

2024 ANNUAL REPORT

113年度年報

金管會指定之資訊申報網址：
公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>
本公司年報相關資料查詢網址：
<https://www.excelsiormedical.com.tw/>
中華民國114年05月09日刊印

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：張明正

代理發言人：周臣孝

職稱：總經理

職稱：財務副總經理

電話：(02) 2225-1888分機8883

電話：(02) 2225-1888 分機1807

電子郵件信箱：emp826@excelsior.com.tw

電子郵件信箱：e95035@excelsior.com.tw

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司 | 新北市中和區中正路880號17樓 TEL：(02) 2225-1888 FAX：(02) 2225-8117

台中辦公室 | 台中市南區復興路一段270號3樓 TEL：(04) 2302-0753 FAX：(04) 2301-4066

高雄辦公室 | 高雄市建國一路458號13樓 TEL：(07) 223-9395 FAX：(07) 223-9396

台南辦公室 | 台南市仁德區文華路三段589號 TEL：(06) 270-3823 FAX：(06) 270-3806

分 公 司 | 無

工 廠 | 無

股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區東興路8號B1F

電話：(02) 2746-3797

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：吳趙仁、陳俊光

事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路5段7號68樓(台北101大樓)

電話：(02) 8101-6666

網址：<http://home.kpmg.com/tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

交易場所：未於任何證券交易所掛牌

查詢方式：不適用

本公司網址：<http://www.excelsiormedical.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	2
貳、公司治理報告	8
一、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	16
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	67
五、更換會計師資訊	67
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	67
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	68
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	69
九、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	70
參、募資情形	71
一、資本及股份	72
二、公司債之辦理情形	77
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	77
四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	77
五、資金運用計劃執行情形	77
肆、營運概況	78
一、業務內容	79
二、市場及產銷概況	91
三、從業員工	99
四、環保支出資訊	99
五、勞資關係	99
六、資通安全管理	102
七、重要契約	103
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	105
一、財務狀況	106
二、財務績效	107
三、現金流量	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	108
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	108
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理及評估	110
七、其他重要事項	112
陸、特別記載事項	113
一、關係企業相關資料	114
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	114
三、其他必要補充說明事項	114
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	114

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

感謝各位今天撥冗參加本公司一年一度的股東常會，讓本公司經營團隊有機會當面向各位股東說明民國一一三年度的營運成果及未來展望，謹代表本公司經營團隊及全體員工表示誠摯的歡迎並請各位股東不吝指教。

近年來，全球地緣政治局勢持續動盪，2024 年美國總統大選結果更為市場經濟帶來不確定性，經貿市場對美國貿易政策走向、美中關係緊張加劇以及可能加強的保護主義產生高度關注，進而影響全球供應鏈與台灣經濟發展。另美國聯準會傾向採取觀望態度，在進一步降息之前需要更多證據顯示通膨正在放緩，新台幣的貶值進一步推升進口成本，使企業面臨更大的採購與營運壓力。儘管如此，作為國內規模領先的醫療產品服務整合通路商，本公司受景氣循環影響相對較小，並在穩定成長的基礎上，持續強化供應鏈韌性與市場競爭優勢，以確保未來的營運穩健發展。

茲就本公司民國一一三年度營業結果及民國一一四年度營業計畫提出報告如下：

一、民國一一三年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

1. 個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	一一二年度	增減比率
營業收入	5,290,980	5,246,870	0.84%
營業毛利	782,604	762,162	2.68%
營業淨利	350,700	340,502	2.99%
營業外淨收支	537,014	533,505	0.66%
稅前淨利	887,714	874,007	1.57%
稅後淨利	771,259	746,605	3.30%
其他綜合損益	83,610	198,160	-57.81%
綜合損益總額	854,869	944,765	-9.52%

(1)營業收入、營業毛利及營業淨利較上年度增加主要係產品銷售成長所致。

(2)營業外收支較上年度增加主要係「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額」增加所致。

(3)其他綜合利益及綜合損益總額較上年度減少，主要係「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」減少所致。

2. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	一一二年度	增減比率
營業收入	8,538,546	8,233,404	3.71%
營業毛利	1,785,464	1,675,568	6.56%
營業淨利	753,316	702,880	7.18%
營業外淨收支	421,046	441,200	-4.57%
稅前淨利	1,174,362	1,144,080	2.65%
稅後淨利	971,055	922,850	5.22%
其他綜合損益	89,272	319,075	-72.02%
綜合損益總額	1,060,327	1,241,925	-14.62%

(1)營業收入、營業毛利及營業淨利較上年度增加主要係血液透析及藥品推廣銷售增加所致。

(2)營業外收支較上年度減少主要係「採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額」減少所致。

(3)其他綜合利益較上年度減少，主要係「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」減少所致。

(二)預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支狀況

1. 個體現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	說 明
年初現金餘額	405,752	112 年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	86,859	主要係本年度營業獲利及存貨增加所致。
投資活動之現金流入	455,965	主要係收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(491,870)	主要係發放現金股利所致。
年底現金餘額	456,706	113 年度決算餘額數。

2. 合併現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	說 明
年初現金餘額	2,614,786	112 年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	2,471,445	主要係本年度營業獲利及應付款項增加所致。
投資活動之現金流出	(65,567)	主要係取得投資性不動產增加及收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(955,956)	主要係短期借款減少及發放現金股利所致。
匯率變動之影響	124,496	匯率影響數。
年底現金餘額	4,189,204	113 年度決算餘額數。

(四)獲利能力分析比較

1. 個體獲利能力分析

項 目	一一三 年度	一一二 年度	說 明
資產報酬率(%)	7.5	7.5	兩年度差異不大。
權益報酬率(%)	8.8	8.9	兩年度差異不大。
稅前 利益占實收資本 比率(%)	54.3	56.2	本年度盈餘轉增資使股本增加所致。
純益率(%)	14.6	14.2	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.72	4.57	本年度營業收入成長致營業淨利增加及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加，使稅後淨利成長所致。

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析。

2. 合併獲利能力分析

項 目	一一三 年度	一一二 年度	說 明
資產報酬率(%)	5.2	5.4	兩年度差異不大。
權益報酬率(%)	8.7	8.7	兩年度差異不大。
稅前 利益占實收資本 比率(%)	71.9	73.5	本年度盈餘轉增資使股本增加所致。
純益率(%)	11.4	11.2	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.72	4.57	本年度營業收入成長致營業淨利增加，使稅後淨利成長所致。

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析。

(五)研究發展狀況

本公司非製造業，並未設置專職研發部門，而在醫療相關科別之代理經銷由各業務部門負責擴大業務領域。

二、民國一一四年度營業計畫

1. 強化投資佈局：深耕台灣醫療市場並積極尋求醫療產業策略夥伴，透過轉投資持續整合上下游醫療資源，發展具競爭力之價值鏈服務，擴大醫療通路規模；同時複製台灣經驗延伸海外醫療市場，藉由馬來西亞透析藥水廠進入生產製造領域，以延伸獲利來源。
2. 推廣品牌經營策略：推廣自有品牌「日電通」Nihon Fix 等時尚精品健康家電及透過電商及實體通路推廣自有品牌「DR CYJ 髮胜肽」及新品牌「伊啞」，銷售健髮產品、美容美體服務以及結合 AI 人工智能膚質檢測，提供新世代消費者不一樣的臉部美容體驗。
3. 深耕社區長照服務：配合政府長期照顧十年計畫，除積極籌設長照社團法人，拓展社區長照據點，建置長照醫療共同照顧網絡，並強化照顧服務職能分級，提供醫養合一之照護模式，以滿足有照護需求之民眾。
4. 發展醫療不動產及設備租賃業務：結合資產管理公司的專業特質，持續發展醫療不動產及設備租賃業務，配合關係企業擴大醫療通路並尋求穩定、安全及合理之不動產標的，以達成綜合效益極大化之目標。

三、未來公司發展策略

本公司為因應市場環境變動，除提高血液透析及外科產品之市占率，並持續引進醫療相關之設備及耗材，深耕醫療市場通路，整合關係企業資源，結合策略夥伴多角化延伸，強化競爭力並以建構整合性醫療健康產業集團為目標，憑藉著「用心、自主、創新、前瞻」之精神提供全方位的健康服務。

展望民國一一四年度，本公司及轉投資企業將持續朝向多元化發展邁進，包含引進新世代醫療產品及服務、健康家電產品(大小家電及空氣清淨機)；另持續擴展醫學美容及生活美容四大區塊：「雷射/脈衝光」、「身體雕塑/皮膚緊緻」、「肉毒桿菌素注射」與「皮下植入式填充劑」等產品線；而在醫藥物流方面，除持續深耕國際藥廠的合作關係外，增設醫學中心與區域醫院專屬業務團隊，強化原廠產品、疫苗及抗病毒特效藥銷售，並完成醫材 QMS 及 GDP 申請資格跨足醫材領域，為因應醫藥倉儲與物流發展需求，規劃評估建立新的物流中心，以提升醫藥物流全方位專業服務；而在長期照護體系則持續因應政府十年長期照顧 3.0 計畫，依長期照顧服務法結合醫療、照護、居家等各項服務，建構長照醫養合一照護模式拓展業務；另持續關注政府新南向政策，藉由轉投資馬來西亞透析藥水廠，配合集團政策拓展海外醫療市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據工研院 IEK 研究報告指出，全球 65 歲人口將在 2011 年~2029 年邁入高峰期，人口高齡化已成為不可逆轉的世界趨勢，另國家發展委員會公佈我國預估 2025 年邁入國際定義之超高齡社會，2050 年老年人口將增至 766 萬占總人口比

率約 37.5%，依內政部公告資料顯示，國內人口截至民國一一三年底止，老年人口(65 歲以上)已達 4,488,707 人，較民國一一二年底增加 191,722 人，占總人口 23,400,220 人的 19.18%。老年人口的快速攀升，使得中壯年人須正視自身與長輩的退休生活及照護，提前規劃老年醫療保健以符合未來市場需要，故配合政府推動之《長照十年計畫》、《長照服務網計畫》、《長照量能提升計畫》，分階段建構完整的長期照顧體系。

近幾年我國國民所得，隨經濟成長不斷增加，對健康日益重視，更因人口的老化以及肥胖、糖尿病、高血壓等慢性病患增加，致使對醫療保健及其相關產品需求大幅提升，本公司在醫療供需結構的動態調整與成長趨勢帶動下，可為醫療產業帶來更佳的發展契機。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董 事 長：傳 輝 東



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事資料

至 114 年 04 月 28 日停止過戶日止；單位：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		現在持有股份		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)
							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	傅輝東	男 71-80	111.06	3 年	90.4	469,993	0.33%	544,074	0.33%	1,903	0.00%	4,421,475	2.71%	澳洲國立南昆士蘭大學企業管理 碩士 中台醫專檢驗科	曜亞國際(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事長 軒輝投資(股)公司董事長 集康國際(股)公司董事 佳醫創照健康(股)公司董事長 佳醫美人(股)公司董事 Excelsior Healthcare Co., Limited 董事長 佳醫健康事業(香港)(股)公司董事長 Excelsior Investment (Malaysia) Co. Ltd董事長 EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD.董事 財團法人佳醫健康基金會董事	董事	傅若軒	父子	無
董事	中華民國	佳赫投資 (股)公司	-	111.06	3 年	87.04	14,914,833	10.57%	17,287,235	10.58%	—	—	—	—	不適用	無	無	無	無	無
董事 法人 代表	中華民國	佳赫投資 (股)公司法 人代表： 陳敦領	男 61-70	111.06	3 年	90.04	546,500	0.39%	632,641	0.39%	4,981	0.00%	—	—	台北醫學大學醫學系 內科及腎臟科專科醫師 豐原陳綜合醫院院長 新興醫院院長 佳屏診所院長 台灣腎臟醫學會理事 台灣腎臟醫學會公共事務委員會 主任委員	佳明診所腎臟科負責醫師(院長) 中華民國透析醫療院所協會榮譽理 事長 高雄岡山永順診所醫師 高雄三民祐生醫院醫師 高雄小港佳生診所醫師 高雄路竹佳思診所醫師	無	無	無	無
董事 法人 代表	中華民國	佳赫投資 (股)公司法 人代表： 張憲政	男 61-70	111.06	3 年	103.09	15,000	0.01%	17,363	0.01%	—	—	—	—	國立中興大學企業管理系 佳藥藥品(股)公司董事長 百利佳物流(股)公司總經理 集康國際(股)公司總經理 久裕企業(股)公司總經理	久裕企業(股)公司董事 集康國際(股)公司董事長 佳醫資產管理事業(股)公司董事長 裕康國際醫藥(股)公司董事 佳愛(股)公司董事 Asia Best Healthcare Co., Ltd.董事	無	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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)
							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	張明正	男 51-60	111.06	3 年	104.07	155,036	0.11%	179,472	0.11%	—	—	—	—	國立台灣大學醫學院 醫事技術學系理學學士 加拿大渥太華大學商學系企業管 理學士 台灣柏朗(股)公司產品群經理 佳醫健康事業(股)公司副總經理 EG Healthcare, Inc. 總經理 佳特健康事業(股)公司總經理	久裕企業(股)公司董事長 曜亞國際(股)公司董事 香港商佳特透析服務(股)公司董事 香港商安馨(股)公司董事 英屬維京群島商卡汀諾(股)公司董事 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司 董事 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事 兼總經理 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd 董事 兼總經理 Renal Management Sdn. Bhd. 董事 兼總經理 財團法人佳醫健康基金會董事 裕康國際醫藥(股)公司董事 億代富國際(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	謝炎盛	男 71-80	111.06	3 年	102.06	641,200	0.45%	742,269	0.45%	213,432	0.13%	—	—	澳洲國立南昆士蘭大學企業管理 碩士 中原大學工業工程學系	普瑜投資(股)公司董事長 育富電子(股)公司獨立董事 朗司(股)公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	傅若軒	男 41-50	111.06	3 年	105.06	100,000	0.07%	115,762	0.07%	—	—	—	—	國立中央大學資訊管理學系學士 德碩國際管理顧問(股)公司資深 顧問 曜亞國際(股)公司總經理	佳儀投資(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事 久裕企業(股)公司董事 香港商佳特透析服務(股)公司總經 理 香港商安馨(股)公司總經理 英屬維京群島商卡汀諾(股)公司總 經理 集康國際(股)公司董事 曜亞國際(股)公司董事 佳醫美人(股)公司董事 佳醫資產管理事業(股)公司董事	董 事 長	傅輝東	父子	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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)	
							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		
																煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司 董事 Renal Laboratories Sdn. Bhd.董事 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd 董事 曜亞國際(香港)有限公司董事 曜胜生技(股)公司董事長 台灣美德安(股)公司董事 佳醫長照社團法人董事 佳恩長照社團法人董事 財團法人佳醫健康基金會董事					
獨立 董事	中 華 民 國	張五益	男 81-90	111.06	3 年	101.06	—	—	—	—	—	—	—	—	美國哈佛大學法學院國際租稅計 畫研究員 國立政治大學財政研究所碩士 國立中興大學經濟系學士 安侯建業聯合會計師事務所合夥 會計師 安侯建業聯合會計師事務所稅務 部主持會計師 安侯建業聯合會計師事務所主席	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	郭育嘉	男 51-60	111.06	3 年	105.06	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學法律系學士 喬治華盛頓大學法學碩士	台亞衛星通訊(股)公司董事 愷森投資有限公司董事長 愷森管理顧問有限公司董事長 若水數位評價股份有限公司董事 誠賢投資(股)公司監察人	無	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	詹乾隆	男 61-70	111.06	3 年	111.06	—	—	—	—	—	—	—	—	美國諾瓦大學會計學博士 東吳大學商學院院長暨教務長 東吳大學校長	台灣半導體(股)公司獨立董事 亞洲光學(股)公司獨立董事 禾聯碩(股)公司董事	無	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東

114 年 04 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
佳赫投資股份有限公司	傅輝東	35.74 %
	廖美惠	16.75 %
	佳儀投資股份有限公司	16.41 %
	EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD.	12.89 %
	軒輝投資股份有限公司	10.89 %
	偉翔投資股份有限公司	1.31 %
	周文蘭	1.10 %
	李明釗	1.06 %
	顏坤標	0.94 %
	傅碧雲	0.75 %

3. 主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 28 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
佳儀投資股份有限公司	佳赫投資股份有限公司	31.20 %
	軒輝投資股份有限公司	22.86 %
	王偉斌	21.90 %
	龍邦國際興業股份有限公司	8.00 %
	偉翔投資股份有限公司	6.73 %
	瑞助營造股份有限公司	2.00 %
	薛福全	1.63 %
	蔡文清	1.06 %
	梁明樹	1.06 %
	吳生忠	1.06 %
EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD.	傅輝東	60.00 %
	王偉斌	40.00 %
軒輝投資股份有限公司	傅輝東	69.20 %
	傅若軒	30.76 %
	王明廷	0.02 %
	廖美惠	0.02 %
偉翔投資股份有限公司	王偉斌	55.00 %
	王俊翔	30.00 %
	資料無法取得(註)	15.00 %

註：因未公開發行，無法取得全部主要股東之詳細持股比例。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 (註 1)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司 獨立董事 家數
董事長 傅輝東		董事專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一) 1. 董事資料」(第 9-11 頁)	不適用	無
董事 陳敦領				無
董事 張憲政				無
董事 張明正				無
董事 謝炎盛				1
董事 傅若軒				無
獨立董事 張五益		全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之相關規定(註 2)		無
獨立董事 郭育嘉				無
獨立董事 詹乾隆				2

註 1：所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

註 2：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

董事會訂定「董事選任程序」第三條明載，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，其整體應具備：

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

董事會成員多元化政策落實情形如下表

姓名	多元化	基本組成									產業經驗				專業能力					
		國籍	性別	具有員工身分	年 齡				獨立董事任期年資			醫 療	產 業	會 計	法 律	企業經營管理	會計與財務分析	領導能力	決策能力	風險管理
					40 50 歲	50 60 歲	60 70 歲	70 歲 以上	0 3 年	6 9 年	9 年 以上									
傅輝東	中華民國	男					V				V	V			V		V	V	V	
陳敦領	中華民國	男				V					V	V			V		V	V	V	
張憲政	中華民國	男				V					V	V			V		V	V	V	
張明正	中華民國	男	V		V						V	V			V		V	V	V	
謝炎盛	中華民國	男					V					V			V		V	V	V	
傅若軒	中華民國	男		V							V	V			V		V	V	V	
張五益	中華民國	男					V			V			V			V	V	V	V	
郭育嘉	中華民國	男			V				V					V			V	V	V	
詹乾隆	中華民國	男				V		V					V			V	V	V	V	

本公司董事會目前由九名男性組成，性別比例未達三分之一。公司重視董事會性別多元，已將提升女性董事席次列為董事改選規劃重點，預計於 114 年新任董事選任時，積極納入具專業背景之女性候選人，以逐步達成性別多元化目標，提升治理效能。

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事會由九位董事組成，其中包含三位獨立董事，比率達 33%，且於本屆歷次董事會獨立董事出席率達 100%，二席外部董事占比為 22%，不具公司經理人身份之董事達董事席次二分之一以上，董事間超過半數之席次，不具有配偶或二親等以內的關係，本公司董事成員的提名經由嚴謹的遴選程序，同時考量多元背景、專業能力與經驗。綜上所述，本公司董事會具有獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

截至 114 年 04 月 28 日停止過戶日止；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 1)
					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	張明正	男	108.01.01	179,472	0.11%	—	—	—	—	國立台灣大學醫學院 醫事技術學系理學學士 加拿大渥太華大學商學系企業管理學士 台灣柏朗(股)公司產品群經理 佳醫健康事業(股)公司副總經理 EG Healthcare, Inc. 總經理 佳特健康事業(股)公司總經理	久裕企業(股)公司董事長 曜亞國際(股)公司董事 香港商佳特透析服務(股)公司董事 香港商安馨(股)公司董事 英屬維京群島商卡汀諾(股)公司董事 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事兼總經理 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd 董事兼總經理 Renal Management Sdn. Bhd. 董事兼總經理 財團法人佳醫健康基金會董事 裕康國際醫藥(股)公司董事 億代富國際(股)公司董事	無	無	無	無
財務副總經理暨 公司治理 主管 (註 2)	中華民國	周臣孝	男	100.08.03	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 本公司會計處處長	曜亞國際(股)公司董事 久裕企業(股)公司董事 集康國際(股)公司監察人 佳醫創照健康(股)公司監察人 佳醫長照社團法人監察人 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司監事 佳醫資產管理事業(股)公司監察人 佳愛(股)公司監察人 安心好生活(股)公司監察人	無	無	無	無

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 2：周臣孝財務長於 113 年 9 月 1 日就任本公司副總經理。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	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	傅輝東	3,600	3,600	0	0	21,142	29,914	213	377	24,955 3.24%	33,891 4.39%	5,500	5,500	108	108	3,100	0	3,100	0	33,663 4.36%	42,599 5.52%	20,711
董 事	佳赫投資(股)公司																					
法人董事之代表人	佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領																					
法人董事之代表人	佳赫投資(股)公司 法人代表：張憲政																					
董 事	張明正																					
董 事	謝炎盛																					
董 事	傅若軒																					
獨立董事	張五益	0	0	0	0	2,850	2,850	246	246	3,096 0.40%	3,096 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,096 0.40%	3,096 0.40%	0
獨立董事	郭育嘉																					
獨立董事	詹乾隆																					
1. 本公司獨立董事酬金係依據公司章程、薪酬政策與辦法規定，並考量公司現行經營規模以及營運狀況，經提報薪資報酬委員會同意及董事會決議通過後辦理。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)I
低於 1,000,000 元	佳赫投資(股)公司、佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領、謝炎盛	佳赫投資(股)公司、佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領、謝炎盛	佳赫投資(股)公司、佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領、謝炎盛	佳赫投資(股)公司、佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領、謝炎盛
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	佳赫投資(股)公司法人代表：張憲政、張明正、張五益、郭育嘉、詹乾隆	佳赫投資(股)公司法人代表：張憲政、張五益、郭育嘉、詹乾隆	佳赫投資(股)公司法人代表：張憲政、張五益、郭育嘉、詹乾隆	佳赫投資(股)公司法人代表：張憲政、張五益、郭育嘉、詹乾隆
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)		張明正		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	傅若軒		傅若軒	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	傅輝東	傅輝東、傅若軒	傅輝東、張明正	傅輝東、張明正、傅若軒
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10	10	10	10

註 1：董事姓名分別列示(法人股東其法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益則係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

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

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

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

2.總經理及副總經理之酬金

職 稱	姓 名	薪 資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C) (註 3)		員 工 酬 勞 金 額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9) 本公司
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務 報告 內所 有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	張明正	5,219	5,219	144	144	992	992	3,625	0	3,625	0	9,980 1.29%	9,980 1.29%	0
財務副總 經理 (註 10)	周臣孝													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	周臣孝	周臣孝
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張明正	張明正
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註 1：總經理及副總經理姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

註10：周臣孝財務長於113年9月1日就任本公司副總經理。

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	張明正	0	5,200	5,200	0.67%
	財務副總經理	周臣孝				
	財務長	周臣孝				

註：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(四)董事及經理人績效評估與酬金政策

本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，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；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

經理人之績效評估係依「經理人之績效考核及酬金標準」之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除了個人績效及對公司貢獻度外，並參酌公司整體營運績效、實際經營狀況、公司營運之參與程度、決策品質、職責認知、內控制度及相關法令適時檢討酬金政策，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

給付酬金之政策：

本公司董事酬金，依本公司章程第二十二條規定，董事執行職務之報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之；另當年度公司如有獲利時，依本公司章程第二十五條規定分配酬勞。由董事會提撥不高於百分之五為董事酬勞。

本公司經理人酬金，依「經理人之績效考核及酬金標準」訂定，參考業界薪酬水準，以經理人所負經營管理之權責，且考量吸引並留用優秀專業管理人才等因素，給予該職務相對之酬金；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十五條規定提撥不低於百分之一為員工酬勞。

本公司酬金之訂定，綜合考量整體經營風險、長期獲利及股東利益，以指標有效評估董事及經理人個人之貢獻。113 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提報董事會。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	傅輝東	5	0	100%	
董事	佳赫投資(股)公司 法人代表人:陳敦領	5	0	100%	
董事	佳赫投資(股)公司 法人代表人:張憲政	5	0	100%	
董事	張明正	5	0	100%	
董事	謝炎盛	5	0	100%	
董事	傅若軒	5	0	100%	
獨立董事	張五益	3	2	60%	
獨立董事	郭育嘉	5	0	100%	
獨立董事	詹乾隆	5	0	100%	

其他應記載事項

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 26 頁審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。詳如第 63 頁最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議。

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：

(一)113.03.08 第十三屆第十一次董事會

- 1.本公司為業務往來集康國際(股)公司擔任履約保證人案，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 2.擬解除本公司部份董事競業禁止之限制案，利害關係人(董事傅輝東、陳敦領、傅若軒及張明正)於個別董事相關部分離席後，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。(於主席迴避時，主席指定張明正董事為代理主席。)
- 3.擬解除本公司經理人競業禁止之限制案，利害關係人(總經理張明正及財務長周臣孝)離席後，經主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過

(二)113.05.10 第十三屆第十二次董事會

- 1.本公司為業務往來集康國際(股)公司擔任履約保證人案，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 2.本公司原為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約，背書保證新台幣 3 億元，現擬調增背書保證金額為新台幣 4 億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

- 3.本公司擬為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣2億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 4.本公司擬處分曜亞國際(股)公司部分持股案，主席指定謝炎盛董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政、張明正及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 5.擬解除本公司部分董事競業禁止之限制案，利害關係人(董事傅輝東、陳敦領、張明正及傅若軒)於個別董事相關部分離席後，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。(於主席迴避時，由副董事長張憲政代理主席。)
- 6.擬解除本公司經理人競業禁止之限制案，利害關係人(周臣孝財務長)離席後，經主席徵詢全體出席董事均同意照案通過。

(三)113.08.09 第十三屆第十三次董事會

- 1.本公司為業務往來集康國際(股)公司擔任履約保證人案，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 2.本公司原為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣2億元，現擬調增背書保證金額為新台幣3億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 3.本公司擬為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請融資展期續約提供背書保證新台幣1億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 4.本公司擬為集康國際(股)公司向玉山商業銀行申請新增融資額度提供背書保證新台幣1億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 5.本公司擬為 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金250萬元，由副董事長張憲政代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張明正及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 6.本公司擬為 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金50萬元，由副董事長張憲政代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張明正及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。
- 7.本公司財務長周臣孝先生晉升為財務副總經理案，利害關係人(周臣孝財務長)離席後，經主席徵詢全體出席董事均同意照案通過。
- 8.本公司一一二年度董事酬勞發放案，利害關係人(董事傅輝東、張憲政、張明正、傅若軒、陳敦領、謝炎盛、張五益、郭育嘉、詹乾隆)於個別董事相關部分離席後，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。(於主席迴避時，由副董事長張憲政代理主席。)

(四)113.11.08 第十三屆第十四次董事會

- 1.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理

主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

2.本公司擬為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣4億元，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

3.本公司擬撤銷為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心展期續約背書保證新台幣1億元融資額度，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。

(五)113.12.26 第十三屆第十五次董事會

1.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案，主席指定張明正董事為代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張憲政及傅若軒)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

2.本公司擬於114年捐贈財團法人佳醫健康基金會，由副董事長張憲政代理主席，利害關係人(董事傅輝東、張明正、傅若軒及法務蔡良嘉)離席後，經代理主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

3.本公司經理人一一二年度員工酬勞分配案，利害關係人(董事張明正)離席後，經主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

4.本公司一一三年度經理人年終獎金發放案，利害關係人(董事張明正)離席後，經主席徵詢其餘出席董事均同意照案通過。

除上述議案外，其餘議案無利益迴避情形。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	包含董事會、個別董事成員及功能性委員會之整體運作、董事參與度、對公司了解與職責認知及持續進修等，予以評估	(1)董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3)功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

本公司於114年1月完成董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，並於114年03月07日召開之董事會將評鑑結果進行提報。整體董事會績效自評平均分數為4.88分，董事會個別成員績效自評平均分數為4.96分。董事皆給予肯定之評價，顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評平均分數為4.95分，薪資報酬委員會績效自評平均分數為4.95分，永續發展委員會績效自評平均分數為5分，三者運作均稱完善，皆能充分發揮其職能。(以上評分滿分皆為5分)。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- (一)本公司不定時提供董事相關法規，並於董事會報告公司營運現況。
- (二)本公司業已完成 113 年度之董事會暨功能性委員會績效考核及董事成員(自我)考核自評，並於 114 年 03 月 07 日提報董事會報告。
- (三)本公司於 112 年 11 月 07 日修訂「董事選任程序」，明確定義董事之選任規範並考量董事會之整體配置。
- (四)本公司於 113 年 03 月 08 日修訂「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」，明確定義董事會及審計委員會之組織規範。
- (五)本公司於 113 年 11 月 22 日向董事進行誠信經營守則及防範內線交易之宣導，並提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

1. 內部控制制度暨相關之政策與程序
2. 財務報表稽核及會計政策與程序
3. 重大之取得或處分交易
4. 重大背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 簽證會計師資歷、獨立性及適任性
7. 簽證會計師之委任或報酬
8. 審計委員會職責履行情形
9. 審計委員會績效評量自評問卷

●審閱財務報告

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113 年 5 月 10 日第三屆第十一次審計委員會及 113 年 5 月 10 日第十三屆第十二次董事會審議通過安侯建業會計師事務所吳趙仁會計師及陳俊光會計師均符合獨立性及併同參考審計品質指標，足堪擔任本公司財務簽證會計師。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事	張五益	3	2	60%	
獨立董事	郭育嘉	5	0	100%	
獨立董事	詹乾隆	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、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：詳如下表。

(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。

證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會 屆次及日期		議案內容	審委會決議 結果	公司對審委會 意見之處理
第 3 屆 第 10 次	113.03.08	1.出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。 2.本公司 112 年度決算表冊案。 3.本公司 112 年度盈餘分派案。 4.本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 5.本公司為業務往來集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 6.修訂本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「內控其他循環」部分條文案。	業經審計 委員會通 過後提報 董事會	全體出席董 事同意照案 通過
第 3 屆 第 11 次	113.05.10	1.本公司提報簽證會計師獨立性及適任性評估結果案。 2.本公司 113 年第 1 季合併財務報表。 3.本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向國泰世華商業銀行馬尼拉分行申請融資展期續約提供背書保證披索 5,000 萬元。 4.本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向第一商業銀行馬尼拉分行申請融資展期續約提供背書保證美金 100 萬元。 5.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 6.本公司原為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約，背書保證新台幣 3 億元，現擬調增背書保證金額為新台幣 4 億元。 7.本公司擬為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 2 億元。 8.本公司擬處分曜亞國際(股)公司部分持股票案。	業經審計 委員會通 過後提報 董事會	全體出席董 事同意照案 通過
第 3 屆 第 12 次	113.08.09	1.依例審議本公司 113 年度會計師公費。 2.本公司 113 年第 2 季合併財務報表。 3.訂定本公司 113 年盈餘轉增資發行新股基準日相關事宜。 4.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請融資展期續約提供背書保證新台幣 1 億 5 仟萬元。 5.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 6.本公司原為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 2 億元，現擬調增背書保證金額為新台幣 3 億元。 7.本公司擬為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請融資展期續約提供背書保證新台幣 1 億元。 8.本公司擬為集康國際(股)公司向玉山商業銀行申請新增融資額度提供背書保證新台幣 1 億元。 9.本公司擬為 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金 250 萬元。 10.本公司擬為 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金 50 萬元。	業經審計 委員會通 過後提報 董事會	全體出席董 事同意照案 通過

第 3 屆 第 13 次	113.11.08	1.本公司 113 年第 3 季合併財務報表。 2.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及管理辦法部分條文案。 3.修訂本公司「永續發展委員會組織規程」及「公司治理實務守則」部分條文案。 4.本公司擬制定內部控制制度「永續資訊管理作業」。 5.訂定本公司 114 年度稽核計畫。 6.本公司擬調增 113 年度資本支出預算。 7.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 8.本公司擬為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 4 億元。 9.本公司擬撤銷為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心展期續約背書保證新台幣 1 億元融資額度。	業經審計委員會通過後提報董事會	全體出席董事同意照案通過
第 3 屆 第 14 次	113.12.26	1.本公司 114 年度預算案。 2.本公司擬取得濟生醫藥生技股份有限公司部分股份。 3.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向華南商業銀行南京東路分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 5 仟萬元。 4.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 3 億 7 仟萬元。 5.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 6.本公司擬於 114 年捐贈財團法人佳醫健康基金會。	業經審計委員會通過後提報董事會	全體出席董事同意照案通過

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 113 年度無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）：

113 年獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通事項

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

- 一、每年至少兩次分別與稽核主管及會計師單獨會議，討論已查核之內部稽核報告與外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，目前溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按季取得稽核情形及追蹤報告外，稽核主管亦安排單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要查核報告，對於稽核執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師安排與獨立董事單獨溝通會議，針對財務報表查核、公司治理規範及最新法規向獨立董事進行報告。

與內部稽核主管溝通事項

開會日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113.05.10	獨立董事：張五益 (113.05.10 委託詹 乾隆獨立董事出席)	1. 海外子公司稽核狀況	無其他意見
113.11.08	獨立董事：郭育嘉 獨立董事：詹乾隆 稽核主管：劉心妍	2. 稽核監督與管理討論	

與會計師溝通事項

開會日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113.03.08 113.05.10 113.08.09 113.11.08	獨立董事：張五益 (113.05.10 及 113.08.09 委託詹乾 隆獨立董事出席) 獨立董事：郭育嘉 獨立董事：詹乾隆 會計師：吳趙仁	1. 關鍵查核事項 2. 審計品質指標(AQI) 3. 財報查核事項 4. 法規更新報告	無其他意見

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		1.本公司為建立良好之公司治理制度，及符合公司治理評鑑指標，爰參照臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定及配合公司目前實際運作情形，已於 104 年 5 月 7 日董事會通過制訂「公司治理實務守則」並於 113 年 11 月 8 日更新。 2.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「誠信經營守則」之相關規範執行及運作並定期檢視公司治理落實情形並據以改進，執行情形尚無重大差異。公司治理相關準則已揭露於本公司網站公司治理專區 (https://www.excelsiormedical.com.tw/ 投資人專區/公司治理)及公開資訊觀測站。	符合
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		本公司、曜亞公司及久裕公司均設置發言人及代理發言人，負責回應股東之各項建議，截至目前並未發生糾紛等問題。	符合
(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		本公司、曜亞公司及久裕公司透過內部人持股暨設質情形回報及臺灣集中保管結算所股份有限公司提供之股東名冊，掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者。	符合
(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		除依相關辦法執行外，藉由指派法人代表實際參與各關係企業董事會之決策管理暨經營控管機制。	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司、曜亞公司及久裕公司均已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，所有內部重大資訊處理作業程序之揭露均依該程序辦理。另本公司新任董事及經理人等內部人，於就任時均分發「公司內部人股權交易宣導手冊」，以利內部人遵循相關規定。	符合
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		本公司現任董事會由九位董事組成，其中包含三位獨立董事，比率達33%。另二席外部董事占比為22%，不具公司經理人身分之董事達董事席次二分之一以上，且於本屆歷次董事會獨立董事出席率達95.6%，依據本公司「董事選任程序」，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，其整體應具備： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 本公司董事成員的提名係採候選人提名制，同時考量多元化背景、專業能力與經驗。綜上所述，本公司董事會應具有其獨立性。 另，曜亞公司及久裕公司業已設置三席獨立董事，各公司均依循法令規定辦理。	符合

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																				
(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？	V		董事會成員多元化政策落實情形如下表													符合。							
			多元化 姓名	基本組成							產業經驗				專業能力								
				國籍	性別	具有員工身分	年齡				獨立董事任期年資			醫療	產業		會計	法律	企業經營管理	會計與財務分析	領導能力	決策能力	風險管理
							40 50 歲	50 60 歲	60 70 歲	70 歲 以上	0 3 年	6 9 年	9 年 以上										
			傅輝東	中華民國	男					V				V	V				V		V	V	V
			陳敦領	中華民國	男				V					V	V				V		V	V	V
			張憲政	中華民國	男				V					V	V				V		V	V	V
			張明正	中華民國	男	V		V						V	V				V		V	V	V
			謝炎盛	中華民國	男					V					V				V		V	V	V
			傅若軒	中華民國	男		V							V	V				V		V	V	V
張五益	中華民國	男					V			V			V			V	V	V	V				
郭育嘉	中華民國	男			V				V					V			V	V	V				
詹乾隆	中華民國	男				V		V					V			V	V	V	V				
(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	V		本公司已於 100 年 12 月設置薪資報酬委員會，並於 105 年 06 月設置審計委員會；曜亞公司已於 100 年 12 月設置薪資報酬委員會，並於 101 年 06 月設置審計委員會；久裕公司已於 100 年 12 月設置薪資報酬委員會，並於 101 年 06 月設置審計委員會。本公司、曜亞公司及久裕公司均於 111 年 08 月設置企業永續發展委員會並於 112 年 12 月董事會決議設置隸屬於董事會之永續發展委員會，以強化永續發展推動。 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年將定期進行董事會績效評估，由各董事針對董事會的運作、文化，內外部關係經營、自我評估等面向評量，並統計其結果報告董事會。													符合							

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	
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？			113 年度內部評鑑(董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及董事成員)已辦理完成，並於 114 年 03 月 07 日提報董事會。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，每年定期依據審計品質指標(AQIs)及「委任會計師獨立性及適任性評估表」評估皆符合獨立性及適任性(註 1)，並向簽證會計師取具獨立性聲明書，並就評估結果提報董事會。	符合
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、曜亞公司及久裕公司於 111 年 08 月董事會決議通過設置公司治理主管以保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、獨立董事就任及持續進修、提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、協助董事、獨立董事遵循法令等。公司治理主管進修情形請詳見說明(註 2)。	符合
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、曜亞公司及久裕公司均已建立公司發言人制度，重視與各類利害關係人之溝通，依據其關注議題，透過多元管道與機制，積極回應與互動。員工方面，主要關注員工福利、考核制度與職業安全，公司透過定期公告、勞資會議與意見信箱等方式建立溝通平台，並實施如每半年績效考核、節慶禮品發送、健康檢查及職務輪調等具體措施。 在客戶溝通上，公司關注服務品質與資訊保護，設立客訴處理機制，並不定期進行產品教育訓練與試用成果回饋，以提升顧	符合

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	
			客滿意度。對於供應商，公司透過業務檢討會與市場評估，強調供應鏈管理及法規遵循，確保合作品質。 此外，公司每季召開法人說明會，設置投資人關係窗口，積極與股東與投資人溝通永續策略與營運績效。面對政府與主管機關，公司則透過宣導會、研討會及公文往來，強化公司治理與法規遵循，並配合新財會公報逐步導入ERP系統。	
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、曜亞公司及久裕公司均已委任統一綜合證券股份有限公司擔任股務代辦機構辦理股東會事務。	符合
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		本公司、曜亞公司及久裕公司均已建構專屬網站，本公司網址為： http://www.excelsiormedical.com.tw 揭露財務業務及公司治理資訊。	符合
(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		本公司、曜亞公司及久裕公司已設置專人負責資料蒐集、揭露、並落實發言人制度為對外溝通之橋樑，定期舉辦法人說明會，均揭示在於公司網站上以提高公司資訊透明度。	符合
(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		本公司、曜亞公司及久裕公司於年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並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。	部分符合

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	
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		1.員工權益：除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。 2.僱員關懷：合併公司相當重視員工的安全與身心健康，於辦公室的設計裝潢方面，除考量防震、防焰及隔音等因素，以提供員工最舒適安全的工作環境外，各層樓進出口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器。同時相當注重辦公環境之清潔，定期進行清掃及消毒工作，並於各辦公區域置放空氣清淨機，提升工作環境品質。另每年均提供員工免費健康檢查，協助員工留意及改善身體健康。員工於個人工作及生活上遇有困難、壓力或挫折需尋求協助或申訴時，亦會安排直屬上司及人力資源室為諮詢窗口，以進行協助解決問題。 3.投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解合併公司之經營狀況，本公司、曜亞公司及久裕公司除依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設「投資人專區」，定期更新各項股務財務資訊，以供投資人查詢。 4.供應商關係：合併公司與各供應商均保持良好互動關係，並不定期派遣專業人員參與供應商之產品教育訓練及促銷活動，學習相關產品設備知識，提升品質，建立合作夥伴關係，創造雙贏局面。 5.利害關係人之權利：本公司、曜亞公司及久裕公司網站設有投資人專區之服務信箱及處理窗口，除有發言人及代理發言人外，亦有股務代理機構「統一綜合證券股份有限公司」處	符合

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	
			理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則由聘請之律師顧問或法務人員進行處理，以維護利害關係人權益。 6.董事、監察人及經理人進修之情形：本公司、曜亞公司及久裕公司不定期提供董事及經理人需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修，113年度進修情形請詳見說明(註3)。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險管理最高責任單位為董事會，於112年12月29日決議通過制訂「風險管理政策與程序」，下設永續發展委員會公司治理組，每年一次向董事會提出風險管理運作情形，並由稽核單位擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各項作業存在或潛在之風險予以覆核。113年度風險管理運作情形於113年12月26日由永續發展委員會提報董事會。 8.客戶政策之執行情形：合併公司與客戶往來保持良好關係，以維持長久穩定合作，創造公司與客戶雙贏契機。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形 (1)本公司已為各董監事及重要職員投保責任險，最近投保期間自113年11月至114年11月，保額計美金1,000萬元。 (2)曜亞公司已為各董監事及重要職員投保責任險，最近投保期間自114年02月至115年02月，保額計美金300萬元。 (3)久裕公司已為各董監事投保責任險，最近投保期間自113年12月至114年12月，保額計美金300萬元。	

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	
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： 本公司將於公司網站加強揭露相關資訊，以符合公司治理之規範。其他本公司尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改善與落實。				

佳醫健康事業股份有限公司
委任會計師獨立性及適任性評估表

編號	評 估 指 標	是	否
獨立性受自我利益 (係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突)			
(一)	會計師是否無持有公司或關係企業股票或其他有價證券？	V	
(二)	與會計師間是否無直接或重大間接財務利益關係？	V	
(三)	與會計師間是否無重大密切之商業關係？	V	
(四)	是否無與會計師間有潛在之僱傭關係？	V	
獨立性受自我評估之影響 (係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務)			
(一)	委任會計師事務所編製之原始文件是否無用於確信服務案件之重大或重要的事項？	V	
(二)	委任會計師事務所審計服務小組成員目前或最近二年內是否無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V	
(三)	對會計師或其事務所是否無提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目？	V	
獨立性受辯護之影響 (係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑)			
(一)	是否無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券？	V	
(二)	除依法令許可之業務外，是否無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護？	V	
熟悉度對獨立性之影響 (指藉由與審計客戶董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益)			
(一)	事務所審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員是否無親屬關係？	V	
(二)	是否無卸任一年以內之委任事務所之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V	
(三)	是否無收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？	V	
脅迫對獨立性之影響 (指係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑)			
(一)	委任會計師及其事務所是否無威脅提起法律訴訟？	V	
(二)	會計師簽連續簽證是否無超過 7 年？	V	
(三)	是否無威脅解除審計案件之委任或續任？	V	
(四)	是否無為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作？	V	
(五)	委任會計師是否出具超然獨立聲明書？	V	
評估結果	上述評估指標皆符合獨立性及適任性。		

註 2：公司治理主管進修情形

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
本公司	公司治理主管	周臣孝	113/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
			113/04/10	社團法人台灣董事學會	掌舵企業智慧之航公司治理引領前行	3
			113/03/28	台北金融研究發展基金會	公司治理-面向利益關係人-上市櫃公司如何拉近與資本市場距離	3
			113/01/23	社團法人台灣董事學會	標竿學習-如何借鏡國際龍頭的經驗快速成長	3

註 3：本公司、曜亞公司及久裕公司董事進修情形(以 113 年 12 月 31 日之職務列示)

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
本公司	董事長	傅輝東	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事	張明正	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3
	董事	謝炎盛	113/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3
			113/12/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全人均衡理財-每一個人都做得到的理財方法	3
	董事 法人代表	佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事 法人代表	佳赫投資(股)公司 法人代表：張憲政	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事	傅若軒	113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3
			113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易實務案例暨相關法律責任	3
	獨立董事	張五益	113/12/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從勒索病毒、營業秘密保護與誠信經營看企業新興風險管理	3
			113/12/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理進階議題：ESG	3
	獨立董事	郭育嘉	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	獨立董事	詹乾隆	113/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業 ESG 永續治理認知與內涵-全球淨零碳排趨勢與企業因應之道	3
			113/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3
曜亞公司	董事長	傅輝東	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事	傅若軒	113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3
			113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易實務案例暨相關法律責任	3
	董事	張明正	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
	董事 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：吳國龍	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：周臣孝	113/12/18	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	全球風險遽增下的永續供應策略	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/10/08	臺灣證券交易所	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」 專題講座	3
	董事 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：薛福全	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	獨立董事	廖益興	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	獨立董事	曾翠貞	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	獨立董事	林豐智	113/09/26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
			113/08/07	社團法人台灣投資人關係協會	正視 ESG 時代	3
久裕公司	董事長之 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：張明正	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
	董事 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：張憲政	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事 法人代表	佳醫健康事業(股)公司 法人代表：周臣孝	113/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險遽增下的永續供應策略	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/10/08	臺灣證券交易所	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	3
	董事 法人代表	佳儀投資(股)公司 法人代表：薛福全	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	董事 法人代表	軒輝投資(股)公司 法人代表：蘇文琳	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/09/10	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			113/04/10	社團法人台灣董事學會	掌舵企業智慧之航公司治理引領前行	3
	董事	傅若軒	113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3
			113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易實務案例暨相關法律責任	3
	獨立董事	王昌勝	113/11/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題	3
			113/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3
	獨立董事	徐水盛	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			113/09/12	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			113/04/10	社團法人台灣董事學會	掌舵企業智慧之航公司治理引領前行	3
	獨立董事	董德泰	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3

註3：本公司經理人進修情形(以 113 年 12 月 31 日之職務列示)

公司別	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
本公司	總經理	張明正	113/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
			113/11/22	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
			113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3
本公司	財務副總經理	周臣孝	113/12/05 至 113/12/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
	公司治理主管		113/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
			113/04/10	社團法人台灣董事學會	掌舵企業智慧之航公司治理引領前行	3
			113/03/28	台北金融研究發展基金會	公司治理-面向利益關係人-上市櫃公司如何拉近與資本市場距離	3
			113/01/23	社團法人台灣董事學會	標竿學習-如何借鏡國際龍頭的經驗快速成長	3

(四) 薪資報酬委員會成員資料

薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名及身分別(註 1)		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	張五益		獨立董事專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一) 1. 董事資料」(第 11 頁)	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條之相關規定(註 2)	無
獨立董事	郭育嘉				無
獨立董事	詹乾隆				無

註 1：本公司所有委員均未有公司法第 30 條各款情事之一

註 2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 7 月 14 日至 114 年 6 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
召集人	張五益	3	0	100%	
委員	郭育嘉	3	0	100%	
委員	詹乾隆	3	0	100%	

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)：本公司 113 年度無此情形。

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：本公司 113 年度無此情形。

三、最近一年薪資報酬委員會運作情形：

薪委會 屆次及日期		內 容	決議結果	公司對薪委會 意見之處理
第 5 屆 第 6 次	113.03.08	本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過
第 5 屆 第 7 次	113.08.09	本公司董事一一二年度酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過
第 5 屆 第 8 次	113.12.26	1.本公司經理人一一二年度員工酬勞分配案。 2.本公司一一三年度經理人年終獎金發放案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過

(五)永續發展委員會組成、專業資格與經驗及運作情形

(1)本公司之永續發展委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 12 月 29 日至 114 年 6 月 20 日，最近年度永續發展委員會開會 3 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
主任委員	周臣孝	專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一)1. 董事資料」(第 11 頁)、「一、(二)主管資料」(第 15 頁)	3	0	100%	
委員	張五益		3	0	100%	
委員	郭育嘉		3	0	100%	
委員	詹乾隆		3	0	100%	

其他應記載事項：無。

最近一年永續發展委員會運作情形：

永續發展委員會 屆次及日期		內 容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
第 1 屆 第 1 次	113.03.08	擬訂定本公司 113 年度永續發展目標與計畫執行情形報告。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過
第 1 屆 第 2 次	113.08.09	本公司 112 年度永續報告書	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過
第 1 屆 第 3 次	113.12.26	1.擬訂定本公司 114 年度永續發展執行計畫。 2.擬訂定本公司溫室氣體排放減量目標。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事一致照案通過

(六)推動永續發展執行

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		本公司、曜亞公司及久裕公司為提升ESG企業永續發展的管理原則，均於 111 年 08 月設置「企業永續發展委員會」，並於 112 年 12 月董事會決議通過設置隸屬於董事會之永續發展委員會，三位獨立董事及公司治理主管擔任委員，由公司治理主管擔任主任委員，下轄公司治理組、合作夥伴組、員工權益組、環境永續組、社會參與組。召集各部門主管透過定期會議，就環境(E)、社會(S)、治理(G)相關議題制定因應措施及策略。除了各單位及相關工作小組不定期開會，全體委員皆於每季度舉行ESG會議確認目標成效及進度檢討，經由內部稽核主管進行查證，定期向董事長及董事會報告實施成效及改進方向。 「永續發展委員會」定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。113 年度向董事會報告三次，訂定當年度永續發展規劃、訂定溫室氣體排放量強度每年至少減少 1%，五年累積減少 10%為減量目標及審查本公司永續報告書及永續相關議題之政策修訂。董事會判斷這些方案的可能性，亦檢視其進展，需要時敦促經營團隊進行調整。	符合
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？	V		本公司為防範因風險所帶來的損失，依經營理念及重大性原則訂定風險管理政策，涵蓋履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，對可能造成本公司之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤。本公司	符合

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。由永續發展委員會公司治理組擔任風險管理成員，確保各營運單位確實落實風險管理制度，並指派各營運單位人員擔任風險管理執行人員負責執行風險管理程序，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，並每年一次向董事會提出風險管理運作情形。	
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？	V		本公司非屬製造業，故不適用ISO 14001 或類似之環境管理系統驗證，但仍致力推動環保減碳，宣導節約用水(電)，以減少對環境的傷害與負擔。合併公司之相關產品並無廢棄物之產生，其餘垃圾處理依據大樓管理委員會相關規定處理，另本公司訂有「勞工安全衛生手冊」，作為工作環境管理指標。	符合
(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？	V		本公司非製造業，主要碳排來源為各辦公室之水電能源耗用，為持續達成碳排減量，本公司持續以節能LED照明設備汰換老舊燈具，按計畫更新玻璃隔熱紙增加冷房效率減少耗電，並評估汰換老舊空調設備。北區辦公大樓公共用電導入智能節電設備，水龍頭加裝節水片。透由上述節能作為，合併公司致力推出節能省電及減少重覆包裝的產品為首要目標，並於內部提倡節約用電(水)，以減少對環境的傷害與負擔。	符合
(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	V		本公司評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險，主要影響在業務營運及環境層面：如氣候極端變化造	符合

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
相關之因應措施？			成資源短缺，產品運輸受限進而導致成本增加等，將直接或間接衝擊到營運成效，係因氣候變遷已為未來重大課題，故將採取相關具體策略為推行節能減碳政策，本公司已制定「公司節能減碳管理辦法」、加強回收以減少廢棄物，不定期執行節能及資源回收之宣導、推行無紙化作業及減少用水量等因應措施。未來將氣候變遷風險管理納入整體風險管理政策，以減少氣候變遷對本公司之衝擊。 本公司 113 年完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查及查證，檢視公司溫室氣體排放量及營運所面臨的衝擊。本公司持續落實 ESG 理念，於 113 年度積極推動多項減碳與節能措施。除了持續推動合併公司進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查外，亦全面升級辦公環境，包括更換節能燈具與節能電梯，114 年已完成電梯汰換作業。此外，推動取得能源效率認證的節能家電、淘汰老舊公務車以降低能源消耗，並導入電子簽核系統，減少紙張使用。本公司亦持續宣導節能減碳行動，提升用水用電效率及垃圾減量，並主動參與玉山銀行舉辦之公開倡議活動，實踐企業永續經營承諾。	
(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？	V		本公司已制定「公司節能減碳管理辦法」，宣導冷氣設定不低於攝氏 26 度，適度關閉無人或少人辦公區域之空調系統與照明設備；北區辦公室更換環保節能平板燈，並不定期執行節能及資源回收之宣導。本公司統計所有辦公區域於公開資訊觀測站公告之二氧化碳排放量 112 年度為 204,101 公斤及 113 年度為 217,133 公斤；另總用水量 112 年度為	符合

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1,720 度及 113 年度為 2,035 度;另廢棄物總量 112 年度為 72,710 公斤，113 年度為 74,143 公斤。本公司於 113 年 12 月 26 日董事會通過訂定溫室氣體排放量強度每年至少減少 1%，五年累積減少 10% 為減量目標，本公司已於 113 年度完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查及查證，以配合政府淨零碳排目標，作為減少碳排放之依據。	
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？	V		合併公司依據勞動基準法及性別平等工作法等相關法令，另本公司訂有「員工工作規則」，以平等的聘用原則及相互尊重的工作態度，提供員工更加良善之工作環境。本公司於 112 年度依循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「國際勞工公約」制定本公司人權政策，落實員工權益保障。	符合
(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？	V		本公司已訂定各項員工福利措施並施行之，請參閱本年報「肆、營運概況/五、勞資關係」之說明。亦於本公司章程第 25 條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，113 年度員工酬勞分派金額為 47,984,547 元。 本公司於 114 年 3 月 7 日董事會通過修訂公司章程，明定本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞(其中至少 30% 為基層員工調整薪資或分派酬勞)。 本公司女性員工占整體員工比例為 50%，且女性主管的比例為 44%，本公司持續推動職場多元化與性別平等。	符合

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		本公司非常重視員工工作環境之安全，每年舉行兩次有關消防演習之宣導作業，本年度並無發生職災情事。另職工福利委員會每年會辦理一次公司在職員工健康檢查等各項福利措施，並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益。	符合
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		合併公司定期舉辦經驗傳承教育訓練，藉以有效提升員工之職涯能力，培養員工之專業技能。	符合
(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？	V		本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以落實企業社會責任並保護客戶隱私及權益，包含銷售後之客戶服務及維修保固，並於公司網站設置產品註冊與維修進度查詢專區，並設置 0800 免費專線，由專業客服人員回答任何疑問。另合併公司非製造業，故無研發及生產之作業流程。	符合
(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		本公司主要供應商多為歐美日地區之醫療產業相關原廠，故於採購前本公司均審慎評估該產品是否符合國內外之法規要求，並依據「公司誠信經營守則」之規定於簽訂契約時，合約書應明訂遵守誠信經營政策，共同致力提升企業社會責任。本公司 112 年度制定「供應商永續發展管理程序」，協助供應商推動環境、社會及治理永續發展。本公司與供應商簽訂書面合約前，要求供應商填具「供應商承諾書」方可進行實質交易。113 年度金額達一千萬元之重大合約，100%取得供應商簽署承諾書，89%取得供應商自評表。	符合

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		本公司已於 113 年度參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，並取得第三方驗證單位之保證意見。	符合
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： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，將積極實踐永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，本公司及關係企業之整體營運活動均遵循「永續發展實務守則」之規範運作。				
七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊： 除致力本業經營發展外，本公司亦相當注重社會公益，秉持回饋社會之心，於 113 年度持續進行各項捐助活動，如捐贈台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院、社團法人台灣腎臟醫學會、台灣傷口造口及失禁護理學會、社團法人台灣基層透析協會、全省北中南地區捐血中心等。 本公司為深化企業社會責任，積極推動多元公益與人本關懷行動。透過捐血活動的號召與推廣、鼓勵員工參與志工服務，展現企業正向力量。同時由「佳醫基金會」主導，舉辦銀髮族關懷活動，並提供經濟弱勢家庭及透析病友學生獎助學金，協助其順利完成學業。內部則強化員工人權與平權意識，持續向董事、經理人及全體同仁宣導性別平等、性騷擾防治與人權政策，展現企業對公益與職場友善環境的重視與承諾。 本公司亦持續強化公司治理與資訊安全管理，全面提升營運透明度與永續韌性。持續向董事、內部人及員工推動誠信經營守則與內線交易防範宣導，並針對高階主管進行教育訓練，以培育永續發展人才。同時深化財務與業務資訊雙語化，完成英文版期中財報及永續報告書編製，提升國際溝通力。在風險管理方面，積極進行風險辨識與策略擬定，並於資訊安全面獲得ISO27001 認證，完成異地備援與異機還原演練，並針對資安人員與全體同仁強化資通安全訓練。每季召開法人說明會，強化投資人關係管理，並持續推動供應商簽署永續承諾書與自評。				

本公司因應氣候變遷相關資訊

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司氣候變遷相關討論與管理，由永續發展委員會進行討論及評估，氣候變遷相關決議經由董事會決議核定。委員會下設各工作組，由環境永續組統籌結合各工作組進行相關資料蒐集調查，另每年針對 TCFD 氣候治理因應措施如溫室氣體盤查等向董事會報告。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	因應氣候相關風險和機會影響之策略和財務規劃，本公司參照聯合國的政府間氣候變遷專門委員會 IPCC 第六次評估報告 AR6 中的共享社會經濟途徑 SSP1-2.6 及 SSP5-8.5 作為氣候議題分析之基礎資料庫。以 1850-1900 年為基準，全球未來 200 年的升溫情形，模擬分析未來的氣候變遷的影響，並據此參考科學基礎減量目標倡議(Science Based Target initiative, SBTi)與預估未來減碳量，作為營運策略調整之參考。同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，透過模擬佳醫在理想情境 (SSP1-2.6)和最劣情境 (SSP5-8.5) 下所會面臨的實體風險，來研判未來營運中所會遇到的衝擊情形與潛在財務影響，並發展因應管理措施，如因升溫導致用量電量增加，而相關費用也會同步上漲，故本公司透過硬體投資及進一步優化系統流程減少浪費，減少用電量使用以降低對財務的衝擊影響。時間範疇為短期為 1-3 年、中期為 3-5 年，長期為 6-10 年。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型風險及實體風險經鑑別有五個： 1. 提高溫室氣體排放定價，其對營運及財務的衝擊為氣候變遷造成的溫度上升，增加公司營運成本。 2. 原物料成本上漲，其對營運及財務的衝擊因資源供給量減少或限縮，導致營運成本提高。 3. 降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化其對營運及財務的衝擊為營運成本提高。 4. 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，其對營運及財務的衝擊為營運中斷（如停產、運輸困難、供應鏈中斷）。 5. 強化排放量報導義務，其對營運及財務的衝擊為合規成本和保費等營運成本增加。

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	TCFD 風險管理流程 Step1 由永續發展委員會委員完成氣候環境背景資料蒐集及氣候風險及營運範圍評估。 Step2 建立氣候風險與機會項目清單及建立內部營運衝擊調查問卷。 Step3 永續發展委員會委員實施氣候風險機會及營運衝擊分析，及決定重大風險項目。 Step4 建立執行策略及目標設定。 Step5 每年透過永續發展委員會會議滾動檢討執行策略及目標之成效。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司透過永續發展委員會於會議中進行討論，於前述 SSP5-8.5 情景中對於轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即性風險、長期性風險)及機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場、韌性)等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述，並蒐集外在市場、法規、技術與實體的氣候未來發展趨勢，列出可能面臨的氣候風險與機會，經考量衝擊程度及發生可能性，鑑別出重大氣候風險與機會。再將相關氣候風險由相關單位評估，將有可能造成每年度新台幣伍佰萬以上財務衝擊的項目視為有影響性的風險與機會，依其風險可能性與嚴峻性進行優先性排序，訂定相應對策。針對評估結果較高的風險，則另外進行氣候情境分析，考量目前營運布局，計算其潛在的財務衝擊。最終鑑別出與營運範疇相關的氣候風險與機會藉由此會議召集相關成員針對氣候變遷風險與機會進行討論與鑑別。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	氣候變遷風險與機會因應，其實體風險及轉型風險共 5 項: 1. 提高溫室氣體排放定價，其風險與機會之因應措施為導入 ISO 14064-1 標準進行溫室氣體盤查，量測碳排放量，並採取自主減量措施。 2. 原物料成本上漲，其風險與機會之因應措施為透過與供應商建立更緊密的合作關係，協商更有利的採購條件，或尋找替代供應商，以降低原物料成本波動的影響。 3. 降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化其風險與機會之因應措施為能源方面更換低耗能的設備，以因應平均氣溫上升導致用水、用電增加。 4. 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，其風險與機會之因應措施為建立緊

	急應變計畫：制定針對颱風、洪水等極端天氣的應變計畫，明確員工職責、疏散路線和應急聯絡方式，確保在災害發生時能迅速反應，減少人員和財產損失。 5. 強化排放量報導義務，其風險與機會之因應措施為持續每年盤查溫室氣體，並通過第三方查證，並持續於ESG報告揭露，並將子公司納入盤查，並經第三方查證。 本公司依據TCFD氣候風險與機會所制定的指標項目，進一步設定目標： 1. 每年依循ISO 14064-1，完成第三方盤查溫室氣體盤查報告書。 2. 每年減少碳密集度1%以上，五年累積減少10%。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未導入。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	氣候變遷風險與機會因應措施與制定的指標項目，每年透過永續發展委員會會議滾動檢討執行策略及目標之成效。未來會評估碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標之可行性。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。(另填於 1-1 及 1-2)。	詳見如下表

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 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			
溫室氣體排放強度	營業收入(佰萬元)	總排放量(公噸 CO ₂ e)	強度(公噸 CO ₂ e/佰萬元)
2023 年	5,246.87	742.1366	0.1414
2024 年	5,290.98	783.6113	0.1481

溫室氣體涵蓋範圍：總公司+ 台中+ 台南+ 高雄辦公室

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。

2023、2024年

確信範圍：總公司+ 台中+ 台南+ 高雄辦公室

確信機構：格瑞國際驗證有限公司

確信準則：ISO 14064 -3：2019

確信意見：類別一~二為合理保證/類別三~六為有限保證

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。

基準年為 2022 年，於 2024 年經董事會通過訂定溫室氣體排放量強度每年至少減少 1%，五年累積減少 10%為減量目標，透過辦公大樓冷卻水泵啟用智能節電、更換節能燈具及節能電梯、汰換老舊公務車、品牌家電取得能源效率標章等行動，於 2023 年氣體排放量強度大幅下降，惟 2024 年因營業量能上升擴充部分辦公場所導致微幅上升，2024 年氣體排放量強度較基準年 2022 年下降 5.85%。

(七) 履行誠信經營情形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？	V		本公司、曜亞公司已制訂「誠信經營守則」，久裕公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，業經董事會通過並由企業永續發展委員會負責推動公司誠信經營，協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並每年至少一次向董事會報告。	符合
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		為防範不誠信行為之發生，本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設立明確有效之獎懲制度，並據以進行稽核、分析及評估。	符合
(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？	V		「誠信經營守則」中規定，禁止各種不合理之利益輸送，並適時針對董事、經理人及實質執行業務控制者舉辦教育訓練宣導。113 年已向董事宣導誠信經營守則與防範內線交易。另本公司制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」並落實執行。	符合
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？	V		合併公司對於往來之客戶及廠商均建立評核機制，與其訂立合約時，對雙方之權利義務均詳訂其中並明訂遵守誠信經營政策，以落實誠信經營原則。	符合

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	
(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？	V		本公司已於 111 年設置「企業永續發展委員會」，並於 112 年經董事會決議設置隸屬於董事會之永續發展委員會，其下轄公司治理組負責推動公司誠信經營，由公司治理主管擔任該組負責人，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並每年至少一次向董事會報告。113 年度共召開 3 次永續發展委員會，向董事會報告永續發展執行情形。	符合
(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？	V		本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，如有利益衝突等相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向權責受理單位檢舉。	符合
(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？	V		為確保誠信經營之落實，合併公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核前項制度之遵循情形。	符合

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司 113 年度向同仁以線上教育平台宣導誠信經營守則，並於課程結束後進行測驗，並宣導防範內線交易課程，課程內容包括：內線交易法規解析、內線交易構成要件與認定、保密作業、內線交易查核與違反之罰則及實務案例說明，統計員工教育訓練人次為 198 人次。 本公司亦於 113 年度向董事進行誠信經營守則及防範內線交易宣導，並提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	符合
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？	V		本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，對於違反誠信經營及道德行為準則規定之情事，公司股東、投資人等利害關係人可向發言人及代理發言人檢舉，公司客戶、供應商、承攬商可向財務長及稽核主管，本公司內部員工可向人力資源單位報告，經查明情事屬實，會依情節重大程度予以懲戒。	符合
(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？	V		公司同仁如發覺公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應提出具體之人事時地物等資料，向受理單位提出檢舉，並應於調查完畢後，向董事會提出調查報告，由董事會決定懲處方式並聽取被檢舉人申訴意見。	符合

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		受理單位對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。	符合
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司、曜亞公司及久裕公司設有網站揭露企業文化、經營方針及誠信經營等資訊。	符合
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司、曜亞公司及久裕公司係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，並依該守則確實執行，故無差異之情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） （一）合併公司均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基石。 （二）本公司、曜亞公司及久裕公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，所有內部重大資訊處理作業程序之揭露均依該程序辦理，簡要說明如下： 1. 設置處理內部重大資訊專責單位相關事宜，所有重大資訊之相關文件符合公司內部簽核流程。 2. 董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。 3. 公司以外之機構或人員因參與公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之公司內部重大資訊予他人。 4. 本公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 5. 對外揭露內部重大資訊應秉持 a. 資訊之揭露應正確、完整且即時、b. 資訊之揭露應有依據及 c. 資訊應公平揭露。 6. 公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由公司負責人直接負責處理。本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除公司負責人、發言人及代理發言人外，公司人員非經授權不得對外揭露內部重大資訊。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請參閱本公司網站(<http://www.excelsiormedical.com.tw>)投資人專區項目下，設置有公司治理專區，並揭露公司章程、取得或處分資產程序、背書保證作業程序供投資人及相關人員查詢。

曜亞公司及久裕公司之公司治理守則及相關規章請參閱公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司、曜亞公司及久裕公司目前均已設置三席獨立董事，並透過設置審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會來監督公司治理之實際運作，並及時申報重大訊息及各項上市櫃公司應行申報事項，盡力達成上市櫃公司資訊評鑑所訂定之各項指標，以落實公司治理制度。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

佳醫健康事業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114 年 03 月 07 日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年三月七日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳醫健康事業股份有限公司

董事長：傅 輝 東

總經理：張 明 正



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議事項及執行情形之檢討

會議類別	會議日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
股東常會	113.06.21	1.本公司112年度決算表冊案。	經投票表決：贊成 94,513,663 權 (含電子投票 61,831,774 權)/98.51%，反對 26,807 權 (含電子投票 26,807 權)/0.03%，棄權/未投票 1,404,429 權 (含電子投票 1,294,886 權)/1.46%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。	已依股東會決議通過。
		2.本公司112年度盈餘分派案。	經投票表決：贊成 94,642,559 權 (含電子投票 61,960,670 權)/98.64%，反對 35,287 權 (含電子投票 35,287 權)/0.04%，棄權/未投票 1,267,053 權 (含電子投票 1,157,510 權)/1.32%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。	113 年配發現金股利 591,343,612 元(每股新台幣 3.80 元)，並於 113 年 5 月 23 日完成配發作業。
		3.本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	經投票表決：贊成 94,577,266 權 (含電子投票 61,895,377 權)/98.58%，反對 97,740 權 (含電子投票 97,740 權)/0.10%，棄權/未投票 1,269,893 權 (含電子投票 1,160,350 權)/1.32%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數三分之二，本案照案通過。	股東會決議通過配發股票股利 77,808,370 元(每股新台幣 0.5 元)，並於 113 年 10 月 3 日完成配發作業。
		4.解除本公司部分董事競業禁止之限制案。	經投票表決：贊成 94,504,907 權 (含電子投票 61,823,018 權)/98.50%，反對 169,899 權 (含電子投票 169,899 權)/0.18%，棄權/未投票 1,270,093 權 (含電子投票 1,270,093 權)/1.32%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數三分之二，本案照案通過。	已依股東會決議通過。
		5.修訂本公司「董事選任程序」部分條文案。	經投票表決：贊成 94,622,188 權 (含電子投票 61,940,299 權)/98.62%，反對 38,981 權 (含電子投票 38,981 權)/0.04%，棄權/未投票 1,283,730 權 (含電子投票 1,174,187 權)/1.34%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。	已依股東會決議訂定。
		6.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	經投票表決：贊成 94,625,991 權 (含電子投票 61,944,102 權)/98.63%，反對 31,413 權 (含電子投票 31,413 權)/0.03%，棄權/未投票 1,287,495 權 (含電子投票 1,177,952 權)/1.34%，無效票 0 權/0%。贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。	已依股東會決議訂定。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

公司於一一三年度及至年報刊印日止共召開 7 次董事會，重要決議摘要如下：

董事會		內 容	獨立董 事意見	獨董持反 對或保留 意見	公司對獨 立董事意 見之處理	決議 結果
第 13 屆 第 11 次	113.3.8	1. 出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。 2. 審議本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 本公司 112 年度決算表冊案。 4. 本公司 112 年度盈餘分派案。 5. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 6. 本公司為業務往來集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 7. 擬解除本公司部份董事競業禁止之限制案。 8. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。 9. 修訂本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「內控其他循環」部分條文案。 10. 擬訂定本公司 113 年度永續發展目標與計畫執行情形報告。 11. 召開本公司 113 年股東常會與訂定受理股東提案權等相關事宜。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董 事同意照案 通過
第 13 屆 第 12 次	113.5.10	1. 本公司提報簽證會計師獨立性及適任性評估結果 2. 本公司 113 年第 1 季合併財務報表。 3. 本公司原向花旗(台灣)商業銀行申請綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度，因額度屆期申請展期。 4. 本公司原向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請綜合授信額度，因額度屆期申請展期。 5. 本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向國泰世華商業銀行馬尼拉分行申請融資展期續約提供背書保證披索 5,000 萬元。 6. 本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向第一商業銀行馬尼拉分行申請融資展期續約提供背書保證美金 100 萬元。 7. 本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 8. 本公司原為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約，背書保證新台幣 3 億元，現擬調增背書保證金額為新台幣 4 億元。 9. 本公司擬為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 2 億元。 10. 本公司擬處分曜亞國際(股)公司部分持股案。 11. 擬解除本公司部份董事競業禁止之限制案。 12. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董 事同意照案 通過

董事會		內 容	獨立董事意見	獨董持反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
第 13 屆 第 13 次	113.8.9	1.依例審議本公司 113 年度會計師公費。 2.本公司 113 年第 2 季合併財務報表。 3.訂定本公司 113 年盈餘轉增資發行新股基準日相關事宜。 4.本公司原向合作金庫商業銀行台北分行申請綜合授信額度、履約保證額度、外幣保證額度及衍生性金融商品交易額度等，因額度屆期申請展期並調整額度。 5.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請融資展期續約提供背書保證新台幣 1 億 5 仟萬元。 6.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 7.本公司原為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 2 億元，現擬調增背書保證金額為新台幣 3 億元。 8.本公司擬為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心申請融資展期續約提供背書保證新台幣 1 億元。 9.本公司擬為集康國際(股)公司向玉山商業銀行申請新增融資額度提供背書保證新台幣 1 億元。 10.本公司擬為 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金 250 萬元。 11.本公司擬為 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 向花旗銀行申請融資展期續約提供背書保證美金 50 萬元。 12.本公司 112 年度永續報告書。 13.本公司財務長周臣孝先生晉升為財務副總經理案。 14.本公司一一二年度董事酬勞發放案。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董事同意照案通過
第 13 屆 第 14 次	113.11.08	1.本公司 113 年第 3 季合併財務報表。 2.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及管理辦法部分條文案。 3.修訂本公司「永續發展委員會組織規程」及「公司治理實務守則」部分條文案。 4.本公司擬制定內部控制制度「永續資訊管理作業」。 5.訂定本公司 114 年度稽核計畫。 6.本公司擬調增 113 年度資本支出預算。 7.本公司原向華南商業銀行南京東路分行申請綜合授信額度，因額度屆期申請展期。 8.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 9.本公司擬為集康國際(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 4 億元。 10.本公司擬撤銷為集康國際(股)公司向國泰世華商業銀行產業金融二區域中心展期續約背書保證新台幣 1 億元融資額度。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董事同意照案通過

董事會		內 容	獨立董事意見	獨立董事對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
第 13 屆 第 15 次	113.12.26	1.本公司 114 年度預算案。 2.本公司擬取得濟生醫藥生技股份有限公司部分股份。 3.本公司原向第一商業銀行中和分行申請綜合授信額度，因額度屆期申請展期。 4.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向華南商業銀行南京東路分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 5 仟萬元。 5.本公司擬為佳醫資產管理事業(股)公司向合作金庫商業銀行臺北分行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 3 億 7 仟萬元。 6.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 7.本公司擬於 114 年捐贈財團法人佳醫健康基金會。 8.擬訂定本公司 114 年度永續發展執行計畫。 9.擬訂定本公司溫室氣體排放減量目標。 10.本公司經理人一一二年度員工酬勞分配案。 11.本公司一一三年度經理人年終獎金發放案。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董事同意照案通過
第 13 屆 第 16 次	114.3.7	1.出具本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」。 2.審議本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.本公司 113 年度決算表冊案。 4.本公司 113 年度盈餘分派案。 5.本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 6.本公司簽證會計師更換案。 7.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 8.本公司第十四屆董事(含獨立董事)選任案相關事宜。 9.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10.召開本公司 114 年股東常會與訂定受理股東提案(名)權等相關事宜。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董事同意照案通過

董事會		內 容	獨立董事意見	獨立董事對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
第 13 屆 第 17 次	114.5.9	1.本公司提報簽證會計師獨立性及適任性評估結果案。 2.本公司 114 年第 1 季合併財務報表。 3.提名本公司第十四屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 4.審查本公司股東會第十四屆董事(含獨立董事)候選人之提名資格。 5.擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 6.本公司原向花旗(台灣)商業銀行申請綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度，因額度屆期申請展期。 7.本公司為業務往來公司集康國際(股)公司擔任履約保證人案。 8.本公司擬為集康國際(股)公司向花旗(台灣)商業銀行申請融資展期續約提供背書保證新台幣 3 億元。 9.本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向花旗銀行新增融資額度提供背書保證美金 200 萬元。 10.本公司擬為 EG Healthcare, Inc. 向第一商業銀行馬尼拉分行申請融資展期續約提供背書保證美金 100 萬元。 11.修訂本公司「內部控制制度」。 12.本公司資本支出調增案。	照 案 通 過	無	不適用	全體出席董事同意照案通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳趙仁	113.01.01-113.12.31	4,000	450	4,450	無
	陳俊光	113.01.01-113.12.31				

註：非審計公費為 450 仟元，其項目為：

(1)移轉訂價複核、(2)薪資資訊檢查表、(3)兼營營業人營業稅額直接扣抵法查核、(4)盈餘轉增資會計師意見書表。

五、更換會計師資訊：本公司 114 年度第一季更換會計師，係因會計師事務所內部組織調整所致。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	113 年度		114 年截至 5 月 9 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	傅 輝 東	25,908	0	0	0
董 事 暨大股東	佳赫投資(股)公司	831,301	0	0	0
董事法人 代表	佳赫投資(股)公司 法人代表：陳敦領	30,125	0	0	0
董事法人 代表	佳赫投資(股)公司 法人代表：張憲政	826	0	0	0
董 事 暨總經理	張 明 正	8,546	0	0	0
董 事	謝 炎 盛	35,346	0	0	0
董 事	傅 若 軒	5,512	0	0	0
獨立董事	張 五 益	0	0	0	0
獨立董事	郭 育 嘉	0	0	0	0
獨立董事	詹 乾 隆	0	0	0	0
財務長暨公 司治理主管	周 臣 孝	0	0	0	0
大股東 (註 1)	佳儀投資(股)公司	869,511	0	0	0

註 1：大股東係指持有本公司股份總額超過百分之十之股東。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截至 114 年 04 月 28 日停止過戶日止

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
佳儀投資(股)公司	18,259,743	11.18%	0	0	0	0	1. 佳赫投資(股)公司 及 軒輝投資(股)公司 2. 集康國際(股)公司	1. 對佳儀投資(股)公司採權益法評價之投資公司 2. 集康國際(股)公司為採權益法評價之被投資公司	
負責人：傅若軒	115,762	0.07%	0	0	0	0	1. 佳赫投資(股)公司 2. 集康國際(股)公司	1. 擔任佳赫投資(股)公司董事 2. 擔任集康國際(股)公司董事	
佳赫投資(股)公司	17,287,235	10.58%	0	0	0	0	1. 佳儀投資(股)公司 2. 集康國際(股)公司 3. 軒輝投資(股)公司	1. 佳儀投資(股)公司為採權益法評價之被投資公司 2. 集康國際(股)公司為採權益法評價之被投資公司 3. 與軒輝投資(股)公司為同一負責人	
負責人：傅輝東	544,074	0.33%	1,903	0.00%	4,421,475 (註 4)	2.71% (註 4)	1. 集康國際(股)公司 2. 軒輝投資(股)公司	1. 擔任集康國際(股)公司董事長 2. 擔任軒輝投資(股)公司董事長	
集康國際(股)公司	16,050,753	9.82%	0	0	0	0	1. 佳赫投資及佳儀投資(股)公司 2. 軒輝投資(股)公司	1. 對集康國際(股)公司採權益法評價之投資公司 2. 對集康國際(股)公司採成本法評價之投資公司	
負責人：張憲政	17,363	0.01%	0	0	0	0	無	無	
久裕投資(股)公司	4,862,025	2.98%	0	0	0	0	無	無	
負責人：張俊仁	615	0.00%	0	0	0	0	無	無	
軒輝投資(股)公司	4,421,475	2.71%	0	0	0	0	1. 佳赫投資(股)公司 2. 佳儀投資(股)公司 3. 集康國際(股)公司	1. 與佳赫投資(股)公司為同一負責人 2. 佳儀投資(股)公司為採權益法評價之被投資公司 3. 集康國際(股)公司為採成本法評價之被投資公司	
負責人：傅輝東	544,074	0.33%	1,903	0.00%	4,421,475 (註 4)	2.71% (註 4)	1. 佳赫投資(股)公司 2. 集康國際(股)公司	1. 擔任佳赫投資(股)公司董事長 2. 擔任集康國際(股)公司董事	
林俊堯	1,736,000	1.06%	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀行股份有限公司	1,007,133	0.62%	0	0	0	0	無	無	
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	906,393	0.55%	0	0	0	0	無	無	
臺銀保管 ING 退休基金會投資專戶	834,562	0.51%	0	0	0	0	無	無	
謝炎盛	742,269	0.45%	213,432	0.13%	0	0	無	無	

註 1：本表所揭露者為持有股數後占前十名之股東。

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

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

註 4：軒輝投資(股)公司持有股數 4,421,475 股，持股比例 2.71%。

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

綜合持股比例

114 年 03 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註 1)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
集康國際(股)公司	55,235,590	44.7%	29,143,847	23.6%	84,379,437	68.3%
久裕企業(股)公司	29,829,742	40.0%	37,000	0.1%	29,866,742	40.1%
曜亞國際(股)公司	12,328,785	34.0%	81,000	0.21%	12,409,785	34.2%
Excelsior Healthcare Co., Limited	28,695,856	100.0%	0	0.0%	28,695,856	100.0%
朝盈(股)公司	2,085,547	24.0%	0	0.0%	2,085,547	24.0%
佳醫健康事業(香港)(股)公司	33,807,013	64.4%	18,724,062	35.6%	52,531,075	100.0%
佳醫美人(股)公司	5,190,662	41.0%	6,819,523	53.9%	12,010,185	94.9%
佳醫資產管理事業(股)公司	85,509,500	100.0%	0	0.0%	85,509,500	100.0%
佳醫創照健康股份有限公司	84,633,340	49.4%	19,484,150	11.4%	104,117,490	60.8%
億代富國際(股)公司	3,615,976	28.7%	0	0.0%	3,615,976	28.7%
曜亞國際(香港)有限公司	0	0.0%	13,061,783	100.0%	13,061,783	100.0%
廣州市曜亞貿易有限公司	註 2	0.0%	註 2	100.0%	註 2	100.0%
台灣美德安股份有限公司	0	0.0%	1,800,000	40.0%	1,800,000	40.0%
透策生技(股)公司	0	0.0%	420,000	35.0%	420,000	35.0%
曜勝生技(股)公司	0	0.0%	20,777,390	83.11%	20,777,390	83.11%
EG Healthcare Inc.	0	0.0%	9,427,489	99.9%	9,427,489	99.9%
Excelsior Renal Service Co., Limited	0	0.0%	73,375,728	49.0%	73,375,728	49.0%
NephroCare Limited	0	0.0%	151,801,588	49.0%	151,801,588	49.0%
Cardinal Medical Services Ltd.	0	0.0%	9,800	49.0%	9,800	49.0%
Excelsior Investment (Malaysia)	0	0.0%	11,171,271	100%	11,171,271	100.0%
Renal Laboratories Sdn. Bhd.	0	0.0%	32,523,586	81.9%	32,523,586	81.9%
Medi-Chem Systems Sdn. Bhd.	0	0.0%	350,000	70.0%	350,000	70.0%
Renal Management Sdn. Bhd	0	0.0%	200,000	100.0%	200,000	100.0%
煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司	註 2	0.0%	註 2	100.0%	註 2	100.0%
Asia Best Healthcare Co., Ltd.	0	0.0%	156,229	58.5%	156,229	58.5%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司，故無股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額 (仟 元)	股 數	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
77.01	10	500,000	5,000	500,000	5,000	現金設立	無	
79.04	10	2,500,000	25,000	2,500,000	25,000	現金增資	無	
80.06	10	6,500,000	65,000	6,500,000	65,000	現金增資	無	
82.11	10	11,500,000	115,000	11,500,000	115,000	現金增資	無	
82.11	10	12,000,000	120,000	12,000,000	120,000	盈餘增資	無	
86.02	10	16,000,000	160,000	16,000,000	160,000	現金增資	無	
86.05	35	19,990,000	199,900	19,990,000	199,900	現金增資	無	
87.07	10	60,000,000	600,000	30,000,000	300,000	現金增資	無	
90.06	10	60,000,000	600,000	36,000,000	360,000	盈餘及員工紅利轉增資	無	經證期會 87.7.17(87)台財證(一)第五九一三四號函核准。
91.07	10	70,000,000	700,000	43,058,057	430,580	盈餘增資、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債 4,000,000 元轉換普通股 64,834 股。
92.01	10	70,000,000	700,000	43,073,660	430,737	可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債 900,000 元轉換普通股 15,603 股。
92.01	50	70,000,000	700,000	53,073,660	530,737	現金增資	無	經證期會 91.11.29 台財證一字第 0910162126 號函核准。
92.02	10	70,000,000	700,000	53,074,050	530,741	可轉換公司債價格調整加發	無	可轉換公司債轉換普通股加發 390 股。
92.06	10	100,000,000	1,000,000	62,316,544	623,165	盈餘增資、員工紅利轉增資	無	經證期會 92.04.17 台財證一字第 0920113020 號函核准。
93.05	10	100,000,000	1,000,000	62,470,676	624,707	可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債美金 200,000 元轉換普通股 154,132 股。
93.09	10	103,000,000	1,030,000	68,047,942	680,479	盈餘增資、員工紅利轉增資	無	經證期局 93.07.15 金管證一字第 0930131436 號函核准。
94.04	10	103,000,000	1,030,000	68,257,948	682,579	可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債美金 200,000 元轉換普通股 210,006 股。
94.09	10	112,650,000	1,126,500	70,671,307	706,713	盈餘增資、員工紅利轉增資	無	經證期局 94.07.26 金管證一字第 0940128764 號函核准。
95.04	10	112,650,000	1,126,500	72,161,419	721,614	可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債美金 1,370,000 元轉換普通股 1,490,112 股。
95.07	10	112,650,000	1,126,500	72,324,569	723,246	可轉換公司債轉換	無	可轉換公司債美金 150,000 元轉換普通股 163,150 股。
95.08	10	112,650,000	1,126,500	77,993,569	779,936	盈餘增資、員工紅利轉增資	無	經證期局 95.06.30 金管證一字第 0950127700 號函核准。

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額 (仟 元)	股 數	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
95.10	10	112,650,000	1,126,500	78,047,952	780,479	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債美金 50,000 元轉換普通股 54,383 股。
96.01	10	112,650,000	1,126,500	91,987,264	919,873	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債美金 11,880,000 元轉換普通 股 13,939,312 股。
96.04	10	112,650,000	1,126,500	100,141,997	1,001,420	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債美金 6,950,000 元轉換普通股 8,154,733 股。
96.10	10	112,650,000	1,126,500	80,113,597	801,136	現金減資退還 股款	無	經證期局 96.10.29 金管 證一字第 0960052676 號函核准。
98.01	10	112,650,000	1,126,500	84,866,099	848,661	發行新股受讓 久裕企業(股) 公司普通股	他公司股 票	經證期局 97.12.22 金 管證一字第 0970067548 號函申報 生效。
98.10	10	200,000,000	2,000,000	89,108,471	891,085	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 207,200,000 元轉換普通 股 4,242,372 股。
99.01	10	200,000,000	2,000,000	92,991,295	929,913	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 185,600,000 元轉換普通 股 3,882,824 股。
99.04	10	200,000,000	2,000,000	94,618,899	946,189	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 77,800,000 元轉換普通 股 1,627,604 股。
99.08	10	200,000,000	2,000,000	95,026,841	950,268	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 19,500,000 元轉換普通 股 407,942 股。
99.10	10	200,000,000	2,000,000	95,233,952	952,340	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 9,900,000 元轉換普通股 207,111 股。
99.11	78	200,000,000	2,000,000	102,983,952	1,029,840	現金增資	無	經證期局 99.10.19 金管 證發字第 0990055485 號函核准。
101.10	10	200,000,000	2,000,000	113,252,348	1,132,523	盈餘增資	無	經證期局 101.08.20 金 管證發字第 1010036655 號函核准。
103.10	10	200,000,000	2,000,000	112,952,348	1,129,523	註銷庫藏股	無	經經濟部 103.10.03 經 授商字第 10301207220 號函核准。
104.09	10	200,000,000	2,000,000	120,452,348	1,204,523	現金增資	無	經金管會 104.06.16 金 管證發字第 1040021860 號函核准。
105.01	10	200,000,000	2,000,000	121,780,560	1,217,806	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 52,200,000 元轉換普通 股 1,328,212 股。
105.05	10	200,000,000	2,000,000	125,569,358	1,255,694	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 148,900,000 元轉換普通 股 3,788,798 股。
105.08	10	200,000,000	2,000,000	127,205,487	1,272,055	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 64,300,000 元轉換普通 股 1,636,129 股。

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額 (仟 元)	股 數	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
105.11	10	200,000,000	2,000,000	127,581,485	1,275,815	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 14,100,000 元轉換普通 股 375,998 股。
106.03	10	200,000,000	2,000,000	127,626,817	1,276,268	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 1,700,000 元轉換普通股 45,332 股。
106.08	10	200,000,000	2,000,000	127,765,483	1,277,655	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 5,200,000 元轉換普通股 138,666 股。
107.02	10	200,000,000	2,000,000	127,827,385	1,278,274	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 2,200,000 元轉換普通股 61,902 股。
107.05	10	200,000,000	2,000,000	127,990,578	1,279,906	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 5,800,000 元轉換普通股 163,193 股。
107.07	10	200,000,000	2,000,000	128,134,077	1,281,341	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 5,100,000 元轉換普通股 143,499 股。
107.11	10	200,000,000	2,000,000	128,148,970	1,281,490	可轉換公司債 轉換	無	可轉換公司債 500,000 元轉換普通股 14,893 股。
109.01	10	200,000,000	2,000,000	141,148,970	1,411,490	現金增資	無	經證期局 108.12.11 金 管證發字第 1080339288 號函核准。
111.10	10	200,000,000	2,000,000	148,206,419	1,482,064	盈餘增資	無	經金管會證期局 111.08.04 申報生效。
112.10	10	200,000,000	2,000,000	155,616,740	1,556,167	盈餘增資	無	經金管會證期局 112.07.25 申報生效。
113.10	10	200,000,000	2,000,000	163,397,577	1,633,976	盈餘增資	無	經金管會證期局 113.07.30 申報生效。

(二) 股份種類

114 年 04 月 28 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	163,397,577 股	36,602,423 股	200,000,000 股	

註：流通在外股份皆屬上市股票。

(三) 總括申報制度相關資訊：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

截至 114 年 04 月 28 日停止過戶日止 單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例(%)
佳儀投資股份有限公司	18,259,743	11.18%
佳赫投資股份有限公司	17,287,235	10.58%
集康國際股份有限公司	16,050,753	9.82%
久裕投資股份有限公司	4,862,025	2.98%
軒輝投資股份有限公司	4,421,475	2.71%
林俊堯	1,736,000	1.06%
永豐商業銀行股份有限公司	1,007,133	0.62%
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	906,393	0.55%
臺銀保管 ING 退休基金會投資專戶	834,562	0.51%
謝炎盛	742,269	0.45%

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程第二十六條規定股利政策如下：

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就累積可分配盈餘中提撥股東股息紅利以不低於當期盈餘之 20% 為限；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

2. 執行狀況

項 目	現金股利	無償配股
年 度		
一〇九年	3.5000 元	無
一一〇年	3.5000 元	0.050000003 股
一一一年	3.6500 元	0.05 股
一一二年	3.8000 元	0.05 股
一一三年(註)	3.8000 元	0.05 股

註：113 年度盈餘分配之現金股利 3.80 元經 114 年 03 月 07 日董事會決議通過，股票股利 0.50 元俟 114 年股東常會決議通過後生效。

3. 預期股利政策之重大變動：無。

(六) 本次股東會擬議之無償配股對營業績效及每股盈餘之影響

項 目	113 年度 (預估)
期初實收資本額	1,633,975,770 元
本年度	
配股配息情形 (註一)	
每股現金股利 (註二)	3.80 元
盈餘轉增資每股配股數 (註三)	0.05 股
資本公積轉增資每股配股數	0 股

營業績效變化情形	營業利益		不適用（註三）
	營業利益較去年同期增（減）比率		不適用（註三）
	稅後純益		不適用（註三）
	稅後純益較去年同期增（減）比率		不適用（註三）
	每股盈餘（追溯調整）		不適用（註三）
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		不適用（註三）
	年平均投資報酬率（年平均本益比）		不適用（註三）
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用（註三）
		擬制年平均投資報酬率	不適用（註三）
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用（註三）
		擬制年平均投資報酬率	不適用（註三）
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用（註三）
		擬制年平均投資報酬率	不適用（註三）

註一：113 年度盈餘分配之現金股利 3.80 元經 114 年 03 月 07 日董事會決議通過，股票股利 0.5 元俟 114 年股東常會決議通過後生效。

註二：惟如嗣後因普通股股份發生變動(如：買回本公司股份或將庫藏股轉換或註銷、辦理國內現金增資等)，致影響流通在外股份數量，使每股配息率因而發生變動者，授權董事長依本議案決議配發之金額及實際流通在外股數調整股東配息率。

註三：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 114 年度財務預測資訊，故無 114 年度預估資料。

(七) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍有關資訊如下：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 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。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

114 年 03 月 07 日經董事會通過修訂公司章程如下：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞(其中至少 30% 為基層員工調整薪資或分派酬勞)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。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

本公司 114 年 03 月 07 日董事會通過員工酬勞及董事酬勞分派金額，按 113 年度獲利狀況分派 5% 之員工酬勞計新台幣 47,984,547 元及分派 2.5% 之董事酬勞計新台幣 23,992,273 元，上述分派金額全數以現金為之。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案，業於 114 年 03 月 07 日經

董事會通過，有關董事會通過審議之分配情形如下：

(1) 分派員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額

分配項目	金額（仟元）
(1)董事酬勞	23,992
(2)員工現金酬勞	47,985
(3)員工股票酬勞	無

上述董事會通過之員工酬勞及董事酬勞，與 113 年度財務報表估列之董酬勞及員工酬勞無差異。

(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：不適用。

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

本公司董事會於 113 年 03 月 08 日決議配發之 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 47,244 仟元及 23,622 仟元，與 112 年度個體財務報告認列金額無差異。

(八) 公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債之辦理情形

無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形

無。

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

五、資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容:本公司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：不適用。

(二) 執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 合併公司所營業務之主要內容

合併公司主要業務如下：

- (1) 醫療器材銷售、維修及租賃暨醫療管理顧問業務。
- (2) 醫學及生活美容儀器、耗材、設備銷售及維修暨生活美容療程服務。
- (3) 藥品銷售推廣及經銷物流服務。

2. 合併公司主要業務內容其營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 主 要 類 別	113 年 度	比 重 (%)
外 科 耗 材	2,179,030	25.52%
人工腎臟、血液迴路管、穿刺針	1,256,122	14.71%
紅血球生成素、藥水、藥粉	1,022,906	11.98%
藥 品	1,005,678	11.78%
醫 學 美 容 耗 材 及 零 件	857,472	10.04%
醫 學 美 容 設 備	289,704	3.39%
生 活 美 容 產 品 及 療 程 服 務	277,680	3.25%
血 袋 及 傷 造 口 產 品	246,327	2.88%
家 電 產 品	161,933	1.90%
醫 療 設 備	148,179	1.74%
其 他	1,093,515	12.81%
合 計	8,538,546	100.00%

3. 合併公司目前之商品（服務）項目

- (1) 人工腎臟
- (2) 血液迴路管及穿刺針
- (3) 洗腎藥水、藥粉及生理食鹽水
- (4) 洗腎機專用消毒藥水
- (5) 洗腎機及中央輸液系統等
- (6) 紅血球生成素及抗凝血劑等
- (7) 空氣清淨機系列等健康家電
- (8) 血袋相關產品
- (9) 人工傷造口產品
- (10) 外科手術用產品設備及耗材之代理銷售
- (11) 透析患者相關自費藥品
- (12) 雷射醫學美容設備
- (13) 脈衝光醫學美容設備
- (14) 皮膚緊緻醫學美容設備
- (15) 身體雕塑設備
- (16) 皮下植入式填充劑
- (17) 肉毒桿菌素注射
- (18) 醫學及生活美容設備維修
- (19) 生活美容產品及療程服務

- (20) 內科、家醫、泌尿、婦產、皮膚、肝膽腸胃、眼科與精神科等藥品之銷售推廣
- (21) 生髮、抗屑洗髮精及戒菸等藥品之銷售推廣
- (22) 去屑洗髮精及肌膚護理系列產品
- (23) 提供整合性經銷服務，包含客服、招投標、資訊流、金流及物流等全方位服務

4. 合併公司計劃開發之新商品（服務）

- (1) 傷口照顧相關醫療耗材及設備
- (2) 血庫相關醫療耗材及設備
- (3) 家電系列自有品牌「超淨」新品
- (4) 代理及經銷國外知名品牌家電產品
- (5) 透析用衛耗材自有品牌「FASFLO」新品
- (6) 生髮、護髮相關產品及服務銷售
- (7) 家用美容產品開發
- (8) 自有許可證處方/指示藥品開發
- (9) 藥品經銷物流開發

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

● 醫療器材產業

本公司所屬行業係屬醫療器材綜合供應商，主要業務為血液透析治療使用之醫療器材、外科手術用醫療耗材與儀器設備、診斷用醫療儀器設備、血袋及人工傷造口產品之買賣。以下分別就國內醫療器材產業及本公司主要產品之血液透析產業進行概述：

(1) 醫療器材產業概況與發展

醫療器材產品範圍廣泛，依工研院 IEK 所界定的範圍，包括診斷與監測用醫材、輔助/修補用醫材、手術與治療用醫療器材、體外診斷器材及其他相關醫療器材產品。製造醫療器材產品相關的技術種類涵括電子、電機、生物科技、生化、醫工、量測及化工等領域，且研發期間長並需要產品驗證及臨床測試，進入障礙較高。就市場面而言，醫療器材產業受政府政策影響甚深，尤其有關醫療保險支付之政策直接影響市場需求，故醫療器材需求主要來自已開發國家如北美、歐洲及日本等地區；並且各國安規認證、醫療保險給付制度皆略有差異，市場切入難度高。惟產品導入市場後，由於受專利及認證之保護且產品生命週期長，其利潤亦較其他產業為高。

(2) 血液透析產業概況與發展

血液透析俗稱洗腎，乃是慢性腎衰竭患者維持生命的重要治療。當末期腎臟衰竭患者因腎臟功能變差或喪失，無法將體內代謝產生的廢物、水分排出體外，必須利用洗腎機器將血液導出，流經人工腎臟，以促使血液中的代謝廢物進入透析液，將血液淨化和移除水分，以減輕毒素症狀。通常患者需要接受每週3次的血液透析治療。依據中華民國腎臟基金會的統計，截至113年第四季為止，台灣血液透析及腹膜透析總人數已達97,000多人，血液透析市場需求逐增，隨著血液透析技術與品質逐漸成熟，病人的存活率亦逐漸提升，投入血液透析醫療的單位持續增加，機器台數也逐漸增加，醫療器材綜合供應商除供應透析中心的硬體設備外，亦提供透析中心的軟體建置如人員教育訓練、成本分析及醫療品質分析等，以提高經營效率及患者的醫療滿意度。再者，近年來亦有部份末期腎臟衰竭病人選擇腹膜透析治療，但多數腹膜透析治療病人在接受數年腹膜透析治療後，仍須轉換血液透析治療以延長生命。

● 醫學美容產業

隨著科技的進步，具有顯著效果且術後修復期短的醫學美容療程紛紛問世。同時，隨著社群媒體的普及，醫學美容資訊的傳播速度加快且透明度提高，愈來愈多消費者將造訪醫美診所或美容中心視為日常保養的一環。

台灣的醫美市場呈現對最新科技醫美設備及微整形(皮下植入式填充劑、膠原蛋白增生劑、肉毒桿菌素注射)的高度需求。醫美資訊普及與各家廠商大力行銷助長下，消費者除了關注治療效果、安全性和價格之外，也受到廣告行銷的吸引。此外，醫美療程消費年齡層已逐漸下降，有愈來愈多的年輕群族接受醫美治療，帶動了整體醫美市場的成長。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

合併公司為一醫藥通路廠商，主要從事台灣地區之藥品銷售推廣及經銷物流服務，在藥品銷售推廣業務方面，主係依各醫藥通路需求，銷售醫藥用品予醫療院所、診所、藥局、連鎖藥妝及大賣場等通路；另經銷物流服務除提供符合醫藥規範之倉管及配送藥品服務外，尚包含客服、代理藥廠參與醫院招投標、資訊流、金流以及物流等全方位服務。茲就該公司所處產業之市場概況說明如下：

(1)藥品銷售推廣暨經銷物流

台灣全民健康保險涵蓋率已達近 100%，且藥品給付約為健保總支出的四分之一，健保署實為台灣處方藥品主要購買者。依據 IQVIA 資料，台灣藥品市場主要銷售通路為醫院、診所及藥局，近年來因健保署積極推動二代健保醫療院所轉診及慢性處方簽釋出等措施，幫助診所病患開拓的助力，病患如於醫院養成原廠用藥但至診所被換成台廠學名藥品時，可能會讓病患流失。另診所沒有藥品品項數的限制，所以可以請醫師同時備同成分的原廠與台廠產品，預期未來診所及藥局市場佔比將逐步提高。

雖然台灣藥品市場持續成長，但各國際大藥廠在健保藥價逐年調低之情況下，因考量成本及維持利潤率，仍持續提高業務銷售推廣和經銷物流之委外作業。衛福部針對近年來藥品全球化市場日益活絡，國際間對藥品的品管，也從製造面延伸到運銷面，故特別強化藥品運銷鏈之管控列為重要的施政方針，自民國 105 年起開始分階段性 GDP 符合性檢查，實施對象包含國內西藥製劑廠、執行西藥製劑標示與包裝作業之物流業者及持有西藥製劑藥品許可證之販賣業藥商，其中針對持有高風險產品例如冷鏈藥品及管制藥品許可證之業者會優先執行查核。

(2)產業發展

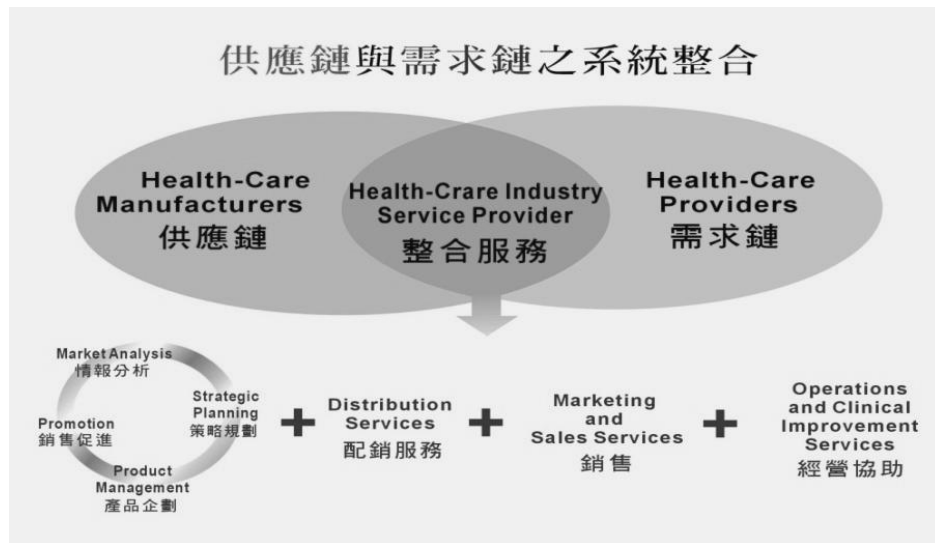
111 年受到 COVID-19 及俄烏戰爭等影響，導致天然氣、石油及糧食的供應不穩定，全球物價波動且通貨膨脹嚴重，影響全球經濟；不過在疫後，考量藥物供應斷鏈之危機與人口高齡化結構導致治療慢性病藥物需求量增加雙重情勢下，藥品市場將延續成長趨勢。

近年成長快速的領域包含糖尿病、抗凝血藥物，其次為癌症、自體免疫、免疫疾病等；若從臨床試驗產品分析，治療癌症、中樞神經系統、心血管疾患位居前三大，不過許多國家之政府為降低龐大醫藥支出所造成之財務負擔而施行藥價管控，恐成為未來藥品市場成長之不利因素。

2.產業上、中、下游之關聯性

●醫療器材產業

本公司為醫療產品服務整合通路商，營運主要模式以「整合資源」方式，提供客戶除醫療行為外之服務，亦擔任醫療院所之醫務管理顧問角色，以「醫務管理」之模式，建構醫療相關通路系統，其上、中、下游之關聯性如下圖所示：

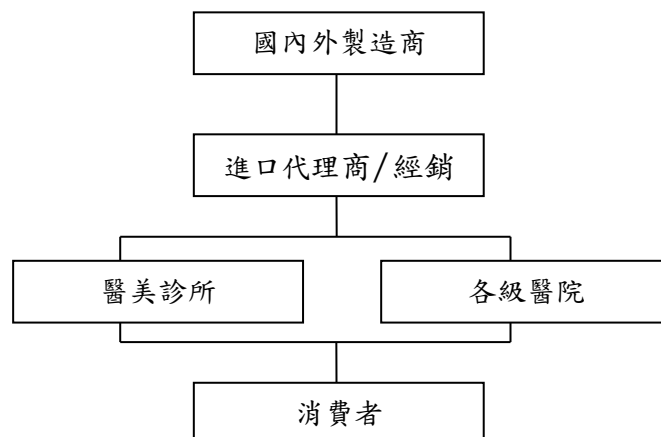


● 醫學美容產業

醫學美容產業大部分的雷射光電設備、植入式填充劑、肉毒桿菌素，除了歐美國家研發生產的品牌，韓國亦生產類似的醫美產品，以較低的價格獲取市場競爭力，在台灣的市佔率愈來愈大，因此也改變醫美市場的生態，由於愈來愈多的競爭產品進入市場，因此近年來利用強力的品牌行銷提高產品或療程知名度亦形成主流，藉由提高消費者需求而帶動產品之銷售。另醫美業者也開始進行上下游整合，例如醫美診所自行進口代理產品，進口代理商拓展醫美通路等上下游的整合，可以強化整體行銷與推廣強度，帶動整體醫美市場的運轉。

整體產業的上、中、下游關聯如下：

醫學美容儀器設備及微整型注射產品的上下游關聯性



● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

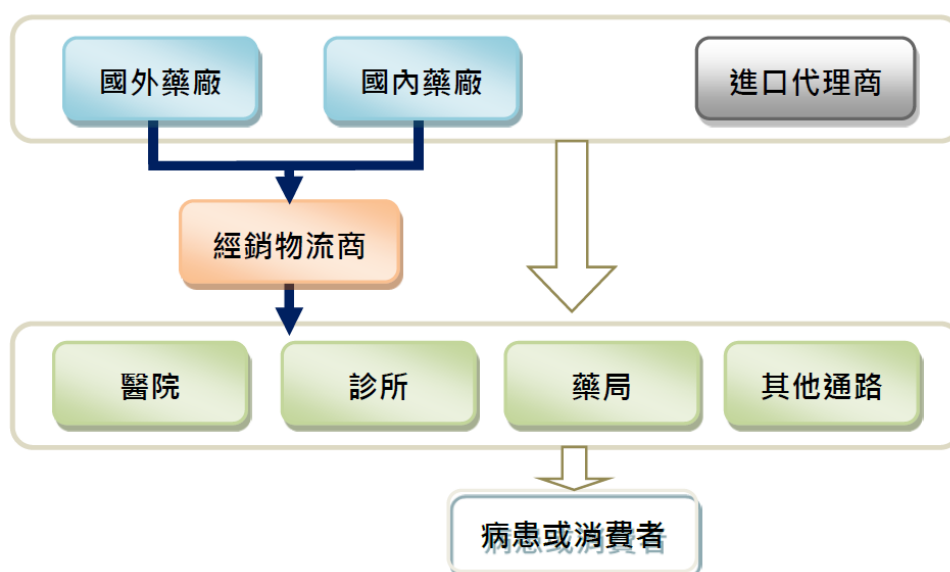
國內藥品市場產業結構，可分為上游之藥品供應者(為藥品許可證持有者)，如國內外藥廠或代理商；中游為經銷商或物流商；下游為醫療院所；合併公司係醫藥銷售推廣與經銷物流服務業者，屬產業結構之中游。

就藥品之銷售推廣而言，醫藥通路業者係依醫療藥事機構之用藥需求，直接銷售各種藥品。其重點包括提升藥品形象、提供藥品相關治療領域的專業教育，宣導有關藥品的臨床使用、效用、副作用及其他臨床事宜，舉辦醫學研討會及其他推廣活動，並將各式各樣的藥品自數以千計的供應商快捷有效運送至散佈各地的眾多銷售點。

另就醫藥通路業者對藥廠提供經銷物流服務來說，由於醫院、診所及藥局等醫療藥事機構對於藥品的需求型態極為多元，例如中大型醫院往往係採招標方式採購藥品，診所之用藥需求通常視科別不同而有差異，藥局交易量雖較為零散，但往往深度耕耘所在社區。由於藥廠專注於藥物之研發、製造及行銷，並無法逐一照顧到所有醫藥機構之用藥需求，故由醫藥通路業者對藥廠提供包括庫存管理、加值加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送等整合規劃服務，由醫藥通路業者協助藥廠銷售藥品予各醫療藥事機構，自然有其必要性。

對於藥廠而言，與醫藥通路業者合作，有助於增進供應鏈之效率，以專注於藥品之研發、製造與行銷；醫療藥事機構以醫藥通路業者作為供應商，亦有助於使藥品供應更穩定，並節省交易成本及管理費用。此種產業結構有助於整合各種通路，並結合產業上、中、下游之資源，有助於使產業鏈各端均達到最適化之成本管理。

藥品市場之上、中、下游產業結構



3. 產品之各種發展趨勢

● 醫療器材產業

(1) 血液透析系列產品

近年國際原物料高漲，進口耗材成本大幅提高，血液透析系列產品除了洗腎機、人工腎臟兩種之外，大部份耗材於國內亦有能力製造，無須仰賴進口。惟醫療機構仍習於優先考慮使用進口產品，因此近年以自創品牌，委由國外廠商代工生產，並配以國內生產之耗材包裹行銷，取得較佳之競爭力。

(2) 外科耗材及設備

隨著世界的外科治療趨勢，邁入以微創手術的方式，減小外科手術治療所產生之傷口及降低病人所須的復原時間，所代理之 Medtronic 外科手術機器人輔助手術系統及耗材相關產品，包括 Hugo 機器人輔助手術系統、縫合線、自動縫合器、內視鏡手術器械、電燒機、腫瘤治療儀、組織凝結儀及超音波刀等醫療耗材，業務可望能持續成長。

● 醫學美容產業

亞太區醫學美容市場依產品類型可分為：「雷射/脈衝光」、「身體雕塑/皮膚緊緻」、「肉毒桿菌素注射」、「皮下植入式填充劑」。目前市場仍以非侵入式治療為主流，其中最受消費者青睞的療程包括臉部緊緻拉提、色素斑治療等。隨著民眾對微侵入式療程的接受度與需求日益提升，臉部注射類療程（如：玻尿酸皮下植入劑及膠原蛋白增生刺激劑）已成為醫學美容市場中成長速度最快的區塊。

根據印度 Data Bridge Market Research 公司 2024 年針對亞太區醫學美容市場的分析報告，亞太區醫學美容市場預計將從 2024 年的 45 億美元增長至 2032 年的 126.4 億美元，在 2024 年至 2032 年的預測期間內，年均複合成長率為 13.8%。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

(1) 藥品銷售推廣

隨著國民健康教育的重視，民眾醫學資訊取得管道暢通，大眾對自我藥療的意識提高，指示用藥市場（如：綜合感冒製劑、止痛劑、生髮液、戒菸、頭皮深層護理、腸胃藥及制酸劑、皮膚外用藥膏、眼用藥水等），每年皆有高度成長，未來更會因健保費用吃緊，政府鼓勵民眾自我醫療，因此購用指示用藥的比例將大幅成長。

(2) 藥品經銷物流

為確保民眾用藥安全及品質，藥品經銷物流產業呈現高度專業集中化，各經銷物流公司不僅需建立龐大而複雜的藥品物流供應鏈系統，掌握下游國內醫療通路客戶需求與上游藥品供應商的變化脈動外，更須取得衛福部 cGMP、歐盟 PIC/S GDP、國際 ISO 認證及通過全球各大藥廠嚴格稽核認可。

4.產品之競爭情形

●醫療器材產業

(1)血液透析系列產品

由於血液透析已屬成熟型產業，國內外各品牌競爭激烈，本公司由於擁有銷售通路，採取多元代理或經銷之方式，取得競爭優勢，主要相關系列產品分述如下：

- A.人工腎臟：以代理經銷 AsahiKasei 及 FMC 為最大宗，除推廣由 AsahiKasei 製造之自有品牌 Fasflo 人工腎臟外，並配以多種品牌行銷市場。
- B.洗腎機：以日本 Nikkiso 廠牌為主，再加上取得合作夥伴費森尤斯 FMC 品牌，強化市場競爭。
- C.血液迴路管及穿刺針：以自有 Fasflo 品牌，委託日本 JMS 及國內善德公司製造，供應市場並與同業區隔。
- D.血液透析藥水、藥粉及生理食鹽水：以自創品牌 Renabio 委託國內知名藥廠 OEM 製造，拓展市場且成效日佳。
- E.紅血球生成素：區分為長效及短效性紅血球生成素互為競爭，目前代理 Kyowa Kirin 長效型產品，產品線完整競爭力優於同業。

(2)外科耗材及設備

- A.與 Medtronic 公司配合良好擴大合作，Medtronic 公司的外科產品線十分完整，包括縫合線、自動縫合器、電燒機、腫瘤治療儀、組織凝結儀及超音波刀等各項外科耗材用品。
- B.血袋：代理日本 JMS 品牌，供應國內各捐血中心及生技公司儲存臍帶血之用，約有近四成的市占率。
- C.人工傷造口：代理 Hollister 人工肛門等傷造口護理產品，用以供應國內各大醫院提供手術病患使用。
- D.電動病床及氣墊床：委託國內知名醫療器材廠 OEM 製造電動病床及氣墊床，拓展市場。

●醫學美容產業

(1)醫學美容設備

台灣醫學美容光電設備以國外代理進口為主，進口國家不再以歐美全球醫美光電領導廠牌為主，近年來廠商大量引進韓國製造的機器，主攻中低價市場，韓國製的醫美設備的市佔率預計已超過 5 成，讓台灣醫美市場出現療程價格兩極化的現象，需加強消費者對於品牌、品質、正貨、安全等的認知，以維持台灣高端的醫美品質。合併公司秉持著一貫的核心精神，堅持代理國際上最具競爭力且安全的高規格醫美產品，此外也引進好的韓國品牌產品，提供更多不同的選擇以增加競爭力。

(2)醫學美容臉部注射針劑

全球臉部注射針劑主要代表性公司有 Allergan、Galderma、MerzAesthetics 等，在台灣則有合併公司代理之妍生技公司研發生產之玻尿酸皮下植入式填充劑 Hyadermis「海德密絲」、Animers「愛霓密絲」二項品牌與韓國 Medytox 公司生產的 Neuramis「優美施」玻尿酸，不同的玻尿酸品牌與劑型，可提供客戶更多元的選擇。另外，近年來台灣市場引進許多低價的韓國玻尿酸，以低價競爭市場，整體市場銷售狀況仍持續觀察中。此外，

近幾年最夯的臉部注射劑--膠原蛋白增生刺激劑（俗稱童顏針類產品），屬於漸進式較自然的抗老治療方式，受到終端消費者的喜愛，台灣市場上相關的產品包括第一代童顏針 Scupltra「舒顏萃」、第二代少女針 Ellanse「伊連絲」及合併公司經銷的 AestheFill「艾麗斯」。目前注射類醫學美容市場仍處於成長期，合併公司採用臉部注射針劑與醫學美容儀器產品之整合行銷策略，進而擴大整個市場需求，為醫美市場提供更多選擇。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

(1) 同業競爭者：

A. 藥品銷售推廣

因藥品種類繁多，所須銷售知識亦不相同，且各通路差異極大，故同業競爭者均尋找不同利基點發展，各廠商同質性低，完全取代性低。惟健保給付藥品上萬種，台灣相關同業家數上千家，競爭者眾且各有特色，無寡佔或壟斷之現象，也正因此，在單一專科的深入與專業，成為競爭領導的重要因素。

B. 藥品經銷物流

因藥品物流儲存環境及通路專業要求門檻極高，經營國際醫藥品倉儲管理與通路服務必須先投入龐大資金，建置尖端資訊設施與自動化機器設備，雇用與訓練專業人員，且持續對員工提供國內外法規與品質管理在職訓練。因此，目前台灣藥品物流通路產業呈現集中且寡佔局面，且為因應不同藥品供應商需求，各業者發展出不同服務系統與特色，相互取代性不易，經銷物流公司與原廠必須緊密結合，提供優質的供應鏈服務。

(2) 潛在進入者：

A. 藥品銷售推廣

因藥品銷售推廣對象為醫院或診所醫師和藥局藥師，其銷售人才專業程度需求及訓練培養時間遠高於一般產業。因藥品具專利及專業性且通路具封閉性。因長期穩定的專科專業人才與培訓計畫、員工具高素質及向心力，競爭優勢相對較高，其他公司若想跨足進入本產業，除須取得原廠藥品之銷售代理外，尚須延攬優秀且具有豐富經驗人才及團隊，因此較難進入本產業發展。

B. 藥品經銷物流

為了符合衛福部 cGMP、歐盟 PIC/SGDP、國際 ISO 認證及通過全球各大藥廠嚴格稽核認可，醫藥經銷物流中心需建置足夠的倉儲空間作為藥品儲存與因應市場銷售調度用途，適時配送到各大醫療院所、診所和藥局供病患使用。除此之外，藥品的經銷物流服務尚包括醫院招投標、藥品議價、低溫監控、臨床實驗藥品管理、管制藥品管理、資訊流、金流、物流及智流之整合等，所以一般業者若無相關完整經驗及未達經濟規模，跨入經營實屬不易。

(三) 技術及研發概況

● 醫療器材產業

本公司雖非產品製造商，但在產品研發策略上，以健保給付及自費負擔之不同領域，分別訂定；屬健保支付領域，由各營業單位，隨時配合中央健保局變動的保險給付政策而規劃未來產品。若屬自費市場，則與國際大廠保持良好互動關

係，隨時引進新的醫療設備積極行銷。

● 醫學美容產業

合併公司雖非產品製造商，但仍配置教育人員及產品專員，專職於產品開發策略及技術指導；另外並配置營運輔導人員，以協助客戶開拓耗材產品的用量，增加公司耗材產品的銷售。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

合併公司係以提供藥品銷售推廣及專業醫藥品供應鏈管理服務為主要業務範疇之公司，業務重心在開發新原廠產品代理、經銷物流儲存管理服務和供應鏈配送相關服務的創新，合併公司設有產品及事業開發等相關部門，關注原廠新藥之發展，積極評估爭取代理，以及創造新事業。

在醫藥品物流管理方面，除了定期派員參加政府與公協會所舉辦之專業課程外，透過每年多次不定期接受各大原廠所派遣的國際品質管理專家到廠稽核與提供顧問式專業指導，與國際間醫藥品管理水平同步接軌，維持世界級之品質水準。此外，藉由跨部門服務研發專案，透過新系統、新設備及新流程不斷改造與提升對原廠與醫療院所的服務品質與效益。

(四) 長短期業務發展計劃

● 醫療器材產業

(1) 短期業務發展計劃

血液透析方面 111 年取得 NephroCare Limited 與 Cardinal Medical Services Ltd. 49% 股權，擴大血液透析通路布局，另積極尋求代理其他醫療專科所需之醫療產品，以期發展多樣化之產品銷售業務。

(2) 長期業務發展計劃

對外整合上下游醫療資源，引進醫療相關具競爭力之新產品，增加異業策略夥伴，持續擴大醫療通路，由國內跨足亞洲，奠定長期獲利基礎。對內則繼續精簡組織降低各項管銷成本，提高經營績效。

● 醫學美容產業

(1) 短期發展計畫

A. 多元耗材類產品，滿足全方位醫美市場需求

合併公司代理經銷之韓國 Medytox 品牌擁有二大明星產品：Neuronox『優力柔』肉毒桿菌素注射劑及 Neuramis『優美施』玻尿酸皮下植入劑。目前，Neuramis 擁有兩個劑型，新劑型 Deep 於 2024 年 7 月正式取得 TFDA 許可，目前兩種劑型的搭配應用，可在肌膚不同層次針對不同適應症做治療，讓醫師治療能更全面，在市場口碑行銷及產品高性價比等多項優勢助長下，產品在市場討論聲量漸增，業績持續成長。

同時，合併公司亦將持續積極推展既有耗材型產品，包含合併公司明星商品 AestheFill『艾麗斯』自體膠原蛋白增生劑、顆粒式玻尿酸 Hyadermis『海德密絲』及凝膠式玻尿酸 Animers『愛霓密斯』雙玻尿酸品牌之玻尿酸皮下植入式填充劑，透過多元耗材類產品，滿足客戶全產品線的需求，將帶動整體耗材類產品業績成長。

B. 「PlaDuo P 電漿」推廣

電漿是物質的最高能量狀態，被稱為「第四態」。電漿科技的作用原理與傳統雷射光療截然不同，因為電漿不依賴於吸收介質，這意味著不受膚質上的限制。雖然電漿在醫美領域已有多年應用，但舊式電漿技術的能量過強且恢復期長，在臨床應用上有所受限。合併公司於 2024 年 Q3 推出的新式「P 電漿」，突破了傳統電漿技術瓶頸，能在無痛且無傷口的狀況下改善肌膚基底，其能與各式醫美療程搭配，將療程效益最大化，目前診所治療口碑發酵中，業績逐步成長。

C. 「Focus Dual 閃電微針 X 閃電音波」設備推廣

合併公司於 2024 年下半年陸續推出，「Focus Dual 閃電微針 X 閃電音波」，Focus Dual 結合 HIFU 高強度聚焦音波 & RF 電波微針技術，一次滿足消費者對非侵入式和微侵入式療程的需求。其適應範圍廣及高性價值的特性，讓 Focus Dual 輔上市就獲得診所及消費者喜愛，增添合併公司的銷售動能。

D. 擴展生活美容產品線

因應市場發展趨勢，合併公司已擴展產品線到生活美容產品，有別於醫學美容的「速效」，生活美容以較溫和、滋養的方式，守護消費者的肌膚。合併公司目前已陸續引進皮膚深層淨化類及保養品導入類美容產品，未來將持續擴展生活美容產品，提供客戶更全面性的服務。

E. 生活美容通路品牌經營

合併公司與韓國上市生技大廠 Caregen Co., LTD.(KOSDAQ : 214370) 合資之轉投資曜勝生技股份有限公司，透過電商通路與 34 家實體通路銷售健髮跨時代產品「DR CYJ 髮勝肽」健髮系列產品，並且提供頭皮美療服務，深耕健髮市場有成，銷售大幅成長。為提供消費者追求美麗的多重選擇，陸續將課程及產品延伸至臉部保養清潔及順髮產品，並建立新品牌「伊啵」，伊啵結合 AI 人工智能，提供新世代消費者不一樣的臉部美容體驗。

綜上所述，短期發展計畫在於擴大營收組合銷售項目，致力於新趨勢產品、耗材類產品、高成長類別及高毛利產品，以增加合併公司整體毛利；並積極開拓醫美耗材與其他非醫美領域產品之營收，以穩定擴大營收金額；運用維修團隊優勢，強化客戶服務。

(2) 長期發展計畫

A. 醫美產品市場定位者

作為市場領頭羊，合併公司將持續開發及引進符合最新且具安全之醫美趨勢產品，提供皮膚及纖體全方位醫學美容產品，擴大產品線範圍與內容，以達到引領台灣醫美市場風潮之目標。

B. 完備醫美耗材產品線

「雷射/脈衝光」、「身體雕塑/皮膚緊緻」、「肉毒桿菌素注射」與「皮下植入式填充劑」為醫美市場發展四大明星商品，合併公司於「雷射/脈衝光」、「身體雕塑/皮膚緊緻」及「皮下植入式填充劑」等醫美儀器領域穩定成長外，同時積極擴充「肉毒桿菌素注射」等醫美耗材領域的產品，以配合客戶服務消費者追求美麗的需求，同時多樣化的產品也提升客

戶依存度。

C. 全方位一站式美療服務

積極發展電商通路，透過活潑多樣且貼近消費者的行銷策略，銷售頭皮及皮膚美容產品，同時為了客戶從頭到腳多樣化的「美麗」服務，將積極整合『佳醫美人』及「DR CYJ 全方位美學」與『安妞美學』的美療服務資源，提供客戶全方位一站式的「美麗」享受。

綜上所述，合併公司長期發展計畫在於持續引進具競爭力的耗材類產品、新科技新話題產品，配合美療通路開發與擴展，深化合併公司在亞洲醫學美容市場之整體競爭力及專業形象。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

(1) 短期業務發展計畫

藥品銷售推廣

- A. 處方用藥：鞏固既有內科、家醫科、皮膚科、眼科用藥，例如高血壓、抗感染、抗過敏、腸胃道用藥。112 年擴展精神科、婦產科及泌尿科領域，成立醫學中心、區域醫院專屬推廣團隊。擴展流感抗病毒製劑、睡眠障礙治療用藥的自費市場。
- B. 指示用藥：就現有通路全面擴展產品線，例如生髮產品、深層頭皮護理、戒菸、口腔照護、止痛、綜合感冒、腸胃制酸劑、皮膚感染治療等各系列產品持續深度經營。

藥品經銷物流

- A. 強化公司之自有全國冷鏈和溫控配送車隊，從進貨、儲存、包裝、理貨、配送至醫療終端，全程溫度監控驗收，提供低溫產品配送之品質安全。
- B. 除服務現有原廠、疾病管制局外，採行差異化策略區隔市場，將各大醫療院所需求與原廠供應結合，發展更具競爭力之價值鏈服務，爭取國內外藥廠與臨床藥品公司之經銷物流業務。

(2) 長期業務發展計畫

藥品銷售推廣

除了擴充團隊產品系列的完整性，積極尋求戰略合作對象外，並計劃橫向擴大其他相關之專業科別領域。同時，藉由與佳醫集團發展相關醫藥品代理與投資、與通路銷售推廣，引進全球高品質的藥品與醫療用品進入本地利基市場，建立特別綜效競爭優勢。

藥品經銷物流

- A. 擴建高品質、高效率、高滿意之國際級恆溫物流中心，與原廠簽訂長期合作契約及開發更多合作夥伴，聯結國內各大醫療院所醫療服務體系，擴大價值鏈並提供更多優質服務。
- B. 持續投資發展自動化資訊與倉儲管理系統，保持在資訊客製化與出貨效率化的領導優勢與服務水平，提供委託的藥品與醫材廠商更有效的資訊與更滿意

的物流服務。

- C. 與國內運輸業者進行策略合作，建立專業分工與業務綜效的整合物流服務，共同擴大並優化國內地區之經銷物流服務效率與品質，藉以提高經營績效。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 合併公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	112 年度		113 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
內 銷	7,890,280	96%	8,067,217	94%
外 銷	343,124	4%	471,329	6%
合 計	8,233,404	100%	8,538,546	100%

2. 市場占有率

● 醫療器材產業

- (1) 本公司有關代理及經銷血液透析產品之銷售，涵蓋全國之血液透析中心，分佈於教學中心、醫院、區域教學醫院、一般教學醫院、地區醫院及診所，茲將相關透析產品之市場占有率分述如下：

產品項目	代理及經銷品牌	占有率
人工腎臟	Asahikasei、FMC、Nikkiso、Scientillence、BBRAUN 等	約 30%
血液迴路管	FASFLO、善德	
穿刺針	FASFLO、善德	
透析藥水	濟生、醫強	
保護罩	善德	
洗腎機器	Nikkiso、FMC	

- (2) 本公司代理 Medtronic 之外科手術用耗材主力產品為自動縫合器及電燒機，目前國內建置外科開刀房之醫療院所幾乎均為其客戶：

產品別	代理品牌	占有率
自動縫合器及電燒機	Medtronic	約 60%

● 醫學美容產業

合併公司以建構完整醫學美容產業鏈為目標，提供客戶醫學及生活美容儀器、醫學及生活美容耗材、醫學及生活美容設備維修、生活美容療程及服務，國內目前並無相關類似之同業資料及產銷值統計資料，若以合併公司 112 年度營收為 1,593,502 仟元，依 Data Bridge Market Research 公司統計亞太整體醫美市場銷售額為 45 億美金，推估合併公司營收約占亞洲市場 1%。

●藥品銷售推廣暨經銷物流產業

目前服務顧客區域橫跨台灣北、中、南、東及澎湖、金門、馬祖等地，服務顧客層級包含醫學中心、區域醫院、地區醫院、診所、藥局及量販店等，依據 IQVIA 資料，在專業推廣領域，如勃起功能障礙相關產品市佔率第一名，生髮及戒菸產品均位居市場領導地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

●醫療器材產業

(1)醫療器材市場

在供給方面，全球醫療器材主要生產地區為美洲、歐洲及東亞，以國別而言則以美國、日本及德國居全世界醫療器材的重要地位，由於美、日及德三國在醫療器材產業深耕已久，且主要醫療器材公司規模龐大，每年持續投入研發費用，創新產品，以滿足各種新式醫療的需求，並擁有多項產品專利及各國國家認證，以保持市場領先地位，故在精密醫療儀器市場的供給面，居於領導的地位。

在需求方面，醫療器材市場需求主要來自已開發國家，醫療保健需求與經濟所得之間呈高度正相關，隨著經濟成長、國民所得(GDP)提高以及社會醫療保險的完善，醫療支出占國家國民所得比重亦逐漸增高，故已開發國家對醫療保健的需求最為殷切。

工研院 IEK 對於醫療產業發展之研究報告亦指出，隨著高齡社會來臨，慢性病患照護需求及相關醫療支出經費將逐年攀升，全球 65 歲人口即將在 2011 年~2029 年邁入高峰期，將急速改變人口金字塔的結構，整體醫療支出及健康支出佔 GDP 比率將逐年上升，因而產生對醫療器材及相關健康事業產品的實質需求，配合全球步入老年化社會及健康觀念的逐漸提升的趨勢下，醫療器材市場仍可穩定成長。

(2)台灣血液透析市場

在供給方面，依據中央健保局與台灣腎臟醫學會之透析門診透析總額專業醫療服務品質報告，血液透析醫療院所總數為 778 家，其中以北區(含東區)353 家最多，其次南區(含外島)222 家、中區 203 家；另細分為醫學中心 27 家、區域醫院 63 家、地區醫院 171 家、基層診所 517 家。整體而言，台灣血液透析醫療院所呈現穩定發展趨勢。

在需求方面，受惠於全民健保制度實施，末期腎臟衰竭患者血液透析醫療費用大幅減輕，可長期接受血液透析治療，隨著血液透析技術與品質逐漸成熟，病人的存活率亦逐漸提升。依據中華民國腎臟基金會統計資料顯示，台灣透析總人數已達 97,000 人，最近五年度病患年成長率約 1.3%，顯示台灣血液透析病患呈現逐年穩定成長的趨勢。

●醫學美容產業

在供給方面，我國醫學美容設備及醫學美容植入式填充劑以進口為主，以歐美與韓國為主要供應國家。在需求方面，醫學美容市場需求與經濟所得之間呈高

度正相關，依年齡及療程型態，可分為熟齡族群緊緻拉提療程、25歲以上族群亮顏膠原蛋白定存療程以及以輪廓塑型為訴求的微整形療程。隨著社群媒體的普及，醫學美容資訊的傳播速度加快且透明度提高，愈來愈多消費者將造訪醫美診所或美容中心視為日常保養的一部分，進一步提升市場成長動能。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

(1) 藥品銷售推廣

- A. 依據 IQVIA 資料預估，台灣藥品市場年成長率可保持 3-5% 以上的穩定成長，另台灣已邁入高齡化社會，國民平均壽命預估已逾 80 歲，相關慢性病用藥將逐步增加，台灣藥品產業為穩定成長之市場。
- B. 由於國際大藥廠新藥核准上市速度緩慢，加上許多暢銷藥物專利陸續到期，面臨學名藥低價競爭，許多國際藥廠為有效控制成本，精簡人事與營運費用已為必然之趨勢。而在台灣經營醫藥市場的國際藥廠，更在健保藥價調降的催化下，未來也多朝向將銷售推廣業務委外經營。對專科化、高覆蓋率之通路商的合作性也將越來越高。而具備專科且長期經營的專業團隊，正是深入科別治療領域核心關鍵致勝點，不但可以創造業界最高產值效益，同時也最具競爭力，獨樹一格且不易被複製取代。

(2) 藥品經銷物流

A. 原廠經營模式改變倚重委外

由於國際大藥廠新藥核准上市速度緩慢，加上許多暢銷藥物專利陸續到期，面臨海內外學名藥低價競爭，許多藥廠必須更精簡成本，加上在台灣的健保制度底下，健保署每兩年即大幅度調降藥價的激化下，使得過去這幾年來國外各大藥廠運用外部資源與力量，將藥品儲存管理與配送皆委外大型專業物流經銷商，以大幅降低其自身營運成本和享受專業分工體系下的優質服務。跨國藥廠專注本身核心能力，將經銷物流管理委外的趨勢已經確立，未來對於這種有承接經銷物流業務與整合管理能力且佈建完善有高覆蓋率之經銷物流公司的倚賴性將只增不減，能夠有能力提供符合規範的廠家也愈趨集中。

B. 健保制度永續發展

為促使健保制度永續發展，健保署除改變相關給付制度外，亦針對藥品及材料之給付價格進行調整，而這已衝擊醫療院所收入面，醫院為降低營運成本，提高服務品質，非核心業務外包已成為醫院管理趨勢。在此趨勢下，醫院對於具有整合藥品市場供應鏈能力廠商之需求與合作性將更為提高。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

● 醫療器材產業

透過醫務管理模式建構完整的通路系統，並與國、內外醫療製造廠商，建立良好共生關係，強化需求鏈及供應鏈之間的地位穩固，並能優先取得供應鏈較低成本的優良產品，整體而言，與同業比較具備較佳的競爭利基。

● 醫學美容產業

長期以來與國、內外醫美相關廠商，建立良好共生共榮關係，使合併公司在需求鏈及供應鏈之間地位穩固，由於產品及服務項目涵蓋層次較廣，包括雷射/脈衝光、身體雕塑/皮膚緊緻、肉毒桿菌素注射、皮下植入式填充劑等，可以提供客戶更多元與更具競爭力的產品與服務。

優異的維修團隊，所有工程人員均受過原廠及合併公司制度化的儀器維修訓練。另合併公司具有完整零組件備料，機器叫修均能在 48 小時內完修，因此客戶對合併公司維修品質與速度評價甚高且獲得原廠高度讚賞。

具備行銷暨教育訓練團隊，主要培訓內容包括儀器規格使用、廣告行銷、針對美容諮詢師護理人員舉辦的各種教育訓練課程，與原廠共同合作指導醫師使用相關醫療設備之專業能力。

整體而言，合併公司的核心能力在於引領市場風潮、深化行銷服務、快速提供維修服務、與營運輔導不遺餘力，對客戶在市場營運的競爭力提供持續性的服務，與同業相較具備較佳的競爭優勢。

● 藥品銷售推廣暨經銷物流產業

A. 強大的醫藥銷售網絡：

合併公司擁有廣而密的醫藥銷售網絡，包括各級醫療院所、診所、連鎖藥局、單點藥局、量販店等(目前客戶數近 10,000 家，覆蓋據點約 12,000 點)，提供原廠強勢的通路覆蓋率，以及國際服務水平之專科推廣團隊。

為維持競爭優勢與優質客戶服務品質，每位業務同仁均使用最新科技輔具(如平板電腦及雲端業務管理系統)，除了完整提供及時行銷業務訊息外，客戶關係管理系統(CRM)更即時傳遞國際醫學會議、臨床報告、產品資訊、醫療新知等專業知識予醫師及藥師，提高服務速度及效率。

B. 專業領域進入障礙高：

合併公司多年來深入家醫、泌尿科治療勃起功能障礙的領域，因經營團隊之專業、經驗豐富的銷售能力，此核心專長競爭者不易複製，且持續維持多年的大幅領先優勢，再加上週邊產品的補強，讓產品更具完整性與競爭力。

C. 在集團醫療通路的營運上深具整合綜效優勢：

合併公司擁有經驗豐富的行銷業務團隊，與新產品開發、查驗登記、客戶服務、招投標、通路開發、法規事務及資訊等各部門緊密配合，每年亦積極派員參加醫學會議，取得最新醫藥發展資訊，掌握產品開發新趨勢與商機。加上憑藉佳醫集團在國內醫療市場的強大資源，使合併公司未來在國內各醫療通路的拓展上深具優勢。

D. 客戶服務滿意度高：

多年來累積客戶服務滿意度，產品市佔率屢居同類產品之冠，獲得合作原廠優異廠商肯定。另外在社區民眾衛教與醫事專業人員持續再教育不遺餘力，回饋社區鄰里活動，更是獲得全國藥師藥局讚賞。

E. 服務品質符合國際標準：

合併公司合作夥伴皆為國際知名大藥廠，因藥品儲存及配送高標準之品質要求，原廠每年均派國際品管專家進行稽核，並針對服務績效進行相關評比，服務績效與稽核結果均令合作夥伴滿意，顯示合併公司服務品質不僅符合國內服務需求，更達國際標準。

(2)發展遠景之有利因素

A. 政府積極扶助生技產業，醫療產業未來前景看好

2006 年行政院核定「2015 年經濟發展願景三年衝刺計畫」，生技產業列為「製造業重點產業發展」項目，2007 年政府公布『生技新藥產業發展條例』獎勵民間投資，戮力發展生技產業，未來可望成為帶動經濟轉型的生力軍。基本上，政府施政的積極態度，將有助於帶動醫療保健相關產業的發展。

B. 國民所得增加、生活型態改變及高齡化社會的來臨

近幾年我國國民所得，隨經濟成長不斷增加，對健康日益重視，致使對醫療器材及相關健康事業的產品需求大幅增加。而根據行政院內政部統計資料顯示，截至 113 年底止，國內 65 歲以上的高齡人口，已達 448 萬人，占總人口比例超過 19.18%，再創歷年新高。預計未來我國將更會因高齡化之持續嚴重，而擴大對國內外醫療產品的需求，可為醫療相關產業帶來更佳的发展契機。

C. 財務結構健全，有利擴張業務領域

本公司及合併公司歷經公開發行與資本市場結合，股票順利陸續完成上市或上櫃，顯示經營管理日上軌道，股權結構健全，經營階層穩定，產業價值顯現，有利未來進一步擴張醫療業務領域。

D. 資源有效整合

本公司之經營理念係以建構整合性醫療健康產業集團為目標，實質上為系統整合通路商。因此，透過轉投資等方式，採取多元代理方式取得優良產品的代理權，並搭配多元行銷及對醫療院所之管理、諮詢服務，進行本業的延伸，有效提供客戶完整的多元服務，深耕醫療市場通路，未來將導引全球高品質的醫療服務進入多國市場。

E. 人才培養，福利制度佳，員工向心力強

除不斷提高於市場的競爭力外，也致力於人才的培養，包括新進人員訓練、專業職能訓練、管理能力培育、團隊共識的凝聚等，透過多元的訓練方式，培養員工的專業技能、領導才能、創新思考及管理能力。此外，為了獎勵員工並培養團隊默契，亦定期舉辦年度旅遊、佳醫集團家庭日等相關活動，藉此展現員工之團隊合作精神，進而凝聚員工之向心力。

(3)發展遠景之不利因素與因應對策

A. 匯率變動之風險

113 年外匯市場隨著國際經濟變化而劇烈變動，本公司主要為外匯需求型之產業，因應採購貨源之不同而持有不同幣別，故持有適當組合之外匯，方能為其謀求最大之避險可能，相關因應對策如下：

(a)視業務狀況預購遠期外匯。

(b)與供應廠商建立匯率風險共同分攤之共識，若匯率變動幅度增大，則與供應商重新議定交易價格，或以約定之固定匯率交易。

(c)銷售報價系統中加入考量因匯率變動所產生之價格差異，以保障公司利潤。

(d)財務部門視其匯率變動情形調整外幣部位。

(e)銷售產品彼此可替代性，進貨來源有歐元、美元及日圓，會視台幣與各幣別的關係，調整進貨組合。

B. 商品來源集中，對其依賴程度高

目前國內醫療市場仍以進口為主，透過與國外供應商簽訂代理合約，如代理權發生變動，將會對公司之營運產生影響，相關因應對策如下：

- (a)以銷售實績取得國外優良供應商的青睞，並以穩固的通路優勢形成買方市場，使國外製造商在業績的考量下不致任意變更代理權。
- (b)與上游供應商合作，以共同經營分享利潤的方式開拓市場。
- (c)與國外製造商共同辦理學術課程，與醫學中心合作進行臨床研究，設立亞太區教學中心，使廠商倚賴並需要協助其開發區域市場。

C. 中央健保採總額給付制度，壓縮醫療界的獲利空間

雖因中央健康保險局的財務困境因補充保費稍緩，但醫療院所仍面臨給付點值壓力，故醫療院所各科之收入呈現不穩定現象，此舉將對國內醫療相關行業造成衝擊，相關因應對策如下：

- (a)降低中央健保給付科別相關產品之比重，引進自費保健相關品項，諸如健康家電及長期照護產業等。
- (b)透過自費市場之醫學美容業務，將市場以精緻化、專業化之面向作為市場區隔並拓展至其他華人之海外市場。
- (c)因藥品專利到期的可預期性，除不斷尋找新品項以強化產品組合外，並藉由獨特的專科行銷經營模式，將資源有效垂直整合上游藥廠專科產品，及下游終端客戶需求，有效地控制成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 醫療器材產業之主要產品為血液透析、醫療設備、血袋、人工傷造口及外科手術用品，其重要用途說明如下：

- (1)血液透析：腎臟患者無法將人體之水份及不要之氮素、肌酐酸、尿酸...等。經由血液透析機及人工腎臟等，將其排出體外恢復短期生理功能。
- (2)血袋：用於保存血液。
- (3)人工傷造口：病患在切除腸道後，用以替代肛門或尿道排泄之用。
- (4)外科手術用品：病患實施外科手術時，使用之設備及衛耗材。

2. 醫學美容產業之主要產品係為醫學美容儀器及耗材使用於醫學及生活美容之用途。

3. 藥品銷售推廣暨經銷物流產業之主要產品為處方、指示用藥與健康消費品之業務推廣，並搭配客服、投標、資訊、金流建構及倉儲物流等服務，達到完整的供應鏈整合服務。

4. 本公司及合併公司非製造業，故無生產線產製流程。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司及合併公司非製造業，故不適用。

(四)最近二年任一年度(進)銷貨占(進)銷售總額 10%以上之客戶名單

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	集康國際股份有限公司	2,520,789	36	關聯企業	集康國際股份有限公司	2,471,348	34	關聯企業	集康國際股份有限公司	601,795	33	關聯企業
2	Excelsior Renal Service Co., Limited	736,106	10	關聯企業	Excelsior Renal Service Co., Limited	775,076	11	關聯企業	Excelsior Renal Service Co., Limited	183,578	10	關聯企業
	其他	3,828,543	54		其他	4,026,156	55		其他	1,057,303	57	
	銷貨淨額	7,085,438	100		銷貨淨額	7,272,580	100		銷貨淨額	1,842,676	100	

2. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
項目	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 前一季止進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	美敦力醫療產品 股份有限公司	2,107,529	34	無	美敦力醫療產品 股份有限公司	2,187,843	34	無	美敦力醫療產品 股份有限公司	545,640	35	無
	其他	4,044,872	66		其他	4,247,039	66		其他	1,018,748	65	
	進貨淨額	6,152,401	100		進貨淨額	6,434,882	100		進貨淨額	1,564,388	100	

三、從業員工

(一) 最近二年度及截至年報列印日止從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 03 月 31 日
員 工 人 數	經理級以上	139	140	145
	一般員工	788	899	916
合 計		927	1,039	1,061
平均年歲		36.26	35.81	36.44
平均服務年資		7.59	6.93	7.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.11%	0.10%	0.09%
	碩 士	5.07%	5.87%	5.94%
	大 學(專)	73.68%	72.86%	72.95%
	高 中(職)	16.61%	16.17%	15.93%
	高 中 以 下	4.53%	5.00%	5.09%

(二) 與財務資訊透明有關人員取得證照情形

合併公司之國際內部稽核師：稽核室 1 人。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

歐盟危害物質禁限用指令(RoHS)相關資訊：不適用。

五、勞資關係

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

1. 公司福利相關措施

- (1) 勞工保險：悉依勞工保險法令規定辦理。
- (2) 全民健康保險：悉依全民健康保險法規定辦理。
- (3) 團體保險：公司全額負擔投保團體保險，保險內容包含員工定期壽險、意外險、住院醫療險及職業傷害保險。
- (4) 員工健康檢查：為保障員工健康安全，公司每年定期舉辦免費健康檢查，以協助員工掌握身體之細微變化訊息。
- (5) 員工酬勞：依本公司章程規定每年度如有獲利，由董事會擬案於不低於百分之一之比例提撥員工酬勞，經董事會通過並提報股東會。
- (6) 年終獎金：每年年終公司依年度營運狀況提撥，發放日於每年農曆年前，依員工到職日按比例計算。發放對象為當時在職之員工。
- (7) 職工福利金制度及運用情形(以本公司為例)
 - A. 創立時就公司資本總額提撥百分之 1。
 - B. 依公司每月營業收入總額提撥百分之 0.075。
 - C. 於每位員工之每月薪資中提撥百分之 0.5。
 - D. 福利金之運用包括：福利補助(結婚禮金、生產補助、生日禮金、喪葬補助、疾病慰問、急難救助等)、文康活動(員工旅遊、慶生、社團活動、藝文活動等)、其他福利補助端午、中秋、

尾牙等。

2. 進修及訓練相關措施

(1) 新進人員

A. 於到職日由人力資源室說明工作規則、介紹公司概况及辦公室環境介紹、認識同仁。

B. 定期由人力資源室召開新進員工教育訓練課程，內容含：公司組織及執掌簡介、公司各項管理辦法說明、職工福利委員會簡介、資訊系統簡介、網路環境介紹、NOTES 系統簡介。

(2) 在職員工：每位員工每年編列教育訓練經費預算，由人力資源室統籌並按季辦理業務在職訓練。

(3) 專業訓練：對於公司產品之專業訓練，由原廠提供，每年一至二次。

(4) 合併公司每月由人力資源室舉辦員工內部教育訓練之「經驗傳承課程」，另合併公司不定期依據業務需求提供員工額外進修課程。

3. 退休制度相關措施

退休制度相關措施：依勞動基準法規定，每月按適用該法令規定之退休辦法之員工薪資總額提撥 2% 退休金，依法令規定存入臺灣銀行專戶。自 94 年 07 月 01 日開始，並依勞工退休金條例相關規定辦理。

(1) 員工有下列情形之一者，得申請自願退休：

工作 15 年以上年滿 55 歲者。

工作 25 年以上者。

工作 10 年以上年滿 60 歲者。

(2) 申請退休需於一個月前提出並填報「退休申請單」送核後，交人事單位辦理退休金申請，退休人員應於退休日前完成離職應辦理之程序。

(3) 員工退休金之給與規定

退休之員工，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年，給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的標準，係指核准退休時一個月平均工資。

(4) 員工退休金之給與規定退休之員工，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年，給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的標準，係指核准退休時一個月平均工資。

(5) 退休金提撥之方式

本公司依「勞工退休金條例」規定，辦理退休金提撥

- 依選擇適用勞動基準法退休制度與保留適用勞工退休金條例前工作年資之員工人數、工資、工作年資、流動率等因素精算勞工退休準備金之提撥率，繼續依勞動基準法第 56 條第 1 項規定，按月於 5 年內足額提撥勞工退休準備金，以作為支付退休金之用。
- 員工選擇適用勞工退休金條例者，本公司以員工每月工資之百分之六，並依勞工退休金月提繳工資分級表」之規定，按月提繳勞工退休金。

4. 勞資協議

照顧與關懷員工一直是公司秉持的信念，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，並定期舉辦勞資會議，做為勞資雙方溝通之橋樑，以達成「相互合作」、「改善品質」、「增進員工技能」、「改善勞動條件」、「保障勞工權益」、「促進員工福利」、「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」。

5. 員工權益維護措施情形

除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

6. 員工行為或倫理守則

編製有員工工作規則、資訊安全政策，作為員工平常工作及行為之遵行依據，員工應遵守誠信經營守則如下：

- (1) 員工於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。
- (2) 員工對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。
- (3) 員工對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。
- (4) 員工不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

7. 員工工作環境與人身安全的保護措施與其實施情形

本公司為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，全力推動職業安全衛生政策，使同仁養成正確的觀念及維持健康的身心。

實施之相關措施如下：

- (1) 加強職業教育，降低工作環境之潛在危險，減少職業災害發生機率。
- (2) 為員工投保勞工保險、全民健康保險、團體保險及設立職工福利委員會，並每年辦理一次員工健康檢查。
- (3) 每年舉辦兩次有關消防演習之宣導作業，落實各項防災應變措施。
- (4) 嚴格門禁管制，確保辦公區域之人身安全防護。
- (5) 依職業安全衛生法規定（職安法§22）僱主給予在職勞工最基本的健檢保障，本公司 113 年度委託新泰醫院醫護人員臨場服務，如健檢後報告評估訪談、健康諮詢及講座等，分別為醫師駐診每年 2 次以上、每次 2 小時及護理人員每月 2 次以上、每次 2 小時。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理

(一) 資通安全政策架構

本公司於 111 年增設資通安全管理課，同高階主管依現行資訊安全管理辦法制度，依現行上市櫃資通安全管控指引，接續統籌強化公司資通安全政策擬定及組織規劃，制定完整資通安全相關政策，並於 112 年度頒佈實施，期間不定期宣導資通安全觀念宣導，持續訓練同仁對資通安全的認知與強化同仁對於資通安全相關責任及觀念的建立，以維持機敏核心業務資訊系統安全穩定運作執行，公司已於 113 年度正式取得 ISO27001:2023 國際資訊安全認證，以強化資訊安全執行規範。

(二) 具體資通安全管理

本公司全體同仁、委外廠商以及資訊系統操作人員皆需遵循電子計算機處理循環相關執行規範，其中資通安全管理辦法包括：

- (1)帳號密碼與存取控制管理程序
- (2)系統開發與維護管理程序
- (3)資訊系統存取及授權規範
- (4)網路安全管理程序
- (5)營運持續管控程序
- (6)系統復原計劃
- (7)資安個資事件管理程序
- (8)實體暨環境安全管理程序
- (9)資通安全政策
- (10)委外廠商管理辦法
- (11)資訊作業委外管理程序
- (12)外部資訊系統使用管理制度
- (13)資訊設備處分管理程序

資通安全管理課不定期公告宣導資安訊息，以提升同仁日常資安危機意識。定期每半年進行使用者終端設備資安查核，經由查核的同時一併向同仁宣導並教育訓練基本的安全防護及認知，公司主機伺服器等終端設備皆有佈署防毒軟體，防毒碼及政策的統一集中由專責主機管控，以達到任何可能的危害在第一時間即時防護，113 年度持續導入 MDR 等相關即時資安監控防護，以強化及有效降低企業營運中斷的風險，重要核心業務資訊系統，除每天磁帶的備份外並於高雄辦公室也建立一套備援環境，並即時同步，以避免核心資訊系統，因故而造成企業長時間的營運中斷，公司對於資料的保全極為重視，資料除每天透過網路儲存伺服器(NAS)的備份之外，尚會以磁帶機進行備份，每週備份磁帶皆會存放於異地安全之保險箱內，磁帶則以分批輪值備份，各區資料於每週定期進行異地備份，以防範任何未知形態的資安危害及確保重要資料完整安全，公司核心資訊系統每半年皆會進行異地備份回復演練，每二年會進行異機還原演練，以確保備援及備份資訊系統環境正常運作。

(三) 資安事件通報

於近年度截至於年報刊印為止，本公司持續強化對內對外的資安觀念，陸續建構資通安全事件通報應變機制，以確保資安事件妥善回應、控制及處理。在全體同仁的努力下於 113 年度無重大資安事件問題發生，無發生因資安事件造成財務及營運的損失。

七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

(一)本公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨代理權	AA 公司	114/01/01~114/12/31	洗腎機	無
進貨代理權	AB 公司	109/04/01~114/03/31 (洽談中)	人工腎臟經銷	限台灣地區銷售
進貨代理權	AC 公司	113/10/01~115/12/31	長效型紅血球生成素代理及擬鈣劑	限血液透析診所之通路銷售 (已包裹行銷之醫院不在此限)
進貨代理權	AD 公司	113/01/01~115/12/31	血液迴路管及穿刺針	限台灣地區銷售
進貨代理權	AE 公司	113/01/01~115/12/31	血袋	台灣獨家代理
進貨經銷權	AF 公司	113/05/17~114/04/25 (洽談中)	外科器械系列/外科耗材系列	無
進貨經銷權	AG 公司	112/01/01~114/12/31	人工腎臟經銷	限制醫院/診所
進貨經銷權	AH 公司	114/01/01~114/12/31	人工腎臟、洗腎機及洗腎耗材	銷售通路僅限合資公司合作管理之透析中心。
經銷合約	AI 公司	112/01/01~116/12/31	血液透析迴路導管	台灣獨家經銷販售
委託製造契約書	AJ 公司	114/01/01~123/12/31	透析藥水製造	含倉儲物流配送
供貨合約	AK 公司	114/01/01~114/12/31	血袋經銷合約	無
供貨合約	AL 公司	111/01/01~114/06/30	長效型紅血球生成素	無
供貨合約	AM 公司	112/08/01~115/07/31	洗腎耗材及儀器系列	
供貨合約	AN 公司	111/12/28~114/10/31	洗腎耗材及儀器系列	
供貨合約	AO 公司	114/01/01~114/12/31	人工腎臟、洗腎機及洗腎耗材	銷售通路僅限合資公司合作管理之透析中心。
包裹合約	AP 公司	109/12/01~114/11/30	洗腎耗材及儀器系列	無
包裹合約	AQ 公司	114/03/01~120/02/28	洗腎耗材及儀器系列	無
包裹合約	AR 公司	112/11/01~118/10/31	洗腎耗材及儀器系列	無
包裹合約	AS 公司	111/04/11~116/04/10	洗腎耗材及儀器系列	無
包裹合約	AT 公司	111/12/28~117/01/31	洗腎耗材及儀器系列	無
租賃合約	AU 公司	112/01/01~116/12/31	洗腎儀器租賃	無

(二)曜亞公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨代理權	BA 公司	107/06/19，除違約或任一方終止外，合約持續生效	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BB 公司	109/03/27，除任一方終止外，持續有效	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BC 公司	112/01/01~114/12/31	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BD 公司	96/01/04，除任一方終止外，持續有效	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BE 公司	105/12/12~115/12/11	保養品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	BF 公司	106/04/10~113/3/31 (洽談中)	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BG 公司	107/01/03~115/12/31	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BH 公司	107/03/01，除任一方終止外，持續有效	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨代理權	BI 公司	113/07/01~114/07/01	醫學美容設備	限台灣地區銷售

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨代理權	BJ 公司	109/08/01~114/07/24	植入式填充劑產品	限菲律賓銷售
進貨代理權	BK 公司	111/07/01~115/06/30	醫學美容設備、保養品及植入式填充劑產品	限台灣地區銷售
進貨代理權	BL 公司	111/06/01，除任一方終止外，持續有效	醫學美容設備	限台灣地區銷售
進貨經銷權	BM 公司	108/09/16~115/11/30	植入式填充劑產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	BN 公司	110/06/01~116/05/11	藥品及植入式填充劑產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	科妍生物科技(股)公司	111/01/01~113/12/31 (洽談中)	植入式填充劑產品	限台灣地區銷售

(三)久裕公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷物流合約	CA 公司	114/01~116/12	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CB 公司	113/01~117/12	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CC 公司	114/01~116/12	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CD 公司	114/01~114/12	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CE 公司	113/07~116/12	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CF 公司	110/08~115/07	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CG 公司	111/05~116/04	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CH 公司	113/10~116/09	藥品之經銷物流服務	限台灣地區銷售
經銷物流合約	CI 公司	114/01~118/12	醫療器材之經銷物流服務	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CJ 公司	114/01~116/12	業務推廣	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CK 公司	113/01~114/12	業務推廣	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CL 公司	114/04~115/03	業務推廣	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CM 公司	114/01~114/12	業務推廣	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CN 公司	112/04~115/03	業務推廣	限台灣地區銷售
產品推廣合約	CO 公司	112/09~115/03	業務推廣	限台灣地區銷售
租賃及委託服務合約	山九昭安國際物流(股)公司	113/07~115/12	物流中心之倉儲租賃及物流作業委託服務	無
租賃合約	佳醫資產管理事業(股)公司	110/01~119/12	中和辦公室之租賃	無

伍、財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 三 年 度	一 一 二 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	12,220,940	10,691,830	1,529,110	14.3
不動產、廠房及設備	795,597	772,612	22,985	3.0
無形資產	47,124	45,151	1,973	4.4
其他資產	7,304,340	6,570,332	734,008	11.2
資產總額	20,368,001	18,079,925	2,288,076	12.7
流動負債	8,288,661	6,678,757	1,609,904	24.1
非流動負債	721,987	488,209	233,778	47.9
負債總額	9,010,648	7,166,966	1,843,682	25.7
歸屬於母公司業主之權益	8,970,241	8,613,009	357,232	4.1
股 本	1,633,975	1,556,167	77,808	5.0
資本公積	3,382,788	3,287,576	95,212	2.9
保留盈餘	3,619,990	3,502,602	117,388	3.4
其他權益	333,488	266,664	66,824	25.1
庫藏股票	—	—	—	—
非控制權益	2,387,112	2,299,950	87,162	3.8
權益總額	11,357,353	10,912,959	444,394	4.1
說明：				
1. 113 年度流動資產及流動負債增加，主要係合併公司現金及其他應付款增加所致。				
2. 113 年度非流動負債增加，主要係合併公司租賃負債－非流動增加所致。				
3. 113 年度其他權益增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

(二) 影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務並無重大之影響。

二、財務績效

(一) 最近二年度增減比例變動分析說明

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 兩 年 度 財 務 資 料		差 異	
	113 年	112 年	金額	百分比 (%)
營業收入	8,538,546	8,233,404	305,142	3.7
營業毛利	1,785,464	1,675,568	109,896	6.6
營業淨益	753,316	702,880	50,436	7.2
營業外收入及支出	421,046	441,200	(20,154)	(4.6)
稅前淨利	1,174,362	1,144,080	30,282	2.6
繼續營業單位本期淨利	971,055	922,850	48,205	5.2
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利	971,055	922,850	48,205	5.2
本期其他綜合損益（稅後淨額）	89,272	319,075	(229,803)	(72.0)
本期綜合損益總額	1,060,327	1,241,925	(181,598)	(14.6)
淨利歸屬於母公司業主	771,259	746,605	24,654	3.3
淨利歸屬於非控制權益	199,796	176,245	23,551	13.4
綜合損益總額歸屬於母公司業主	854,869	944,765	(89,896)	(9.5)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	205,458	297,160	(91,702)	(30.9)
每股盈餘	4.72	4.57	0.15	3.3
差異說明(變動超過 20%且金額達 1 仟萬以上者)：				
1.113 年度本期其他綜合損益及本期綜合損益總額減少，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失增加所致。				

(二) 營業毛利變動分析：營業毛利增減變動未達 20%。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：請參照「致股東報告書」。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年其他 現金流量(3)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$2,614,786	\$2,471,445	(\$897,027)	\$4,189,204	—	—
113 年度現金流量變動情形分析					
1.營業活動：主要係本年度營業獲利及應付帳款增加所致。					
2.投資活動：主要係取得投資性不動產增加及收取之股利所致。					
3.融資活動：主要係短期借款減少及發放現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：預計無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年其他 現金流量(3)	預計現金 剩餘(不足) 數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$4,189,204	(\$395,069)	(\$979,767)	\$2,814,368	—	—
未來一年現金流量變動情形分析					
1.營業活動：主要係本年度營業獲利及應付款項減少所致。					
2.投資活動：主要係取得不動產、廠房及設備所致。					
3.融資活動：主要係短期借款減少及發放現金股利所致。					
4.預計現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 說 明	政策	113 年度獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
久裕企業(股)公司	提供國際原廠之藥品銷售推廣及經銷物流服務，以降低通路及庫存成本。	該公司銷售知名大藥廠之藥品，本公司認列投資收益為 37,520 仟元。	無	無
曜亞國際(股)公司	持續擴展完備醫美產品線，引領台灣醫美風潮，提高醫美產業價值。	醫學美容設備及耗材銷售良好，優化產品銷售組合，本公司認列投資收益為 72,961 仟元。	無	無

項 目 \ 說 明	政策	113 年度獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Excelsior Healthcare Co., Limited	建立海外地區醫療產業之投資與經營。	該公司主要係轉投資 Excelsior Renal Service Co., Limited、EG Healthcare Inc.、Excelsior Investment (Malaysia) Co., Ltd.及佳醫健康事業(香港)股份有限公司，投資績效良好，本公司認列投資收益為 135,558 仟元。	無	無
佳醫健康事業(香港)(股)公司	建立海外地區醫療產業之投資與經營。	該公司主要係轉投資 Asia Best Healthcare Co., Ltd.及煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司、NephroCare Limited 及 Cardinal Medical Services Ltd.，投資績效良好，本公司認列投資收益為 51,537 仟元。	無	無
佳醫美人(股)公司	設置專業健康纖體及美容保養據點。	該公司持續引進新款纖體體雕美容儀器，優化產品銷售組合，本公司認列投資收益為 21,303 仟元。	無	無
佳醫資產管理事業股份有限公司	提供醫療不動產買賣租賃業務。	該公司主要係提供關係企業租賃業務，本公司認列投資收益為 20,734 仟元。	無	無
EG Healthcare Inc.	提供菲律賓地區血液透析服務。	該公司於菲律賓地區穩定發展，投資收益為 20,190 仟元。	無	無
煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司	提供中國大陸地區醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務。	該公司處於經營轉換過渡期無實質營運，本公司認列投資收益為 1,218 仟元。	無	無
Excelsior Investment (Malaysia) Co., Ltd.	建立馬來西亞地區醫療產業之投資與經營。	該公司主要係轉投資 Renal Laboratories Sdn. Bhd.及 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd.，本公司認列投資損失為 1,647 仟元。	協助對其轉投資公司營運策略之規劃。	無
Renal Laboratories Sdn. Bhd.	提供東南亞地區服務。	該公司於馬來西亞地區生產血液透析用藥水粉，本公司認列投資損失為 182 仟元。	改善製程、生產新產品及拓展外銷管道。	無
Medi-Chem Systems Sdn. Bhd.	提供馬來西亞地區醫療器材銷售服務。	該公司於馬來西亞地區銷售血液透析及造口產品，本公司認列投資利益為 127 仟元。	爭取新產品銷售及拓展內銷管道。	無
Renal Management Sdn. Bhd.	提供馬來西亞地區租賃及管理顧問業務。	該公司於馬來西亞地區提供辦公室租賃予關係企業，本公司認列投資利益為 99 仟元。	無	無
曜亞國際(香港)有限公司	拓展香港地區醫學美容相關產業	該公司積極推廣針劑耗材市場提高營收，本公司認列投資利益為 3,509 仟元。	無	無
裕康國際醫藥(股)公司	藥品之物流運輸及銷售業務	該公司尚屬業務拓展階段，本公司認列投資收益為 15 仟元。	無	無

項 目 \ 說 明	政策	113 年度獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
廣州市曜亞貿易有限公司	拓展大陸醫學美容相關產業	該公司處於經營轉換過渡期無實質營運，本公司認列投資損失為 360 仟元。	持續管控營運費用。	無
曜勝生技股份有限公司	推廣專業健髮及美容保養相關療程。打造全方位保養領導品牌。	為擴大營運規模及經營綜效，積極開發新產品，強化品牌實體通路運營，本公司認列投資收益為 3,564 仟元。	無	無

註：係 113 年底之子公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司利息支出主要係供營運週轉之短期借款，惟整體對銀行之短期借款處於相對低檔，且定期透過評估銀行之利率水準及往來額度，取得市場優惠利率，故利率變動對損益並無重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司透過持續關注國際金融市場之匯率變動，適時利用遠期外匯合約以降低匯率波動造成之風險，如國外進貨與供應商約定以美元計價部分，係綜合考量美元匯率走勢及進貨金額，適時預購遠期外匯及美元存款，以降低美元匯率變動之風險；日元近期因與新台幣之連動性較低，加上日元施行貨幣寬鬆政策惟系屬避險貨幣，合併公司亦隨時關注日元匯率走勢及實際資金需求，未來如有大幅升值之情形，將視實際情況適時預購遠期外匯進行避險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司產品屬中央健保局健保給付部分，通貨膨脹對損益並無重大影響；產品屬醫學美容設備及耗材、健康家電銷售部分，則易受市場景氣及通貨膨脹之影響，故透過隨時關注消費市場之物價指數變化調整產品組合，帶動消費意願及降低通貨膨脹之風險。

(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

合併公司並未從事有關高風險、高槓桿投資之交易。

合併公司之資金貸與對象係為與本公司有業務往來或有短期融通資金必要之公司，並依「資金貸與他人作業程序」規定辦理，截至 113 年 12 月 31 日止及 114 年 03 月 31 日止，合併公司均無資金貸與他人情形。

合併公司對外背書保證對象係為母公司、子公司與有業務關係之公司，並依「背書保證辦法」規定辦理，截至 113 年 12 月 31 日止，合併公司背書保證餘額為 2,449,495 仟元；截至 114 年 03 月 31 日止，合併公司背書保證餘額為 1,631,825 仟元。

合併公司從事衍生性金融商品交易均以避險為目的，非交易或投機性之操作。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：合併公司非製造業，故不適用研發投資。

(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

衛福部針對近年來藥品全球化市場日益活絡，國際間對藥品的品管，也從製造面延伸到運銷面，故特別強化藥品運銷鏈之管控列為重要的施政方針，107 年 12 月 31 日起全面上路。由於對品質安全之高度門檻要求，產業進入障礙極高，惟有經過數年激

烈競爭能勝出之極少數持續專注並投資於完整 PIC/S GMP GDP 的公司，除持續獲得政府核發藥品 GMP 和 GDP 認證外，已於 112 年度獲得醫療器材優良運銷準則 (GDP) 認證，跨足醫材領域，與國際醫藥廠商合作，提高產品市佔率，持續引進新的醫藥保健及照護系列相關產品，強化與各客戶之互動，並提供更全面更完善的專業服務，才能成為具有國際競爭實力的廠商。

因「長期照顧服務法」於 106 年 6 月正式施行，並建構「結合醫療、介護、住宅、預防以及生活支援」等各項服務，有助於佳醫創照健康(股)公司未來拓展長照服務據點，以滿足人口老化需求。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

合併公司為醫療器材產業、醫學美容產業及藥品銷售推廣暨經銷物流產業之系統整合通路商，科技改變及產業變化有助於加強供應鏈關係，提供新產品滿足客戶需求。透過關注產業相關技術發展趨勢，投入經費與人力從事開發新事業及新產品，以提昇服務品質及降低營運成本。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：合併公司持續以提供最適合市場之醫療健康產品與服務之良好企業形象拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司進貨屬醫療器材部分，採進口品牌及委託代工自創品牌之雙品牌策略行銷，適度分散貨源，各供應商及各產品皆維持適當的進貨比率，故無進貨集中之風險。

合併公司進貨屬醫學美容產業部分，以代理各類醫學美容設備、醫學美容耗材為主，並積極尋求最新式的醫學美容技術及相關產品，在各廠及各產品間皆維持適當的進貨比率，故無進貨集中之風險。

合併公司進貨屬藥品部分，因銷售知名大藥廠之藥品，其市場占有率高、營業額大，進貨集中無法避免。為降低進貨集中之風險，已積極開發他廠產品之業務推廣，並持續開發新客戶及提高通路覆蓋率，同時也加強客戶關係及行銷策略，穩固銷售代理權。

2. 銷貨方面

本公司銷售屬醫療器材部分，對集康國際股份有限公司（以下簡稱集康國際）銷售比重約為 34%，將所代理之 Medtronic 外科耗材銷售予集康國際，由集康國際建構業務團隊負責銷售並配送至各醫療院所。對 Excelsior Renal Service Co., Limited（以下簡稱 Excelsior Renal Service）銷售比重約為 11%，係因對於血液透析產品之銷售策略，採用由 Excelsior Renal Service 爭取各公私立醫療院所之透析醫務管理服務業務，並由本公司提供 Excelsior Renal Service 相關產品銷售服務。對於由醫療院所本身獨立經營管理之血液透析中心，本公司則採取直接銷貨予各醫療院所，並提供相關銷售服務之方式。

合併公司銷售屬醫學美容設備及耗材部分，主要銷售對象為國內各大公立與軍方醫院之皮膚科及整型外科、私人皮膚科診所、私人整型外科診所、婦產科診所、家醫科診所及一般藥局與藥妝店通路，銷售對象頗為分散，故無銷貨集中之風險。

合併公司銷售屬藥品部分，主要銷貨對象為國內醫療院所及藥局，銷售對象頗為分散，故無銷貨集中之風險。

近年透過持續引進國際原廠知名品牌之產品，並致力拓展各個醫療領域之產品銷售業務，多元化發展業務範圍，以分散營運風險，尚無明顯銷售集中之情形。

- (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無此情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：不適用。
- (十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股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。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。
- (十四)風險管理之組織架構

合併公司之各項作業風險管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核單位擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各項作業存在或潛在之風險予以覆核，各項風險之管理單位分述如下：

- 一、董事會：本公司風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。
- 二、永續發展委員會：為協助董事會執行其風險管理職責，下設公司治理組，並每年一次向董事會提出風險管理運作情形。
- 三、永續發展委員會公司治理組：由隸屬公司治理組之單位擔任風險管理成員，確保各營運單位確實落實風險管理制度，並指派各營運單位人員擔任風險管理執行人員負責執行風險管理程序。
- 四、稽核室：依據本政策與程序及各項風險管理制度，適時納入年度稽核計畫，就風險管理執行情形，進行查核及提供改善建議，並定期將稽核結果提報董事會。

七、其他重要事項

合併公司之關鍵績效指標(Key Performance Indicator,KPI)

由於合併公司為國內較具規模之醫療器材產業、醫學美容產業及藥品銷售推廣暨經銷物流產業系統整合通路商，有關代理及經銷之產品銷售，涵蓋全國之醫療院所及連鎖藥局等營業據點，因此，「應收款項週轉率」及「存貨週轉率」係影響資金運用之重要指標，合併公司 113 年應收款項週轉率為 4.4 次，平均收現日數為 84 天；存貨週轉率為 5.1 次，平均銷貨日數為 71 天。此外，新產品之代理及經銷市占率，乃非財務性關鍵績效指標。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業 113 年度合併營業報告書

請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區查詢。

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

 佳醫健康事業股份有限公司



董 事 長

傅輝東



 **佳醫健康事業股份有限公司**

地址:新北市中和區中正路880號17樓

電話 : (02)2225-1888 傳真 : (02)2225-8117