



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

股票代碼 4198

欣大健康投資控股股份有限公司

S&S Healthcare Holding Ltd.

2024年度永續報告書 Sustainability Report





目錄

	頁碼
◎關於本報告書	01
壹、範疇與邊界	01
貳、報告書編製依據	01
參、外部確信	01
肆、報告書資訊	02
伍、永續報告書之責任單位	02
◎經營者的話	03
◎關於欣大健康	04
壹、公司發言人、代理發言人、據點	04
貳、公司基本資料與沿革	06
參、參與各類社團組織	14
◎第一章 永續發展	15
壹、永續發展管理策略	15
貳、推動永續發展機制(永續發展管理架構)	16
參、聯合國永續目標(SDGs)系列活動	17
肆、利害關係人溝通	22
伍、重大性主題鑑別與管理	28
陸、永續發展推動計畫與實施成效(運作情形)	33
◎第二章 公司治理	34
壹、公司治理與組織	34
貳、各主要部門所營業務	34
參、營運概況(財務績效與經濟績效)	35
肆、公司治理運作	40
伍、關鍵事項溝通	42
陸、董事進修情形	49
柒、董事會績效評估	51
捌、誠信經營與檢舉機制	52
玖、薪酬政策	53
拾、風險管理	54
拾壹、資訊安全管理與資通安全管理	55
拾貳、法規遵循	56



目錄

	頁碼
◎第三章 產品責任-----	57
壹、產品與服務管理-----	57
貳、產品安全責任(顧客健康與安全)-----	62
參、供應商管理-----	63
肆、行銷與標示-----	64
伍、顧客隱私保護-----	65
◎第四章 環境永續-----	66
壹、能源與溫室氣體管理-----	66
貳、水資源管理-----	67
參、廢棄物管理-----	68
肆、氣候變遷(氣候相關資訊)-----	69
伍、環境保護作為-----	73
◎第五章 幸福職場-----	79
壹、人權政策與承諾-----	79
貳、人力資源-----	80
參、薪酬福利-----	84
肆、人才培育與發展-----	89
伍、職業安全與衛生-----	90
◎第六章 社會參與-----	91
壹、社會參與理念-----	91
◎附錄-----	92
壹、附錄一【全球永續報告書協會GRI準則索引】-----	92
貳、附錄二【SASB指標索引表】-----	99
參、附錄三【氣候相關揭露(TCFD)索引表】-----	100



◎關於本報告書

壹、範疇與邊界 GRI 2-2、GRI 2-3、GRI 102-45、GRI 102-46

本報告書為欣大健康投資控股股份有限公司（以下簡稱為欣大健康或本公司）發行的永續報告書，本次揭露範圍以本公司及子公司且以臺灣公司為主體，內容資訊若涵蓋揭露範圍不同之相關資訊，將於報告書中備註說明。本次報告書內容主要涵蓋時間為 2024年1月1日至 2024年12月31日，部分內容亦涵蓋2024年以前及以後之事例。

本公司未來將每年持續透過發行報告書，與利害關係人溝通本公司企業社會責任與永續經營相關資訊。本年度報告書以「永續發展」、「公司治理」、「產品責任」、「環境永續」、「幸福職場」、「社會參與」，對利害關係人呈現欣大健康在公司治理、經濟、環境與社會面向，永續經營之努力與成果。

貳、報告書編製依據 GRI 102-54

本報告書依全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative，簡稱 GRI）發行之GRI Standards 2021準則揭露要求編製，針對重大永續主題透明揭露各項管理策略與執行績效資訊，並參考「永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board，簡稱 SASB)、氣候相關財務揭露(TCFD)、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」及聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals，簡稱 SDGs)作為報導原則。

參、外部確信 GRI 2-5、GRI 102-56

本公司本年度尚不需要做外部確信。



肆、報告書資訊 GRI 102-48至GRI 102-52

本公司將每年定期發行「永續報告書」，並同時於公司網站公開揭露。

2024年永續報告書：2025年8月發行(首版)。

上一次報告的日期：無。

資訊重編：無此情事。

報導改變：無此情事。

伍、永續報告書之責任單位 GRI 2-3、GRI 102-53

投資人關係聯絡人：財會主管 黃鈺翔

電話：02-8792-2699

投資人關係電子郵件：ir@swissray.com

地址：臺北市內湖區新湖一路85號7樓



◎經營者的話 GRI 102-14



謝謝各位利害關係人對欣大健康集團的支持與指導，回顧2024年，在全球市場充滿挑戰與轉機的环境中，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。

集團子公司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。

欣大健康集團致力深耕於醫療及健康相關產業多年，積極拓展各領域業務，業務多元，涵蓋醫療影像設備、醫療耗材、寵物醫療及保健食品等領域，並關注重大議題，深信穩固的經濟基礎為企業永續發展的根基，未來將持續深化核心產品，拓展新業務和國際市場，維持成長動能，以期能創造利害關係人之最佳利益。

拓展營運的同時，更積極整合各部門資源以實現企業永續經營，於環境面除鼓勵綠色採購，落實辦公室節能減碳外，亦開發低碳產品與服務管理、打造環境友善，希望為台灣邁向淨零之路貢獻一己之力；於社會面在響應社會公益；於公司治理面時時關注國內外法規更迭及永續趨勢，為企業永續經營奠定穩固磐石。

展望未來，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，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。



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

◎關於欣大健康 GRI 2-1、GRI 2-6、GRI 102

壹、公司發言人、代理發言人、據點 GRI 102-3、GRI 102-4

公司名稱：欣大健康投資控股股份有限公司

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

一、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

二、代理發言人

姓名：黃鈺翔

職稱：財會主管

電話：02-8792-2699

電子郵件信箱：ir@swissray.com



三、公司據點

(以本公司及子公司且以臺灣公司為主體)

(1)總公司

台北市內湖區新湖一路85號7樓

TEL：(02)8792-2699



(2)子公司

瑞亞生醫股份有限公司

臺北市內湖區新湖一路87號7樓

TEL：(02)8792-2699

(3)子公司

致瑩生技股份有限公司

彰化縣埔鹽鄉角樹村員鹿路一段129號2樓

TEL：(04)3700-7750

(4)子公司

欣大首美達股份有限公司

台北市內湖區民權東路六段15巷16號4樓之3

TEL：(02)2796-7222

(5)子公司

欣新健康股份有限公司

彰化縣埔鹽鄉角樹村員鹿路一段129號3樓

TEL：(04)3700-7750



貳、公司基本資料與沿革 GRI 102-1、GRI 102-7

一、公司基本資料

公司名稱	欣大健康投資控股股份有限公司 (原名：環瑞醫投資控股股份有限公司)
核准設立日期	2013年01月07日
所營事業	一般投資業
公司所在地	臺北市內湖區新湖一路85號7樓
實收資本額(元)	241,080,000元

二、公司沿革

欣大健康以國際知名的Swissray 為品牌主軸，專注於高階影像診斷醫材的研發、製造、銷售與技術支援服務，為台灣第一個具有自主國際高階醫材品牌的公司。於瑞士成立的Swissray 最早從數位X光機系統起家，民國86年成功將CCD技術導入X光機系統，研究出全球第一部數位X光機系統，並領先全球獲得美國食品藥物管理局之銷售許可，其高品質與領先技術的品牌形象，使Swissray獲得數位X光機界的勞斯萊斯的美譽。



年月	公司沿革
77 年 09 月	Swissray Medical AG(簡 稱 SRM) 設 立 於 瑞 士 霍 賀 朵 夫 (Hochdorf , Switzerland) , 主 要 係 從 事 X 光 機 相 關 代 工 等 服 務 。
82 年 12 月	Swissray 獲 瑞 士 工 商 總 會 頒 發 創 新 獎 - Swissray 因 其 所 開 發 先 進 的 SwissVision® 影 像 後 處 理 系 統 而 獲 獎 。
86 年 04 月	Swissray 製 造 之 數 位 X 光 機 為 全 球 第 一 部 通 過 FDA 許 可 之 直 接 式 數 位 X 光 機 。
88 年 12 月	1. Swissray 獲 頒 德 勤 科 技 快 速 成 長 獎 - Swissray 被 德 勤 公 司 (Deloitte & Touche) 評 為 紐 約 地 區 成 長 最 快 速 的 50 家 科 技 公 司 之 一 而 獲 頒 此 獎 。 2. Swissray 獲 英 國 醫 療 協 會 頒 發 市 場 表 現 優 良 獎 - Swissray 參 加 RSNA 展 會 被 評 為 市 場 綜 合 表 現 最 佳 參 展 單 位 。 3. Swissray 獲 貿 易 展 覽 協 會 頒 發 最 佳 主 題 獎 - 1999 年 北 美 放 射 年 會 上 , 在 所 有 北 美 區 獨 立 展 臺 中 , Swissray 因 其 出 色 醒 目 的 參 展 標 題 ” 人 類 的 一 小 步 ” 而 獲 頒 此 獎 。
89 年 12 月	Swissray 獲 頒 德 勤 科 技 快 速 成 長 獎 - Swissray 再 度 被 德 勤 公 司 (Deloitte & Touche) 評 為 紐 約 地 區 成 長 最 快 速 的 50 家 科 技 公 司 之 一 而 獲 頒 此 獎 。
90 年 12 月	1. Swissray 獲 瑞 士 亞 伯 特 克 仕 蘭 基 金 會 頒 發 最 佳 推 廣 獎 - Swissray 因 推 廣 可 持 續 性 環 保 理 念 而 獲 獎 。 2. Swissray 獲 頒 德 勤 科 技 快 速 成 長 獎 - Swissray 三 度 被 德 勤 公 司 (Deloitte & Touche) 評 為 紐 約 地 區 成 長 最 快 速 的 50 家 科 技 公 司 之 一 而 連 續 第 三 年 獲 頒 此 獎 。 3. Swissray 獲 英 國 醫 療 協 會 頒 發 高 瞻 遠 矚 獎 - Swissray 因 在 企 業 對 企 業 的 市 場 交 流 上 表 現 出 色 而 獲 獎 。
91 年 05 月	Swissray International , Inc. (簡 稱 SRI) 設 立 於 美 國 。



年月	公司沿革
91 年 11 月	Swissray獲弗若斯特沙利文(Frost & Sullivan)諮詢機構頒發在市場滲透方面有優異表現的市場工程獎-Swissray因在數位化X線設備市場擁有絕對優勢的47.7%市場佔有率而獲頒此獎。 Swissray 獲弗若斯特沙利文(Frost & Sullivan)諮詢機構頒發年度最佳利基企業獎-該機構對Swissray始終專注於醫療影像市場中某一領域，作出長期的承諾與投入，成功地開發出一系列優良產品，展現其超群的技術並採用健全的市場策略等種種優異表現表示高度認可。
93 年 11 月	Swissray 獲弗若斯特沙利文 (Frost & Sullivan)諮詢機構頒發最佳產品價值獎-該機構對Swissray的ddRModulaire產品之卓越設計與高性價比給予肯定。
97 年 11 月	Swissray獲弗若斯特沙利文(Frost & Sullivan)諮詢機構頒發年度產品創新獎-這是為了表揚Swissray新開發的高質平價數位化影像系統ddRCompact所頒發的獎項。
98 年 09 月	SMTH AG (簡稱SMTH) 設立於瑞士。
98 年 12 月	SMTH AG取得Swissray Medical AG (SRM) 及Swissray International, Inc. (SRI) 之100%股權。
100 年 03 月	承業生醫(4164)董事長李沛霖與台北醫學大學董事長李祖德，集結其他股東出資投資取得SMTH AG及旗下SRM及SRI之100%股權。
100 年 11 月	Swissray與台灣工業研究院共同推動成立數位X光產業聯盟，為台灣數位X光產業發展注入新動力。
100 年 12 月	瑞亞生醫 (股) 公司(Swissray Asia Ltd.，簡稱SRA) 正式於台灣台北設立登記。
101 年 01 月	Swissray獲弗若斯特沙利文(Frost & Sullivan)諮詢機構頒發最佳實踐獎-該機構對Swissray執著於客戶至上的信念和表現給予嘉勉。



年月	公司沿革
101 年 02 月	旗下SRM與承業生醫投資控股(股)公司之子公司久和醫療儀器(股)公司簽訂放射影像醫學設備及大中華區獨家銷售代理合約。
101 年 09 月	與國立陽明大學共同舉辦醫學影像訓練課程。
101 年 11 月	與工業研究院就共同開發 X 光影像相關技術，研發適合東方女性乳癌及嬰幼兒的 X 光篩檢系統簽署合作意向書。
102 年 01 月	環瑞醫投資控股股份有限公司(Swissray Global Healthcare Holding Ltd.，簡稱SRG)成立。
102 年 03 月	環瑞醫投控(SRG)辦理現金增資，發行新股79,990仟股，募集金額為799,900仟元，與SMTH AG 進行股權組織架構重組後，環瑞醫投控(SRG)成為SMTH AG 100%持股之母公司，實收資本額增為800,000仟元。
102 年 03 月	辦理第二次現金增資發行新股10,000仟股，每股溢價新台幣23元發行，募集金額為230,000仟元，實收資本額增為900,000仟元。
102 年 04 月	旗下瑞亞生醫(SRA)與工研院及核研所簽署合作備忘錄(MOU)。
102 年 05 月	調整集團組織架構，瑞亞生醫(SRA)由SMTH AG 100%持有調整為環瑞醫投控(SRG)直接持有100%股權。
102 年 08 月	辦理第三次現金增資發行新股 30,000 仟股，每股溢價新台幣 45 元發行，募集金額為 1,350,000仟元，實收資本額增為 1,200,000 仟元。
102 年 10 月	環瑞醫投控(SRG)補辦公開發行。
102 年 11 月	環瑞醫投控(SRG)股票登錄興櫃。 本集團向Cooperpsurgical, Inc. 購買Norland骨質檢測儀器部門。
103 年 03 月	集團子公司瑞亞生醫 (SRA)業經經濟部審查通過，鼓勵國外企業在台設立研發中心計畫「Swissray數位X光研發中心計畫」。



年月	公司沿革
103 年 04 月	辦理第四次現金增資發行新股15,000仟股，每股溢價新台幣52元發行，募集資金為780,000仟元，實收資本額增為1,350,000仟元。
103 年 05 月	集團子公司瑞亞生醫 (SRA)正式與財團法人資訊工業策進會簽訂經濟部科技研究發展專案，鼓勵國外企業在台設立研發中心「Swissray數位X光研發中心計畫」專案契約。
103 年 07 月	集團子公司Swissray Medical AG(SRM)通過經濟部工業局「核發係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性意見書」審議會並取得函文。
103 年 12 月	辦理上櫃前現金增資發行新股16,000仟股，每股溢價新台幣50元發行，募集資金為800,000仟元，實收資本額增為1,510,000仟元，並於12月23日正式上櫃掛牌。
104 年 05 月	中瑞醫療投資控股股份有限公司(Swissray Healthcare Holding (HK) Limited)正式於香港特別行政區公司成立。
104 年 09 月	註銷庫藏股，實收資本額減為1,418,000仟元。
105 年 03 月	本集團取得新產品ddRAura系列，X光設備獲得FDA認證。
105 年 11 月	本集團宣布將跨足MRI 磁振造影市場，設備獲FDA認證。
105 年 12 月	於北美放射協會(RSNA)舉行之年展中推出MRI SR Pulse 710™大孔徑1.5T磁振造影儀。
105 年 12 月	本集團子公司瑞亞生醫 (SRA)取得在台銷售Artpix TFDA許可。
106 年 03 月	本集團子公司Norland at Swissray取得角膜塑型硬式隱形眼鏡ISO13485工廠認證。
106 年 06 月	環瑞醫投控(SRG)董事會通過決議推派郭守仁董事擔任董事長。
107 年 05 月	環瑞醫投控(SRG)公司地址遷移。
107 年 08 月	環瑞醫投控(SRG)辦理減資彌補虧損，實收資本額減為425,400仟元。



年月	公司沿革
107 年 08 月	環瑞醫投控(SRG)董事會通過決議推派李沛霖董事擔任董事長。同日，原任董事長辭任。
107 年 12 月	本集團子公司瑞亞生醫 (SRA)取得角膜塑型硬式隱形眼鏡(Ortho-K Lens) ISO13485 台北工廠認證。
108 年 05 月	環瑞醫投控(SRG)董事全面改選。
108 年 06 月	環瑞醫投控(SRG)董事會通過決議推派李沛霖董事長續任董事長職務。
108 年 09 月	本集團子公司瑞亞生醫 (SRA)與CRO公司簽訂角膜塑型硬式隱形眼鏡(Ortho-K Lens)台灣臨床實驗計劃。
109年 03 月	環瑞醫投控(SRG)董事會決議109年第1次私募普通股訂價及增資基準日等相關事宜。
109年 05 月	本集團(S&S)董事會決議名稱「環瑞醫」投資控股股份有限公司(SRG)更名為「欣大健康」投資控股股份有限公司 (S&S)。
109年 08 月	本集團名稱正式由「環瑞醫投資控股股份有限公司」(SRG)更名為「欣大健康投資控股股份有限公司」(S&S)暨完成更名全面換發有價證券相關事宜。 1. 補選董事1席。
109年 09 月	本集團(S&S)的100%持股子公司欣新健康股份有限公司(Shin Shin)設立核准。
109年 10 月	子公司欣新健康(股)公司地址遷移。
109年 11 月	本集團(S&S)補選獨立董事1席。 子公司欣新健康(Shin Shin)獲得口罩製造廠證照：(1)製造業藥商許可執照。(2)販賣業藥商許可執照。 子公司瑞亞生醫的眼科光學台北工廠完成ISO13485年度審查及GMP優良製造規範認證申請。



年月	公司沿革
110年 03 月	子公司欣新健康醫療口罩之生產(未滅菌)符合ISO13485：2016。
110年 06 月	子公司瑞亞生醫(SRA)角膜塑型硬式透氣隱形眼鏡(Ortho-K Lens)符合醫療器材優良製造規範，登入號碼GMP1824。 本集團(S&S)董事會決議通過110年度第1次私募普通股辦理暨私募普通股定價及增資基準日等相關事宜。
110年 08 月	子公司瑞亞生醫(SRA)辦理減資及增資完成資本額變更登記核准。
110年 11 月	1. 本集團(S&S)董事會決議通過110年度第1次私募普通股之資金用途計畫變更。 2. 本集團(S&S)董事會決議通過設立取得欣大首美達(股)公司51%之股權。 3. 子公司瑞亞生醫(SRA)董事會決議通過現增發行新股。
110年 12 月	本集團(S&S)持股51%與首美達實業有限公司持有49%的合資子公司欣大首美達股份有限公司設立核准。
111年 01 月	子公司欣大首美達(股)公司董事會及股東臨時會決議通過取得關係人首美達實業有限公司之營業與財產案。
111年 03 月	本集團(S&S)董事會決議通過減資彌補虧損案；並至櫃買中心召開重大訊息說明記者會。
111年 05 月	取得睿邑生物科技股份有限公司51%股權。
111年 08 月	本集團(S&S)董事會決議通過111年度第1次私募普通股辦理暨私募普通股定價及增資基準日等相關事宜。
111年 09 月	本集團(S&S) 董事會決議111年度第1次私募普通股之 特定人之應募人可能名單及資金用途計畫異動。
111年 10 月	本集團(S&S)的55%持股子公司致瑩生技股份有限公司設立核准。



年月	公司沿革
111年 12 月	本集團(S&S)董事會決議通過111年度第2次私募普通股辦理暨私募普通股定價及增資基準日等相關事宜。
112年 03 月	子公司瑞亞生醫(股)公司公告已收到衛生福利部審定書函通知，取得第三等級醫療器材之許可證「瑞亞視清夜戴型角膜塑型硬式隱形眼鏡」。
112年 04 月	本集團(S&S)董事會決議通過111年度第3次私募普通股辦理暨私募普通股定價及增資基準日等相關事宜。
112年 09月	本集團(S&S)董事會決議通過112年度第1次私募普通股辦理暨私募普通股定價及增資基準日等相關事宜。
112年 12月	本集團(S&S)董事會決議通過處分子公司Swissray Medical AG土地及廠房案。
113年 02月	子公司欣新健康股份有限公司公告取得獨家代理德國 Dr. Willmar Schwabe 之Tebokan 品牌。



參、參與各類社團組織 GRI 2-28、GRI 102-41、GRI102-13

欣大健康集團積極參與相關的產業公會或協會，以會員身份參與並充分與同業交流學習，以建立互助合作的關係。

參與之公會或協會名稱	參與身分(會員或理監事)
臺北市醫療器材商業同業公會	團體會員
彰化縣醫療器材商業同業公會	團體會員
彰化縣中藥材商業同業公會	團體會員



◎第一章 永續發展

壹、永續發展管理策略 GRI 2-12、GRI 2-13、GRI2-14

欣大健康集團追求永續經營及營運的同時，依循重大性原則，積極落實永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展及重視利害關係人之權益，並將其納入公司管理策略與營運活動，「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強企業資訊揭露」，承諾善盡企業社會責任以達成促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展的願景。

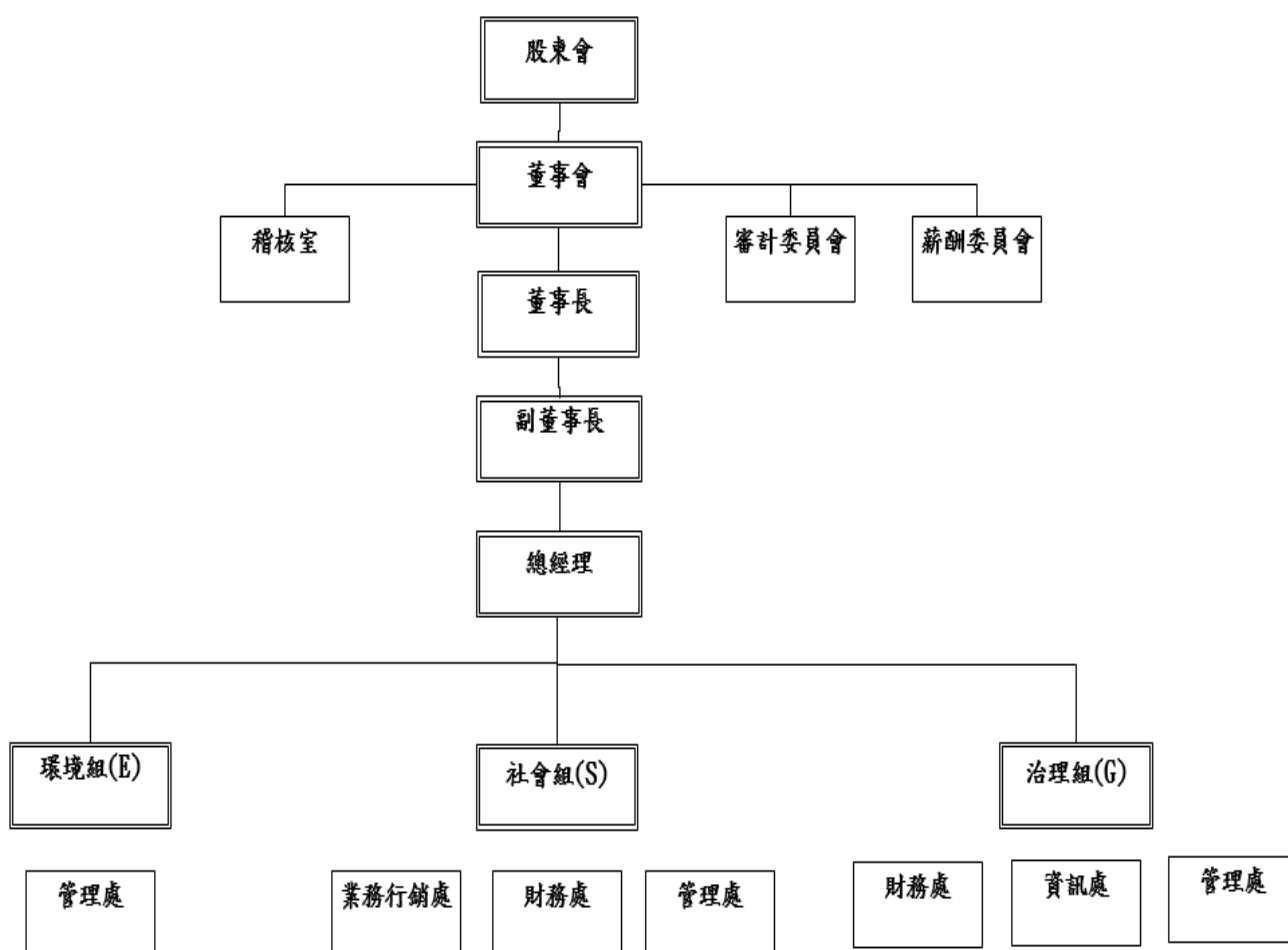
落實公司治理	發展永續環境
• 建置有效的公司治理與組織。 • 強化董事會職能。 • 尊重利害關係人權益。	- 推動節能減碳。 - 落實環境保護與綠色經營。
維護社會公益	加強企業資訊揭露
• 遵守國際人權宣言。 • 關懷社會、促進社區發展。	提升企業資訊透明度。



貳、推動永續發展機制(永續發展管理架構)

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。

本公司尚未設置「永續發展委員會」，本公司之永續發展管理架構：





參、聯合國永續目標(SDGs)系列活動

聯合國於西元 2015 年通過 2030 永續發展議程，提出 17 項全球邁向永續發展的 核心目標，藉此引領政府、地方政府、企業、公民團體等行動者，在未來 15 年間的決策、投資與行動方向，共同創建「每個國家都實現持久、包容和永續的經濟增長和每個 人都有合宜工作」的世界，一個得以永續的方式進行生產、消費和使用從空氣到土地、從河流、湖泊和地下水到海洋的各種自然資源的世界。



聯合國永續發展目標SDGs的17項目標。圖片來源：聯合國



一、欣大健康集團參考永續發展目標(SDGs)之永續策略與永續行動。

(一)環境永續(E)

項目	永續策略	SDGs	SDGs子細目	永續行動
環境 永續 (E)	◎落實水資源管理。 ◎落實廢棄物管理。		3.9 西元2030年以前，大幅減少死於危險化學物質、空氣污染、水污染、土壤污染以及其他污染的死亡及疾病人數。	◎強化廢棄物分類及清運管理，減少量，增加回收機會及被妥善處理。 ◎工廠端，減少污染，並
			6.3 西元2030年以前，改善水質，減少污染，消除垃圾傾倒，減少有毒物化學物質與危險材料的釋出，將未經處理的廢水比例減少一半，將全球的回收與安全再使用率提高。	避免造成空氣污染、水污染、土壤污染。



(二)社會參與(S)

項目	永續策略	SDGs	SDGs子細目	永續行動
社會 參與(S) 幸福 職場	◎造友善工作環境。 ◎培養專業人才並適才適所。		8.8 保護勞工的權益，促進 工作環境的安全，包括 遷徙性勞工，尤其是婦 女以及實行危險工作的 勞工。	◎提供適當之員工福利。 ◎教育訓練。 ◎培育人才。 ◎強化職場環境安全與 員工健康管理。
社會 參與(S) 社會 責任	◎關懷投入回饋社會。 ◎社會參與。		11.7 在西元2030年以前，為 所有的人提供安全的、 包容的、可使用的綠色 公共空間，尤其是婦女、 孩童、老年人以及身心 障礙者。	◎持續投入社會參與，解 決社會問題。



(三) 公司治理(G)

項目	永續策略	SDGs	SDGs子細目	永續行動
公司 治理	◎建立誠信企業文化。 ◎穩健營運，永續經營。		8.1 永續經濟發展。 8.2 透過多元化、科技升級與創新提高經濟體的產能，包括將焦點集中在高附加價值與勞動力密集的產業。	◎建置完善之治理架構與制度。 ◎誠信地公開揭露財務資訊、股務訊息以及法人說明會等資訊。 ◎參加券商舉辦之法人的說明會，定期與投資人溝通。 ◎拓展新產品並積極開拓國外新市場與新客戶。
產品 責任	◎嚴格把關產品安全與品質 ◎守護產品使用者健康。		3.4 西元2030年前，透過預防與治療，將非傳染性疾病的未成年死亡數減少三分之一，並促進心理健康。	◎嚴格把關產品安全與品質。 ◎產品標示清楚。 ◎產品效期。 ◎產品責任險。



項目	永續策略	SDGs	SDGs子細目	永續行動
			12.6 鼓勵企業採取可永續發展的工商作法，尤其是大規模與跨國公司，並將永續性資訊納入他們的報告週期中。	



肆、利害關係人溝通 GRI 2-29、GRI 102-40至GRI 102-44

與利害關係人有效的議合，是企業能永續發展的重要基石；在諸多利害關係人中，能鑑別與公司營運有顯著相關者，以及這些鑑別出的利害關係人所關注的議題，是非常重要的課題。

一、利害關係人議合

參考 AA1000 利害關係人議合標準（Stakeholder Engagement Standard，SES），根據依賴性、責任性、影響力、關注力、多元觀點等 5 個面向，鑑別出六大類利害關係人，包含「股東／投資人／董事／獨立董事」、「客戶／產品使用者／經銷商／代理商」、「供應商」、「員工」、「社會大眾」、「政府單位／非營利組織」等，並透過多元的溝通管道，定期與不定期的方式進行交流議合。

本著尊重利害關係人權益並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥善回應利害關係人所關切之議題。





二、利害關係人溝通之情形

利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率	公司回應	歸屬部門 (聯絡窗口)
股東/投資人。	◎ESG永續發展。	◎公司股東會。	◎至少 1 次/每年。	◎2024年6月20日召開股東會。	◎總經理。
	◎誠信經營。	◎法人說明會。	◎至少 1 次/每年。	◎2024年12月21日召開法人說明會。	◎管理處。
董事/獨立董事。	◎公司治理。	◎董事會。	◎至少 1 次/每季。	◎2024年度已召開6次董事會。	◎公司治理
	◎經營績效。	◎審計委員會。	◎至少 1 次/每季。	◎2024年度已召開6次審計委員會。	單位。
	◎風險管理。	◎薪資報酬委員會。	◎至少 2 次/每年。	◎2024年度已召開2次薪資報酬委員	◎股務單位。
	◎法規遵循。	◎獨立董事與會計師溝通。	◎至少 1 次/每年。	會。	◎財務處。
	◎資訊揭露和透明。	◎獨立董事與內部稽核主	◎定期/不定期。	◎會計師每年至少一次針對財務報表	◎稽核室。
	◎董事會之功能與責任。	管溝通。	◎定期/不定期。	查核結果於審委會向獨立董事進行	
	◎功能性委員會之功能與責任。	◎公開資訊觀測站。	◎定期/不定期。	報告(2024年度共三次)。	
		◎公司官網。	◎定期/不定期。		



利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率	公司回應	歸屬部門 (聯絡窗口)
		◎投資人關係/信箱。	◎專人即時處理。	◎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。 ◎公開資訊觀測站資訊，依法於規定期限，公告或申報。 ◎公司官網揭露財務、業務、公司治理、投資人及利害關人等資訊。 ◎強化董事/獨立董事進修與職能：協助董事就任及持續進修。 ◎投資人關係/信箱，於2024年尚無收到投資人回饋訊息。	



利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率	公司回應	歸屬部門 (聯絡窗口)
客戶/產品使用者。 經銷商/代理商。	◎誠信經營。 ◎品牌經營。 ◎企業形象。 ◎產品及服務標示。 ◎顧客的健康與安全。 ◎行銷溝通、展覽、座談會。 ◎產品售後服務。 ◎客戶 / 產品滿意度調查。	◎公司官網。 ◎客服專線。 ◎各項溝通。 ◎拜訪、EMAIL、電話。 ◎售後服務諮詢。 ◎展覽、座談會。 ◎滿意度問卷調查。	◎不定期。 ◎即時處理。 ◎不定期。 ◎不定期。 ◎即時處理。 ◎不定期。 ◎至少1年/每年。	◎業務單位，配合營業推廣活動做客戶 巡迴拜訪服務。 ◎113 年度公司各產品的客戶滿意度 調查平均80%以上。	◎業務單位。 ◎行銷單位。
供應商。	◎供應鏈管理。 ◎訂單與交期管理。 ◎品質管理。 ◎生產技術。 ◎供應商評鑑。	◎各項溝通。 ◎拜訪、EMAIL、電話。 ◎供應商評鑑。	◎不定期。 ◎不定期。 ◎至少1 次/每年。	◎採購單位積極尋找新合格供應商，並 與原供應商維繫良好關係。 ◎113 年度供應商評鑑回覆率達60%，將 持續努力提高與供應商之正向聯繫。	◎採購單位。



利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率	公司回應	歸屬部門 (聯絡窗口)
員工。	◎勞資關係。 ◎教育訓練及職涯發展。 ◎職場環境。 ◎員工意見表達與溝通。 ◎員工健康。 ◎員工權益。	◎勞資會議。 ◎新人職前訓練或員工訓練。 ◎職工福利相關會議及活動 ◎員工健康檢查。 ◎申訴信箱。	◎至少4次/每年。 ◎不定期。 ◎至少1次/每年。 ◎至少1次/每2年。 ◎申訴信箱。	◎每季不定期召開勞資會議。 ◎不定期教育訓練及職涯發展。 ◎不定期舉辦員工聚餐及年度員工旅遊。 ◎每二年舉辦員工健康檢查。 ◎由人資單位負責，113年並無員工申訴案件。	◎管理處。 ◎人資。
社會大眾。	◎ESG 永續發展。 ◎品牌影響力。	◎永續經營報告書。 ◎公司官網 ◎媒體/社群訊息。	◎1次/每年。 ◎不定期。 ◎不定期。	◎調查及建立發展機制，永續經營。 ◎傳達企業價值及理念。	◎總經理。 ◎管理處。 ◎財務處。 ◎行銷單位。
	◎社區回饋。 ◎社會關懷。	◎參與社區社會活動。 ◎公益活動。	◎不定期。 ◎不定期。	◎未來將與關係企業配合，加強縱向聯繫，協辦更多社會關懷議題活動。	◎管理處。



利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率	公司回應	歸屬部門 (聯絡窗口)
政府單位與 非營利組織。	◎法令法規符合。 ◎職業安全與衛生。	◎遵循法令法規。 ◎公開資訊觀測站。 ◎職場安全與消防演練。 ◎參與政府單位或非營利組織之研討會、座談會、宣導會。	◎定期/不定期。 ◎定期/不定期。 ◎至少2次/每年。 ◎不定期。	◎以郵件向公司全體員工宣導最新法令規範。 ◎因應新法令，修訂相關辦法並宣導周知。 ◎配合大樓，執行每年定期消防檢查。 ◎鼓勵員工參加教育訓練及座談會。	◎管理處。



伍、重大性主題鑑別與管理 GRI 2-29、GRI 3-1、GRI 3-2、GRI 2-6、GRI 102-47

欣大健康集團依全球永續性報告協會(GRI)所出版的永續性報導準則正體中文版2021年10月版內容暨參考產業永續趨勢、SASB、TCFD與國內外重要法規發展，採用重大性原則，鑑別重大利害關係人與重大永續主題，並加以管理與設定目標，作為編寫永續報告書與回應利害關係人之基礎。共收回有效問卷共33份，綜合評估「利害關係人關注度」、「組織營運」、「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、「上市櫃公司永續發展路徑圖」，彙整列為重大永續議題。



一、欣大集團重大主題清單及價值鏈衝擊分析

面向	永續議題	GRI 準則特定主題	回應章節	價值鏈衝擊分析(利害關係人)						
				上游	欣大 集團	下游	股東 投資人 董事 獨立董事	員工	社會 大眾	政府單位 非營利組織
				供應商		客戶 產品使用 者 經銷商 代理商				
環境	溫室氣體管理及減碳。	GRI 305 排放。	第四章 環境永續。	V	V	V	V	V	V	V
	廢棄物管理。	GRI 306 廢棄物。		V	V	V	V	V	V	V
	水資源管理。	GRI 303 水與放流水。		V	V	V	V	V	V	V
	氣候策略。	GRI 102 氣候變遷。		V	V	V	V	V	V	V



面向	永續議題	GRI準則特定主題	回應章節	價值鏈衝擊分析(利害關係人)						
				上游	欣大 集團	下游	股東 投資人 董事 獨立董事	員工	社會 大眾	政府單位 非營利組織
				供應商		客戶 產品使用 者 經銷商 代理商				
員工	職業安全與衛生。	GRI 403 職業安全衛生。	第五章 幸福職場。	V	V	V	V	V	V	V
	勞雇關係。	GRI 401 勞雇關係。		-	V	-	-	V	-	V
	勞/資關係。	GRI 402 勞/資關係。		-	V	-	-	V	-	V
	人才吸引與員工福利	GRI 401 勞雇關係。		-	V	-	-	V	-	V
	人才培育	GRI 404 訓練與教育。		-	V	-	-	V	-	V
	人權保護	GRI 412 人權評估。		-	V	-	-	V	V	V



面向	永續議題	GRI準則特定主題	回應章節	價值鏈衝擊分析(利害關係人)						
				上游	欣大 集團	下游	股東 投資人 董事 獨立董事	員工	社會 大眾	政府單位 非營利組織
				供應商		客戶 產品使用 者 經銷商 代理商				
社會	社會大眾。	GRI 413 當地社區。 GRI 503 社會參與。 GRI 203 間接經濟衝擊。	第六章 社會參與。	V	V	V	V	V	V	V
產品	客戶關係管理。	GRI 400 社會面。 GRI 200 經濟系列。	第三章 產品責任。	V	V	V	V	-	V	-
產品	顧客與健康安全。 產品品質與安全。 行銷與標示。	GRI 416 顧客與健康安全。 GRI 417 行銷與標示。		V	V	V	V	-	V	V



面向	永續議題	GRI準則特定主題	回應章節	價值鏈衝擊分析(利害關係人)						
				上游	欣大 集團	下游	股東 投資人 董事 獨立董事	員工	社會 大眾	政府單位 非營利組織
				供應商		客戶 產品使用 者 經銷商 代理商				
產品	供應鏈管理。	GRI 308 供應商環境評估。	第三章 產品責任。	V	V	V	V	-	V	-
		GRI 414 供應商社會評估。								
治理	法規遵循。	GRI 2-27 法規遵循。	第二章 公司治理。	V	V	V	V	V	V	V
	誠信經營。	GRI 205 貪腐。		V	V	V	V	V	V	V
	經濟績效。	GRI 201 經濟績效。		V	V	V	V	V	V	V
	風險管理。	-		V	V	V	V	V	V	V
	資安與隱私管理	GRI 418 客戶隱私		V	V	V	V	V	V	V



陸、永續發展推動計畫與實施成效(運作情形)

一、欣大健康集團2024 年度企業永續發展實施成效

(一) 環境永續(E)永續發展實施成效

- 1、減塑行動，鼓勵員工使用環保袋，提供公用環保袋供員工使用。
- 2、關燈減碳行動，中午午休期間，僅留走道通道用燈。
- 3、使用環保餐具及客用環保杯，減少一次性垃圾產生。
- 4、已導入電子簽核系統，減少紙張使用。

(二) 社會參與(S)永續發展實施成效

- 1、建立友善工作環境，促進男女平等、主動關懷。
- 2、保障員工工作環境安全，確保員工權益。
- 3、透過勞資會議，協調勞資雙方做出雙贏決定，並敦促執行。
- 4、為員工投保團體責任險，以保障員工工作及生活安全。

(三) 公司治理(G)永續發展實施成效

- 1、強化董事職能，每年提供董事最新法規、制度發展與政策；並為董事投保董事責任險，以防範可能之風險。
- 2、為避免公司與利害關係人立場不同，引起經營或訴訟風險，每年確認重要利害關係人關心之重要議題。
- 3、建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設立諮詢信箱，由管理處專人處理並負責回應。

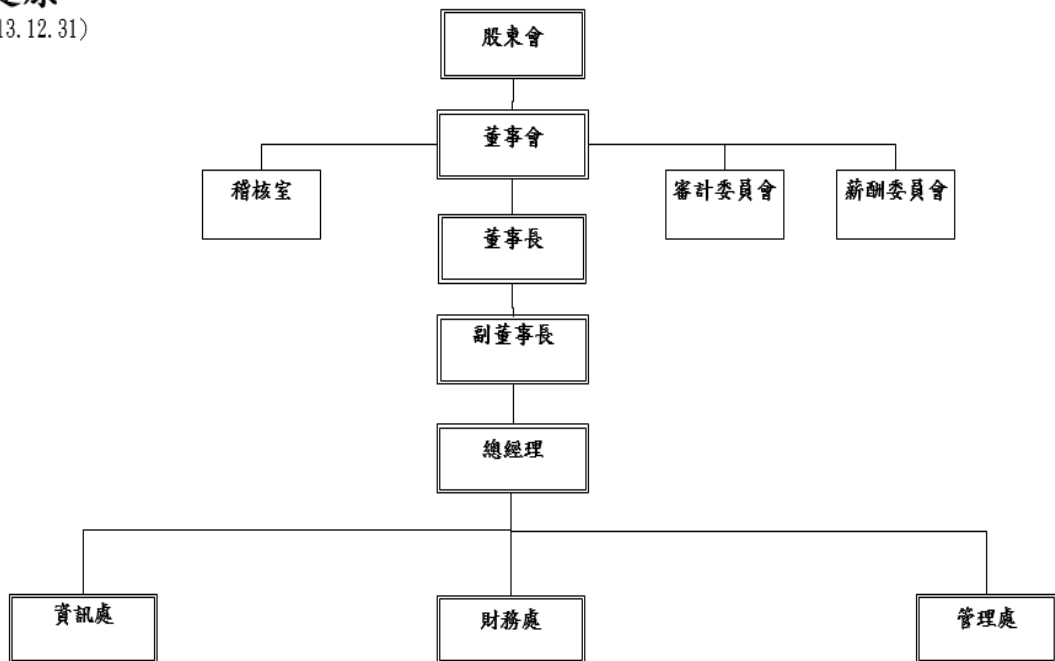


◎第二章 公司治理

壹、公司治理與組織 GRI 2-9、GRI 102-18

欣大健康

(生效日期：113.12.31)



貳、各主要部門所營業務

部門單位	主要執掌
稽核室	內部稽核與作業流程管理。
財務處	財務、會計事務之規劃及管理。
管理處	人力資源、行政管理事務之規劃及管理。
資訊處	內部應用系統、硬體之管理維護及新資訊技術之導入。



參、營運概況(財務績效與經濟績效) GRI 201-1、GRI 2-6、GRI 3-3

一、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)
稅前淨損	(46,331)
本期綜合利益總額	(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	負債占資產比率%	26.79	34.11
結構	長期資金占固定資產比率%	1,743.94	435.11
獲利	資產報酬率%	(9.59)	17.25
能力	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

(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。



二、民國 114 年度營業計畫概要

(一)年度營業方針

1、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、寵物用品及特販事業
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

(1)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。

(2)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。



(3)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。

2、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

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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。

三、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。



四、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



肆、公司治理運作 GRI 2-9 至 GRI 2-11、GRI 2-15 至 GRI 2-18

一、董事會多元化及獨立性

依據本公司「公司治理守則」第20條規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(二)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一	營運判斷能力。	五	產業知識。
二	會計及財務分析能力。	六	國際市場觀。
三	經營管理能力。	七	領導能力。
四	危機處理能力。	八	決策能力。

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。



註：V 係指具有能力 O 係指具有部分能力

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				獨立事期資 獨董任年			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					V				V	V	V	V			V			
林國棟	中華民國	男				V					V	V	V	V			V			
李典穎	中華民國	男	V	V							V	V	V	V			V			
Mcfees Group Inc. 指派人：杜昀真	中華民國	女			V						V	O	O	O	V			V		V
丁勇志	中華民國	男			V						V	O	O	O			V			
張嘉正	中華民國	男			V			V			V	V	V	V	V			V		V
林相宏	中華民國	男		V						V	V	O	V	V			V			O
黃睦琪	中華民國	女		V				V			V	O	V	V					V	V

二、提名與遴選

本公司董事(含獨立董事)選舉，採候選人提名制度者，已載明於本公司「公司章程」。



伍、關鍵事項溝通 GRI 2-16

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 (列) 席次數	委託 出 席次 數	應出 (列) 席次 數	實際 出 (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：

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	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	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	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、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。
- (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	6-14	6-15	6-16	6-17	6-18	6-19	6-20
姓名	113/01/25	113/03/07	112/05/09	113/08/08	113/11/01	113/11/12	114/03/11
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。

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託 出席 次數	實際出 (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 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	全體出席董事 同意通過

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

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，溝通情形如下：

開會日期 (期別)	方式	溝通事項
113.01.25 (第三屆第14次)	審計委員會	1. 112年第3季稽核業務報告。 2. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。
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。 4. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。
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。 3. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。



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。 3. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	
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年稽核計劃案。 4. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案。	
114.03.11 (第三屆第 20次)	審計委員會	1. 113年第4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。 3. 113年內部控制制度聲明書。	



陸、董事進修情形 GRI 2-17

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。

2024年度董事進修情形(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	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
董事	李沛霖	113/07/03	113/07/03	台灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0	6.0
		113/05/02	113/05/02	社團法人中華公司治理協會	2030-2050淨零排放 - 全球企業的永續挑戰與機會	3.0	
董事	林國棟	113/05/02	113/05/02	社團法人中華公司治理協會	2030-2050淨零排放 - 全球企業的永續挑戰與機會	3.0	6.0
		113/04/19	113/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0	
董事	李典穎	113/07/03	113/07/03	台灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	9.0
		113/05/02	113/05/02	社團法人中華公司治理協會	2030-2050淨零排放 - 全球企業的永續挑戰與機會	3.0	
董事	丁勇志	113/07/03	113/07/03	台灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	6.0



職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
法人董事 Mcfrees Group Inc.	法人董事 代表人 杜昀真	113/11/21	113/11/21	社團法人台灣董事學會	2025年企業治理新視角：董事必備的關鍵指南	3.0	6.0
		113/04/10	113/04/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班第30期	3.0	
獨立董事	張嘉正	113/05/02	113/05/02	社團法人中華公司治理協會	2030/2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3.0	6.0
		113/04/19	113/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0	
獨立董事	林相宏	113/12/17	113/12/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書編製與監製	3.0	6.0
		113/05/02	113/05/02	財團法人台灣金融研訓院	2030-2050淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3.0	
獨立董事	黃睦琪	113/12/04	113/12/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3.0	6.0
		113/04/19	113/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0	



柒、董事會績效評估 GRI 2-18

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。



捌、誠信經營與檢舉機制

GRI 3-3、GRI 205、GRI 205-2、GRI 205-3、GRI 206

一、誠信經營理念、政策、行為規範

- (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。
- (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。
- (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。

重大主題	誠信經營與檢舉機制
衝擊性	◎如何確保公司之全體從業人員誠正地執行業務維持，其經濟績效及其於國際間之聲譽至關重要。 ◎對於誠信經營的作為將對經濟或社會造成正面或負面之影響。
目標/承諾/政策	◎秉持誠實、正直落實於公司經營與資訊揭露。
議合管道	◎已建置客服電話及電子郵件，提供顧客反應及申訴。 ◎申訴管道: ir@swissray.com ◎客戶專區/供應商專區: info.asia@swissray.com
行動計畫與執行	◎公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理」。 ◎公司教育訓練或宣達。 ◎公司教育訓練或透過郵件宣達。 ◎113年度並未收到任何申訴或檢舉情事。

二、2024年參與誠信經營相關教育訓練情形 GRI 205-2

受計對象	受訓人數	受訓總時數
董事與獨董	4	15
經理人	1	15
非經理人	0	0
總計	5	30



玖、薪酬政策 GRI 2-19、GRI 2-20

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，依本公司「公司章程」第二十二條，公司年度如有獲利，應提撥0.05%以上為員工酬勞（其中0.01%以上應為基層員工之酬勞，詳註一。）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。

註一：114年6月19日股東會通過修訂公司章程。

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。



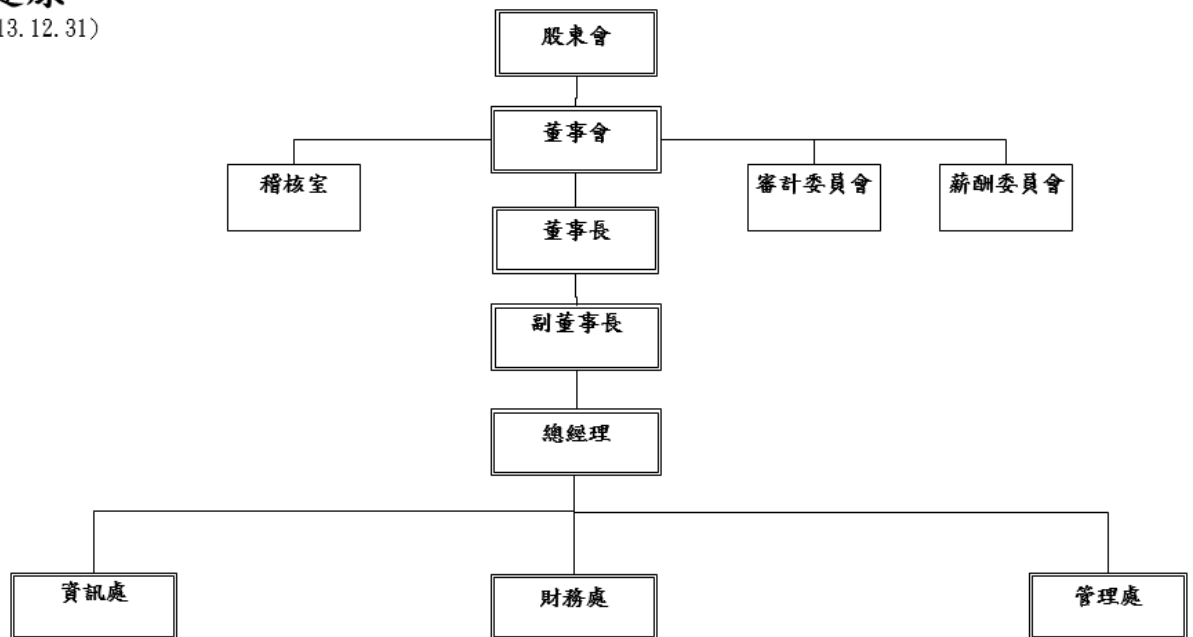
拾、風險管理

為提升風險管理分工之效能，重視風險管理之經營策略與組織文化，預計建立整體風險管理制度，以落實風險管理機制，將由本公司及各子公司之董事會、審計委員會、各階層管理人員及員工共同參與推動執行，從公司整體的角度，讓公司維持在所能承受的風險之內，以期能合理確保公司策略目標之達成。

一、風險管理組織架構

欣大健康

(生效日期：113.12.31)



二、風險管理範疇

風險管理首先應辨識有哪些風險，稱之為風險因子，本公司為便於指認歸類，大致區分為：

- (一)外部風險：例如：災難、疾病、戰亂、金融危機、經濟蕭條、國際貿易或稅務協定。
- (二)營運風險：例如：銷售（業績、毛利、淨利）、存貨（呆滯、報廢）、合約（履行或條款疏漏）、倉儲安全、資訊安全、各種作業風險（人員疏失或缺乏訓練）。
- (三)財務/會計風險：例如：應收帳款、信用風險、匯率風險、流動性風險、財務報表品質等。
- (四)策略風險：例如：進貨過度集中、銷貨過度集中、關係人交易、代理權變動、企業形象變動、併購、轉投資、廠房擴充、產品責任等風險。
- (五)法律遵循/政府政策：例如：遵循法規、法律、法令、政府政策風險。
- (六)其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。

三、風險管理運作情形

- (一)本公司整體相關風險控管均在可控風險範圍，未造成重大影響。
- (二)本公司為推動企業社會責任，將開始推動風險管理機制，預計每年一次向董事會報告推動運作情形。



拾壹、資訊安全管理與資通安全管理 GRI418-1

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。



拾貳、法規遵循 GRI 2-27、GRI 206-1 GRI 102-5

欣大集團重視遵守所有相關法規，通過持續加強內部控制與法規遵循管理，2024年度未發生任何重大法遵事件。我們始終將合規管理視為企業運營的核心原則之一，積極監控法規變化並確保所有業務運作符合相關法律法規，並建立了完善的合規審查流程，以預防潛在風險。

我們致力於員工培訓，藉由不定期辦理教育訓練、宣達，包含：營業秘密、專利、貪腐、人權等議題，有效達成意見交流討論，以強化員工整體法律意識，這些努力不僅保護組織的聲譽，也體現我們對法治精神和社會責任的高度重視。

重大主題	法規遵循
衝擊性	◎如有違反情形，可能造成訴訟成本及賠償責任、公司形象受損。
目標/承諾/政策	◎致力遵循各項法規與法令。
議合管道	◎利害關係人溝通。
行動計畫與執行	欣大健康集團113年度未發生違反重大法遵事件。 集團各公司管理部門，每年固定審視執行辦法適法性。

註一：違反重大法遵事件定義為罰款新台幣10萬元以上之情事。



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

◎第三章 產品責任



壹、產品與服務管理 GRI 102-2、GRI 102-6





產品與服務管理

公司名稱	市場概況與營運績效	未來展望與策略
欣大首美達 (股)公司	★動物用醫療設備事業體：整體營收比2023年成長。 ◎台灣市場：跨產業、集團、私募基金進入寵物醫療市場。 ◎陸港澳市場：大陸市場疲弱。 ◎東南亞(泰國市場)：院方投資趨保守，成長幅度縮小。 ◎擴充產品線：新增高毛利產品、有耗材設備之與高單價設備。 ◎新成軍：超音波團隊銷售40台實績，領先市場同業運作活化Swissray品牌。	◎持續營收成長： 雙品牌(陸製&非陸製)銷售、高單價產品、租售模式、耗材&保健食品電商平台銷售自主研發(升級)產品之商品化。 ◎新開設醫院之統包服務銷售以東南亞(泰國市場)為主，擴大海外營業部任務編組。 ◎以廠庫作業區規劃組裝作業及與大陸廠商共利合作之維修中心。
致瑩生技 (股)公司	★業務事業部： ◎代理腎臟治療用益生菌，2025年度銷量將持續且穩定成長。 ◎代理其他具有高度市場性的原料，增加本島實體通路販售種類。 ◎2024年成功打進馬來西亞藥局通路，預計2025年開始交貨。	◎銷量將持續且穩定成長。 ◎拓展通路多元化。 ◎通路國際化。 ◎持續推廣自有品牌。 ◎與國內知名藥廠合作開發瘦身產品，預計2025年第一季上市。



公司名稱	市場概況與營運績效	未來展望與策略
	★藥局通路事業部： ◎代理德國銀杏保健產品，並針對藥局通路推展多元商品。 ◎持續推廣自有品牌，並打入社區藥局及小型連鎖藥局。 ★行銷企劃通路處： ◎開發國內外之經銷代理商，目前已有三間正在洽談合作。 ◎2025年第一季開發電視購物通路之商品，目前已有3項商品開發完成。	
瑞亞生醫 (股)公司	★特販事業部： ◎通路： 強化實體通路合作關係-與大型連鎖藥妝更緊密配合及擴展更多連鎖實體通路。 ◎社群媒體經營： 透過Instagram、TikTok、Facebook等平台進行社群經營，發布有關產品的教學、使用心得、背後的故事等內容。提升品牌知名度與消費者互動。 ◎預計2025年KOL與網紅合作，透過他們的影響力進行產品推廣，增加品牌的曝光度。	◎獨家代理品牌- 取得定價權，維持價格穩定優勢，提升產品利潤。 ◎開發自有品牌商品，並且因應後疫情時代之市場變化。 ◎自有品牌策略- 透過自有品牌的建立，提高品牌溢出效應。



公司名稱	市場概況與營運績效	未來展望與策略
	◎產品推廣與活動規劃： (1)促銷活動：定期進行促銷活動，如限時折扣、滿額送禮、贈品包裝等。也可與知名電商平台進行合作，開展跨境電商活動，吸引消費者下單。 (2)試用活動：提供免費試用裝或樣品包，讓消費者體驗產品，增加產品的口碑效應。 ◎線上與線下結合：若有實體店面或合作的商場，可以考慮在線下舉辦體驗活動，與線上活動配合進行。 ◎品牌合作與擴展： (1)新產品開發：根據市場需求變化，定期推出新產品或改進現有產品，保持品牌的新鮮感。 (2)消費者反饋：鼓勵顧客留下使用評價與建議，並根據反饋調整產品或行銷策略。	



公司名稱	市場概況與營運績效	未來展望與策略
	★眼科光學業務： ◎申請台灣上市許可： 已於2023Q2取得[瑞亞視清夜戴型硬式隱形眼鏡]上市許可。 ◎建立台灣銷售通路： (1)爭取經由醫院及診所通路的台灣市場。 (2)第一階段與有自有眼科體系及診所之久和醫療經銷通路合作並爭取國內大型眼科診所經銷配合，提高銷售毛利。 ◎拓展代工市場 (1)擴充未來產品線：規劃評估代工產品，如：一般硬式隱形眼鏡、鞏膜鏡或高閃光角膜塑形鏡片等。 (2)尋找穩健代工市場的契機與合作廠商或建教合作機會 ◎布局東南亞及中國市場 (1)著手布局東南亞及中國市場配合代理商並申請該市場產品上市許可。	◎申請台灣上市許可。 ◎建立台灣銷售通路。 ◎布局東南亞及中國市場



貳、產品安全責任(顧客健康與安全) GRI 3-3、GRI 416、GRI 416-2



欣大健康集團的產品與人類、動物之健康及美麗或保養息息相關，確保產品使用者的安全是欣大集團重要承諾，也是對產品使用者負責任的基本表現。

重大主題	顧客健康與安全
衝擊性	◎確保產品使用者的安全是欣大集團重要承諾。 ◎不安全的產品除了使用者的健康疑慮，也可能導致公司的聲譽受損進而造成經濟損失或遭受相關機關裁罰。 ◎不當的產品安全的管理可能於經濟及社會層面造成負面影響。
目標/承諾/政策	◎秉持品質不斷精進的企業責任，致力於提供高品質且經濟的產品。
議合管道	◎已建置客服電話及電子郵件，提供管道讓顧客提出對於產品之建議與疑問。
行動計畫與執行	欣大健康集團113年度未因違反產品與服務管理健康相關法規造成任何違規事件，亦無收到來自主管機關針對產品安全的投訴。 本集團在導入或代理新產品時，皆會逐一檢視相關法令，並諮詢相關單位，並在銷售期間持續確認產品安全議題。遵守法令規範，重視產品品質，同時提昇產品安全性，保障顧客健康與安全，實現企業社會責任。 ◎產品已投保產品責任險： 1、富邦產物產品責任保險，保險20,000,000元(保單號碼0524字第25AML0001318號)。 2、國泰產物產品責任保險，保險10,000,000元(保單號碼150412PD02044號)。 ◎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。



參、供應商管理 GRI 102-9

重大主題	供應商管理
衝擊性	◎良好的供應鏈，將創造雙贏及有利於顧客的合作模式。 ◎採購價格與品質或交期，有時候存在一定的衝擊性，有關顧客健康安全的產品，首先要以品質為考量。
目標/承諾/政策	欣大健康集團堅信只有與供應商擁有一致、相同的理念，才能維持長久之合作關係，進而維持良好且穩定的產品品質，確保供應商所提供之原物料符合採購程序與品質要求。
議合管道	電話、拜訪、EMAIL、書信、展覽、研討會、座談會。
行動計畫與執行	定期執行供應商評鑑方式定期評估，評鑑項目指標包含「品質」和「準時交貨率」、「回應能力」、「關係」以及「價格」等。 本集團將供應商視為共同合作夥伴，惟有在互信基礎上，才能創造雙贏局面。



肆、行銷與標示 GRI 3-3、GRI 417-1、GRI 417-2、GRI 417-3

重大主題	行銷與標示
衝擊性	◎確保所販售產品具備清楚的產品標示及指示，並且進行合法且正當的產品行銷。 ◎不當的產品標示及行銷手法可能導致因違規，而遭相關機關裁罰或產品下架進而對經濟及社會層面造成負面影響。
目標/承諾/政策	◎遵循相關規範，清楚的產品標示及指示。 ◎秉持誠信原則，嚴格遵循且不違反任何行銷法令。
議合管道	◎已建置客服電話及電子郵件，提供管道讓顧客提出對於產品之建議與疑問。
行動計畫與執行	欣大健康集團113年度未收到因違反產品資訊標示相關法規的事件，亦無違反有關行銷傳播或廣告不實的法規導致罰款。 業務及客服單位，持續監督原廠產品資訊標示是否更新及銷售產品資訊是否合法合規。



伍、顧客隱私保護

GRI 3-3、GRI 417-1、GRI 417-2、GRI 417-3、GRI 418-1

重大主題	顧客隱私保護
衝擊性	◎ 客戶資料保護是對商業夥伴及客戶的重要承諾，透過持續精進各項作業程序及訓練，強化所有員工重視隱私的意識並落實個資及商業資料保護，以期可免於遭受訴訟、裁罰或者商譽受損。 ◎ 客戶隱私外洩將對於經濟及社會層面造成負面的影響。
目標/承諾/政策	◎ 強化員工落實保護個資及商業資料，提升員工資安意識。 ◎ 持續進行資安維護及系統改善。
議合管道	◎ 已建置客服電話及電子郵件，提供顧客反應及申訴。
行動計畫與執行	欣大健康集團113年度未發生侵犯客戶隱私的情事，亦無遺失客戶資料造成投訴的狀況發生。 對於商業往來上的機密資訊，皆與客戶及供應商簽訂保密協定；針對員工個資提供，亦列冊管理，確認其必要性及適法性。



◎第四章 環境永續



全球各地企業共負環境保護之義務與責任，長期以來，欣大健康集團本著「愛護地球，環保至上」理念，遵守各據點之環境法規，為守護環境付諸行動，讓愛護地球不再只是理想。

壹、能源與溫室氣體管理

GRI 3-3、GRI 302、GRI 305-1、GRI 305-2、GRI 305-4

重大主題	溫室氣體管理
衝擊性	◎能源及溫室氣體可能衝擊地球人類、各種生物之生存與生態環境。 ◎能源及溫室氣體為當前全球最關注之重大議題，將影響未來整體營運合作模式及供應鏈之選擇。 ◎未來將徵收碳費與碳稅，導致營運成本增加。
目標/承諾/政策	◎發展並推動各項節能減碳，承諾提高使用率。 ◎致力於採取有效措施降低能源消耗，保護環境。
議合管道	◎本公司專責信箱： ir@swissray.com ◎客戶專區/供應商專區： info.asia@swissray.com
行動計畫與執行	◎欣大健康集團將依「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程完成溫室氣體管理，執行進度於每季提董事會報告。 ◎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。 ◎2024年度行動計畫與執行，請參閱本報告書第四章環境永續之伍、環境保護作為。



貳、水資源管理 GRI 3-3、GRI 303-1

重大主題	水資源管理
衝擊性	◎隨著全球氣候異常，降雨量忽高忽低，部分國家降雨量大量減少，導致儲水不易，可用水資源大量減少。 ◎水資源污染可能衝擊地球人類、水棲生物、植物之生存與生態環境。
目標/承諾/政策	◎發展並推動減少浪費水資源，承諾提高使用率。
議合管道	◎本公司專責信箱： ir@swissray.com ◎客戶專區/供應商專區： info.asia@swissray.com
行動計畫與執行	欣大健康集團於2024年度並無任何水資源污染之情事(無罰款或申訴事件)。 ◎2024年度行動計畫與執行，請參閱本報告書第四章環境永續之伍、環境保護作為。



參、廢棄物管理 GRI 3-3、GRI 306-1至GRI 306-5

重大主題	廢棄物管理
衝擊性	廢棄物可能衝擊地球人類、各種生物之生存與生態環境。
目標/承諾/政策	發展並推動減少浪費廢棄物，承諾提高使用率。
議合管道	◎本公司專責信箱： ir@swissray.com ◎客戶專區/供應商專區： info.asia@swissray.com
行動計畫與執行	欣大健康集團於2024年度並無任何廢棄物違法之情事(無罰款或申訴事件)。 ◎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。 ◎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。 ◎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。 ◎2024年度行動計畫與執行，請參閱本報告書第四章環境永續之伍、環境保護作為。



肆、氣候變遷(氣候相關資訊)

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	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，提出水資源管理或減量目標、氣候變遷、氣候風險之辨識、評估等相關議題，未來也將視相關議題提報董事會。
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。



項目	執行情形
	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資源採購成本。 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



項目	執行情形
	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。 5. 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。 6. 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。



項目	執行情形
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。	不適用。
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。	不適用。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。
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
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	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。



伍、環境保護作為

一、溫室氣體盤查

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。資料日期:113年1月1日至113年12月31日

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/千元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	未統計	未統計	尚不用確信	尚不用確信
子公司	未統計	未統計		
合計	未統計	未統計	尚不用確信	尚不用確信
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/千元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	未統計	未統計	尚不用確信	尚不用確信
子公司	未統計	未統計		
合計	未統計	未統計	尚不用確信	尚不用確信
範疇三(得自願揭露)	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/千元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	不適用	不適用	不適用	不適用
子公司	不適用	不適用	不適用	不適用
合計	不適用	不適用	不適用	不適用



二、溫室氣體盤查減量目標

年度	資料涵概範圍	範疇一	範疇二	合計
2024年度	未統計	未統計	未統計	未統計
2023年度	未統計	未統計	未統計	未統計
減少量	不適用	不適用	不適用	不適用
減少量%	不適用	不適用	不適用	不適用
2024年度預計目標減少量	不適用	不適用	不適用	不適用
達成率%	不適用	不適用	不適用	不適用

三、用水量、廢棄物量減量目標

年度	資料涵概範圍	總用水量	總廢棄物量	有害事業 廢棄物量	一般事業 廢棄物量
2024年度	未統計	未統計	未統計	未統計	未統計
2023年度	未統計	未統計	未統計	未統計	未統計
減少量	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
減少量%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
2024年度預計目標減少量	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
達成率%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用



四、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍：

本公司尚未進行溫室氣體盤查及確信，將依「上市上櫃公司永續發展路徑圖」時程完成溫室氣體盤查及確信。

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

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

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

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

本公司尚未進行溫室氣體盤查及確信，將依「上市上櫃公司永續發展路徑圖」時程完成溫室氣體盤查及確信。

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

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



註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

本公司屬實收資本額 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。

註1：應依本準則第 10 條第2 項規定之令所定時程辦理。

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

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。



五、環境保護作為執行情形

欣大健康集團能源消耗主要來自辦公室用電，雖節電效果不若製造業實施節電顯著，不過本集團仍持續推動節能措施，相信長時間的堅持能夠積少成多，為地球盡一份力，主要節能措施列舉如下：

(一)辦公室

- 1、採購環保標章之辦公事務機器。
- 2、辦公事務機器節能：下班或長時間不用時關閉電源，節約待機所耗電力。
- 3、辦公室冷氣於室溫 26°C 以上得開啟，溫度設定 $26\sim 28^{\circ}\text{C}$ 為宜，可搭配電扇使用。
- 4、辦公室室外溫度低於 26°C 以下得關閉冷氣，並適度開啟窗戶搭配使用。
- 5、辦公室燈光開啟以人員需求為主，無人員在辦公時關閉燈光、電腦、電器等電源；通道走廊如非經常使用應隨手關閉燈光電源；辦公室部分裝設 LED 節能燈管；飲水機於連續假期時間，適當關閉電源。
- 6、定期清洗冷氣機濾網，減少耗電。

(二)電腦機房、倉庫

- 1、電腦機房加裝定時開關適時調整溫度。
- 2、無人員進出時確實關燈；天氣晴朗光線充足時，減少或不開電燈；未使用到的空間，應隨手關燈省電。

(三)環保宣導

- 1、辦理各項環保宣導，積極宣導「垃圾分類、資源回收、垃圾減量」。
- 2、為維護生態完整性和森林機能，為降低用紙量，亦向同仁宣導紙張採用雙面列印與減量使用。
- 3、推動電子表單簽核系統，如員工請假系統，不僅節省紙張用量。



(四)交通運輸

- 1、鼓勵同仁上下班響應共乘或搭大眾交通運輸工具，減少自行開車。
- 2、各地辦公室皆安裝有視訊電話會議工具，提供不同區域進行會議使用，有效減少商務出差，降低企業營運成本同時促進環境保護。

(五)廢棄物處置

辦公區域主要為生活廢棄物，主要分為資源回收和一般垃圾兩大類，由大樓委外之清潔公司統一處理。



◎第五章 幸福職場

壹、人權政策與承諾

欣大健康集團重視勞工權益，致力參考國際相關人權規範，包含《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》、及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約，禁止歧視、強制勞動性騷擾情事發生，發展健康安全職場，並且重視員工家庭，以建立多元包容之工作環境，尊嚴對待以及尊重所有不同個體。

- ◎重視職場健康與安全。
- ◎杜絕不法歧視及確保工作機會平等。
- ◎禁用童工。
- ◎禁止強迫勞動。
- ◎重視身心健康與工作平衡。



貳、人力資源 GRI 3-3、GRI 401、GRI402

重大主題	勞資及勞雇關係
衝擊性	◎員工是邁向永續經營的重要資產，欣大健康集團致力提供員工一個友善並且有機會一展長才的工作環境。 ◎欣大健康集團與勞工之間的關係，將可能對經濟及社會面向之正面或負面影響。
目標/承諾/政策	◎重視雇主與員工之間的和諧關係，給予同仁充分的尊重與照顧。 ◎遵守落實勞動法令之各項勞動權益規定，並提供員工多元福利活動及友善措施，不分年齡性別，給予員工全方位照顧，致力創建快樂、優質工作環境，促進勞資和諧。
議合管道	◎勞資會議。 ◎申訴管道。
行動計畫與執行	◎本公司定期召開勞資會議，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。 ◎勞資及勞雇關係 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。 ◎113年度公司召開的勞資會議中，針對員工福利、請假單位、個資法實施，皆有深度討論，並能做成勞資雙方皆滿意之結論，發下執行。



一、人力資源 GRI2-7、GRI2-8、GRI405、GRI 401

(一)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%

(二)員工結構與非員工結構

	男生		女生		合計	
	人數	%	人數	%	人數	%
全職人員	33	54%	28	46%	61	100%



二、人力流動概況GRI 405-1、GRI 401-1

2024年度	新進人員分布				離職人員分布			
	男性		女性		男性		女性	
	人數	新進率%	人數	新進率%	人數	離職率%	人數	離職率%
30歲以下	1	3%	3	11%	1	3%	2	7%
31歲至50歲	2	6%	14	50%	2	6%	6	21%
51歲以上	2	6%	1	4%	2	6%	0	0%
合計	5	15%	18	64%	5	15%	8	29%
員工總人數	33		28		33		28	

三、2024年度員工多元化包容及平等 GRI 405-1

(一)員工性別分布(%) 註:管理職係指E階以上主管職。

地區	性別	男性	女性
	類別		
台灣地區	管理職(註)	12	4
	非管理職	21	24

(二)員工年齡分布(%) 註:管理職係指E階以上主管職。

地區	年齡	30歲以下	31歲至50歲	51歲以上
	類別			
台灣地區	管理職	0	10	6
	非管理職	8	33	4



(三)員工學歷分布(%) 註:管理職係指E階以上主管職。

地區	學歷 類別	博士	碩士	學士	專科	高中 (含)以下
台灣地區	管理職	1	6	5	4	0
	非管理職	0	5	38	1	1



參、薪酬福利

GRI 2-23、GRI 201-3、GRI 401-2至401-3、GRI 402-1、GRI 405-2

一、薪酬制度

薪資給付水準則係遵循政府規範，依員工技能及市場行情定義，無因性別造成差異，起薪與獎酬不因性別、宗教、政治、婚姻狀況等而有所不同，並依職務、能力、學歷、工作經驗及專業知識決定。

2024年於男女薪酬比例以同職等比較，薪酬差異原因在於年資及績效差異所致，非因性別而有差別。

二、2024年男女基本薪資加薪酬之比值

員工類別	管理職(註)	非管理職人員
倍率	男:女 = 1.11 : 1	男:女 = 1.17 : 1

註:管理職係指E階以上主管職。

三、員工福利及薪酬統計相關資訊

員工福利及薪酬統計相關資訊		
項目	2024年度	2023年度
非擔任主管職務之全時員工人數-年度平均	48人	36人
非擔任主管職務之全時員工「薪資平均數」	新台幣 665 仟元	新台幣 1,023 仟元
非擔任主管職務之全時員工「薪資中位數」	新台幣 568 仟元	新台幣 818 仟元

四、退休制度

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」所定之勞工退休金制度部分，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。



五、關於營運變化的最短期預告期要求 GRI 402-1

以保護人權為根本，嚴格遵守當地政府法令和國際規範。在面臨重大營運變化或需終止與員工的勞雇關係時，為確保對員工工作權的承諾，任何因組織調整而有增設、遷移或裁併單位時均會事先告知員工異動情形。若因業務性質變更無法安置員工，或員工對所擔任工作確不能勝任，我們將依據勞動基準法第16條規定進行提前預告。預告期間依工作年資有所不同，規定如下：

- (一)繼續工作3個月以上，未滿1年者，於10日前預告之。
- (二)繼續工作1年以上，未滿3年者，於20日前預告之。
- (三)繼續工作3年以上者，於30日前預告之。

六、員工權益及福利

我們致力打造一個能讓員工無後顧之憂的工作環境，努力健全各項制度，提供豐富完善的福利措施，使每位員工及其家庭都能享受舒適愉悅的生活，感受公司給予的關懷與用心。提供多元之員工福利，包含獎金激勵、健康保障及維繫情感等面向規畫福利措施，不定期舉辦各項活動，創造健康、快樂的工作環境，讓員工在忙碌的工作之餘，兼顧身心健康平衡，才能安心工作發揮其專業才能。

- (一)與員工利潤分享的理念和回饋員工辛勤工作的成果：

年度員工酬勞分派：

依本公司「公司章程」第二十二條，公司年度如有獲利，應提撥0.05%以上為員工酬勞（其中0.01%以上應為基層員工之酬勞，詳註一。）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。

註一：114年6月19日股東會通過修訂公司章程。



(二)保險計劃：

依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險，另外加保職災保險、團體綜合保險，使同仁得到充分保障。

(三)禮金或補助：

提供年終獎金、三節禮金、結婚補助、生產祝賀金、喪葬慰問金等各項福利及補助。

(四)彈性工時：

本公司提供1小時彈性工時制度，讓所有同仁可依本身狀況彈性調整1小時上下班時間。

(五)健康管理：

每兩年度辦理全體員工年度健檢活動。

(六)歲末尾牙活動：

為慰勞同仁日常工作辛勞，定期於每年度農曆春節前舉辦歲末尾牙活動，邀集員工同樂，歡聚的同時亦可透過各項趣味活動強化團隊向心力。



七、各項員工福利相關補助支出如下：

單位：新台幣元

年度	喪葬補助	醫療補助	結婚補助	旅遊補助	生日禮金	生育補助	進修補助	三節禮金
2024	4,100	0	0	0	27,000	0	33,900	81,800

七、幸福職場活動

(一)慶生



(二)中秋烤肉



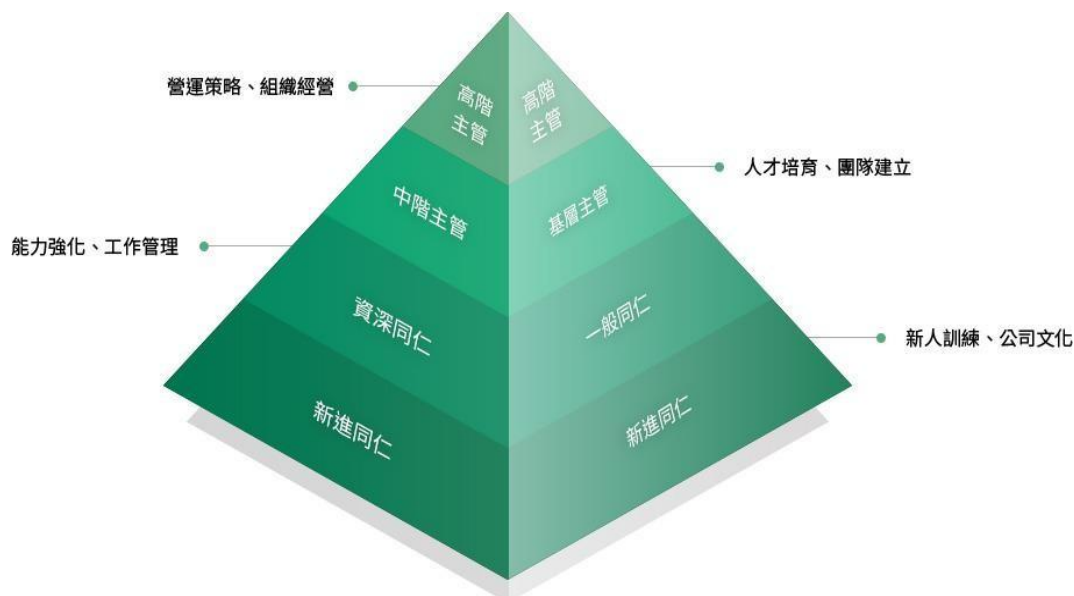


(三)尾牙





肆、人才培育與發展 GRI 404-1、GRI 404-2、GRI 404-3



重大主題	人才培育與發展
衝擊性	◎人才培育與發展及留才，有助於公司整體發展。 ◎若員工工作知識、技能不足，公司風險將提高。
目標/承諾/政策	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，不定期辦理相關訓練活動，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。
議合管道	◎相關會議。 ◎教育訓練。 ◎經驗傳承。 ◎主管督導與教導。
行動計畫與執行	◎提供教育訓練。

2024年度員工平均教育訓練時數

		外訓時數(A)		內訓時數 (B)		總計=(A)+(B)	
		受訓人數	總時數	受訓人數	總時數	受訓人數	總時數
管理職	男性	3	96	2	14	5	110
	女性	1	15	1	4	2	19
非管理職	男性	7	185	7	148	14	333
	女性	0	0	4	68	4	68
總計	男性	10	281	9	162	19	443
	女性	1	15	5	72	6	87

註：管理職係指E階以上以上主管職。



伍、職業安全與衛生 GRI 403-1至GRI 403-10

重大主題	職業安全與衛生
衝擊性	職場或工作場所，任何可能發生的災害，都有可能造成危害人員生命或傷害及集團資產安全。
目標/承諾/政策	◎照顧工作者的安全與健康是欣大健康集團應盡的基本職責。 ◎提供工作者的一個安心的工作環境亦是我們對員工的最重要承諾，亦是員工提升工作效率的基礎。
議合管道	◎勞資會議。 ◎員工溝通管道。 ◎申訴管道。 ◎教育訓練。 ◎實施實地演練。 ◎提供操作手冊。 ◎提供員工健康檢查。 ◎提供團體保險、產物保險。
行動計畫與執行	◎定期實施消防及緊急事故演練。 ◎不定期提供教育訓練。 ◎定期提供員工健康檢查。 ◎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。 113年度我們完成了消防安全檢查，並與中心診所合作，為員工提供健康檢查，在檢查後亦主動關心員工後續追蹤項目。

2024 年職業傷害及火災災害統計							
職業傷害 件數	職業傷害 死傷人數	佔員工 總人數%	火災 件數	因火災 死傷人數	佔員工 總人數%%	總計 件數	死傷 人數
0件	0人	0%	0件	0人	0%	0件	0人
說明： 本年度因工作或工作環境而造成之職業傷害案例：無此情形。 應因措施：未來仍將持續照護員工並加強安全宣導。							



◎第六章 社會參與

壹、社會參與理念與執行情形

重大主題	企業形象
衝擊性	◎對社會大眾或社區所造成之機會與威脅。 ◎企業形象。
目標/承諾/政策	◎投入於醫療、醫院、社區相關贊助活動。 ◎促進民眾健康活動。 ◎社會公益回饋。
議合管道	◎利害關係人溝通。
行動計畫與執行	◎113年度配合政府防詐騙宣導。 ◎積極鼓勵集團各公司參與社會活動，並撥付適當贊助金額。



◎附錄

壹、附錄一【全球永續報告書協會GRI準則索引】

GRI 使用聲明

使用聲明	欣大健康集團依 GRI 準則報導 2024年1月1日至12月31日期間期間內，GRI 內容索引表中引述的資訊。
使用的 GRI 1	GRI 1：基礎 2021。
適用的GRI行業標準	不適用。

GRI 2：一般揭露 2021

指標	揭露項目	報告書對應章節	頁碼	說明
組織及報導實務 The organization and its reporting practices				
2-1	組織詳細資訊	關於欣大健康	04-14	
2-2	組織永續報導中所包含的實體	關於本報告	01-02	
2-3	報導期間、頻率與聯絡人	關於本報告	01-02	
2-4	資訊重編	關於本報告	01-02	本報告書為首次。 無資訊重編。
2-5	外部保證／確信	關於本報告	01-02	尚不適用外部保證／確信。
活動與工作者 Activities and workers				
2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	關於欣大健康	04-14	
		1-4 利害關係人溝通	22-27	
		第三章 產品責任	57-65	
2-7	員工	5-2 人力資源	80-83	
2-8	非員工的工作者	5-2 人力資源	80-83	
治理 Governance				
2-9	治理結構與組成	2-1 公司治理與組織	34	
2-10	最高治理單位的提名與遴選	2-4 公司治理運作	41	
2-11	最高治理單位的主席	2-1 公司治理與組織	34	
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	2-1 公司治理與組織	34	
2-13	衝擊管理的負責人	2-1 公司治理與組織	34	



指標	揭露項目	報告書對應章節		頁碼	說明
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	1-1	永續發展管理策略	15	
2-15	利益衝突	2-1	公司治理與組織	41	
2-16	溝通關鍵重大事件	2-5	關鍵事項溝通	42-48	
2-17	最高治理單位的群體智識	2-1	公司治理與組織	41	
2-18	最高治理單位的績效評估	2-7	董事會績效評估	51	
2-19	薪酬政策	2-9	薪酬政策	53	
2-20	薪酬決定流程	2-9	薪酬政策	53	
2-21	年度總薪酬比率	5-3	薪酬福利	84-88	
策略、政策與實務 Strategy, policies and practices					
2-22	永續發展策略的聲明	經營者的話		03	
2-23	政策與承諾	1-1	永續發展管理策略	15	
2-24	納入政策承諾	2-8	誠信經營與檢舉機制	52	
		2-9	薪酬政策	53	
		2-10	風險管理	54	
		2-11	資訊安全管理與資通安全管理	55	
		2-12	法規遵循	56	
		3-2	產品安全責任 (顧客健康與安全)	62	
2-25	補救負面衝擊的程序	1-5	重大主題鑑別與管理	28-32	
		1-4	利害關係人溝通	22-27	
		1-5	重大主題鑑別與管理	28-32	
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	2-8	誠信經營與檢舉機制	52	
2-27	法規遵循	2-12	法規遵循	56	
2-28	公協會的會員資格	關於欣 大健康	參與各類社團組織	14	
利害關係人議合Stakeholder engagement					
2-29	利害關係人議合方針	1-4	利害關係人鑑別與溝通	22-27	
2-30	團體協約	-	-	-	不適用



GRI 3：重大主題 2021

指標	揭露項目	報告書對應章節	頁碼	說明
3-1	決定重大主題的流程	1-5 重大性主題鑑別與管理	28	
3-2	重大主題列表	1-5 重大主題清單及價值鏈衝擊分析	29-32	
重大主題：財務績效、經濟績效				
3-3	重大主題管理	2-3 營運概況 (財務績效與經濟績效)	35-39	
GRI 201：經濟績效 2016				
201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	經營者的話	03	
		2-3 營運概況 (財務績效與經濟績效)	35-39	
201-3	定義福利計畫義務及其他退休計畫	2-9 薪酬政策	53	
		5-3 薪酬福利	84-88	
201-4	取自政府之財務補助	-	-	2024年 無此情事
重大主題：產品責任				
3-3	重大主題管理	第三章 產品責任	57-62	
GRI 416：顧客的健康與安全 2016				
416-1	評估產品和服務類別對健康和安全的衝擊	3-1 產品與服務管理	57-62	
416-2	違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件	3-2 產品安全責任 (顧客健康與安全)	62	2024年 無此情事
GRI 417：行銷及標示 2016				
417-1	產品與服務資訊與標示的要求	3-4 行銷與標示	64	
417-2	未遵循產品與服務之資訊與標示相關法規的事件	3-4 行銷與標示	64	2024年 無此情事
417-3	未遵循行銷傳播相關法規的事件	3-4 行銷與標示	64	



指標	揭露項目		報告書對應章節	頁碼	說明
GRI 102：供應鏈 2016					
102-9	供應鏈	3-3	供應商管理	63	
GRI 418：客戶隱私 2016					
418-1	經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴	3-5	顧客隱私保護	65	2024年 無此情事
重大主題：誠信經營與法規遵循					
3-3	重大主題管理	2-8	誠信經營與檢舉機制	52	
		2-12	法規遵循	56	
GRI 205：反貪腐 2016					
205-2	有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	2-8	誠信經營與檢舉機制	52	
		2-12	法規遵循	56	
205-3	已確認的貪腐事件及採取的行動	-	-	-	2024年 無此情事
重大主題：勞資關係、勞僱關係					
3-3	重大主題管理	第五章	幸福職場	79-90	
GRI 401：勞雇關係 2016					
401-1	新進員工和離職員工	5-1	人力資源	80-83	
401-2	提供給全職員工的福利 (不包含臨時或兼職員工)	5-3	薪酬福利	84-88	
401-3	育嬰假	5-3	薪酬福利	84-88	
GRI 402：勞/資關係 2016					
402-1	關於營運變化的最短期預告期要求	5-3	薪酬福利 五、關於營運變化的最短期預告期要求	85	
重大主題：公司治理					
3-3	重大主題管理	第二章	公司治理	34-56	
		2-4	公司治理運作	40-41	
		2-5	關鍵溝通事項	42-48	
		2-10	風險管理	54	
		2-11	資訊安全管理與資通安全管理	55	



指標	揭露項目	報告書對應章節	頁碼	說明
重大主題：能源與溫室氣體管理				
3-3	重大主題管理	4-1	能源與溫室氣體管理	66
GRI 302：能源 2016				
302-1	組織內部能源的消耗量	4-1	能源與溫室氣體管理	66
302-3	能源密集度	4-1	能源與溫室氣體管理	66
302-4	減少能源消耗	4-5	環境保護作為	73-78
GRI 305：排放 2016				
305-1	直接（範疇一）溫室氣體排放	4-1	能源與溫室氣體管理	66
305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	4-5	環境保護作為	73-78
305-3	其他間接（範疇三）溫室氣體排放			
305-4	溫室氣體排放密集度			
305-5	溫室氣體排放減量			
重大主題：水資源管理				
3-3	重大主題管理	4-2	水資源管理	67
GRI 303：水與放流水 2018				
303-1	共享水資源之相互影響	4-2	水資源管理	67
303-2	與排水相關衝擊的管理	4-5	環境保護作為	73-78
303-3	取水量			



指標	揭露項目	報告書對應章節	頁碼	說明
重大主題：廢棄物管理				
3-3	重大主題管理	4-3 廢棄物管理	68	
GRI 306：廢棄物 2020				
306-1	廢棄物的產生與廢棄物相關衝擊	4-3 廢棄物管理	68	2024年尚不用統計
306-2	廢棄物相關顯著衝擊之管理	4-5 環境保護作為	73-78	
306-3	廢棄物的產生			
306-4	廢棄物的處置移轉			
306-5	廢棄物的直接處置			
重大主題：職業安全與衛生				
3-3	重大主題管理	5-5 職業安全與衛生	90	
GRI 403：職業安全與衛生2018				
403-1	職業安全衛生管理系統	5-5 職業安全與衛生	90	2024年並無因工作或工作環境而造成之職業傷害案例
403-2	危害辨識、風險評估及事故調整	5-5 職業安全與衛生	90	
403-3	職業健康服務	5-5 職業安全與衛生	90	
403-4	有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	5-5 職業安全與衛生	90	
403-5	有關職業安全衛生之工作者訓練	5-5 職業安全與衛生	90	
403-6	工作者健康促進	5-5 職業安全與衛生	90	
403-7	預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊	5-5 職業安全與衛生	90	
403-8	職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	5-5 職業安全與衛生	90	
403-9	職業傷害	5-5 職業安全與衛生	90	
403-10	職業病	5-5 職業安全與衛生	90	



指標	揭露項目	報告書對應章節	頁碼	說明
GRI 404：訓練與教育 2016				
404-1	每名員工每年接受訓練的平均時數	5-4	人才培育與發展	89
404-2	提升員工職能及過渡協助方案	5-4	人才培育與發展	89
GRI 405：員工多元化與平等機會 2016				
405-1	治理單位與員工的多元化	2-1	公司治理與組織	34
		2-4	公司治理運作	40
405-2	女性對男性基本薪資與薪酬的比率	5-3	薪酬福利	84



貳、附錄三【SASB指標索引表】

欣大健康投資控股股份有限公司

產業分類：生技醫療業

SASB大類：醫療保健 (Health Care)

SASB中類：醫學科技 (Medical Technology)

SASB行業：醫療設備與用品 (Medical Equipment & Supplies)

SASB編碼：HC-MS

主題	揭露指標	指標編號	報告書對應章節/ 說明	頁碼
可負擔性 與定價	向客戶或其代理商揭露每一產品之價格資訊之描述	HC-MS-240a. 2	2-3營運概況 (經濟績效)	35
	與前一報導期間相比，產品組合中(1)加權平均牌價及(2)加權平均淨價之百分比變動	HC-MS-240a. 3	3-1產品與服務管理	57-62
產品安全	產品回收事件件數與回收總數	HC-MS-250a. 1	2024年 無此情事	-
	列於任何公共醫療產品安全或不利事件警示資料庫中之產品	HC-MS-250a. 2	2024年 無此情事	-
	與產品相關之死亡人數	HC-MS-250a. 3	2024年 無此情事	-
	因應違反優良製造規範(GMP)或同等標準之而採取之執法行動數量，按類型別	HC-MS-250a. 4	2024年 無此情事	-
倫理行銷 道德	與虛假行銷陳述有關之法律程序導致之貨幣性損失總額	HC-MS-270a. 1	2024年 無此情事	-
	就宣傳產品之仿單標籤外使用進行管理之倫理規範之描述	HC-MS-270a. 2	不適用	-
產品設計 與生命週 期管理	對評估及管理與產品中相關之環境與人類健康考量之流程，並符合永續產品需求之討論	HC-MS-410a. 1	不適用	-
	因收回及再利用、再循環或捐贈而接受之產品總重量，按(1)器材與設備及(2)用品劃分	HC-MS-410a. 2	不適用	-
供應鏈 管理	參與製造及產品品質之第三方查核計畫之(1)個體場所及(2)一階供應商場所之百分比	HC-MS-430a. 1	不適用	-
	維持配銷鏈內可追溯性之努力之描述	HC-MS-430a. 2	不適用	-
	與關鍵材料之使用有關之風險管理之描述	HC-MS-430a. 3	不適用	-
企業 倫理	與賄賂或貪瀆有關之法律程序導致之貨幣性損失總額	HC-MS-510a. 1	2024年 無此情事	-
	管理與醫療保健專業人員互動之倫理規範之描述	HC-MS-510a. 2	不適用	-



參、附錄三【氣候相關揭露(TCFD)索引表】

面向	TCFD建議揭露項目	報告書對應章節/說明	頁碼
治理	董事會對氣候相關風險與機會的監督情況	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會方面的角色	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
策略	組織以鑑別出的短中長期氣候相關風險與機會	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	組織在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	組織在策略上的韌性，並考量不同氣候相關情境	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
風險管理	組織在氣候風險相關的鑑別和評估流程	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	組織在氣候相關風險的管理流程	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在組織的整體風險管理制度	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
指標與目標	組織依循策略與風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	董事會對氣候相關風險與機會的監督情況	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72
	管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會方面的角色	4-4氣候變遷(氣候相關資訊)	69-72