

股票代碼：6499



益安生醫股份有限公司

113年度年報

刊印日期：中華民國一一四年三月三十一日

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

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

1.發言人

姓 名：陳靖宜

職 稱：副總經理

電 話：(02)2881-6686

電子郵件信箱：jenny@medeonbio.com

2.代理發言人

姓 名：黃惠靖

職 稱：特別助理

電 話：(02)2881-6686

電子郵件信箱：elisa@medeonbio.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1.總公司

地 址：台北市士林區後港街 116 號 7 樓

電 話：(02)2881-6686

2.分公司：無

3.工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

電 話：(02) 2502-3999

網 址：<http://www.capital.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

會計師姓名：周筱姿、梁華玲會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.medeonbiodesign.com>

目 錄

頁次

壹、 致股東報告書	1
一、113年度營業結果	1
二、114年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	5
貳、 公司治理報告	6
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、公司治理運作情形	21
三、簽證會計師公費資訊	51
四、更換會計師資訊	51
五、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	52
六、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	52
七、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	53
八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	54
參、 募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計劃執行情形	60
肆、 營運概況	62
一、公司之經營	62
二、市場及產銷概況	74
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	80
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	84
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況	85
二、財務績效	86
三、現金流量	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	87

	六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析評估	88
	七、其他重要事項	90
陸、	特別記載事項	91
	一、關係企業相關資訊	91
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	91
	三、其他必要補充說明事項	91
柒、	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	91

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵。在此謹將 113 年度營業結果、114 年度營業計畫概要、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響向全體股東報告如下：

一、113 年度營業結果

(一)經營方針及實施概況

益安生醫專精於具高市場價值之高階醫療器材開發與製造，以微創手術(Minimally Invasive Procedures)為主軸，開發領域跨足高階心血管微創手術、泌尿科、腹腔鏡、骨科等。公司營運現階段分為兩大主軸，除累積多年之創新醫材開發育成領域外，亦開拓高階醫材委託開發及製造代工(CDMO)事業，透過併購及內部整合等一系列策略，打造高效及高技術含量之 CDMO 事業體，為高階醫材領域之國際客戶提供一站式服務。

在創新醫材開發育成領域中，良性攝護腺肥大微創治療醫材(URO-T01)於 113 年順利完成在美執行之 IDE 臨床試驗收案，全數 240 名患者。根據美國 FDA 核准之試驗設計，收案完成三個月後，即可開始進行數據收集及統計療效指標評估，爾後經美國食品藥物管理局(FDA)臨床試驗內容審查，即可正式向美國 FDA 提交產品上市申請。胸主動脈修復醫材(CVS-T01)於 113 年在美国執行 IDE 臨床試驗並於 3 月完成首例收案治療，114 年將持續執行臨床試驗相關工作，以取得臨床數據、增加產品價值；同步向美國 FDA 申請擴充臨床試驗規模，作為後續申請上市許可使用。大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)於 112 年完成美國 FDA 實地查核，且順利取得台灣首張第三類醫材上市許可(PMA Approval)，113 年即依 Cross-Seal 資產讓與暨服務合約從 Terumo 取得第 2A-2 項里程碑金及委託服務收入。已完成階段性開發之專案，透過商業合作洽談，加速與授權或營銷夥伴達成合作協議。

在高階醫材 CDMO 事業領域，本公司旗下益興生醫於 113 年間陸續完成多項由美國技轉至台灣量產之專案計畫，逐步轉移量產訂單由台灣直接出貨；益興持續發展醫材開發與製造關鍵技術，及國際醫療大廠與矽谷新創醫材公司之客戶關係，藉由集團資源整合及分工，以美國據點就近服務國際客戶，並由台灣接應強勁的放量生產需求，提供全球創新醫材廠商從開發到量產的一站式服務。益興台灣作為量產基地，持續提升高階醫療球囊、醫療導管、醫療器材半成品和成品組裝等製造能力，優化產線配置，廣納管理、研發、製造等高階人才，以黑馬之姿迅速於國際高階醫材 CDMO 市場佔領重要地位。

益安生醫開創了台灣醫材產業嶄新之營運模式，專注於產業價值鏈前端之產品臨床需求確認、規格制訂及經由動物實驗與前期人體臨床試驗(Feasibility Study)驗證安全及功效，以創造產品之附加價值。公司研發之各項產品均於階段性目標達成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權或共同合作開發等策略聯盟機會，並透過產品成功授權予國際醫材大廠，取得授權金收入以回饋全體股東。114 年度，益安持續深耕高階醫材 CDMO 事業，拓展高階醫療球囊、導管、成品及半成品組裝、委託開發等服務業務，開發具潛力之醫材客戶並增加訂單；此外將持續延攬高階製造人才、進行技術升級，以滿足全球市場對於高階醫療器材的強勁需求並增加集團穩定營收來源。

(二)營業計劃實施成果與預算執行情形

本公司 113 年度合併營業收入\$292,808 仟元，主要係認列 Cross-Seal 資產讓與暨服務合約第 2A-2 項里程金及委託服務收入，以及高階醫療器材 CDMO 製造及服務收入；113 年度稅後淨損\$870,523 仟元。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項目	112 年	113 年
營業收入	196,263	292,808
營業毛利	14,377	83,414
營業費用	(853,944)	(969,027)
營業外收入及支出	(391,121)	26,970
稅後淨利(損)	(1,269,973)	(870,523)
稅後淨利(損)-歸屬母公司	(1,204,615)	(805,512)

本公司截至 113 年 12 月 31 日止待彌補虧損為新台幣 1,012,609 仟元，已達實收資本額二分之一。

2.獲利能力

單位：%

項 目	112 年	113 年
資產報酬率	(37.27)	(37.84)
股東權益報酬率	(42.09)	(44.56)
稅前純益占實收資本比率	(133.42)	(93.08)
純益率	(647.08)	(297.30)
每股盈餘(元)	(13.09)	(8.74)

(四)研究發展狀況

本公司開發中主要研發專案簡述如下：

A. 良性攝護腺肥大微創治療醫材(URO-T01)

本產品旨在緩解因良性攝護腺增生導致的尿道狹窄與排尿困擾，提供一種不會造成永久性組織損傷的治療方式，有效改善臨床症狀並提升患者生活品質。本產品經過設計開發階段，於 2018 年第四季啟動首次人體臨床試驗，2022 年年中通過美國食品藥物管理局(FDA)許可在美國及加拿大進行 IDE 臨床試驗，2024 年已完成該臨床試驗收案，全數 240 名患者。根據美國 FDA 核准之試驗設計，收案完成三個月後，即可開始進行數據收集及統計療效指標評估，爾後經美國 FDA 臨床試驗內容審查，即可正式向美國 FDA 提交產品上市申請。

B. 胸主動脈修復醫材(CVS-T01)

本產品主要係針對胸主動脈病變所需胸主動脈修復手術使用。本公司研發之醫材產品以減低手術複雜度為主要目標，使用低侵入性之手術方式，減少整體手術時間，

具有競爭利基。於2018年第二季正式啟動該專案，著手進行專案規劃、醫師訪談、市場及產品規格界定、產品設計、專利申請等開發工作，截至2021年已完成多場動物實驗及六個月追蹤期，並於歐洲心胸外科學會發表優異結果，於2023年獲美國FDA核准執行首次人體臨床試驗後，2024年在美執行IDE臨床試驗並於3月完成首例收案治療，持續推進在美國的IDE臨床試驗收案工作，以取得人體臨床數據、增加產品價值。

C.骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)

本產品主要針對四肢創傷，如：肩膀、手肘、手腕、腳踝等手術使用之內固定醫材。本產品除可提供創傷處骨頭持續有效之固定支撐外，患者修復後之關節處仍可自然活動，且不會有固定物斷裂或位移等風險，進而可以降低二次手術取出植入物之機率。本公司於2017年啟動該專案並著手進行產品設計、原型開發測試、法規申請等開發工作，並於2018年第一季取得美國FDA 510(k)上市許可，現階段尋求授權或營銷夥伴。

D.腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)

本產品主要用以解決腹腔鏡在手術過程中鏡頭髒污清除不易之困擾。本產品設計操作簡易，可使外科醫師於手術中迅速清潔鏡頭，避免中斷手術，並降低病人手術風險。本產品已取得美國食品藥物管理局FDA 510(k)產品上市許可，現階段尋求授權或營銷夥伴。

E.腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)

本產品主要用以解決腹腔鏡手術結束時，縫針於縫合過程中容易刺穿或誤傷腹腔內器官或血管之問題，並達到操作簡便及迅速完成傷口縫合等目的。本產品已取得美國食品藥物管理局FDA 510(k)產品上市許可，現階段尋求授權或營銷夥伴。

二、114年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.持續推動產品開發進度並創造產品專案收益，包括授權金及里程金：

良性攝護腺肥大微創治療醫材(URO-T01)於113年順利完成在美執行之IDE臨床試驗收案，全數240名患者。根據美國FDA核准之試驗設計，收案完成三個月後，即可開始進行數據收集及統計療效指標評估，爾後經美國食品藥物管理局(FDA)進行臨床試驗內容審查，即可正式向美國FDA提交產品上市申請。胸主動脈修復醫材(CVS-T01)於113年在美執行IDE臨床試驗並於3月完成首例收案治療，114年將持續執行臨床試驗相關工作，以取得臨床數據、增加產品價值；同步向美國FDA申請擴充臨床試驗規模，作為後續申請上市許可使用。大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)於112年完成美國FDA實地查核，且順利取得台灣首張第三類醫材上市許可(PMA Approval)，113年即依Cross-Seal資產讓與及服務合約從Terumo取得第2A-2項里程金計一百萬美元。

已完成階段性開發之專案，透過商業合作洽談，加速與授權或營銷夥伴達成合作協議。

2.持續創造醫療器材委託研發及製造(CDMO)服務收入：

本公司透過旗下子公司益興生醫向全球醫療器材市場提供高階醫療器材委託開發及製造(CDMO)服務，113年間陸續完成多項由美國技轉至台灣量產之專案計畫，逐步

轉移訂單由台灣直接出貨，114 年益興生醫將延續 113 年營收成長趨勢，提供客戶高效率、高品質之製造服務。114 年亦將持續拓展高階醫療球囊、導管、成品及半成品組裝、委託開發等服務業務，開發具潛力之醫材研發客戶並增加訂單；此外將持續延攬高階製造人才、進行技術升級，以滿足全球市場及客戶對於高階醫療器材的強勁需求並增加集團穩定營收來源。

(二)預期銷售數量及其依據

公司各項開發中產品均於階段性目標達成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權，未來將藉由產品成功授權予國際醫材大廠，取得授權金收入。而授權金之估算則係根據各產品應用之醫療市場手術次數、年複合成長率、醫材使用率等資訊估計總市場規模，輔以終端售價及預計產品市占率等推算之。

針對本公司高階醫材 CDMO 事業，營收來源可分為兩大部分：一是提供客戶產品設計、開發及測試等相關服務所產生的委託開發專案收入；二是來自於規模量產的關鍵零組件製造、半成品及成品製造、組裝之委託製造收入。益興生醫目前透過其美國子公司，為當地國際客戶提供產品前期開發、打樣及少量試產服務，藉此取得委託開發專案收入。隨著客戶產品開發的進程，逐漸移轉至台灣的量產中心進行規模量產，進而取得委託製造收入。預計至 114 年，隨著現有客戶開發計畫的推進，這些產品將逐步進入上市銷售及穩定量產的階段。

(三)重要產銷政策

- 1.本公司將持續推動旗下創新醫材產品的開發進程。針對良性攝護腺肥大微創治療醫材(URO-T01)，將進行臨床試驗數據統計分析，並申請美國 FDA 法規認證，以提升產品價值；同時，胸主動脈修復醫材(CVS-T01)將向美國 FDA 申請擴展臨床試驗規模，作為後續的上市許可申請使用。本公司將積極推動專案進程，並加速與潛在的授權或營銷夥伴達成合作協議。
- 2.本公司將積極拓展高階醫材 CDMO 事業，並繼續為現有客戶提供穩定的量產服務。同時，加速布局各類零組件、半成品及成品的製造版圖，除了增強穩定的營收來源外，也將藉由合作夥伴間的協同效應，發揮綜效。仰賴台灣高效、高品質的製造能力及優秀人才，為國際醫療大廠提供優質產品。
- 3.持續評估開發高附加價值之醫材項目，增加公司營業項目以拓展未來營收機會。

三、未來公司發展策略

本公司商業模式橫跨創新醫材產品的開發授權及高階醫材委託研發製造(CDMO)，以雙軌商業模式達到長久並穩定的正向現金流為首要目標。

1.創新醫材產品開發暨授權

本公司透過全方位選題策略，專注於開發具高度市場潛力且能回應未被滿足醫療需求的創新產品。選題評估涵蓋臨床需求、市場規模與價值、現有競爭產品、技術可行性、產品開發時程、法規要求、保險給付潛力、專利佈局策略及投資報酬率等多重面向，藉此有效降低開發風險並保障股東權益。自成立以來，本公司深耕心血管微創手術、腹腔鏡手術、骨科與泌尿科等領域，持續累積研發能量與專業知識，建構堅實的醫師智庫、拓展國際客戶網絡，並與全球法規認證機構保持密切互動。公司團隊在法規認證、品質管理與產品開發等面向，皆具備豐富實戰經驗與成果。未來將持續優化資源配置，將既有成功模式應用於新研發專案，以最大化資源效益並提升投資報酬率。

本公司各項研發中醫療器材專案皆以授權為最終目標，積極拓展潛在合作夥伴與國際授

權對象。鑒於近年國際大廠對創新產品之收購策略趨於審慎，通常需經大型臨床試驗或實際銷售驗證市場潛力後，方啟動授權談判流程，故本公司將依主要市場法規要求，儘速展開臨床試驗推進產品進程，並視需求進行小規模銷售，累積臨床應用經驗，強化產品曝光與市場價值，以利適當時機尋求授權。

2. 開拓高階醫療器材 CDMO 市場

為延續創新醫材開發所累積的研發能量，並創造穩定且長期的正向現金流，本公司積極拓展事業至 CDMO 服務領域，攜手合作夥伴建構完整的產業鏈，發展涵蓋上游製程技術開發至下游量產能力之一站式服務。透過此策略，當產品成功授權後，仍可由集團承接後續生產，持續為客戶提供穩定的量產服務，進一步提升公司整體價值與股東報酬。

未來益興生醫及其美國子公司將加速擴展於各類零組件、半成品及成品的製造布局，不僅強化穩定營收基礎，亦可透過與策略合作夥伴間緊密協作，發揮整合綜效，並善用台灣優越的製造效率、品質與人才優勢，為國際醫療大廠提供高品質產品。此一發展策略除可帶動周邊產業供應鏈發展，亦將回饋本業研發動能，提升整體營運韌性與獲利能力，為集團長遠發展注入穩固支撐。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

醫療器材為高附加價值產業，發展迅速且高度國際化，伴隨全球化趨勢，競爭者亦隨之增加。為因應激烈競爭與開拓全球市場，近年國際醫療器材大廠紛紛提升商業合作，以獲取關鍵技術、縮短開發時程並節省鉅額研發成本，為醫材創新開發公司帶來發展機會。

本公司在引進新技術或啟動新研發專案前，皆透過嚴謹的市場競爭態勢與策略分析，選擇具優勢與差異化項目進行開發。現行研發中專案皆由研發團隊與臨床醫師密切合作，透過反覆測試與需求討論，訂定符合臨床實務與市場需求的產品規格，確保產品競爭力。同時，本公司對於開發中技術皆建立完善的智慧財產保護策略，涵蓋專利布局與營業秘密，防範潛在競爭對手以相似技術切入市場。為緊貼產業脈動與法規演變，研發團隊持續參與國內外指標性醫學年會及專業研討，並與臨床與學研機構保持互動，持續掌握研發趨勢與政策動向，對任何可能影響產業與公司研發之議題即時因應與調整。

由於各國法規機關審查日益嚴謹，加上政府與私人保險機構普遍以控管醫療支出為目標，市場上市門檻明顯提高。為強化競爭優勢，國際大廠多將資源集中於產品上市後段之法規認證、保險給付申請及全球通路佈建等領域。本公司身為台灣優質中小型企業，具備靈活應變與快速執行能力，專注於產品設計開發、動物實驗、初期人體臨床試驗及法規認證，恰可作為國際大廠產品前期開發的理想合作夥伴。

政府自 2009 年起，陸續推動「台灣生技起飛鑽石行動方案」、「台灣生技產業起飛行動方案」及「台灣生物經濟產業發展方案」等政策，並將生醫產業納入「5+2 產業創新計畫」重點發展項目，帶動產業產值提升、企業投資擴張、資本市場活絡及創新能量湧現。2021 年底，經濟部修訂《生技醫藥產業發展條例》，首次將醫療器材委託開發與製造（CDMO）服務納入適用範圍，顯示政府對醫療器材「研發+製造」雙軸並進策略之重視。

現階段全球為因應公共安全與數位轉型需求，數位醫療、遠距醫療及人工智慧等應用持續擴增，推升創新醫材開發、打樣及量產需求快速成長。益安生醫擁有堅實的創新研發能力及從小量生產到規模量產的完整製造能量，在政策助力與市場需求雙重驅動下，未來將持續加速成長，積極扮演全球醫療器材供應鏈中關鍵角色。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：林蕙瑄



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料

114年4月22日

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(罷)法 日期	任期 3 年	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配隔、未成 子女現在持有		利用他人 名義持有		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	美國	代表人：張有德 (Yue Tsh lung)	男 70~79	113.6.12	3 年	101.12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷 美國猶他大學材料工程系博士 經歷 國立清華大學材料工程系學士 The Vertical Group 創投合夥人 Integrated Vascular Systems 共同創辦人與執行長 Ensure Medical 共同創辦人與執行長 Kyphon 執行長 Embol-X 執行長 Boston Scientific 公司研發副總裁 CVIS 研發副總裁	Medeon International, Inc. 董事 MedeonBio, Inc. 董事長暨執行長 益安生醫(股)公司 總經理 美商 Medeon, Inc. 董事長 意能生技(股)公司 董事長暨總經理 Prodeon Medical, Inc. 董事 Aqueston Medical, Inc. 董事長暨執行長 益興生醫(股)公司 董事長 Medeloxig, Inc. 董事長	無	無	無	本公司董事長與總經理為同一人，主要係張董事長為世界知名的神經醫材連續創業家與創投資家，投入生醫產業三十餘年，打造多項創新醫材改善醫療品質，造福世界各地的病患。故在張董事長之帶領下，運用台灣的技术與人材為國際醫療領域帶來開創性的解決方策，打造下一代黃金醫療標竿。除董事長外，本公司其餘董事均系兼任員工或經理人，本公司業已於民國 112 年股東常會增選一席獨立董事。
							10,450,911	11.33%	10,450,911	11.33%	-	-	-	-			-	-	-	
董事	中華民國	代表人：林榮錦	男 70~79	113.6.12	3 年	103.1.14	-	-	-	-	109,255	0.12%	-	-	學歷 台北醫學院 榮譽博士 台北醫學院 藥學系 經歷 益安生醫(股)公司 董事長 智零生技製藥(股)公司 董事長 東源國際醫藥(股)公司 董事長 聚德大藥廠(股)公司 董事長 永昕生物醫藥(股)公司 董事長	博晟生醫(股)公司 董事 永昕生物醫藥(股)公司 董事(法人代表) 國光生物科技(股)公司 董事(法人代表) 玉晨管理顧問(股)公司 董事(法人代表) 建誼生技(股)公司 董事長(法人代表) 聯廣生醫(股)公司 董事長(法人代表) 歐室食品(股)公司 董事長 BIOFLAG INTERNATIONAL CORPORATION (Cayman) 董事(法人代表) 豐華生物科技(股)公司 董事長(法人代表) 鴻優營養研究雲(股)公司 董事長(法人代表) 機鋒國際(股)公司 董事長(法人代表) 翔湧生技管理顧問(股)公司 董事 北京順都藥物研究所有限公司 董事 威迪生物醫藥(蘇州)有限公司 董事 豫州海珀特科技有限公司 董事 T-E Pharma Holding (Cayman) 董事 Vaxon Investment Inc. 董事 Aviva Holding Limited (Cayman) 董事	無	無	無	
							10,450,911	11.33%	10,450,911	11.33%	-	-	-	-			-	-	-	

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	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	盛德大藥廠(股) 公司	-	-	-	-	27,411,028	29.72%	27,411,028	29.72%	-	-	-	-	-	永昕生物醫藥(股)公司董事/董事長 順天醫藥生技(股)公司董事 博晨生醫(股)公司董事 玉成管理顧問(股)公司董事/董事長 長聖國際生技(股)公司董事 長佳智能(股)公司董事 類晨生醫(股)公司董事 建誼生技(股)公司董事長 奧孟亞(股)公司董事 醫普醫藥科技(股)公司董事 BIOFLAG INTERNATIONAL CORPORATION (Cayman) 董事	-	-	-	
	中華民國	代表人：吳志雄	男 70~79	113.6.12	3 年	105.1.8	30,487	0.03%	30,487	0.03%	-	-	-	-	學歷 日本獨協醫科大學第一外科博士 臺北醫學院醫學士 學術經歷 臺北醫學大學醫藥系系主任 臺北醫學大學醫學系外科學科教授 總歷 行天宮醫藥志業醫藥財團法人聖王公醫院院長 衛生福利部雙和醫院院長 臺北醫學大學附設醫院院長 台灣醫院協會 常務理事 新北市醫師公會 常務理事	行天宮醫藥志業醫藥財團法人聖王公醫院 院長/總主 治醫師 順天醫藥生技(股)公司 獨立董事	無	無	無	
	中華民國	盛德大藥廠(股) 公司	-	-	-	-	27,411,028	29.72%	27,411,028	29.72%	-	-	-	-	-	永昕生物醫藥(股)公司董事/董事長 順天醫藥生技(股)公司董事/董事長 博晨生醫(股)公司董事 玉成管理顧問(股)公司董事 長聖國際生技(股)公司董事 長佳智能(股)公司董事 類晨生醫(股)公司董事 建誼生技(股)公司董事長 奧孟亞(股)公司董事 醫普醫藥科技(股)公司董事 BIOFLAG INTERNATIONAL CORPORATION (Cayman) 董事	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	楊啟航	男 70~79	113.6.12	3 年	104.4.20	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷 英國南安普頓(Southampton)大學電子工程博士 學術經歷 國立交通大學電信工程系副教授 私立淡江大學電算系系主任 私立中州工專校長 國立高雄技術學院(現高雄第一科大)首任教務長 國立高雄技術學院(現高雄第一科大)首任副校長 總歷 冠群電腦公司創辦總經理 復盛工業公司董事長特助兼鼎盛公司副總經理 環保署創昇科技顧問兼顧問室主任 交通部科技顧問兼國際事務委員會主任委員 國科會國際合作處處長 國科會駐舊金山科技組組長 國科會主任委員室簡任機要秘書	財團法人台灣文創發展基金會 董事 矽谷天使投資(股)公司 董事長 騰昇企業(股)公司 獨立董事	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			
獨 立 董 事	中 華 民 國	馬 嘉 應	男 60~69	113.6.12	3 年	104.4.20	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 美國聖海大學 Lehigh University 商學及經濟碩士 學 術 經 歷 東吳大學研究發展長 東吳大學主任秘書 東吳大學會計學系專任教授 東吳大學會計學系主任 政治大學財政系兼任教授 中正大學資訊科學及會計學系兼任教授 交通大學生物科技系兼任教授 專 兼 經 歷 中華民國企業會計準則委員會委員 中華民國審計準則委員會委員 行政院主計總處政府會計規範委員會委員 專 兼 資 格 台灣會計師資格 大陸註冊未執業會計師 美國紐澤西州註冊未執業會計師	鼎翰科技(股)公司 獨立董事 立構電子(股)公司 獨立董事 海悅國際開發(股)公司 董事長 旺旺友聯產物保險(股)公司 董事 東吳大學會計學系 專任教授	無	無	無		
獨 立 董 事	中 華 民 國	葉 均 蔚	男 70~79	113.6.12	3 年	112.6.19	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 清華大學材料科學工程學士 經 歷 國立清華大學材料科學工程學系 教授 國立清華大學材料科學工程學系 副教授 高鴻材料科技股份有限公司 獨立暨董事 聯鈞光電股份有限公司 獨立董事 惠亞工程股份有限公司 顧問	高鴻材料科技(股)公司 董事長 國立清華大學 特聘研究講座教授	無	無	無		
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊 鳳 翔	女 70~79	113.6.12	3 年	113.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 美國猶他大學化學系博士 美國猶他大學化學系碩士 國立台灣大學化學系學士 經 歷 中國鋼鐵(股)公司技術部門高級研究員/中鋼綠色 事業分委會執行秘書/企劃部門高級研究員/技術 部門生技小組召集人/技術部門新材料研發處副 處長/技術部門新材料研發處處表面處理及複合材 料組組長/技術部門研究發展處化學組工程師、副 研究員、代組長 台安生物科技(股)公司總經理 瑞基生物科技(股)公司董事長兼總經理 國光生物科技(股)公司監察人 悠航武創業投資(股)公司投資審議會委員/召集人 生華創投生物技術顧問公司董事長 華聯生物科技(股)公司董事 台岳生物科技(股)公司監察人 崇岳生物科技(股)公司董事 中加生物科技基金投資人代表/投審會委員 鈞普電子(股)公司董事	無	無	無			

2.法人股東之主要股東

法人股東之主要股東表(A)

114 年 4 月 22 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
晟德大藥廠(股)公司	儷榮科技(股)公司(9.13%)、歐室食品(股)公司(5.72%)、佳軒科技(股)公司(3.51%)、元大商業銀行受託保管德福礦石投資基金專戶(2.71%)、遠雄人壽保險事業(股)公司(1.48%)、佑得投資顧問(股)公司(1.10%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司(1.07%)、沐卯刺投資(股)公司(0.98%)、永鍊(股)公司(0.91%)、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(0.90%)
美商 Medeon, Inc.(註)	張有德(Yue Teh Jang) (100%)

表(A)主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 22 日

法人名稱	法人之主要股東
儷榮科技(股)公司	佳軒科技(股)公司(92.07%)、林榮錦(7.857%)、歐麗珠(0.059%)、林宏軒(0.005%)、林佳陵(0.005%)、林尉軒(0.004%)
歐室食品(股)公司	儷榮科技(股)公司(92.31%)、佳軒科技(股)公司(7.67%)、林榮錦(0.02%)
佳軒科技(股)公司	林宏軒(35.83%)、林佳陵(25.97%)、林尉軒(25.69%)、歐麗珠(12.25%)、林榮錦(0.26%)
遠雄人壽保險事業(股)公司	信宇投資(股)公司(19.00%)、遠東建設事業(股)公司(12.48%)、遠見投資(股)公司(8.91%)、趙藤雄(8.49%)、哈佛國際投資(股)公司(6.71%)、瑞奇國際投資(股)公司(6.43%)、遠雄國際投資(股)公司(6.43%)、葉鈞耀(5.96%)、趙玉女(5.77%)、東源營造工程(股)公司(5.63%)
佑得投資顧問(股)公司	王素琦(75%)、林佑恩(25%)
沐卯刺投資(股)公司	林俊堯(99.997%)、鄭明月(0.003%)
永鍊(股)公司	鄭文均(27.9%)、鄭文瑜(27.9%)、蔡丞頤(27.9%)、鄭萬來(12.4%)、財團法人鄭謝寶綵社會文教基金會(3.33%)、張育芬(0.57%)

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(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
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
美商 Medeon, Inc. 代表人：張有德(Yue Teh Jang)		張有德博士為知名的高階醫材連續創業家與創投專家，投入生醫產業三十餘年，打造多項創新醫材改善醫療品質，造福世界各地的病患。未有公司法第 30 條各款情事。	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	0
晟德大藥廠(股)公司 代表人：林榮錦		林榮錦董事為現任晟德集團總裁，同時擔任數十家生技醫藥領域公司之董事職務，在生技產業具有舉足輕重之影響力，並且為台灣備受尊崇之企業家，有「生技界艾科卡」之享譽，過去成功地改善多家公司企業體質、協助企業定位並規劃經營策略。未有公司法第 30 條各款情事。	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	0
晟德大藥廠(股)公司 代表人：吳志雄		吳志雄教授現任臺北醫學大學講座教授及恩主公醫院一般外科院院長，先後擔任過臺北醫學大學附設醫院院長、衛生福利部雙和醫院院長、行天宮醫療志業執行長兼恩主公醫院院長、台灣外科醫學會理事長、台灣醫院協會常務理事，並於 2022 年度獲得【台灣醫療貢獻獎】，在臨床醫學、醫學教育與醫院管理方面扮演多項重要角色。未有公司法第 30 條各款情事。	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	1
楊啟航(獨立董事)		楊啟航博士曾指導多位台灣重要生物科技與醫療技術公司創辦人，推動史丹福-台灣醫療器材產品人才培訓計畫(STB)，在協助台灣醫材產業發展上扮演極為關鍵角色。未有公司法第 30 條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
馬嘉應(獨立董事)		馬嘉應博士擁有美國、台灣和中國三地的 CPA 註冊會	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

	計師資格，現任私立東吳大學會計學系專任教授，也是多項政府單位專業顧問及委員，其中包括公務人員退休撫卹基金委員會、中華民國審計委員會委員、行政院主計總處政府會計規範委員會委員以及故宮博物院品牌授權與執行顧問等。未有公司法第 30 條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定： 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人(或利用他人名義)、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 4.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	
葉均蔚(獨立董事)	葉均蔚博士現為國立清華大學特聘研究講座教授，開創之高熵合金研究成果領先全球，並成為學術界熱門的新興材料領域，奠定台灣高熵合金研究的龍頭地位，因此被譽為高熵合金之父。同時將高熵材料產業化，提升國內產業的競爭力及影響力。葉董事於 2017 年獲頒科技部傑出研究獎、並於 2021 年獲頒行政院傑出科技貢獻獎、2022 年度全球材料領域的科學影響力排名第二。未有公司法第 30 條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定： 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人(或利用他人名義)、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 4.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
楊鳳翔(獨立董事)	楊鳳翔博士在美國猶他大學取得博士學位後，回國加入中鋼公司，投入新材料研發領域，成為該公司一級主管。專注於新材料技術的開發與研究，協助公司朝多角化經營邁進。楊董事展現跨領域投資及管理之才能，將過去豐富經驗帶入醫療生技領域。楊董事曾任台安生物科技總經理、國光生技的監察人，並於超過五間其他醫療相關生技公司中擔任董事，成功扶植多家生技醫療公司成長茁壯。未有公司法第 30 條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定： 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人(或利用他人名義)、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 4.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註 1：本公司所有董事(含獨立董事)專業資格與經驗詳細內容請參閱本年报第 6-8 頁「董事及監察人資料」相關內容。

註 2：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 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未逾新臺幣 50 萬元之商務、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，依現有業務模式及實際需求，延攬不同商業背景的人才，包括(但不限於)性別、年齡、國籍、文化及專業經驗、知識與技能(如：醫材開發及臨床醫學、財務會計、商業管理)等，以強化董事會運作能力。本公司女性董事 1 位，男性董事 6 位，其中年齡 70 歲以上者 6 位，60-69 歲者 1 位，全體董事均具有豐富的經營管理、領導決策及產業知識，所有董事均可從不同角度給予公司專業建議。本公司營運核心為醫材設計開發，除考量董事成員之多元性以外，特別注重董事成員專業知識與技能，並設定醫材開發、生技產業及臨床醫學專業化席次比率需達 50%，目前已達至此目標。本公司將持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。未來依公司發展策略及內外環境變化，持續邀約適當人選加入董事會，以強化董事會之平衡。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

職稱	董事		獨立董事		
姓名	董事長 張有德	林榮錦	吳志雄	楊啟航	馬嘉應
性別	男	男	男	男	男
國籍	美國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	70~79	70~79	70~79	70~79	70~79
獨立董事任期年資	不適用	不適用	不適用	9 年以上	2 年以下
具員工身份	V				

職稱	董事長	董事		獨立董事			
姓名	張有德	林榮錦	吳志雄	楊啟航	馬嘉應	葉均蔚	楊鳳翔
營運判斷	V	V	V	V	V	V	V
財務/會計					V		
經營管理	V	V	V	V		V	V
危機處理	V	V	V	V	V	V	V
產業知識	V	V	V	V		V	V
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V
領導力	V	V	V	V	V	V	V
決策力	V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

- 本公司董事會由 7 位董事組成，其中 4 位為獨立董事佔全體董事比重為 57.14%，所有董事中有 4 位董事符合所有獨立性情形之條件佔全體董事比重為 57.14%。
 - 獨立董事半數以上連續任期未超過三屆，所有獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事家數均不超過 3 家。
 - 法人董事共 3 席，最大股東晟德大藥廠(股)公司佔 2 席法人董事，最大股東董事席位佔總席次不超過 1/3。
 - 本公司所有董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形(無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事)。
 - 為確保董事會運作之獨立性，本公司「董事會議事規範」明文規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，以確保董事會各議案之討論及表決均為董事獨立且客觀之判斷。
- 綜上所述，本公司董事會具備相當獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管：

114 年 4 月 22 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	美國	張有德	男	101.12.22	-	-	-	-	-	-	The Vertical Group 創投合夥人 Integrated Vascular Systems 共同創辦人與執行長 Ensure Medical 共同創辦人與執行長 Kypnon 執行長 Embol-X 執行長 Boston Scientific 公司研發副總裁 CVIS 研發副總裁 美國猶他大學材料工程系博士 國立清華大學材料工程學士	Medeon International, Inc. 董事 MedeonBio, Inc. 董事長暨執行長 益安生醫(股)公司總經理 美商 Medeon, Inc. 董事長 意能生技(股)公司董事長暨總經理 Prodeon Medical, Inc. 董事 Aqueadon Medical, Inc. 董事長暨執行長 益興生醫(股)公司董事長 Medeologix, Inc. 董事長	-	-	本公司董事長與總經理為同一人，主要係張董事長為世界知名的高階醫材連續創業家與創業者，投入生醫產業三十餘年，打造多項創新醫材改善醫療品質，造福世界各地的病患。故在張董事長之帶領下，運用台灣的技術與人才為國際醫療領域帶來開創性的解決方法，打造下一代黃金醫療標案，除董事長外，本公司其餘董事均未兼任員工或經理人，本公司業已於民國 112 年股東常會增選一席獨立董事。
產品開發部 副總經理	中華民國	翁育詩	男	108.07.01	375,881	0.41%	-	-	-	-	美國麻省理工學院訪問學者 工研院生醫與醫材研究所計畫主持人暨資深研究員 清華大學材料工程學博士	意能生技(股)公司 董事 益興生醫(股)公司 執行副總經理 Medeologix LLC 管理代表	-	-	-
總經理室 執行副總經理	中華民國	張滂文	女	112.4.14	30,000	0.03%	-	-	-	-	合生生醫(股)公司 品保經理 建興電子科技(股)公司 生技醫療事業部法規經理 台灣德國基因(股)公司 醫療器械服務資深稽核員 榮仁科技事業(股)公司 產品專員 邦特生物科技(股)公司 研發工程師 私立中房大學生物醫學工程學士	Prodeon Medical, Inc. 董事 Aqueadon Medical, Inc. 董事	-	-	-
財務暨經 營分析部 副總經理	中華民國	陳靖宜	女	111.04.07	89,268	0.10%	59,780	0.06%	-	-	上智生技創投/上騰生技顧問投資經理 MicroParticle Proteomics, LLC 專案經理 工業技術研究院研究員 BioDiscovery Inc. 應用研究員 美國加州大學戴維斯分校微生物學博士 美國加州大學聖地牙哥分校商學碩士(MBA)	益興生醫(股)公司 董事 意能生技(股)公司 董事 益創生醫(股)公司 董事長	-	-	-
法規、管 臨床部 協理	中華民國	陳佩	女	108.08.05	1,385	0.002%	-	-	-	-	瀚醫生技股份有限公司 臨床研究處長 衛生福利部食品藥物管理署 藥品組審查員 東生華製藥股份有限公司 研發部臨床研究副理 瑞德新藥股份有限公司 臨床研究處長 中央研究院生醫醫學研究所博士後研究員暨國家臨床中心經理 國防醫學院生命科學研究所博士	-	-	-	-
財務暨經 營分析部 暨會計主 管	中華民國	林麗瑄	女	111.04.07	14,271	0.02%	-	-	-	-	香林企業股份有限公司 管理部副理 星美國際股份有限公司 會計部經理 寶誠會計師事務所 主任 交通大學管理科學研究所管理學碩士 私立東吳大學會計系	-	-	-	-
稽核部 副理	中華民國	鄭子瑩	女	102.03.01	16,370	0.02%	-	-	-	-	智融創新顧問(股)公司 行政專員 大直商標專利事務所 行政助理 台北商業技術學院資訊管理學士	-	-	-	-

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

- 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金；無此情形。
- 最近年度任三個月月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金；無此情形。
- 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金；無此情形。
- 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者；無此情形。
- 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者；無此情形。

1.113 年度董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					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(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F) 本公司	員工酬勞(G)(註6)				
		本公司	財務報告內所有公司(註7)				本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司			財務報告內所有公司(註7)	現金金額
董事長	美商 Medcon, Inc. 代表人：張有德 (Yue Teh Jang)	-	-	-	27	27 (0.003%)	27 (0.003%)	651.3	14,589.7	-	-	678.3 (0.084%)	14,616.7 (1.815%)	-	
董事	威德大藥廠(股)公司 代表人：林榮錦	-	-	-	27	27 (0.003%)	27 (0.003%)	-	-	-	-	27 (0.003%)	27 (0.003%)	-	
董事	威德大藥廠(股)公司 代表人：吳志雄	-	-	-	22.5	22.5 (0.003%)	22.5 (0.003%)	-	-	-	-	22.5 (0.003%)	22.5 (0.003%)	-	
董事	張鴻仁(註12)	-	-	-	9	9 (0.001%)	9 (0.001%)	-	-	-	-	9 (0.001%)	9 (0.001%)	-	
董事	方信元(註12)	-	-	-	9	9 (0.001%)	9 (0.001%)	-	-	-	-	9 (0.001%)	9 (0.001%)	-	
獨立董事	楊啟航	600	-	-	58.5	658.5 (0.082%)	658.5 (0.082%)	-	-	-	-	658.5 (0.082%)	658.5 (0.082%)	-	
獨立董事	馬嘉應	600	-	-	63	663 (0.082%)	663 (0.082%)	-	-	-	-	663 (0.082%)	663 (0.082%)	-	
獨立董事	沈志堅(註12)	320	-	-	31.5	351.5 (0.044%)	351.5 (0.044%)	-	-	-	-	351.5 (0.044%)	351.5 (0.044%)	-	
獨立董事	葉均蔚	600	-	-	58.5	658.5 (0.082%)	658.5 (0.082%)	-	-	-	-	658.5 (0.082%)	658.5 (0.082%)	-	
獨立董事	楊鳳朝(註13)	331.7	-	-	22.5	354.2 (0.044%)	354.2 (0.044%)	-	-	-	-	354.2 (0.044%)	354.2 (0.044%)	-	

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：

(1)依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

(2)本公司依「董事會績效評估辦法」進行113年董事會績效評估(衡量項目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、內部控制等五大面向)及113年董事會成員自我績效評估(衡量項目包括對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、內部控制等六大面向)，惟113年度未有獲利情形，故僅有支付固定酬勞之獨立董事酬金及出席董事車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事(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)提供服務領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本

表及總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)，或副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)及酬金級距表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：113年6月12日任期屆滿

註13：113年6月12日新任

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.113 年度監察人之酬金：不適用。

3.113 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	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(註5)	
總經理	張有德													
副總經理	翁育詩	7,098.6	31,104.5	237.8	237.8	-	-	-	-	-	-	7,336.4 (0.91%)	31,342.3 (3.89%)	-
副總經理	張靜文													
副總經理	陳靖宜													

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	張有德、翁育詩	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	張瀟文、陳靖宜	張瀟文、陳靖宜
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	張有德、翁育詩
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

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)，或一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)及酬金級距表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.113 年度前五位酬金最高主管之酬金：

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 8)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	股票 金額	現金 金額	財務報告內所有 公司(註 5) 股票 金額	本公司 股票 金額	
總經理	張有德												
副總經理	翁育詩												
副總經理	張靜文	9,162.2	33,168.1	328	328	-	-	-	-	-	9,490 (1.18%)	33,495.9 (4.16%)	-
副總經理	陳靖宜												
資深協理	張元貞 (註 8)												

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 8：業已於113年10月離職。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5.113 年分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無配發員工酬勞情形。

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

1.最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	112 年度				113 年度			
	酬金總額		佔稅後純益 比例(%)		酬金總額		佔稅後純益 比例(%)	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事	2,443.5	2,443.5	(0.20)	(0.20)	2,780.2	2,780.2	(0.35)	(0.35)
總經理及 副總經理	8,359	31,366	(0.69)	(2.60)	7,336.4	31,342.3	(0.91)	(3.89)

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

(1)董事：

a.依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

b.本公司薪資報酬委員會就 113 年董事會績效評估(衡量項目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、內部控制等五大面向)及 113 年董事成員自我績效評估(衡量項目包括對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、內部控制等六大面向)之評估結果、董事對公司營運參與程度及貢獻之價值向董事會報告，惟 113 年度未有獲利，未有分配董事酬勞之情形。

c.113 年度獨立董事績效評估方式與前述相同，113 年度本公司僅支付獨立董事酬金為固定酬勞及出席董事會車馬費。

(2)總經理、副總經理及經理人：本公司給付總經理、副總經理及經理人酬金包括本薪及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目；獎金發放及薪資調整係考量整體經營績效(如營收、年度策略目標達成率)及個人績效考核(含工作成果、專業能力、領導與管理、執行力、溝通協調能力、團隊合作、工作態度與組織承諾、問題解決能力及時間管理等指標)，薪資報酬委員會依據整體經營績效及個人績效考核結果建議分配原則，並由董事會核定。

衡量總經理、副總經理及經理人之個人績效考核，考量下列指標：

考核項目	考核標準說明	比重
工作成果	依據年度 KPI 目標達成結果(如營收、年度策略目標達成率)	50%
專業能力	具備從事目前工作職務之基本職務能力，能有效分配資源，並能控制與管理預算。	50%
領導與管理	能以身作則樹立典範，為組織設定願景、凝聚共識、帶領組織團隊運作、處理衝突、且積極培育人才，具決策能力並能承擔	

考核項目	考核標準說明	比重
	責任，且能提振團隊士氣。	
執行力	清楚團隊所有任務優先順序及重要性，能正確分配及調度資源並帶領團隊付諸行動，且能掌握時效，達成團隊目標。	
溝通協調能力	具同理心與傾聽能力，能有效傳遞訊息與凝聚團隊共識，並能協調他人共同解決團隊面臨的問題或困難，能適時運用團隊/組織內外的資源，解決團隊所面臨的問題達成團隊目標。	
團隊合作	能使團隊成員了解任務的重要性，能夠有效率地利用各種團隊建立的方法，並能有效運用各類激勵方式使團隊達成最後目標。	
工作態度與組織承諾	履行任務具有理想和熱情且能積極主動，樂於學習，與時俱進，並願意調整個人期許來符合公司的需求及勇於承擔責任。	
問題解決能力	對可能產生潛在風險的各種事件或問題，能迅速做出決策，並採取具體明確的預防措施，具有主動承擔決策後果的擔當和魄力。	
時間管理	能依工作目標的重要性與急迫性完成優先順序，並能有效分配與運用自己的時間，在時間內完成各項工作。	

二、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

本公司 113 年度及截至 114 年 3 月 31 日止董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	美商 Medeon, Inc. 代表人：張有德(Yue Teh Jang)	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人：林榮錦	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人：吳志雄	7	1	87.50	113.6.12 改選續任
董事	張鴻仁	2	1	66.67	113.6.12 任期屆滿
董事	方信元	2	1	66.67	113.6.12 任期屆滿
獨立董事	楊啟航	7	1	87.50	113.6.12 改選續任
獨立董事	馬嘉應	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
獨立董事	沈志隆	3	0	100.00	113.6.12 任期屆滿
獨立董事	葉均蔚	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
獨立董事	楊鳳翔	4	1	80.00	113.6.12 改選新任

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」。

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

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

董事會	期別	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因及參與表決情形
113.1.18	第五屆 第21次	案由：112年度經理人考核獎金發放案。 說明：依112年度考核結果發放考核獎金提請董事會核議。	本議案請利害關係人張有德董事長先行離席後，經代理主席徵詢其他出席董事均無異議，照案通過。
113.1.18	第五屆 第21次	案由：113年度經理人薪資、福利報酬案。 說明：本公司113年度經理人薪資及福利報酬內容提請董事會核議。	本議案請利害關係人張有德董事長先行離席後，經代理主席徵詢其他出席董事均無異議，照案通過。
113.6.14	第六屆 第1次	案由：本公司委任第五屆薪資報酬委員會委員案。 說明：配合董事全面改選，提請董事會委任第五屆薪資報酬委員會委員。	本次董事會楊鳳翔獨立董事委託楊啟航獨立董事出席，本議案請利害關係人楊啟航獨立董事、馬嘉應獨立董事及葉均蔚獨立董事先行離席後，經主席徵詢其他出席董事均無異議，照案通過。
113.8.6	第六屆 第2次	案由：113年上半年度經理人團體績效獎金發放案。 說明：依113年上半年度公司策略目標考核結果發放團體績效獎金提請董事會核議。	本議案請利害關係人張有德董事長先行離席後，經代理主席徵詢其他出席董事均無異議，照案通過。
113.11.11	第六屆 第3次	案由：委任永續發展委員會委員案。 說明：為實踐本公司永續發展目	本議案請利害關係人楊啟航獨立董事、馬嘉應獨立董事、葉均蔚獨立董事及楊鳳翔獨立董事先行離席後，經主席徵詢其他出

		標，強化永續治理，設置永續發展委員會，並提請董事會委任永續發展委員會委員。	席董事均無異議，照案通過。
114.1.21	第六屆第4次	案由：114年度經理人薪資、福利報酬案。 說明：本公司113年度經理人薪資及福利報酬內容提請董事會核議。	本議案請利害關係人張有德董事長先行離席後，經代理主席徵詢其他出席董事均無異議，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
每年執行一次	113.1.1-113.12.31	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、審計委員會及薪資報酬委員會內部自評
評估內容			
(一)為落實公司治理並提升董事會的功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率，特由本公司董事會訂定「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次董事會績效評估，並應於次一年度第一季結束前完成。 評估之範圍：包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。 評估之方式：包括董事會及功能性委員會內部自評。 評分標準分為：依各衡量項目之指標分為極差、差、中等、優、極優五等級。 (二)113年度董事會績效評估內容及結果如下： 1.董事會績效評估之衡量項目，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、內部控制等五大面向。 2.董事成員(自我)績效評估之衡量項目，包括對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、內部控制等六大面向。 3.審計委員會績效評估之衡量項目，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、內部控制等五大面向。 4.薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，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等四大面向。 5.經前四項評估 113.1.1-113.12.31 期間內之董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及董事成員(自我)績效評估之衡量項目，大致皆達至優等目標，整體運作情形屬優等，前述評估結果本公司業已於 114 年 1 月 21 日向董事會報告之。			

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：

本公司已設置獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。

五、獨立董事 113 年度及截至 114 年 3 月 31 日止出席董事會情形：

V：親自出席 ☆ 委託出席 △ 請假

姓名	113.1.18	113.2.29	113.5.2	113.6.14	113.8.6	113.11.11	114.1.21	114.2.27
楊啟航	V	V	☆	V	V	V	V	V
馬嘉應	V	V	V	V	V	V	V	V
沈志隆(註3)	V	V	V					
葉均蔚	V	V	V	V	V	V	V	V
楊鳳翔(註4)				☆	V	V	V	V

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註3：113.6.12任期屆滿。

註4：113.6.12改選新任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

113 年度及截至 114 年 3 月 31 日止，審計委員會共開會 8 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
獨立董事	馬嘉應(召集人)	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
獨立董事	楊啟航	8	0	100.00	113.6.12 改選續任
獨立董事	沈志隆	3	0	100.00	113.6.12 任期屆滿
獨立董事	葉均蔚	7	1	87.50	113.6.12 改選續任
獨立董事	楊鳳翔	4	1	80.00	113.6.12 改選新任

其他應記載事項：

本公司審計委員會由4位獨立董事組成，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。成員專業資格與經驗請參閱本年報第6-8頁「董事及監察人資料」相關內容。

審計委員會年度工作重點主要係協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令規則及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會113年舉行了6次會議，審議事項主要包括財務報告、虧損撥補、簽證會計師之委任或報酬、簽證會計師獨立性及AQIs評估、重大之資產交易、內部控制制度暨相關程序、年度稽核計劃、私募有價證券及庫藏股轉讓非經理人員工認購案等。

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：本公司審計委員會之委員對證券交易法第14條之5所列事項均無表示異議，運作情形請參閱第49-50頁。

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

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

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

1.內部稽核主管定期單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，歷次溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
113.11.11 審計委員會會前	1.113年第3季內部稽核業務執行情形報告。 (單獨會議)	1.充分溝通討論並知悉。 2.獨立董事本次溝通無意見。

2.會計師至少每年一次單獨向獨立董事報告財務報告查核後之情形，並就查核後之內容進行說明及溝通事項，溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
113.6.14 審計委員會會後	就相關公司治理要求及法令規定報告。 (單獨會議)	1.充分溝通討論並知悉。 2.獨立董事本次會議無意見。

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√		本公司業已訂定並揭露「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？ (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？ (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？ (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？	√ √ √ √		(一)本公司由發言人及代理發言人處理股東建議及糾紛等問題。 (二)本公司定期檢視主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司與關係企業之往來依「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」辦理。 (四)本公司業已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√ √	√	(一)請參閱本年第 12-13 頁「董事會多元化及獨立性」相關內容。 (二)本公司業已分別於 103 年 10 月 30 日設置薪資報酬委員會及 104 年 4 月 20 日設置審計委員會，並依法運作開會，另於 113 年 11 月 11 日設置永續發展委員會，負責依重大性擬定永續發展風險管理政策與運作架構相關專業能力、運作情形請參閱本公司網頁「永續發展委員會職責、成員簡歷暨相關專業能力、運作情形」(https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。 (三)為落實公司治理並提升董事會的功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率，特由本公司董事會訂定「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次董事會績效評估，並應於次一年度第一季結束前完成。 評估之範圍：包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。 評估之方式：包括董事會及功能性委員會內部自評。

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		無 評分標準分為：依各衡量項目之指標分為極差、差、中、等、優、極優五等級。 113 年度績效評估內容及結果如下： 1.董事會、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、內部控制等五大面向。 2.董事成員(自我)績效評估之衡量項目，包括對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、內部關係經營溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。 3.審計委員會績效評估之衡量項目，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、內部控制等五大面向。 4.薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，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等四大面向。 5.經前四項評估 113.1.1-113.12.31 期間內之董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及董事成員(自我)績效評估之衡量項目，大致皆達至優等目標，整體運作情形屬優等，前述評估結果本公司業已於 114 年 1 月 21 日向董事會報告之。 (四)依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司簽證會計師審計品質指標(AQIs)業已於 114 年 1 月 21 日提報審計委員會，並將簽證會計師獨立性評估報告及審計品質指標(AQIs)評估報告經 114 年 1 月 21 日董事會審議並通過，經本公司評估資誠聯合會計師事務所林冠宏會計師及梁華玲會計師，並未發現有可能影響獨立性之情形，足堪擔任本公司簽證會計師，簽證會計師獨立性評估及審計品質指標(AQIs)評估結果如下：

評估項目	運作情形		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否			
			影響獨立性因素	評估項目	是否有此情事
			一、自我利益	1.是否與本公司及本公司之關係人間有直接或重大間接財務利益關係。	☐ 是 ☒ 否
				2.是否與本公司及本公司之關係人或其董監事間有融資或保證行為。	☐ 是 ☒ 否
				3.是否考量客戶流失之可能性。	☐ 是 ☒ 否
				4.是否與本公司及本公司之關係人間有密切之商業關係。	☐ 是 ☒ 否
				5.是否與本公司及本公司之關係人間有潛在之僱佣關係。	☐ 是 ☒ 否
				6.是否有與查核案件有關之或有公費。	☐ 是 ☒ 否
			二、自我評估	1.審計服務小組成員目前或最近兩年內，是否擔任本公司及本公司之關係人之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	☐ 是 ☒ 否
				2.對本公司及本公司之關係人所提供之非審計服務，是否將直接影響審計案件之重要項目。	☐ 是 ☒ 否
			三、辯護	1.是否宣傳或中介本公司及本公司之關係人所發行之股票或其他證券。	☐ 是 ☒ 否
				2.是否擔任本公司及本公司之關係人之辯護人，或代表本公司及本公司之關係人協調與其他第三人間發生之衝突。	☐ 是 ☒ 否
			四、熟悉度	1.是否與本公司及本公司之關係人之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	☐ 是 ☒ 否
				2.卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司及本公司之關係人董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	☐ 是 ☒ 否
				3.是否收受本公司及本公司之關係人或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	☐ 是 ☒ 否
			五、脅迫	1.本公司及本公司之關係人是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	☐ 是 ☒ 否
				2.本公司及本公司之關係人是否為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	☐ 是 ☒ 否

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			
			審計品質指標(AQI)評估結果：			
			構面	AQI	指標意涵	是否適當
			專業性	查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	■是□否
				訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	■是□否
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。		■是□否		
			專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	■是□否	
			會計師負荷	會計師承接審計個案家數及投入查核的工作時數是否未過重。	■是□否	
			查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	■是□否	
			案件品質管制複核(EQCR)複核情形	EQCR 是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	■是□否	
			品質管援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	■是□否	
			非審計服務占比	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否未影響獨立性。	■是□否	
			客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否未影響獨立性。	■是□否	
			監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	■是□否
				主管機關發函次數		
				創新能力	創新規畫或倡議	事務所是否承諾提升審計品質，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。

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																					
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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會股東會議事錄等)?	√		本公司於110年11月4日經董事會任命財務暨經營分析部陳靖宜副總經理擔任公司治理主管，負責帶領團隊督導公司治理相關事務，包含依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜；協助董事就任及持續進修課程、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 113年度業務執行情形如下： 1.協助董事長辦理6次董事會會議相關事宜、並製作董事會議事錄 2.協助審委會主席辦理6次審計委員會會議審計委員會、並製作審計委員會會議事錄 3.協助薪委會主席辦理2次薪酬委員會會議相關事宜、並製作薪酬委員會會議事錄 4.協助董事會辦理113年度股東會相關事宜、並製作股東會議事錄 5.提供董事持續進修資訊 6.提供董事及委員執行業務所需資料 7.協助董事遵循法令相關事宜 8.即時處理董事要求事項 公司治理主管113年度進修情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113.9.19</td><td>社團法人中華財經發展協會</td><td>公司財務決策：行為觀點</td><td>3</td></tr> <tr> <td>113.9.27</td><td>財團法人台灣金融研習院</td><td>公司治理論壇</td><td>3</td></tr> <tr> <td>113.10.30</td><td>中華民國公司經營暨永續發展協會</td><td>企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析</td><td>3</td></tr> <tr> <td>113.11.14</td><td>社團法人中華財經發展協會</td><td>美國總統選後全球政經分析</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	113.9.19	社團法人中華財經發展協會	公司財務決策：行為觀點	3	113.9.27	財團法人台灣金融研習院	公司治理論壇	3	113.10.30	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3	113.11.14	社團法人中華財經發展協會	美國總統選後全球政經分析	3
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																				
113.9.19	社團法人中華財經發展協會	公司財務決策：行為觀點	3																				
113.9.27	財團法人台灣金融研習院	公司治理論壇	3																				
113.10.30	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3																				
113.11.14	社團法人中華財經發展協會	美國總統選後全球政經分析	3																				

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																													
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？	√	<table><tr><th colspan="4">摘要說明</th></tr><tr><td>利害關係人</td><td>重要關注議題</td><td>溝通管道及頻率</td><td>聯絡窗口</td></tr><tr><td>股東 投資人</td><td>營運績效 風險控管 股東權益</td><td>公司網站/每次 法人說明會/每次 股東會/每年乙次 董事會/每年乙次 重訊及新聞稿發布/每次 股東來電諮詢/每次</td><td>發言人暨公司治理主管 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 IR@medeonbio.com</td></tr><tr><td>客戶</td><td>業務銷售 產品諮詢與服務</td><td>相關研討會/每次 電子書信往來/每次 拜訪、開會、電話會議/每次</td><td>凌紫芸財務暨經營分析部 副理 02-28816686#125 pearl.ling@medeonbio.com</td></tr><tr><td>供應商</td><td>產品質保證</td><td>透過採購人員與供應商對應/每次</td><td>洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123</td></tr><tr><td>員工</td><td>薪酬福利 員工關懷 員工訓練與發展</td><td>勞資會議/每季乙次 內部網站/常設</td><td>jessie@medeonbio.com 洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123</td></tr><tr><td>主管機關</td><td>法規符合性</td><td>主管機關會議或相關研討會/每次</td><td>jessie@medeonbio.com 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 jenny@medeonbio.com</td></tr></table> 本公司113年度與各利害關係人溝通情形，業於114年1月21日向董事會報告，報告內容如下： (1)員工溝通：辦理4次勞資會議。 (2)客戶溝通：不定期與客戶針對產品、製程及品質管理進行實體及線上會議，至少兩次以上客戶實際到廠查核。每年至少兩次海外(美國)商展。 (3)股東/投資人溝通：辦理1場法人說明會、召開1次股東常會及6次董事會、重大訊息35則、新聞稿2篇、投資人來電洽詢75通並及時回覆。 (4)利益迴避：董事會利益迴避共5案。	摘要說明				利害關係人	重要關注議題	溝通管道及頻率	聯絡窗口	股東 投資人	營運績效 風險控管 股東權益	公司網站/每次 法人說明會/每次 股東會/每年乙次 董事會/每年乙次 重訊及新聞稿發布/每次 股東來電諮詢/每次	發言人暨公司治理主管 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 IR@medeonbio.com	客戶	業務銷售 產品諮詢與服務	相關研討會/每次 電子書信往來/每次 拜訪、開會、電話會議/每次	凌紫芸財務暨經營分析部 副理 02-28816686#125 pearl.ling@medeonbio.com	供應商	產品質保證	透過採購人員與供應商對應/每次	洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123	員工	薪酬福利 員工關懷 員工訓練與發展	勞資會議/每季乙次 內部網站/常設	jessie@medeonbio.com 洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123	主管機關	法規符合性	主管機關會議或相關研討會/每次	jessie@medeonbio.com 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 jenny@medeonbio.com	無
摘要說明																															
利害關係人	重要關注議題	溝通管道及頻率	聯絡窗口																												
股東 投資人	營運績效 風險控管 股東權益	公司網站/每次 法人說明會/每次 股東會/每年乙次 董事會/每年乙次 重訊及新聞稿發布/每次 股東來電諮詢/每次	發言人暨公司治理主管 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 IR@medeonbio.com																												
客戶	業務銷售 產品諮詢與服務	相關研討會/每次 電子書信往來/每次 拜訪、開會、電話會議/每次	凌紫芸財務暨經營分析部 副理 02-28816686#125 pearl.ling@medeonbio.com																												
供應商	產品質保證	透過採購人員與供應商對應/每次	洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123																												
員工	薪酬福利 員工關懷 員工訓練與發展	勞資會議/每季乙次 內部網站/常設	jessie@medeonbio.com 洪麗禎管理部資深經理 02-28816686#123																												
主管機關	法規符合性	主管機關會議或相關研討會/每次	jessie@medeonbio.com 陳靖宜財務暨經營分析部 副總經理 02-28816686#118 jenny@medeonbio.com																												
六、公司是否委任專任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無																												
七、資訊公開																															

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	
		摘要說明			
是	否				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	(一)公司業已架設網站，財務業務及公司治理資訊已揭露於網站中。	無		
(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)本公司設有專人蒐集及揭露公司資訊，並設有發言人及代理發言人，且法人說明會簡報亦已揭露於公司網站中。	無		
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告與早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	(三)本公司 113 年度財務報告業於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，各季財務報告均於公告期限前提報至董事會，並於董事會當日公布 iXBRL 財務報表，各月份營運情形亦均於規定期限前公告並申報。	無		
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、僱員關懷：本公司訂有各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等以維護員工權益並照顧員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。					
2.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。					
3.供應商關係、利害關係人之權益：本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係。					
4.董事進修之情形：					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	美商 Medeon, Inc. 代表人：張有德 (Yue Teh Jang)	113.10.29	社團法人台灣專案管理學會	數位轉型與最新資訊科技	3
		113.11.12	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人：林榮錦	113.07.09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	AI 策略與治理	3
		113.09.20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與證券法規	3
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人：吳志雄	113.09.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2024ESG 高學會：淨零全方位永續大未來	6
獨立董事	楊啟航	113.06.13	中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排放淨零趨勢分享	3
		113.09.03	社團法人中華獨立董事協會	從 ESG 轉型到影響力投資與商機掌握	3
獨立董事	馬嘉應	113.08.07	社團法人中華公司治理協會	公司、企業併購法令實務及稅務考量暨 BVI 相關法令修正	3
		113.09.30	社團法人台灣董事學會	從公平待客原則談高齡友善服務原則及金融剝削	3
		113.10.04	社團法人台灣董事學會	ESG 永續發展趨勢及自然風險 TNFD 架構	3

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			
獨立董事	葉均蔚	113.10.08	社團法人中華公司治理協會	集團價值鏈規劃之稅務影響暨國際稅務爭議案件介紹	3
		113.12.20	社團法人中華公司治理協會	如何進行成功的投資併購之談判與協商 實際案例分享	3
		113.12.20	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題	3
		113.08.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會績效評估	3
		113.10.23	社團法人中華財經發展協會	董事會如何確保企業永續經營－從人才之發掘與培養談起	3
獨立董事	楊鳳翔	113.09.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續發展策略與規劃	3
		113.09.12	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3
5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為建立健全之風險管理意識，合理確保策略目標之達成，以達永續發展，本公司業已於109年11月5日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，作為本公司風險管理之最高指導原則。113年11月11日設置永續發展委員會，負責依重大性擬定永續發展風險管理政策與運作架構相關工作。本公司業已於114年1月13日及114年1月21日，依風險管理重大性原則分別向永續發展委員會及董事會報告「113年永續發展推動情形暨114年永續發展目標」，相關內容簡述請參閱本公司網頁「風險管理政策、範疇、組織及運作情形」(https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。					
6.客戶政策之執行情形：本公司致力於產品品質改善及製程技術之提升，提供客戶最完善的服務品質，若有客訴事件，將依本公司訂定之客訴處理作業，提供客訴管道。					
7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。					
8.接班規劃： 本公司董事成員具有專業背景及專業技能外，亦具備有相關之經營能力，除此之外，公司每年安排相關財務、法律、業務、商業、風險管理、公司治理、企業社會責任、內部控制制度及財務報告責任等相關研習課程，董事成員需就上述課程每人每年至少完成6小時之進修。本公司接班計畫，除了必須具備優秀的工作能力外，尚需包含誠信正直及認同企業理念等，本公司於105年1月8日原董事長林榮錦先生成功交棒予原任職總經理之張有德先生擔任董事長一職。 本公司高階主管除具備一定的專業技能外，需有誠信正直之心態，並認同公司價值理念，本公司持續透過工作輪調、代理職務及以艱難之工作任務或偶發工作狀況等培訓計畫，培養出具有管理能力、領導能力、專業能力、策略能力及判斷能力之優秀人才。實際執行結果如108年7月翁育詩協理及張靜文協理分別晉升為產品事業群副總經理及法規品管臨床部副總經理，110年2月陳怡如副總經理晉升為執行副總經理、黃惠靖副總經理晉升為營運副總經理暨財務長、陳靖宜協理晉升為資深協理並擔任副財務長、許惠婷經理晉升為協理；111年4月黃惠靖副總經理調任美國子公司，由陳靖宜資深協理晉升為副總經理並擔任會計主管；112年4月張靜文副總經理晉升為執行副總經理。本公司將持續透過工作輪調、代理職務、外派機會、策略共識營、專業研討會及培訓計畫等向下發掘出具潛力之優秀管理人才，從中遴選出全方位之管理人才，為未來接班人選做準備。					
9.智慧財產管理：智慧財產權係研發導向型公司之核心價值，亦是创新型醫材同業間競爭之重點。本公司定期將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次提報日期為113年11月11日，相關內容請參閱本公司網頁「智慧財產管理計畫及執行情形」(https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。					

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (未列入受評公司者無需填列)：			
本公司參加第十屆(113年度)公司治理評鑑，並根據財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會評鑑結果，主要建議改善或未來擬改善情形如下：			
	主要建議改善事項		改善情形
公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？			本公司112年永續報告書以報告案方式於113年8月提報董事會，預計113年永續報告書將以討論案方式提董事會討論決議通過。
公司是否依據全球永續性報告協會（GRI）發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？			113年度出版之112年永續報告書係依據2016年GRI準則編製，114年度出版之113年永續報告書將依最新GRI準則編製。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會於103.10.30決議設置薪酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。

1.組成：薪資報酬委員會委員依「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」規定選任。

本屆委員由楊啟航(召集人)、馬嘉應、葉均蔚及楊鳳翔等4人擔任，任期自113年6月14日至116年6月11日止。

2.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性 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	楊啟航 (召集人)	具公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上及具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，主要專業資格與經驗請參閱本年報第6-8頁「董事及監察人資料」相關內容，未有公司法第30條各款情事。	所有委員均為獨立董事，獨立性情形皆符合「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」相關規定(註)。	2
獨立 董事	馬嘉應	具公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上及具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，主要專業資格與經驗請參閱本年報第6-8頁「董事及監察人資料」相關內容，未有公司法第30條各款情事。		1
獨立 董事	葉均蔚	具公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上及具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，主要專業資格與經驗請參閱本年報第6-8頁「董事及監察人資料」相關內容，未有公司法第30條各款情事。		0
獨立 董事	楊鳳翔	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，主要專業資格與經驗請參閱本年報第6-8頁「董事及監察人資料」相關內容，未有公司法第30條各款情事。		0

註：薪資報酬委員會委員委任前二年及任職期間均無下列情事之一：

- 1.公司或其關係企業之受僱人。
- 2.公司或其關係企業之董事、監察人。
- 3.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。
- 6.公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。
- 7.公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- 8.與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 9.為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

3.職責：A.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。B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4.運作情形：本公司 113 年度已召開 2 次(A)薪酬委員會會議，就董事及經理人薪資報酬進行評估及檢討後，將建議提交董事會討論決議。最近年度薪資報酬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
薪酬委員 (召集人)	楊啟航	2	0	100	113.6.14 任期 屆滿續任
薪酬委員	馬嘉應	2	0	100	113.6.14 任期 屆滿續任
薪酬委員	沈志隆	1	0	100	113.6.14 任期 屆滿卸任
薪酬委員	葉均蔚	1	0	100	113.6.14 新任
薪酬委員	楊鳳翔	1	0	100	113.6.14 新任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權範圍：

(一)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(二)薪資報酬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，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 3.不應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。
- 4.針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 5.訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。

6.薪資報酬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。

(三)前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

二、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。

三、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。

四、113 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要決議：

會議日期	重要決議	決議結果
113.1.18 第四屆第八次	1.112 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估案	薪資報酬委員會決議結果：經全體成員同意通過。 公司對於薪資報酬委員會成員意見之處理：第一案業已向 113.1.18 董事會報告，第二至第四案則於 113.1.18 經全體出席董事同意通過。
	2.112 年度經理人考核獎金發放案	
	3.113 年度經理人薪資、福利報酬案	
	4.第一次買回庫藏股份轉讓員工第三次經理人認購名單案	
113.8.6 第五屆第一次	1.113 年上半年度經理人團體績效獎金發放案	薪資報酬委員會決議結果：經全體成員同意通過。 公司對於薪資報酬委員會成員意見之處理：業於 113.8.6 經全體出席董事同意通過。
114.1.21 第五屆第二次	1.113 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估案	薪資報酬委員會決議結果：經全體成員同意通過。 公司對於薪資報酬委員會成員意見之處理：第一案業已向 114.1.21 董事會報告，第二至第四案則於 114.1.21 經全體出席董事同意通過。
	2.113 年度經理人考核獎金發放案	
	3.114 年度經理人薪資、福利報酬案	

(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？	√		本公司原經董事會通過訂定並施行公司之「企業社會責任實務守則」；並於 111 年 3 月 24 日配合法令，經董事會修訂通過為「永續發展實務守則」，本公司於 113 年 11 月 11 日成立永續發展委員會負責推動永續發展相關事務，並由財務暨經營分析部協助推行各項計畫，關注公司營運相關之環境、社會、公司治理及利害關係人權益...等，並依重大性擬定永續發展風險管理政策與運作架構，並執行董事會風險決策。董事會督導本公司永續發展運作情形及永續發展目標，包括永續相關風險政策及因應策略、資通安全管理、氣候變遷及能源風險、人權保護及誠信經營教育訓練與宣導等相關事宜，並於必要時敦促公司調整方向，以符合更友善環境並兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。本公司業已於 114 年 1 月 13 日及 114 年 1 月 21 日，依風險管理重大性原則分別向永續發展委員會及董事會報告「113 年永續發展推動情形暨 114 年永續發展目標」。
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？	√		為建立健全之風險管理意識，合理確保策略目標之達成，以達永續發展，本公司依重大性原則訂定「風險管理政策與程序」，並於 109 年 11 月 5 日經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則。本公司業已於 114 年 1 月 13 日及 114 年 1 月 21 日，依風險管理重大性原則分別向永續發展委員會及董事會報告「113 年永續發展推動情形暨 114 年永續發展目標」，相關內容簡述請參閱本公

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	
			司網頁「永續發展推動情形」 (https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。
三、環境議題			無重大差異。
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司專精於醫療器材研發，雖未有生產製造事宜而需特別遵循產業特性規範之環境管理制度，但仍遵循國內一般環安衛相關法規。
(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？	✓		(二)本公司執行垃圾分類並設置資源回收處，另推動用紙減量，並使用再生紙及鼓勵使用環保筷、環保杯等，另本公司會議大量採用視訊會議，並以電子檔案代替紙本議程資料之列印，以降低對環境之衝擊。
(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？	✓		(三)優先採購節能設備，辦公室及實驗室冷氣設有定時控制；照明設備於午休時間關閉，下班後隨手關燈；各會議室開關標示警語，提醒離開會議室時隨手關燈；電梯前張貼叮嚀標語，宣導走樓梯有益健康的概念，鼓勵少搭電梯多走樓梯，以響應節能減碳政策。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司專精於醫療器材研發，未有生產製造事宜而產生製造上之用水或廢棄物，113年度士林及五股辦公室平日僅員工日常公用生活用水及垃圾，各樓層承租戶之員工公用生活用水及垃圾雖由所處之大樓統籌處理負擔，但本公司仍於廁所門板標示節能節水措施，並於員工休息室設置垃圾分類，以提升員工節約用水概念及養成垃圾分類習慣；各種外部或跨公司之教育訓練、會議，大皆以

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	
			視訊會議方式取代，減少交通造成之能源消耗，以減輕地球的負擔；本公司未有範疇一溫室氣體直接排放量，僅有範疇二辦公室用電量之間接溫室氣體排放，且大多數員工上班通勤以大眾運輸工具為主，本公司士林及五股辦公室113年度二氧化碳碳排放量為24,751公斤較112年度二氧化碳碳排放量為128,857公斤為少，主要係因五股辦公室業於113年2月停止租賃所致。以111年為基準年，益安生醫士林及五股辦公室二氧化碳碳排放量已達113年設定之減碳目標5%。114年二氧化碳碳排放量減碳目標請參閱本公司網頁「永續發展推動情形」(https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。
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？	√		無重大差異。 (一)本公司除恪守「勞動基準法」與「性別工作平等法」等全球營運據點所在地法規外，本公司之「人權保障政策」認同並支持《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》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、《公民與政治權利國際公約》及《經濟社會文化權利國際公約》等各項國際人權公約所揭櫫之原則。本公司致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境，禁止差別待遇或任何形式之歧視，定期實施勞安相關教育訓練及免費健康檢查，以建構健康、安全與舒適之

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？	√	職場環境等，113年度人權教育訓練時數總共為1小時，共37人次參與。 (二)本公司業已依職級制定員工薪酬，並訂定優於勞基法規定之休假制度，除依法令規定之勞健保、退休金外，另提供包含定期壽險、意外傷害險、傷害醫療、癌症險及防疫險等團體保險、婚喪喜慶補助、健康檢查補助、生日禮金、特約廠商及國內外員工旅遊等福利。 另依整體經營績效(如營收、年度策略目標達成率)及個人績效考核(含專業能力、領導與管理、團隊合作、工作態度與組織承諾及時間管理等指標)發放獎金及作薪資調整，113年經理人及非經理人職級之年度平均調薪(含晉升)均為3.4%。 本公司提倡職場多元化與平等，堅信多元職場價值，建立包容友善之職場，薪酬、升遷及各項員工福利，不因性別、年齡、宗教信仰、政治傾向、國籍、出生地、身心障礙或種族族群不同而有差異，本公司女性及男性薪資報酬並無差異，男女員工皆擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會。113年度男女員工除同工同酬外，獎勵條件及晉升機會均平等，且女性員工及女性主管(協理職含以上)分別佔比達68%及50%，均達113年設定目標40%(含)以上。 (三)本公司認為提供員工安全與健康之工作環境，才能創造高效率、高品質的工作效能，	
(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？	√		

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	
		藉由持續的教育訓練及宣導養成員工緊急應變能力與安全觀念，降低不安全行為造成的意外事故。 1.職場環境安全管理 (1)制定「勞工安全衛生工作守則」，規定安全管理事項，供員工遵循。 (2)實施門禁管理，進入公司之員工及訪客皆需刷卡或驗證。 (3)本公司所處大樓除有24小時保全人員守衛外，各出入口設有監視攝影器，並加強夜間及假日保安全管理，以保障員工人身安全。 2.環境整潔 (1)大樓及辦公室清潔作業：大樓每天實施2次，辦公室每天實施1次。 (2)辦公室消毒(含滅鼠)作業：每半年實施1次。 (3)辦公室飲用水濾心替換：每季實施1次。 (4)辦公室空調濾網清洗：定期清洗。 3.消防安全 (1)本公司所處之大樓依法規規定設置完整之消防系統，包含警報系統、消防系統及逃生系統等。 (2)本公司所處之大樓係委託合格專業之檢測顧問公司進行系統單元功能檢測。 (3)公共走道皆依規定設置消防栓及滅火器，並依規定定期檢視保養所有消防系	

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
			統。 (4)113年度執行1次消防系統及設備之檢測。 4.員工健康管理 (1)每年補助所有員工優於一般性健康檢查之支出，113年度共17人進行員工健康檢查，28人(含眷屬)接受流感疫苗施打。 (2)不定期舉辦員工減脂比賽，113年度共有14人參加員工健康增肌減脂比賽，全體參與比賽之員工，脂肪共計減少10.3%，肌肉共計增加3.0%。 (3)本公司113年度並無員工發生職業傷害、職業病及死亡事故之情事。 (四)本公司年度訓練計畫，配合公司經營策略與目標，收集並了解各單位之發展重點與訓練需求，提供多元學習管道，促進個人成長及組織學習，鼓勵自主學習，亦同步考量員工個人發展計畫、各階層職能訓練體系、品質管理體系及法令相關規定等專業技能編製「員工訓練計畫表」。 (五)本公司透過嚴謹之產品設計程序以確保產品之安全性與有效性，產品與服務之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則，並已制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序。 (六)本公司與供應商之契約尚未包含要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但若供應商有嚴重違反上述規
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		
(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？	✓		
(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？		✓	

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
			範，得隨時終止或解除契約之條款。
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113年度業依國際通用之報告書編製準則編製112年永續報告書，並於113年8月以前置於公開資訊觀測站及公司官網內，相關內容請參閱本公司網頁「112年永續報告書」(https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh)。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂定「永續發展實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			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：本公司基於「取之於社會，用之於社會」之理念，於113年度幫助下列團體：			
節日活動	單位	說明	採購/認購項目
端午節支持小農	阿古力社會企業	愛土地，推廣有機/友善農業、促進食品安全，幫助小農耕作生產與銷售、提升在地農業產值。	阿古力有機醬油禮盒組
			數量
			金額
			公司所屬社區之範圍
中秋節普仁「引導計畫」X「陽光計畫」X「陽熱山丘計畫」公益合作	財團法人普仁青年關懷基金會	「引導計畫」是與全台灣中合作，對象為高關懷學生，由教師們根據在校學生現況，以學校社團為主軸發想計畫，並由普仁提供資金援助。普仁希望藉由「引導計畫」與全台灣中合作，引導學生適性發展，讓高關懷、偏鄉孩子也能找到學習動機，培養興趣，建立自信！走向更好的未來發展，並養成良好品德與善心，進而學會幫助他人，促進社會善循環！	微熱山丘禮盒，其部分所得將幫助於普仁青年關懷基金會「引導計畫」的孩子。
			22盒
			\$10,900
			本公司位屬台北市士林區。雲林縣屬全國農業大縣，每年產量為全國前三大縣市，全國有機種植面積約17,872.6公頃，雲林縣約927.7公頃，佔比僅約5.19%，本公司支持有機栽培的環境與理念，以創造SDGs永續發展「生態多樣性」之友善環境目標。
			20盒
			\$10,800
			本公司位屬台北市士林區。該基金會引導學生適性發展，讓不愛唸書的孩子，也能以不同的方式建立自信，找到學習動機、適性發展的舞台與家一般的溫暖，並提高對學校的認同。本公司支持該基金會期望能減少中輟生，進而減少青少年犯罪、教育資源浪費及青少年失業等社會問題的產生，產生善的循環，以達到SDGs永續發展「優質教育」之有教無類目標。

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	
順手捐發票 救救植物人	財團法人社會福利基金會 法世福金	創世秉持惻隱之理念，維護人道、尊重生命的精神，結合社會善心人士，以涓滴成河、聚沙成塔的方式，辦理植物人、老人、寒士等社會服務工作。		本公司位屬台北市士林區。每個植物人的背後都有一段辛酸的故事、一個辛苦的家庭，他們費盡所有的時間、心力及金錢，只希望病床上的家人甦醒過來。本公司認同創世基金會秉持「救一個植物人，等於救一個家庭」的關懷心態，當家屬遭遇莫大情感、經濟壓力之時，為他們提供專業的支持及心理的關懷，為植物人開闢一個專屬的天地，期望達到SDGs永續發展「健康與福祉」目標。
		捐發票	159張	
			-	

(五-1)上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.在應對氣候變遷日益重要之下，本公司董事會及管理階層積極參與公司氣候相關風險與機會的監督及治理。本公司由財務暨經營分析部負責推動永續發展相關事務，負責評估和監控氣候變遷帶來的潛在風險和機會，每年並向董事會報告。董事會督導本公司永續發展運作情形及永續發展目標，包括氣候變遷及能源風險等相關事宜，並於必要時敦促公司調整方向，以符合友善環境兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2.在應對氣候變遷的過程中，本公司將識別出多種氣候風險與機會，這些因素對業務運營、策略方向及財務表現將有深遠影響。短期目標：加強供應鏈管理，並發展多樣化的供應渠道，以降低因極端天氣事件如颱風、洪水或乾旱等可能直接影響公司供應鏈的穩定性，導致生產中斷或運輸延誤。中期目標：轉向低碳運營模式，包括提升能源效率、增加可再生能源的使用比例以及減少碳足跡，以應對政府對於碳排放和環境保護的嚴格要求，而增加公司之營運成本。長期目標：持續提昇技術及創新來增加新的市場機會，並將這些長期趨勢納入公司戰略規劃中，通過持續的投資和研發來保障公司財務長期的穩定性，以應對氣候變遷對全球經濟格局之改變，減少對公司帶來結構性風險。本公司將繼續密切關注氣候風險與機會之變化，主動採取措施以確保在變動的環境中持續保持領先地位。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3.極端氣候事件，如颱風、洪水、乾旱和極端高溫，不僅對全球生存環境造成嚴重威脅，也可能因為供應鏈中斷而造成原材料價格波動，致生產成本增加。面對極端氣候，本公司將積極轉型投資於綠色技術、可再生能源和能源效率提升項目，短期內可能造成資本支出的增加，但長期而言，有助於降低未來的能源成本和碳排放相關龐大費用。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4.本公司未來將針對氣候風險的鑑別、評估及管理流程進行規劃，並將根據這些流程的結果，適時調整公司相關作業。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5.本公司未來將評估面對氣候變遷風險的韌性因子，決定是否採用情境分析進行評估，並分析主要財務之影響。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6.面對極端氣候，本公司將在審慎評估後，制定管理氣候相關風險的轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7.面對極端氣候，本公司將在審慎評估後，決定是否使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8.面對極端氣候，本公司將在審慎評估後，設定氣候相關目標。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	9.本公司溫室氣體排放量請詳年報第 36 頁「(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」及 113 年度永續報告書內容說明。另本公司為資本額 50 億元以下之上櫃公司，將依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」第三階段之適用時程，於 115 年揭露溫室氣體盤查，並於 117 年揭露確信情形。

(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

本公司訂有「誠信經營守則」並以公平與透明之方式與代理商、供應商、客戶等往來，不進行非法之行賄或收賄，亦無提供非法之政治獻金或捐款。董事及經理人謹守利益迴避原則並高度自律，未使自己或他人獲得不正當利益。內部稽核主管定期向董事會報告內部控制制度遵行情形。本公司亦提供檢舉管道，並對檢舉人身份保密。

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？ (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？	√	否	無重大差異。
	√		(一)本公司已制定公司「誠信經營守則」，並經董事會通過，本公司董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，若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，於討論及表決時予以迴避，也不得代理其他董事行使其表決權，董事間相當自律，無不當之相互支援情形。 (二)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」、「員工工作規則」及「違反誠信經營行為檢舉辦法」規範較高不誠信風險之營業活動之防範措施，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營。 本公司之「誠信經營守則」，禁止不誠信行為規範的對象包括董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。其利益係指任何有價值之事物，包括任何

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，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。 本公司之「員工行為準則」及「員工工作規則」，明訂員工不得利用職務上之關係或私自接受他人不當之禮品、餽贈、邀宴或任何名義之捐贈，透過原則與制度之建立，確實防範不誠信行為發生之可能性，降低風險。並與員工簽訂「聘僱契約書」，要求員工應嚴格遵守利益迴避及不得直接或間接取得不正當利益。 (三)對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充份了解公司誠信經營之決心及有不誠信行為之後果，113 年度未有違反誠信經營之情形。。
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？ (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？	✓ ✓		無重大差異。 (一)本公司之商業活動未涉及其他非法事務或目的。對於有不誠信行為紀錄者，本公司得將其停權或剔除合格供應商名單。 (二)本公司財務暨經營分析部負責推動公司誠信經營目標，並於 114 年 1 月 21 日向董事會報告 113 年度誠信經營執行情形，報告內容摘錄如下： 1.誠信經營(含防範內線交易等)宣導：辦理資訊宣導共 19 次。 2.誠信經營(含防範內線交易等)教育訓練：共 19 人次參與教育訓練。

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)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓	3.違反誠信經營之情形：0 件。 (三)本公司業已制定防止利益衝突政策，並提供適當之陳述管道。董事會各項議案，有利益衝突時，董事於討論及表決時會予以迴避。 (四)本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核單位依風險評估擬訂稽核計畫，經董事會通過後，由內部稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告。 (五)本公司除定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項外，並每年對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充份了解公司對誠信經營之決心、防範內線交易之重視，113 年業已就「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」進行教育訓練，並告知公司相關規定，若有違反將受公司相關懲罰，嚴重者將終止僱傭契約，113 年度誠信經營(含防範內線交易等)教育訓練，訓練時數總共 11 小時共 19 人次參與，資訊宣導共 19 次。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密	✓		無重大差異。 本公司訂有「違反誠信經營行為檢舉辦法」訂有具體受理程序、檢舉管道及檢舉獎勵辦法，對於違反誠信、內部弊端及訴怨等行為，對公司內、外部人員提供舉報之管道，經個資隱蔽後由相關單位單位及稽核單位協助辦理，並要求受理單位不得洩漏檢

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	
機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			舉人姓名，如有洩密情事，應依相關規定懲處。另規定公司不得對檢舉人因檢舉情事而為不當或不利之處置。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		公司網站及公開資訊觀測站業已置放本公司「誠信經營守則」，相關執行情形請參閱本公司網頁「誠信經營執行情形」 https://www.medeonbiodesign.com/investors-corporate-governance/?lang=zh
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規範」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業」，規定知悉本公司未公開之內部重大資訊者不得向其他人洩露並注意避免內線交易。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>
- 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。

(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：

A.股東會

性質	會議日期	重要議案摘要	執行情形
股東常會	113.6.12	承認 112 年度營業報告書及財務報表案	本案經票決照案通過。
		承認 112 年度虧損撥補案	本案經票決照案通過。
		通過私募現金增資發行普通股案	本公司將於期限屆滿前召開董事會決議是否繼續辦理該次私募相關事宜。
		通過第六屆董事選舉案	本案經票決選任 7 位董事(含 4 位獨立董事)，於 113 年 9 月 27 日獲經濟部准予登記在案，且新選任之董事積極參與董事會之運作。
		通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	本案經票決照案通過，董事依股東會同意之競業行為執行。

B.董事會

會議日期	重要決議	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
113.1.18 第五屆 第 21 次	1.本公司擬對子公司益興生醫股份有限公司增加投資	V	
	2.113 年度營運計畫		
	3.113 年度集團合併預算		
	4.112 年度經理人考核獎金發放案		
	5.113 年度經理人薪資、福利報酬案		
	6.訂定第一次買回庫藏股份轉讓員工第三次認購名單、基準日及相關事宜		
	7.113 年度簽證會計師獨立性評估、會計師委任及簽證報酬案	V	
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 1 月 18 日經審計委員會第三屆第 18 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
113.2.29 第五屆 第 22 次	1.112 年度營業報告書及財務報表案	V	
	2.112 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	V	
	3.112 年度虧損撥補案	V	
	4.私募現金增資發行普通股案	V	
	5.第六屆董事選舉案		
	6.訂定本公司召開民國 113 年股東常會相關事宜案		
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 2 月 29 日經審計委員會第三屆第 19 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
113.5.2 第五屆 第 23 次	1.113 年第一季財務報告案	V	
	2.提名第六屆董事及獨立董事候選人名單案		
	3.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案		
	4.不繼續辦理 112 年私募現金增資發行普通股案		
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 5 月 2 日經審計委員會第三屆第 20 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
113.6.14 第六屆 第 1 次	1.選任本公司董事長乙案		
	2.本公司委任第五屆薪資報酬委員會委員案		
	3.本公司擬對子公司 Medeon International, Inc.增加投資，並經由該子公司參與 Aquedon Medical, Inc.現金增資案	V	
	4.解除董事競業禁止限制案		
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 6 月 14 日經審計委員會第四屆第 1 次全體成員同意通過。		

會議日期	重要決議	證交法 §14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
113.8.6 第六屆 第 2 次	1.本公司擬對子公司意能生技股份有限公司增加投資	V	
	2.113 年第二季財務報告案	V	
	3.更新 113 年度集團合併營運預算計畫		
	4.113 年上半年度經理人團體績效獎金發放案		
	5.修訂「電子資料處理循環」案	V	
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 8 月 6 日經審計委員會第四屆第 2 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
113.11.11 第六屆 第 3 次	1.113 年第三季財務報告案	V	
	2.本公司民國 114 年度稽核計畫	V	
	3.訂定「永續發展委員會組織規程」案	V	
	4.委任永續發展委員會委員案		
	5.訂定「永續資訊管理作業」案	V	
	6.修訂本公司「審計委員會組織規程」案	V	
	7.修訂本公司「董事會議事規範」案	V	
	證交法§14-5 所列事項業於 113 年 11 月 11 日經審計委員會第四屆第 3 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
114.1.21 第六屆 第 4 次	1.本公司擬對子公司益興生醫股份有限公司增加投資	V	
	2.本公司資金貸與子公司意能生技股份有限公司案	V	
	3.114 年度營運計畫		
	4.114 年度集團合併預算		
	5.113 年度經理人考核獎金發放案		
	6.114 年度經理人薪資、福利報酬案		
	7.114 年度簽證會計師委任暨獨立性評估案	V	
	8.修訂「風險管理政策與程序」案	V	
	證交法§14-5 所列事項業於 114 年 1 月 21 日經審計委員會第四屆第 4 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		
114.2.27 第六屆 第 5 次	1.113 年度營業報告書及財務報表案	V	
	2.113 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	V	
	3.113 年度虧損撥補案	V	
	4.私募現金增資發行普通股案	V	
	5.修訂本公司「公司章程」案	V	
	6.修訂本公司「薪工循環」及「薪工循環稽核細則」案	V	
	7.解除董事及其代表人競業禁止限制案		
	8.訂定本公司召開民國 114 年股東常會相關事宜案		
	證交法§14-5 所列事項業於 114 年 2 月 27 日經審計委員會第四屆第 5 次全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含獨立董事)同意通過。		

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

三、簽證會計師公費資訊：

113 年會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	113.1.1-113.12.31	2,749	88	2,837	非審計公費之服務內容為工商登記相關業務
	梁華玲					

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(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：不適用。

四、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

1.關於前任會計師

更換日期	114 年 1 年 21 日		
更換原因及說明	114 年 1 年 21 日更換原因：配合資誠聯合會計師事務所之內部組織調整，自民國 114 年第一季起，本公司簽證會計師由周筱姿會計師及林玉寬會計師調整為林冠宏會計師及梁華玲會計師。		
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	V	
	不再接受(繼續)委任		
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	無		
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	V	
	說明		
其他揭露事項 (年報應行記載事項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		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林冠宏會計師及梁華玲會計師
委任之日期	114 年 1 月 21 日董事會通過：林冠宏會計師及梁華玲會計師
委任前就特定交易之會計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	無此情形，不適用。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用。

五、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。

六、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：

股權移轉：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表(https://mops.twse.com.tw/mops/#!/web/query6_1)

股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)

本公司並無董事、監察人、經理人及大股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情事。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

114 年 4 月 22 日(單位：股；%)

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
晟德大藥廠(股)公司	27,411,028	29.72	-	-	-	-	無	無	-
代表人:王素琦	-	-	-	-	-	-	無	無	-
美商 Medeon, Inc.	10,450,911	11.33	-	-	-	-	無	無	-
代表人: 張有德(Yue Teh Jang)	-	-	-	-	-	-	無	無	-
信誼企業(股)公司	3,036,528	3.29	-	-	-	-	永豐餘投資控股	信誼企業為永豐餘投資控股法人董事	-
代表人: 張杏如	-	-	-	-	-	-	無	無	-
永豐餘投資控股(股)公司	2,126,317	2.31	-	-	-	-	信誼企業 永豐餘建設開發	信誼企業為永豐餘投資控股法人董事 永豐餘投資控股為永豐餘建設法人董事	-
代表人: 葉惠青	-	-	-	-	-	-	無	無	-
張琪婉	1,428,000	1.55	-	-	-	-	無	無	-
兆豐國際商業銀行受託國發基金創投三信託	1,404,037	1.52	-	-	-	-	無	無	-
廣源投資(股)公司	1,106,861	1.20	-	-	-	-	永豐餘建設開發	永豐餘建設開發為廣源投資之法人董事	-
代表人:林信義	-	-	-	-	-	-	無	無	-
國泰人壽保險(股)公司	903,152	0.98	-	-	-	-	無	無	-
代表人:熊明河	-	-	-	-	-	-	無	無	-
永豐餘建設開發(股)公司	642,911	0.70	-	-	-	-	永豐餘投資控股	永豐餘投資控股為永豐餘建設法人董事	-
代表人:駱秉正	-	-	-	-	-	-	永豐餘投資控股	駱秉正為永豐餘投資控股之法人董事	-
歐昌景	621,000	0.67	-	-	-	-	無	無	-

八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

113 年 12 月 31 日(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
Medeon International, Inc.	30,940,039	100%	-	-	26,939,999	100%
意能生技股份有限公司	24,636,000	89.27%	-	-	24,636,000	89.27%
益創生醫股份有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
益興生醫股份有限公司	52,814,174	96.61%	-	-	52,814,174	96.61%
Aquedee Medical, Inc.	-	-	9,854,560	97.46%	9,854,560	97.46%
Proden Medical, Inc.	-	-	3,000	100%	3,000	100%
Medeologix, Inc.	-	-	20,000,000	100%	20,000,000	100%
MedeonBio, Inc.	-	-	2,900,000	100%	2,900,000	100%
Medeologix LLC	-	-	-	100%	-	100%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)最近年度及截至年報刊印日止股本變動之情形：

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
112.06	10	200,000	2,000,000	87,863	878,626	員工認股權轉換發行普通股現金增資 225 仟元	無	註 1
112.09	10	200,000	2,000,000	92,245	922,449	盈餘轉增資 43,823 仟元	無	註 2

註 1：經濟部核准函號：經授商字第 11230093230 號

註 2：經濟部核准函號：經授商字第 11230171330 號

1.最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

114 年 3 月 31 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	92,244,893	107,755,107	200,000,000	本公司股票為上櫃股票

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券及相關資訊：無。

(二)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東

114 年 4 月 22 日(單位：股)

主要股東名單	持有股數	持股比例%
晟德大藥廠(股)公司	27,411,028	29.72
美商 Medeon, Inc.	10,450,911	11.33
信誼企業(股)公司	3,036,528	3.29
永豐餘投資控股(股)公司	2,126,317	2.31
張琪婉	1,428,000	1.55
兆豐國際商業銀行受託國發基金創投三信託	1,404,037	1.52
廣源投資(股)公司	1,106,851	1.20
國泰人壽保險(股)公司	903,152	0.98
永豐餘建設開發(股)公司	642,911	0.70
歐昌景	621,000	0.67

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司每年度決算有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法令

規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分派股利之政策將視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘分派之股利，其種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之，唯每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十；且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：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：本公司因未出具財務預測，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

本公司員工及經理人薪酬包括本薪及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目；獎金發放及薪資調整係考量整體經營績效(如營收、年度策略目標達成率)及個人績效考核(含工作成果、專業能力、領導與管理、執行力、溝通協調能力、團隊合作、工作態度與組織承諾、問題解決能力及時間管理等指標)，經理人以上薪酬係經薪資報酬委員會依據整體經營績效及個人績效考核結果建議分配原則，並由董事會核定。

衡量員工及經理人之個人績效考核，考量下列指標：

考核項目	考核標準說明	比重
工作成果	依據年度 KPI 目標達成結果(如營收、年度策略目標達成率)	50%
專業能力	具備從事目前工作職務之基本職務能力，能夠有效達成工作目標，並達到作業品質要求。	50%
領導與管理	積極支持公司的任務與目標，對承接的任務能自行設定工作目標，並能自我管理與約束個人行為。	
執行力	對負責的任務能準時完成，並掌握品質，執行過程中面對意外事件時，會主動提報協調資源，不讓任務結果受到影響。	
溝通協調能力	具同理心與傾聽能力，能有效表達訊息並有能力透過溝通取得共識。	
團隊合作	為了團體利益，在決策過程中能支持團隊共識，並依照團隊共識來決定自己的行為。為了達成團隊目標，能放下個人利益，且為團隊目標的達成樂於承接更多職責	

考核項目	考核標準說明	比重
工作態度與組織承諾	對日常業務能經常檢討力求改進，對交辦業務有責任感，能全力以赴完成任務	
問題解決能力	目前工作職務上遇到問題或錯誤時能勇於面對，並分析問題找出真因，提出解決方案，並能預防再發	
時間管理	能依工作目標的重要性與急迫性完成優先順序，並能有效分配與運用自己的時間，並能在未加班申請前提下完成各項工作	

本公司女性及男性薪資報酬並無差異，113 年經理人及非經理人職級之年度平均調薪(含晉升)均為 3.4%。

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

按本公司章程，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 113 年度未有獲利，故僅發放董事車馬費及獨立董事固定酬勞，餘未估列員工及董事酬勞之金額。

3.董事會通過分派酬勞情形：不適用。

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

(六)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：

本公司於民國 109 年 3 月 30 日業經董事會決議通過第一次買回庫藏股轉讓予員工，買回期間為民國 109 年 3 月 31 日至 109 年 5 月 29 日，執行情形如下表：

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	109 年 3 月 31 日至 109 年 5 月 29 日止
買 回 區 間 價 格	38 元至 76 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 394,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 20,477,770 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0.59%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	已轉讓員工股 293,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	剩餘普通股 101,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.11%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

三、特別股辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

114 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	102 年第 1 次 員工認股權 憑證	102 年第 2 次 員工認股權憑證		103 年第 1 次 員工認股權 憑證	103 年第 2 次 員工認股權憑證		
申報生效日期	不適用(註 1)	不適用(註 1)		不適用(註 1)	103.11.11(註 2)		
發行日期	102.9.9	102.9.27	103.8.13	103.8.13	103.11.18	104.6.8	104.11.3
存續期間	30 個月	10 年	10 年	10 年	10 年	10 年	10 年
發行單位數	168	1,019	1,551	260	820	642	538
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.18%	1.10%	1.68%	0.28%	0.89%	0.70%	0.58%
得認股期間	103.5.21- 105.3.8	104.9.27- 112.9.26	105.8.13- 113.8.12	105.8.13- 113.8.12	105.11.18- 113.11.17	106.6.8- 114.6.7	106.11.3- 114.11.2
履約方式	發行新股	發行新股	發新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	到職日屆滿 17 個月後－認 購 100%	屆滿 2 年－認購 50% 屆滿 3 年－認購 75% 屆滿 4 年－認購 100%					
已執行取得股數	-	572,250	1,216,500	195,000	635,000	-	-
已執行認股金額	-	5,722,500	12,165,000	1,950,000	6,350,000	-	-
未執行認股數量(期末有 效流通在外認股權)	-	0	0	0	0	227,000	20,000
未執行認股者其每股認 購價格	10 元	10 元	10 元	10 元	10 元	120.6 元	136.9 元
未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.25%	0.02%
對股東權益影響	本公司發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之權益。同時本認股權憑證於發行日後 2.5 年內或 10 年內執行完畢，對原股東權益係逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。						

註 1：本公司發行該次員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第 167 條之 2 規定，經董事會決議通過後發行。

註 2：本公司民國 103 年度第 2 次員工認股權憑證發行案，業經金融監督管理委員會證券期貨局 103 年 11 月 11 日金管證發字第 1030044523 號函核准申報生效。

註 3：本公司民國 105 年度第 1 次員工認股權憑證發行案，業經金融監督管理委員會證券期貨局 105 年 10 月 12 日金管證發字第 1050040735 號函核准申報生效，本公司並未發行。

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

114年3月31日

	職稱 (註 1)	姓名	取得 認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率 (註 4)	已執行(註 2)				未執行(註 2)			
					認股 數量	認股 價格 (註 5)	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率 (註 4)	認股 數量	認股 價格 (註 6)	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率 (註 4)
經 理 人 員	副總 經理	張瀚文	420 單位	0.46%	420 單位	10 元	4,200 仟元	0.46%	0 單位	0	0	0%
	副總 經理	翁育詩										
	副總 經理	陳靖宜										
工 (註 3)	資深 經理	李嘉惠	837 單位	0.91%	590 單位	10 元	5,900 仟元	0.64%	247 單位	120.6 元 或 136.9 元	30,114.2 仟元	0.27%
	資深 經理	洪儷禎										
	副理	鄭子瑩										
	專員	楊雅婷										
	專員	洪芊郁										
	子公司 員工	黃惠靖										
	子公司 員工	蔡昆憲										
	子公司 員工	許惠婷										
	子公司 員工	林宇晨										
	子公司 員工	林建文										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司無此情事，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：本公司無此情事，故不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)107 年度現金增資發行新股

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 107 年 8 月 24 日金管證發字第 1070327925 號函核准暨 107 年 10 月 23 日金管證發字第 1070338244 號延長 107 年度現金增資之募集期間備查函。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣新台幣 1,323,376 仟元。

(3)資金來源：

現金增資發行普通股 8,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 86 元溢價發行，募集總金額 688,000 仟元，其餘 635,376 仟元以自有資金支應。

(4)計畫項目及資金運用進度：

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																		
				107 年			108 年				109 年				110 年				111 年			
				第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
轉投資	意能生技	110 年第四季	518,816	-	-	290,966	-	-	-	137,578	-	-	-	72,292	-	-	-	17,980	-	-	-	-
	Aquedon Medical, Inc.	111 年第四季	804,560	-	-	142,400	-	-	-	188,680	-	-	-	255,430	-	-	-	124,600	-	-	-	93,450
合計			1,323,376	-	-	433,366	-	-	-	326,258	-	-	-	327,722	-	-	-	142,580	-	-	-	93,450

(5)預計可能產生之效益：主要目的係用於轉投資子公司意能生技以發展良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)，以及轉投資子公司 Medeon International, Inc.間接投資孫公司 Aquedon Medical, Inc.以開發胸主動脈修復醫材(CVS-T01)。本公司透過長期穩定資金之挹注，順利執行開發成本較高、需經人體臨床試驗之第三類醫療器材(Class III)專案，提升營運規模與公司價值，強化公司財務結構及避免增加融資成本、降低研發中斷之風險、提高授權談判之籌碼，對公司未來之營運具有正面助益。

2.執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目		執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
		支用金額	預定	518,816	
轉投資	意能生技	執行進度	實際	518,816	該計畫項目已執行完成
			預定	100%	
	Aquedon Medical, Inc.	支用金額	實際	100%	
			預定	100%	
		執行進度	預定	804,560	該產品開發進度較原預期時程有所延緩，主係生技產業具有高投資、高風險、研發期長、知識密集等產業特性，故各項研發專案需取得適切且具開發價值實驗資料後，始將資金投入下一階段之開發，以妥善運用公司資金並保障受試者的權益，致實際支用進度較為保守。該產品已進行多次動物實驗，驗證該產品應可有效降低手術中血管吻合及縫合時間，並於 112 年 8 月通過美國 FDA 醫療器材臨床試驗申請(IDE)，自 113 年 3 月於美國完成首次人體臨床試驗首例收案，術後患者維持血管暢通並康復出院，目前已完成第一階段樞紐性試驗 20 例收案。
			實際	595,431	
		執行進度	預定	74.01%	
			實際	100%	

3.效益分析

本次現金增資係用於轉投資，並透過長期穩定資金之挹注，順利執行開發成本較高、需經人體臨床試驗之第三類醫療器材(Class III)專案，提升營運規模與公司價值，強化公司財務結構及避免增加融資成本、降低研發中斷之風險、提高授權談判之籌碼，對公司未來之營運具有正面助益。

4.該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響

由於 Aquedon Medical, Inc.所開發之胸主動脈修復醫材尚處於開發階段，本公司 113 年度來自 Aquedon Medical, Inc.之投資損失為 110,457 仟元，Aquedon Medical, Inc.將評估產品開發進度於適當時間洽談授權及合作對象，待授權金挹注後應可為本公司帶來正向之投資收益。

肆、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務主要內容

- A.機械設備製造業
- B.無線通信機械器材製造業
- C.電子零組件製造業
- D.資料儲存媒體製造及複製業
- E.光學儀器製造業
- F.醫療器材製造業
- G.精密儀器批發業
- H.電子材料批發業
- I.精密儀器零售業
- J.國際貿易業
- K.管理顧問業
- L.資訊軟體服務業
- M.資料處理服務業
- N.電子資訊供應服務業
- O.產品設計業
- P.生物技術服務業
- Q.研究發展服務業
- R.市場研究及民意調查業
- S.其他工商服務業
- T.軟體出版業

O.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)113 年營業比重

單位：仟元

項目	113 年度	
	營業收入金額	營業比重
商品銷售收入	114,760	39.19%
委託研究收入	178,048	60.81%
合計	292,808	100.00%

(3)公司目前之商品(服務)項目

- I. 醫療器材研發：

本公司產品開發方向係以微創手術(Minimally Invasive Surgery)為主軸，現階段以腹腔鏡、骨科、泌尿科與高階心血管微創手術為主要研發領域。本公司與國際醫材大廠 Terumo 公司於 2018 年 3 月 2 日簽訂資產讓與合約，成功將 Cross-Seal™ (IVC-C01)授權予國際醫材大廠，截至 2023 年底已入帳簽約金兩千萬美元及里程金一千一百萬美元，未來將持續協助 Terumo 取得次世代產品 Supplement PMA 上市許可補充申請，以取得後續里程金。除上述大口徑心導管術後止血裝置以外，其餘開發中產品為：

- A. 良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)
- B. 胸主動脈修復醫材(CVS-T01)
- C. 骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)
- D. 腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)
- E. 腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)

II. 生產製造：

在高階醫材 CDMO 事業領域，本公司透過旗下子公司益興生醫持續的收購及整合，取得設計與製造關鍵技術，及國際醫療大廠與矽谷新創醫材公司之客戶關係。藉由集團資源整合及分工，以美國據點就近服務國際客戶，並由台灣接應強勁的放量生產需求，提供全球創新醫材廠商各式高階醫療球囊、醫療導管、醫療器材半成品和成品組裝，從開發到量產的一站式生產製造服務。

(4) 計畫開發之新商品(服務)

本公司除了現有產品外，亦持續關注微創手術相關醫療器材之創新機會，例如神經外科與周邊血管手術、骨科及整形外科手術、肝膽腸胃科手術、減重手術、泌尿科及婦科手術。另積極搶攻高階醫材 CDMO 市場，透過旗下子公司益興生醫持續提升高階醫療球囊、醫療導管、醫療器材半成品和成品組裝等製造能力，優化產線配置，廣納管理、研發、製造等高階人才，以黑馬之姿迅速於國際高階醫材 CDMO 市場佔領重要地位。

(二) 產業概況

美國食品暨藥物管理局(FDA)將醫療器材定義為一種設備、裝置、器具、機器、器械、植入物、體外試劑，以及其他相似或相關物品，包含任一元件、零件或附件。依我國藥事法規定，並參照衛生署於 2000 年 6 月 21 日公告之「醫療器材分類分級」，以「功能」為主，「用途」及「構造」為輔的分類方式，並將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助與彌補用醫療器材、體外診斷用器材，以及非屬上述器材之其他類醫療器材等五大類。

1. 產業的現況與發展

隨著全球人口老齡化持續加劇，無論是已開發國家或開發中地區，對醫療照護的需求皆呈現穩定且快速的成長趨勢。根據 BMI Research 的報告指出，2023 年全球醫療器材市場規模達到 5,147.7 億美元，預計至 2026 年將成長至 6,141.5 億美元，2023 至 2026 年的年均複合成長率 (CAGR) 為 6.2%。儘管近年來全球醫材市場的

成長受到國際經濟、社會環境以及地緣政治因素的挑戰，例如俄烏戰爭引發的能源危機、通膨升溫、匯率波動與需求萎縮對歐洲市場造成衝擊，美國市場亦因利率調整與經濟成長放緩而面臨投資信心減弱，導致 2024 年醫材相關投資相較 2023 年有所下滑。然而，在全球老年人口增加與慢性疾病管理需求持續攀升的背景下，加上 AI 技術、遠距健康監測與精準醫療等創新應用的推動，醫療器材市場仍具備強勁的成長動能，未來發展趨勢持續看好。

美國市場

美國為全球最大的單一醫材市場，當地擁有許多全球領導廠商，為全球醫材創新研發的主要驅動力量；2023 年美國醫材市場規模達 2,418.8 億美元，預估 2023-2026 年複合成長率為 4.9%。美國高齡人口持續增加，慢性疾病如心血管疾病、糖尿病、骨關節炎及阿茲海默氏症的盛行率上升，帶動治療性醫療器材（如心血管支架、骨科植入物）及居家照護設備（如遠距醫療監測設備）的需求。美國醫療器材市場在 AI、機器人手術、3D 列印及可穿戴設備的應用上領先全球，隨著生成式 AI 技術的成熟，預計將進一步推動智慧醫療設備（如 AI 輔助影像診斷系統）的普及以及個人化醫療（如基因檢測與客製化植入物）等需求亦將持續提升。總體而言，美國醫療器材市場將因高齡化需求及技術進步而保持穩定成長。

歐洲市場

根據工研院 2023 年發布之醫療產業年鑑，西歐醫材市場為全球第二大市場，預估 2024 年西歐醫材市場規模達 1,288.2 億美元、至 2025 年達 1,378.0 億美元，2023-2026 年之年複合成長率為 5.6%。西歐國家高齡化程度高，高齡化人口已超過 8,500 萬人，西歐各國中有義大利、芬蘭、葡萄牙、希臘、德國、法國、丹麥以及瑞典相繼邁入 20%「超高齡國家」，總數已達 10 個國家。隨高齡人口持續增加，治療性醫療器材及相關醫療照護產品之需求預計將隨之增加，帶動如老年慢性疾病相關醫療照護產品、骨科產品、植入物、手術機器人及數位醫療等領域之創新研發及商機，預期西歐醫療器材市場在未來將持續成長。

歐盟醫療器材法規(Medical Devices Regulation, MDR)將取代歐盟現行之醫療器材指令(93/42/EEC)及歐盟有源可移植(植入)醫療器材指令(90/385/EEC)，於 2021 年 5 月份上路，對醫療器材產業生態系統，包含製造商、代表施行之查核機構及經銷商等相關公司皆產生重大影響；部分關鍵改變包括重新劃分器材類別、針對第三類醫材及植入物等高風險醫材將需要更嚴格的臨床證據、文件資料及監管力度等。有鑑於此，本公司已預先作好因應法規修訂之準備，未來也將密切注意相關訊息，以即時採取行動並加速認證時程。

中國市場

2023 年中國醫療器材市場規模約為 332.7 億美元，近年中國政府持續推動醫療器材產業並加大對國產設備的支持，陸續頒布相關政策如 2011 年科技部「醫療企業科技產業十二五專項規劃」、2015 年國務院「中國製造 2025」、2021 年中國政府工

業及資訊化部門聯合發表之「十四五醫療裝備產業發展規劃」等，提出政策包含加強創新醫療器材產業研發、提升醫療設備產業化能力及質量水平、減少進口依賴及降低醫療成本等鼓勵條款，大力推動醫療器械國產化並促進創新產品應用推廣。中國醫療產業亦逐漸往智慧遠距醫療、AI 醫療影像等方向發展，隨著 5G 網路及物聯網技術普及，預計如遠距醫療或數位健康管理平台等新興解決方案將快速成長，並帶動整體醫療器材產業的創新發展。

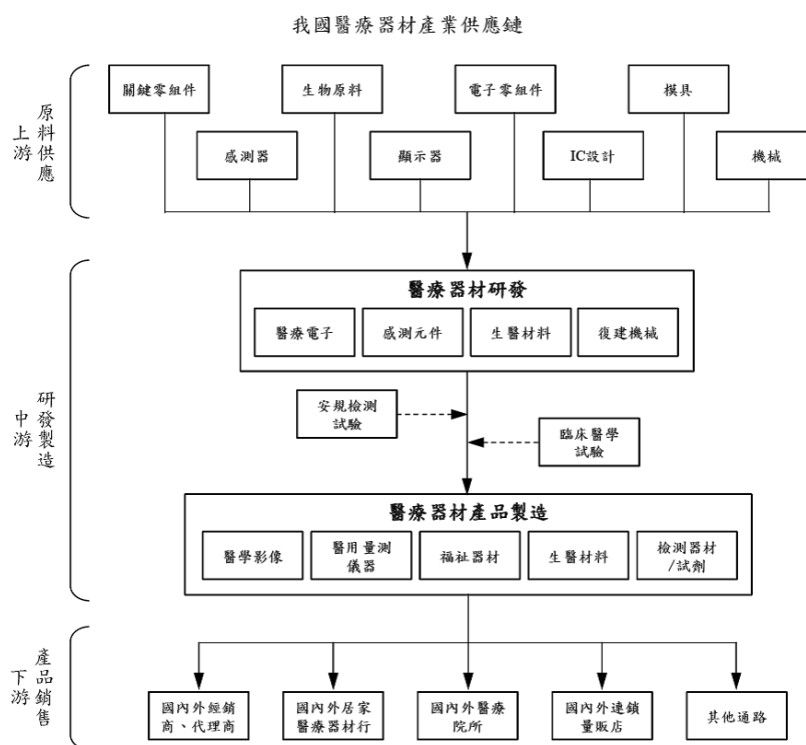
台灣市場

台灣醫療器材廠商多數涵蓋研發設計、生產製造到銷售各階段。產品線豐富，但以中階產品為主，主要集中於第二類醫療器材（Class II）或風險等級較低的品項。目前，隱形眼鏡、各類塑膠製的實驗室與醫療用品，以及專供特定科別使用的檢測與手術器材，為台灣前三大出口項目，展現出在中階醫材領域的出口優勢。

隨著醫材技術持續演進、新型服務模式的出現，以及高齡化與慢性病的趨勢加劇，均為台灣醫材產業注入持續成長的動力。然而，目前台灣醫材市場對進口的依賴仍高，進口占比約六成，尤其高階醫療設備多數仰賴海外供應。儘管如此，本土企業近年來積極開發高附加價值產品，如高階體內導管等醫用耗材，同時強化製程管理、提升品質與產能，以增強市場競爭力。台灣半導體產業的技術能量，也為創新醫材發展提供關鍵支援，特別是在生醫晶片應用方面展現高度潛力。結合成熟的 ICT 產業基礎，台灣企業正加速推動醫療數位轉型。未來透過持續的技術創新與國際合作，台灣有望在全球醫療器材市場中進一步鞏固其競爭優勢，預期醫材市場將持續穩定成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材之產業結構若以產品製造流程區分(如下圖)，上游為各類材料及零件供應商，如各種電子及半導體，或金屬蓋、支架、檔板、天線彈片、外殼等沖壓零組件，與結合尼龍、聚丙烯及 ABS 塑膠粒、玻纖及防火劑等複合材料產業；中游係專責產品研發與製造之廠商，涵蓋範圍相當廣泛，若由產品應用面區分，又可分為應用於高階醫療影像器材(如數位 X 光機、超音波、核磁共振、電腦斷層)、醫療檢測與監護器材(如電子血壓計、體溫計、耳溫槍、空氣檢測產品、恆溫產品)、光學醫療器材(如光學鏡片、隱形眼鏡)、醫療耗材(如導管、試片)、醫療器具、人體植入物、衛生用品及跑步機等；下游則為專責產品銷售之代理商與通路商，其銷售對象包括醫院、診所、藥房。高階醫療影像器材以醫院、高階健檢中心或影像中心為主；醫療耗材以醫院、藥房為主要銷售對象；專業醫療設備則以醫院、診所為主；居家護理用之電子體溫計、電子血壓計等則以藥房為主要銷售通路。醫療器材產業週邊並有支援醫材產品安全測試與產品臨床試驗等專業顧問公司。



資料來源：財團法人醫藥工業技術研究發展中心及工研院 IEK 生醫組

3. 產品之各種發展趨勢

公司各產品皆屬廣義微創手術之範疇，「微創手術」此名詞是英國醫生 John EA Wickham 於 1984 年所創，始於 1987 年全球第一例膽囊切除微創手術之成功執行。早期的微創手術專指腹腔鏡手術，因當時僅開腹手術能以微創手術取代。隨著微創技術不斷演進，輔以內視鏡與影像導引系統，才擴展至其他部位的手術，包含腸胃科、骨科、婦科、泌尿科、神經外科、心血管科等。

微創手術顧名思義，即透過微小創口所施行之手術。在進行微創手術時，手術器械需藉由人造之小切口或人體自然之管道，利用特殊器械或輔以套筒針(trocar)插入病患體內，外加影像視訊輔助系統施行與傳統開刀相同之手術，外科醫生則在病人體外操作器械以進行手術。微創手術與傳統開放式外科手術最大差異，即在於開放式手術是需要經由較大傷口才能施行手術，而微創手術只要幾個小傷口就能達到同樣的醫療效果；以開腹式手術為例，手術過程僅在腹部穿刺 3~5 個直徑約 0.5~1 公分的口徑。相較於傳統開放式手術，微創手術的傷口小、出血量少，可減少感染風險、降低術後疼痛感、並縮短住院及術後恢復時間等，因此，微創手術已逐漸成為外科手術中的標準程序之一。

傳統開放式外科手術與微創手術比較

傳統開放式外科手術	微創手術
● 傷口長且深 ● 全身麻醉為主 ● 臥床、恢復與住院時間長 (至少 7 天) ● 易受感染或導致發炎、出血、或傷口	● 傷口小、出血少 ● 局部麻醉 ● 臥床、恢復與住院時間短 (平均 2-3 天或 24 小時內可出院) ● 較不易受感染

崩裂 ● 較易破壞身體其他組織	● 較不會破壞身體其他組織 ● 術後疤痕微小或不存在，傷口美觀 ● 須於手術前進行詳細評估
--------------------	---

資料來源：本公司整理

微創手術適用手術類別

肝膽腸胃科	胃切除手術、大腸切除手術、脾臟切除手術、膽囊切除手術、總膽管切開取石手術、小腸繞道手術及肝臟切除手術、減重手術等
骨科	脊椎手術、關節置換手術、關節鏡手術等
婦科	結紮、子宮外孕、卵巢或輸卵管腫瘤切除手術、子宮體腫瘤(例如子宮肌瘤)及全子宮切除手術等
泌尿科	腎上腺切除術、腎臟切除術、活體捐腎腎臟摘除術、部分腎臟切除術、腎臟輸尿管及膀胱袖口切除術、輸尿管截石術、膀胱根除術、攝護腺根除術等
心血管科	經導管主動脈瓣膜置換術、微創冠狀動脈繞道手術、內視鏡血管擷取手術、內視鏡擷取內乳動脈手術，及其它介入性心血管手術等

資料來源：本公司整理

微創手術相關醫材主要分成三類：手術用醫材、監控及影像設備、內視鏡器械產品。內視鏡器械佔微創手術相關醫材市場之大宗，內視鏡又可分為硬式內視鏡(Rigid)、軟式內視鏡(Flexible)、膠囊內視鏡(Capsule)及拋棄式內視鏡(Disposable Scope)等類型。依據使用科別不同，可分為腸胃鏡、耳鼻喉科內視鏡、泌尿科內視鏡、胸腔鏡、腹腔鏡、關節鏡、婦科用內視鏡及神經科學用內視鏡等。

醫療器材研發耗時耗力，因產品最終將使用於人體，故需要通過一連串嚴格的臨床實驗及法規認證程序，以提供患者安全且有效的治療選擇。產品開發過程中，初期將就臨床需求進行評估，隨後進行產品原型開發，接著為了解並確認產品的安全性及有效性，開發機構將先後注入資源進行動物實驗、初次人體臨床試驗及大型人體臨床試驗，取得相關實驗結果後送法規認證以取得上市許可。近年國際大型醫材公司及醫材創新研發公司為加速產品上市時間，紛紛於市場上尋求提供委託研發及製造服務(CDMO)之產品協同開發夥伴，由供應商協助品牌商進行產品打樣及零組件開發等工作，除了可提升營運效率外亦可於產品開發前期即進行成本控管，並藉由夥伴之製造能力完成產品小量打樣至量產之生產規劃。據本公司去累積之研發經驗，醫材產品開發公司越來越依賴這樣的合作模式，本公司亦於開發微創手術過程中意識到市場上較缺乏能夠提供一站式服務之委託研發及製造夥伴，主要係大型CDMO公司普遍對於前期少量打樣的訂單興趣缺缺，而小型CDMO公司雖於產品開發前期提供快速及高品質服務但後期缺乏放量能力配合客戶量產。本公司目標打造具高技術門檻及高品質製造能力之一站式CDMO公司，為國際醫材大廠及創新研發公司提供相關服務。

本公司目前專注於開發微創手術中與心血管手術、腹腔鏡手術及治療良性攝護腺肥大相關、骨科手術之系列產品，包括大口徑心導管術後止血裝置、腹腔鏡影像清晰器材、腹腔鏡手術縫合器材、良性攝護腺肥大微創醫材、骨科四肢創傷內固定手術微創醫材、胸主動脈修復醫材等，茲就此五大產品領域之市場區隔、現有技術與產品發展趨勢說明如下：

①心導管手術

近年來隨著導管手術、植體與搭配導引系統的蓬勃進展，許多心血管疾病已逐漸朝向經導管手術治療。早期經導管手術以血管支架的置放術及氣球擴張術為主，病人局部接受麻醉後，經由鼠蹊部股動脈或手臂動脈(手腕的橈動脈或手肘的肱動脈)將導管送至心臟血管中，注射顯影劑使心臟冠狀動脈顯影，就此了解血管狹窄的位置及其嚴重程度，並可藉由氣球擴張術、支架置放術、甚或置放塗藥支架等進行介入性治療。

相關之醫療器材以藥物支架市場銷售金額最高，心導管術後止血裝置(Vascular Closure Device)則為銷售額次高之產品，全球市場每年超過 10 億美元。早期止血方式為手動加壓止血法(Manual Compression)，雖然仍為臨床上之標準方法，但所需止血時間為 20-40 分鐘，止血後必須視病人情況臥床 6-12 小時，且此法因壓迫切口會造成鼠蹊部傷口的疼痛；對病患而言，是一個極為不適的過程，預計在不久的將來會逐漸被心導管術後止血裝置取代，合理推估心導管術後止血裝置具有極大之市場成長空間。一般心導管口徑大小以 French Scale 表示，範圍為 3F 至 34F (1F = 0.335mm)，目前市售的一般心導管術後止血裝置之適用口徑為 5F 至 8F (1.7mm-2.7mm)。

近年來，經導管手術更擴大用於人工主動脈瓣膜植入術(Transcatheter Aortic Valve Implantation; TAVI)及血管內動脈瘤修復術(Endovascular Aneurysm Repair; EVAR)等高階心導管手術。其中經導管人工主動脈瓣膜植入術為主動脈瓣狹窄高危險群、且不適合執行大型開胸手術之患者，提供另一個選擇。相較開胸手術須花 4 到 6 個小時截斷胸骨、停止心臟跳動、移除瓣膜、建立體外循環等手術複雜度與危險性，經導管人工主動脈瓣膜植入術僅需時約 90 分鐘，且留下僅約數公分的傷口，同時相較開胸手術需要二到三個月的恢復期，也縮短至數天，是相當具有潛力的治療技術之一。

由於此類手術所需之心導管口徑較大，須 8F 以上之動脈切口，而動脈切口越大，術後止血相對難度就提高。因動脈血流流速快，再加上手術過程大多需使用抗凝血劑，止血本就不易，一向是心導管手術成功與否之關鍵之一。此類手術完成後過去大多由心臟外科醫師替病人進行動脈血管縫合，故整體手術之醫療團隊耗費之時間資源與人力成本都偏高。隨著 TAVI 與 EVAR 等大口徑微創手術日漸普及化，大口徑之心導管術後止血裝置的需求也會跟著增加，極具市場成長潛力。

②泌尿科手術

男性罹患良性攝護腺肥大的機率隨年齡增高，因人口結構趨向老齡化，良性攝護腺肥大之市場亦隨之成長；攝護腺肥大若壓迫尿道，患者主要病徵為頻尿、

排尿困難或排尿不乾淨等，導致夜晚無法持續睡眠，甚或影響白天起居生活，雖然無生命危險，但卻對患者之生活品質造成極大影響；臨床上，藥物治療仍為良性攝護腺肥大的第一線療法，但因其效果有限且部分藥物副作用會嚴重影響患者生活品質，因此部分患者需改採手術治療。然而傳統療法採電燒或雷射刮除手術，往往引發術後疼痛、出血，或不可逆之性功能障礙等併發症，雖然近年來市場上逐漸出現微創的治療選擇，仍以永久性植入物為大宗，據市場經驗，此類療法仍可能伴隨解尿疼痛、骨盆疼痛、血尿等症狀，多需使用數日導尿管緩解；若使用永久性植入物治療，當攝護腺持續增生，則需再以侵入性之刮除手術進行取出及二次治療；因此，非永久性植入物的微創治療方式取出容易，並最大保留未來治療選項，為目前市場高度期待之發展方向。良性攝護腺肥大(BPH)相關市場龐大且需求日增，僅美國單一市場即有 4,000 萬患者，人口老齡化、需求趨向於非永久性破壞之微創治療，則為此市場最大成長動能。

③胸主動脈修復手術

隨著平均壽命延長及人口老化，高血壓、高血糖、高血脂、吸菸、肥胖等心血管疾病的危險因子增加，主動脈病變發生率亦有逐漸增加的趨勢，加上診斷方法如電腦斷層掃描日趨先進及普及，主動脈病變提早發現機率提高，為市場成長主要動能。主動脈剝離多以急性且難以忍受之胸痛或背痛呈現，其病變發生於血管壁內膜產生破損，導致血流經由裂孔進入血管壁中，形成「假腔」，當它擴大壓迫到原主動脈血管，送血功能受影響，易造成重要臟器缺血，亦可能引發器官衰竭致死，若不立即採取治療，33%病人於 24 小時內死亡，50%病人會於 48 小時內死亡，兩週內致死率則達 75%。因其急性發作之特性，多需立即進行開胸手術阻止剝離範圍擴大，但現行開胸手術侵入性高、時間壓力大，對於心臟外科醫師負擔極重；此類手術需借助人工心肺循環，並須進行心臟停跳、深度低溫循環中止等風險較高之臨床步驟，術後中風及下肢截癱風險高、復原期長，創新醫材仍有許多發展空間。本公司研發之醫材產品擬提供外科醫師及病患另一種醫材選擇，藉由創新血管吻合技術，將原需耗時 30-45 分鐘之縫合步驟大幅縮減，進而降低此一手術對醫師及患者帶來的壓力。預估未來全球執行手術之次數將持續增加。

④創傷骨科手術

隨著高齡化社會來臨，全世界每年新增近 2,000 萬的老年人口，和老年人有密切關係之骨科醫療器材產業市場亦隨之成長；其中創傷植入物、脊椎植入物、關節重建置換及骨生物活性材料，為骨科醫材的四大類需求產品。根據 Kalorama Information 之研調報告，全球骨科微創器材市場主要包括內固定器和外固定器兩部分；其中內固定器(internal fixation)，主要包括鋼板及螺釘(plates and screws)、髓內釘(intramedullary nails)、中空骨釘(cannulated screws)等，約佔全球創傷器材市場產值的八成。傳統骨釘及骨板雖可提供穩定支撐，但因手術後無法自然活動、螺絲位移及斷裂風險高等因素，仍具有許多改善空間。預估美國四肢創傷及骨科內固定手術每年上看 250 萬次，其中包含原適應症如腕部聯合韌帶固定手術、踝

部脛腓骨聯合韌帶固定手術、跗蹠關節固定手術、及拇趾外翻手術等；預估高齡化社會及日漸遽增之運動傷害為最大之成長動能。

⑤腹腔鏡手術

腹腔鏡手術主要應用於肝膽腸胃科、婦產科及泌尿科，是目前微創手術最大的應用市場，iData Research(2023)估計全球每年相關手術高達 1,500 萬次。

腹腔鏡手術過程中，外科醫師經常遇到鏡頭因誤觸組織體液、脂質血水而弄髒導致視野不佳的情況，醫師必須把腹腔鏡取出清洗，才得以回復正常視野以順利繼續進行手術。傳統清洗方式是預先於病人手術台旁準備熱水置於熱水瓶中保溫，醫師須先將腹腔鏡自病人體內取出後，以熱水洗淨後再將腹腔鏡置入病人體內。故手術過程中，外科醫師團隊需不斷重複此繁複與費時之清潔程序，也造成許多手術中的不便。除了造成手術中斷導致手術時間延長因而費用增加外，醫師在每次完成清潔後，都必須將腹腔鏡重新定位病灶，才得以接續完成手術；而當病人發生出血情況時，更有可能因手術時間拖延而增加手術風險。

施行腹腔鏡手術時，病人腹部通常開有三至五個創口以供器械進出執行手術，部分創口因器械或檢體取出所需，創口直徑可達 10mm 以上。手術結束前，外科醫師皆會縫合 10mm 以上之創口，避免病人產生疝氣等後遺症，肥胖病人傷口縫合難度尤其高，因脂肪層肥厚，醫師難將縫針伸至傷口深處進行縫合動作，尤須器械輔助。據 Teleflex (2012)統計，10mm 以上創口之腹腔鏡手術占全部腹腔鏡手術達 70%，而全球腹腔鏡手術達 1,500 萬次，據此保守估計每年腹腔鏡手術縫合器材需求達約 1,050 萬件。

4.產品競爭情形

本公司開發中的六項產品之目標市場與競爭廠商列表如下，雖然競爭性產品都各有其優缺點，但目前仍無單一產品，可同步有效解決醫師在施行手術時，所面臨的困擾與期望達成之臨床功效。

①大口徑心導管術後止血裝置

公司名稱	產品說明
A 公司	●一支止血裝置提供一股縫線，採術前預置縫線之設計 ●其適應症為 5F-21F 導管鞘(Sheath)進入血管後所造成之開孔縫合，針對 8F 以上之大口徑開孔(8F-21F)，須使用至少兩支止血裝置進行縫合；醫師須手動調整兩支止血裝置之相對位置，以確保可達成穩定十字縫合
T 公司	●使用膠原蛋白以栓塞方式止血 ●大口徑心導管手術創口較大，以栓塞方式止血雖實施過程較簡便，但可能較不穩定

②良性攝護腺肥大微創醫材

公司名稱	產品說明
N 公司	●以特殊設計之導線及兩端錨釘縮短攝護腺葉直徑，以達到擴張尿道之效果

	●該產品使用須搭配硬式膀胱鏡，因而手術不適感可能較高；另因以導線及兩端錨釘固定，術後若感染發炎時移除不易 ●為永久性植入物，若要進行其他治療需再次手術移除
M 公司	●以特殊設計之狹窄、折疊的結構體放置於尿道攝護腺位置，於5-7天的植入期間，該裝置將會擴張並於三個精確點施加壓力，重塑尿道口及膀胱開口 ●形成會陰部位周圍壓力產生頻尿或急尿之副作用；另患者於置入期可能產生血尿及排尿灼熱等不適感

③胸主動脈修復醫材

公司名稱	產品說明
V 公司	●因器材整合減少血管吻合步驟較傳統開胸手術容易實施 ●體外心肺循環時間長，須進行深度低溫循環中止

④骨科四肢創傷內固定手術微創醫材

公司名稱	產品說明
A 公司	●以金屬及縫線進行內固定 ●縫線固定雖可允許些微移動及下肢承重，有利復原，但若縫線鬆弛，則無法持續保持張力並達到內固定之效果

⑤腹腔鏡影像清晰器材

公司(產品)名稱	產品說明
C1 公司	●產品包含加熱器與 micro-fiber 材質之系統，外加處理套筒針(trocar)髒汙之器材，清潔時須將鏡頭自腹腔取出加以清潔 ●鏡頭須離開病患腹腔進行清潔，並未解決外科醫師需在手術過程中，不斷取出腹腔鏡再置入之困擾，且無法持續監控手術部位

⑥腹腔鏡手術縫合器材

公司名稱	產品說明
C3 公司	●縫線經由縫線導引器(Suture Passer)沿著導引軌道穿刺腹膜層進到腹腔內，透過另一個套筒針之器械將縫線夾至對側軌道，縫線再由對側軌道取出 ●產品常因器材本身旋轉而造成縫線位移，致縫合效果不穩定；操作程序複雜費時
T 公司	●縫線預先掛置於器械本體，穿刺腹膜到達腹腔內後，須手動將縫線夾出；機構設計可降低縫合過程中針頭誤傷器官或血管之風險 ●非直覺式操作介面，縫合過程中縫線容易位移，導致縫合效果不夠穩定

(三)技術及研發概況

1.113 年度研究發展費用為新台幣 751,870 仟元。

2.開發成功之技術或產品

本公司自 2012 年底設立至今，六項研發中產品：大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)於 2018 年第一季與 Terumo 公司簽訂資產讓與合約取得簽約金，至今已取得簽約金兩千萬美元及里程金一千一百萬美元，後續將全力協助 Terumo 取得次世代產品 Supplement PMA 上市許可補充申請，與 Terumo 戮力合作將產品推向市場，以取得各階段之里程金。良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)已於 2024 年 12 月完成收案，後續將進行臨床試驗數據收集及統計分析作業。胸主動脈修復醫材(CVS-T01)現已進入人體臨床試驗階段，2024 年積極進行臨床收案工作。腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)及腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)則分別於 2015 年及 2016 年取得美國 FDA 510(k)產品上市許可。骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)於 2018 年第一季取得美國 FDA 510(k)，該三項專案持續尋求授權或營銷合作夥伴。茲就過去三年來各產品之開發進度摘要列表如下：

年度	產品開發進度	
2022	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	2022 年持續進行美國 FDA 查廠準備作業。
	良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)	2022 年年中通過美國 FDA 醫療器材臨床試驗申請(IDE)並於 2022 年第三季進入臨床試驗收案，收案工作持續進行中。
	胸主動脈修復醫材(CVS-T01)	2022 年進行首次人體臨床試驗(IDE)準備作業，2022 年第三季已完成與美國 FDA 兩次法規認證計畫會議。
	骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
2023	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	2023 年 9 月獲美國 FDA 頒布台灣首張第三類醫材上市許可。
	良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)	2023 年積極進行大型樞紐性臨床試驗(IDE Study)收案工作，同步進行臨床試驗數據收集及彙總。
	胸主動脈修復醫材(CVS-T01)	2023 年 9 月獲美國 FDA 核准於美國進行首次人體臨床試驗(IDE)。
	骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	持續於市場上進行小量試銷售，以獲取更多實際臨床回饋。
2024	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	依 Cross-Seal 資產讓與及服務合約從 Terumo 取得第二之一期第二項里程金 100 萬美元
	良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)	2024 年 12 月完成大型樞紐性臨床試驗(IDE Study)最後一例患者收案，持續進行臨床試驗數據收集及彙總。
	胸主動脈修復醫材(CVS-T01)	2024 年持續進行臨床試驗收案治療相關作業。
	骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)	持續尋求授權或營銷合作夥伴。

年度	產品開發進度	
	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	持續尋求授權或營銷合作夥伴。
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	持續尋求授權或營銷合作夥伴。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展策略：

(1)持續推動產品開發進度並創造產品專案收益，包括授權金及里程金：

良性攝護腺肥大微創治療醫材(URO-T01)於 113 年順利完成在美執行之 IDE 臨床試驗收案，全數 240 名患者。根據美國 FDA 核准之試驗設計，收案完成三個月後，即可開始進行數據收集及統計療效指標評估，爾後經美國食品藥物管理局(FDA)進行臨床試驗內容審查，即可正式向美國FDA提交產品上市申請。胸主動脈修復醫材(CVS-T01)於 113 年在美国執行 IDE 臨床試驗並於 3 月完成首例收案治療，114 年將持續執行臨床試驗相關工作，以取得臨床數據、增加產品價值；同步向美國 FDA 申請擴充臨床試驗規模，作為後續申請上市許可使用。大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)於 112 年完成美國 FDA 實地查核，且順利取得台灣首張第三類醫材上市許可(PMA Approval)，113 年即依 Cross-Seal 資產讓與及服務合約從 Terumo 取得第 2A-2 項里程金計一百萬美元。已完成階段性開發之專案，透過商業合作洽談，加速與授權或營銷夥伴達成合作協議。

(2) 持續創造醫療器材委託研發及製造(CDMO)服務收入：

本公司透過旗下子公司益興生醫向全球醫療器材市場提供高階醫療器材委託開發及製造(CDMO)服務，113 年間陸續完成多項由美國技轉至台灣量產之專案計畫，逐步轉移訂單由台灣直接出貨，114 年益興生醫將延續 113 年營收成長趨勢，提供客戶高效率、高品質之製造服務。114 年亦將持續拓展高階醫療球囊、導管、成品及半成品組裝、委託開發等服務業務，開發具潛力之醫材研發客戶並增加訂單；此外將持續延攬高階製造人才、進行技術升級，以滿足全球市場及客戶對於高階醫療器材的強勁需求並增加集團穩定營收來源。

2.長期發展策略：

本公司商業模式橫跨創新醫材產品的開發授權及高階醫材委託研發製造(CDMO)，以雙軌商業模式達到長久並穩定的正向現金流為首要目標。

(1)創新醫材產品開發暨授權

本公司透過全方位選題策略，專注於開發具高度市場潛力且能回應未被滿足醫療需求的創新產品。選題評估涵蓋臨床需求、市場規模與價值、現有競爭產品、技術可行性、產品開發時程、法規要求、保險給付潛力、專利佈局策略及投資報酬率等多重面向，藉此有效降低開發風險並保障股東權益。自成立以來，本公司深耕心血管微創手術、腹腔鏡手術、骨科與泌尿科等領域，持續累積研發能量與專業知識，建構堅實的醫師智庫、拓展國際客戶網絡，並與全球法規認證機構保持密切互動。公司團隊在法規認證、品質管理與產品開發等面向，皆具備豐富實戰經驗與成果。未來將持續優化資源配置，將既有成功模式應用

於新研發專案，以最大化資源效益並提升投資報酬率。

本公司各項研發中醫療器材專案皆以授權為最終目標，積極拓展潛在合作夥伴與國際授權對象。鑒於近年國際大廠對創新產品之收購策略趨於審慎，通常需經大型臨床試驗或實際銷售驗證市場潛力後，方啟動授權談判流程，故本公司將依主要市場法規要求，儘速展開臨床試驗推進產品進程，並視需求進行小規模銷售，累積臨床應用經驗，強化產品曝光與市場價值，以利適當時機尋求授權。

(2)開拓高階醫療器材 CDMO 市場

為延續創新醫材開發所累積的研發能量，並創造穩定且長期的正向現金流，本公司積極拓展事業至 CDMO 服務領域，攜手合作夥伴建構完整的產業鏈，發展涵蓋上游製程技術開發至下游量產能力之一站式服務。透過此策略，當產品成功授權後，仍可由集團承接後續生產，持續為客戶提供穩定的量產服務，進一步提升公司整體價值與股東報酬。未來益興生醫及其美國子公司將加速擴展於各類零組件、半成品及成品的製造布局，不僅強化穩定營收基礎，亦可透過與策略合作夥伴間緊密協作，發揮整合綜效，並善用台灣優越的製造效率、品質與人才優勢，為國際醫療大廠提供高品質產品。此一發展策略除可帶動周邊產業供應鏈發展，亦將回饋本業研發動能，提升整體營運韌性與獲利能力，為集團長遠發展注入穩固支撐。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

依據 BMI Research 的研究報告指出，2023 年全球醫療器材市場規模約為 5,147.7 億美元，預估 2026 年可成長至 6,141.5 億美元，2023-2026 年之年複合成長率為 6.2%。其中診斷影像產品佔 23.8%，為最大的單一類別品項、醫用耗材產品佔 16.5%、而其他類醫材包含輪椅、透析設備及內視鏡器材等佔 29.1%。根據 Grand View Research 報告分析，2023 年微創手術規模為 316 億美元，預計 2030 年可達 630 億美元的市場規模，平均年複合成長率為 10.4%。因手術傷口面積小、出血量較低、傷口感染率低、恢復時程短及併發症可能降低等因素，並兼具整體醫療照護成本之經濟效益，微創手術相關產值成長率將優於其它醫療領域。

2.市場佔有率

本公司各項產品仍屬研發階段，故尚無市場佔有率，惟各項產品所屬之市場規模如下說明：

(1)心導管手術

依 Fortune Business Insights™ (2025)研究資料顯示，2023 年全球心血管手術相關器材全球市場規模為 613 億美元，預計 2032 年全球市場將成長至 1,176 億美元。依 Frost & Sullivan 2013 研究資料顯示，全球介入性心導管器材中，心導管術後止血裝置市場為僅次於塗藥支架之產品，尤以美國市場接受度最高，約佔總銷售額之 85%。本公司已於 2018 年 3 月順利將大口徑心導管術後止血裝置

(IVC-C01)之全球智慧財產權資產讓與 Terumo，並與 Terumo 就此專案建立中長期合作關係。

(2)泌尿科手術

一般而言，男性罹患良性攝護腺肥大的機率將隨著年齡逐漸增高，根據統計，僅美國單一市場即有 4,000 萬患者，而人口老齡化、需求趨向於非永久性破壞之微創治療，則為此市場最大成長動能。未來隨著人口結構趨向老齡化，預估攝護腺肥大患者族群亦將隨之成長。根據研調機構 Grand View Research 於 2023 年出具之研調報告，預期 2023 至 2030 年之間良性攝護腺肥大相關市場將以年複合成長率 8.9%之速度進行成長，本公司估計治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之醫材需求，每年潛在市場規模為 12.2 億美元。

(3)胸主動脈手術

近年隨人口高齡化及生活習慣改變等因素，胸主動脈疾病患病人數逐年提高，其中涉及升主動脈之 A 型主動脈剝離致死率極高，若無立即執行手術，48 小時內致死率將達 50%。依據 Decision Resource Group 在 2016 年 7 月所提出對美國之周邊血管疾病醫療器材(Peripheral Vascular Devices)市場分析資訊中預估及統計，2014 至 2024 年手術次數年複合成長率為 2.1%。在傳統開胸手術中，外科醫師會使用人工血管置換病變的主動脈和通往腦部的頸動脈。手術所需時間會依進行的手術範圍而定，但至少需要 6 至 8 個小時以上，同時需搭配體外循環機；因需要暫時阻斷通往腦部及部分通往各器官的血流，需將患者體溫降至最低攝氏 20 度(深低溫停循環)以降低新陳代謝、保護器官；長時間的循環停止和低溫雖有保護器官的效果，亦會提高併發症和死亡率的風險。在此複雜手術中，外科醫生會使用手術縫線手工縫合自體血管與人工血管，縫合時間的長短會顯著地影響手術的總時間和成功率；本公司所開發之胸主動脈修復醫材提供精確和有效的血管吻合，以縮短這關鍵步驟的手術時間，解決臨床需求，以此推估胸主動脈修復醫材每年潛在市場規模約為 5 億美元。

(4)創傷骨科手術

隨著高齡化社會來臨，全世界每年新增近 2,000 萬的老年人口，和老年人有密切關係之骨科醫療器材產業市場將持續成長；摔倒、退化性關節炎和骨質疏鬆症等發病率相對增加，故預期骨科創傷器材(orthopedic trauma devices)的需求將隨之提高；加上近年全球運動風氣盛行，致各年齡層人口運動修護需求增加；綜上所述，全球骨科創傷醫材的銷售預計在 2020 至 2027 年將以 3%成長，2027 年預估將到達 562 億美元。本公司預估骨科四肢創傷內固定手術醫材需求，每年潛在市場規模達 50 億美元。

(5)腹腔鏡手術

根據 iData Research (2023)出具之研調報告，估計全球每年腹腔鏡相關手術高達 1,500 萬次。2023 年全球腹腔鏡手術相關器材全球市場規模超過 110 億美元，預計 2030 年全球市場將成長至 140 億美元，2024-2030 全球腹腔鏡手術相關器材市場年複合成長率約為 3.2%。

本公司之腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)及腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)適用於各科別腹腔鏡手術，應用範圍廣泛。本公司估計腹腔鏡手術清潔需求每年潛在市場規模為 11.2 億美元；而腹腔鏡手術縫合每年潛在市場規模為 10.5 億美元。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)心導管手術

傳統治療老年鈣化性心臟瓣膜疾病，需進行風險極高的開胸瓣膜置換手術，包括截斷胸骨、停跳、體外循環與瓣膜更換。近年來，創傷小、恢復快的經導管主動脈瓣膜置入術(Transcatheter Aortic Valve Implantation; TAVI)，已逐漸取代瓣膜置換之大型開胸手術。除經導管主動脈瓣膜置入術外，其他新興手術包括血管內動脈瘤修復術(Endovascular Aneurysm Repair; EVAR)、胸腔主動脈血管內支架置入術(Thoracic Endovascular Aortic Repair; TEVAR)、心臟瓣膜狹窄經皮球囊成形術(Percutaneous Balloon Valvuloplasty; PBV)、經導管二尖瓣置入術(Transcatheter Mitral Valve Repair; TMVR)、及經皮心室輔助裝置(Percutaneous Ventricular Assist Device; pVAD)等，亦逐漸由大型開胸手術轉為高階經導管手術，提供不適合執行大型開胸手術患者另一風險性較低之選擇。然而，這些手術多需使用大口徑心導管，術後縫合與止血難度高，推升對大口徑止血裝置的市場需求，成為成長動能之一。

(2)泌尿科手術

良性攝護腺肥大是男性常見症狀，50 歲以上男性約半數出現症狀，80 歲以上更高達九成。雖然藥物為第一線治療，但療效有限且副作用可能影響生活品質，部分患者需手術介入。現有手術如 TURP 與雷射手術雖有效，但可能導致出血、感染與性功能障礙。本公司產品致力於提供非組織破壞性的新選擇，有效緩解症狀並改善生活品質。隨高齡人口增加及對微創療法的偏好，泌尿科相關醫材市場持續擴張。

(3)胸主動脈手術

依據 Decision Resource Group 在 2016 年 7 月所提出對美國之周邊血管疾病醫療器材(Peripheral Vascular Devices)市場分析資訊中預估及統計，2014 至 2024 年手術次數年複合成長率為 2.1%。隨高齡人口增加，診斷方法日趨先進及普及，主動脈剝離及主動脈瘤提早發現機率提高，為市場成長主要動能，因現行傳統治療方法手術時間長、須建立體外心肺循環及深度低溫循環中止、中風及下肢截癱風險高、出血量大、復原期長，創新醫材仍有許多發展空間。

(4)創傷骨科手術

全球醫療器材投資中，骨科產品位居第二，創傷植入物、脊椎與關節重建器材、骨活性材料為主要類別。根據 WHO，65 歲以上人口比例將由 2010 年的 7.8%增至 2050 年的 16.7%。人口老化與運動傷害增加，推升對創傷骨科器材（如鋼板螺釘、髓內釘、中空骨釘等內固定器材）之需求，成為市場成長關鍵。

(5)腹腔鏡手術

相較於傳統開放式手術，腹腔鏡手術的傷口小、出血量少，可減少感染風險、降低術後疼痛感、並縮短住院及術後恢復時間等。因此，腹腔鏡手術已逐漸成為外科手術中的標準程序之一，目前已廣泛應用於各式手術，如肝膽腸胃科之膽囊切除手術、減重手術等，及婦科之卵巢或輸卵管腫瘤切除手術、子宮肌瘤切除手術等，泌尿科之攝護腺根除術、腎臟切除術等，相關產品技術也隨之發展改良。依 iData Research (2023) 研究資料顯示，2023 年全球腹腔鏡手術相關器材全球市場規模超過 110 億美元，預計 2030 年全球市場將成長至 140 億美元，2024-2030 全球腹腔鏡手術相關器材市場年複合成長率約為 3.2%。

4.競爭利基

本公司之主要競爭利基在於可挑選出真正具市場價值之醫材開發專案、訂定新醫材之產品規格，並於開發過程中，嚴謹進行產品設計概念發想與可行性分析、訂定智慧財產權佈局策略、執行大型動物與人體臨床試驗、取得法規認證及擬定保險給付策略。藉由跨國臨床試驗開展，本公司邀請各領域中國際級意見領袖(KOL)擔任臨床試驗主持人，不僅確保產品開發與國際治療方向接軌，亦與各專科國際級專家及國際大廠建立深厚合作關係。

此外藉由過去累積之開發及生產經驗，在產品開發早期即導入可生產性之概念，建立由打樣、試量產、遵循 GMP 製造規範導入量產之模式，加速產品開發時程。產品開發期間，亦與國際重要醫界領袖保持定期互動，以確保產品設計可有效解決未臻完善之臨床需求，降低產品開發風險。同時整合多方資源，積極與各類合作廠商進行策略聯盟或達成產品授權，以加速產品取得法規認證上市銷售時程。

藉由與國內外知名學研單位之緊密連結，本公司已建立創新醫材平台之聲望與信譽，未來可持續藉由雙贏之合作模式，廣納各式新產品概念與關鍵技術，以使研發實力保持領先。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.本公司可準確彙整醫界使用者意見與臨床需求分析，有效確認臨床需求、掌握即時市場產品競爭狀況與趨勢、並慎選研發專案項目；以使公司資源投入在具市場價值之研發專案上，降低公司營運風險。
- B.本公司積極整合國內外醫療產業資源，加速產品取得法規認證及上市銷售時間，並儘速與策略聯盟廠商完成產品授權，降低高階醫材產品開發過程風險。
- C.研發產品目前已陸續取得法規認證，且與國內外醫界領袖與委託試驗及製造之合作夥伴，積極規劃及執行前期人體臨床試驗，以儘速驗證研發產品之安全性與功效。
- D.本公司憑藉以往張董事長豐富之第三類醫療器材成功開發經驗，以及團隊實際將大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)資產讓與給 Terumo 並取得台灣首張美國 FDA 頒布之第三類醫材上市許可(PMA Approval)之成功紀錄，未來將持續開發符合國際標準與市場需求之高階醫療器材，並進一步提升本公司國際能見度，有利於建立未來跨國策略聯盟與全球市場之商業佈局。

E.由於政府持續推動各式促進生醫產業發展之政策，本公司將可藉由合法之租稅優惠，促使股東投資效益提高。

F. 近年積極尋求策略性投資機會，藉由與具備高端技術及客戶服務能力之策略合作夥伴結盟，垂直整合快速打樣、生產製造至組裝等上下游資源，打造醫療器材委託開發及製造之一站式服務，同時為公司創造穩定正向之現金流。

(2)不利因素與因應對策

A.高階醫療器材開發時間長、研發費用高，各類型試驗成本都隨著國際市場趨勢持續攀升，致使產品開發風險增高。另一方面，國際大廠近年對於產品研發及市場風險耐受度降低，針對併購評估趨於保守，致使新創公司須將產品開發至較成熟階段以提高授權予國際大廠之機會。

因應對策

本公司專業的經營與研發團隊，可藉由謹慎的臨床需求評估判斷，慎選研發專案主題；並藉由嚴謹的產品開發設計流程，與動物實驗及前期人體臨床試驗規劃，大幅降低產品開發風險。另藉由與國際大廠交流及合作，累積產品研發及製造成本控管等經驗，加強資源使用效率以順利支持本公司旗下各項專案如期進行。

B.國內高階醫療器材產業鏈與人才庫仍須逐步建立

因應對策

本公司成立宗旨之一，在於選定具高市場價值之醫療器材產品開發計畫，積極培養本國之工程與醫界整合人才，並與各類型製造及委託試驗之合作夥伴暨醫學中心，共同攜手建立完全在地化研發、產製、法規認證之高階醫療器材開發成功典範。因此本公司將持續戮力培養人才，並與各類型合作夥伴共同努力，儘速推動產品成功上市銷售。

C.歐美先進國家之高階醫療器材產業上下游資源較我國完備、全球供應鏈之不確定性可能造成市場震盪

因應對策

本公司持續拓展國際頂尖之產業及醫界人脈，俾使產品開發符合國際法規標準與市場需求，並藉由跨國策略聯盟與佈局，提高產品開發成功機率。針對醫療器材委託開發業務，本公司已完成 CDMO 製造資源整合，並於台灣與美國設立生產基地，建立完善的上下游供應體系。此全球化佈局不僅提供客戶高度彈性與具成本效益的供應鏈選項，也強化一站式服務平台的交付能力與競爭優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

(1)大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)：針對大口徑動脈切口(8F-18F)之高階心導管手術，進行安全有效之血管縫合裝置。

(2)良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)：主要功能為緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。

- (3)胸主動脈修復醫材(CVS-T01)：主要係針對治療胸主動脈病變所需胸主動脈修復手術使用之醫材。
- (4)骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)：主要針對四肢創傷，如：肩膀、手肘、手腕、腳踝等手術使用之內固定醫材。
- (5)腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)：進行腹腔鏡手術時，產品以可滑動之生物相容性薄膜保護鏡頭，並可迅速且定點移除髒汙，立即將影像回復清晰。
- (6)腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)：腹腔鏡手術結束時，操作簡便、可快速有效安全縫合微創傷口之器材。

2.產品(開發)過程：

在評估新專案時，本公司即針對臨床需求、競爭現況、專利保護等各因素進行全盤評估，在引進新專案時，即以未來市場需求為主要考量，力求選定高市場價值之研發題目，避免紅海競爭，並在開發過程中隨時留意其他競爭者之開發狀態，針對市場即時動態積極因應。在研發過程中，並積極與台灣、美國及其他國家之醫界領袖建立密切合作關係，以建立醫界口碑；在假體及動物實驗階段，即邀請醫界領袖進行產品測試，將醫師亦即使用者之意見導入產品功能設計，待在假體及動物實驗上確立其安全性及有效性後，隨即與醫界領袖共同規劃並執行前期人體臨床試驗，以在人體上證明其安全性及有效性。

本公司營業活動以高階醫材產品研發設計為主，由於產品在研發過程之不同階段，皆需與各領域專家、醫師、顧問、製造及測試等專業廠商合作，以符合主要目標市場之法規主管機關要求。一旦選定具投資價值之醫材專案進行開發，團隊則慎選最適化之各類尖端技術，包括：醫療等級合金技術、醫療等級導管技術、機械零組件加工製造等，並確實導入設計管制(Design Control)之標準流程。同時，透過教育訓練與外部專業課程，持續與國際專家合作，逐步建立堅實之研發能力，包含：快速製造產品原型與關鍵零組件、進行實驗室階段測試、規劃臨床前大型動物實驗進行功效與安全性驗證、規劃並執行前期人體臨床試驗(Feasibility Study)、歐盟查驗登記人體臨床試驗(CE Study)、美國臨床研究用醫療器材豁免申請(IDE)、依循GMP製造規範導入試量產目標等。

(三)主要原料之供應狀況：

本集團原料之供應來源為國內、外廠商。為獲得穩定之原料來源，本公司與其他國內廠商向來維持著密切之合作關係。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	M 公司	2,672	21	無	J 公司	4,047	14	無
2	J 公司	2,335	19	無	其他	23,850	86	
3	Z 公司	1,577	13	無				
4	V 公司	1,487	12	無				
5	其他	4,305	35					
	進貨淨額	12,376	100		進貨淨額	27,897	100	

2.最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	I 公司	24,969	13	無	E 公司	79,083	27	無
2	R 公司	21,743	11	無	其他	213,725	73	
3	其他	149,551	76					
	銷貨淨額	196,263	100		銷貨淨額	292,808	100	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		112 年度	113 年度	114 年度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經理級以上人員	40	41	43
	研發人員	36	29	29
	其他員工	73	76	71
	合 計	149	146	143
平 均 年 歲		42.8	42.2	42.8
平 均 服 務 年 資		3.4	3.7	3.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	4.0%	3.4%	3.5%
	碩 士	23.5%	22.6%	23.8%
	大 專	51.7%	52.1%	51.0%
	高 中	18.8%	20.5%	20.3%
	高 中 以 下	2.0%	1.4%	1.4%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無環境污染之情事，未來仍將秉持一貫理念，以繼續維持最佳環保成果。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)勞工保險：依勞工保險法令辦理。
- (2)全民健保：依全民健康保險法之規定辦理。
- (3)團體保險：定期壽險、意外傷害險、傷害醫療、癌症險及防疫險等。
- (4)年度休假：優於勞基法之規定辦理。
- (5)員工認股權：為吸引專業人員及留任未來有發展潛力之優秀員工，以共同創造公司及股東利益，依董事會通過之「員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行員工認股權憑證。
- (6)補助、禮金：婚喪喜慶補助、健康檢查補助、生日禮金。
- (7)特約廠商。
- (8)國內外員工旅遊。

2.員工進修及訓練

依本公司訓練作業，各部門於每年編列預算，訂定年度員工訓練計劃，實施教育訓練，並為落實終身學習及增進專業知識、技能，進而提高工作績效，鼓勵在職員工參與各項所需之教育訓練課程。

3.員工退休制度與其實施狀況

依勞工退休金條例之規定，其退休金之給付依「月提繳工資分級表」，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開勞資會議，截至目前為止並無勞資雙方產生糾紛而需進行協議之情事。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司勞資雙方關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失。

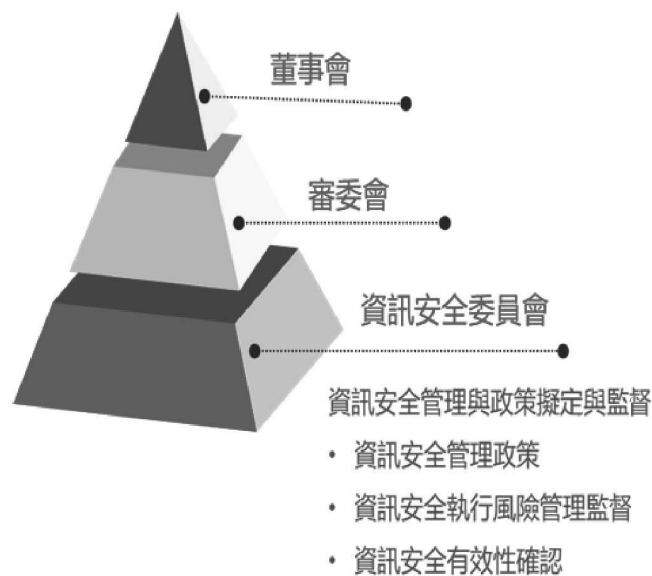
六、資通安全管理：

(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

本公司於民國 111 年設立「資訊安全委員會」，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，由營運管理部最高主管每年向董事會及審計委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

資訊安全委員會由本公司執行副總經理擔任召集人、資訊人員、營運管理單位、法務單位各委派 1 人為委員，內部稽核最高主管為觀察員，每年召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施之有效性。



2.資通安全政策

本公司為達「公司之資訊化作業得以持續不間斷運作，維持內部制度管理之有效性，提升資訊服務品質」、「確保處理與利用之所有資訊的可用性、完整性與機密性」及「蒐集、處理與利用個人資訊之業務流程，符合個人資料保護法的要求」之營運與管理目標，訂有「資訊安全政策」，本公司全體人員、業務往來單位、委外服務廠商、訪客及使用本公司資訊服務之使用者等，政策要求如下：

- (1)落實相關法令之遵循，包括智慧財產權保護法、個人資料保護法，以及與外部單位簽訂之協議、契約等。
- (2)由營運管理單位負責推動相關管理制度之計畫、執行與溝通協調，並積極辦理資訊安全與個人資料保護之教育訓練及宣導，以確保人員熟悉業務執行所負之安全責任。
- (3)員工因執行業務而持有之資訊資產以公有公用為原則，依其需求進行分類分級與風險評估，以達到有效控管；資訊化作業依業務執行之實際需求，規劃營運持續管理，以確保資訊化作業之可用性。

- (4)實體辦公環境及重要資訊設備機房均進行出入管制，以維持環境之安全。
- (5)為防範電腦病毒及惡意軟體影響作業，除經合法授權之系統及應用軟體外，禁止使用其他非授權軟體。
- (6)為確保管理制度之有效性，凡違反管理制度相關程序規範者，依相關規定審議懲處。

3.具體管理方案：

為了預防及降低本公司資安風險，持續落實更嚴謹的資安政策，建置先進病毒偵測設備，以杜絕公司受病毒感染的電腦及機台風險；增強網路防火牆與網路控管，以抗禦電腦病毒散播，並建置防毒措施及先進的惡意軟體截獲解決方案；導入新技術加強資料保護，改善資安部署以強化資料中心安全，強化釣魚郵件偵測並不定期執行員工警覺性測試；佈署整合資安維運平台並提升資安事件偵測與處理自動化，不斷精進演練資安攻擊之處理。每年持續性進行資安執行演練重點如下：

- (1)業務持續作業演練
- (2)設置備份機制及備援計劃
- (3)安全性檢測並完成弱點修補
- (4)資通安全威脅偵測管理機制
- (5)資通安全防護與控制
- (6)實體安全控管
- (7)資通安全稽核
- (8)電子郵件社交工程演練
- (9)資通安全教育訓練
- (10)研討新資通安全產品或技術

4.投入資通安全管理之資源：

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案，112 年已設置資安專責主管及 1 名資安專責人員，完成初階資安健檢、執行弱點掃描及修補系統漏洞、加入聯防組織資安情資分享平台 TWCERT/CC、完成 VPN 雙因子認證，完成無線網路系統升級更新，辦理資安宣導與講習及電子郵件社交工程演練，定期執行系統備份及復原演練，所有公司員工及新進員工皆完成資訊安全教育訓練及並通過線上測驗，不定期的資安新聞分享及資安宣導，強化同仁資安意識，資安人員均完成資訊安全專業課程訓練或職能訓練，提升資安人員職能素養。本公司業將執行情形提報於 114 年 1 月 21 日董事會。

(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：

本公司最近年度及截至 114 年 3 月 31 日止，暫無遭受重大資通安全事件，故無因其造成之影響而遭受重大損失。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起日	契約訖日	主要內容	限制條款
專利移轉	神德生醫股份有限公司	104.11.6	-	本公司自神德生醫取得無形資產，交易價格為： ①神德生醫自 Medeon Biosurgical, Inc. 取得該資產之成本。上項付款期限為未來本公司將各項研發專案出售予第三方，並取得首期價款時。 ②若未來研發專案出售予第三方取得之價款高於①，則神德生醫將再獲得：$42.99\% \times (\text{專案產品營收淨額} - \text{後續開發之合理費用}) - ①$	-
全球智慧財產權資產讓與暨委託服務與產品供應合約	Terumo Medical Corporation	107.3.2 109.8.6 增補合約 110.2.24 增補合約 110.12.24 增補合約	-	益安生醫以總價金五千萬美元讓與大口徑心導管術後止血裝置 XPro™ System (IVC-C01)全球智慧財產權資產予 Terumo，除簽約金兩千萬美元於交易日收取之外，若產品後續開發進度能於雙方議定之期限內達成預定里程碑，益安生醫最高將另可取得里程碑金共計三千萬美元，包括： (1)於2020年12月底前完成次世代產品開發工程驗證及技術移轉，取得二百五十萬美元(1A)；及於2022年6月底前完成設計驗證，取得一百萬美元(1B)； (2)於2021年6月底前完成美國FDA cGMP 查核準備工作，可取得一百萬美元(2A-1)；通過美國FDA cGMP 實地查核並取得FDA產品上市許可，取得一百萬美元(未約定期限)(2A-2)；及於2021年12月底前取得以通過cGMP實地查核做為最後上市條件之美國FDA「可予上市核准信函(PMA Approvable Letter)」，可取得六百五十萬美元(2B)； (3)於2022年12月底前送出次世代產品美國FDA上市許可申請，取得三百萬美元(3A)；及於2023年12月底前取得次世代產品美國FDA產品上市許可，取得七百萬美元(3B)； (4)於2023年12月底前次世代產品正式上市，取得四百萬美元(4A)；及於上市後三年內銷售達12,500支(4B)及25,000支(4C)，各取得二百萬美元。 本交易完成後，除次世代產品開發費用由雙方各自負擔外，其餘後續產品開發費用(包含法規及臨床費用)悉數由Terumo承接。惟雙方約定，若因次世代產品設計變更而致FDA要求額外人體臨床試驗，實支臨床試驗費用由本公司負擔。	各筆里程碑金需於雙方議定期限內，達成預定里程碑始得取得。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,317,199	2,227,798	(910,599)	(41)
不動產、廠房及設備	198,953	146,578	52,375	35
使用權資產	156,521	175,244	(18,723)	(11)
無形資產	161,749	171,066	(9,317)	(5)
預付設備款	5,915	22,129	(16,214)	(73)
存出保證金	4,457	4,331	126	3
資產總額	1,877,743	2,747,146	(869,403)	(32)
流動負債	215,642	221,755	(6,113)	(3)
非流動負債	126,198	153,896	(27,698)	(18)
負債總額	341,840	375,651	(33,811)	(9)
股 本	922,449	922,449	-	-
資本公積	1,339,205	1,340,712	(1,507)	-
未分配盈餘	(1,012,609)	(188,425)	(824,184)	(437)
其他權益	56,725	36,184	20,541	57
庫藏股票	(5,249)	(10,603)	5,354	50
非控制權益	15,711	51,507	(35,796)	(69)
權益總額	1,535,903	2,371,495	(835,592)	(35)
1.增減比例變動 20%以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者分析說明：				
(1) 流動資產減少、不動產、廠房及設備增加、資產總額減少、未分配盈餘減少：				
主要係 113 年持續投入高階醫材研發及 CDMO 事業所致。				
(2)預付設備款減少：				
轉列不動產、廠房及設備所致。				
(3) 其他權益增加：				
主係美元匯率變動所致。				
2.未來因應計畫：不適用。				

二、財務績效

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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入淨額	292,808	196,263	96,545	49
營業成本	209,394	181,886	27,508	15
營業毛利	83,414	14,377	69,037	480
營業費用	969,027	853,944	115,083	13
營業利益(損失)	(885,613)	(839,567)	(46,046)	(5)
營業外收入及支出	26,970	(391,121)	418,091	107
本期淨利(損)	(870,523)	(1,269,973)	399,450	31
本期其他綜合損益(淨額)	21,357	4,916	16,441	334
本期綜合損益(損失)總額	(849,166)	(1,265,057)	415,891	33
淨損益歸屬於母公司業主	(805,512)	(1,204,615)	399,103	33
淨損益歸屬於非控制權益	(65,011)	(65,358)	347	1
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(784,971)	(1,199,371)	414,400	35
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(64,195)	(65,686)	1,491	2
增減比例變動 20%以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者分析說明：				
1.營業收入淨額、營業毛利之變動：主要係 113 年 CDMO 事業體業務成長所致。				
2.營業外收入及支出、本期淨損、本期綜合損失、淨損益歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主之變動：主要係 112 年度處分達亞股份有限公司全部股權認列處分投資損失所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

公司各項研發中產品均於階段性目標達成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權，未來將藉由產品成功授權予國際醫材大廠，取得授權金收入。而授權金之估算則係根據各產品應用之醫療市場手術次數、年複合成長率、醫材使用率等資訊估計總市場規模，輔以終端售價及預計產品市占率等推算之。

針對本公司醫療器材委託研發及製造服務(CDMO)事業，益興生醫及其美國子公司將加速擴展於各類零組件、半成品及成品的製造布局，不僅強化穩定營收基礎，亦可透過與策略合作夥伴間緊密協作，發揮整合綜效，並善用台灣優越的製造效率、品質與人才優勢，為國際醫療大廠提供高品質產品。此一發展策略除可帶動周邊產業供應鏈發展，亦將回饋本業研發動能，提升整體營運韌性與獲利能力，為集團長遠發展注入穩固支撐。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動現金流入(出)	(832,665)	(755,075)	(77,590)	(10)
投資活動現金流入(出)	135,208	1,595,621	(1,460,413)	(92)
籌資活動現金流入(出)	(46,680)	(90,571)	43,891	48
1.營業活動：主要係 113 年持續投入高階醫材研發及 CDMO 事業，致 113 年營業費用較 112 年增加，致 113 年合併營業活動淨現金流出較 112 年增加。 2.投資活動：主要係 112 年度處分達亞股份有限公司全部股權，致 112 年投資活動淨現金流入較 113 年度增加 3.籌資活動：主要係 112 年發放現金股利所致。				

(二)最近年度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) (註)	預計全年現金 流入量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
513,374	957,628	1,169,543	301,459	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析：預計全年未有重大現金流入與流出差異。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。 註：未包含超過三個月以上之定期存款 862,097。					

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：不適用。

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劃：

(一)轉投資政策：本公司轉投資政策由相關部門遵循內部控制「投資循環」及「對子公司之監督與管理」執行，上述辦法或程序並經董事會通過。

(二)獲利或虧損情形：

113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	註冊地	營業項目	113 年度 (損)益	虧損原因及改善計畫
Medeon International, Inc.	Somoa	投資及貿易業務	(110,438)	係控股公司，認列轉投資損失所致。
Aquedon Medical, Inc.	USA	醫療器材製造及研發	(113,587)	產品仍在研發階段，投入人力及物力於產品開發上所致。
意能生技股份公司	中華民國	醫療器材製造及研發	(462,791)	產品仍在研發階段，投入人力及物力於產品開發上所致。
Prodeon Medical, Inc.	USA	醫療器材製造及研發	5,561	不適用。
益創生醫股份有限公司	中華民國	醫療器材銷售	-	不適用。
益興生醫股份有限公司	中華民國	醫療器材製造及銷售	(285,312)	持續發展醫材開發與製造關鍵技術，並積極拓展醫療器材委託開發及代工(CDMO)業務，加速佈局各零組件及成品製造中。
Medeologix, Inc.	USA	醫療器材製造及銷售	(112,324)	持續發展醫材開發與製造關鍵技術，並積極拓展醫療器材委託開發及代工(CDMO)業務，加速佈局各零組件及成品製造中。
MedeonBio, Inc.	USA	醫療器材製造及研發	(11,805)	積極拓展醫療器材委託開發及代工(CDMO)業務，加速佈局各零組件及成品製造中。
Medeologix LLC	USA	醫療器材製造及銷售	(31,701)	持續發展醫材開發與製造關鍵技術，並積極拓展醫療器材委託開發及代工(CDMO)業務，加速佈局各零組件及成品製造中。

(三)未來一年投資計畫：轉投資子公司未來一年將積極進行人體臨床試驗及發展高階醫材製造之委託開發及代工(CDMO)業務，本公司將視產品開發進度、產能規模及成本效益評估後進行適當投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前並無銀行借款，利息收入亦非本公司主要獲利來源，故整體而言利率變動不致於對公司產生重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，未來若有向銀行融資需求，應可取得有利之利率條件，並以最有效益之方式籌措

所需資金。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

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，同時於委託研發合約議價或收付國外廠商技術服務金時，考量公司帳上之外幣部位，將盡量以帳上外幣支應，以降低因匯率變動所產生之風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

根據行政院主計處統計，113 年度之消費者物價指數年增率為 2.18%，通貨膨脹情形係屬輕微，對本公司損益無重大影響。

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

1.本公司並未從事高風險或高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行；另本公司僅資金貸與持有 89.3%之重要子公司意能生技，益安對於意能生技之公司營運方向及財務情形皆即時掌握，經評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益無重大影響，另本公司未有為他人背書保證行為，且無從事衍生性金融商品交易之情事。

2.本公司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金融商品交易，將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前開發中良性攝護腺肥大微創醫材(URO-T01)將持續進行 IDE 大型樞紐性臨床試驗追蹤作業及數據資料彙整，全速進行法規認證作業；胸主動脈修復醫材(CVS-T01)將持續執行在美國的 IDE 臨床試驗收案工作，以取得臨床數據、增加產品價值。此外，本公司持續評估具高市場價值與臨床需求之產品，並藉由審慎評估之選題流程，確保公司資源能正確配置在具有高投資報酬率之新產品開發計劃。另積極進入高階醫療器材委託代工製造服務(CDMO)領域，建立上游醫療器材製程技術及下游量產能量。預計 114 年度研發費用約為新台幣 7 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：

本公司經營係遵循國內外相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司研發團隊對產品開發已具相當能力，積極開發創新技術並申請專利保護。本公司研發團隊定期追蹤業界研發趨勢及法規政策，並對任何可能影響整體產業和本公司相關之趨勢，即時採取因應措施。因此，近期內科技及產業改變不會對公司業務產生立即重大的影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來，一向秉持永續和誠信的經營原則，專注於高階醫療器材研發暨委託代工製造服務(CDMO)領域，冀望提供病患新的醫療選擇，同時持續強化公司內部管理，積極邁向國際市場並提升品質管理能力。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事，未來本公司將持續落實公司治理要求，適時諮詢專家意見，以降低該風險對公司營運之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

在高階醫材 CDMO 事業領域，本公司透過旗下子公司益興生醫持續的收購及整合，取得設計與製造關鍵技術，及國際醫療大廠與矽谷新創醫材公司之客戶關係，藉由集團資源整合及分工，以美國據點就近服務國際客戶，並由台灣接應強勁的放量生產需求，提供全球創新醫材廠商從開發到量產的一站式服務。益興生醫及旗下子公司已分別於新北市新店「寶高智慧產業園區」及美國當地建立及擴增廠房，配備最先進的設備及多條完整產線，以滿足全球醫療器材大廠及創新公司對於委託研發製造之強勁需求，建立完善供應體系及成本優勢，進而為全球患者提供高品質的醫療器材。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險：

本集團進貨廠商多為長期合作且供貨狀況穩定之廠商，且該進貨產品非獨占或寡占市場，發生進貨風險之可能性不高。

2.銷貨集中風險：

本集團長期與銷貨客戶關係良好，並以開發產品速度快及創新的服務效能增加客戶對本公司之依存度，並積極拓展客戶分散銷貨集中風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東，無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司為強化董事結構，於 113 年 6 月 12 日股東常會全面改選，董事成員共 7 席董事(其中獨立董事佔 4 席)，以強化公司治理、厚植經營團隊實力及符合法令規定。截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無已知可能對公司財務狀況造成潛在重大影響之其他重要風險。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資訊：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

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。

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

益安生醫股份有限公司

董事長：張有德

