



欣大健康投資控股股份有限公司
S&S Healthcare Holding Ltd.

民國 113 年度年報

刊印日期：中華民國 114年05月29日

本公司發言人

發言人姓名：林國棟

職稱：總經理

電話：02-8792-2699

電子郵件信箱：ir@swissray.com

代理發言人姓名：黃鈺翔

職稱：財會部經理

電話：02-8792-2699

電子郵件信箱：ir@swissray.com

總公司、子公司之地址及電話：

總公司

114台北市內湖區新湖一路85號7樓

TEL：(02)8792-2699

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

中國信託商業銀行 代理部

100 台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

www.ctbcbank.com

(02)6636 5566

最近年度財務報告簽證會計師姓名事務所名稱地址及電話：

資誠聯合會計師事務所

鄧聖偉會計師、蔡亦臺會計師

110 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

www.pwc.com/tw

(02)2729 6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢讓海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：<http://www.swissray.com/index.php>

Contents 目 錄

01	致股東報告書		1
02	公司治理報告		4
	壹	、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
	貳	、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	11
	叁	、 公司治理運作情形	14
	肆	、 會計師公費資訊	33
	伍	、 更換會計師資訊	33
	陸	、 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之情形	33
	柒	、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
	捌	、 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	34
	玖	、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
03	募資情形		36
	壹	、 資本及股份	36
	貳	、 公司債辦理情形	38
	叁	、 特別股辦理情形	38
	肆	、 海外存託憑證辦理情形	38
	伍	、 員工認股權憑證辦理情形	38
	陸	、 限制員工權利新股辦理情形	38
	柒	、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
	捌	、 資金運用計畫執行情形	38
04	營運概況		39
	壹	、 業務內容	39
	貳	、 市場及產銷概況	49
	叁	、 最近二年度及截至年報日止從業員工資訊	54
	肆	、 環保支出資訊	54
	伍	、 勞資關係	54
	陸	、 資訊安全管理	57
	柒	、 重要契約	58
05	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		59

	壹	、	財務狀況	59
	貳	、	財務績效	60
	叁	、	現金流量	60
	肆	、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
	伍	、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	61
	陸	、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	62
	柒	、	其他重要事項	64
06	特別記載事項			65
	壹	、	關係企業相關資料	65
	貳	、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	65
	叁	、	其他必要補充說明事項	69
	肆	、	最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	69

01 致股東報告書

回顧113年，在全球市場充滿挑戰與轉機的環境中，本公司用穩健經營策略，持續拓展營運規模，展現強勁的成長動能。面對快速變化的市場需求，集團子公司欣大首美達股份有限公司（以下簡稱欣大首美達公司）佈局動物用醫療設備事業，我們秉持著技術服務為本、用心創享趨勢的理念，持續帶來最先進的醫療設備與獸醫師分享。致瑩生技股份有限公司（以下簡稱致瑩生技公司）跨足保健市場，不僅帶領團隊優化核心業務，更積極佈局未來小型社區診所領域，期望藉由欣大健康集團的資源整合，各事業體相互輔助，充分展現本公司堅實的競爭力與高度的市場韌性，以達到資源運用最大化，增加集團收益。

壹、民國 113 年度營業結果

一、營業計畫實施成果

本公司113年度之營運績效，合併營業收入為新台幣240,248仟元，較112年度之合併營業收入新台幣254,523仟元減少新台幣14,275仟元，減少幅度為5.61%；本期綜合損失為47,098仟元，較112年度之綜合利益104,764仟元減少151,862仟元，下降幅度為144.96%。

謹將113年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣仟元

項 目	民國 113 年度
營業收入	240,248
營業毛利	75,007
營業費用	(142,989)
營業損失	(67,982)
稅前淨利(損)	(46,331)
本期綜合(損失)利益	(47,098)

二、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		民國 113 年度	民國 112 年度
財務結構	負債占資產比率%	26.79	34.11
	長期資金占固定資產比率%	1,743.94	435.11
獲利能力	資產報酬率%	(9.59)	17.25
	股東權益報酬率%	(13.43)	33.21
	占實收資本額比率	營業利益	(38.54)
	%	稅前純損	42.67
	純益率%	(20.18)	37.39
	每股虧損(元)(註)	(1.71)	4.49

註：按發行在外之加權平均股數計算

三、預算執行情形

本公司未公開 113 年度財務預測，故無需揭露預算執行情形。

四、研究發展狀況

光學事業積極提高產品良率及有效工廠管理；動物用醫療儀器亦積極增加商品效能，持續耕耘市場，本公司將充實既有產品並開發新的市場銷售通路與服務內容，提升競爭條件及提供解決方案之能力。

貳、民國 114 年度營業計畫概要

一、年度營業方針

(一) 全方位市場開發：擴張集團版圖

本公司過去主要產品為大型醫療機器材，已逐漸擴展業務至可快速回收之小型醫療器材及醫用耗材市場，承續113年之積極佈局，將更深化各事業體、擴大市場。

主要子公司名稱	事業體
瑞亞生醫公司	光學及特販事業
欣大首美達公司	動物用醫療設備事業
致瑩生技公司	保健食品事業
晁瑩國際公司	保健食品事業

- 光學事業

係生產角膜塑形片進軍視力保健市場，爭取爭取國內大型眼科診所之經銷配合，增加銷售通路並穩健拓展代工市場，未來將著手布局海外市場。

- 寵物事業

因應寵物時尚潮流，本公司多致力於寵物醫療事業，期望結合寵物機能性保健食品及動物用醫療設備打造全方位寵物健康服務，立基既有通路，放眼海外市場。

- 健康食品事業

疫情以來國人日益重視養生，對健康食品的需求逐日增加，本公司跨足健康食品市場，致力於個人健康管理。

(二) 佈局新市場：創建自有品牌

本集團目前處於轉型過程，將整合集團資源，創建自有品牌，打造完整產品線，期望能結合上、中及下游資源，創造收益。

二、重要產銷政策

- (一)擴大營運版圖至醫療器材及保健食品生產，並整合集團資源加強自主研發產品，除深耕台灣市場外，亦提升國際市場之行銷能力，積極增加策略合作機會，透過虛實通路整合，提高獲利。
- (二)寵物用品及醫療器材類商品，在既有市場基礎下持續開發新產品，並整合集團資源及通路，以達集團綜效。
- (三)醫用耗材產品致力於品質控管，輔以靈活之行銷，除聚焦長期之合作關係外，亦開拓新市場。

叁、未來展望

本公司將不斷精進管理，透過投資及導入專業技術服務團隊，積極佈局與耕耘，並統整集團事業體資源，持續提供優質醫療器材及保健方案，提升產品及服務之競爭力，使客戶獲得優質的體驗，創造雙贏。

肆、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在法規環境方面，醫療器材產品受主管機關嚴格監管，銷售前須通過多項審查程序，並依據衛生福利部相關規定辦理。本公司密切關注法令動態，並即時依循修法方向調整內部作業流程，確保法規遵循與產品合法合規上市。在視光產品方面，本公司發展多年的「角膜塑型片」技術已趨成熟，為目前緩解與矯正青少年近視之有效方案。雖市場已有既有競爭者，導致價格空間受限，然隨著3C產品廣泛普及及使用年齡層下降，青少年近視人口持續上升，進一步擴大大中華市場對角膜塑型片之潛在需求。同時，東南亞市場受惠於經濟與消費力道成長，公司亦正積極進行該區域視力矯正醫療市場之可行性與風險評估，以拓展未來成長動能，提升國際市場競爭力。在產業趨勢面，國內社會結構因少子化與高齡化逐漸轉變，帶動生活型態改變，加上國人經濟條件改善，促使寵物飼養觀念進一步深化，飼養數量持續攀升，帶動動物醫療與保健市場需求穩定成長。本公司將持續強化高附加價值產品之研發與製造技術，並積極投入前瞻性技術研發與創新應用，落實產品設計、量產研究與系統化管理，同時兼顧品質提升與成本效率，滿足市場與客戶多元需求。

總體經營環境方面，雖面臨挑戰與變數，但整體仍以正向發展為主。本公司將持續整合集團資源，深化大健康事業之佈局，強化核心競爭力，創造穩健成長。

董事長：李沛霖



02 公司治理報告

壹、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

一、董事資料(一)

民國 114 年 04 月 21 日；單位：年；股；%

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 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女現在持有股份 (註2)		利用他人名義持有股份 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李沛霖	男 71-80歲	111.04.29	3	101.12.17	1,884,300	2.34	1,968,460	8.17	3,504,745	14.54	0	0	台大醫院放射科/放射師 中臺科技大學/名譽博士 美國 Pacific Western 大學/企業管理學/碩士 中臺醫事技術專科學校/放射技術科/ 副學士 日本島津株式會社/銷售業務	承業生醫投資控股(股)公司/法人董事代表人兼董事長 承業生醫長照社團/法人董事長 久和醫療儀器(股)公司/法人董事代表人兼董事長 九和科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 九和生物科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 杏業生技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 華霖(股)公司/法人董事代表人兼董事長 東霖儀器(股)公司/法人董事代表人兼董事長 建霖事業(股)公司/董事 新和生物科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 醫世紀健康管理顧問(股)公司/法人董事代表人兼董事長 欣美生醫(股)公司/董事長 欣安健康事業(股)公司/法人董事代表人 CHC Healthcare (BVI) Ltd. /法人董事代表人兼董事長 CHC Healthcare (HK) Ltd. /董事長 CHC Healthcare Group /董事長 Princeton Healthcare Limited /董事長 SMTH AG/董事 Swissray International, Inc./董事 Swissray Medical AG/董事 欣大首美達股份有限公司/法人董事代表人兼董事長 財團法人承霖慈善基金會/董事長 富康活力醫藥股份有限公司/董事長 多模式(股)公司/法人董事長代表人	董事	李典穎	父子	董事兼任經理人尚未過半數

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
							(註1)		(註2)		(註2)		(註2)				管、董事或監察人			
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	林國棟	男 61-70歲	111.04.29	3	109.08.28	12,862	0.02	2,572	0.01	180	0.00	0	0.00	嘉南藥理大學(嘉南藥專)/藥學系畢 展鑫有限公司/董事兼經理 國棟科技有限公司/董事長兼總經理 九和科技股份有限公司/顧問 承業生醫投資控股股份有限公司/監察人	欣美生醫股份有限公司/董事兼總經理 財團法人承霖慈善基金會/董事 欣大首美達股份有限公司/法人董事代表人 致瑩生技股份有限公司/法人董事代表人 睿邑生物科技股份有限公司/法人董事代表人	-	-	-	
董事	中華民國	李典穎	男 41-50歲	111.04.29	3	101.12.17	34,650,000	43.02	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	牛津 塞德商學院 EMBA University of Oxford Said Business School EMBA 醫師國考及格 中國醫藥大學 醫學系 學士 承業生醫投資控股(股)公司 副董事長 財團法人新台灣人文教基金會 董事 馬偕紀念醫院 一般內科暨感染科 總醫師 馬偕紀念醫院 內科部 住院醫師	怡仁綜合醫院/院長 承業生醫投資控股(股)公司/董事兼副董事長 承馨生技(股)公司/法人董事代表人 承業生醫長照社團/法人董事代表人 久和醫療儀器(股)公司/法人監察人代表人 九和生物科技(股)公司/法人監察人代表人 九和科技(股)公司/法人監察人代表人 欣美生醫(股)公司/監察人 欣安健康事業(股)公司/董事長及法人董事代表人 多模式(股)公司/法人監察人代表人 杏業生技(股)公司/法人監察人代表人 東霖儀器(股)公司/法人監察人代表人 華霖(股)公司/法人監察人代表人 新和生物科技(股)公司/法人監察人代表人 醫世紀健康管理顧問(股)公司/法人監察人代表人 瑞亞生醫(股)公司/法人董事長代表人兼總經理 CHC Healthcare Group/董事 SMTH AG/董事長 Swissray International, Inc./董事長 Swissray Medical AG/董事長 欣新健康股份有限公司/董事長 欣大首美達股份有限公司/法人董事 富康活力醫藥股份有限公司/法人董事代表人 財團法人承霖慈善基金會/董事兼執行長 瀋陽東軟承業醫療服務有限公司/董事 中臺科技大學/董事 凱恩蔓國際貿易股份有限公司/法人董事代表人 老玩客股份有限公司/法人代表人董事長 晁瑩國際股份有限公司/法人董事長代表人 致瑩生技股份有限公司/法人董事長代表人	董 事 長	李 沛 霖	父 子	董 事 兼 任 經 理 人 尚 未 過 半 數

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 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份 (註2)		利用他人名義 持有股份 (註2)		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	英屬維京群島	Mcfees Group Inc.	-	111.04.29	3	102.08.22	953,201	1.18	190,640	0.79	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	-	
	中華民國	法人代表： 杜昀真	女 51-60歲	111.04.29	3	108.06.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中原大學/會計系	醫揚電子科技(上海)有限公司/監察人 研揚科技(蘇州)有限公司/監察人 研揚科技股份有限公司/資深協理	-	-	-	
董事	中華民國	丁勇志	男 51-60歲	111.04.29	3	111.04.29	2,000,000	2.48	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	中山醫學院醫學系學士	健新內科診所/醫師	-	-	-	
董事	中華民國	葉治明 (註3)	男 61-70歲	111.04.29	3	111.04.29	2,037,000	2.53	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	中國科學院/管理科學與工程博士 大葉大學/事業經營系研究所碩士 皇將科技(股)公司/總經理 鴻邑工業(股)公司/總經理 金壁科技(股)公司/總經理 仰恩大學、閩南師範大學/外聘副教授 逢甲大學、嶺東科大、開南科大/兼任講師 工研院產業學院/講師 經濟部中小企業處「創業圓夢計畫」顧問 勞委會創業輔導/顧問 達振能源(股)公司/董事	皇將科技(股)公司/董事 開曼英利(股)公司/獨立董事 六暉控股(股)公司/獨立董事 欣大首美達(股)公司/法人董事代表人 睿邑生物科技股份有限公司法人董事長 致瑩生技股份有限公司法人董事長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	張嘉正 (註4)	男 51-60歲	111.04.29	3	111.04.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中興大學會計學系學士	英濟股份有限公司/財務長兼發言人 英濟股份有限公司/法人董事代表人 英錡科技股份有限公司/監察人 創奇生醫股份有限公司/監察人 利科光學股份有限公司/法人董事代表人 超棒生技股份有限公司/法人董事代表人 上海英濟電子塑膠有限公司/監察人 上海上驊塗裝有限公司/監察人 上海英備精密有限公司/監察人 蘇州英田電子科技有限公司/監察人	-	-	-	

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 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份 (註2)		利用他人名義 持有股份 (註2)		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	
																東莞英濟電子科技有限公司/監察人				
獨立 董事	中華民國	林相宏 (註4)	男 41-50歲	111.04.29	3	103.09.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中國醫藥大學/醫學系/學士 馬偕紀念醫院/肝膽腸胃科/總醫師 馬偕紀念醫院/內科/住院醫師	禾馨民權健康管理診所/院長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	黃睦琪 (註4)	女 41-50歲	111.04.29	3	109.11.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺北大學/法學士 東吳大學/法學碩士 緯創資通股份有限公司/法務資深經理	緯創資通股份有限公司/法務資深處長	-	-	-	

註 1：本公司111年4月29日董事全面改選時之總發行股份總計為80,540,000股。
註 2：本公司112年4月29日總發行股數為23,108,000股，後續並辦理私募增資普通股1,000,000股，113年4月22日總發行股數為24,108,000股。
註 3：莫治明董事已於113年06月30日辭職。
註 4：1.現任三席獨立董事分別在財務金融、法律專業及醫學學術等領域學有專精，能有效發揮監督職能。2.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

董事資料(二)

董事屬法人股東之主要股東

民國 114年 04月21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Mcfees Group Inc.	莊永順(100%)

(三)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
李沛霖		上市櫃公司領導人，生技醫療產業資深領導經驗，現任本公司及部份子公司董事長，並未有公司法第30條各款之情事。	與李典穎董事為父子關係	0
林國棟		嘉南藥理大學(嘉南藥專)藥學系畢業，曾任職展鑫有限公司董事兼經理、國棟科技有限公司董事長兼總經理、九和科技股份有限公司顧問、承業生醫投資控股股份有限公司監察人，現任職欣美生醫股份有限公司董事兼總經理，及財團法人承霖慈善基金會董事，具備豐富藥產及產業經驗，未有公司法第30條各款之情事。	無	0
李典穎		醫師國考及格，具有生技醫療產業領導經驗，現任怡仁綜合醫院院長及本公司部份子公司董事長，並未有公司法第30條各款之情事。	與李沛霖董事長為父子關係	0
Mcfees Group Inc. 代表人：杜昀真		中原大學會計系畢業，曾任職光寶科技(股)公司經理，現任職研揚科技(蘇州)有限公司監察人、研揚科技股份有限公司發言人及資深協理，擁有豐富財務及會計等經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合法令之規定	0
丁勇志		中山醫學院醫學系畢業，現任職健新內科診所醫師，擁有豐富醫學知識及經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合法令之規定	0
葉治明 (註1)		中國科學院管理科學與工程博士，曾任職仰恩大學及閩南師範大學外聘副教授，逢甲大學、嶺東科大及開南科大兼任講師，工研院產業學院講師，經濟部中小企業處「創業圓夢計畫」顧問，勞委會創業輔導顧問，皇將科技(股)公司總經理，現職皇將科技(股)公司董事，開曼英利(股)公司獨立董事，六暉控股(股)公司獨立董事，睿邑生物科技(股)公司法人董事長，致登生技(股)公司法人董事長等，並未有公司法第30條各款之情事。	符合法令之規定	2
張嘉正		中興大學會計學系畢業，現任職上海英備精密模具有限公司監察人、英錡科技(股)公司監察人、超棒生技(股)公司法人董事代表人、英濟股份有限公司財務長暨公司治理主管，擁有豐富財務及會計等經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
林相宏		中國醫藥大學醫學系畢業，曾任職馬偕紀念醫院肝膽腸胃科總醫師、馬偕紀念醫院內科住院醫師、馬偕紀念醫院肝膽腸胃科主治醫師，現任職禾馨民權健康管理診所院長，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
黃睦琪		臺北大學法學士及東吳大學法學碩士，現任職緯創資通股份有限公司法務處長，擁有豐富法學知識及經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0

註1：葉治明董事於113年6月30日辭職。

(四)董事會多元化及獨立性

落實董事會成員多元化政策之情形

本公司第六屆董事成員共九席，其中董事六席、獨立董事3席(其中2名獨立董事連續任期未超過三屆及有一位女性獨立董事)，董事會成員年齡有3位分佈於41-50歲，3位分佈於51-60歲，3位分佈於61-80歲，本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次3席(33%)為目標，目前董事會成員男性占6席(75%)，女性占2席(25%)。本公司董事皆為產業界之賢達，亦注重董事會成員組成之性別平等，因醫療產業領域尋找女性董事加入較不易，本公司以此目標，努力尋找符合公司產業及專業需求之女性董事加入，本公司董事普遍具備執行職務所必需之營運判斷能力、知識、技能及素養等，有2位董事具有財經相關經歷，1位具法學專長，2位董事取得台灣醫師國考及格。

董事會獨立性

獨立董事有3席占全體董事會成員之比重為33%。獨立董事任期年資為6年以上有2席及3年以下有1席。並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及

第4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。

多元化核心 董事姓名	基本組成									產業經驗						專業能力				
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立往事 任期年資			營運判斷	經營管理	領導決策	專業服務與產業知識	財務與金融	資訊與科技	醫學與藥物	會計	法律	風險管理
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至6年	6年以上										
李沛霖	中華民國	男					√				√	√	√	√			√			
林國棟	中華民國	男					√				√	√	√	√			√			
李典穎	中華民國	男	√	√							√	√	√	√			√			
Mcfees Group Inc. 指派人：杜昀真	中華民國	女			√						√	○	○	○	√			√		√
丁勇志	中華民國	男			√						√	○	○	○			√			
張嘉正	中華民國	男			√			√			√	√	√	√	√			√		√
林相宏	中華民國	男		√						√	√	○	√	√			√			○
黃睦琪	中華民國	女		√				√			√	○	√	√					√	√

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國 114 年 04 月 21 日

單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李典穎 (註1)	男	106.11.08	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	牛津 塞德商學院 EMBA University of Oxford Said Business School EMBA 醫師國考及格 中國醫藥大學 醫學系 學士 承業生醫投資控股(股)公司 副董事長 財團法人新台灣人文教基金會 董事 馬偕紀念醫院 一般內科暨感染科 總醫師 馬偕紀念醫院 內科部 住院醫師	※詳本年報第10頁	-	-	-	
執行長	中華民國	葉治明 (註2)	男	110.07.01	408,400	1.69	0	0.00	0	0.00	中國科學院/管理科學與工程博士 大葉大學/事業經營系研究所碩士 皇將科技(股)公司/總經理 鴻邑工業(股)公司/總經理 金壁科技(股)公司/總經理 仰恩大學、閩南師範大學/外聘副教授 逢甲大學、嶺東科大、開南科大/兼任講師 工研院產業學院/講師 經濟部中小企業處「創業圓夢計畫」顧問 勞委會創業輔導/顧問 達振能源(股)公司/董事	皇將科技(股)公司/董事 開曼英利(股)公司/獨立董事 六暉控股(股)公司/獨立董事 欣大首美達(股)公司/法人董事代表人 睿昌生物科技(股)公司 / 法人董事長 致瑩生技(股)公司 / 法人董事長 晁瑩國際(股)公司 / 法人董事長				
營運長	中華民國	林國棟 (註3)	男	113.08.08	2,572	0.01	180	0.00	0	0.00	嘉南藥理大學(嘉南藥專)/藥學系畢 展鑫有限公司/董事兼經理 國棟科技有限公司/董事長兼總經理 九和科技股份有限公司/顧問 承業生醫投資控股股份有限公司/監察人	※詳本年報第10頁				
財會主管	中華民國	黃鈺翔	男	111.08.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	彰化師範大學會計系/碩士 瑞亞生醫(股)公司/財會副理 勤業眾信聯合會計師事務所/審計部副理	欣新健康(股)公司/法人監察人代表人 致瑩生技(股)公司/法人監察人代表人 晁瑩國際(股)公司/監察人	-	-	-	

註1：李典穎營運長113/06/30代理執行長一職，於113/08/08董事會通過任命總經理。

註2：葉治明執行長113/06/30辭職。

註3：林國棟於113/08/08董事會通過任命營運長。

貳、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

一、一般董事及獨立董事之酬金

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註2)		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2)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金	備 註
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報告 內 所有公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內 所有公司	本公司	財務報 告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司 現金 金額 股票 金額		財務報告內 所有公司 現金 金額 股票 金額		本公司	財務報告 內所有公 司		
董事長	李沛霖	0	0	0	0	0	0	15	15	15 (0.04)	15 (0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	15 (0.04)	15 (0.04)	0	
董事	李典穎	0	0	0	0	0	0	18	18	18 (0.04)	18 (0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	18 (0.04)	18 (0.04)	0	
董事	林國棟	0	0	0	0	0	0	18	18	18 (0.04)	18 (0.04)	1,140	1,140	0	0	0	0	0	0	1,158 (2.81)	1,158 (2.81)	0	
董事	Mcfees Group Inc. 法人代表：杜昀真	0	0	0	0	0	0	12	12	12 (0.03)	12 (0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	12 (0.03)	12 (0.03)	0	
董事	葉治明(註3)	0	0	0	0	0	0	6	6	6 (0.01)	6 (0.01)	2,402	2,402	0	0	0	0	0	0	2,408 (5.83)	2,408 (5.83)	0	
董事	丁勇志	0	0	0	0	0	0	18	18	18 (0.04)	18 (0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	18 (0.04)	18 (0.04)	0	
獨立董事	張嘉正	360	360	0	0	0	0	50	50	410 (0.99)	410 (0.99)	0	0	0	0	0	0	0	0	410 (0.99)	410 (0.99)	0	
獨立董事	林相宏	360	360	0	0	0	0	40	40	400 (0.97)	400 (0.97)	0	0	0	0	0	0	0	0	400 (0.97)	400 (0.97)	0	
獨立董事	黃睦琪	360	360	0	0	0	0	40	40	400 (0.97)	400 (0.97)	0	0	0	0	0	0	0	0	400 (0.97)	400 (0.97)	0	
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： (1)依本公司「公司章程」，董事報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。公司年度如有獲利，應提撥不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (2)依本公司「獨立董事之職責範規則」，本公司獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬，亦得經相關法定程序約定為月支之固定報酬，而不參與公司之盈餘分派。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司 / 財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 3. 葉治明先生113.06.30辭任。																							

二、總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資		退職退休金		獎金及特支費等		員工酬勞金額				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		(A)		(B)		(C)		(D)				本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司				
現金金 額	股票 金額							現金金 額	股票金 額	本公司	財務報告內 所有公司			
董事長	李沛霖	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
總經理	李典穎	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	
執行長	葉治明	2,408	2,408	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.83)	(5.83)	
營運長	林國棟	1,140	1,140	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.81)	(2.81)	
財會主管	黃鈺翔	1,650	1,650	79	79	0	0	0	0	0	0	(4.19)	(4.19)	

註1：李典穎於113年8月8日上任。

註2：葉治明於113年6月30日卸任。

註3：林國棟於113年8月8日上任。

三、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	總經理	李典穎(註2)	0	0	0	0.00%
	執行長	葉治明(註3)	0	0	0	0.00%
	營運長	林國棟(註4)	0	0	0	0.00%
	財會主管	黃鈺翔	0	0	0	0.00%

註1：係填列經董事會通過不分派經理人之民國113年度員工酬勞金額(含股票及現金)。

註2：李典穎於113年8月8日上任。

註3：葉治明於113年6月30日卸任。

註4：林國棟於113年8月8日上任。

四、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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

(一) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

民國 113 年 12 月 31 日；單位：仟元；%

職稱 \ 年度	112年度				113年度			
	酬金總額		占稅後純益比例		酬金總額		占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1,380	1,380	1.33	1.34	1,297	1,297	(3.14)	(3.14)
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	4,803	4,803	4.64	4.67	2,408	2,408	(5.83)	(5.83)

(二) 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. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

依本公司「公司章程」第二十二條，公司年度如有獲利，應提撥百分之0.05以上員工酬勞及不高於 5%為董事酬勞。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放。

依本公司「獨立董事之職責範規規則」，本公司獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬，亦得經相關法定程序酌定為月支之固定報酬。

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」，本公司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，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。不應引導董事及高階經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。針對董事及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。前述之薪資報酬，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高階經理人酬金一致。

2. 未來風險

為董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並向董事會報告。

參、公司治理運作情形

一、董事會運作情形

最近年度董事會開會7次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	應出席(列) 席次數	實際出席(列) 席率	備註
第6屆董事會最近年度(113及114年度)開會7次						
董事長	李沛霖	6	1	7	86%	111.04.29改選新任
董事	林國棟	7	0	7	100%	111.04.29改選新任
董事	李典穎	7	0	7	100%	111.04.29改選新任
董事	Mcfees Group Inc. 代表人：杜昀真	5	0	7	71%	111.04.29改選新任
董事	丁勇志	7	0	7	100%	111.04.29改選新任
董事	葉治明	2	0	3	67%	113.06.30辭任
獨立董事	張嘉正	6	1	7	86%	111.04.29改選新任
獨立董事	林相宏	6	0	7	86%	111.04.29改選新任
獨立董事	黃睦琪	6	1	7	86%	111.04.29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，獨立董事適用證券交易法第14條之5決議事項表達意見，請參閱本年報第22-23頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

(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：無

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.01.25	李沛霖 李典穎	1. 資金貸與台灣子公司瑞亞生醫股份有限公司。	係為當事人	依法利益迴避未參與討論及表決。
113.03.07	李沛霖 李典穎	1. 資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司。	係為當事人	依法利益迴避未參與討論及表決。
113.08.08	李典穎	1.現金增資子公司瑞亞生醫股份有限公司	係為當事人	依法利益迴避未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表-董事會評鑑執行情形：

(一) 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年1 月1 日至 113 年12 月31 日	董事會整體、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估	自評問卷	1.董事會績效評估之衡量項目,至少應包括下列五大面向，共計45項評估指標： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事的選任及持續進修。 (5) 內部控制。 2.董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目，至少含括下列六大面向，共計 23 項評估指標： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 公司目標與任務之掌握。 (7) 董事職責認知。 (8) 對公司營運之參與程度。 (9) 內部關係經營與溝通。 (10) 董事之專業及持續進修。 (11) 內部控制。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少含括下列五大面向，共計26項評估指標： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 功能性委員會職責認知。 (3) 提升功能性委員會決策品質。 (4) 功能性委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。

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：

- (1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標。
- (2)本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分。
- (3)本公司董事、獨立董事均已依循「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點」完成進修時數，進修時數及課程已公告於公開資訊觀測站，請參閱本年報第29頁。
- (4)本公司董事會成員對董事會運作積極參與，113年全體董事出席率達89%，且每次董事會皆至少有二席獨立董事親自出席。
- (5)為董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並向董事會報告。
- (6)每年年度結束時，依109年11月12日修訂之「董事會績效評估辦法」，針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效，至少每年執行一次評估，113年度董事會績效評估總分數介於91.43~100分，尚屬良好。本次績效評估結果低於平均得分者，將持續精進董事會職能，以提升公司治理成效。
- (7)第6屆董事會113年~114年3月11日止，董事會開會7次，各次董事會獨立董事出席狀況：

親自出席：v 委託出席：o 缺席：x

獨立董事 姓名	6-14 113/01/25	6-15 113/03/07	6-16 112/05/09	6-17 113/08/08	6-18 113/11/01	6-19 113/11/12	6-20 114/03/07
張嘉正	v	v	o	v	v	v	v
林相宏	v	v	v	x	v	v	v
黃睦琪	v	v	v	o	v	v	v

二、審計委員會運作情形

本公司於 111 年 04 月 29 日股東常會選任三名獨立董事，並依章程及證券交易法設置審計委員會替代監察人職權。

最近年度審計委員會開會7次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率	備註
第3屆審計委員會最近年度(113年度至114年3月11日)開會7次					
獨立董事	張嘉正	6	1	86%	111.04.29董事全面改選新任
獨立董事	林相宏	6	0	86%	111.04.29董事全面改選連任
獨立董事	黃睦琪	6	1	86%	111.04.29董事全面改選連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之年度工作重點

依據本公司「審計委員會組織規程」第三條規定，以下列事項之監督為主要目的：

- (一)公司財務報表之允當表達。
- (二)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三)公司內部控制之有效實施。
- (四)公司遵循相關法令及規則。
- (五)公司存在或潛在風險之管控。

依據本公司「審計委員會組織規程」第六條規定，審計委員會之職權項目如下：

- (一)依證交法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- (二)內部控制制度有效性之考核。
- (三)依證交法第 36 條之 1 規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四)涉及董事自身利害關係之事項。
- (五)重大之資產或衍生性商品交易。
- (六)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (十一)其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、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：

開會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會 成員意見之處理
113.01.25 (第三屆第 14 次)	1. 擬提請資金貸與台灣子公司瑞亞生醫股份有限公司(12,000仟元)案。 2. 擬提請討論向台新商業銀行申請綜合授信額度融資案。 3. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
113.03.07. (第三屆第 15 次)	1. 民國112年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 民國112年度盈餘分配案。 3. 擬資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司(20,000仟元)案。 4. 民國112年度內部控制制度聲明書案。 5. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
113.05.09 (第三屆第 16 次)	1. 民國113年第1季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3. 擬本公司不繼續辦理112年股東常會通過之私募有價證券剩餘額度案。 4. 本公司擬辦理公開募集或私募有價證券案。 5. 擬提請修訂本公司之公司章程案 6. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
113.08.08 (第三屆第 17 次)	1. 民國113年第2季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 擬現金增資子公司睿邑生物科技股份有限公司(23,000仟元)案。 3. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
113.11.01 (第三屆第 18 次)	1. 擬處分子公司睿邑生物科技股份有限公司案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
113.11.12 (第三屆第 19 次)	1. 民國113年第3季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 民國114年度稽核計畫案。 3. 委任會計師及公費審核案。 4. 擬現金增資子公司瑞亞生醫股份有限公司(12,000仟元)案。 5. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事 同意通過
114.03.11 (第三屆第 20 次)	1. 民國113年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 民國113年度虧損撥補案。 3. 擬提請民國114年度營運計畫及營業預算案。 4. 擬資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司(10,000仟元)案。 5. 申請台新商業銀行綜合授信額度續約案。 6. 民國113年度內部控制制度聲明書案。 7. 擬提請本公司稽核主管任命案。 8. 擬修訂公司章程案。 9. 擬提請修訂本公司之關係人交易作業管理辦法案。 10. 擬追認經濟部登記之公司印鑑保管人異動案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席委員 同意通過

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

三、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

四、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)：

會計師每年至少一次針對財務報表查核結果於審委會向獨立董事進行報告，內部稽核主管平時視需要直接與獨立董事聯繫，並定期每季或不定期於審委會向獨立董事報告內部稽核業務執行情形，113年獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

開會日期 (期別)	方式	溝通事項	結果
113.01.25 (第三屆第 14次)	審計委員會	1.112年第四季稽核業務報告。	業經提報審計委員會及董事會無異議通過後，上傳公告並刊載於112年年報。
113.03.07 (第三屆第 15次)	審計委員會	1.113年1月稽核業務報告。 2.112年內部控制制度聲明書。 3.112年度營運計畫書暨合併財務報表說明。	業經提報審計委員會及董事會無異議通過後，上傳公告並刊載於112年年報。
113.05.09 (第三屆第 16次)	審計委員會	1.113年2-3月稽核業務報告。 2.113年第1季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。	業經審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。
113.08.08 (第三屆第 17次)	審計委員會	1.113年第2季稽核業務報告。 2.113年第2季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。	業經審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。
113.11.12 (第三屆第 19次)	審計委員會	1.113年第3季稽核業務報告。 2.113年第3季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。 3.114年稽核計劃報告。	業經審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。
114.03.11 (第三屆第 20次)	審計委員會	1.113年第四季稽核業務報告。 2.113年度營運計畫書暨合併財務報表說明。	業經審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	v		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。且本公司之公司治理有關事項均依公司治理實務守則之要求制定及運作。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	v		(一) 本公司設置發言人及代理發言人等專人，並由股務人員及股務代理單位協助處理股東建議或糾紛等相關事務。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	v		(二) 本公司依據股東停止過戶後之股東名冊，及內部人依規定每月向本公司申報之股權異動資訊，掌握本公司股東持股情形。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	v		(三) 為確保本公司之健全經營及客戶之權益，本公司對於防火牆建置及規範如下：一、資訊系統之安全管理：本公司應採取有效之資訊安全措施，以確保本公司重要電腦主機系統及內部網路不致遭受駭客之嚴重入侵攻擊。二、客戶資料之保密：為保障客戶交易資料之安全，本公司對於客戶資料負有保密義務。三、內部作業注意事項：本公司所有同仁除依訂立之自律規範及公司法等相關法令規定所建置防火牆制度外，於內部作業時並應注意 1.跨部門業務機密之傳遞，須經授權主管之核可後始得為之；2.本公司依內部控制制度及相關作業辦法要求各項法令或合約負有保密義務者，於內部作業時亦應謹守保密義務，以達到風險之管控。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	v		(四)本公司已訂定「誠信經營守則」，且針對董事、經理人、員工分別訂定「公司道德行為準則」及「員工行為準則」，用以規範相關行為，另訂有「內部重大資訊處理作業程序」，憑以執行。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	v		(一)本公司109年3月27日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員組成擬訂適當之多元化方針並落執行。本公司董事會成員共計9席(包含3席獨立董事)，董事成員男性占7席(78%)，女性占2席(22%)。其中2席董事具有豐富財會經驗，1席具法學專長，2席董事取得台灣藥師國考及格。普遍備執行職務所必需之營運判斷能力、知識、技能及素養等。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			(二)除設置薪酬委員會外，並於105年06月20日自願設置審計委員會。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	v		(三)本公司董事會於109年11月12日通過修訂「董事會績效評估辦法」，辦法規定每年年度結束應對董事會及功能性委員會進行評估作業，並於次一年度第一季結束前完成評估結果，並將評估結果於董事會報告；12年度董事會績效評估總分數介於91.43~100分，尚屬良好，將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		(四)本公司財務會計部每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報審計委員會及董事會。最近一次評估經113年05月09日審計委員會及董事會決議通過。評估項目如下： (1)非為公司或關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事。 (3)非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (7)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (8)未有公司法第30條各款情事之一。 (9)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 (10)最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (11)不得涉及本公司制定決策之管理職能。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	v		本公司112年3月23日董事會通過設置公司治理主管一名，委由葉治明總經理擔任，113年8月8日改委任本公司陳柔蓁經理擔任公司治理主管。依本公司「公司治理實務守則」，負責包含下列公司治理相關事務： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事、獨立董事就任及持續進修。 (四)提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事、獨立董事遵循法令。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	v		本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由各部室相關單位，直接對關係人進行聯繫處理之。於網站上提供：包含發言人、代理發言人、投資人關係、股務等完整聯絡資訊，溝通管道順暢。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		本公司已委託專業股務代辦機構「中國信託商業銀行代理部」辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	v		(一)本公司已架設企業網站，揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊。本公司網址： www.swissray.com。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	v		(二)本公司企業網站以中文版本為主，亦設置英文版本供國外投資人查詢參考，並由相關單位負責資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露，且設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		v	(三)本公司目前僅依規定時間內完成財報申報作業，無提早公告。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	v		(一)員工權益及僱員關懷：公司依勞基法規定保障員工權益，並訂有「人事管理規章」詳細述明相關人事業務等規範。 (二)投資者關係：設有專人服務及股務單位負責處理股東建議。 (三)供應商關係：公司不定期為供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並不定期為董事安排適當之進修課程，其進修情形請參閱本年報第 34 頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司配合相關法令執行各項政策活動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險。 (七)客戶政策之執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董監事及經理人購買責任保險。	無差異
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，本公司仍就主管機關法令規範之評鑑指標項目，均嚴以奉行。				

四、薪資報酬委員會運作情形

薪資報酬委員會成員資料(一)

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人 張嘉正	中興大學會計學系畢業 上海英備精密模具有限公司監察人 英錡科技 (股) 公司監察人 超棒生技 (股) 公司法人董事代表人 英濟股份有限公司財務長暨公司治理主管	符合獨立性情形	0
獨立董事 林相宏	中國醫藥大學/醫學系/學士 馬偕紀念醫院/肝膽腸胃科/總醫師 馬偕紀念醫院/內科/住院醫師 馬偕紀念醫院/肝膽腸胃科/主治醫師 禾馨民權健康管理診所/院長	符合獨立性情形	0
獨立董事 黃睦琪	國立臺北大學/法學士 東吳大學/法學碩士 緯創資通股份有限公司/法務資深處長	符合獨立性情形	0

註 1:薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，獨立董事部份請參閱第9頁附表一董事資料 (一) 相關內容。

註 2:符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員皆符合獨立性情形，包括但不限本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義) 持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司 (參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項第 5 ~ 8 款規定) 之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

薪資報酬委員會運作情形資訊(二)

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：民國 111 年 04 月 29 日至民國 114 年 04 月 28 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	應出席次數	實際出席率	備註
召 集 人	張嘉正	2	0	2	100.00%	
委 員	林相宏	1	0	2	50.00%	
委 員	黃睦琪	1	1	2	50.00%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形，請參閱下表。

開會日期 (期別)	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 成員意見之處理
113.01.25 (第五屆第 5 次)	1. 112 年度經理人年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過	提董事會全體出席董事同意通過
113.08.08 (第五屆第 6 次)	1. 通過總經理任命案。 2. 通過營運長薪酬案。	全體出席委員同意通過	提董事會全體出席董事同意通過

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？		√	尚未設置，將於必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。	無重大差異。
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？(註2)	√		(一)本公司訂定「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。而本公司訂定之「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度自行評估程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。 (二)敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。專(兼)職單位。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)相關產品之製造並無廢棄物之產生，其餘一般垃圾亦依據大樓管委會相關規定辦理。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)致力提升資源再利用效率，以降低對自然環境之衝擊，並委外負責環境維護相關事務，以達落實垃圾分類及資源回收之目標。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三)本公司產品製造因無廢棄物產生，對氣候變遷的潛在風險與機會無重大影響。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)辦公及施工場所已訂定節能措施，隨手關燈、空調溫度亦設定符合環保政策，執行節能減碳。	無重大差異。
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？	√		(一)依相關勞動法規訂定人事規章，確實遵守相關規範執行及保障員工權益，由專人處理員工之相關事宜。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		(二)本公司重視員工權益，有關反映意見及申訴問題，由人事行政部專責處理人員負責受理。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)本公司設有門禁保全，並通過政府定期消防安全檢查、系統測試，以俾保障員工之安全與健康之工作環境；除法定勞健保外，並為員工投保團體保險，定期提供免費健康檢查，並舉辦人身及意外災害安全講習，以建構安全的職場工作環境。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		(五)本公司產品與服務之行銷及標示實遵循相關法規及國際準則要求且非常重視消費者權益，秉持迅速處理客訴並提供顧客完整產品資訊。並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	v		(六)本公司於供應商評估表中，因產業特性及遵循 相關醫療法令之規範，對於往來供應商之評估著重於醫療安全層面，雖尚無將其有無影響環境與社會之紀錄列入檢查項目，但整體評估程序尚稱足夠。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	v		不適用。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於103年3月25日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國109年3月27日及民國111年3月11日經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司除致力本業經營發展外，亦相當重視社會公益，不定時參與教育捐助、社會慈善、急難救助以及其他有益社會大眾之活動。				

六、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為因應各項氣候變遷，本公司將氣候相關風險列為風險管理的重要項目，透過年報、永續報告書等，向利害關係人揭露公司的氣候策略與管理，了解其關切項目並反映在決策之中。 本公司將依照金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」執行辦理，已訂定「公司永續發展實務守則」，作為推動永續發展相關事項之依據，並於每季董事會報告溫室氣體盤查時程計畫執行情形；本公司將定期或不定期召開相關會議，提出氣候變遷、氣候風險之辨識、評估等相關議題，未來也將視議題提報董事會。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期影響: 風險: 1.極端天氣事件增強可能導致營運中斷、設備損失、人員損傷及產品交期延誤，增加營運成本減少獲利與營收。 機會: 1.使用再生能源可減少溫室氣體排放吸引環保客戶，並可望獲得政府獎勵及獲利。 中期影響: 風險: 1.政策法規變更可能增加符合環保要求的設備投資及法規罰則，提高生產成本。 2.上游原物料價格波動及客戶環保要求提高，增加生產成本壓力。 機會: 1.提升能源使用效率可節省能源採購成本。 2.推動供應商永續發展建立穩定供應鏈。 長期影響: 風險: 1.未顧及永續發展可能影響商譽使客戶或投資者流失。 2.長期氣候變化如氣溫上升增加營運支出如空調電費。 機會: 1.推動綠色永續發展有助提升投資人投資意願。

	總體而言，氣候變遷風險在短期內主要影響營運成本及獲利，中長期則可能導致政策法規及市場需求改變衝擊營運模式、策略及財務狀況。同時公司亦把握各種潛在機會，發展低碳產品拓展市場、提升能源使用效率節省成本、強化供應鏈等因應措施，以降低氣候風險帶來的負面影響。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件的財務影響： 1.營運中斷 - 極端天氣可能導致原物料與能源供應不足，使生產中斷，減少營收獲利。 2.設備損失 - 極端天氣可能造成設備硬體設施損壞，需支出修復成本，降低營運效率。 3.人員損傷 - 可能增加因災害造成員工工傷的人事成本支出。 4.產品交期延誤 - 交期延誤可能增加運輸成本。 轉型行動的財務影響： 1.符合環保法規 - 為符合更嚴格的環保要求，可能需增設污染防治設備，增加資本支出。若未達標準可能面臨停工或罰鍰。 2.供應鏈壓力 - 上游廠商減產及國際原物料價格上漲，生產原料成本上升。下游客戶環保意識抬頭，要求使用環保材料，可能提高物料採購成本。 3.能源使用管理 - 導入再生能源設備需投資成本，但長期可節省能源費用支出。 4.供應商永續管理 - 協助供應商進行永續轉型可能需支出額外的輔導與稽核成本。 極端氣候事件可能增加公司的營運成本並減少獲利，而為因應氣候變遷所做的轉型行動，則需要公司投入相當資金，短期內將增加成本支出，但長期有助於降低氣候風險，提升競爭力並節省能源支出，對公司財務有正面影響。
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司將定期或不定期召開相關會議，提出氣候變遷、氣候風險之辨識、評估等相關議題，進而建置整體氣候風險管理制度。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未採用氣候變遷之情境分析。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。 本公司依金管會規定已於 111 年第 3 季初次提出母公司及各子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	

七、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)訂有「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。要求董事會及高階管理階層履行相關政策，並於年報中揭示落實之情形。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二)於從事商業行為之過程中，應以公平與透明之方式進行，亦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。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三)訂有「道德行為準則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。嚴格要求全體員工遵循，禁止不誠信行為。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(一)經營管理階層及員工(受僱者)於執行業務時，完全遵守相關法令規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(二)目前由稽核室負責方案執行與監督，並定期向董事會報告執行情形。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)董事及經理人之利益迴避方面，公司提供適當管道供其主動說明與公司有無潛在之利益衝突，董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員也定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司透過內部會議對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)利害關係人若發現任何違反誠信之行為或危害公司權益之事件，皆可利用網路進行申訴或檢舉。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司行為準則所訂內容，嚴格要求參與處理的所有人員，對所參與的過程、應採取後續措施及保密，皆負完全責任。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		公司所訂之「誠信經營守則」已於網站及公開資訊觀測站，揭露相關內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。				
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)：無。				

八、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

董事兼任其他公司職務與否之相關資訊：敬請參閱本年報第4-7頁說明。

九、董事及經理人進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國 111 年 04 月 29 日至民國 114 年 04 月 28 日

資料時間：民國 113 年 01 月 01 日至民國 113 年 12 月 31 日

職 稱 姓 名	進修日期	主辦單位 (註 1)	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
董事長 李沛霖	113.05.02	TCGA	2030-2050淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3	是
	113.07.03	TWSE	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	是
董事 林國棟	113.04.19	TABF	公司治理論壇	3	是
	113.05.02	TCGA	2030-2050淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3	是
董事 李典穎	113.05.02	TCGA	2030-2050淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3	是
	113.07.03	TWSE	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	是
董事 杜昀真	113.04.10	TABF	公司治理暨企業永續經營研習班第30期	3	是
	113.11.21	TWSE	2025年企業治理新視角：董事必備的關鍵指南	3	
董事 丁勇志	113.07.03	TWSE	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	是
獨立董事 張嘉正	113.04.19	TABF	公司治理論壇	3	是
	113.05.02	TCGA	2030-2050淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3	是
獨立董事 林相宏	113.05.02	TCGA	2030-2050淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3	是
	113.12.17	ARDF	永續報告書編製與監製	3	是
獨立董事 黃睦琪	113.04.19	TABF	公司治理論壇	3	是
	113.12.04	ARDF	永續發展委員會暨永續長座談會	3	是
財務主管兼會計主管 黃鈺翔	113.01.22	ARDF	發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班	24	是
	113.12.09				
稽核主管 郭淑翎	113.11.01	SFI	股務法規暨股東會實務研習班	6	是
	113.11.05	IIA	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6	是
公司治理主管 陳柔蓁	113.10.29	SFI	董事與監察人暨公司治理主管實務研習班	12	是
	113.11.21	TIF	2025年企業治理新視角:董事必備的關鍵指南	3	是
註 1：	ARDF	財團法人中華民國會計研究發展基金會	SFI	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	
	TWSE	台灣證券交易所	TPEX	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	
	TABF	財團法人台灣金融研訓院	TTSP	臺灣營業秘密保護促進協會	
	TFF	財團法人台北金融研究發展基金會	TCGA	社團法人中華公司治理協會	
	FSC	金融監督管理委員會	TPMA	社團法人台灣專案管理學會	
	IIA	中華民國內部稽核協會	TIRI	台灣投資人關係協會	

十、內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制制度聲明書

內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

日期：民國114年03月11日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國114年03月11日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣大健康投資控股股份有限公司

董事長 李沛霖



總經理李典穎



(二)會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無此情形。

十一、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東常會重要決議		
決議日期	案 由	執 行 情 形
113/06/20 股東常會	承認民國112年度營業報告書及財務報表案。	已依決議辦理。
	承認民國112年度虧損撥補案。	已依決議辦理。
	承認民國111年度第1次私募普通股之資金用途計畫變更追認案。	已依決議辦理。
	通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	已依決議辦理。
	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	已依決議辦理。
	通過修訂「背書保證管理辦法」部份條文案。	已依決議辦理。
	通過修訂「股東會議事規則」部份條文案。	已依決議辦理。
	通過修訂「衍生性商品交易管理作業」部份條文案。	已依決議辦理。
	通過辦理公開募集或私募有價證券案。	共計辦理1次私募普通股，總計辦理私募1,000仟股，剩餘額度29,000仟股業經本公司113年5月09日第六屆第十六次董事會決議通過不繼續辦理。

董事會重要決議	
決議日期	決議事項
113/01/25	1. 通過資金貸與台灣子公司瑞亞生醫股份有限公司案。 2. 通過台新商業銀行申請綜合授信額度融資案。 3. 通過修訂本公司之內部控制制度案。 4. 通過本公司 112 年度經理人年終獎金發放案。
113/03/07	1. 通過民國112年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 通過民國112年度盈餘分配案。 3. 通過資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司案。 4. 通過民國112年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過修訂本公司之內部控制制度案。 6. 通過召開民國113年股東常會案
113/05/09	1. 通過民國113年第1季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3. 通過本公司不繼續辦理112年股東會通過之私募有價證券剩餘額度案。 4. 通過本公司擬辦理私募有價證券案。 5. 通過修訂本公司之公司章程案。 6. 通過修訂本公司之內部控制制度案。 7. 通過修訂本公司113年股東常會召開事宜案
113/08/08	1. 通過民國113年第2季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 通過推選本公司副董事長案 3. 通過聘任本公司總經理案。 4. 通過聘任本公司營運長案 5. 通過聘任本公司公司治理主管案 6. 通過解除新任經理人競業禁止之限制案

董事會重要決議	
決議日期	決議事項
	7. 通過現金增資子公司睿邑生物科技股份有限公司案 8. 通過提請修訂本公司之內部控制制度案
113/11/01	1. 通過處分子公司睿邑生物科技股份有限公司案。
113/11/12	1. 通過民國113年第3季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 通過民國114年度稽核計畫案。 3. 通過114年會計師及公費審核案。 4. 通過現金增資子公司瑞亞生醫股份有限公司案。 5. 通過修訂本公司之內部控制制度案。
114/03/11	1. 通過民國113年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 通過民國113年度虧損撥補案。 3. 通過民國114年度營運計畫及營業預算案。 4. 通過資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司案。 5. 通過台新商業銀行申請綜合授信額度融資案。 6. 通過民國113年度內部控制制度聲明書案。 7. 通過稽核主管任命案。 8. 通過明訂本公司基層員工範圍案。 9. 通過修訂本公司公司章程案。 10. 通過修訂本公司之關係人交易作業管理辦法。 11. 通過追認經濟部登記之公司印鑑保管人異動案。 12. 董事全面改選案。 13. 請董事及獨立董事候選人之提名名單案。 14. 請解除新任董事競業禁止限制案。 15. 通過召開民國114年股東常會案。
114/05/08	1. 通過民國114年第1季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 通過審計品質指標(AQI)納入考量，評估簽證會計師獨立性及適任性。 3. 通過本公司不繼續辦理113年股東會通過之私募有價證券案。 4. 通過擬辦理私募有價證券案。 5. 通過聘任本公司總經理暨發言人及子公司瑞亞生醫總經理案。 6. 通過本公司財會主管擔任代理發言人案。 7. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 8. 召開民國114年股東常會案。

十二、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

肆、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣；仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉	113.01.01 ~113.12.31	3,025	775	3,800	複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之非審計公費60仟元、營利事業所得稅查核簽證715仟元。
	蔡亦臺					

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

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

伍、更換會計師資訊：無此情形。

陸、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之情形，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：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

(1) 股權移轉：資料索引「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」，網址：

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(2) 股權質押變動情形：資料索引「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」，網址：

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

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

民國 114 年 04 月 21 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	
李典穎	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為父子關係	無
							李沛霖	父子	無
							陳素琴	母子	無
陳素琴	3,504,745	14.54	1,968,460	8.17	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為配偶關係	無
							李沛霖	配偶	無
							李典穎	母子	無
李沛霖	1,968,460	8.17	3,504,745	14.54	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	為承業生醫投資控股(股)公司之代表人	無
							李典穎	父子	無
							陳素琴	配偶	無
丁勇志	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	無	無	無
承業生醫投資控股股份有限公司 代表人:李沛霖	397,620	1.65	0	0.00	0	0.00	陳素琴	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為配偶關係	無
	1,968,460	8.17	3,504,745	14.54	0	0.00	李典穎	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為父子關係	無
朱東輝	300,000	1.24	0	0.00	0	0.00	無	無	無
郭奕欽	210,000	0.87	0	0.00	0	0.00	無	無	無
Mcfees Group Inc. 代表人:莊永順	190,640	0.79	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	62,499	0.26	190,640 (註1)	0.79	無	無	無
辜世揚	141,000	0.58	0	0.00	0	0.00	無	無	無

註1：因莊永順對Mcfees Group Inc.持股超過 50%，故將Mcfees Group Inc.對本公司之持股列為其以他人名義持有之股份。

玖、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

民國 114 年 03 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (係公司採用權益法之長期投資)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SMTH AG	58,120	100.00%	0	0.00%	58,120	100.00%
瑞亞生醫股份有限公司	21,000,000	100.00%	0	0.00%	21,000,000	100.00%
Swissray Medical AG	18,900	100.00%	0	0.00%	18,900	100.00%
Swissray International, Inc.	21,879	100.00%	0	0.00%	21,879	100.00%
欣新健康股份有限公司	2,600,000	100.00%	0	0.00%	2,600,000	100.00%
欣大首美達股份有限公司	4,080,000	51.00%	0	0.00%	4,080,000	51.00%
致瑩生技股份有限公司	1,760,000	55.00%	0	0.00%	1,760,000	55.00%
晁瑩國際股份有限公司	2,750	55.00%	0	0.00%	2,750	55.00%

03 募集情形

壹、資本及股份 一、股本來源

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
102.01	10	150,000	1,500,000	10	100	設立資本	無	註 1
102.04	10	150,000	1,500,000	80,000	800,000	現金增資 799,900仟元	無	註 2
102.04	23	150,000	1,500,000	90,000	900,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 3
102.09	45	200,000	2,000,000	120,000	1,200,000	現金增資 300,000 仟元	無	註 4
103.06	52	200,000	2,000,000	135,000	1,350,000	現金增資 150,000 仟元	無	註 5
103.12	50	200,000	2,000,000	151,000	1,510,000	現金增資 160,000 仟元	無	註 6
104.09	10	200,000	2,000,000	141,800	1,418,000	庫藏股減資 92,000 仟元	無	註 7
107.07	10	200,000	2,000,000	42,540	425,400	彌補虧損減資 992,600 仟元	無	註 8
109.03	10	200,000	2,000,000	65,540	655,400	私募普通股 230,000仟元	無	註 9
110.07	10	200,000	2,000,000	80,540	805,400	私募普通股 150,000仟元	無	註 10
111.06	10	200,000	2,000,000	16,108	161,080	彌補虧損減資 644,320仟元	無	註 11
111.09	10	250,000	2,500,000	20,608	206,080	私募普通股 45,000仟元	無	註 12
112.02	10	250,000	2,500,000	22,108	221,080	私募普通股 15,000仟元	無	註 13
112.05	10	250,000	2,500,000	23,108	231,080	私募普通股 10,000仟元	無	註 14
112.10	10	250,000	2,500,000	24,108	241,080	私募普通股 10,000仟元	無	註 15

註1:102.01.07府產業商字第10280004910號函核准。

註2:102.04.02經授商字第10201059660號函核准。

註3:102.04.10經授商字第10201064190號函核准。

註4:102.09.09經授商字第10201184560號函核准。

註5:103.04.28金管證發字第1030014711號及103.06.17經授商字第10301113580號函核准。

註6:103.11.11金管證發字第1030044448號及104.01.08經授商字第10401000850號函核准。

註7:104.06.22金管證交字第1040024243號及104.09.01經授商字第10401186590號函核准。

註8:107.06.12金管證發字第1070320732號及107.07.03府產業商字第10750893700號函核准。

註9:109.03.27經授商字第10901045080號核准。

註10：110.07.12經授商字第11001113790號核准。

註11：111.06.28府產業商字第11150228600號核准。

註12：111.09.26府產業商字第11152683810號核准。
 註13：112.02.07府產業商字第11245169710號核准。
 註14：112.05.12府產業商字第11248648700號核准。
 註15：112.10.27府產業商字第11253761810號核准。

民國 113 年 03 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	
記名式普通股	24,108,000 (私募15,600仟股)	225,892,000	250,000,000	103.12.23上3櫃 109.03.27、110.07.12、 111.09.26、1112.02.07和 112.05.12、112.10.27完 成私募普通股變更登記

總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單（股權比例占前十名之股東）

民國 114 年 04 月 21 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 %
李典穎		11,779,585	48.86
陳素琴		3,504,745	14.54
李沛霖		1,968,460	8.17
葉治明		400,000	1.66
丁勇志		400,000	1.66
承業生醫投資控股股份有限公司		397,620	1.65
朱東輝		300,000	1.24
郭奕欽		210,000	0.87
Mcfees Group Inc.		190,640	0.79
辜世揚		141,000	0.58

三、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅捐及彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分派數額，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議分派之。

本公司處於企業成長階段，股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於股利總數之百分之二十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

(二) 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國 113 年度虧損撥補案，業經民國 114 年 03 月 11 日董事會通過，擬議分派股利。

(三) 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股，且本公司依規定不需公開年度財務預測，故不適用。

五、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應至少提撥0.05%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(二) 估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

(三) 董事會通過擬議分派酬勞情形

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：因本公司尚於虧損中，未估列相關酬勞費用，無以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞之情事，故不適用。

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：因本公司尚於虧損中，未估列相關酬勞費用，現階段無分派員工股票酬勞之情事，故不適用。

(四) 前一年度員工酬勞及董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無分派員工及董事酬勞之情事，故不適用。

六、公司買回本公司股份情形：無此情形。

貳、公司債辦理情形：未發行。

參、特別股辦理情形：未發行。

肆、海外存託憑證辦理情形：未發行。

伍、員工認股權憑證辦理情形：未發行。

陸、限制員工權利新股辦理情形：未發行。

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

捌、資金運用計畫執行情形

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

04 營業概況

壹、業務內容

一、業務範圍

所營業務之主要內容

- 欣大健康投資控股股份有限公司：一般投資業。
- 欣大健康醫療事業集團：寵物醫療器材製造與代理及其他-美妝保健食品產品通路業務。

營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 (服 務) 項 目	民國112年度		民國113年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
醫療器材及設備	203,271	79.86%	172,127	71.65%
保健食品	22,226	8.73%	42,747	17.79%
維修收入	15,924	6.26%	13,730	5.71%
其 它	13,102	5.15%	11,644	4.85%
合 計	254,523	100.00%	240,248	100.00%

註：本公司為一般投資控股公司，營業比重100%來自被投資公司之經營結果所認列之投資損益，故上述營業比重以集團整體來列示。

目前之商品(服務)項目

項目	型號	重要技術說明
1	寵物醫療設備製造	1. 自主研發之寵物醫療設備 2. 多樣軟硬體設備的整合服務 3. 依據客制化需求結合現有寵物醫療器材設備改良商品後生產
2	角膜塑型片	1. 反向幾何設計 2. 暫時性角膜重塑 3. 高透氧材質減少眼部併發症的風險
3	美妝品代理	1. 拓展電商平台之業務合作，維持成長的持續動能，串聯同業結盟與品牌相互代理經銷的模式，推動業務發展。
4	保健食品	1. 健康食品市場，致力於個人健康管理，將代理、開發自有品牌的保健食品於通路販售。

計畫開發之新商品(服務)

本集團依未來市場需求並兼顧集團之高科技研發品牌形象而擬定新產品開發策略。新產品開發將依下列三大主軸進行：

1. 建構全方位個人防護設備產品組合
2. 建構多元化醫療診斷產品
3. 導入高端新技術增加產品組合

本集團未來計畫開發之新產品分述如下：

項 目	研發計畫	應用領域
短期開發計畫	Ultrasound System 超音波診斷儀	超音波診斷儀擁有無放射性及即時性兩特點，這不僅安全，而且可以實時進行測量。由於這兩個特點，超音波成為醫院與診所必備的診斷儀器。超音波廣泛在心血管領域，測出血液流速，從而診斷病變情況。
中期開發計畫	動物專用麻醉呼吸機 -升級版	為動物醫院開刀必備之設備項目，能因應不同動物的大小體型、生理狀況等，使用者能透過直觀的面板設計調整換氣次數、流量、壓力等，提供當下穩定安全的麻醉管理。

二、產業概況產業之現況與發展

全球醫療器材產業概況

全球醫療器材產業市場分布預測分析

近年來，隨著全球人口老化、平均壽命延長與慢性病普及，長期照護與醫療服務的需求明顯提升，進而推動全球醫療器材產業蓬勃發展。根據 2024 年最新統計，全球醫療器材市場規模已達 8,104 億美元，預計至 2029 年將突破 1.29 兆美元，年均複合成長率達 9.8%。這顯示在高齡化社會與健康意識抬頭的驅動下，醫療設備需求仍具高度成長潛力。

市場結構方面，美國仍為全球最大醫療器材市場，約佔總體市值 38%，憑藉其完善的研發能量與高端技術保持領先地位。然而，新興市場的快速崛起也正逐步改變全球版圖。包括中國、印度、越南、印尼等地，在政府推動醫療改革與健保擴大的政策影響下，對基礎醫療建設與醫療器材的需求迅速增加。例如，中國正積極推動「健康中國 2030」政策，越南政府則投入 25 億美元強化偏鄉醫療資源。

此外，亞太地區的東南亞國家如印尼、菲律賓與泰國等，普遍推行全民健康保險與醫療基礎建設升級，並鼓勵發展醫療觀光，對於品質優良進口醫材的接受度高。未來醫療器材的發展重點將聚焦於低成本、低耗能、易操作、高精度與高可靠度等特性，以滿足新興市場多樣化的醫療需求。

綜上所述，隨著全球醫療支出不斷提升，新興國家將成為醫療器材產業的重要增長動能，產業發展機會值得密切關注與積極布局。

動物醫療市場的成長趨勢與現況

2024 年，臺灣的寵物產業仍處於成長過程中，市場規模雖然相較於全球領先國家還有差距，但其潛力巨大，未來發展前景可期。根據目前市場情況，臺灣寵物業者的規模相對較小，約八成以上為中小型企业，且大部分業者以傳統專業寵物店為主體，這類店鋪約占總市場的 80%。這些專業寵物店的商品品項較為精緻與專業，吸引的是對寵物健康與照護有較高需求的顧客群。

除了傳統的專業寵物店外，加盟連鎖的寵物用品店也占有約 15% 的市場份額。這些連鎖品牌的商品品項較多，並採取低價策略以搶攻傳統寵物店的市場，從而擴大其消費者基礎。雖然這類型商店的競爭力強，但其服務專業度和品質可能不及專業寵物店。

近年來，隨著消費者對寵物需求多元化，臺灣的寵物市場開始出現一些變化，大型綜合寵物店逐漸崛起，約占市場的 5%。這類店鋪不僅提供全面的商品選擇，還注重提供更高品質的服務，吸引了對服務質量與專業性有較高要求的寵物飼主。這些大型綜合寵物店憑藉其商品品項的齊全性、服務品質的提升，吸引了不少消費者，顯示出市場對於專業經營模式的需求正在增長。

目前，臺灣家庭飼養寵物的比例僅約 16%，這遠低於日本、美國等國家，這些國家約有 40% 以上的家庭飼養寵物。這一差距表明，臺灣的寵物產業尚有相當大的發展空間，未來隨著人們對於寵物健康與生活品質的重視逐步提升，市場規模有望擴大。

因此，臺灣寵物產業的發展仍受到各界的高度關注。隨著人們生活水平的提高與對寵物需求的多樣化，未來不僅是專業店鋪的發展，品牌化、連鎖化、大型綜合寵物店的增長，還將帶動相關產品和服務領域的創新與進步，推動市場持續增長。

本公司為動物醫療器材之專業代理經銷商，主要從事動物醫療儀器設備研發、代理、銷售至國內外市場，如：自行研發且已銷售數百台成績的 SV- 3000 全自動氣體麻醉機、代理優越的日本 R-TEC 動物用 X 光機、日本純正 Kimura 半自動麻醉機等，總是秉持【技術服務為本、用心創享趨勢】的理念，持續帶來最先進的醫療設備與獸醫師分享。

影像學技術在動物醫療中的應用愈加廣泛和先進。隨著 MRI (核磁共振) 及 CT (斷層掃描) 的技術提升，獸醫師能夠以前所未有的清晰度和精確度獲取動物身體內部的結構和病徵，實施更精準的診斷和治療。其次，微創的應用逐漸成為主流。微創手術減少了術中對動物的痛苦，通過小型化的手術器械，能大幅縮短術後恢復期，也減少了併發症的風險。

這些趨勢不僅提高了治療效果和診斷準確性，也為保障動物健康和提升生活質量開辟了新的可能性。未來，隨著科技的不斷進步和創新，動物醫療器材將持續演進，為全球範圍內的動物提供更加專業和高效的醫療服務。

輔助與彌補用醫療器材-角膜塑型片市場

角膜塑型片發展歷史

角膜塑型術(orthokeratology, OK, ortho-k)、或稱為角膜塑型治療(Corneal reshaping therapy)、或角膜屈光度治療(Corneal Refractive Therapy, CRT)以及視力塑造治療(vision shaping treatment, VST)。此技術為一種藉由系統性配戴硬式隱形眼鏡而逐漸改變角膜形狀以達到暫時改變或去除屈光不正度數的臨床技術。

19世紀初時，法國眼科醫師Eugene Kalt，可能是第一位嘗試利用較平的隱形眼鏡壓迫圓錐角膜的頂點的眼科醫師。1940年代，眼科醫師使用隱形眼鏡來減輕近視，並發現玻璃鏡片對角膜塑型的現象。1956年Robert Morrison的研究顯示，1000位配戴PMMA硬式隱形眼鏡之青少年，使用之鏡片基弧比使用者本身最平的角膜弧度再平1.50至2.50屈光度。兩年後，這些人的近視度數都沒有增加。因此，研究人員認為部份因素應為硬式角膜隱形眼鏡改變了使用者的角膜弧度所導致，因而引起研究者對利用硬式角膜隱形眼鏡來改變角膜弧度並進而控制近視的惡化的興趣。

角膜塑型技術真正普及，必須等到1990代電腦角膜地圖儀(corneal topography) 發展出來後。電腦角膜地圖儀使得角膜塑型術能利用非侵入式、無痛的造影方式，根據理論設計出符合角膜表面曲線且效果可以重現的角膜塑型鏡片。此外，由於用來製造硬式透氣鏡片的新材料發展，大幅提升鏡片之氧氣通透率，也讓角膜塑型片可以過夜配戴，而不再限於白天使用。最後，電腦控制精密車床導入，將設計與製造的精確度提升至次微米程度，也提供大量生產與製造的可能性。角膜塑型片商品化因此成為可行。

由於相關法規限制，夜戴型的角膜塑型片的商品化，在美國以外的許多國家發展較早也較普遍。1994年，美國食品藥物管理署(Food and Drug Administration, FDA) 核發第一張日戴型角膜塑型片許可證給Context OK-Lens這一類型鏡片。2002年六月，美國食品藥物管理署又頒發許可證給角膜屈光度治療(Corneal Refractive Therapy, CRT)這一類型的角膜塑型片。比歐洲整整晚了15年。

用於減緩近視之相關研究

2006年與2007年連續兩年，英國隱形眼鏡公會與全球角膜塑型技術研討會中，許多論文指出角膜塑型術可以有效減緩甚至停止近視惡化。這些論文證實配戴角膜塑型片的香港學童減緩近視之顯著效果，且資料經過廣泛的研究與確認。較新的研究顯示，透過加速整形穩定近視技術(Stabilizing Myopia by

Accelerated Reshaping Technique, SMART) 研究的第一年成果顯示，配戴角膜塑型片進行治療之實驗組學童們整體度數沒有改變，而配戴一般軟式影型眼鏡之控制組學童則平均增加了40度近視。澳洲新南威爾斯大學的角膜塑型術小組也將角膜塑型片應用於包含近視控制的不同研究中。

角膜塑型術原理與鏡片技術發展角膜塑型術原理

組織學研究證實，角膜組織細胞會因為外務產生的應力而改變組織生長與擴展方式。因此，角膜屈光治療鏡片(CRT Lens)貼近角膜上皮組織細胞處因為產生近端壓力(proximal pressure)生找受到抑制，而較遠的細胞則因為受到壓力刺激而生長。

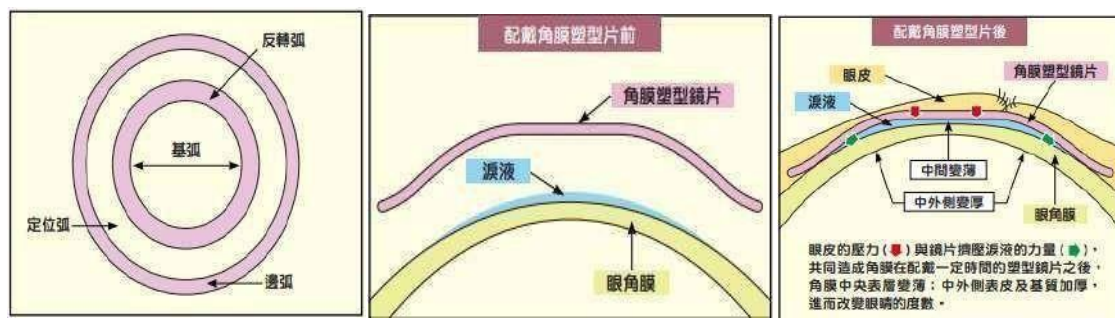
根據角膜塑型術推廣網站 ortho-k.net 說明，角膜塑型術基本原理是基於眼球中60%的聚焦能力是由角膜所提供。因此，角膜上極為細微的變化，如：角膜扁平6 μm (約人類頭髮5%的厚度) 即可改善100度近視。因此，可以製作一種特殊形狀之鏡片，使其對角膜產生輕微的壓力以達成角膜形狀緩慢重新調整，並改善視力。以此方式達到的矯正效果，自配戴後算起可以維持72小時，足以成為視力矯正的實用方法。部分研究結果也顯示，相較於其他視力矯正方式，Ortho-K可還可以進一步減輕會維持度數，避免近視惡化。

就風險角度而言，由於角膜塑型片平均配戴時間較一般隱形眼鏡短(6-8小時: >12小時)，且於睡眠時間配戴，而非天進行活動時配戴，因此角膜塑型片是一種較為安全的鏡片。另外，相較於手術矯正只能在特定時間點進行視力矯正(手術後視力的改變是無法控制的)，角膜塑型術可以隨著時間終身不斷調整視力。此點對於年輕病患尤其重要。另外，角膜塑型片屬於一種新的隱形眼鏡，其安全性並非新議題，因為隱形眼鏡的安全性與風險控制是廣為人知的。維持隱形眼鏡清潔與衛生的方式與產品，同要適用於角膜塑型片。相較於軟式鏡片，硬式鏡片的缺點是不舒服。然而，由於角膜塑型片配戴期間，使用者並不會眨眼睛，因此，不像一般硬式隱形眼鏡會帶給使用者不舒服的感覺。然而，夜間配戴對於淚液分泌較少的使用者來說，仍舊是個問題。

角膜塑型術技術演進

近代的角膜塑型術係藉由逆幾何(reverse geometry)角膜塑型鏡片達到暫時減少屈光不正之目的。相較於早期使用弧度較平的硬式隱形眼鏡來逐漸壓平角膜弧度，這種逆幾何角膜塑型鏡片的預測結果較佳。

所謂的反轉幾何鏡片是指鏡片的中心區較角膜略為平坦，並於邊緣連接一個陡峭的反轉弧來固定鏡片。利用鏡片對角膜形成壓力並在角膜間形成空隙，以容納被壓平而往週邊移行的角膜表皮。反轉弧外緣連接固定弧用以維持鏡片穩定。利用此種特殊設計，於夜間睡覺時配戴，使表皮細胞重新排列，促使中間角膜變平，如此一來就可以降低近視和散光，達到不戴眼鏡而矯正視力的效果。



1960年代後期，Grant、May、Nolan、Stoyan、Shed、Tabb以及Ziff等人持續改善角膜塑型片技術。

為了補償非逆幾何鏡片的不穩定性，第二代角膜塑型鏡片在背面設計皆以提升配戴時的穩定性為主。當時配戴方式是以鏡片配戴中央性良好的情況下，定期更換鏡片，以漸進方式放平基弧的鏡片，並配合內光心直徑與邊弧的設計改變來降低度數。第二代的角膜塑型鏡片通常是在白天配戴，每隔一段時間，取下鏡片測量角膜弧度及裸視。當弧度變平與裸視增加之後，再更換下一付更平基弧的角膜塑型鏡片直到無法讓角膜弧度變更平坦與裸視提升為止。這過程通常需要數周到數月才能結束，而且使用結果仍不容易預期。

1970年代的末期，學術界開始對角膜塑型鏡片產生興趣。Kerns首先在1976-1978年中發表了一系列的文章研究探討以PMMA為材質的日戴型角膜塑型片。在為期3年的研究當中，Kerns比較日戴型隱形眼鏡鏡片、角膜弧度呈平行配戴的一般硬式隱形眼鏡鏡片以及眼鏡。在降低近視控制上，日戴型角膜塑型片在300天之後減少了 0.77 ± 0.91 D而一般硬式隱形眼鏡也減少了 0.23 ± 0.48 D，可是日戴型角膜塑型片卻也造成了平均0.42 D順軸

(WTR)散光的出現。由於使用日戴型角膜塑型鏡片之後的角膜弧將減少非球面值而逐漸球面化，因此Kerns成為第一個假設當角膜為全球面時，即是角膜塑型的結束點。其他學者的角膜塑型相關研究也在1980年代初期開始陸續出現，Blinder、May、Grant的研究中指出有平均1.24 D的近視降低，Coon的研究則有 1.30 ± 0.89 D的最大近視降低度數。

專家們公認最早且最具有代表性的角膜塑型文章出自於美國加州州立大學柏克萊分校的Polse, Brand et al。柏克萊角膜塑型研究利用隨機的方式分配PMMA角膜塑型與一般硬式隱形眼鏡組。18個月後的近視降低範圍是 角膜塑型組 1.01 ± 0.87 D與一般硬式隱形眼鏡組 0.54 ± 0.58 D。停止配戴3個月後發現角膜弧度回復了大約75%。此期間最大的突破是，大多數的研究者結論，認同角膜塑型基本上是安全的。

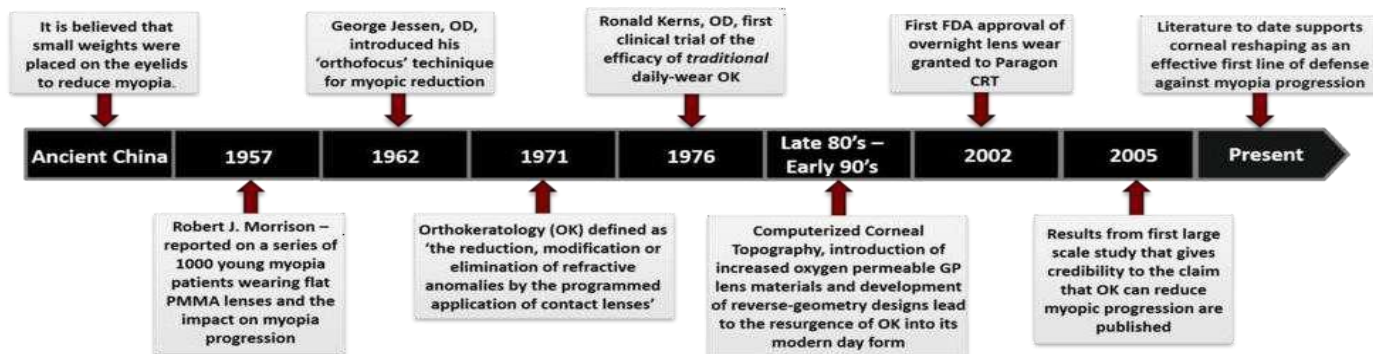
第二代角膜塑型片提升了安全性，但是矯正效果仍然非常不穩定。且當時的矯正效果有限，所需時間又長，是非常沒有效率的(最大改善能力改善約1.50 D並需花費近1年時間)。此外，矯正期中必須不斷更換鏡片且矯正最末期仍需在白天配戴「維持片」(retainer)保持取下維持片之後的短暫角膜塑型效果。更重要的是，角膜塑型後常伴隨著順向散光度數增加也令其接受度大受影響。

1980年代末期，電腦角膜地圖儀(corneal topography)與高透氣硬式隱形眼鏡材料的出現帶動了長戴型隱形眼鏡的使用模式。研究人員開始嘗試將「維持片」(retainer)放在睡眠中使用的理念。與此同時，Wlodyga、Harris 與Stoyan的新型改良版的第三代角膜塑型鏡片(accelerated OK)應運而生。第三代教模塑型鏡片設計採用車床製造改良加速性角膜塑型鏡片，大幅減少改變角膜形狀所需要的速度。

第三代鏡片延續第二代逆幾何鏡片設計，技術改變重點是在鏡片逆幾何弧的外圍區域，與邊弧間的部分。有人開始注意到此區域對加快降低近視度數的重要性。1997年，Day et al採用高透氣材料並提出先進角膜塑型術(Advance Ortho-K)。他們將鏡片使用在夜間睡眠中，並在美國國立眼科研究基金會(NERF)中提倡單獨只使用夜戴型角膜塑型片的治療方式與便利性。這種角膜塑型術是從第一天就只在睡眠時使用鏡片。

第四代角膜塑型片則由Reim首先設計，在鏡片上縮窄逆幾何弧寬度以增加平行弧(alignment或tangent curve)空間。Swarbrick et al和Nichols et al分別於1998及2000年都指出，利用第四代的角膜塑型鏡片在一個月之內便能達到最佳矯正效果。

2002年角膜塑型片在硬式隱形眼鏡類別中取得美國食品藥品管理局(FDA)的安全認可之後，快速成長。角膜塑型片發展出一種全新的隱形眼鏡配戴方式，不屬於日戴型也不完全屬於長戴型，只能以夜戴型來稱呼。治療效果良好的使用者，可以不必接受屈光手術，依然享受清晰裸視。



使用角膜塑型片時，角膜需要經過幾小時或幾天的強烈的不適應期。完全適應則必須經歷2-3週。配戴初期，部分使用者的視力會受到影響。一旦適應之後，FDA臨床實驗結果顯示超過65%病患可達到視力1.0，且90%以上患者可以達到視力0.5 --此為美國汽車駕駛資格。

角膜塑型片之校正效果穩定但並非永久性。當鏡片移除後，眼球會逐漸地失去調整之形狀，大約三天之後，便會回復原本之形狀與視力。因此，角膜塑型片必須經常性地配戴，以矯正角膜形狀並維持視力。通常一天只要配戴數小時，尤其是在夜間睡眠時。部分使用者可以每隔二到三晚配戴一晚。

角膜塑型片全球市場概況

截至 2024 年，硬式隱形眼鏡市場依然持續增長，其中，依據材料分類，鞏膜片 (Scleral) 和角膜片 (Corneal) 仍是市場的主要區分。根據最新的市場數據，角膜片在硬式隱形眼鏡市場的占比最高，達到約 78%。隨著需求的多樣化，硬式隱形眼鏡的設計原理也呈現出更為精細的區分，包括 Sphere (球面片)、Toric (散光片)、Multifocal (多焦點片)、Monovision (單視距片) 和角膜塑型片 (Ortho-k，俗稱 OK 鏡)。其中，Sphere 設計的隱形眼鏡仍然占據最大市佔率，其次是 OK 鏡和 Toric 設計。

特別值得關注的是 OK 鏡市場，這一領域正在迅速增長。OK 鏡是一種具有特殊設計的硬式隱形眼鏡，主要用於 9 至 18 歲的青少年，並且能夠在夜間配戴時矯正或延緩近視的進展。這一產品的最大特點是能夠有效減少青少年近視的加深，從而為未來的視力保健提供長期解決方案。儘管 OK 鏡的單價較高，超過了傳統框架眼鏡和一般隱形眼鏡，但由於其對近視控制的高效性，加上每 1.5 至 2 年需要更換一次鏡片的特性，使得 OK 鏡具有較高的再購率，這成為其市場潛力的關鍵所在。

根據市場調研機構 Vision Research Reports 的最新資料，2021 年全球 OK 鏡市場的規模達到了 6.12 億美元，並預計到 2030 年將增長至 11.2 億美元，年複合成長率達到 6.95%。目前，北美市場依然是 OK 鏡的最大市場，占據全球市場的 37.55% 以上，其次是歐洲，亞太地區則顯示出強勁的增長勢頭，尤其是在中國、印度和東南亞等地，隨著近視問題的日益嚴重，這些市場對 OK 鏡的需求逐年上升。

隨著全球近視問題的持續加劇以及對眼睛健康的關注提升，OK 鏡作為一項潛力巨大的高價值產品，無疑會在未來幾年內繼續擴大市場份額。特別是青少年近視防控的日益重視，將使 OK 鏡在全球市場的需求進一步增長，並成為眼科行業中的一個重要增長點。

角膜塑型片台灣市場概況

截至 2024 年，角膜塑型片 (Ortho-K) 在台灣市場持續增長，成為青少年近視防控的重要選擇。台灣有近視比例位居全球第三，超過 1300 萬人受影響，其中 22% 為 500 度以上的高度近視患者。角膜塑型片透過夜間配戴，利用硬式隱形眼鏡的設計，暫時改變角膜形狀，達到白天無需配戴眼鏡即可視物清晰的效果。在台灣，角膜塑型片的價格通常採用包套方式，包括鏡片、檢查及醫師驗配等費用。一般矯正中低度數近視的角膜塑型片價格約為新台幣 25,000 至 35,000 元；對於高度數或散光患者，價格可能更高。此外，鏡片的使用期限約為 2 至 3 年，視個人清潔保養情況而定。為確保配戴效果，角膜塑型片應由專業醫師進行驗配。驗配過程中，醫師會根據個人角膜形狀選擇適合的鏡片，並指導正確的清潔與配戴方式。此外，家長應注意孩子的用眼習慣，避免長時間近距離用眼，以達到最佳的近視控制效果。總體而言，角膜塑型片在台灣市場具有相當的發展潛力，隨著近視防控意識的提升，預計未來需求將持續增長。然而，為確保視力健康，選擇專業醫師進行驗配與定期追蹤仍是關鍵。

瑞亞視清 / Swissray ClearVision 夜戴型角膜塑型鏡片適用於年齡 9 歲至 62 歲，近視 500 度、散光 150 度以下之患者，於每日夜間配戴，以暫時矯正患者於配戴次日之視力。本產品於 2023 年 Q2 取得台灣地區銷售許可(衛部醫器製字第 007829 號)，2024 年著重於台灣地區經銷通路經營及中國地區上市許可及臨床實驗申請。

其他-藥妝美妝產品通路

產業現況與發展

隨我國邁入高齡社會，對藥品及醫療用品需求日益升溫，以及國人對美粧保養重視程度增加，致藥品、醫療及化粧品零售業(以下簡稱藥粧零售業)營業額穩健成長，近 5 年平均年增 3.2%，優於整體零售業之 1.2%。

依照經濟部 2024 年 3 月公布最新批發、零售、餐飲營業額統計。零售業 2 月營業額為 3,685 億元，年增 7.1%；隨疫情影響淡化，門市客流量增加，致其他綜合商品零售業、便利商店、食品飲料及菸草零售業、百貨公司及藥品

及化粧品零售業分別年增39.5%、10.8%、4.9%、3.4%及5.4%；電子購物及郵購業亦因業者推出促銷活動催生買氣，年增3.6%。綜計第1季營業額為1兆1,061億元，年增5.3%。

(2)網路銷售額：第1季零售業網路銷售額達1,180億元，年增1.5%，其中以綜合商品零售業(年增17.8%)、布疋及服飾品零售業(年增18.5%)及電子購物及郵購業(年增0.8%)貢獻最為顯著。由於疫情常態化，消費者重返實體店購物，拉高實體門市營收規模，致網路銷售額占整體零售業營業額比率降為10.7%，較上年同季略減0.4個百分點。

全台1萬584家店，已經超越統一超商的數量，年營業額高達1669億元，這是國內連鎖藥局與醫療通路的最新統計數字。新冠肺炎疫情期間百業蕭條，唯有連鎖藥局業績攀升，領頭羊大樹（6489）帶起一波「拓店潮」，2016年剛上櫃僅50家店，目前全台店家數已經超過300家。

台灣藥妝業因應新冠肺炎疫情改變經營模式，迎合消費者需求。除了利用創新科技結合線上線下業務外，也在逆市中增設實體店搶佔市場。為未來因應消費模式改變，與業者合作、鎖定特定族群等方式擴大銷售利基。

市場品牌需求與通路佈局

A. 通路的快速佈局

本公司已於2022年將全面布局台灣，線上與線下銷售通路，實體通路涵蓋台灣各大連鎖藥妝店、連鎖藥局等，總店鋪數將超過有1,000多家；海外部分銷售區域除了台灣以外，進行潛在市場研究，並預計於2024年正式進入中國大陸、香港及東南亞之主要市場。

B. 實體通路佈局策略

與各主要美粧或連鎖通路，建立單一品牌的獨家銷售合作模式，可藉由通路是行銷資源支持，快速建立新進品牌之知名度。不但可大幅減少行銷費用之投資，不同品牌/類別與不同通路之配合，避免產品價格之無效競爭，或是行銷資源之浪費等，並可與通路建立緊密的關係。

C. 數位化市場開發

DataReportal 發布了《Digital 2024 : Taiwan》，針對全台灣的網路使用狀況進行詳細分析重點數據：

■□ 截至 2024 年初，台灣的網路使用者共有 2,171 萬人，網路普及率達 90.7%。

■□ 截至 2024 年 1 月，台灣的社群媒體使用者有 1,920 萬人，相當於全台總人口的 80.2%。

■□ 截至 2024 年初，台灣共有 3,085 萬個手機行動網路連結點，相當於全台總人口的 128.9%。

根據研究報告《Digital 2024: TAIWAN》，台灣網路使用者總數在2024年約為2千萬人，相當於全台人口90%上下，而且每天上網時間高達7小時13分鐘，也就是說除了睡覺以外，幾乎一半的時間在上網！

2024 數位行銷重要趨勢-短影音

TikTok、IG Reels、Youtube Shorts將越來越流行。行銷科技公司Hubspot在美國的調查顯示，53%的行銷人員2024年將開始使用短影音，因為雖然長影片可以提供豐富的品牌與產品資訊，但是快速說出重點的短影音是更有效率的訊息傳達方式。根據2023年KOL Rader「台灣百大影響力網紅數據洞察報告書」，IG Reels的貼文數在四個月內成長971%，顯示台灣市場短影音影響力同樣不可小覷。更有趣的是，根據台灣資訊環境研究中心2023年的調查，超過五分之一的台灣民眾常在YouTube上觀看新聞時事類型影片，各年齡層又以60歲以上族群比例最高，有 34.5%，而且各年齡層的YouTube使用者當中，使用抖音的比例皆在25%以上，40歲以上使用者更接近三成（27-29%）。

產業上中下游之關聯性

醫療器材之產業結構主要係以產品製造流程來界定(如下圖)，上游為醫療器材之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，及運用尼龍、聚丙烯及ABS 塑膠粒、玻纖及防火劑等之複合材料產業；中游係專責產品研發與製造之廠商，涵蓋範圍相當廣泛，若由應用面來區分，

可分為應用於高階醫療造影器材(如數位 X 光機、超音波、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銷售及通路商，並有週邊支援廠商負責醫療器材產品安全測試與產品臨床試驗等專業工作，其銷售對象包括醫院、診所、藥房。醫療器材銷售對象與產品功能屬性密切相關，高階醫療造影器材以醫院、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，而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。

本集團目前已逐步轉型擴充診斷造影設備相關產品。利用 Swissray 之國際品牌與優質製造商進行策略合作，增加產品類別，達到互補共贏。除原有數位 X 光機與骨質密度儀仍保持全業務模式，涵蓋研發、生產、銷售與服務之全業務外，針對新產品，將集中資源於銷售與售後服務，以增加集團資源運用彈性並降低未來競爭風險。

三、技術及產品開發概況

所營業務之技術層次及產品發展概況技術層次

動物醫療

1. 動物用 ICU

動物用 ICU (Intensive Care Unit) 是近年來在動物醫學領域中逐漸興起的重要議題。隨著人們對寵物及其他動物的關愛與重視日益增加，反映了人們對動物健康的關注和對動物生活質量的重視。在過去，動物醫學主要集中在基本治療和預防疾病上，但隨著社會進步和科技的發展，人們對動物的需求也逐漸擴展到了高端的醫療護理。動物用 ICU 提供了一個專門的環境，可以及時、有效地對動物進行監測和治療，提高了其生存率和康復率。

2. 動物用氣體麻醉機

動物用氣體麻醉機是現代動物醫學中一項重要的診療設備，在過去，動物麻醉主要依賴於人類醫療用的麻醉機器，但由於動物的生理特徵和體型不同，需要專門設計的氣體麻醉機來確保安全和效果。現代的動物用氣體麻醉機配備了高精度的氣體混合系統、精確的呼吸控制功能以及各種大小動物的適應性，這些創新使得麻醉過程更加安全可靠，不僅提升了動物醫療的水平，也為動物的健康和福祉提供了更好的保障。

3. 動物用外科手術類產品

動物的外科手術過去主要依賴於人類醫療用的手術設備和工具，但隨著對動物生理特徵的深入瞭解和需求的增加，現代動物外科手術產品已經專門設計和定制。現代的手術器械不僅考慮到手術操作的精確度和安全性，還注重減少對動物身體的創傷和恢復期的影響。

新材料的應用如生物可降解的縫合材料、抗菌材料等，不僅降低了手術後的感染風險，還有助於促進傷口的更快癒合。同時，影像技術如 CT、MRI 等的進步，為動物外科手術的精確定位和手術規劃提供了更好的支持，這些技術的應用使得手術更加安全和成功率更高。

4. 動物用生理監護

生理監護產品不僅具有高精度的監測功能，還配備了智能警報系統和數據記錄功能，能夠自動識別異常指標並發出警報，提醒醫護人員及時處理。同時，這些設備的操作界面也更加友好，使得使用者能夠輕鬆掌握和操作，減少了人為因素對監測結果的影響，確保監測過程的準確性和可靠性。

數字化技術的普及也推動了動物用生理監護產品的發展。不僅能夠實現數據的即時收集、存儲和分析，使得醫療人員可以通過網絡平台遠程監控動物的生理狀態，更能提高了監護的效率，甚至實現跨地域的醫療協作和專家的遠程諮詢，大大提升了醫療質量和效率。。

5. 動物用超音波

現代的動物用超音波設備具備了更高的解析度和更精確的成像能力。這使得獸醫師能夠更清晰地觀察動物內部

器官的結構和功能，從而準確診斷疾病，制定有效的治療方案。

生物醫學工程的進步也推動了動物用超音波產品的發展。新材料的應用和超音波探頭的改進使得設備更加輕便和耐用，同時也降低了使用成本和維護成本。這些技術進步不僅改善了超音波設備的性能，還使得其更適合於動物醫學領域的各種應用需求。

四、長、短期業務發展計畫

本集團依未來市場需求並兼顧集團高科技研發品牌形象而擬定新產品開發策略，此外，本公司也計畫增加不同醫療診斷設備產品線，以因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項計畫以規劃集團未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本集團長期及短期業務發展計畫概要說明如下：

長期發展計畫

- 強化國際市場行銷能力，增加與國際級重要客戶之策略合作
- 持續開發自有數位影像技術，加強專利佈局以提升競爭實力
- 切入其他醫療影像設備市場，建構全方位之醫療影像解決方案
- 持續提升產品效率並降低成本，提高各項產品效能與規模量產能力
- 廣結國內外診斷及治療設備上、下游供應商以多重商業合作模式，加速技術交流及產能成長
- 切入放射腫瘤治療設備
- 開發集團自有的動物醫療設備並實現自我研發、設計與生產垂直整合之服務
- 整合我司在台灣、中國、泰國等物料的通路資源，持續深耕東南亞動物醫療市場與開拓新海外市場

短期發展計畫

- 透過品牌授權經營骨密系列產品之運動市場通路，加強歐美市場競爭力
- 建構完整之數位X光系列產品，強化產品組合
- 積極佈局亞洲及開發中國家市場，生產優良平價系統
- 與國內外學術單位密切合作，強化研發能力及技術
- 導入高端新技術與新軟體增加產品附加價值
- 切入視力保健市場，進行角膜塑型片產品臨床試驗，並取得產品GMP認證
- 切入個人防護裝備市場，掌握後疫情時代商機
- 深耕寵物醫院之醫療設備製造市場及代理
- 佈局美粧保健品牌與產業虛實融合(OMO)通路合作
- 持續引進國外高端動物醫療設備、實現與競爭者的差異化。

貳、市場及產銷概況

一、市場分析

主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

銷售地區	民國112年度		民國113年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	182,012	71.51	202,928	84.47
亞 洲	50,522	19.85	28,829	12.00
歐 洲	8,272	3.25	559	0.23
北 美 洲	4,929	1.94	1,239	0.52
南 美 洲	8,788	3.45	6,693	2.79
合 計	254,523	100.00	240,248	100.00

市場占有率

本公司主要營收來自於亞洲地區，未來將透過品牌建構更完整的市場通路，立足亞洲並擴大海外市場布局、提升市場占有率。

市場未來之供需狀況與成長性

1. 滿足市場升級與健康意識提升需求

面對動物醫院日益專業化的趨勢，飼主對於寵物醫療品質要求提升，帶動市場對高階麻醉、影像診斷、監護與住院照護設備的升級需求。本公司持續強化產品線，結合即時技術支援與維修服務，協助動物醫療機構提升專業服務層級，提升客戶黏著度與市場領先地位。

高齡化、亞健康與預防醫學觀念興起，消費者對於免疫力、腸道保健、眼睛保護、骨骼關節等機能性保健食品需求明顯增加。本公司透過開發具市場區隔性的健康產品與多元劑型，提供消費者日常保健新選擇，滿足市場升級與健康生活化趨勢。

隨著兒童青少年近視問題嚴重化，家長對非手術矯正方案需求攀升。本公司積極推廣角膜塑型片產品，並強化專業驗配與售後服務體系，協助眼科診所與驗光所提升近視控制服務能量，搶占市場先機。

2. 南向新興國家基礎醫療設施需求增加

儘管全球經濟波動減少高階影像設備採購需求，南向新興國家等地仍不受影響。本集團布局泰國、中國等海外市場，並透過產品定位與價格策略的調整，成功建立當地的銷售與售後服務體系。相較於僅專注本地市場的同業，我們能有效分散市場風險，穩定企業營運。

3. 技術普及與價格平民化推動市場成長

數位化、模組化、智慧化設備技術持續演進，讓過去高單價、高技術門檻的醫療設備逐步平價化。例如數位X光、麻醉機等產品已可提供經濟實惠的升級方案，提升既有設備價值，刺激設備換新與升級需求。

配方創新、劑型多元化（如果凍、粉包、膠囊）、價格親民化等因素，讓保健食品更貼近大眾消費市場，不再局限於特定族群，市場規模持續擴大。

隨著產品製造技術成熟與市場認知提升，價格逐漸平實，提升家長對兒童近視防控投資意願，帶動市場滲透率逐步提升

4. 數位化與健康管理趨勢提升市場需求

結合醫療與健康數據管理，未來無論是寵物醫療影像、個人健康管理數據或視力發展追蹤，皆可透過數位平台提升使用者體驗與服務價值。大數據應用與遠端健康管理需求提升，將帶動相關產品與服務市場成長。

5. 疫後防疫與健康生活習慣成新常態

COVID-19疫情改變大眾生活與健康習慣，消費者更加重視個人與家庭成員（包含寵物）的健康防護與營養補充需求。無論是個人保健食品、寵物健康照護或視力保健產品，皆成為家庭日常消費的重要品類，長期市場需求穩定成長。

競爭利基

1. 堅強的產品開發團隊

本公司的動物用醫療產品來自於自己開發生產、代理知名品牌、OEM生產為主。自己開發產品如SV-3000 麻醉機，在亞洲市場銷售已超過兩千多台，依台北市獸醫公會統計，全台約有1700間動物醫院，本公司在台銷售超過500台，市佔率超過三成，無論小動物或者大型動物幾乎都能應用，此外，舉凡維修料件也都是本公司技術團隊能立即處理，客戶少有因故障待料或者長時間維修的等待期，導致醫院無法進行麻醉手術，這些長年建立下來的努力，替本公司打下良好的聲譽與口碑。對於已存在的動物醫院而言，本公司重點會著重在院內設備的升級，當醫院要拓展更多的服務，定位及專注某些項目的醫療領域，舉例有的醫院會朝向高階影像、或引進更高端的外科手術、有的是擴大住院照護，本公司的策略是強化產品線，盡可能滿足每家醫院的不同需求。

2. 打造多元健康解決方案，搶佔保健食品市場

本公司在保健食品市場具備明確競爭優勢，結合自有研發與國際資源，打造差異化產品線。首先，我們擁有多項專利配方，針對亞洲消費族群的健康需求，開發涵蓋美白、眼睛保健、腸道調理等機能性產品。搭配膠囊、果凍等創新劑型，提供更符合消費習慣與使用情境的產品選擇，提升市場接受度與回購率。

此外，本公司取得知名德國藥廠專利末梢血液循環產品的台灣總代理授權，其重要用途在於促進末梢血液循環、改善手腳冰冷、緩解疲勞與提升身體活力，預計於2025年底取得販賣許可後正式上市，成為市場中兼具保健與醫療價值的突破性商品。

結合專利技術、劑型創新與國際藥廠背書，本公司致力於成為亞洲市場領先的健康生活解決方案提供者，透過通路布局與產品差異化策略，搶佔人用保健食品產業的新成長動能。

3. 韓國原廠正式授權，強化全通路布局與年輕族群經營

本公司為韓國知名美妝品牌正式授權代理商，貨源直供自韓國原廠，確保產品品質穩定、供貨迅速且具價格競爭力。代理產品涵蓋基礎保養、彩妝、面膜等多元品項，以高品質、平價高效、符合流行趨勢為品牌定位，深受亞洲年輕消費族群青睞。

在銷售策略上，本公司積極佈局全通路，包含實體美妝連鎖、電商平台及社群行銷，並透過合作網紅、直播主與社群經營，提升品牌能見度與消費者黏著度，強化年輕族群的市場滲透率。

韓國美妝市場具備快速創新與高度流行敏感度，本公司與原廠密切合作，掌握新品開發與行銷趨勢，靈活調整在地銷售策略。未來將持續擴大品類深度與市場觸及廣度，透過品牌授權優勢與通路整合能力，穩固在台灣及亞洲平價美妝市場的競爭地位。

發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 有利因素

項目	有利因素說明
優勢	✓ 國際品牌、全球通路及國際管理團隊優勢。 ✓ 產品開發、設計、製造、整機產品能力。 ✓ 卓越影像品質技術，優異軟體介面平台。 ✓ ISO、FDA、CE 國際品質認證。 ✓ 具備全球化銷售通路與售後客服維修管理機制及能力。 ✓ 國際指標型優良客戶群及國際專案執行能力。
機會	✓ 全球醫材設備市場穩定成長、新興國家市場大幅成長。 ✓ 政府積極推動生技醫療產業政策，有利於企業長期投入發展的決心與機會。 ✓ 整合國內產學科技人才及強而有力的光、機、電、資訊技術實力，以提升現有產品全球化競爭機會。 ✓ 接軌國內產學研醫之技術合作平台，及完整之醫療臨床應用資源，建立未來產品開發及擴充多元產品機會。

2. 不利因素及因應對策

項目	不利因素說明	因應對策
劣勢	✓ 公司規模相對較小 ✓ 國外動物醫療設備製造廠商經銷權合約，為產品之主要來源	✓ 連結亞洲研發能量 - 尋求國內外產學合作機會，強化研發功能 - 建立產業聯盟合作提供全方位產品銷售及直銷代理混合模式以提升並區隔市場競爭力 ✓ 強化亞洲新興市場，佈局全球通路 - 積極開發新興國家市場，取得中國大陸及東南亞之輸入證照 - 藉由與優秀製造商合作，擴展產品多元化及透過代理、併購延伸市場深度與客戶群。
威脅	✓ 國際大廠長期主導醫療法規、掌握技術應用以提升競爭門檻及擁有早期投入市場之市佔率與品牌優勢 ✓ 競爭對手提供統包多元化策略 ✓ 國際大廠產品齊全、市場佈局完整 ✓ 新興市場國家政策主導性強、短期市場發展較有利於自我區域型品牌	

二、主要產品之重要用途與產製過程

主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
動物專用麻醉機	用於各類手術或醫療處置過程中，協助動物在安全、可控的狀態下接受治療。透過穩定供應麻醉氣體與氧氣，獸醫師能有效管理麻醉深度與動物的生命徵象，減少術中風險並提升手術成功率，無論是一般手術、牙科處置或影像檢查，皆仰賴麻醉機確保動物在無痛、穩定的狀態下配合醫療。
動物用ICU	重症醫療與術後照護的核心。動物ICU能提供恆溫、恆濕、氧氣濃度調節等環境控制，特別適合照護病危、外傷或手術後體力虛弱的動物。透過專屬隔離與監控設計，能有效降低感染風險並提供即時觀察與處置的空間，大幅提升動物在關鍵時刻的存活率

	與復原速度。
動物用MRI	磁振造影能夠提供腦部、脊髓、關節與內臟等軟組織的高解析影像，是診斷神經系統疾病、腫瘤、脊椎病變與骨關節問題的重要工具。相較於傳統X光或超音波，MRI不僅能更精準定位病灶，也屬於非侵入性檢查，減少不必要的手術風險。具備MRI的醫療機構，不僅提升診療水準，更能滿足飼主對專業醫療的期待與信賴，建立高端醫療品牌形象。
角膜塑型片 (Orthokeratology, 簡稱Ortho-K)	是一種非手術、可逆性的視力矯正方式，透過夜間配戴特殊設計的高透氧硬式隱形眼鏡，暫時改變角膜弧度，使近視者白天在不需配戴眼鏡或隱形眼鏡的情況下，仍能獲得清晰視力。此技術除了提供方便的日間視力矯正體驗外，最大的重要性在於延緩兒童及青少年近視度數加深，對於亞洲地區高比例的近視人口尤其具有臨床與社會價值。

主要產品之重要用途

本集團多為經銷買賣，故不適用。

三、主要原料之供應狀況

本集團多為經銷買賣，故不適用。

四、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額10%以上之供應商及客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	民國 112 年度				民國 113 年度				114年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	17,939	14.28	無	丙	13,591	11.35	無	丁	16,440	41.09	無
2	乙	14,012	11.15	關係人	甲	11,999	10.02	無	戊	5,774	14.43	無
3	其 他	93,690	74.57	無	其 他	94,205	78.63	無	其 他	17,798	44.48	無
	進貨淨額	125,641	100.00		進貨淨額	119,795	100.00		進貨淨額	40,712	100.00	

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	民國 112 年度				民國 113 年度				114年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	其 他	254,523	100.00	無	L	27,611	11.49	無	B	19,524	29.40	無
				無	其 他	239,623	88.51	無	其 他	46,895	70.60	無
	營業收入淨額	254,523	100.00		營業收入淨額	275,113	100.00		營業收入淨額	66,419	100.00	

叁、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年度		112年度	113年度	114年度 截至4月30日止
員工 人數	經理人	7	7	7
	生產線員工	10	3	4
	一般職員	66	51	48
	合計	83	61	59
平均年歲		42	42	43
平均服務年資		3.05	3.66	4.54
學歷 分布 比率 年度	博士	1.2%	1.64%	1.69%
	碩士	18.07%	14.75%	15.25%
	大專	67.47%	81.97%	79.67%
	高中及高中以下	13.25%	1.64%	3.39%

肆、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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

二、因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：本公司數位 x 光機及骨密檢測儀產品皆符合RoHS限用指令。

伍、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：

員工福利措施：

本公司提供員工定期健康檢查、差旅費補助、停車費交通費補助、手機費補助、年終尾牙、生日禮金、急難慰問金，並設有婚、喪、醫療及生育等補助金等各項福利及補助，以照顧員工之生活。

員工進修、訓練狀況：

本公司為提高人力素質，增進員工工作知識、技能，依員工本身條件及工作需要，配合公司發展策略，不定期相關訓練活動，並強化員工完整之訓練及進修管道，藉以達成企業永續卓越經營之目標。

退休制度及其實施狀況：

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金製度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額

採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 美國子公司SRI之退休金辦法係屬確定提撥退休辦法。

勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司定時召開勞資會議，尊重勞資雙方協調意見，與員工達成良好之溝通，以作為行政及各項福利措施上重要之參考來源。本集團訂有人事管理規則，在考勤與獎懲、薪資與福利及員工出勤與休假等業，已訂定相關辦法作為公司管理之依據，前列規則及辦法之訂定均依勞動基準法及當地政府相關法令而訂定。

在工作環境與員工安全防護方面，本公司十分重視職場的安全與衛生，為營造良好的工作環境，日、夜間均設有嚴密門禁管理，並與保全公司簽約，維護辦公室及廠區之安全；為確保同仁安全健康，定期提供在職員工之體檢，辦公區環境清潔派有專人維護，大樓之飲水設備具過濾系統等硬體設備；強化電腦機房及實驗作業區等環境安全。

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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

三、員工行為或倫理守則：

本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，凡受本公司雇用從事工作而獲得薪資之員工，均適用本規則；另為使董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，另訂定「道德行為準則」，以作為相關人員行為遵循之依據，其詳細條文內容如下所示：

欣大健康投資控股股份有限公司

道德行為準則

民國 109 年 11 月 12 日董事會修訂及民國110年股東會報告

壹、主旨

為導引本公司董事、經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）及所有本公司員工之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，及維護公司信譽及公司永續成功經營，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」及相關規定訂定本準則，以資遵循。

貳、適用範圍

本公司董事、經理人及所有本公司各單位員工。

參、內容

一、權責單位：

- (一)審計委員會：為本準則之申訴呈報單位。
- (二)董事會：對違反道德行為準則之行為，開會決議懲戒措施之單位。

二、準則項目：

- (一)防止利益衝突：個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、二親等或三親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
- (二)避免圖私利之機會：公司應避免董事或經理人為下列事項：
 - 1.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
 - 2.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
 - 3.與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。
- (三)保密責任：董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
- (四)公平交易：董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。
- (五)保護並適當使用公司資產：董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。
- (六)遵循法令規章：公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。
- (七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。
- (八)懲戒措施：董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並宜制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

三、豁免適用之程序：

公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

四、揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

肆、實施日期

本準則經審計委員會同意並呈報董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

本辦法編訂於中華民國102年6月24日訂定及公布實施。

第一次於中華民國105年6月20日修訂。

第二次於中華民國109年11月12日修訂。

陸、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。

(一) 資通安全風險管理架構

為確保本公司自有及客戶夥伴之資訊資產安全，鑒於資訊安全風險評估，並保障本公司及利害關係人權益，本公司於民國110年擬訂年度資訊安全政策與程序，明訂資訊安全檢核基準；協調相關資源及跨單位活動，檢視資訊安全事件管理，規劃資訊安全教育，擬訂及執行資訊安全稽核作業；並應每年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的有效性。

(二) 資通安全政策

本公司參考ISO 27001資訊安全管理制訂資訊安全政策及資訊安全管理辦法，資安事件通報應變作業流程、並參照政府法規制訂資訊安全政策與程序、密碼管理政策與程序等；隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制訂或修訂相關管理辦法；定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司很重視資訊安全風險控制與保護，佈建防禦的資安管控防護網，實施必要的管控措施，例如郵件系統防護、權限需定期進行重新審閱、定期透過實體或線上課程給予全體同仁進行資安觀念的教育訓練，新進員工到職當日即協助了解相關資安規範，並定期公告資安管控及重大資安事件進行意識宣導，定期參加各類資安相關或駭客攻防的技術課程，培訓資安技術人員、實體防護強化，資安管控依年度計畫升級、新購或引進新技術。

近年來網路攻擊事件頻傳，勒索病毒尤為猖獗，影響層面廣泛，已對企業造成莫大的損害，不得掉以輕心，本公司針對國內外重大資安事件進行加強內部及外部網路攻擊防護，教育訓練意識宣導，嚴格執行防火牆政策審核、主機端點防護、網路入侵偵測、防毒系統更新、主機及網路設備漏洞修補、零時差攻擊防護、釣魚郵件偵測、異常行為判定、電腦機房管理等，透過本公司資安維運的平台，定期進行系統查核與改善，導入新技術來加強資料防護。

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

柒、重要契約

瑞亞生醫股份有限公司(SRA)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	WATSONS	113/01/01-113/12/31	屈臣氏經銷合約	無
進貨合約	ABLEC & C CO.,LTD	110/12/01-113/11/30	MISSHA產品進貨	無
經銷合約	九和科技股份有限公司	112/05/01-114/04/30	瑞亞視清角膜塑型鏡片經銷	無
經銷合約	盈輝光學隱形眼鏡有限公司	113/03/01-115/08/31	瑞亞視清角膜塑型鏡片經銷	無

欣大首美達股份有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	澳門康裕AH	114/01/01-114/12/31	動物用X光及數位影像系統	港澳地區
經銷合約	Vet Elegant Thailand	113/03/01-114/12/31	動物保健食品	泰國地區
進貨合約	iRay Technology	113/01/01-115/12/31	數位影像系統	無

欣新健康股份有限公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨合約	Dr. Willmar Schwabe GmbH & Co. KG	113/02/06-119/02/05	藥品進貨	無

05 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

壹、財務狀況(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	民國 112年度	民國 113年度	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
流動資產	399,920	307,981	(91,939)	(22.99) 註1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,372	25,004	2,632	11.76
採用權益法之投資	-	24,418	24,418	#DIV/0! 註1
不動產、廠房及設備	111,662	19,931	(91,731)	(82.15) 註1
無形資產	45,142	33,183	(11,959)	(26.49) 註1
其他非流動資產	34,241	23,318	(10,923)	(31.90) 註1
資產總額	613,337	433,835	(179,502)	(29.27)
流動負債	127,482	86,250	(41,232)	(32.34) 註1
長期借款	68,921	26,458	(42,463)	(61.61) 註1
其他非流動負債	12,841	3,535	(9,306)	(72.47)
負債總計	209,244	116,243	(93,001)	(44.45)
普通股股本	241,080	241,080	-	-
資本公積	40,000	40,000	-	-
法定盈餘公積	-	1,665	1,665	#DIV/0!
待彌補虧損	16,450	(26,494)	(42,944)	(261.06) 註2
其他權益	3,207	4,603	1,396	43.53
少數股權	103,356	56,738	(46,618)	(45.10) 註1
權益總計	404,093	317,592	(86,501)	(21.41)

差異分析說明：

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析主要原因及其影響及未來因應計畫，說明如下：

註 1：主係處分子公司股權喪失控制力，其資產負債不再併入合併報表。

註 2：主係本期虧損所致

貳、財務績效(合併財務報表)

單位：新台幣；仟元

項目 \ 年度	民國 112年度	民國 113年度	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
營業收入	254,523	240,248	(14,275)	(5.61)
營業成本	(218,868)	(165,241)	53,627	(24.50) 註 1
營業毛利淨額	35,655	75,007	39,352	110.37 註 1
營業費用	(128,575)	(142,989)	(14,414)	11.21
營業損失	(92,920)	(67,982)	24,938	(26.84) 註 2
營業外收入及支出	195,778	21,651	(174,127)	(88.94) 註 3
稅前淨(損)利	102,858	(46,331)	(149,189)	(145.04) 註 3
所得稅利益	33	(2,163)	(2,196)	(6,654.55)
本期淨(損)利	102,891	(48,494)	(151,385)	(147.13) 註 4
本期其他綜合利益之稅後淨額	1,873	1,396	(477)	(25.47)
本期綜合損失總額	104,764	(47,098)	(151,862)	(144.96) 註 5
淨利(損)歸屬於母公司業主	103,609	(41,279)	(144,888)	(139.84) 註 6
綜合損益總額歸屬於母公司業主	105,482	(39,883)	(145,365)	(137.81) 註 7
增減變動比例達 20%以上之分析說明：				
註 1：銷貨毛利較去年增加主係本期毛利高產品銷量增加。				
註 2：主係銷貨毛利增加所致。				
註 3：主係112年處分國外子公司不動產、廠房及設備產生利益所致。				
註 4：本期淨損較去年同期增加，主係112年處分國外子公司不動產、廠房及設備產生利益所致。				
註 5：由於本期淨利減少，致本期綜合損失總額減少。				
註 6：由於本期淨利減少，致本期淨利歸屬於：母公司業主減少。				
註 7：由於本期淨利減少，致本期綜合損益總額歸屬於：母公司業主減少。				

參、現金流量(合併財務報表)

本年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣；仟元

項目 \ 年度	民國 112 年度	民國 113年度	增(減)比率%
營業活動之淨現金流量	(68,098)	(52,036)	(23.59)
投資活動之淨現金流量	181,952	7,222	(96.03)
籌資活動之淨現金流量	(29,592)	(4,556)	(84.60)
增減比例變動達20%以上者之分析說明：			
營業活動之淨現金流量：主係113年處分子公司股權，現金流出減少。			
投資活動之淨現金流量：主係112年處分不動產，現金流入增加。			
籌資活動之淨現金流量：主係112年償還長期借款，現金流出增加。			

流動性不足額之改善計畫：無此情形。

未來一年(114年度)現金流動性分析：

單位：新台幣；仟元

期初現金餘額	來自營業活動淨現金 流量	全年現金流出量(註)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
150,020	(3,522)	(7,762)	142,258	-	-
(一)未來一年現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：本公司預估未來一年虧損持續縮小，惟營業活動之現金流量仍將產生淨現金流出。					
2. 籌資活動：114年擬提請股東會決議授權董事會，於普通股不超過30,000仟股之額度內，視市場環境及公司資金狀況，辦理公開募集或私募普通股，以不超過3次辦理之。					
(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：尚無現金不足之情形。					

註：係包含投資活動及融資活動之現金流(出)入在內。

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

伍、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「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或股東會討論通過。

轉投資獲利或虧損情形：

113年12月31日 / 單位：新台幣仟元

年度 項目	帳面金額	民國112年(損)益	獲利或虧損之主要原因
SMTH AG	(20,186)	(18,447)	主係控股公司，認列 SRM 及 SRI 損益。
瑞亞生醫(股)公司(SRA)	95,153	(11,487)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
Swissray Medical AG	(187,386)	(10,634)	目前尚處於虧損狀態。
Swissray International, Inc.	447,764	(6,013)	目前尚處於虧損狀態。
欣新健康(股)公司	1,281	670	營收獲利主要來自於產品之銷售。
欣大首美達(股)公司	37,977	(3,572)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
致瑩生技(股)公司	23,081	9,078	該公司經營績效良好。
晁瑩國際(股)公司	1,670	2,764	該公司經營績效良好。

未來一年投資計畫：目前尚無具體擴展計畫。

陸、最近年度及截止年報刊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：

(一)利率

本集團利息費用的產生主係因營運週轉之資金借貸及不動產貸款之銀行借款，民國 113 年度利息支出為新台幣 2,168 仟元，占該年度營業收入淨額為 0.90%，比例相對較小，故利率變動對本集團損益之影響程度有限。

另為避免利率波動對本集團資金成本之影響，本集團已隨時注意利率動向，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(二)匯率

由於本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，主要係以瑞士法郎、美元及新台幣為計價單位，故匯率變動對本集團獲利有部分影響，民國 113 年度兌換利益為新台幣 1,537 仟元，占年度營業收入淨額為 0.64%。本集團在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本集團之財務人員隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，若有匯率變動劇烈需求時，會衡量匯率無風險的避險工具，進行單純避險操作，並隨時針對外幣部位與匯率等風險進行追蹤，以降低匯率影響。

(三)通貨膨脹

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本集團產品並非民生基本消費用品，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本集團隨時密切注意市場價格之波動，針對存貨進貨時點詳細規劃，並與供應商維持良好之合作關係。

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：

(一)本集團專注於本業之經營，並未跨足其他高風險事業，且基於穩健原則及務實之經營理念，並無從事高風險、高槓桿之投資，故風險尚屬有限。

(二)本集團已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，相關作業皆考慮風險狀況及相關規定後謹慎執行。此外，本集團並無從事投機性之外匯操作，另有關衍生性商品交易之政策將依本集團制定之「從事衍生性金融商品交易處理程序」規定及考量財務業務需要辦理；而資金貸與他人及背書保證僅限集團內，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(一)未來研發計畫

1. 整合既有資源，擴大發展健康事業：持續整合既有資源及降低虧損，深耕醫用耗材市場。
2. 擴展動物醫療器材事業：以原有醫療產業之優勢跨足寵物市場，佈局動物醫療器材並持續拓展通路、增加商品種類，以具差異化及功能性之產品，提升商品競爭力。

(二)預計投入研發費用

民國 113 年度本集團實際發生之研究發展費用為新台幣 10,042 仟元，占集團整體營業收入比例 4.18%，預計民國 114 年度將投入約新台幣 15,000 仟元，並視營運狀況及需求隨時調整之。

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：

本集團日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理，截至年報印日止，國內外重要政策及法律變動對集團財務業務尚無重大影響。本集團管理階層亦將隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相

關資訊並諮詢相關專家人士的意見，提供經營階層決策參考，以及時採取適當因應策略。

五、科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團主要從事醫療儀器及耗材之製造與研發，並提供維修之服務，近年來更積極跨足寵物市場，擴充新產品線並加強供應鏈關係，提供新產品滿足客戶的需求。本集團隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。

近年來，資訊雲端化的技術日漸成熟，因此在本集團的產品骨質密度分析儀上也提供了相對應的相關網路服務，目前已於今年度將該項服務由原先自建機房的伺服器，業經整合至AWS雲端上，未來將可預期能提供更持續、更穩定的服務品質。

資安風險逐年不斷地提升及變革，而服務雲端化相較現有的自建機房，係屬較佳之資安因應對策，除此之外，亦可降低潛在風險進而造成減少成本支出，並減少碳排放，逐步朝向環境永續之目標。

六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團自成立以來，秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，並積極強化內部管理，提升管理品質與效率，重視企業形象與風險控管，遵守國內外當地相關法令之規定，截至目前為止並未發生企業形象改變而造成企業危機之情事。本集團將不斷引進更多優秀人才，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋與股東及社會大眾，善盡企業應有之社會責任。

七、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

八、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(一)進貨方面

本集團主要進貨項目為寵物醫療設備與醫材原物料，最近年度及截至年報刊印日止，進貨對象除關係人外皆較為分散。本集團與各供應商間維持良好且穩定之合作關係，供貨來源尚屬穩定，故不致有供貨短缺或中斷之風險。

(二)銷貨方面

本集團主要銷售對象為代理商、經銷商及各級醫療院所，銷售對象頗為分散，單一客戶之銷貨比重超過銷貨淨額10%主係訂單量增加，因銷售對象眾多且分散，仍能確保公司銷售管道暢通，無集中銷貨之虞。

十、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，除已依法公告申報者外，公司未知悉有董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之風險。

註：本公司無監察人，以審計委員會代之。

十一、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

十三、其他重要風險及因應措施：無。

柒、其他重要事項

資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

項次	資產負債 評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	預期信用風險	本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失。
2	備抵存貨 跌價損失	成本與淨變現 價值孰低法	存貨採逐項比較，依存貨成本高於淨變現價值之差額，提列備抵跌價損失；並依存貨庫齡，提列備抵呆滯損失。

06 特別記載事項特別

壹、關係企業相關資料

資料索引「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」，網址：
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

貳、最近年度及截至年報刊印日期止，私募有價證券辦理情形：

一、111年第1次私募普通股：

項 目	111年第1次私募 發行日期：111年 10 月03 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：111年4月29日，不超過30,000仟股額度。				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價為參考價格，於不低於參考價格之80%範圍內。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第43條之6及91.6.13(91)台財證一第0910003455號函規定之自然人及法人，並以有助於公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事長為之。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場公開募集市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性、便利性、及發行成本等因素，故以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	111年8月24日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	李沛霖	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	2,000,000股	董事長、法人股東代表人及股東	有
	李典穎	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	2,000,000股	董事、大股東及經理人	有
	郭奕欽	符合證券交易法第43條之第1項第2款規定	200,000股	股東	無
	朱東輝	符合證券交易法第43條之第1項第2款規定	300,000股	無	無
實際認購價格	新台幣25元				
實際認購價格與參考價格差異	私募參考價格27元，實際認購價格25元，為參考價格之92%。				
辦理私募對股東權益影響	私募普通股之訂價方式及應募人資格皆依照證券交易法之規定辦理，並有3年轉讓之限制，故對股東權益之影響較小。				

私募資金運用情形及計畫執行進度	截至112年第1季止，私募股款已全數用於充實營運資金，資金運用已執行完畢。
私募效益顯現情形	私募資金用於充實營運資金及其他-償還股東往來，有助於改善公司財務結構及強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。

二、111年第2次私募普通股：

項 目	111年第2次私募 發行日期：112年 2 月24 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：111年4月29日，不超過30,000仟股額度。				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價為參考價格，於不低於參考價格之80%範圍內。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第43條之6及91.6.13(91)台財證一第0910003455號函規定之自然人及法人，並以有助於公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事長為之。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場公開募集市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性、便利性與發行成本等因素，故以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	111年12月29日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	李典穎	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	2,800,000股	董事、大股東及經理人	有
	陳素琴	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	1,400,000股	董事長配偶及大股東	無
實際認購價格	新台幣28元				
實際認購價格與參考價格差異	私募參考價格27.33元，實際認購價格28元，為參考價格之102%。				
辦理私募對股東權益影響	私募普通股之訂價方式及應募人資格皆依照證券交易法之規定辦理，並有3年轉讓之限制，故對股東權益之影響較小。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至112年第2季止，私募股款已全數用於充實營運資金，資金運用已執行完畢。				
私募效益顯現情形	私募資金用於充實營運資金及其他-償還股東往來，有助於改善公司財務結構及強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。				

三、111年第3次私募普通股：

項 目	111年第3次私募 發行日期：112年 5 月 31日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：111年4月29日，不超過30,000仟股額度。				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價為參考價格，於不低於參考價格之80%範圍內。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第43條之6及91.6.13(91)台財證一第0910003455號函規定之自然人及法人，並以有助於公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事長為之。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場公開募集市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性、便利性及發行成本等因素，故以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	112年4月25日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	李沛霖	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	1,000,000股	董事、股東及法人股東代表人	有
實際認購價格	新台幣30元				
實際認購價格與參考價格差異	私募參考價格25.22元，實際認購價格30元，為參考價格之118%。				
辦理私募對股東權益影響	私募普通股之訂價方式及應募人資格皆依照證券交易法之規定辦理，並有3年轉讓之限制，故對股東權益之影響較小。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至112年第4季止，私募股款已全數用於充實營運資金，資金運用已執行完畢。				
私募效益顯現情形	私募資金用於充實營運資金，有助於改善公司財務結構及強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。				

四、112年第1次私募普通股：

項 目	112年第1次私募 發行日期：112年 11 月03日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：112年6月27日，不超過30,000仟股額度。				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價為參考價格，於不低於參考價格之80%範圍內。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第43條之6及91.6.13(91)台財證一第0910003455號函規定之自然人及法人，並以有助於公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事長為之。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場公開募集市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性、便利性及發行成本等因素，故以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	112年9月18日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	李典穎	符合證券交易法第43條之第1項第3款規定	1,000,000股	董事、大股東及經理人	有
實際認購價格	新台幣30元				
實際認購價格與參考價格差異	私募參考價格25.25元，實際認購價格30元，為參考價格之118%。				
辦理私募對股東權益影響	私募普通股之訂價方式及應募人資格皆依照證券交易法之規定辦理，並有3年轉讓之限制，故對股東權益之影響較小。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	至113年第1季止，私募股款已全數用於充實營運資金，資金運用已執行完畢。				
私募效益顯現情形	私募資金用於充實營運資金，有助於改善公司財務結構及強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。				

叁、其他必要補充說明事項

上櫃承諾事項相關之辦理情形如下表所示：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對瑞亞生醫股份有限公司、SMTH AG (以下簡稱 SMTH)未來各年度之增資；SMTH不得放棄對Swissray Medical AG及Swissray International, Inc.未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。	公司已於103年10月22日發函承諾日後將依相關規定予以辦理。公司已於103年11月12日召開董事會通過左列「取得或處分資產處理程序」之增訂(增訂於第七條之二)，並已於104年5月21日之股東常會通過。 105年5月10日董事會及105年6月20日之股東常會配合設置審計委員會以代替監察人職權，故修訂取得或處分資產處理程序。 113年3月7日董事會及113年6月20日股東常會配合法令修正，上述原條調整至第八條之六其內容不變。

肆、最近年度及截至年報刊印日期止，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

一、109.06.30 股東常會決議辦理公開募集或私募有價證券案：

本公司民國109年06月30日股東常會通過辦理公開募集或私募有價證券不超過普通股30,000仟股案，業經民國110年06月21日第一次募集發行15,000仟股在案，而剩餘額度15,000仟股已於民國110年06月21日董事會同意通過撤銷案；故本次私募於屆滿前剩餘額度將不再繼續執行。另本案私募有價證券已於民國111年2月底執行完畢。

二、110.07.15 股東常事會決議辦理公開募集或私募有價證券案：

本公司民國110年07月15日股東常會(原訂民國110年06月21日召開股東常會因疫情所致延至民國110年7月15日召開)通過辦理公開募集或私募有價證券不超過普通股30,000仟股案，該募資普通股期限一年內辦理在案。募資到期日將於民國111年07月14日到期屆滿，其截至募資到期日止尚未辦理募資剩餘額度及次數，董事會已同意通過擬不再繼續執行並予以撤銷。

三、111.04.29 董事會決議辦理公開募集或私募有價證券案：

本公司民國111年04月29日股東常會通過辦理公開募集或私募有價證券不超過普通股30,000仟股案。惟為配合考量本公司中長期策略發展規劃及強化財務結構及償債能力，且因111年度董事全面改選，故於民國111年10月24日臨時股東會通過變更資金用途為充實營運資金和償還股東往來，暨更新應募人可能參與對象名單。

本私募案已分別於民國111年08月22日、111年12月21日及112年4月20日定價募集發行4,500仟股、1,500仟股及1,000仟股，共計發行7,000仟股，剩餘額度23,000仟股業經民國112年04月20日董事會決議通過不繼續辦理，本次私募資金已於112年第四季使用完畢。

四、112.04.20 董事會決議辦理私募有價證券案：

本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過30,000仟股之額度內，視市場環境及公司資金狀況，以私募方式辦理現金增資發行普通股，並自股東會決議之日起一年內不超過3次辦理。經董事會通過決議後並擬提請股東會同意。

本私募案已分別於民國112年09月14日定價募集發行1,000仟股，共計發行1,000仟股，剩餘額度29,000仟股業經民國113年05月09日董事會決議通過不繼續辦理，本次私募資金已於113年第一季使用完畢。



欣大健康投資控股股份有限公司



負責人：李沛霖

