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，同時對全體員工進行誠信經營相關教育宣導，積極落實反貪腐、誠信正直與道德價值觀念。	並無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司以公平道德且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約，並以相同原則評估往來簽約對象，並於合約中明訂相關誠信條款。	並無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其	✓		(二)本公司由財務部擔任誠信經營專責單位，協助訂定誠信經營守則，負責推動誠信經營之	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			執行，透過每年辦理誠信經營守則相關教育宣導，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年(至少一年一次)向董事會報告執行情形。本公司於114年11月13日董事會中報告114年度誠信經營及防止內線交易推動情形。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司於「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」中訂有利益迴避條款，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突及避免獲得不正當利益。 各董事對於董事會的各項會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，於討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行時其表決權。 本公司亦建置完善的內控制度及作業規章，並對全體員工依其工作範圍進行教育訓練，以利確實執行職能分工，防止內部產生利益衝突。另亦透過設置公開的檢舉管道及公平允當的調查機制，進一步降低利益衝突發生之機率及影響。	並無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建立誠信經營相關之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位依照不誠信行為風險之評估結果訂定稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並將查核結果作成稽核報告提報審計委員會及董事會。	並無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓	✓		(五)114年舉辦誠信經營議題相關內、外部教育	並無重大差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
練？			訓練（含智慧財產權、專利權的重要性、基本商業誠信守則、洗錢防制、舞弊風險稽核實務與管理等相關課程）共計220人次，合計110小時。	
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？	✓		(一)本公司支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不符合法規或本公司相關政策的行為，並允許匿名舉報。訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」之規範，已明定檢舉制度，並詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責單位如下： 1. 檢舉管道：親身舉報、電話舉報、公司網站舉報、投函舉報。 2. 獎勵制度：提供檢舉人適當的獎酬。 3. 受理專責單位 (1)發言人及代理發言人：受理公司股東、投資人等利害關係人之檢舉。 (2)財務長及稽核主管：受理公司內部同仁、客戶、供應商及承攬商等之檢舉。	並無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」中訂有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聲明。	並無重大差異。
(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？	✓		(三)檢舉人之安全應予以保護，並根據保密聲明各注意事項審慎處理，不因檢舉而遭受不當之懲罰。	並無重大差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露誠信經營運作情形及成效。	並無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 反貪腐、誠信經營與落實道德價值是公司經營的核心價值與根本，本公司董事會通過制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」、「供應商管理政策」，作為全體員工及商業伙伴之遵循依據。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：可於公開資訊觀測站或本公司網頁查詢本公司相關項目之執行情形。

(八)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

科妍生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 6 日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 115 年 3 月 6 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明

科妍生物科技股份有限公司

董　事　長：

總　經　理：

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議事項	執行情形
董事會	114.03.06	1.通過114年度營運計劃書 2.通過民國113年度內部控制制度聲明書案 3.通過民國113年度營業報告書及財務報表案 4.通過民國113年度盈餘分配及資本公積發放現金案 5.通過民國113年度員工及董事酬勞分派案 6.通過民國114年經營管理團隊薪酬案 7.通過委任本公司簽證會計師及公費案 8.通過國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案 9.通過民國114年股東常會召開及受理股東提案相關事宜 10.通過民國 114 年董事及經理人責任保險案 1.通過辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債案	依照決議辦理 已揭露於民國113年度年報 提請股東常會承認 提請股東常會報告 提請股東常會報告 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理
董事會	114.05.08	1.通過114年第1季合併財務報案 2.通過國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案 3.修訂「公司章程」部分條文案 4.通過民國113年度董事酬勞分派案 5.通過民國113年度經理人員工酬勞分派案 6.通過申請金融機構銀行帳戶 7.通過民國114年經營管理團隊薪酬案	依照決議辦理 依照決議辦理 提請股東常會決議 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理
董事會	114.08.07	1.通過民國114年第2季合併財務報表案 2.金融機構中短期授信額度續約 3.申請金融機構銀行帳戶 4.肯笛絲生醫股份有限公司第二次現金增資事宜	依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理
董事會	114.11.13	1.通過民國114年第3季合併財務報表案 2.通過民國115年內部稽核計畫案 3.通過國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案	依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理
董事會	115.01.27	通過本公司擬買回本公司股份(即實施庫藏股)案	依照決議辦理
董事會	115.03.06	1.通過115年度營運計劃書 2.通過民國114年度內部控制制度聲明書案 3.通過民國114年度營業報告書及財務報表案	依照決議辦理 已揭露於民國114年度年報 提請股東常會承認

會議名稱	開會日期	重要決議事項	執行情形
		4.通過民國 114 年度盈餘分配案 5.通過民國 114 年度員工及董事酬勞分派案 6.通過民國 115 年經營管理團隊薪酬案 7.通過委任本公司簽證會計師及公費案 8.修訂「第三次買回股份轉讓員工辦法」部份條文案 9.全面改選董事案 10.通過民國 115 年股東常會召開及受理股東提案相關事宜 11.通過民國 115 年董事及經理人責任保險案	提請股東常會報告 提請股東常會報告 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理
董事會	115.05.14	1.通過 115 年第 1 季合併財務報案 2.董事被提名人資格審查案 3.解除新任董事競業之限制案 4.訂定「買回庫藏股作業程序」案 5.修訂「公司章程」部分條文案 6.新增 115 年股東常會召集事由 7.本公司擬買回本公司股份(即實施庫藏股)案 8.財務及會計主管異動案	依照決議辦理 提請股東常會選舉 提請股東常會決議 依照決議辦理 提請股東常會決議 依照決議辦理 依照決議辦理 依照決議辦理

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	洪國森 姚世傑	114.01.01-114.12.31	2,200	0	2,200	

請具體敘明非審計公費服務內容：無。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

115 年 4 月 30 日(停止過戶日)/單位：股

職　　稱	姓　　名	114 年度		115 年度截至 4 月 30 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	韓開程	0	0	0	0
董事	楊明恭	0	0	0	0
董事	楊李淑蘭	0	0	0	0
董事	韓臺偉	0	0	0	0
董事	潘宗衛	0	0	0	0
董事	郭如玲	0	0	0	(392,000)
獨立董事	陳肇隆	0	0	0	0
獨立董事	陳榮朝	0	0	0	0
獨立董事	陳水聰	0	0	0	0
總經理	韓台賢	0	0	0	0
副總經理	郭如玲	0	0	0	(392,000)
副總經理	潘宗衛	0	0	0	0
品保部協理	蔡侑蓁	0	0	0	0
研發部經理	陳拓成	0	0	0	0
財務兼會計主管	郭如玲	0	0	0	(392,000)
公司治理主管	許惠雯	0	0	0	0

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例佔前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

115 年 4 月 30 日(停止過戶日)/單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
涂水城	3,335,000	4.46%	-	-	-	-	-	-	
楊明恭	2,936,230	3.92%	2,712,682	3.63%	-	-	楊李淑蘭 楊禮豪 楊東陸	夫妻 父子 父子	
楊李淑蘭	2,712,682	3.63%	2,936,230	3.92%	-	-	楊明恭 楊禮豪 楊東陸	夫妻 母子 母子	
頂準投資有限公司	2,568,029	3.43%	-	-	-	-	-	-	
代表人：楊李淑蘭	2,712,682	3.63%	2,936,230	3.92%	-	-	楊明恭 楊禮豪 楊東陸	夫妻 母子 母子	
林子正	2,361,000	3.16%	-	-	-	-	-	-	
吳福慶	1,930,267	2.58%	1,070,168	1.43%	-	-	-	-	
韓開程	1,887,880	2.52%	419,540	0.56%	-	-	韓台賢	兄弟	
楊禮豪	1,767,895	2.36%	584,486	0.78%	-	-	楊明恭 楊李淑蘭 楊東陸	父子 母子 兄弟	
韓台賢	1,693,015	2.26%	443,208	0.59%	-	-	韓開程	兄弟	
楊東陸	1,643,835	2.20%	593,853	0.79%	-	-	楊明恭 楊李淑蘭 楊禮豪	父子 母子 兄弟	

九、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：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（註1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED	390,000	100%	-	-	390,000	100%
程澤醫療器械(上海)有限公司	註2	100%	-	-	註2	100%
紳詠生技顧問股份有限公司	800,000	100%			800,000	100%
肯笛絲生醫股份有限公司	12,200,000	100%			12,200,000	100%

附註說明：

1.係公司採用權益法之長期投資。

2.係有限公司型態未發行股票，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股;新台幣仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
90.11	10	10,000	100,000	5,000	50,000	現金50,000仟元設立	無	註1
90.12	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資50,000仟元	無	註2
91.10	10	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資100,000仟元	技術作價50,000 仟元	註3
93.11	15	50,000	500,000	33,350	333,500	現金增資83,500仟元	無	註4
95.03	10	50,000	500,000	38,350	383,500	現金增資50,000仟元	無	註5
96.09	-	50,000	500,000	11,505	115,050	減資268,450仟元	無	註6
96.09	6.5	50,000	500,000	21,505	215,050	私募現金增資100,000仟元	無	註7
97.12	10	50,000	500,000	31,500	315,000	現金增資99,950仟元	無	註8
99.07	10	50,000	500,000	35,000	350,000	現金增資35,000仟元	無	註9
100.03	40	50,000	500,000	40,000	400,000	現金增資50,000仟元	無	註10
102.09	10	50,000	500,000	42,400	424,000	盈餘及資本公積轉增資24,000仟元	無	註11
102.11	83	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資76,000仟元	無	註12
103.09	10	80,000	800,000	53,500	535,000	盈餘及資本公積轉增資35,000仟元	無	註13
107.03	-	400	4,000	53,100	531,000	庫藏股註銷，減資4,000仟元	無	註14
108.02	48	5,000	50,000	58,100	581,000	現金增資50,000仟元	無	註15
109.09	10	80,000	800,000	61,005	610,050	盈餘轉增資29,050仟元	無	註16
110.10	10	80,000	800,000	66,190	661,904	盈餘轉增資51,854仟元	無	註17
111.07	10	100,000	1,000,000	66,190	661,904	增加額定股本	無	註18
112.05	10	100,000	1,000,000	66,980	669,800	可轉換公司債轉換普通股7,896仟元	無	註19
112.08	10	100,000	1,000,000	67,272	672,722	可轉換公司債轉換普通股2,922仟元	無	註20
112.10	10	100,000	1,000,000	67,710	677,099	可轉換公司債轉換普通股4,377仟元	無	註21
113.03	10	100,000	1,000,000	67,731	677,311	可轉換公司債轉換普通股212仟元	無	註22
113.05	10	100,000	1,000,000	68,289	682,885	可轉換公司債轉換普通股5,574仟元	無	註23

113.08	10	100,000	1,000,000	70,289	702,894	可轉換公司債轉換普通股20,008仟元	無	註24
113.11	10	100,000	1,000,000	71,792	717,921	可轉換公司債轉換普通股15,027仟元	無	註25
114.03	10	100,000	1,000,000	71,855	718,547	可轉換公司債轉換普通股626仟元	無	註26
114.05	10	100,000	1,000,000	72,192	721,917	可轉換公司債轉換普通股3,370仟元	無	註27
114.11	10	100,000	1,000,000	74,828	748,276	可轉換公司債轉換普通股26,359仟元	無	註28

註1：90年11月12日高市府建二公字第09007492500號變更登記核准。
註2：91年01月04日經授商字第09101001470號變更登記核准。
註3：91年12月30日加授高字第15003410號變更登記核准。
註4：93年08月19日金管證一字第0930137397號申報生效。
註5：95年01月10日金管證一字第0940161574號申報生效。
註6：96年08月01日金管證一字第0960040552號申報生效。
註7：96年09月29日加授高字第09600302690號變更登記核准，99年11月24日金管證發字第0990065486號函補辦公開發行申報生效。
註8：97年09月10日金管證一字第0970047470號申報生效。
註9：99年05月26日金管證發字第0990026959號申報生效。
註10：99年12月29日金管證發字第0990071873號申報生效。
註11：102年07月24日金管證發字第1020028930號申報生效。
註12：102年08月20日金管證發字第1020032185號申報生效。
註13：103年07月28日金管證發字第1030028560號申報生效。
註14：107年03月21日加授高字第10740010540號申報生效。
註15：107年12月14日金管證發字第1070345269號申報生效。
註16：109年09月14日加授高字第1094100110號申報生效。
註17：110年10月13日加授高字第1104100187號申報生效。
註18：111年07月21日加授高字第1114100109號申報生效。
註19：112年05月17日加授高字第1124100059號申報生效。
註20：112年08月18日加授高字第1124100114號申報生效。
註21：112年11月10日園授高字第1125400057號申報生效。
註22：113年03月19日園授高字第1135400056號申報生效。
註23：113年5月17日園授高字第1135400118號申報生效。
註24：113年8月14日園授高字第1135400230號申報生效。
註25：113年11月12日園授高字第1135400281號申報生效。
註26：114年03月11日園授高字第1145400039號申報生效。
註27：114年05月19日園授高字第1145400086號申報生效。
註28：114年11月28日園授高字第1145400254號申報生效。

1. 股份種類

115 年 4 月 30 日(停止過戶日)

種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	74,827,641 股	25,172,359 股	100,000,000 股	上市

2. 總括申報制度相關資訊:無。

(二)主要股東名單

115 年 4 月 30 日(停止過戶日) /單位：股； %

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
涂水城	3,335,000	4.46%
楊明恭	2,936,230	3.92%
楊李淑蘭	2,712,682	3.63%
頂準投資有限公司	2,568,029	3.43%
林子正	2,361,000	3.16%
吳福慶	1,930,267	2.58%
韓開程	1,887,880	2.52%
楊禮豪	1,767,895	2.36%
韓台賢	1,693,015	2.26%
楊東陸	1,643,835	2.20%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策如下：

第十八條：公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞，及不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第十八之一條：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採剩餘股利政策。年度決算如有淨利，依下列順序分派之:

(一)應先提繳稅款，及彌補以往虧損。

(二)提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積以達本公司實收資本額時不在此限。

(三)依公司營運需要、主管機關命令或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(四)股東紅利就一至三款規定提列數額後剩餘之數，連同歷年未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過二分之一決議，並報告股東會。盈餘分配應占可分配盈餘數百分之五十以上。盈餘分配案中現金股利不得低於當年度股利分派總額之百分之三十。

(五)本公司得依法令規定分派法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以發放現金方式為之時，應經董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過二分之一決議，並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形(經董事會通過，尚未向股東會報告)：

本公司於 115 年 03 月 06 日董事會決議自 114 年度可分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 142,834,811 元，每股約新台幣 1.90885091 元全數配發現金，現金股利發放擬授權董事長另訂定除息基準日、發放日及辦理其他相關事宜。

3.股利政策預期是否有重大變動:無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次未有無償配股情事。

(五)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。

第十五條：董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。

第十八條：公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞，及不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

(1)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係以當年度獲利狀況，依章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2)本期股票分派員工酬勞之股數計算基礎：本公司本期員工酬勞並無以股票來分派，故不適用。

(3)本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：董事會決議之發放金額認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司董事會於 115 年 03 月 06 日決議分派情形如下：

項目	帳列數	董事會決議	差異數
董事酬勞(現金)	10,175,451	10,175,451	無
員工酬勞(現金)	10,175,452	10,175,452	無

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

4.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：114 年度實際配發之員工及董事酬勞，與董事會決議之分派金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：(已執行完畢者)

115 年 5 月 25 日(年報刊印日)

買回期次	第 1 次	第 2 次	第 3 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	104/1/7~104/1/12	104/6/30~104/8/28	115/01/28~115/03/27
買回區間價格	每股 59.64~ 110 元	每股 42.63~ 100.95 元	每股 56.40~ 119.50 元
已買回股份種類及數量	普通股 400,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 0 股
已買回股份金額	39,029,283 元	86,777,098 元	0 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	20%	100%	0%

買回期次	第1次	第2次	第3次
已辦理銷除及轉讓之股份數量	400,000股	1,500,000股	0股
累積持有本公司股份數量	-	-	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	-	-	-

二、公司債辦理情形：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	111年10月3日	114年8月1日
面額	新台幣10萬元整	新台幣10萬元整
發行及交易地點	不適用	不適用
發行價格	依面額發行	依面額發行
總額	新台幣400,000仟元整	新台幣400,000仟元整
利率	0%	0%
期限	3年期 到期日：114年10月3日	3年期 到期日：117年8月1日
保證機構	不適用	不適用
受託人	國泰世華商業銀行股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司、日盛證券股份有限公司、華南永昌綜合證券股份有限公司及康和綜合證券股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所　邱雅文律師	翰辰法律事務所　邱雅文律師
簽證會計師	安永聯合會計師事務所 李芳文會計師、陳政初會計師	安永聯合會計師事務所 李芳文會計師、洪國森會計師
償還方法	除債券持有人依發行及轉換辦法轉換為本公司普通股或本公司買回註銷外，到期時依債券面額加計利息補償金（利息補償金為債券面額之3.0301%，實質年收益率為1%），以現金一次償還。	除債券持有人依發行及轉換辦法轉換為本公司普通股或本公司買回註銷外，到期時依債券面額以現金一次償還。
截至年報刊登日止未償還本金	新台幣0元	新台幣400,000仟元
贖回或提前清償之條款	請參閱本次發行及轉換辦法第	請參閱本次發行及轉換辦法第

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
		十八條	十八條
限　制　條　款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣400,000仟元	新台幣0仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本次發行及轉換辦法	請參閱本次發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		無	無

三、 特別股辦理情形: 無此情形。

四、 海外存託憑證辦理情形: 無此情形。

五、 員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形: 無此情形。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: 無此情形。

七、 資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：

（一）102 年現金增資發行新股

1. 主管機關核准日期及文號：102 年 8 月 20 日金管證發字第 1020032185 號函。
2. 本次計畫所需資金總額：630,800 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股 7,600 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 83 元，募集總額 630,800 仟元。
4. 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

(1)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

①充實營運資金

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			102 年第四季
充實營運資金	102 年第四季	150,800	150,800

②興建新廠(生技一廠)

該次募資金額 480,000 仟元已陸續投入用係興建新廠，惟因配合製程空間需求，將每一樓層高度較原設計提高，又因考量新廠符合美國 FDA 無菌製劑之規範，故依據評估報告將原設計無塵室等及提升，再則鑒於生技業法令規範日趨轉嚴，為因應產業法令及規範標準修訂致新廠做設計變更。綜上，續經董事會決議並提股東會追認累計整體建廠金額為 999,998 仟元(未稅)，含稅價格為 1,042,198 仟元，另進口設備款受匯率影響，累計實際支付金額較原預算減少 31,063 仟元，故最終興建新廠所需資金計 1,011,135 仟元。

該計畫係以興建新廠及新增填充包裝設備、滅菌機、異檢機及隔離操作台等機器設備係用以生產醫學美容領域的皮下填補劑、老年照護領域的關節腔注射劑及外科手術領域的新產品可吸收防沾黏凝膠，其計畫項目及所需資金總額如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	執行情形	預計資金運用進度	
			截至 107 年 9 月底	107 年第四季(註 2)	108 年第一季(註 3)
興建新廠	108 年第一季	1,011,135	823,488	45,623	142,024

註 1:興建新廠經董事會決議通過之預算總額為 999,998 仟元(未稅)/1,042,198 仟元(應稅)，惟進口設備款受匯率影響，累計實際支付金額較原預算減少 31,063 仟元，故興建新廠所需資金計 1,011,135 仟元。

註 2：興建新廠所需資金為 1,011,135 仟元，其中除以 102 年度現金增資款 480,000 仟元支應外，考量付款時程及資金需求，先行以銀行借款或自有資金支應所需款項，計 389,111 仟元(=823,488 仟元-480,000 仟元+預計 11、12 月支付工程款 45,623 仟元(應稅)及依工程進度支應相關項目)，其中 13,173 仟元係以自有資金支付，剩餘 375,938 仟元係以 107 年度募資款用以償還銀行借款。

註 3：預計 108 年第一季支付工程款計 142,024 仟元，擬以 107 年增資款金額支應。

(2)預計可能產生之效益及達成情形

①充實營運資金

本公司預計充實營運資金 150,800 仟元，係用於產品推銷美國市場前，所需投入美國食品藥品管理局(Food and Drug Administration 簡稱 FDA)進行產品相關認證作業之資金需求。以本公司原銀行借款平均利率 2.10%估算，每年約可節省 3,167 仟元(150,800 仟元*原銀行借款平均利率 2.10%)之融資利息支出。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		102 年第三季（籌資前）	102 年第四季（籌資後）
基本財務資料	流動資產	356,032	962,031
	流動負債	24,452	25,248

項目 \ 年度		102年第三季（籌資前）	102年第四季（籌資後）
	負債總額	61,265	45,233
	營業收入	149,752	200,509
	利息支出	31	31
	每股盈餘（元）	0.82	0.93
財務結構	負債比率	11.91	4.01
	長期資金佔固定資產比率	384.08	913.42
償債能力	流動比率	1,456.04	3,810.33
	速動比率	1,117.65	3,495.86
	利息保障倍數	827.39	1,012.74

就本公司上表財務結構觀之，無論在財務結構或是償債能力，均較102年第三季(籌資前)改善，營收亦有成長，顯示該次現金增資用以充實營運資金之效益應屬顯現。

②興建新廠(生技一廠)

在新廠效益部分，以整體興建新廠計畫所需資金1,011,135仟元為推估基礎，並依目前產品價格、未來市場供需狀況及產品價格趨勢估算營業收入、營業毛利及營業利益，故本公司預估新廠 109~113 年度之營業利益共3,035,016仟元；另以資金成本概算，預計整廠資金回收年限自109年起約3.76 年回收，由於新廠投產時程延宕、受新冠疫情影響未能如期取得歐盟CE 證書、美國 FDA 藥證，及原預計推廣至大陸地區之防沾黏產品，因受疫情影響對當地市場之推廣趨於保守，最終未簽約完成，故暫緩銷售本公司該項產品。綜上，致投產及量產時程延後而使效益未能如期顯現。故本公司於111 年 3 月 23 日董事會通過該計畫之預計效益，請參閱下述 6.變更計畫內容、變更原因及變更後效益，預計於117年回收整廠資金。

單位：支；新台幣仟元

年度	項目名稱	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業利益
109	醫療器材	1,492,000	1,432,000	539,581	315,840	175,549
110	醫療器材	1,817,000	1,731,000	734,851	469,059	311,066
111	醫療器材	2,199,000	2,086,000	1,106,234	728,149	517,964
112	醫療器材	2,822,000	2,669,000	1,740,013	1,166,751	853,548
113	醫療器材	3,400,000	3,203,000	2,236,430	1,557,082	1,176,889

單位：新台幣仟元

年度	稅後淨利	折舊	合計	折現因子	現金流入現值	累計投資回收金額
109	140,438	66,667	207,105	0.7601	157,414	157,414
110	248,852	66,667	315,519	0.6936	218,859	376,273
111	414,371	66,667	481,038	0.6330	304,510	680,783
112	682,838	66,667	749,505	0.5777	432,993	1,113,766
113	941,511	66,667	1,008,178	0.5272	531,530	1,645,306

註：以現金流入現值概算，資金回收年限自109年起約3.76年回收。

5.計畫執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
興建新廠	支用金額	預定	1,011,135	該次所募資金中 480,000 仟元，已全數投入興建新廠之所需，該計畫案原預定於 108 年第一季全部執行完畢，後因美國 FDA 查廠計畫遞延，致竣工驗收、確效作業無法完成，截至 108 年第一季支已支用金額為 925,463 仟元，其餘相關款項則分別在 108 第三季支用 54,931 仟元及 109 年第四季支付 30,741 仟元，故該計畫之資金於 109 年第四季全數執行完畢。
		實際	1,011,135	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	150,800	依原預計進度用以支付日常營運所需資金，業於 102 年第四季申報執行完畢。
		實際	150,800	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	1,161,935	
		實際	1,161,935	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

6.變更計畫內容、變更原因及變更後效益：

因前述 4.(2).②之原因，故本公司於 111 年 3 月 23 日董事會通過該計畫之預計效益修正如下：

單位：支；新台幣仟元

年度	項目名稱	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業利益
110	醫療器材	408,000	391,666	137,744	68,586	31,487
111	醫療器材	586,000	546,600	198,716	99,692	42,639
112	醫療器材	835,000	776,100	328,774	208,843	108,565
113	醫療器材	979,000	893,800	414,342	268,169	142,861
114	醫療器材	1,301,000	1,143,600	707,933	512,224	260,045
115	醫療器材	1,680,000	1,449,000	919,261	689,177	390,696
116	醫療器材	1,680,000	1,449,000	919,261	689,177	390,696
117	醫療器材	1,680,000	1,449,000	919,261	689,177	390,696

註：以現金流入現值概算，資金回收年限自 110 年 4 月投產起約 6.96 年回收。

（二）107 年現金增資發行新股及國內第一次無擔保可轉換公司債

1.主管機關核准日期及文號：107 年 12 月 14 日金管證發字第 1070345269 號及 107 年 12 月 14 日金管證發字第 10703452691 號。

2.本次計畫所需資金總額：548,819 仟元。

3.資金來源：現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 48 元，募集總額 240,000 仟元；國內第一次無擔保轉換公司債總計 3,000 張，每張轉換公司債面額新台幣 100 仟元整，發行期間為 3 年，票面利率為 0%，發行金額為新台幣 300,000 仟元；自有資金 8,819 仟元。

4.計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

(1)計畫項目及預計資金運用進度

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
			108 年度
			第一季
興建新廠	108 年第一季	142,024	142,024
償還銀行借款(興建新廠)	108 年第一季	375,938	375,938
償還銀行借款	108 年第一季	22,038	22,038
小計	108 年第一季	540,000	540,000
償還銀行借款(自有資金)	108 年第一季	8,819	8,819
合　計		548,819	548,819

註：償還銀行借款中因支付新建廠房而產生銀行借款未償還金額 375,938 仟元，其餘 22,038 仟元係以支應日常營運所需而舉借之銀行借款；另與本次募資款差額 8,819 仟元，係以自有資金償還銀行借款。

興建新廠經董事會決議通過之預算總額為 1,042,198 仟元(應稅)，惟進口設備款受匯率影響，累計實際支付金額較原預算減少 31,063 仟元，故實際興建新廠所需資金 1,011,135 仟元，本公司截至 107 年第四季止(募資完成前)擬累計支付相關興建新廠現金數約 869,111 仟元，其中扣除 102 年度增資款 480,000 仟元後，餘額為 389,111 仟元，其中 13,173 仟元係以自有資金支付，剩餘 375,938 仟元係來自於銀行借款，擬以本次募得資金償還。

綜上所述，本公司擬辦理本次現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債募集金額分別為 240,000 仟元及 300,000 仟元，合計 540,000 仟元。其中募得金額 142,024 仟元則依新廠工程進度，擬於 108 年第一季支應興建新廠部分工程款。另募得金額中 397,976 仟元則用於償還銀行借款，其中除 22,038 仟元係以支應日常營運所需而舉借之銀行借款外，其餘原借款用途則為支付興建新廠資本支出所需。

(2)預計可能產生效益及達成情形

①興建新廠(生技一廠)

請參閱肆、七、(一)、4、(2)、②之說明。

②償還銀行借款

A.原借款用途用以支應日常營運所需

本公司本次計畫擬用以償還銀行借款 406,795 仟元(包含以自有資金償還 8,891 仟元)，其中 30,857 仟元係以支應日常營運所需，若依擬償還之銀行借款利率 1.98%予以設算，預計 108 年度起及未來每年可節省利息支出分別約 509 仟元及 611 仟元。本公司償還前述銀行借款後，除減輕財務負擔外，亦可提升償債能力，且保留銀行額度，預留資金運用彈性，進而增加其長期競爭力。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		107 年第二季（籌資前）	108 年第一季（籌資後）
基本財務資料	流動資產	499,631	622,499
	流動負債	227,124	149,826
	負債總額	678,445	499,061
	營業收入	154,581	104,435
	每股盈餘（元）	0.76	0.53
財務結構	負債比率	41.87	26.80
	長期資金佔固定資產比率	136.24	147.88
償債能力	流動比率	219.98	415.48
	速動比率	196.46	378.36

就本公司上表財務結構觀之，無論在財務結構或是償債能力，均較 107 年第二季(籌資前)改善，營收亦有成長，顯示該次籌資之償債效益應屬顯現。

B.原借款用於支付興建新廠資本支出

本公司本次計畫擬用以償還銀行借款 406,795 仟元(包含以自有資金償還 8,819 仟元)，另餘銀行借款 375,938 仟元，則係為支付興建新廠資本支出產生之借款，若依擬償還之銀行借款利率 1.704%~1.88%予以設算，預計 108 年度起及未來每年可節省利息支出約 5,420 仟元及 6,504 仟元，將可減少現金利息負擔之壓力。另由營運面觀之，本公司上述興建新廠預計於 108 年 10 月正式投產後，將有效提升公司整體之營收貢獻，對本公司之長期營運應具有正面之效益，請詳興建新廠之效益。

5.計畫執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
興建新廠	支用金額	預定	142,024	該計畫案原預定於 108 年第一季全部執行完畢，後因美國 FDA 查廠計畫遞延，致竣工驗收、確效作業無法完成，截至 108 年第一季支已支用金額為 925,463 仟元，其餘相關尾款則於 109 年第四季前全數執行完畢。
		實際	142,024	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
償還銀行借款	支用金額	預定	406,795(註)	依原預計進度用以償還銀行借款，業於 108 年第一季申報執行完畢。
		實際	406,795	

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合　計	支用金額	預定	548,819	
		實際	548,819	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

註：預計償還金額為 406,795 仟元，其中 397,976 仟元係為本次募資計劃而來，餘 8,819 仟元係以自有資金償還。

6.變更計畫內容、變更原因及變更後效益：請參閱肆、七、(一)、6.之說明。

（三）111 年國內第二次無擔保可轉換公司債

1.主管機關核准日期及文號：111 年 5 月 27 日金管證發字第 1110343177 號。

2.本次計畫所需資金總額：新台幣 400,000 仟元。輸入金融監督管理委員會指定資訊網站之申報日期：111 年 5 月 27 日。

3.資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債 4,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額 100%發行，預計募集資金新台幣 400,000 仟元。

4. 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			111 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	111 年第三季	300,000	--	--	300,000	--
充實營運資金	111 年第四季	100,000	--	--	50,000	50,000
合　計		400,000	--	--	350,000	50,000

(1)償還銀行借款

本次籌資計畫項目中預計 300,000 仟元用以償還銀行借款，除可有效節省利息支出，改善財務結構外，並可降低對借款依存度，提高資金調度彈性及降低營運風險。本公司預計在資金募集完成後，旋即於 111 年第三季償還借款，如以本公司擬償還之金融機構借款利率 1.35%進行設算，預計 111 年將可節省之利息支出約為 2,025 仟元，之後每年度將可節省利息支出約 4,050 仟元，此外，尚能改善財務結構及提升償債能力，並降低對借款之依存度。

(2)充實營運資金

本次籌資計畫項目中預計以 100,000 仟元用於充實營運資金以支應營運所需，在資金挹注下將可提高流動比率及改善財務結構，使營運資金調度更為彈性，以因應未來景氣波動及市場風險，另藉由對銀行借款需求之減少，以降低對金融機構之依賴，並避免增加利息支出而產生侵蝕公司獲利之情形。若以本公司預估中期銀行

平均借款利率約 1.35%計算，預計 111 年將可節省之利息支出約為 675 仟元，之後每年度將可節省利息支出約 1,350 仟元，故以轉換公司債募得營運資金，除可強化公司財務結構，增強未來競爭能力外，同時將進一步節省利息的現金支出。

5. 計畫執行情形：

業已原計畫執行完畢。本公司本次募集資金中預計以 300,000 仟元用於償還銀行之借款，其借款用以支應償還國內第一次無擔保轉換公司債到期之本金，故其原借款用途之必要性及合理性與效益，請參閱肆、七、(一)、6.之說明。充實營運資金依計畫陸續顯現。

（四）114 年國內第三次無擔保可轉換公司債

1. 主管機關核准日期及文號：114 年 4 月 1 日金管證發字第 1140336441 號。

2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 400,000 仟元。輸入金融監督管理委員會指定資訊網站之申報日期：114 年 4 月 1 日。

3. 資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債 4,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額 100%發行，預計募集資金新台幣 400,000 仟元。

4. 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			114 年度		115 年度	
			第三季	第四季	第一季	第二季
充實營運資金	115 年第二季	400,000	100,000	100,000	100,000	100,000
合　　計		400,000	100,000	100,000	100,000	100,000

(2)充實營運資金

本次募得資金 400,000 仟元後，全數用於充實營運資金以支應營運所需，在資金挹注下將可提高流動比率及改善財務結構，使營運資金調度更為彈性，以因應未來景氣波動及市場風險，所募得之資金亦可取代向銀行融資，降低其對金融機構之依賴，並避免增加利息支出而產生侵蝕公司獲利之情形。若以預估之中期銀行借款利率約 2.05%計算，預計 114 年將可節省之利息支出約為 6,150 仟元，之後每年度將可節省利息支出約 8,200 仟元，故以轉換公司債募得營運資金，除可強化公司財務結構，增強未來競爭能力外，同時將進一步節省利息的現金支出。

5. 計畫執行情形：

該公司本次之募資計畫所需資金總計新台幣 400,000 仟元，已於 114 年 7 月 30 日收足債款，將全數用於充實營運資金，114 年第三季、第四季及 115 年第一季分別預計支用金額均為新台幣 100,000 仟元，預計執行進度 75.00%，截至 115 年第一季止，該公司實際支用金額為新台幣 400,000 仟元，業已全數執行完畢，預定支用金額與進度超前，主係因應公司未來訂單，提前投入備貨以支應營運所需。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：

(1)C801030 精密化學材料製造業。

(2)F107200 化學原料批發業。

(3)F401010 國際貿易業。

(4)F113030 精密儀器批發業。

(5)F213040 精密儀器零售業。

(6)IG01010 生物技術服務業。

(7)CI99990 未分類其他食品製造業。

(8)F102170 食品什貨批發業。

(9)C801990 其他化學材料製造業。

(10)C802100 化粧品製造業。

(11)F108040 化粧品批發業。

(12)C110010 飲料製造業。

(13)C802041 西藥製造業。

(14) F108021 西藥批發業。

(15)F108031 醫療器材批發業。

(16)CF01011 醫療器材製造業。

(17)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 114 年度營業比重

單位：新台幣仟元

項　　目	金額	比例(%)
透明質酸醫療器材	854,007	96.32
其他(註)	32,615	3.68
合　　計	886,622	100.00

註:項目未超過營收 10%，不予單獨列示。

3. 目前之商品(服務)項目

本公司運用核心專利技術透明質酸交聯技術平台科技(CHAP)及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」雙專利為主軸，發展「整形美容」、「老年照護」、「手術外科」等三大應用領域之高階醫療器材產品。

(1)整形美容皮下填補劑

①海德密絲(Hya-Dermis)及法思麗(FACILLE)系列皮下填補劑

海德密絲系列及法思麗系列皮下填補劑系列是顆粒型透明質酸注射液，主要用於塑造臉部輪廓、修飾皺紋，並增加皮下組織的容積，可矯正皮膚深層及淺層皺紋，提升組織豐盈度及塑造臉部輪廓。本產品添加鹽酸利度卡因可減緩治療過程中的疼痛，具有安全性高、膠體結構堅固、不易位移、優異黏彈性、有效成分足、抗降解能力佳等優勢。

②愛霓密絲(ANIMERS)系列皮下填補劑

愛霓密絲系列皮下填補劑是凝膠型透明質酸注射液，主要用於臉部治療細紋、美化嘴唇線、豐唇、中、重度皺紋或皺褶及回復臉部肌膚的凹陷。本產品添加鹽酸利度卡因可減緩治療過程中的疼痛，具有安全性高、膠體柔順效果自然、輕鬆操作不費力等優勢。

③可麗婕/芙妍渼植入劑

可麗婕/芙妍渼植入劑內含聚左旋乳酸（poly-L-lactic acid,PLLA），注射後可刺激自體膠原蛋白及彈性纖維增生，主要用於填充臉部凹陷區域的體積及臉部脂肪流失(脂肪萎縮)徵兆的大範圍矯正，尤其是矯正皮膚的凹陷，例如：皮膚皺褶、皺紋、摺痕 、疤痕與皮膚老化，具有安全性高、長效及速溶等優勢。

④喬凡霓絲皮下植入劑

喬凡霓絲皮下植入劑內含聚己內酯（Polycaprolactone,PCL），注射後提供即時填充效果，並繼續溫和刺激纖維母細胞再生膠原蛋白，適用於增加中度至重度臉部凹陷體積，並為臉部法令紋做暫時性的修正。

(2)老年照護關節腔注射劑

①海捷特(HYA-JOINT)及海威力(HYAFELIC)關節腔注射劑

海捷特、海威力關節腔注射劑是三針劑型療程，主要用於治療退化性膝關節炎、肩旋轉肌袖疾，可包覆、保護關節組織、增加潤滑，藉由滋潤退化之軟骨，抑制軟骨的退化並促進其新陳代謝；穿透滑膜組織以抑制炎症與退化；藉由抑制疼痛介質於滑膜之作用，發揮抑制疼痛之效力。每次療程使用 3 支本產品，每週注射 1 次於退化性膝關節腔內或肩峰下滑膜囊內。

②海捷特加強型(Hya-Joint Plus)及海威力一劑型(HYAFELIC Uno)關節腔注射劑

海捷特加強型及海威力一劑型關節腔注射劑是一針劑型療程，主要用治療退化性膝關節炎，能保護關節腔組織，抵消外界傳來的機械壓力。臨床實驗證實本產品只需施打1次即可維持12個月療效,可減少診間處置時間、人力和成本，大幅降低患者就醫的次數。

③節膝(JETKNEE)關節腔注射劑

節膝關節腔注射劑是本公司新一代適用於治療退化性關節炎之新品，主要用於治療退化性關節造成疼痛及活動受限問題之患者，係以透明質酸結合甘露

醇之創新技術，藉由清除人體自由基，可幫助穩定透明質酸，並延長透明質酸在關節腔內的保護作用，有效提升原透明質酸產品之功效。本產品每週注射 1 次，每個療程注射 1~3 次，能提供患者更多元選擇。

(3)手術外科可吸收防沾黏凝膠

①玻達癒(PROTAHERE)可吸收防沾黏凝膠

玻達癒可吸收防沾黏凝膠用於婦科骨盆腔手術，是具有黏稠性及延展性的凝膠，可附著於塗抹的組織表面，形成一層抗組織沾黏的屏障，本產品適用於避免或減少骨盆腔部位手術後組織沾黏的發生，提升患者術後醫療品質。

②德撫癒(DEFEHERE)可吸收防沾黏凝膠

德撫癒可吸收防沾黏凝膠用於骨科手術，具有黏稠性及延展性，可附著於塗抹的組織表面，形成一層防止組織沾黏的屏障，本產品適用於預防或減少肌腱、周邊神經及關節攣縮鬆解手術後，組織間產生纖維化或沾黏的發生，提升患者術後復健之效果。

③麗復達可吸收防沾黏凝膠

麗復達可吸收防沾黏凝膠用於婦科骨盆腔手術，具有黏稠性及延展性的凝膠，可附著於塗抹的組織表面，形成一層抗組織沾黏的屏障，本產品適用於避免或減少骨盆腔部位手術後組織沾黏的發生，提升患者術後醫療品質。

(4)海優樂(HYAURO)膀胱灌注液

海優樂膀胱灌注液能暫時性補充缺損之葡萄糖胺多醣層，保護膀胱過渡上皮組織，避免尿液中的微生物、有害物質或刺激物穿透過表皮層引起膀胱發炎造成傷害。本產品通用於葡萄糖胺多醣層不足之膀胱炎，如間質性膀胱炎及因感染、外傷、尿結石、尿液滯留、腫瘤及放射線引起之膀胱炎。

(5)生物技術及顧問服務

4. 計劃開發之新商品（服務）

(1)含藥醫療器材產品

(2)新型醫美植入劑及耗材產品

(二)產業概況：

1. 產業之現狀與發展

隨著各國積極推動生技產業發展，以搶佔市場商機，我國亦隨著全球生物技術商業化浪潮湧現，將生物技術列為新興科技重點發展項目，現階段生技產業係以藥品、醫療器材、健康福祉為發展主軸，運用各項投資獎勵措施與輔導措施，落實研發成果商業化、促進產學研發合作、籌組醫藥品外銷聯盟，並加強與先進國家之技術與市場的連結，加速我國生技產業國際化與競爭力之提升。

台灣醫療器材產業2024年營業額為新台幣1,535億元，較2023年1,470億元增加4%，佔我國生技產業總營業額三成以上，如下表所示:

單位：新台幣億元

類別	醫療器材產業：占生技產業比重(%)				生技產業總計	
年份(西元)	2023	%	2024	%	2023	2024
國內市場需求	1,660	30%	1,741	30%	5,554	5,759
營業額	1,470	36%	1,535	38%	4,133	4,087
廠商家數(家)	1,220	54%	1,279	54%	2,276	2,358
出口值	830	42%	855	45%	1,971	1,885
進口值	1,021	30%	1,064	30%	3,393	3,560
內銷：外銷	43:57	-	46:54	-	52:48	54:46

資料來源:經濟部生技醫藥發展推動小組「2025生技產業白皮書」

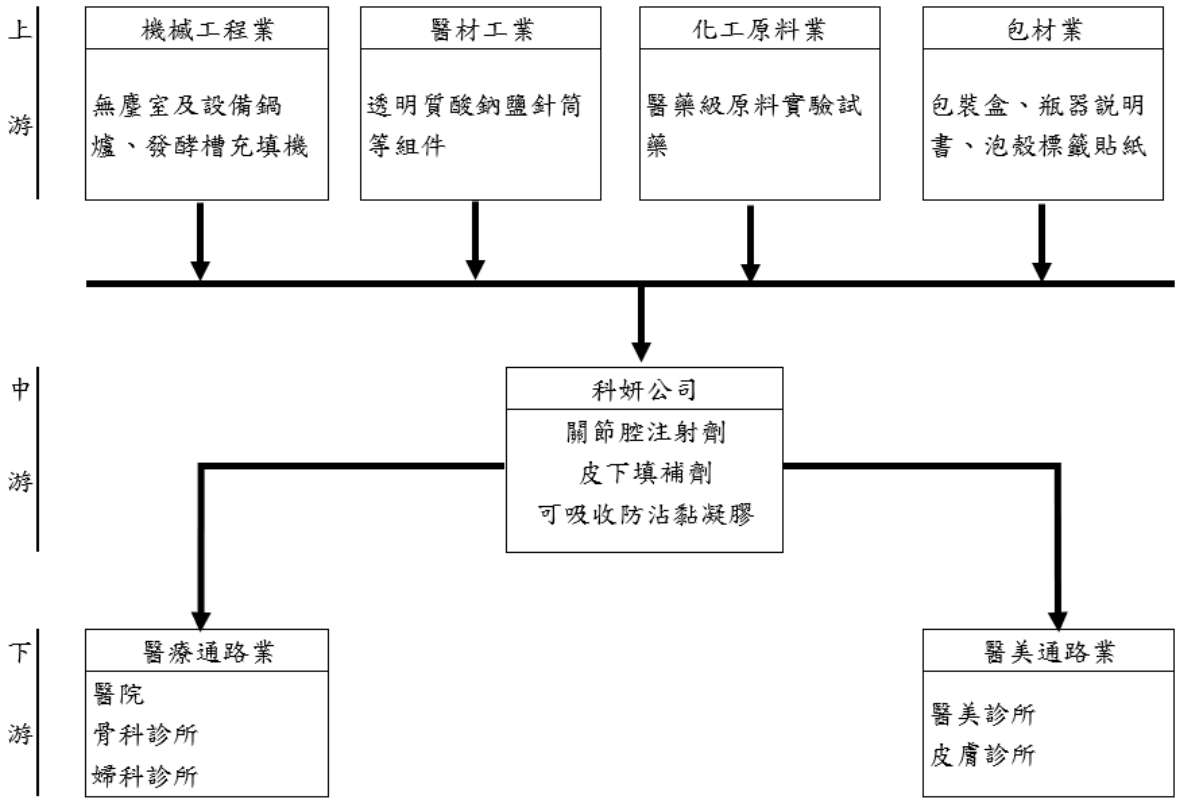
醫療器材產業出口值佔總生技產業比率超過四成，顯示台灣醫療器材產業極具出口競爭力。醫療器材產業國內市場隨著高齡化及慢性疾病照護產品需求增加，醫療器材產業維持成長趨勢。

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司所生產透明質酸及其應用產品所涵蓋上、中、下游生技產業之範圍甚廣。在上游方面，醫材工業對菌種培殖、分離、純化及滅菌之作業均經嚴格品質控管及驗證把關，以確保品質穩定無受污染，該產業技術層面高，因此支援該產業原物料供應醫材產業及化工原料產業之品質均需嚴格控管;機械工程業所提生產基地及機器設備確保無菌環境及設備零污染要求。

本公司整合上游廠商,並自行開發且累積超過20年經驗的透明質酸交聯技術平台(Crosslinked Hyaluronic Acid Platform,CHAP)及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」專利技術,突破當代技術上的瓶頸,生產透明質酸高階醫療器材產品,包含整形美容皮下填補劑、老年照護關節腔注射劑、手術外科防沾黏凝膠及膀胱灌注液等，應用範疇為國內外同業涵蓋最廣，技術掌握最為精良。「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」專利技術可不添加任何化學物質，即能有效產出透明質酸。透明質酸交聯平台專利技術已獲得台灣、大陸、日本、美國、歐盟發明專利的保護;「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」取得台灣及日本專利。本公司產品依各市場區域之屬性，透過全球通路商業者，供應給下游應用端客戶，包含次級經銷商、醫院及診所。

本公司之上、中、下游關聯圖列示如下：



3.產品之各種發展趨勢：

隨著全球人口結構邁向高齡化、消費者財富及生活水準提升的趨勢下，醫療方面和高齡有關的各類疾病將會增加，醫療支出負擔日益增加，在追求更高的醫美及醫療

品質下，醫療支出佔整體GDP比重愈加提高，生技產業已成為趨勢產業，以下就整形美容、老年照護及手術外科分述如下：

(1)整形美容：

隨著醫學美容產業快速增長，非手術類的微整型由於創傷小、恢復快、風險低及價格平穩等特點，為近年發展趨勢且因人均可支配收入增加、顏值經濟快速崛起及男性族群投入醫美之比率也逐年增加，使醫美市場持續成長。醫美用皮下填補劑按產品的材料來分有透明質酸、聚左旋乳酸(PLLA)、聚己內酯(PCL)、膠原蛋白、氫氧磷灰石鈣(CaHA)及交聯葡聚醣等。皮下填補劑主要廠商為 Allergan、Galderma、Merz Pharma GmbH & Co. KGaA 及 Sinclair Pharma 等。

(2)老年照護：

隨著年紀增長身體各部位難免會開始退化，其中因退化性膝部關節炎造成行動不便引發生活困擾，除了在中高齡長者中日益普遍外，同時也有年輕化趨勢。關節腔注射劑主係用於使骨骼彼此間平滑移動產生潤滑的作用，減慢骨關節發炎程度並減輕疼痛。關節腔注射劑產品種類繁多，常見劑型有每週注射1劑，1個療程為3週，療效可持續半年；或是一針劑型透明質酸，1個療程注射1次，療效可持續6-12個月。關節腔注射劑主要廠商為為Sanofi、Seikagaku、Anika等。

(3)手術外科：

可吸收防沾黏屏障是一種醫用植入物，可在傷口與鄰近組織間形成一道屏障，在癒合過程中幫助潤滑以及減少手術後沾黏，沾黏會引起慢性疼痛、腸梗阻和不育。防沾黏屏障的產品類別包括薄膜、凝膠和液體等規格，成分包含透明質酸、再生纖維素、聚乙二醇等。外科醫生使用它來最大程度地降低術後內部器官之間形成沾黏的風險，最常用於腹部、骨科、婦科、重建、心血管和泌尿外科手術。由於外科手術量和運動傷害的增加、老年人口的增長、慢性病患率上升及對沾黏形成和沾黏相關疾病的認識不斷提高，推動防沾黏產品增長。防沾黏產品主要廠商為Baxter、Johnson & Johnson、Integra Lifesciences、美敦力(Medtronic)及Anika公司等。

4.競爭情形

台灣健保藥價逐年調降和利潤減少，因此市場成長受限，生技業者均佈局國際市場，努力取得先進國家的衛生主管機關之國際認證，以利進入國際市場。在歐洲醫療器材採行歐盟新法規(MDR)及各國政府對醫療器材管理之法規日趨嚴格下，將加速各國醫材產業汰弱留強，以下就整形美容、老年照護及手術外科分述如下：

(1)整形美容

透明質酸皮下填補劑包含海德密絲、愛霓密絲、法思麗、可麗婕/芙妍渼植入劑及喬凡霓絲皮下植入劑產品，具有安全性高、不易位移、自然水嫩的產品優勢。台灣競爭者不多，產品開發實力不如本公司，但相較於全球醫美市場之市占率具有高度成長空間，因此除維持台灣市場領先地位外，並全力拓展海內外新市場，進行全球化佈局，本公司皮下填補劑已於115年4月取得通過歐盟醫療器材法規MDR

審查。刺激自體膠原蛋白增生(PLA)可麗媞/芙妍渼植入劑具有安全性高、長效及速溶等優勢,其刺激自體膠原蛋白增生效果及PLA顆粒維持時間與市售競品相比較優。刺激自體膠原蛋白增生長效型聚己內酯(PCL)喬凡霓絲皮下植入劑注射後提供即時填充效果，增加中度至重度臉部凹陷體積，並為臉部法令紋做暫時性的修正

(2)老年照護

本公司關節腔注射劑產品已獲台灣多家醫學中心、區域醫院及診所採用，一針劑型關節腔注射劑之醫學中心覆蓋率為100%。由於持續增加的老化人口、全球的老年人膝關節炎症增加及微創手術的需求是促使關節腔注射劑市場成長之關鍵因素。一針劑型產品台灣市售有Durolane、Synvisc One與樂節益等競爭產品，本公司長效一針劑型海捷特加強型療效可達12個月，大幅降低患者就醫的次數;本公司節膝關節腔注射劑，為含抗氧化成分之新型含藥醫材，可避免關節炎所誘發的自由基造成之傷害，此兩項產品具有高度競爭力，能有效提升公司整體出貨量及挹注營運動能。

(3)手術外科

本公司在婦科術後防沾黏玻達癒凝膠及骨科術後防沾黏德撫癒凝膠此兩項產品已獲台灣多家醫學中心、區域醫院及診所採用，玻達癒凝膠及德撫癒凝膠之醫學中心覆蓋率分別為79%及96%。由於本公司防沾黏產品具有可被人體吸收、醫師施打操作便捷及產品強黏附性和抗移位性等多重優勢，且除傳統手術外，亦可運用於微創手術，應用範圍較傳統防沾黏產品更加廣泛，具有高度市場競爭力。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

(1)所營業務之技術層次

A.整形美容

市售透明質酸皮下填補劑依據膠體特性分為顆粒劑型產品及凝膠劑型產品。本公司生產之顆粒劑型透明質酸皮下填補劑(Hya-Dermis 海德密絲)及凝膠劑型透明質酸皮下填補劑(Animers 愛霓密絲)產品添加鹽酸利度卡因，可減緩治療過程中的疼痛，具有安全性高、不易位移及自然的效果。本公司是全球唯一同時擁有透明皮下填補劑顆粒及凝膠劑型產品生產技術之廠商。本公司生產之刺激自體膠原蛋白增生皮下填補劑產品可麗媞/芙妍渼植入劑內含聚左旋乳酸，注射後可刺激自體膠原蛋白及彈性纖維增生，具有安全性高、長效及速溶等優勢及喬凡霓絲皮下植入劑內含聚己內酯，注射後提供即時填充效果，並繼續溫和刺激纖維母細胞再生膠原蛋白，適用於增加中度至重度臉部凹陷體積，並為臉部法令紋做暫時性的修正。

B.老年照護

本公司旗下海捷特產品在台灣上市超過 15 年，海捷特加強型一針劑型關節腔注射劑(Hya-Joint Plus)，為國產首支一針劑型關節腔注射產品，自取得台灣健保給付核價後，銷售數量逐年提升。經臨床試驗證明，長效一針劑型透明

質酸 Hya-Joint Plus 在止痛及促進關節軟骨細胞增生等效果優於其他競爭品牌。此健保給付長效一針劑型透明質酸同時有歐盟 CE 認證。另外，節膝關節腔注射劑為用於治療退化性關節炎之產品，係以透明質酸結合甘露醇之創新技術，藉由清除人體自由基，並延長透明質酸在關節腔內的保護作用，有效提昇原透明質酸產品之功效，為國內首家取得 TFDA 核發第三類醫材銷售許可證之同類型產品，顯示本公司在產品優化上，不斷推陳出新，處於業界領先地位。

C. 手術外科

以交聯透明質酸為原料的上市產品目前僅有常州百瑞吉的宮腔用交聯透明質酸鈉凝膠、Anika 公司的 Hyalobarrier 和 Hyaloglide、成悅生技的“比恩熙”荷貝莉防沾黏阻隔凝膠、毅有生技的 HyFence Adhesion Barrier 好護舒防粘黏阻隔凝膠，市場尚處於藍海階段，本公司防止婦科骨盆腔手術後組織沾黏之玻達癒可吸收防沾黏凝膠產品已將人體臨床試驗部分結果投稿國際期刊，可助於提高產品的國際知名度及進行該產品的國外查驗登記，且玻達癒已取得巴西銷售許可。德撫癒凝膠可吸收防沾黏凝膠產品，主要是用於防止骨科手術後組織沾黏情況，本產品具有黏稠性、展延性及良好生物相容性之凝膠，可完整附著於塗抹的組織表面，不易隨患者身體之移動而位移，且可被人體代謝吸收，避免二次手術取出之風險及就醫帶來之不便。國內市面上使用的防沾黏產品，其中屬於片狀產品者，最大缺點為需縫合固定，使用不便，且材質為人工合成材料，生物相容性不如透明質酸，容易引起過敏反應。本公司凝膠型透明質酸防沾黏產品克服上述競爭品牌之缺點，具有可被人體吸收、醫師施打操作便捷及產品強黏附性和抗移位性等多重優勢，且除傳統手術外，亦可運用於微創手術，應用範圍較傳統防沾黏產品更加廣泛，具有高度市場競爭力。

(2)研究發展

本公司透過所自行研發出透明質酸交聯平台技術(CHAP)，具高度產品技術自主性及開發能力，研發生產高附加價值之透明質酸高階醫療器材產品，包含整形美容、老年照護及手術外科等應用領域，並已取得 8 項專利，智慧財產得以保障，專利涵蓋地區包含台灣、中國大陸、歐盟、美國及日本等重要市場。

本公司自行開發並取得「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」之台灣及日本專利，成為全球唯一不添加任何化學物質，即能有效產出具醫療能力玻尿酸的企業，該項專利提供一種製造自體交聯透明質酸凝膠之方法，其包含將透明質酸膠體於低溫連續進行酸反應及高溫蒸汽處理，以獲得高黏度之自體交聯透明質酸凝膠，具有安全、環保、效率及精準等優勢。本技術逐步導入新產品，可取得排他性優勢，鞏固技術壁壘，增加產品競爭力。

本公司於 115 年 4 月取得「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」之台灣專利，該專利技術為用於含有特安皮質醇的交聯透明質酸凝膠的製造，可用於治療骨關節炎患者，特安皮質醇（triamcinolone）是一類皮質類固醇，皮質類固醇是由腎上腺皮質製造及分泌的類固醇激素，亦可

由人工合成，常用在關節內注射，具有緩解骨關節炎患者發炎及疼痛之效果，搭配交聯透明質酸於關節內注射則效果更佳;此外,透過本公司獨家 CHAP 透明質酸交聯平台專利技術，配合新開發的粒子均勻分散技術，使得皮質類固醇均勻分散於交聯透明質酸凝膠產品中，該產品中藥物具有緩釋之效果，延長皮質類固醇的消炎鎮痛功效。此專利技術是 1 針劑型關節腔注射劑的含藥加強版，相較於第一代的 3、5 針劑型的直鏈透明質酸產品，以及第二代療程效果 6-12 個月的 1 針劑型交聯透明質酸產品，該技術可製造出屬於第三代的 1 針劑型速效緩解疼痛、延長消炎效果之含藥型產品，可大幅提升退化性關節炎患者注射後的舒適感受。

2.研發費用

單位:新台幣仟元

年度 項目	114 年	當年度截至 115 年 3 月 31 日
研究發展支出	93,191	21,541
營收淨額	886,622	205,322
佔營收淨額比例	10.51%	10.49%

3.114 年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

Hyalush 及 Hyaltouch 各劑型皮下填補劑產品與 Eskylage 各劑型刺激自體膠原蛋白增生皮下填補劑產品及「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」專利。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)透過參展及貿協小型拓銷團開發潛在客戶。

(2)支持合作伙伴的客製化市場營銷計畫，藉此深化與合作夥伴的關係。

2.長期業務發展計劃

(1)尋求醫美、醫材及醫藥國際大廠之合作。

(2)參與國際性醫療展，並將臨床成果投稿於國際知名醫藥期刊，強化公司形象及產品知名度。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

年度 區域	113 年度		114 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
亞洲	662,894	75.05	589,406	66.48
歐/美洲	220,416	24.95	297,216	33.52
合計	883,310	100.00	886,622	100.00

2. 市場占有率

本公司為醫療器材研發製造廠，主要產品包含皮下填補劑、關節腔注射劑及防沾黏凝膠產品。關節腔注射劑依據衛生福利部中央健康保險署 113 年特材品項使用數量分析，推估台灣市佔率約為 3 成，其中一針劑型關節腔注射劑之市占率約為 7 成，而醫療及美容用之透明質酸相關產品銷售至醫學中心、區域醫院、地區醫院及診所等，隨各項產品之推展，市佔率逐漸提升中。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)整形美容

根據BETA BRIDGE研究報告指出，2024年全球皮下填補劑市場規模為63.5億美元。預計該市場將成長到2032年的145.3億美元，預測期內複合年增長率為10.9%。成長動能主要來自慢性疾病人口與高齡化加劇，推升基礎照護與手術耗材需求；醫療美容、牙科與運動醫學領域持續擴大，帶動可吸收性醫材與玻尿酸填補產品需求。

北美在皮下填補劑市場佔據主導地位，預計到2024年將佔據44.8%的最大收入份額，其特點是可支配收入高、民眾科技素養高以及主要行業參與者的強大影響力。亞太地區將成為皮下填補劑市場成長最快的地區，複合年增長率將達到9.3%，這主要得益於中國、日本和印度等國家的城市化進程加快、可支配收入增加、美學意識增強以及技術進步。

根據中國21世紀經濟報導，與2023年相比，2024年中國的醫美行業整體差很多，中國三大醫美廠商都出現了營收及利潤大幅下降或成長率放緩，依據頭豹2023年中國醫美再生注射劑行業概覽，預計臺灣醫美再生注射劑市場到2027年總體規模將達到8.5億元人民幣，2025-2027年複合增長率約為28.0%；中國醫美再生注射劑市場到2027年約可達115.2億元人民幣，2025-2027年複合增長率約為31.2%。

根據麥肯錫調查及市調機構ReportLinker2022年統計，目前臺灣非侵入性醫美市場產值約為600億，注射劑市場更是快速增長，並以透明質酸最為顯著，年均成長達10%。

本公司兩大醫美品項，包含透明質酸皮下填補劑及刺激膠原蛋白增生劑，均為醫美注射成長型產品，產品添加鹽酸利度卡因，可減緩治療過程中的疼痛，具有安全性高、不易位移及自然的效果，在國內外多國專業通路商推廣及銷售。刺激自體膠原蛋白增生可麗媞/芙妍渼植入劑內含聚左旋乳酸，注射後可刺激自體膠原蛋白及彈性纖維增生，具有安全性高、長效及速溶等優勢。刺激自體膠原蛋白增生長效型喬凡霓絲皮下植入劑內含聚己內酯注射後提供即時填充效果，並繼續溫和刺激纖維母細胞再生膠原蛋白，適用於增加中度至重度臉部凹陷體積，並為臉部法令紋做暫時性的修正。

(2)老年照護

根據 Future Market Insight 研究報告指出，針對治療退化性關節炎的注射療法包含透明質酸注射、富血小板血漿（PRP）注射和幹細胞注射，預計到 2025 年，膝關節透明質酸注射劑將佔據 60%的市佔率。而該研究報告也指出，預計下一代類固醇組合細分市場將成為黏性補充劑市場中成長最快的細分市場，在 2025 年至 2035 年間實現 6.8%的複合年增長率。該細分市場的表現優於 5.2%的整體市場成長率，這主要是因為它能夠將透明質酸的潤滑功效與皮質類固醇的抗發炎特性相結合。本公司於 115 年 4 月取得「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」之台灣專利，該專利技術為用於含有特安皮質醇的交聯透明質酸凝膠的製造，可用於治療骨關節炎患者，搭配本公司獨家 CHAP 透明質酸交聯平台專利技術，使得皮質類固醇均勻分散於交聯透明質酸凝膠產品中，該產品中藥物具有緩釋之效果，延長皮質類固醇的消炎鎮痛功效。另外，Precedence Research 研究報告則表示幹細胞注射療法具有再生和持續修復軟骨的功效，預計在預測期內，該細分市場將以 9.35%的複合年增長率快速增長。

Coherent Market Insight指出，全球「關節腔注射市場」於2025年估值約57.6億美元，預計2032年將達104.7億美元，年複合成長率約8.9%。全球關節注射市場成長的主要驅動力是全球老年人口的不斷增長，而人們對非侵入性治療的認識不斷提高，也促進關節注射劑的需求。Global Market Insight報告指出德國在骨關節炎(OA)治療領域處於領先地位，這主要得益於其日益老齡化的人口、不斷上升的OA發病率以及醫療基礎設施。除歐美市場外，巴西在拉丁美洲市場也佔有重要地位，該國不斷擴大的醫療保健基礎設施、日益老齡化的骨關節炎患者以及沉重的肌肉骨骼疾病負擔，皆推動對微創治療的需求，從而帶動對關節腔注射劑的需求。

中國市場因人口老化需求將會有所成長，世界衛生組織（WHO）指出，目前中國50歲以上人口超過3億，預計2040年將達到4.02億，這群人極易罹患包括關節疼痛在內的多種疾病，本項產品在中國市場仍具穩定成長性。

國發會預估2025年台灣將進入超高齡社會，每5人就有1位是65歲以上長者，到了2070年老年人口占比將達到43.6%。根據衛福部統計，台灣退化關節炎盛行率達15%，全臺灣大約有350萬人深陷膝關節疼痛之苦，除了在中高齡長者中日益普遍外，同時也有年輕化趨勢。

本公司長效一針劑型透明質酸Hya-Joint Plus療效可達12個月，臨床試驗研究發表於國際骨科頂尖期刊，顯示治療效果優於市售競品，大幅降低患者就醫的次數，在全球疫情影響下將降低染疫的風險。本產品在台灣、俄羅斯、東南亞、歐盟、南美洲及中東皆有經銷通路商，具有高度市場競爭力，未來成長可期。節膝關節腔注射劑是本公司新一代適用於治療退化性關節炎之新品，主要用於治療退化性關節造成疼痛及活動受限問題之患者，係以透明質酸結合甘露醇之創新技術，藉由清除人體自由基，可幫助穩定透明質酸，並延長透明質酸在關節腔內的保護作用，有效提升原透明質酸產品之功效。此外，本公司運用「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」專利並搭配本公司獨家CHAP透明質酸交聯平台專利技術，可製造出屬於第三代的1針劑型速效緩解疼痛、延長消炎效果之含藥型產品，可大幅提升退化性關節炎患者注射後的舒適感受。

(3)手術外科

根據Global Information報告指出，防沾黏市場規模成長強勁。預計到2025年，該市場規模將從2024年的8.3億美元成長至8.9億美元，複合年增長率為7.1%。2029年市場規模預計將達到11.7億美元，複合年增長率為6.9%。這一增長主要歸因於全球外科手術的日益普及、人們對術後併發症和預防沾黏需求的日益關注、微創手術技術的廣泛應用、新興市場醫療基礎設施的不斷完善、對病患安全和減少術後併發症的日益重視，以及對外科創新投入的增加。另外，根據Future Market Insight報告說明，由於人們對預防沾黏的需求不斷增長，以及黏連性小腸阻塞（ASBO）的發病率不斷上升，防沾黏凝膠的市場預計將會擴大。

根據Future Market Insight報告說明，美國在北美地區佔據主導地位，2024年市佔率約為90.5%。印度在南亞地區擁有最高的市場份額，達到50.2%，並且未來隨著人口數量的增長，市場份額將繼續擴大。

德國在歐洲市場佔有約20.3%的市場份額，預計將以約9.5% 的複合年增長率成長，主要原因是德國在歐洲地區的手術量不斷增加，德國每年進行大量的婦科手術，這些手術需要大量使用這些產品，因此，預計未來幾年該地區的防沾黏凝膠市場將呈現可觀的成長。

依據中國領導廠商昊海生物科技2025年半年度報告指出2024-2036年年復合增長率約為8%。隨著中國醫療水準提升、居民人均收入增長及術後照護水準之提升，帶動防沾黏產品需求隨之攀升，未來發展潛力大。

根據衛福部統計資料，傳統腹腔手術沾黏機率高達93%，最常見發生於腹部、婦產科等手術。台灣市售防沾黏產品多為國外進口，本公司玻達癒可吸收防沾黏凝膠用於婦科骨盆腔手術，德撫癒可吸收防沾黏凝膠用於骨科手術，產品具有可被人體吸收、醫師施打操作便捷及產品強黏附性和抗移位性等多重優勢，且除傳統手術外，亦可運用於微創手術，應用範圍較傳統防沾黏產品更加廣泛，具有高度市場競爭力，未來成長可期。

4. 競爭利基

(1)研發能力強：自行開發透明質酸交聯技術平台(CHAP)，具高度產品技術自主性及開發能力，並可衍生出高附加價值醫療器材產品。

(2)工廠及產品認證齊全：通過 ISO、CE、QMS、巴西 GMP 及清真認證，符合多項法規要求，有利國際行銷。

(3)擁有多國查登經驗的團隊，可縮短取得銷售許可證之時間。

(4)高齡化社會的來臨及國民生活水準提升，使整形美容、老年照護及手術外科用品之市場持續成長，未來成長可期。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策有利因素：

有利因素

(1)研發技術自主性高，產品應用範圍廣

本公司所使用的透明質酸交聯技術平台(CHAP)、「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」及「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」專利，為研發團隊自行開發之技術。藉透明質酸交聯技術平台建立透明質酸應用產品開發技術平台，提高產品規格的多樣化，此項技術居國內領先地位，相較於國際大廠亦具有相當競爭優勢，本公司所自行研發出透明質酸交聯平台技術(CHAP)，目前取得台灣、美國、歐盟、日本與中國大陸等專利保護。本公司取得「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」之台灣及日本專利，成為全球唯一不添加任何化學物質，即能有效產出具醫療能力玻尿酸的企業，此項專利技術可用於新產品開發或提升產品效能，增加產品多樣性。此外，本公司於 115 年 4 月取得「製造包含特安皮質醇之交聯透明質酸凝膠之方法及交聯透明質酸凝膠」之台灣專利，該專利技術為用於含有特安皮質醇的交聯透明質酸凝膠的製造，可用於治療骨關節炎患者。

(2)產品需求穩定受景氣循環影響較小

本公司銷售之關節腔注射劑產品屬治療退化性關節炎，減輕膝蓋疼痛感；防沾黏產品屬減少手術後組織間的沾黏，提升術後照護或復健品質，此兩類產品為必要性醫療需求，相對而言，可維持較穩定之營收獲利，產品受經濟景氣循環波動小。

(3)擁有多國認證經驗，加速取得銷售取可

本公司產品為高階醫材產品，擁有查登經驗豐富的團隊，各市場的銷售皆需取得當地衛生主管機關之許可，且針對法規變化採取適當因應對策，加速銷售許可取得。本公司透明質酸皮下填補劑於 115 年 4 月正式取得歐盟醫療器材法規(EU MDR）第三等級（Class III）高風險醫療器材證書，成為全台灣首家取得皮下填補劑 MDR 證書的廠商，不僅是台灣醫材產業里程碑，也在國際醫美市場中建立高規格合規門檻。本公司自 MDR 公布之初，即投入前瞻性的資源開始針對品質管理系統（QMS）與產品進行「藥品級」的整備，包含全面重整品質管理系統，並以藥品等級的高標準執行臨床評估與補充研究等，取得歐盟 MDR 證書，這是本公司全

球化戰略佈局的重要關鍵。由於多個新興市場高度參考歐盟 CE 認證，此證書將加速東南亞、中東及中南美洲的取證流程，因此相較於仍在法規轉型期掙扎的競爭對手，本公司已搶佔市場真空期，具備更高的品牌溢價與市佔擴張潛力。本公司的產品組合不僅限於皮下填補劑，還涵蓋關節腔注射劑、防沾黏凝膠、刺激膠原蛋白增生劑等。由於這些產品多數源於透明質酸技術平台，皮下填補劑成功通過 MDR 審核，為其他產品線的 MDR 轉型提供了可複製的成功模板，加速後續產品通過歐盟 MDR 的速度，為國際市場之開拓增添新動力。

不利因素：

(1)關節腔注射劑產品在中、美兩大市場以藥品認定，申請藥證時間加長且認證成本更加昂貴。

因應對策：

①選擇具有豐富經驗之申請銷售許可及業務實力的合作對象，節省公司成本，縮短申請銷售許可時間。

②以授權或共同開發方式，雙方共同分擔開發成本及風險，期在有限的資源下，創造市場價值。

(2)歐美國際大廠產品行銷資源豐富，市場占有率高，次級對手削價競爭。

因應對策：

①持續提供良好之臨床數據及使用驗證報告文獻，展現產品優質效能。

②積極參與國際展會，增加潛在客戶直效接觸機會。

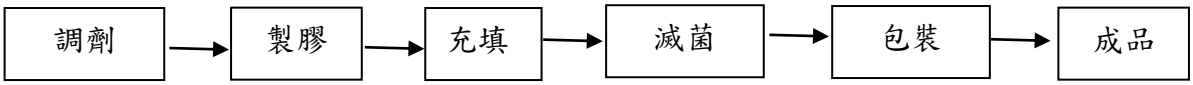
③以台灣醫療水準先進國家的形象，強化本公司在台灣的優良銷售實績，取得海外客戶的認同與信任，進而增加合作機會。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

產　品	主 要 用 途
透明質酸皮下填補劑	可改善臉部肌膚的老化及失去彈性所引起之皺紋，本產品除有效之外，更具有良好的生物相容性、生物可吸收及可分解性，為安全可靠之非永久性治療肌膚老化產品。
刺激膠原蛋白增生劑	本產品內含聚左旋乳酸(PLLA)或聚己內酯(PCL)，注射後可刺激自體膠原蛋白及彈性纖維增生，用於填充臉部凹陷區域的體積和臉部脂肪流失（脂肪萎縮）徵兆的大範圍矯正。
透明質酸關節腔注射劑	注射至關節腔，以包覆、保護關節組織及增加潤滑，經由浸潤退化的軟骨，抑制軟骨的退化，並促進退化軟骨的新陳代謝，穿透滑膜組織以抑制炎症與退化。可紓緩關節炎患者患部之僵硬、腫痛、發熱等症狀。
可吸收防沾黏凝膠	施打於外科手術中所需位置的組織表面，並利用其延展性與黏稠性形成一層防止組織沾黏的物理屏障，藉以減少手術後組織間的沾黏。具有良好的生物相容性、可吸收可經代謝分解，不需再經二次手術取出。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主主要產品醫療器材生產所需主要原物料及無菌充填所需針劑包材等項目,透過簽訂供貨合約,確保供貨穩定。本公司與各供應商間均維持良好的合作關係,且針對供應商來源作適當分散,供貨充足,因此原料供應無匱乏之虞。

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前1季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AE001	32,029	41.74	無	AE001	30,044	21.28	無	AE001	11,145	26.32	無
2	HS019	8,563	11.16	無	HS019	25,453	18.02	無	CS010	7,988	18,87	無
									BS010	7,360	17,38	無
3	其他	36,137	47.10	無	其他	85,714	60.70	無	其他	15,845	37,43	無
	進貨淨額	76,729	100.00		進貨淨額	141,211	100.00		進貨淨額	42,338	100.00	

變動原因:兩期變化主係本公司因應不同地區銷售策略與訂單及調整安全庫存。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前1季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	FD-001	423,052	47.89	無	FD-001	329,014	37.11	無	FD-001	87,495	42.61	無
2	M 客戶	158,067	17.89	無	T 客戶	207,359	23.39	無	TZ-001	40,514	19.73	無
3	QM-001	98,796	11.19	無	TZ-001	137,085	15.46	無	T 客戶	37,776	18.40	無
4	其他	203,395	23.03	無	其他	213,164	24.04	無	其他	39,537	19.26	無
	銷貨淨額	883,310	100.00		銷貨淨額	886,622	100.00		銷貨淨額	205,322	100.00	

變動原因:本公司主要營業項目為高階醫療器材產品之製造及銷售。兩期變動主係因與客戶持續開發及銷售產品，帶動國內外市場持續成長。

。

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

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 5 月 25 日止
員工人數	管理職	11	11	11
	行政職	51	51	52
	研發職	17	19	18
	技術職	29	32	32
	合　　計	108	113	113
平均年齡		38.4	38.9	39.3
平均服務年資		8.0	8.4	8.5
學歷分布比率(%)	博士	4%	4%	4%
	碩士	30%	31%	31%
	大學(專)	60%	58%	57%
	高中以下	6%	7%	8%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，及處份之總額，未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練:

(1)勞健保及團體保險

(2)員工專業訓練、進修補助

(3)三節禮金

(4)婚喪禮儀、傷病慰問及撫恤

(5)員工分紅及認股

(6)職工福利委員會辦理各項福利補助

2. 退休制度與其實施情形：

(1)本公司已訂定勞工退休辦法及成立勞工退休準備金監督委員會，並已依勞動基準法規定向主管機關（經濟部加工出口區管理處）申請設立完成，按月提撥退休金至專戶儲存。

(2)勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。對適用退休新制之員工，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 6%。

3. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司各項制度均依勞動基準法相關規定辦理，並組織職工福利委員會推展各項福利措施，且定期召開勞資會議，溝通協調改進各項行政措施，故本公司勞資關係和諧融洽，並無勞資糾紛及損失之情形。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生。

2. 本公司一向嚴謹遵守並落實政府相關法令規定，致力制度完善保障同仁權益，也重視與員工間的雙向溝通，勞資關係素來和諧，未來發生勞工糾紛及因而遭致之損失可能性將很低。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

(1)本公司資訊安全由總經理室負責統籌並執行資訊安全政策、宣導資訊安全訊息、提升員工資安意識、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，並依需求適時調整。

(2)資通安全管理架構由總經理為召集人，行政部主管每週定期向總經理報告執行情形。

(3)公司內部稽核負責查核內部資安執行狀況，每年就內稽內控制度—電子資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

為確保資訊網路安全、穩定，防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損，及強化個人資料保護，本公司已建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。為確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境，本公司資訊安全政策如下：

(1)遵守法規要求，普及資安意識。

(2)重視風險管理，保護資料安全。

(3)要求全員參與，追求持續改善。

由於駭客的攻擊技術日新月異，手法不斷推陳出新，致無法完全杜絕網路惡意攻擊之發生，惟本公司已具備相當的資安防護措施及教育訓練，期以降低網路威脅攻擊之影響。

3. 具體管理方案

全球資訊網路相互連結，使各項業務推動更加靈活與快速，但資安攻擊事件層出不窮，這些攻擊可能藉由大量連線癱瘓網路服務、使用電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料、透過社交工程竊取機密資料，也可能企業內部人員資安警覺不足，導致機密資料外洩。考量相關風險，本公司已規劃佈置完善的資安防護措施，具體說明如下：

(1)採縱深防禦架構，建置主動威脅防禦(IPS)、惡意網址過濾及進階持續性威脅攻擊防禦(APT)等系統，並建立員工上網、電子郵件及個資外洩等管控機制，以防範網路攻擊。

(2)建立門禁控管、登入系統的身份驗證、密碼控管、存取授權及定期進行弱點掃描等稽核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式、控管 USB 存取及建立備援機制，以強化端點防護。

(3)每年定期對員工進行資訊安全教育訓練及測驗，強化員工的資安風險意識。

(4)每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬定因應計劃，以確保其適當性及有效性。

4. 114 年度執行情形

(1)投入建立基礎防護架構之經費，確保企業營運皆在安全範圍。

(2)定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。

(3)異地備份每周 2 次。

(4)每年進行資安稽核。

(5)本公司與法務部調查局高雄市調查處簽署「國家資通安全聯防、營業秘密保護與情資分享與合作備忘錄」，建立資安共同聯防及營業秘密保護機制。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	國泰世華商業銀行	109.08.27-114.09.30	中期授信額度	無
授信合約	國泰世華商業銀行	113.09.30-114.09.30	短期授信額度	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險管理：

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	114 年度	113 年度	差異		
			增(減)金額	%	說明
流動資產	1,427,168	1,166,418	260,750	22.35	1
不動產、廠房及設備	1,121,830	1,087,878	33,952	3.12	
無形資產	1,396	1,683	(287)	(17.05)	
其他資產	119,185	98,497	20,688	21.00	2
資產總額	2,669,579	2,354,476	315,103	13.38	
流動負債	174,648	337,070	(162,422)	(48.19)	3
非流動負債	514,697	120,355	394,342	327.65	3
負債總額	689,345	457,425	231,920	50.70	3
股本	748,276	718,547	29,729	4.14	
資本公積	960,310	844,081	116,229	13.77	
保留盈餘	272,472	335,247	(62,775)	(18.72)	
其他權益	(824)	(824)	0	0	
權益總額	1,980,234	1,897,051	83,183	4.38	

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元者分析說明如下：

1. 流動資產增加:主係因購買金融商品，透過損益按公允價值衡量之金融資產增加。
2. 其他資產增加:主係因承租房屋，使用權資產增加。
3. 流動負債減少及非流動負債增加:主係因第二次無擔保轉換公司債於 114 年 9 月全數轉換完畢且於 114 年 8 月發行第三次無擔保轉換公司債。

二、財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異		
			增(減)金額	變動比例(%)	說明
營業收入	886,622	883,310	3,312	0.37	1
營業毛利	638,393	655,684	(17,291)	(2.64)	2
營業(損)益	189,920	248,110	(58,190)	(23.45)	2
營業外收入及支出	(4,880)	43,488	(48,368)	(111.22)	3
稅前淨利	185,040	291,598	(106,558)	(36.54)	
繼續營業單位本期淨利	162,338	242,254	(79,916)	(32.99)	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(3,632)	3,830	(7,462)	(194.83)	
本期綜合損益總額	158,706	246,084	(87,378)	(35.51)	
每股盈餘（元）	2.24	3.51	(1.27)	(36.18)	

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元者分析說明如下：

1.營業收入增加:主係因關節腔注射劑銷售增加。

2.營業毛利及營業(損)益減少:主係因銷售組合因素銷貨成本增加及研發費用增加。

3.營業外收入及支出減少:主係因持有美元部位隨匯率波動，兌換損失增加。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司銷售數量係依據客戶交貨計畫、合約、市場行銷推動之情形及歷年實銷狀況加以合理預估。本公司財務健全且未來財務業務並無重大之不確定性。

三、現金流量

(一)114 年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資及籌資活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
			(1)+(2)+(3)	投資計劃	融資計劃
706,022	123,988	15,798	845,808	-	-

現金流量變動情形分析：

1.營業活動：因營運及獲利穩定，當年度獲利為營業活動淨現金流入之主要來源。

2.投資活動：主係因購買機器設備，投資活動淨現金流出。

3.籌資活動：主係因發行第三次無擔保轉換公司債及發放現金股利綜合影響，導致籌資活動淨現金流入。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年淨現金流出量(3)	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)	投資計劃	融資計劃
845,808	311,606	(176,738)	980,676	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係因預計未來一年度營業產生之現金流入並扣除相關之營業支出，預計全年度來自營業活動之淨現金流入 311,606 仟元。

(2)投資及融資活動：主係因發放現金股利及購買設備等產生淨現金流出 176,738 仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理政策除訂有明確之內部控制制度，並依據「關係企業相互間財務業務相關作業規範」之規定辦理，對轉投資事業之管理政策，係由財會單位定期蒐集與分析被投資事業之財務報表，藉以有效掌控轉投資事業之營運及財務情形。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

項目	原始投資金額	被投資公司114年度(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED	1,451	(71)	主要因兌換損失所致。	無
程澤醫療器械(上海)有限公司	63,791	(26)	主要擔任大陸地區之註冊代理人，僅有少部分的營收產生	無
紳詠生技顧問股份有限公司	8,000	2,841	尚處於業務開發拓展期，相關藥品、醫療器材法規諮詢、查驗登記註冊及臨床試驗規劃等服務持續拓展中。	無
肯笛絲生醫股份有限公司	122,000	8,101	主係產品之銷售隨著醫美業務開發拓展而獲利	無

(三)未來一年度投資計畫：無。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：本公司利率風險來自於應付公司債，114 年度應付公司債利息為 5,598 仟元佔稅前淨利 3.06%，利率變動對本公司損益影響不大，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形。

2.匯率變動：本公司部分原料為外幣計價，但佔產品生產成本比例不大，且本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡量規避匯率變動所可能造成之不利影響，財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，消除匯率波動對損益產生的影響。

3.通貨膨脹：本公司尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本公司將持續注意各地之物價波動情況，適時採取各項因應措施，使影響盡量降低。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務操作以穩健保守為原則，截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未有資金貸與他人、背書保證或衍生性商品之交易。本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，未來相關交易及政策，悉依上述程序辦理。

(三)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

114 年本公司研發支出為新台幣 103,615 仟元，佔營業收入 12%，未來將專注於新醫材之開發，重點研發項目包含皮下填補劑、關節腔注射劑及可吸收防沾黏凝膠等系列新產品查登臨床規劃、新市場產品認證及產品行銷推廣。

115 年本公司預計投入之研發費用係依預算及新產品開發進度編列，將視全球市場狀況及公司實際情形適時規劃調整。

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務均依主管機關規定辦理，並隨時注意主管機關規定之修改，以避免有未能符合新規定之情事。最近年度及截至年報刊印日，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有影響之情事。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變(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：

本公司透明質酸醫療器材產品主要應用在醫學美容微整形或骨科、復健科及外科為市場主流產品，短期內不易有太大之變化。此外，本公司隨時注意所處產業相關之科技改變、技術發展、產品需求及公司在控管資通安全上之變化情形，迅速掌握最新產業動態，評估其對公司營運所帶來的影響以擬定因應策略。截至年報刊印

日止並無重大科技改變（包括資通安全風險）或產業變化，致對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險管理，目前並無重大企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無進行中之併購計畫。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無進行中之擴充廠房計畫。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險：

本公司重大性原料會與供應商透過簽訂供貨合約，且同一原料，維持兩家以上供應商，適度分散供貨來源，避免進貨集中之風險。

2. 銷貨集中之風險：

醫療器材產品屬特殊通路，採行分國家地區授權經銷制度，單一國家或地區銷貨集中之情形為常態。由於申請當地政府之銷售許可過程繁複，且本公司掌握產品研發、製造之優勢，通路商應不會輕易變動供貨體系，本公司與客戶之關係相當穩定。目前台灣、中國大陸、歐盟地區及東南亞等地區已取得透明質酸皮下填補劑之銷售許可；台灣、歐洲、俄羅斯、中東、中南美洲、東南亞、香港及澳門等地區則已取得透明質酸關節腔注射劑之銷售許可；可吸收防沾黏產品已取得台灣及巴西銷售許可，且持續積極申請其他地區銷售許可。前述國家地區均透過不同通路商進行銷售，並持續擴充銷售客戶及區域，因此銷貨集中之風險尚在可控制範圍內。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及至年報刊印日止未有前述特定人員股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其爭事實、標的金額，訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印止之處理情形:無。

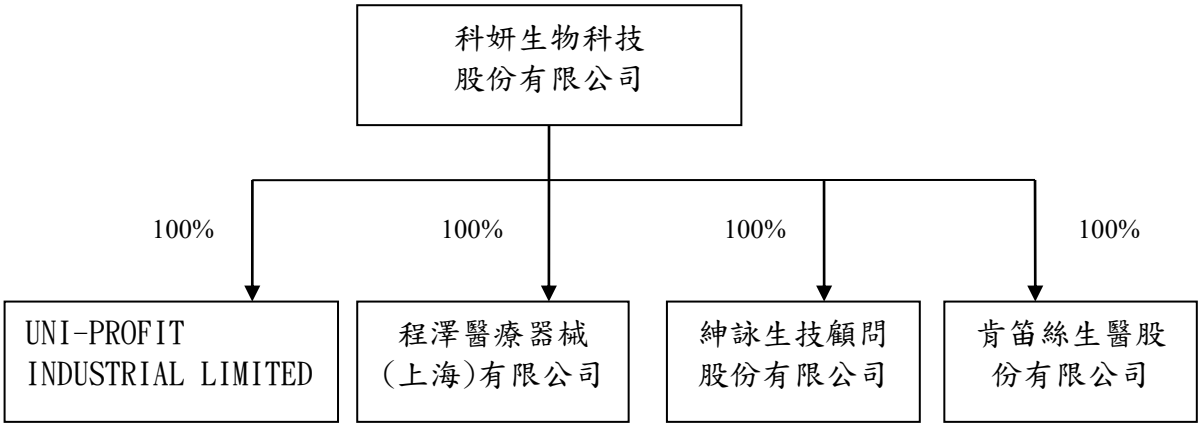
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業之基本資料

單位:元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED	2011.03.23	UNIT 2508A,25/F BANK OF AMERICA TOWER CENTRAL HONG KONG	HKD390,000	國際貿易業
程澤醫療器械(上海)有限公司	2014.10.17	上海市長寧區定西路 1232 號 1 號樓二層 210 室	USD2,000,000	醫療器械批發
紳詠生技顧問股份有限公司	2022.04.20	高雄市前鎮區南六路 9 號	NTD8,000,000	管理顧問服務
肯笛絲生醫股份有限公司	2024.07.19	高雄市前鎮區南一路 1 號	NTD122,000,000	管理顧問、租賃服務及醫療器材批發

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：生技醫療產業。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位:股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED	代表人(董事)	科妍生物科技股份有限公司代表人：韓開程	390,000	100%
程澤醫療器械(上海)有限公司	代表人	科妍生物科技股份有限公司代表人：韓臺偉	-	100%
紳詠生技顧問股份有限公司	董事長	科妍生物科技股份有限公司代表人：林亞宣	800,000	100%
肯笛絲生醫股份有限公司	董事長	科妍生物科技股份有限公司代表人：韓開程	12,200,000	100%

(六)各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損失)	本期稅後(損)益
UNI-PROFIT INDUSTRIAL LIMITED	1,451	1,127	0	1,127	0	(22)	(71)
程澤醫療器械(上海)有限公司	63,791	3,394	1,673	1,721	2,762	(27)	(26)
紳詠生技顧問股份有限公司	8,000	13,065	6,810	6,255	13,142	2,800	2,841
肯笛絲生醫股份有限公司	122,000	263,180	131,270	131,910	66,916	11,672	8,101

(七)關係企業合併報表編製:請詳合併報表。

(八)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、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

附錄一、一一四年度合併財務報告

附錄二、一一四年度個體財務報告

科妍生物科技股份有限公司

董事長