

股票代碼：4155



訊映光電股份有限公司
OK Biotech Co., Ltd.

113 年度年報



◎ 常量血糖 · 歐克血糖儀 ◎

中華民國114年4月25日 刊印

臺灣證券交易所公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

訊映光電股份有限公司網址：<https://www.okbiotech.com>

一、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

項 目	發 言 人	代理發言人
姓 名	侯奇政	劉祐慈
職 稱	財務部協理	總經理特別助理
電 話	(03)516-0258	(03)516-0258
電 子 郵 件 信 箱	stevenho@okbiotech.com	laurie.liu@okmeter.com

二、公司地址及電話

公司地址：新竹市公道五路二段 91 號

電 話：(03)516-0258

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部 電話：(02)2361-1300

地址：台北市 100 中正區許昌街十七號 11 樓 網址：[https:// www.fubon.com/](https://www.fubon.com/)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：江采燕、鄭雅慧 電話：(02)2729-6666

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 網址：<http://www.pwc.com/tw>

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、本公司網址：<http://www.okbiotech.com>

目 錄

壹、致股東報告書

一、113 年度營業結果.....	2
二、114 年度營業計劃概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	18
四、簽證會計師公費資訊.....	47
五、更換會計師資訊.....	48
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分分十股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	49
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	50
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.....	51

參、募資情形

一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計畫執行情形.....	58

肆、營運概況

一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	72
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	74

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.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	78
六、風險事項之分析評估.....	79
七、其他重要事項.....	82

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85

各位股東女士/先生大家好：

首先感謝各位股東多年來對訊映光電的支持與指教。

訊映光電在經歷 112 年較低潮的一年，但進入 113 年已逐漸走出低潮，感謝股東們的支持。

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 1,670,033 仟元，較前一年度營收新台幣 1,191,985 仟元增加 40.11%；稅後淨利為新台幣 106,319 仟元，每股稅後盈餘則為 0.66 元。訊映光電未來仍秉持提升股東之最大利益及照顧員工的使命，追求客戶、供應商及本公司三方利益之下，致力於產品的開發、市場的擴大、成本的降低及利潤的提高，使本公司更具競爭優勢。

本人及公司全體管理幹部，在各位股東及員工的支持下，秉持誠信積極的工作態度，全力朝向成為「最有競爭力的血糖儀企業」的願景目標不斷邁進，努力強化公司的經營績效，相信本公司的營運目標將會持續成長。在此再次感謝各位股東大力的支持。

謹祝各位股東

身體健康!萬事如意!

董事長

賴家德



壹、致股東報告書

一、113 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)百分比(%)
營業收入	\$1,670,033	\$1,191,985	40.11%
營業成本	(1,394,378)	(995,101)	40.12%
營業毛利淨額	281,948	204,311	38.00%
營業費用	(224,735)	(216,373)	3.86%
營業利益	57,213	(12,062)	(574.32%)
營業外收支淨額	69,897	20,088	247.95%
稅前淨利	127,110	8,026	1483.73%
稅後淨利	106,319	(1,594)	(6769.95%)
其他綜合損益	3,908	(18,990)	(120.58%)
綜合利益總額	110,227	(20,584)	(635.50%)

(二)預算執行情形：本公司未公開 113 年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	1,670,033	1,191,985
	營業成本	(1,394,378)	(995,101)
	稅後淨利	106,319	(1,594)
獲利能力	股東權益報酬率(%)		4.14%
	佔實收資本額比率 (%)	營業利益	(0.07%)
		稅前純益	(0.83%)
	純益率(%)		8.64%
	每股盈餘(元)		0.55%
		6.37%	(0.13%)
		0.66	0.02

(四)研究發展狀況

最近二年度研究發展支出明細

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度
研發費用	\$ 57,927	\$ 46,713
營業收入	1,670,033	1,191,985
比率(%)	3.47	3.92

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.持續爭取國際大廠 OEM/ODM 代工訂單，以厚實客戶基礎。
- 2.善用自有資源鞏固及發展利基市場，掌握具潛力之通路商及經銷商，成功發揮策略佈局，奠定市場地位。
- 3.積極拓展巴西市場，藉以擴展中南美洲市場。
- 4.積極深耕美國與加拿大市場。
- 5.拓展「當地生產」之客戶，以加深本公司與客戶之合作，並提高本公司產品之市占率。
- 6.在適當地區推出自有品牌，以增加公司知名度及品牌曝光率。
- 7.開發連續監測血糖系統(CGM)，以強化產品深度。
- 8.拓展產品深度，強化現有產品之附加功能，並持續開發新機種以延伸產品線至高階產品；擴充產品廣度，開發全系列居家相關之檢驗儀器，以增加產品多樣性。
- 9.加強供應鏈管理及提高製程自動化，以提升產能需求及穩定產品品質。
- 10.積極發展品牌與(實體)通路。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據 113 年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司 114 年度血糖儀預計銷售量約 3,200 仟台、血糖測試片約 1,750,000 仟片。

(三)重要之產銷政策

- 1.加強從供應商到經銷商的供應鏈及客戶關係管理，以保持穩固良好的供需關係。
- 2.配合業務發展，建立隨時調整與擴編產能之機制，確實滿足客戶交期。
- 3.強化與海外經銷商之服務網功能，提升客戶服務品質。
- 4.根據產品發展趨勢及市場需求，持續創新以增加產品附加價值並提升市場定位。

三、未來公司發展策略

- (一)設立全球運籌中心：期於歐洲、美洲設立物流倉或分公司，提供及時與快速的服務。

(二)與國際大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模。

(三)上下游從供應到經銷的垂直整合：與重要原物料供應商/重點客戶垂直整合，以保持穩固供應關係。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)等四大藥廠係全球血糖儀及血糖試紙之主要供應商，四大業者合計全球市佔率約在 82%左右，而全球血糖測試相關產品年約 110 億美元的市場規模，且每年持續 10%以上的高成長性，仍吸引新進業者進入市場，產業成長與競爭亦步亦趨。台灣主要業者係以 ODM 客戶營收為主，另搭配部分自有品牌推動之營運模式，由於全球市場多元化之特性，台灣業者善用設計、製造及服務見長的運籌能力，除加強產品發展基礎之外，一方面開發通路客戶及利基市場，另一方面尋求與大廠合作與創新營運模式，使營收持續成長並增加全球競爭力。

(二)法規環境

本公司產品及品質系統均能通過相關法規之要求且取得有效認證，符合法規環境之規範對公司營運有正面效應。

(三)總體經營環境

受到全球通膨預期之影響，原物料價格上漲，生產成本管控之挑戰增高；因市場規模主要以外銷為主，面對美元持續波動，匯兌變動風險增高。公司管理當局將持續密切觀察總體經濟走勢與資訊，以及時採取應對措施，降低對營運之影響。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

114年04月05日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	尚順投資 (股)公司	-				2,061,044	1.40%	2,061,044	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	無	無	無	-
	中 華 民 國	代表人： 賴家德 (註2)	男 61~70歲	113.07.25	3年	107.05.30	136,867	0.09%	269,936	0.18%	81,793	0.06%	5,374,465 (註1)	3.66%	交通大學工管研究所碩士、訊映光電(股)公司/董事長兼任總經理	本公司總經理及永續委員會永續長、尚順投資(股)公司/董事長、好旺投資(股)公司/董事長、普元生技(股)公司/董事長、長青生醫科技(股)公司/董事長、康揚國際有限公司/董事、OK BIOTECH PTE. LTD./董事長	無	無	-
副董事長	中 華 民 國	劉祐慈	女 31~40歲	113.07.25	3年	110.08.04	735,462	0.50%	771,402	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣師範大學/公民教育與活動領導系、長榮航空/航務員	本公司總經理特別助理	無	無	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)			職 稱	姓 名	關 係
董事	中華民國	禾群投資 (股)公司	-	113.07.25	3 年	107.05.30	6,852,373	4.66%	6,852,373	4.66%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 陳清標	男 61~70 歲				0	0.00%	0	0.00%	1,685,228	1.15%	0	0.00%	桃園市立大園國民 中學、巧瑩科技 (股)公司/總經理、 永嘉輝科技(股)公 司/監察人	巧瑩科技(股)公司/總經 理、永嘉輝科技(股)公 司/監察人	無	無	-
董事	中華民國	延發投資 (股)公司	-	113.07.25	3 年	113.07.25	6,389,720	4.35%	6,389,720	4.35%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 王振綱	男 31~40 歲				0	0.00%	145,187	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	Auckland University of Technology Business Studies	無	無	無	-
董事	中華民國	貝喜(股) 公司	-	113.07.25	3 年	113.07.25	1,958,000	1.33%	1,958,000	1.33%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	無	無	無	-
	中華民國	代表人 許晉源	男 41~50 歲				0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學/資訊管 理、貝喜(股)公司/ 負責人	貝喜(股)公司/負責人、 哲固資訊(股)公司/董事	無	無	-
董事	中華民國	藍世萬	男 61~70 歲	113.07.25	3 年	113.07.25	818,000	0.56%	818,000	0.56%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學/機械 碩士、廷順企業 (股)公司/副總經理	廷順企業(股)公司/副總 經理、哲固資訊(股)公 司/董事	無	無	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)			職 稱	姓 名	關 係
董事	中 華 民 國	侯奇政	男 51~60 歲	113.07.25	3 年	113.07.25	6,466	0.00%	19,617	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學/會計系、 訊映光電(股)公司/ 財務協理兼任公司 治理主管	本公司財務協理兼任公 司治理主管、長青生醫 科技(股)公司/董事、普 元生技(股)公司/董事	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	林詩怡	女 41~50 歲	113.07.25	3 年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學財經法律 學系學士、惠竹投 資有限公司/法務室 主任管理師、國立 清華大學/光電工程 研究所專利佈局計 畫助理、國立交通 大學/產學運籌中心 法務管理師、中華 民國律師高考試 及格	本公司薪酬委員、審計 委員、提名委員會召集 人及永續委員會委員	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	何麗芬	女 61~70 歲	113.07.25	3 年	110.08.04	53,663	0.04%	53,663	0.04%	7,430	0.01%	0	0.00%	逢甲大學/銀行保險 系、盟立自動化工 (股)公司/稽核室處 長	本公司薪酬委員會召集 人、審計委員、提名委 員及永續委員會委員	無	無	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備 註
							股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)	股數	持 股 比 率 (註4)			職 稱	姓 名	
獨立 董事	中 華 民 國	陳谷泉	男 61~70 歲	113.07.25	3 年	110.08.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元培醫專/放射科 系、財團法人為恭 醫院臨床檢驗科	本公司審計委員會召集 人、薪酬委員、提名委 員及永續委員會委員、 萬隆造紙(股)公司/產銷 經理	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	呂淨君	女 51~60 歲	113.07.25	3 年	112.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學/管理學碩 士、中原大學/會計 系、資誠聯合會 計師事務所/審計部 協理/稅務部協理	本公司薪酬委員、審計 委員、提名委員及永續 委員會委員、英隆聯合 會計師事務所/所長/執業 會計師、英隆企管顧問 有限公司/負責人、竹陞 科技股份有限公司/法人 董事漢京有限公司代表 人	無	無	-

註1：賴家德先生之投資公司好旺投資股份有限公司持有3,313,421股及尚順投資股份有限公司持有2,061,044股，共計5,374,465股。

註2：本公司總經理及董事長為同一人主要係提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景。然為加強本公司治理管理之運作，本公司第八屆董事11席(董事7席、獨立董事4席)，且未有過半數董事兼任員工或經理人之情事，以保有客觀性及監督之力量。

註3：於113年7月25日股東臨時會全面改選董事11席(含獨立董事4席)。

註4：持股份率係依本公司114年04月05日股東會停過日之已發行股份總數147,059,164股(含已收回註銷之限制員工權利新股95,000股，然截至刊印日尚未辦理變更登記)計算。

2.董事屬法人股東者，其主要股東 (1)法人股東之主要股東

114 年 04 月 05 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例(註 2)
尚順投資股份有限公司	賴家德(98.82%)、吳淑滿(0.40%)、林子丞(0.39%)、賴靖宜(0.39%)
禾群投資股份有限公司	笙陽投資有限公司(35.39%)、鉅豪投資有限公司(29.24%)、陳文正(9.67%)、廖淑蘭(7.03%)、陳秋韻(3.75%)、張廖淑珠(3.51%)、廖正義(2.91%)、楊志強(2.63%)、黃成富(1.96%)、彭靖淳(1.54%)
廷發投資股份有限公司	王少宜(37.92%)、王少均(5.84%)、王振綱(56.24%)
貝喜股份有限公司	許晉源(39.42%)、許景皓(32.65%)、許瑞耘(27.93%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

114 年 04 月 05 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
笙陽投資有限公司	陳廖淑英(34.71%)、陳博陽(6.29%)、陳偉傑(6.93%)、陳家蓉(6.29%)、陳清標(34.71%)、杜維真(6.93%)、陳家芊(4.14%)
鉅豪投資有限公司	黃源統(29.28%)、黃國豐(15.00%)、黃瑞蓮(15.00%)、甘梅英(25.72%)、黃國豪(15.00%)

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
尚順投資(股)公司 代表人：賴家德		1.目前擔任訊映光電(股)公司董事長兼 任總經理、尚順投資(股)公司董事 長、好旺投資(股)公司董事長、普元 生技(股)公司董事長、長青生醫科技 (股)公司董事長、康揚國際有限公司 董事及 OK BIOTECH PTE. LTD.董事 長等職務。 2.具營運判斷能力、經營管理、危機處 理、產業知識、國際市場觀及決策能 力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
劉祐慈		1.目前擔任訊映光電(股)公司/副董事長 兼總經理特助等職務。 2.具營運判斷能力、經營管理、產業知 識、國際市場觀及決策能力之工作經 驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
禾群投資(股)公司 代表人：陳清標		1.目前擔任巧瑩科技(股)公司/總經理、 永嘉輝科技(股)公司/監察人等職務 2.具營運判斷能力、經營管理、產業知 識、國際市場觀及決策能力之工作經 驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
廷發投資(股)公司 代表人：王振綱		1.具營運判斷能力、經營管理、產業知 識、國際市場觀及決策能力之工作經 驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
貝喜(股)公司 代表人：許晉源		1.目前擔任貝喜(股)公司/負責人、哲固 資訊(股)公司/董事等職務。 2.具營運判斷能力、經營管理、產業知 識、國際市場觀及決策能力之工作經 驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0

姓名	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
藍世萬		1.目前擔任廷順企業(股)公司/副總經理、哲固資訊(股)公司/董事等職務 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業知識、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
侯奇政		1.目前擔任訊映光電(股)公司/財務協理兼任公司治理主管、長青生醫科技(股)公司/董事、普元生技(股)公司/董事等職務。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業知識、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0
陳谷泉	審 薪 提 永	1.目前擔任本公司薪酬委員、審計委員、提名委員及永續委員會委員、萬隆造紙(股)公司/產銷經理等職務。 2.具營運判斷能力、經營管理、產業知識、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，且四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，並依證券交易法第十四條之三執行相關職權。	0
林詩怡	審 薪 提 永	1.目前擔任本公司薪酬委員、審計委員、提名委員及永續委員會委員等職務及中華民國律師高考考試及格。 2.具營運判斷能力、經營管理、產業知識、法務經驗、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份數及比重如下： 何麗芬：53,663 股；0.04% 彭駿光：7,430 股；0.01%	0
何麗芬	審 薪 提 永	1.目前擔任本公司薪酬委員、審計委員、提名委員及永續委員會委員等職務。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業知識、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		0

姓 名	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
呂淨君 召集人 審計委員會 薪酬委員會 提名委員會		1. 目前擔任本公司薪酬委員、審計委員、提名委員及永續委員會委員、奕隆聯合會計師事務所/所長/執業會計師、奕隆企管顧問有限公司/負責人、竹陞科技股份有限公司/法人董事漢京有限公司代表人職務。 2. 具營運判斷能力、經營管理、產業知識、稅務及財會能力、國際市場觀及決策能力之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。		0

4. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

(1) 董事會多元化：

請參閱第24 頁，「四、公司治理運作情形（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 三、董事會之組成及職責」。

(2) 董事會獨立性：

依證券交易法規定，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會；本公司總經理及董事長為同一人主要係提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景。然為加強本公司治理管理之運作，第八屆董事共11席(含獨立董事4席)，現有 4 席獨立董事，佔全體董事席次36%，已符合應設置獨立董事席次及佔全體董事席次比重之規定。

本公司之董事會指導公司營運策略、監督並評估經營團隊績效，並對公司及股東負責，在公司治理制度之各項作業，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權，有關董事獨立性聲明，請參閱第 10 頁，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月05日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數 (股)	持股 比率 (註3)	股數 (股)	持股 比率 (註3)	股數 (股)	持股 比率 (註3)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	賴家德	男	95/03/01	269,936	0.18%	81,793	0.06%	5,374,465 (註1)	3.66%	交通大學/工管研究所碩士 訊映光電(股)公司/董事長兼任總經理	尚順投資(股)公司/董事長、 好旺投資(股)公司/董事長、 普元生技(股)公司/董事長、 普元生醫科技(股)公司/董事長、 康揚國際有限公司/董事長、 OK BIOTECH PTE. LTD./董事長	無	無	無	-
業務處 副總經理	中華民國	王秀琴	女	98/04/11	45,997	0.03%	45,334	0.03%	0	0.00%	清華大學/經濟系學士 厚美德生物科技(股)公司/業務副理	無	製造處 副總經理	吳柏賢	配偶	-
製造處 副總經理	中華民國	吳柏賢	男	98/01/07	45,334	0.03%	45,997	0.03%	0	0.00%	交通大學/工管研究所碩士 群力光電(股)公司/資材部經理 振曜科技(股)公司/資材部副理	普元生技(股)公司/董事	業務處 副總經理	王秀琴	配偶	-
研發處 協理	中華民國	李安原	男	98/05/02	28,845	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	雲林科技大學/電機研究所碩士 醫電科技(股)公司/研發副理	無	無	無	無	-
品保處 經理	中華民國	柯怡振	男	111/04/01	10,782	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	師範大學/人類發展與家庭關係系	無	無	無	無	-
財會 主管	中華民國	侯奇政	男	99/07/01	19,617	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學/會計系 訊映光電(股)公司/財務協理兼任公司 治理主管	普元生技(股)公司/董事 普元生醫科技(股)公司/董事	無	無	無	-

註1：賴家德先生之投資公司好旺投資股份有限公司持有3,132,421股及尚順投資股份有限公司持有2,061,044股，共計5,374,465股。

註2：本公司總經理及董事長為同一人主要係提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景。然為加強本公司治理管理之運作，本公司董事11席(董事7席、獨立董事4席)，且未有過半數董事兼任員工或經理人之情事，以保有客觀性及監督之力量。

註3：持股比例係依本公司114年04月05日股東會停過日之已發行股份總數147,059,164股(含已收回註銷之限制員工權利新股95,000股，然截至刊印日尚未辦理變更登記)計算。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 (一)113年度給付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元																			
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例%				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
一般董事	尚順投資(股)公司 代表人：賴家德(註1)	0	0	0	0	1,180	0	27	27	4,780	0	0	3,068	0	0	9,055	9,055	9,055	9,055
	劉祐慈(註1)	0	0	0	0	197	0	27	27	1,871	173	173	405	0	0	2,673	2,673	2,673	2,673
	禾群投資(股)公司 代表人：陳清標(註1)	0	0	0	0	197	197	21	21	0	0	0	0	0	0	218	218	218	218
	延發投資(股)公司 代表人：王振綱(註2)	0	0	0	0	99	99	9	9	0	0	0	0	0	0	108	108	108	108
	貝喜(股)公司 代表人：許晉源(註2)	0	0	0	0	99	99	9	9	0	0	0	0	0	0	108	108	108	108
獨立董事	藍世萬(註2)	0	0	0	0	99	99	9	9	0	0	0	0	0	0	108	108	108	108
	侯奇政(註2)	0	0	0	0	99	99	9	9	932	117	117	300	0	0	1,457	1,457	1,457	1,457
	林詩怡(註3)	360	360	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	378	378	378	378
	何麗芬(註3)	360	360	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	378	378	378	378
	陳谷泉(註3)	360	360	0	0	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	387	387	387	387
	呂淨君(註3)	360	360	0	0	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	384	384	384	384
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司參考相關法令訂定董事薪酬結構，並參考同業水準制定各項標準；另依據公司長、短期發展計畫不定期檢討董事會薪資報酬政策、制度、結構與標準，送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定之。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元。																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	劉祐慈、陳清標、王振綱、許晉源、侯奇政、林詩怡、陳谷泉、呂淨君	劉祐慈、陳清標、王振綱、許晉源、侯奇政、林詩怡、陳谷泉、呂淨君	陳清標、王振綱、許晉源、藍世萬、林詩怡、陳谷泉、呂淨君	陳清標、王振綱、許晉源、藍世萬、林詩怡、何麗芬、陳谷泉、呂淨君
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	賴家德	賴家德	侯奇政	侯奇政
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	劉祐慈	劉祐慈
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	賴家德	賴家德
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	11	11	11	11

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

係由本公司薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，對獨立獨立董事於戈司營運參與程度及貢獻價值進行績效評估後每月固定支領新台幣參萬元之報酬，並不參與本公司章程第二十五條之一的董事酬勞分配。

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

(二)總經理及副總經理之酬金

113年度給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
總經理	賴家德	3,708	3,708	0	0	1,072	1,072	3,068	0	3,068	0	7,848	8,35	無
業務處副總經理	王秀琴	856	856	142	142	373	373	403	0	403	0	1,774	1,89	無
製造處副總經理	吳柏賢	852	852	145	145	509	509	425	0	425	0	1,931	2,05	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王秀琴、吳柏賢	王秀琴、吳柏賢
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)	賴家德	賴家德
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	3 人	3 人

(4)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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	賴家德	3,708	3,708	0	0	1,072	1,072	3,068	0	3,068	0	7,848.35	7,848.35	無
總經理特助	劉祐慈	861	861	173	173	1,010	1,010	405	0	405	0	2,449.26	2,449.26	無
業務處副總經理	王秀琴	856	856	142	142	373	373	403	0	403	0	1,774.89	1,774.89	無
製造處副總經理	吳柏賢	852	852	145	145	509	509	425	0	425	0	1,931.205	1,931.205	無
財會主管兼任 公司治理主管	侯奇政	744	744	117	117	188	188	300	0	300	0	1,349.144	1,349.144	無

(5)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 金	票 額	現 金	金 額	總 計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	總 經 理	賴 家 德	0			4,574	4,574	4.87%
	業 務 處 副 總 經 理	王 秀 琴						
	製 造 處 副 總 經 理	吳 柏 賢						
	協 理	李 安 原						
	經 理	柯 怡 振						
	財 會 主 管	侯 奇 政						

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

本公司董事、總經理及副總經理酬金由本公司支付，112 年度及 113 年度支付總額分別占 112 年度及 113 年度個體財務報告稅後純益比例為 (1,061.58%)及20.14%，董事酬金包括車馬費、董事酬勞等；車馬費係依董事出席董事會議之次數支付，每次支付新台幣參仟元整；另依本公司章程第二十五條之一規定，年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞，及百分之十至十五為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事之酬金依其對本公司營運參與程度、貢獻價值及接任董事席次之權重，並參酌國內外業界水準議定，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員通過及董事會審核。當年度董事酬勞業經 114 年 3 月 11 日董事會決議配發新台幣 1,970,000 元；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，其中薪資參考同業水準以及職稱、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，包含公司核心價值之實踐與永續營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標（如：組織整體 ESG 推動績效等）等相關面向，並衡量其他特殊貢獻或重大事件，依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1. 本公司 113 年度董事會共召開 8 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託(請假) 出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	尚順投資(股)公司 代表人：賴家德	8	0	100%	113.07.25連任
副董事長	劉祐慈	8	0	100%	113.07.25連任
董事	禾群投資(股)公司 代表人：陳清標	7	1	88%	113.07.25連任
董事	廷發投資(股)公司 代表人：王振綱	3	0	100%	113.07.25 新任，故 應出席次數為 3 次
董事	貝喜(股)公司 代表人：許晉源	3	0	100%	113.07.25 新任，故 應出席次數為 3 次
董事	藍世萬	3	0	100%	113.07.25 新任，故 應出席次數為 3 次
董事	侯奇政	3	0	100%	113.07.25 新任，故 應出席次數為 3 次
獨立董事	林詩怡	6	2	75%	113.07.25連任
獨立董事	何麗芬	5	3	63%	113.07.25連任
獨立董事	陳谷泉	8	0	100%	113.07.25連任
獨立董事	呂淨君	8	0	100%	113.07.25連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

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

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因 以及 表決情形
113.05.10	第七屆 第二十四次 董事會	賴家德董事長及 副董事長劉祐慈	通過總經理、副總經理、一級 主管及財會主管之 112 年度員 工酬勞之分配案。	排除應利益迴避之董事 後，經主席徵詢全體出席 董事一致無異議通過。
113.11.12	第八屆 第三次 董事會	賴家德董事長及 副董事長劉祐慈	通過總經理、副總經理、一級 主管及財務部兼會計部主管之 113 年度年終獎金案。	排除應利益迴避之董事 後，經主席徵詢全體出席 董事一致無異議通過。

三、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：

(1) 本公司於年報、公司網站、公開資訊觀測站充分揭露各項經營資訊、財務訊息、公司治理及企業社會責任等相關資訊，以提昇資訊透明度。

(2) 為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買

「董事及經理人責任保險」，並向董事會報告。

(3) 本公司由全體獨立董事組成審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及永續發展委員會，同時輔助董事會執行其職責。

(4) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依據本公司公司治理實務守則第三十七條規定訂定「董事會績效評估辦法」，每年執行評估作業。董事會績效評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會。

四、113 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

姓名	113. 03.12	113. 04.10	113. 05.10	113. 06.06	113. 06.28	113. 07.25	113. 08.09	113. 11.12
林詩怡	◎	◎	☆	◎	☆	◎	☆	◎
何麗芬	◎	◎	◎	◎	☆	◎	☆	◎
陳谷泉	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
呂淨君	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

2. 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	起：113年01月01日 迄：113年12月31日	1、董事會 2、個別董事成員 3、功能性委員會	董事成員自評	1、董事會績效評估： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2、個別董事成員評估： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 2、功能性委員會評估： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

(二)審計委員會運作情形：

(1) 本公司於 104 年 7 月 3 日成立審計委員會，取代監察人職務，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少須有一人應具備會計或財務專長；審計委員會運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其審議事項包括：公司財務報表、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

(2)本公司 113 年度審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事列席情形如下：

姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
陳谷泉	7	0	100%	113.07.25連任
林詩怡	4	3	57%	113.07.25連任
何麗芬	5	2	71%	113.07.25連任
呂淨君	7	0	100%	113.07.25連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及期別	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
113/03/12 第 3 屆第 19 次	1.民國 112 年度營業報告書及財務報表（合併暨個體）案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	2.112 年度「內部控制制度聲明書」案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	3.本公司更換簽證會計師案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	4.簽證會計師獨立性及適任性之評估案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	5.民國 112 年度財務報告之簽證會計師委任及公費案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	6.本公司轉投資取得與 PRODIGY 股東 Rick Admani 針對 Rick Admani 所持有之 PRODIGY 27.5%案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	7.解除由本公司對子公司普元生技股份有限公司背書保證案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	8.由本公司對子公司普元生技股份有限公司背書保證案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	9.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	10.修訂「公司章程」部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用

	11.修訂「股東會議事規則」部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	12.由本公司資金貸與子公司普元生技股份有限公司案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	13.由本公司對子公司普元生技股份有限公司背書保證案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/04/10 第3屆第20次	1.「董事會議事規範」部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	2.本公司轉投資案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/05/10 第3屆第21次	1.民國112年第一季財務報告案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/06/06 第3屆第22次	1.全面改選第八屆董事(含獨立董事)案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	2.解除本公司新任董事及其代表人(含獨立董事)競業禁止限制案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/06/28 第3屆第23次	1.子公司長青生醫科技股份有限公司之應收帳款以債作股案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/08/09 第4屆第1次	1.民國113年第二季財務報告案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
113/11/12 第4屆第2次	1.民國113年第三季財務報告案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	2.授權董事會成員簽核稽核報告案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	3.修訂本公司『對子公司監督與管理辦法』部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	4.訂定本公司『永續發展委員會組織規程』案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	5.訂定內部控制制度之『永續資訊管理辦法』案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	6.修正「內部稽核實施細則」之管理控制作業部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	7.修正本公司『資通安全管控指引』部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	8.解除由本公司對子公司長青生醫科技股份有限公司背書保證案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用

114/03/11 第4屆第3次	1.民國 113 年度營業報告書及財務報告(合併暨個體)案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	2.113 年度「內部控制制度聲明書」暨有效性考核案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	3.本公司更換簽證會計師案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	4.簽證會計師獨立性及適任性之評估案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	5.民國 113 年度財務報告之簽證會計師委任及公費案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	6.由本公司對子公司普元生技股份有限公司背書保證案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	7.修正「公司章程」部分條文案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
	8.印度客戶 RMD 之應收帳款處理案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
114/04/10 第4屆第4次	1.買回本公司股份案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	不適用
(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形： (1)內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告；內部稽核主管每月以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。 (2)會計師列席審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。 (3)本公司獨立董事與內部稽核及簽證會計師溝通狀況良好，113 年度溝通事項如下表：				
日期	會議	溝通對象	溝通重點	建議及處理執行情形
113/03/12	審計委員會 (單獨溝通)	內部稽核主管	1.112.11~113.02 稽核作業彙總報告。 2.112 年度內部控制制度有效性及聲明書。	無異議
	座談會 (單獨溝通)	會計師	1.民國 112 年度合併財務報告查核結果。 2.重要會計準則、解釋函令、證管及稅務法令更新。	無異議
113/05/10	審計委員會 (單獨溝通)	內部稽核主管	1.113.03~113.04 稽核作業彙總報告。	無異議
	座談會 (單獨溝通)	會計師	1.民國 113 年第一季財務報表核閱結果。 2.重要會計準則、解釋函令、證管及稅務法令更新。	無異議
113/06/28	審計委員會 (單獨溝通)	內部稽核主管	1.113.05 稽核作業彙總報告。	無異議

113/08/09	審計委員會 (單獨溝通)	內部稽核主管	1.113.06~113.07 稽核作業彙總報告。	無異議
	座談會 (單獨溝通)	會計師	1.民國 113 年第二季財務報表核閱結果。 2.重要會計準則、解釋函令、證管及稅務法令更新。	無異議
113/11/12	審計委員會 (單獨溝通)	內部稽核主管	1.113.08~113.10 稽核作業彙總報告。	無異議
	座談會 (單獨溝通)	會計師	1.民國 113 年第三季財務報表核閱結果。 2.重要會計準則、解釋函令、證管及稅務法令更新。	無異議

四、審計委員會 113 年度之工作重點：

- (1)依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果
- (2)定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流
- (3)審閱財務報告
- (4)內部控制制度有效性之考核
- (5)審議營業報告書及盈餘分派之議案
- (6)簽證會計師之委任、解任或報酬
- (7)簽證會計師獨立性及適任性之評估
- (8)審議修訂取得或處分資產處理程序
- (9)重大之資產或衍生性商品交易
- (10)重大之資金貸與、背書或提供保證

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於第五屆第12次董事會(102.12.14)討論通過訂定「公司治理實務守則」，並放置於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及投資人關係聯絡人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，惟尚未訂定內部作業程序，未來視需要評估訂定之。	(一)無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司轉投資事項處理係依本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。	(三)無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 依本公司「公司治理實務守則」第二十一條，規範董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司目前前有 11 位董事，其中 4 位董事為女性。其所具備之專業知識涵蓋：企管、產業、財務等不同領域，充分落實董事會	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		摘要說明 成員多元化之理念。本公司具員工身份之董事占比為 27%，獨立董事占比為 36%、女性董事占比為 36%。1 位獨立董事任期達 6 年(含)以上，3 位獨立董事任期 4 年(不含)以下。5 位董事年齡 61~70 歲、2 位年齡 51~60 歲、2 位年齡 41~50 歲、2 位年齡 31~40 歲。 1.董事多元化之具體管理目標如下： <table><tr><th>管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>具有製造相關產業經驗之董事至少達三分之一</td><td>達成</td></tr><tr><td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td><td>達成</td></tr></table> 2.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露，請參閱本公司網站。 3.董事會多元化之執行情形，請詳註 1。	管理目標	達成情形	具有製造相關產業經驗之董事至少達三分之一	達成	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成	
管理目標	達成情形								
具有製造相關產業經驗之董事至少達三分之一	達成								
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成								
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會；另設有提名委員會及永續發展委員會推動相關工作，未來將視公司發展需求及法令規定評估設置其他各類功能性委員會。	(二)無重大差異。						
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三) 本公司於 109 年訂定董事會績效評估辦法，每年執行評估作業。董事會績效評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會。 評估方式由 11 位現任董事填寫自評問卷後，再由公司治理人員收集彙整統計分析。績效評估指標說明如下：	(三)無重大差異。						

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否							
	摘要說明								
		1.整體董事會，包含五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員，包含六大面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會，包含五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制 本公司於 114 年 1 月完成 113 年整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效評估，經收集彙整 11 位董事有效自我評估問卷後，按各評估指標加權統計換算分數，評分標準為「5 極優(非常同意)、4 優(同意)、3 中等(普通)、2 差(不同意)、1 極差(非常不同意)不種等級分數。各項考核評分之滿分為 5 分。 評估結果如下： <table><tr><th>項目</th><th>得分</th><th>結果</th></tr><tr><td>整體董事會</td><td>4.81</td><td>優</td></tr></table>	項目	得分	結果	整體董事會	4.81	優	
項目	得分	結果							
整體董事會	4.81	優							

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													
			<table><tr><td>個別董事成員</td><td>4.85</td><td>優</td></tr><tr><td>審計委員會</td><td>4.51</td><td>優</td></tr><tr><td>薪資報酬委員會</td><td>4.51</td><td>優</td></tr><tr><td>提名委員會</td><td>4.51</td><td>優</td></tr></table> 本公司 113 年績效評估結果於 114 年 3 月 11 日董事會報告，就 113 年度針對整體董事會及各功能性委員及個別董事等運作進行討論及提出改善建議。 1.董事會：董事自評指標中尚無需改善之項目。 2.審計委員會：未來開會前先行視議案內容，準備更完整、及時資料提供委員參考，同時必要時配合安排相關人員列席報告，使功能性委員會能順利履行其職責。 3.薪資報酬委員會：委員自評指標中尚無需改善之項目。 4.提名委員會：委員自評指標中尚無需改善之項目。 5.永續發展委員會：本公司於 113 年 11 月 12 日成立永續發展委員會，未來將依本公司「永續發展委員會組織規程」及相關法令規定辦理。	個別董事成員	4.85	優	審計委員會	4.51	優	薪資報酬委員會	4.51	優	提名委員會	4.51	優	(四)無重大差異。
個別董事成員	4.85	優														
審計委員會	4.51	優														
薪資報酬委員會	4.51	優														
提名委員會	4.51	優														
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」，及參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並將結果提報審計委員會及董事會通過。然113年度簽證會計師之獨立性及適任性於113年3月12日審計委員會及董事會通過簽證會計師之獨立性及適任性皆符合本公司之評估標準，評估標準請詳註2。另本公司簽證會計													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	師之輪替亦遵守相關規定辦理。 (一)本公司由財務部擔任公司治理專職單位，負責統籌公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、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、辦理公司登記及變更登記等。 (二)本公司於 110 年 3 月 10 日董事會決議通過指派派財會主管侯奇政兼任公司治理主管一職。 (三)113 年本公司之公司治理相關事務之運作及執行皆依法辦理，主要執行情形如下： 1.辦理 8 次董事會、1 次股東常會及 1 次股東臨時會。 2.針對公司經營領域及公司法理相關之最新法令規章進行修訂本公司相關辦法，提董事會討論。 3.依各會議之決議，完成公司登記變更。 4.維護投資人關係，透過每年舉辦法人說明會與每年召開股東常會與投資人交流及溝通，並不定期更新公司企業網站，使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，確保維護股東權益。 (四)113 年度進修情形：於 113 年 9 月 26 日至 113 年 9 月 27 日於財團法人中華民國會計研究發展基金會進修 12 小時之課程。	無重大差異。
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，	√		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？			人專區，揭露利害關係人申訴管道之資訊，並設置線上意見回饋專區，透過不同的方式瞭解利害關係人的想法及對公司的期望，發掘企業可能面臨的風險與管理盲點，並藉由溝通的過程，使利害關係人瞭解本公司於企業社會責任各方面的努力與績效。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理部「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)已於本公司網站 (https://www.okbiotech.com)揭露財務業務及公司治理相關資訊(投資人服務)，另公開資訊觀測站亦可查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。法人說明會相關資訊可至本公司網站之「投資人服務」查詢本公司財務報告與各月份營運情形申報皆於法定期限內申報。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司已依法令規定期限內，公告並申報年度及季度財務報告，並且於每月10號(遇假日於次一營業日)公佈營業額資訊。
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	✓		(1)員工權益與僱員關懷：以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，透過不斷地規畫員工各項福利措施及提供相關進修及教育訓練，給予員工更佳的工作環境及發展空間；依勞工退休金條例、勞動基準法及相關法令規定實施退休金制度，保障員工權

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	
為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			益，並安排員工定期健康檢查等。為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。 (2)投資者關係：設有投資人專區，並於公司網站建置其連絡資訊，專責處理股東之建議及回覆投資者問題之管道。 (3)供應商關係及利害關係人之權利：秉持誠信原則，與供應商保持良好之關係及互動，無積欠或延遲給付款項之情事，與利害關係人或金融機構等，保持良好溝通管道，如有需求亦可隨時與公司聯絡。 (4)本公司所有董事(含獨立董事)均依據臺灣證券交易所發布之「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，且近年度董事進修皆符合進修時數。 (5)本公司依法訂定內部規章，作為各種風險管理政策及風險衡量依據。 (6)本公司定期與客戶進行業務檢討，以了解客戶對產品的意見及相關問題，維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (7)本公司向富邦產物股份有限公司投保 500 萬美金之董監事及經理人責任保險，期間為 114 年 3 月 15 至 115 年 3 月 15 日。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
1.為提升資訊透明度，應於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。			
2.本公司於民國 113 年 11 月 12 日董事會通過設置永續發展委員會、委員會成員及永續發展推動小組成員；並依據本公司「永續發展委員會組織規程」規定，推動本公司永續發展目標，並強化永續治理。			

註 1：董事會多元化情形如下：

姓名	職稱	性別	營運判斷	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際市場觀	危機處理	環境管理與社會參與
尚順投資(股)公司 代表人：賴家德	董事長	男	V	V	V	V	V	V	V	V
劉祐慈	副董事長	女	V	V	V	V		V	V	V
禾群投資(股)公司 代表人：陳清標	董事	男	V	V	V	V		V	V	V
廷發投資(股)公司 代表人：王振綱	董事	男	V	V	V	V		V	V	V
貝喜(股)公司 代表人：許晉源	董事	男	V	V	V	V		V	V	V
藍世萬	董事	男	V	V	V	V	V	V	V	V
侯奇政	董事	男	V		V	V	V	V	V	V
林詩怡	獨立董事	女	V		V	V		V	V	V
何麗芬	獨立董事	女	V	V	V	V	V	V	V	V
陳谷泉	獨立董事	男	V	V	V	V		V	V	V
呂淨君	獨立董事	女	V	V	V	V	V	V	V	V

註 2：

(1) 會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.透過服務單位確認會計師是否持有本公司持股。	否	是
2.確認會計師是否兼任本公司或關係企業職務。	否	是
3.是否取具會計師之獨立性聲明書。	是	是

(2)會計師適任性評估標準：

評估項目	評估結果
1.查核經驗	符合
2.訓練時數	符合
3.流動率	符合
4.專業支援	符合
5.會計師負荷	符合
6.查核投入	符合
7.案件品質管制複核情形	符合
8.品管支援能力	符合
9.非審計服務公費	符合
10.客戶熟悉度	符合
11.外部檢查缺失及處分	符合
12.主管機關發函改善	符合
13.創新規畫或倡議	符合

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 04 月 25 日

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數
獨立董事 (召集人)	何麗芬	請參閱第 10 頁，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		0
獨立董事	林詩怡			0
獨立董事	陳谷泉			0
獨立董事	呂淨君			0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本屆之薪資報酬委員會委員由全體獨立董事擔任計 4 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 08 月 09 日至 116 年 07 月 24 日，113 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率% (B/A)	備註
召集人	何麗芬	2	0	100%	連任
委員	林詩怡	1	0	50%	連任
委員	陳谷泉	2	0	100%	連任
委員	呂淨君	2	0	100%	連任

(3) 薪資報酬委員會決議事項：

期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第 7 次 113/05/10	本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之 112 年度員工酬勞分配案	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第 1 次 113/11/12	本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之 113 年度年終獎金案	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊

1.提名委員會成員之委任資格條件及其職責

依本公司「提名委員會組織規程」第5條規定，本公司提名委員會之職責範圍如下：

- (1)制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (2)建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3)訂定並定期檢討董事進修計畫及董事及高階經理人之繼任計畫。

2.提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(1)本屆之提名委員會委員計4人，由全體獨立董事擔任計4人。

(2)本屆委員任期：113年08月09日至116年07月24日，113年度提名委員會開會2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
委員 (召集人)	林詩怡	請參閱第10頁，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	1	1	50%	連任
委員	何麗芬		1	1	50%	連任
委員	陳谷泉		2	0	100%	連任
委員	呂淨君		2	0	100%	連任

(3)提名委員會決議事項：

期別/日期	議案內容	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第2屆第6次 113/06/28	提名董事(含獨立董事)候選人案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第3屆第1次 113/11/12	1.設置永續發展委員會及委員會成員案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.子公司之重要職位派任案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續 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？	√		1. 本公司於民國113年11月12日董事會通過設置「永續發展委員會」，委員會成員為賴家德總經理、林詩怡獨立董事、陳谷泉獨立董事、何麗芬獨立董事及呂淨君獨立董事，由賴家德總經理擔任永續長(召集人)，並由賴家德總經理召集6位不同領域的高階主管組成永續發展推動小組，推動公司於環境、公司治理、社會等面向擬定策略、目標及行動方案。 2. 本公司113年度永續報告書預計將於114年6月底完成編製；並將提最近一次董事會報告。	無重大異常。
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？	√		1. 環境保護：本公司持續致力環境復育與廠區節能改善，並制定「節能減碳」、「溫室氣體減量」、「減少用水或其他廢棄物」管理策略： (1) 推動各項節能減碳措施：包括實行紙張再次利用、垃圾分類、隨手關燈及建置省電省水設施等，以實際行動減少溫室氣體排放及對自然環境之衝擊。 (2) 溫室氣體減量措施：設備改用高效率及變頻調數。 (3) 省水及其他廢棄物再利用措施：持續投入製程用水量及雨水回收使用，以達到有效再利用水資源。 2. 社會規範：本公司日常業務均遵循公司法、證券交易法等法令規範，所有生產活動、業務行為均要求員工及供應商等依循法規進行，亦於內部會議或課程，宣導法規。	無重大異常。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 公司治理：本公司訂定誠信經營守則、道德行為準則及誠信經營作業程序及行為指南，作為公司管理階層及員工日常道德行為業務遵循之依據。並藉由內部控制、授權制度及職能分工等規範，強化公司營運效率及效果、保護資產安全及法令遵循，以落實公司法理之執行。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司已建立「工作環境管制程序」且製程中並無大量廢料及污染產生問題，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司平日事務性之紙張極力推廣雙面使用並減少大量用紙，以愛護地球資源。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司對於氣候變遷相關議題非常重視，所以請員工從日常生活做起，如文書列印盡量採雙面列印，影印機旁設置回收紙張再利用，鼓勵員工採用電子方式傳遞公文或信件，可大量減少紙張耗用，另辦公室之空調溫度設定在27度，照明採用節能LED燈具、員工更是響應公司政策養成隨手關燈，以及雙月所舉辦員工慶生會之餐會，推廣自備碗筷，落實響應環保政策，並致力於節能減碳之推動。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司極力推動控管溫室氣體排放量、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」，全員參與節能減碳活動，關懷環境，使企業與環境永續生存。	(四) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司皆遵循相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權公約執行與辦理，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，制定員工工作規則，並定期舉辦勞資會議，各項執行情形皆予以記錄。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司每年定期落實年度績效考核作業，並依據「經理人薪資與績效管理辦法」及「員工酬勞發放辦法」之規定辦理，將經營績效之成果反映於員工薪酬。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司定期舉辦員工健康檢查、及消防演習管理宣導，提升廠內環境安全衛生績效，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及正確安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故之發生。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司每年對員工實施內外培訓課程，以增進個人專業能力之提升。	(四) 無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司均遵循及落實相關法規及國際準則，且亦於公司網站設置客服中心，以提供消費者完善及快速之服務品質。	(五) 無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司於選擇供應商時有評估供應商過去有無影響社會及環境之紀錄，於簽約時，亦有訂定若供應商有涉及違反企業社會責任或對環境或社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	(六) 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司預計將於114年6月底前完成編製永續報告書。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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：本公司定有「永續發展委員會組織規程」，其相關運作與所訂規程並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司善盡企業社會責任，參與各項人文關懷及慈善活動，透過捐款及各項活動贊助：				
1.捐助基督芥菜種會。 2.捐助水源國小品德教育金。 3.捐助新竹市龍山國小羽球隊。 4.捐助南投縣政府歐克輔聽器。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理層積極落實，並於114年1月3日完成本公司內部人簽定「循誠信經營政策聲明書」之承諾，共計15人，簽署人數佔經理職以上員工比率100%。 (二) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉辦法」，明定申訴方式與管道，並落實宣導與執行，如有違反事宜者，依獎懲辦法辦理。 (三) 本公司訂定之誠信經營守則中，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 (三) 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？ (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？	✓ ✓ ✓	✓	(一) 本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。 (二) 本公司設置稽核室直轄於董事會，負責稽查企業內部是否違反誠信經營之情事。另董事或經理人為自己屬於企業誠信經營範圍內之行為皆對董事會負責。 (三) 本公司審計委員定期核閱稽核報告並與財務及稽核主管開會，瞭解公司利益衝突之情事並保持與利害關係人之溝通管道暢通。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 (三) 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員定期查核。 (四) 無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司不定期安排誠信經營之宣導，並由員工按各自業務需求安排外部之教育訓練。 (五) 無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司有訂定「誠信經營守則」及「舞弊行為檢舉辦法」之檢舉制度，並提供檢舉受理窗口、受理程序及回覆方式等資訊。 (一) 無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司設有檢舉信箱並對相關文件、資料，均視為機密文件，如有發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司內部稽核室申訴、檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處。 (二) 無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 本公司於「舞弊行為檢舉辦法」中明確規範，將保障身份保密與匿名申訴，確保供應商與員工檢舉人的身份機密性。 (三) 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。 無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」，其相關運作與所訂守則並無重大差異情形。			
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）：本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：可至本公司網站 (<http://www.okbiotech.com>)查詢。

2. 董事進修情形(113 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事長 代表人	賴家德	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
副董事長	劉祐慈	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
法人董事 代表人	陳清標 (註)	113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
		113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
法人董事 代表人	王振綱 (註)	113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
		113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
法人董事 代表人	許晉源	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
董事	藍世萬	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
董事	侯奇政 (註)	113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
		113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
獨立董事	林詩怡	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
獨立董事	陳谷泉	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時

獨立董事	何麗芬	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時
獨立董事	呂淨君	113/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3 小時
				聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3 小時

註：初任董事應進修 12 小時。

3. 公司為董事及經理人購買責任保險情形

投保對象	保險公司	投保金額	投保起迄期間
全體董事及經理人	新光產物股份有限公司	500 萬美元	114/03/15~115/03/15

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

訊映光電股份有限公司

內部控制制度聲明書

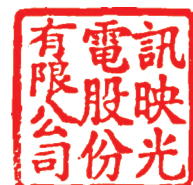
日期：114年03月11日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

訊映光電股份有限公司

董事長兼總經理：賴家德 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十)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及執行情形：

1.股東常會及股東臨時會重要決議事項及執行情形：

重要決議日期	重要決議內容	執行情形
113/05/29 (股東常會)	承認 112 年度營業報告書及財務報表(合併暨個體)案。	本案表決結果照原議案表決通過，相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	承認 112 年度盈餘分派案。	本案表決結果照原議案表決通過，本次不分派。
	修訂本公司「公司章程」部分修文案。	本案表決結果照原議案表決通過，並於 113/07/01 完成變更登記。
113/07/25 (股東臨時會)	全面改選第八屆董事(含獨立董事)案。	本案當選董事共 11 席(含 4 獨立)，並於 113/10/07 完成變更登記。
	解除本公司董事競業限制案。	本案表決結果照原議案表決通過。

2.董事會重要決議事項：

重要決議日期	重要決議內容
113/03/12	(1)決議通過民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (2)決議通過民國 112 年度營業報告書及財務報告(合併暨個體)案。 (3)決議通過民國 112 年度盈餘分派案。 (4)決議通過資本公積配發現金予股東案。 (5)決議通過 112 年度「內部控制制度聲明書」暨有效性考核案。 (6)決議通過更換簽證會計師案。 (7)決議通過民國 113 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 (8)決議通過民國 113 年度財務報告之簽證會計師委任及公費案。 (9)決議通過本公司轉投資案。 (10)決議通過解除由本公司對子公司背書保證案。 (11)決議通過由本公司對子公司背書保證案。 (12)決議通過銀行借款額度案。 (13)決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 (14)決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (15)決議通過本公司 112 年 10 月 01 日至 12 月 31 日止之國內第二次有擔保及國內第三次無擔保轉換公司債轉換為普通股案。 (16)決議通過本公司 113 年股東常會之召開日期、地點、議程及提案。 (17)決議通過本公司 113 年股東常會受理持股 1%以上股東書面提案之期間及地點案。

113/04/10	(1)決議通過修正資本公積配發現金予股東之部分內容案。 (2)決議通過提請同意出貨予某客戶案。 (3)決議通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (4)決議通過取消處分子公司部份或全部股份案。 (5)決議通過本公司轉投資案。 (6)決議通過 113 年 01 月 01 日至 03 月 31 日止之國內第二次有擔保公司債轉換為普通股案司轉投資案。
113/05/10	(1)決議通過民國 113 年第一季財務報告案。 (2)決議通過取消處分長青生醫科技股份有限公司部份或全部股份案。 (3)決議通過向彰化銀行借款額度案，將照案執行。 (4)決議通過本公司總經理、副總經理、一級主管及財會主管之 112 年度員工酬勞之分配案。
113/06/06	(1)決議通過全面改選第八屆董事(含獨立董事)案。 (2)決議通過解除新任董事及其代表人(含獨立董事)競業禁止限制案。 (3)決議通過訂定 113 年第一次股東臨時會之召開日期、地點及議程案。 (4)決議通過因員工離職需辦理註銷已發行限制員工權利新股案。
113/06/28	(1)決議通過提名董事(含獨立董事)候選人案。 (2)決議通過提請通過子公司長青生醫科技股份有限公司之應收帳款以債作股案。 (3)決議通過本公司 113 年 04 月 01 日至 06 月 30 日止之國內第二次有擔保轉換公司債轉換為普通股案。
113/07/25	(1)決議通過選任尚順投資股份有限公司代表人賴家德為第八屆董事長案。 (2)決議通過選任劉祐慈為第八屆副董事長案。
113/08/09	(1)決議通過民國 113 年第二季財務報告案。 (2)決議通過本公司與銀行借款額度案。 (3)決議通過第六屆薪酬委員會之委員案。 (4)決議通過第三屆提名委員會之委員案。 (5)決議通過因員工自請退休(離職)需辦理註銷已發行限制員工權利新股案。
113/11/12	(1)決議通過民國 113 年第三季財務報告案。 (2)決議通過「114 年度營運計畫」案。 (3)決議通過「114 年度預算」案。 (4)決議通過 114 年度「內部稽核計畫」案。 (5)決議通過授權簽署案。 (6)決議通過修訂本公司「對子公司監督與管理辦法」部分條文案。 (7)決議通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 (8)決議通過訂定內部控制制度之「永續資訊管理辦法」案。 (9)決議通過修正「內部稽核實施細則」之管理控制作業部分條文案。 (10)決議通過修正本公司「資通安全管控指引」部分條文案。 (11)決議通過解除由本公司對子公司長青生醫科技股份有限公司背書保證案。 (12)決議通過本公司與銀行申請額度案。 (13)決議通過設置永續發展委員會及委員會成員案。 (14)決議通過通過子公司之重要職位派任案。 (15)決議通過本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之 113 年度年終獎金案。

114/03/11	(1)決議通過民國 113 年度董事酬勞分派案。 (2)決議通過民國 113 年度員工酬勞分派案。 (3)決議通過民國 113 年度營業報告書及財務報告(合併暨個體)案。 (4)決議通過民國 113 年度盈餘分派案。 (5)決議通過 113 年度「內部控制制度聲明書」暨有效性考核案。 (6)決議通過本公司更換簽證會計師案。 (7)決議通過民國 114 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 (8)決議通過民國 114 年度財務報告之簽證會計師委任及公費案。 (9)決議通過由本公司對子公司普元生技股份有限公司背書保證案。 (10)決議通過本公司轉投資案。 (11)決議通過本公司與銀行申請額案。 (12)決議通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 (13)決議通過本公司印度客戶之應收帳款處理案。 (14)決議通過擬訂定 114 年股東常會之召開日期、地點及議程案。 (15)決議通過 114 年股東常會受理持股 1%以上股東書面提案之期間及地點案。
114/04/10	(1)決議通過買回本公司股份案。

(十一)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。

(十二)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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

四、簽證會計師公費資訊：

(一)會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	江采燕	鄭雅慧	113 年度	

(二)會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	江采燕	113/1/1~12/31	3,150	-	3,150	
	鄭雅慧					
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	113/1/1~12/31	-	280	280	

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國114年2月25日			
更 換 原 因 及 說 明	資誠聯合會計師事務所內部業務調整，114年第一季起原江采燕會計師及鄭雅慧會計師改為江采燕會計師及蔣承翰會計師繼任。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		(不適用)	(不適用)
	不再接受(繼續)委任		(不適用)	(不適用)
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	√		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	江采燕會計師/蔣承翰會計師
委 任 之 日 期	民國114年2月25日

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任不同意見會計師事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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者：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：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度		114 年度 截至 4 月 25 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任 總經理(註 1)	尚順投資(股)公司 代表人：賴家德	209,142	0		2,00,000	0	61,000
		23,798		119,940	0	13,129	0
副董事長兼任總 經理特助(註 1)	劉祐慈	70,263	0	22,754	0	13,186	0
董事(註 1)	禾群投資(股)公司 代表人：陳清標	1,023,258	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
董事(註 2)	廷發投資(股)公司 代表人：王振綱	不適用	不適用	0	0	0	0
				0	0	0	0
董事(註 2)	貝喜(股)公司 代表人：許晉源	不適用	不適用	0	0	0	0
				0	0	0	0
董事(註 2)	藍世萬	不適用	不適用	0	0	0	0
董事兼任財會主 管及公司治理主 管(註 2)	侯奇政	10,466	0	17,679	0	(10,994)	0
獨立董事(註 3)	林詩怡	0	0	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	何麗芬	8,132	0	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	陳谷泉	0	0	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	呂淨君	0	0	0	0	0	0
業務處副總	王秀琴	1,484	0	20,997	0	11,607	0
製造處副總	吳柏賢	5,384	0	21,630	0	11,607	0
研發處協理	李安原	(4,494)	0	15,018	0	11,608	0
品保處經理	柯怡振	1,633	0	8,849	0	0	0

註 1：於 113 年 7 月 25 日連任董事 1 席。

註 2：於 113 年 7 月 25 日新任董事 1 席。

註 3：於 113 年 7 月 25 日連任獨立董事 1 席。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

114年04月25日；單位：股

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十股 東之關係	股 數	交易價格
侯奇政	贈與	114.03.03	王楊淑女	一親等	30,000	21.35

(3)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

114 年 04 月 05 日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係		備註
	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	名稱 (或姓名)	關係	
禾群投資(股)公司 負責人：陳廖淑英	6,852,373	4.66	0	0	0	0	陳清標	配偶	-
	1,685,228	1.15	0	0	0	0			
均發(股)公司 負責人：王少均	6,473,006	4.40	0	0	0	0	王永順	一親等	-
	93,221	0.06	0	0	0	0	王少宜	二親等	-
廷發投資(股)公司 負責人：王少宜	6,389,720	4.34	0	0	0	0	王永順	一親等	-
	246,333	0.17	0	0	0	0	王少均	二親等	-
中國信託商銀受託 信託財產專戶	3,840,000	2.61	0	0	0	0	無	無	-
伍順投資(股)公司 負責人：王容若	3,453,386	2.35	0	0	0	0	許晉源	配偶	-
	0	0	0	0	0	0			
好旺投資(股)公司 負責人：賴家德	3,313,421	2.25	0	0	0	0	無	無	-
	269,936	0.18	81,793	0.06	5,374,465(註)	3.65			
王永順	2,579,009	1.75	0	0	0	0	王少宜	一親等	-
							王少均	一親等	-
百略醫學科技(股) 公司	2,280,662	1.55	0	0	0	0	無	無	-
尚順投資(股)公司 負責人：賴家德	2,061,044	1.40	0		0	0	無	無	-
	269,936	0.18	81,793	0.06	5,374,465 (註)	3.65			
貝喜(股)公司 負責人：許晉源	1,958,000	1.33	0	0	0	0	王容若	配偶	-
	0	0	0	0	0	0			

註：賴家德先生之投資公司好旺投資股份有限公司持有 3,132,421 股及尚順投資股份有限公司持有 2,061,044 股，共計 5,374,465 股。

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

113 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人即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
Prodigy Diabetes Care, LLC	註	72.50%	-	-	註	72.50%
普元生技股份有限公司	5,089,584	60.05%	-	-	5,089,584	60.05%
長青生醫科技股份有限公司	3,923,490	71.95%	-	-	3,923,490	71.95%
OK BIOTECH PTE. LTD.	500,000	100.00%	-	-	500,000	100.00%

註：並無發行股份。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

114 年 04 月 05 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	
記名式普通股	147,059,164 股	152,940,836 股	300,000,000 股	上市公司股票

註：依本公司 114 年 04 月 05 日股東會停過日之已發行股份總數 147,059,164 股(含已收回註銷之限制員工權利新股 95,000 股，然截至刊印日尚未辦理變更登記)。

1.股本形成經過

(1)最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
107.01	22	80,000	800,000	74,062	740,622	現金增資 8,466 仟股	無	註 1
107.04	10	80,000	800,000	74,052	740,520	註銷已發行限制員工權利新股 10 仟股	無	註 2
107.07	10	100,000	1,000,000	76,250	762,500	資本公積轉增資 2,198 仟股	無	註 3
107.12	10	100,000	1,000,000	75,450	754,500	註銷庫藏股減資 800 仟股	無	註 4
109.01	10	100,000	1,000,000	75,426	754,261	註銷已發行限制員工權利新股 24 仟股	無	註 5
109.01	10	100,000	1,000,000	78,621	786,211	可轉換公司債轉換普通股 3,195 仟股	無	註 5
109.04	10	100,000	1,000,000	79,434	794,337	可轉換公司債轉換普通股 813 仟股	無	註 6
109.06	10	300,000	3,000,000	79,434	794,337	經 109 年股東常會決議通過核定股本新台幣 30 億元	無	註 7
109.08	10	300,000	3,000,000	94,934	949,337	現金增資 15,500 仟股	無	註 8
111.11	10	300,000	3,000,000	95,919	959,195	可轉換公司債轉換普通股 985 仟股	無	註 9
112.03	10	300,000	3,000,000	100,393	1,003,934	可轉換公司債轉換普通股 3,583 仟股及員工酬勞轉發行新股 891 仟股	無	註 10
112.04	10	300,000	3,000,000	114,869	1,148,692	可轉換公司債轉換普通股 14,476 仟股	無	註 11
112.10	10	300,000	3,000,000	128,908	1,289,080	可轉換公司債轉換普通股 2,023 仟股及盈餘轉增資發行新股 12,016 仟股	無	註 12
112.10	10	300,000	3,000,000	140,908	1,409,080	現金增資發行新股 12,000 仟股	無	註 13
112.12	10	300,000	3,000,000	145,668	1,456,680	可轉換公司債轉換普通股 760 仟股及限制員工權利新股 4,000 仟股	無	註 14
113.04	10	300,000	3,000,000	145,769	1,457,690	可轉換公司債轉換普通股 101 仟股	無	註 15
113.04	10	300,000	3,000,000	147,003	1,470,030	可轉換公司債轉換普通股 1,234 仟股	無	註 16
113.07	10	300,000	3,000,000	146,958	1,469,580	註銷已發行限制員工權利新股 45 仟股	無	註 17
113.10	10	300,000	3,000,000	147,059	1,470,590	可轉換公司債轉換普通股 117 仟股註銷已發行限制員工權利新股 16 仟股	無	註 18

註 1：107.01.05 經授商字第 10701000750 號

註 2：107.04.12 經授商字第 10701033740 號

註 3：107.07.26 經授商字第 10701091180 號
 註 4：107.12.10 經授商字第 10701150860 號
 註 5：109.01.31 經授商字第 10901005050 號
 註 6：109.04.10 經授商字第 10901057870 號
 註 7：109.06.11 經授商字第 10901102480 號
 註 8：109.08.31 經授商字第 10901161280 號
 註 9：111.11.29 經授商字第 11101227300 號
 註 10：112.03.21 經授商字第 11230043760 號
 註 11：112.04.26 經授商字第 11230066660 號
 註 12：112.10.12 經授商字第 11230185700 號
 註 13：112.10.25 經授商字第 11230199910 號
 註 14：112.12.08 經授商字第 11230228050 號
 註 15：113.04.09 經授商字第 11330050070 號
 註 16：113.04.30 經授商字第 11330067420 號
 註 17：113.07.01 經授商字第 11330104220 號
 註 18：113.10.07 經授商字第 11330162450 號

(2)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

(3)總括申報發行新股情形：無。

(二)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114 年 04 月 05 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
禾群投資股份有限公司		6,852,373	4.66%
均發有限公司		6,473,006	4.40%
廷發投資有限公司		6,389,720	4.34%
中國信託商銀受託信託財產專戶		3,840,000	2.61%
伍順投資股份有限公司		3,453,386	2.35%
好旺投資股份有限公司		3,313,421	2.25%
王永順		2,579,009	1.75%
百略醫學科技股份有限公司		2,280,662	1.55%
尚順投資股份有限公司		2,061,044	1.40%
貝喜股份有限公司		1,958,000	1.33%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

- (1)本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配表案提請股東會決議分配之。
- (2)本公司正處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結餘等情形，為平衡穩定之股利政策，發放之股利中現金股利不低於 10%。
- (3)經董事會依上開章程決議，配合本公司財務業務發展目標及規劃，在無其他特殊情形考量下，本公司股利之分派以分派當年度稅後盈餘 50%以上為原則。

2. 股利分派情形：

- (1)本公司章程授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，

依據本公司章程第廿六條之一股利政策，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。

(2)本公司章程授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(3)本公司業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，每股配發現金股利新台幣 0.3 元，並提報本公司 114 年股東常會報告。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況之百分之十至百分之十五，分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之二，分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

(1)113 年度配發員工酬勞新台幣 16,771,100 元與 113 年度財務報告估列之員工酬勞金額無差異。

(2)113 年度配發董事酬勞新台幣 1,970,000 元與 113 年度財務報告估列之董事酬勞新台幣 1,971,211 元，減少 1,211 元，主要係估計數變動，其差異數調整列於民國 114 年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 113 年度盈餘分派議案，於 114 年 3 月 11 日經董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派，配發董事酬勞新台幣 1,970,000 元及員工酬勞 16,771,100 元，全數以現金發放。

(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配發情形(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：

(1)112 年度實際配發員工酬勞為 1,200,000 元，全數以現金發放。

(2)112 年度董事酬勞不分派。

(3)上述員工及董事酬勞已於 112 年度費用化，其帳列金額與民國 113 年 3 月 12 日董事會決議擬議配發金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：尚在執行中

114 年 4 月 25 日

買 回 期 次	第2次（期）
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買回股份之總金額上限	1,010,454,956元
預 定 買 回 之 期 間	114年4月11日至114年6月9日
預 定 買 回 之 數 量	1,000,000股
買 回 之 區 間 價 格	10元至30元
已買回股份種類及數量	不適用
已 買 回 股 份 金 額	不適用
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	不適用

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

公司債種類	國內第二次有擔保轉換公司債	國內第三次有擔保轉換公司債
發行日期	110 年 6 月 4 日	111 年 9 月 28 日
面額	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	櫃檯買賣中心(上櫃)	櫃檯買賣中心(上櫃)
發行價格	依面額發行	依面額發行
總額	新台幣 300,000,000 元	新台幣 300,000,000 元
利率	票面利率為 0%	票面利率為 0%
期限	三年	三年
保證機構	玉山商業銀行股份有限公司新竹分行	玉山商業銀行股份有限公司新竹分行
受託人	彰化商業銀行股份有限公司	彰化商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司
簽證律師	邱雅文律師／翰辰法律事務所	邱雅文律師／翰辰法律事務所
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 江采燕會計師、李典易會計師	資誠聯合會計師事務所 江采燕會計師、李典易會計師
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

公司債種類		國內第二次有擔保轉換公司債	國內第三次有擔保轉換公司債
未償還金額		新台幣 0 元	新台幣 46,200,000 元
贖回或提前清償之條款		請詳發行及轉換辦法第十七條及第十八條	請詳發行及轉換辦法第十七條及第十八條
限制條款		不適用	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	無		
	請參閱本次發行及轉換辦法		
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

(二)轉換公司債資料：

公司債種類		國內第二次有擔保轉換公司債		
項 目	年 度	112 年	113 年	當年度截至 114 年 04 月 25 日
	最高	199.00	無成交資訊	113 年 06 月 04 日下櫃
轉換公司債市價	最低	122.60	無成交資訊	
	平均	147.32	無成交資訊	
轉 換 價 格		21.91	18.81	--
發行日期及發行時轉換價格		110 年 6 月 4 日發行時轉換價格：24.20		
履行轉換義務方式		發行新股		

公司債種類		國內第三次有擔保轉換公司債		
項 目	年 度	112 年	113 年	當年度截至 114 年 04 月 25 日
轉換公司債市價	最高	158	120.00	無成交資訊
	最低	109	105.05	無成交資訊
	平均	127.26	107.51	無成交資訊
轉 換 價 格		27.04	23.21	22.92
發行日期及發行時轉換價格		111 年 9 月 28 日發行時轉換價格：27.04		
履行轉換義務方式		發行新股		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項：

114年04月25日

限制員工權利新股種類	第1次（期）限制員工權利新股
申報生效日期 及總股數	112.11.09
發行日期	112.11.15
已發行限制員工 權利新股股數	4,000,000股
尚可發行限制員工 權利新股股數	1,000,000股
發行價格	每股以新台幣0元發行即無現金對價之無償配發員工
已發行限制員工權利新股股數占 已發行股份總數比率	2.72%
員工限制權利新股 之既得條件	員工自獲配(即增資基準日)限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司績效考核五年平均85分以上者，且無違反勞動契約、工作規則，可達成既得條件之股份比例如下：自獲配日起任職屆滿5年：100%
員工限制權利新股 之受限制權利	獲配新股後未達既得條件前股份權利受限之權利： 1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。 3.因前款限制員工權利新股所獲配之股票股利及受配公積股票一併交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，所獲配之股票股利及受配公積股票等，由本公司無償收回該股份並辦理註銷；所獲配之現金股利及受配公積現金股利不受既得條件之限制，於發放日後一個月內自信託帳戶匯撥至員工個人銀行帳戶。 4.限制員工權利新股發行後，應立即交付信託/保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 5.既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。 6.員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。

限制員工權利新股之保管情形	信託於中國信託商業銀行股份有限公司
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	由公司有權無償收回其股份並辦理註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	5,000,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	3.40%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，且屆時五年後才能100%執行，尚不至於對股東權益造成重大影響。

註：依114年04月05日股東會停過日之已發行股份總數147,059,164股計算。

取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

114年04月05日；單位：仟股

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率（註）	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率（註）	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率（註）
經理人	總經理	賴家德	895	0.61%	0	-	-	0	895	-	-	0.61%
	副總經理	王秀琴										
	副總經理	吳柏賢										
	協理	李安原										
	經理	柯怡振										
	財會主管	侯奇政										
	總經理特助	劉祐慈										
員工	經理	謝文彬	1190	0.81%	0	-	-	0	1190	-	-	0.81%
	經理	陳慶彰										
	經理	吳淑滿										
	經理	陳品蓁										
	經理	盧晏莉										
	稽核主管	黃子宴										
	副理	吳宗穎										
	副理	吳淑甄										
	課長	林子丞										
	高級工程師	何少麒										

註：依114年04月05日股東會停過日之已發行股份總數147,059,164股計算。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形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著者：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)所營業務之主要內容

本公司主要業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

CC01080	電子零組件製造業
F119010	電子材料批發業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
I501010	產品設計業
CF01011	醫療器材製造業
F108031	醫療器材批發業
F208031	醫療器材零售業
F108011	中醫批發業
F401021	電信管制射頻器材輸入業
F208011	中醫零售業
F108021	中醫批發業
F208021	中醫零售業
CC01101	電信管制射頻器材製造業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	113 年度	
	銷售金額	比重
血糖測試片	1,319,466	79.01
血 糖 儀	327,624	19.62
其 他	22,943	1.37
合 計	1,670,033	100.00

(三)目前之商品項目

本公司目前之主要產品為居家醫療用血糖機與拋棄式血糖測試片，主要提供糖尿病患者，醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值之用。

(四)計畫開發之新商品

本公司預計未來將開發下列產品①連續監測血糖系統(CGM) ②助聽器③非侵入式血糖監測儀④多功能檢測系統⑤無線醫院和居家生資收集系統⑥居家照護系統⑦個人可攜式器材之整合裝置⑧醣化血色素量測系統⑨心肌梗塞檢測系統⑩膽固醇量測系統。

(五)產業概況

1.產業之現況與發展

A.全球血糖監測市場

人體會將吃進去的澱粉類食物轉變成葡萄糖，再經由血液運送至身體各部位，而胰臟會在接受到血液中葡萄糖的刺激後分泌胰島素，胰島素可以幫助葡萄糖進入細胞內，轉換成人體日常活動所需要的能量；然當胰臟無法分泌足夠的胰島素，或者雖能分泌胰島素，但身體對胰島素產生阻抗性，讓胰島素不能發揮充分的作用時，血液中便會留有多餘糖分，當血液中殘留的糖分超過標準時，便稱為糖尿病（diabetes）。糖尿病通常會伴隨危險的併發症，急性併發症如糖尿病酮酸血症、高

血糖高滲透壓昏迷或低血糖等，若不即時予以適當處理，可能造成死亡或後遺症；而慢性併發症如眼睛、血管、神經、腎臟病變等，一旦發生之後，常是不可逆的，而且會逐漸進行，終至完全器官功能喪失導致死亡。

近年隨著生活型態及飲食習慣的改變，體重過重和肥胖人口增加，加上人口高齡化的關係，導致糖尿病的盛行率逐年上升，根據國際糖尿病聯盟（International Diabetes Federation, IDF）2021 年 12 月所發布之第十版全球糖尿病地圖（IDF Diabetes Atlas），2021 年全球約 5.37 億位成人（20-79 歲）罹患糖尿病，而到了 2030 年已大幅增至 6.43 億人；到 2045 年將上升到 7.83 億。在此期間，世界人口估計增長 20%，而糖尿病患者人數估計增加 46%。該基金會警示「糖尿病為 21 世紀全球進展最快的緊急情況之一」。

根據 IDF 之統計，2021 年全球糖尿病人數達 5.37 億人，盛行率為 10%，即每 10 個成人中就有 1 個糖尿病患者，全球的糖尿病患者人數到 2045 年將達到 7.84 億，而各國成人糖尿病病患數，中國、印度及巴基斯坦位居前三名，分別為 1.409 億、7,420 萬及 3,300 萬，已達全球糖尿病人數的 46.2%，再其次為美國（3,220 萬）、印尼（1,950 萬）及巴西（1,570 萬），均超過 1,500 萬人；估計 2021 年全球約有 670 萬位成人死於糖尿病或其併發症，相當於每 4.7 秒有 1 個人死於糖尿病，約占全球死亡人數的 11.3%；另 2019 年全球糖尿病之醫療保健支出金額約為 7,600 億美元，佔全球醫療保健支出 10%，其中支出金額最高的國家為美國，大約為 2,946 億美元，約佔全球糖尿病醫療保健支出的 4 成。

由於糖尿病通常伴隨了危險的併發症，若患者的血糖若控制不當時，易誘發各種併發症，因此日常就要將血糖控制在理想的範圍內，避免高血糖對身體產生傷害；糖尿病患者須透過每天監測血糖的變化，了解血糖是否已有效控制正常範圍內，同時作為調整胰島素劑量與和飲食份量的參考，避免長期血糖不穩定，而增加引發合併症的風險，所以對糖尿病病患而言，居家自主血糖檢測是極為重要的健康管理課題。

自 1970 年代第一台血糖測試儀問世以來，歷經多種檢測技術發展，血糖檢測目前仍係採取侵入式的量測方式，即須在患者手指上扎針，以採集其指尖之血液，再藉由血液滲入血糖試片反應層，以葡萄糖氧化酶或葡萄糖去氫酶酵素作為血糖氧化反應的催化劑，藉此得到患者的血糖數值；由於每次血糖檢測需使用汰換式的採血針及檢測試片，而血糖試片又是昂貴的耗材（售價約 1 美元/片），不同品牌和型號的血糖測試儀和試片不能通用，使用者需持續購買與血糖測試儀同一品牌的試片，因此血糖儀製造商通常會提供消費者免費或低價之血糖檢測儀，而帶動後續試片之銷售，血糖試片才是廠商利潤的重要來源。

B. 國內血糖檢測醫材生產廠商

目前全球血糖監測市場係由歐美四大廠獨占鰲頭，分別為羅氏診斷公司（Roche Diagnostics）的 Accu-Chek 系列產品，緊追在後的是嬌生集團（Johnson & Johnson）旗下 LifeScan 公司生產的 OneTouch 系列產品，再來為拜耳公司（Bayer）及亞培公司（Abbott）。早期國際四大廠商之全球市占率超過九成五，其他廠商發展空間有限，因此國內血糖監測產業起步較歐美為晚，1990 年代末期才開始投入市場，較著名的廠商有五鼎及泰博等，結合國內 IC 設計及電子業製造之優勢，先透過貼牌代工策略，攻進主要競爭市場，然後再推出自有品牌，瞄準進攻歐美國家以外的新興國家市場。

隨著高齡化社會來臨，糖尿病人口也不斷增加，全球各國政府面臨醫療支出持續高漲的壓力，先進國家紛紛尋求更有效益之解決方案，透過減少年度醫療補助支出，以控制不斷成長之政府支出，因此醫療保健業者轉而尋求高性價比之藥品或器材，而國際大廠在利潤大幅壓縮下，逐步釋出代工訂單，甚至已出現陸續退出市場

趨勢，如拜耳已於 2015 年將糖尿病護理業務，以 10.22 億歐元出售予松下健康醫療 (Panasonic Healthcare)，而嬌生也於 2018 年 6 月以 21 億美元的價格，將旗下糖尿病業務 LifeScan 出售給私募基金 Platinum equity；另外，隨著新興市場國家經濟成長，生活及飲食型態改變，肥胖及糖尿病人口快速增加，2021 年中國、印度、巴基斯坦、美國及印尼之糖尿病人數高居全球前五名，分別有 1.409 億、7,420 萬、3,300 萬、1,950 萬及 1,680 萬，合計高達 2.844 億人，約達到全球糖尿病人口 53%，而新興國家對於醫療支出的價格敏感度較高，加上二線廠商較具有價格彈性的競爭優勢，可以和國際大廠一較高低，更有機會爭取到政府醫療標案，故在全球血糖檢測器材平價化發展之趨勢，以及新興市場國家糖尿病人口大幅增加，國際四大廠商之市場占有率已由早期九成以上下滑至不到八成，而國內業者也將有機會進一步取得大廠釋單，或與區域市場之品牌或藥廠合作，蠶食大廠市占。

台灣血糖監測產業歷經 20 餘年的發展，目前已有二十多家相關生產廠商，相關廠商如泰博、五鼎、華廣、訊映、聿新、勤立、福永及厚美德等多家廠商，從代工開始，到創立了自有品牌，並已於海外市場累積相當出口實績，因此血糖相關之檢測醫材更是台灣主要的出口優勢產品。根據經濟部工業局 2024 年 8 月出版之「2024 年生技產業白皮書」，2022 年及 2023 年血糖試片與血糖儀之出口金額分別為新台幣 64.09 億元、29.20 億元及 57.35 億元、26.55 億元，分別合計為新臺幣 93.29 億元、83.90 億元，2023 年血糖試片及測試儀合計出口金額新臺幣 83.90 億元佔整體醫材出口金額新臺幣 830 億元之比例達 10.11%，顯見國內血糖檢測產品憑藉著高性價比優勢，廠商拓展新市場也已逐步展現成果，因此在未來全球人口高齡化及醫療支出不斷增加的態勢下，將有不錯的成長潛力與發展契機。

2. 台灣醫療器材產業發展現況

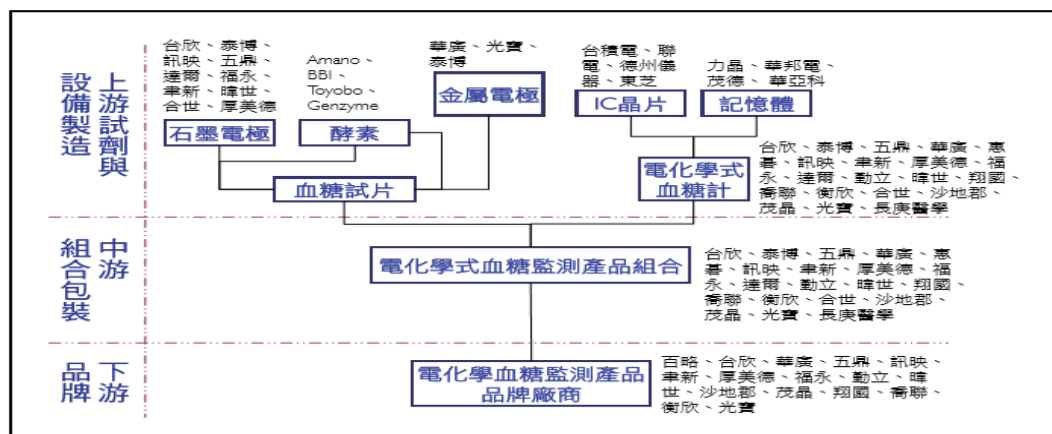
全球糖尿病患病率居高不下，根據 IDF 糖尿病地圖集 2021 年的統計，全球有超過 5.37 億人患有此病。到 2021 年底，多達 670 萬人將因糖尿病及其併發症而失去生命，到 2045 年全球糖尿病人口預估將成長到 7.84 億。

由於居家血糖儀(Self-Monitoring Blood Glucose,SMBG)具備價格便宜、使用方便的優點，是目前糖尿病患主要採用的檢測方式，血糖檢測市場之年成長率約 5.5% 穩定成長。隨平價化血糖檢測產品世代的來臨，品牌市占面臨洗牌契機，血糖檢測市場競爭加劇。國際大廠萌退出，成為台廠成長的重要契機。

另外，隨著 EN ISO15197:2015 血糖儀標準已正式上路，各國醫療衛生主管機關對血糖片精準度之要求提高，使得高精準度的血糖檢測試片成為未來搶攻血糖監測產品市場的基本門檻，將加速淘汰技術實力不足的中小型廠商，讓擁有相關技術實力的廠商能夠在此契機中，掌握更大商機及成長動能。

目前臺灣生產血糖監測產品的廠商，皆已能從上游製造到下游行銷全部囊括，而臺灣相關廠商的生產技術純熟，加上平價化醫材風潮在全球蔓延，優異的生產能力促使歐美大廠代釋出代工訂單，也讓臺灣投入相關產品發展之廠商數目持續增加；未來在血糖監測產品發展方面，隨平價化血糖監測產品世代的來臨，配合新法規標準的推動，產品的高性價比與高精準度特性將更加顯著。(如下圖十)。

圖十、台灣血糖監測產品產業地圖



資料來源：工研院 IEK(2016/05)

3. 產品之各種發展趨勢

A. 穿戴式裝置及物聯網發展，持續推升健康照護產品成長

隨著各種可穿戴式設備和連接裝置發展，智慧型手機逐漸成為一個控制中心，由於具備個人能隨身攜帶、有足夠計算能力與開發者在此設備的成熟環境下開發，透過感測器、行動裝置與 App 應用程式串接，可將醫療級硬體終端的資料傳輸至手機 App 中，再由手機 App 提供資料紀錄分析，其中手機血糖儀等即屬此類，預估未來用以判斷甚至協助醫療行為的行動醫療 App 將如雨後春筍般出現。

根據國際糖尿病聯盟(IDF)統計，全球約有 5.37 億成人患有糖尿病(其中 90%的人為 2 型(Type 2)糖尿病，10%為 1 型(Type 1))，廠商未來將陸續開發透過行動醫療 App 改善糖尿病患者的健康管理；並且供應糖尿病監測裝置(血糖監測器和胰島素泵)，透過所蒐集資料，找出低血糖症預兆原因，加上開發系統做大數據資料分析，最終可在低血糖發生前 3 小時做出預測，加速預防措施。

另外，物聯網已成為各行各業的重要建設，在人口逐漸老化、醫療資源分配不均且容易浪費，以及個人健康管理觀念興起的影響因素下，醫療產業以行動裝置和穿戴式裝置作為物聯智慧化的第一步，以期能改變並迎合新時代的需求；再者資訊系統的相通也成為醫療機構的重要目標，並藉此建立醫療生態圈，除了能讓醫院運作效率提升外，更能改善醫病關係和增加醫療品質。故以物聯作為智慧化的第一步，持續將資訊進行收集、相容相通與分析應用，將是未來實現智慧醫療最核心主軸。

B. 侵入式血糖儀技術發展

目前的血糖測試儀器都是透過侵入方式來檢測血糖數值，因此需要採集受測者血液樣本，有時會導致出血、失血和過敏等其它併發症，而且每次要使用新的測試片，增加測試成本，故近年來國際醫療器材廠商及研究機構陸續投入非侵入式血糖檢測技術；所謂非侵入式血糖監測儀係主要以光學或電化學等各種非侵入人體技術在體外對受測者進行血糖監測的產品。在各種開發模式中以光學偵測為產品主流，惟非侵入式血糖儀面臨技術需長檢測時間及由於儀器價格過高與檢測精準度不高等問題，目前仍無法取代現有抽血檢測式血糖儀，惟仍有廠商持續投入開發，期以新型態檢測技術搶佔商機。

C. 居家終端產品於遠距照護之應用發展

遠距照護的服務內容含括生理資訊感測、照護服務整合和醫療介接與健康管理三大部分，在遠距照護需求快速增長和服務場域改變下，相應了創新和智慧化居家終端

發展型態。高齡化議題發酵和慢性疾病普及帶動居家醫材需求，具高滲透率的居家醫療器材包括血壓量測系統、血糖量測儀、體溫量測系統、懷孕和排卵檢測與膽固醇量測產品等，而高齡者好發的疾病主要為高血壓和糖尿病等心血管疾病，使得血糖儀和血壓計的普及率更遠高於其他居家醫材；血糖量測方式可分為自我血糖監測(Self-Monitoring of Blood Glucose, SMBG)與連續血糖監測(Continuous Glucose Monitoring, CGM)，連續血糖監測儀目前市場規模較小，且技術門檻較高，然近年體外檢測朝穿戴式(Wearable)和植入式(Implantable)發展，使連續血糖監測成為趨勢，也帶動各式新型態的血糖檢測裝置發展。

4.競爭情形

本公司自民國 95 年開始投入血糖檢測產品之開發，深耕血糖檢測產品已逾十年，第一款血糖檢測產品於 96 年陸續取得美國 FDA 及歐洲 CE 之認證通過，97 年 7 月開始與美國醫材製造商 Prodigy 合作，取得該品牌之 ODM 訂單，成功打入美國市場。本公司近年則自創品牌（歐克血糖儀 OKmeter），拓展美國地區以外國家之醫材市場，目前產品已成功行銷全世界 60 餘國及 100 家以上的客戶。

本公司為國內營收規模第四大之血糖檢測廠商，僅次於泰博、五鼎及華廣，且本公司及其競爭同業之產品均以外銷出口為主，依據經濟部工業局所出版之「2024 年生技產業白皮書」，2023 年國內血糖檢測產品出口金額為 83.90 億元，而本公司 2023 年血糖檢測產品之出口金額為 11.11 億元，本公司佔比達 13.24%。

國內前四大血糖檢測產品製造廠商

單位：新台幣仟元

名稱 項目	五 鼎	泰 博	華 廣	訊 映
成立時間	86/12/02	87/05/11	92/04/14	93/09/27
資本額	999,502	953,745	610,388	1,470,592
113 年營收	1,852,211	4,640,735	1,933,746	1,670,033
儀器類別	電化學式	電化學式	電化學式	電化學式
電極結構	網版印刷電極	網版印刷電極	專利貴金屬電極	網版印刷電極
廠牌品名	Glucosure	FORA care	Bionime	OKmeter
其他	OEM/ODM 和 自有品牌比重 約 8 比 2	OEM/ODM 和 自有品牌比重 約 6 比 4	主推自有品牌	OEM/ODM 和 自有品牌比重 約 8 比 2

資料來源：公開資訊觀測站；本公司整理。

(六)技術及研發概況

(1)研究發展人員與其學經歷

單位：人；% 114 年 04 月 25 日

學歷分布	博士	碩士	大學 /專科	高中 /高職	高中 以下	合計
人數	0	3	6	0	0	9
所占比例	0	33.33%	66.66%	0	0	100.00%

(2)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度
研發費用	\$ 57,927	\$ 46,713
營業收入淨額	1,670,033	1,191,985
占營收淨額比例	3.47	3.92

(3)113 年度及截至年報刊印日止之技術或產品

年度	研發成果	研發內容	產品應用
112 年	無線版輔聽器	增加輔聽器產品市場	完成量產並取得認證
	OKmeter Easy-Test Blood Glucose Monitoring System Prodigy Astro Blood Glucose Monitoring System	增加 IVDR 技術文件準備	IVDR 認證
113 年	Ok Pro Blood Glucose Monitoring System OKmeter Match II Blood Glucose Monitoring System OKmeter Direct Blood Glucose Monitoring System OKmeter Concept Blood Glucose Monitoring System OKmeter OPTIMA Blood Glucose Monitoring System	增加 IVDR 技術文件準備	IVDR 認證
	手機型無線輔聽器	增加輔聽器產品市場	
	手錶型無線輔聽器	增加輔聽器產品市場	
114 年	非侵入式血糖監控系統	增加血糖監控系統市場	

(七)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.藉由推出具競爭力血糖儀，擴大市場占有率。
- B.爭取國際大廠訂單，以 OEM/ODM 模式爭取代工機會。
- C.於適當地區，推出自有品牌，以長期掌握通路及穩固獲利性。
- D.積極深耕美國與加拿大市場。

(2)產品策略

- A.持續增加現有產品附加功能。
- B.增加產品深度，開發新機種，延伸產品線至非侵入式及無線傳輸血糖管理系

統等高階產品。

(3)生產策略

- A.因應業務發展，隨時調整與擴編產能，確實滿足客戶交期。
- B.全面推動精實管理，品質滿足客戶，服務滿足客戶。
- C.具備彈性、快速、品質、成本、服務與創新的生產服務。
- D.拓展「當地生產」之客戶，以加深本公司與客戶之合作，並提高本公司產品之市占率。

(4)經營策略

- A.加強流程電腦化，從接單、生產、出貨、會計、財務等一貫作業，提高經營績效及增強各項分析管理報表功能。
- B.本於誠信、互惠的經營態度，創造客戶、供應商、股東與員工最大滿意。
- C.強化公司體質，塑造國際化形象公司。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.參與國際性醫療展，強化公司形象及產品知名度。
- B.血糖監測產品為基，並持續投入居家檢測及照護領域新產品之發展，以架構在多年業務拓展之客戶基礎上，提供多元性的產品選擇與附加價值，掌握居家醫療產品市場之商機。
- C.與國際大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模。

(2)生產策略

在重點開發市場上建立生產線，以在地生產供應區域性業務擴展需求。

(3)經營策略

- A.與重要原物料供應商/重點客戶緊密結合，以保持穩固供應關係。
- B.充分利用資本市場，獲得更多籌措長期資金之管道，以因應企業擴充及發展，並配合未來各項計劃之所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		112 年度		113 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
外銷	美洲	373,341	31.32%	595,823	35.68%
	亞州 (不含台灣)	401,620	33.69%	505,434	30.26%
	其他	336,282	28.21%	516,965	30.96%
	合計	1,111,243	93.23%	1,618,222	96.90%
內銷		80,742	6.77%	51,811	3.10%
營業收入淨額		1,191,985	100.00%	1,670,033	100.00%

2.市場占有率

由於醫療器材是一結合多項產業及技術所發展出來的終端產品，具科技與知識高度密集之特性，關連產業繁多，舉凡生化、醫藥、醫學工程、化工、塑膠、紡織、光電、電子、通訊、機械、材料等技術領域皆包括在內，不僅所需資金龐大，且整合難度高，因此全球醫療器材產業集中於少數幾家國際大廠，如嬌生、奇異醫療與西門子，而全球血糖機市場則以羅氏(Roche)、嬌生

(Johnson&Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)為主要供應商。

而本公司為國內營收規模第四大之血糖檢測廠商，僅次於泰博、五鼎及華廣，且本公司及其競爭同業之產品均以外銷出口為主，依據經濟部工業局所出版之「2024 年生技產業白皮書」，2023 年國內血糖檢測產品出口金額為 83.90 億元，而本公司當年血糖檢測產品之出口金額為 11.11 億元，本公司之佔比可達 13.24%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.供給面

全球血糖檢測市場目前雖由歐美四大廠獨占鰲頭，然全球各國政府面臨沉重的醫療支出壓力，因此逐年限縮對血糖檢測產品的相關健保補助，不利於高價品牌檢測產品之銷售，也導致相關血糖檢測產品價格向下，而國際大廠在利潤壓縮甚至無利可圖下，萌生退意，隨著拜耳及嬌生等國際大廠陸續於 2015 年及 2018 年退出市場後，全球血糖檢測市場也開始出現大洗牌，國際大廠因為利潤的下降而釋出更多的代工訂單，國內技術成熟的廠商，在生產成本具有競爭力下，可以抓住產品平價化的趨勢，有機會取得大廠釋單，甚至因為具有價格的競爭優勢，可以和國際大廠一較高低，有望伺機填補市場空缺，蠶食大廠市占。

B.需求面

全球糖尿病患者人口急速攀升，根據國際糖尿病基金會之第十版全球糖尿病地圖(IDF Diabetes Atlas)，2021 年全球約 5.37 億成人罹患糖尿病，預計到 2030 年，糖尿病患者會再增加 1.4 億人，達到 6.43 億人，而 2045 年預估將再增加 1 億人，達到 7.84 億人，而較 2019 年底增加 46%，屆時糖尿病盛行率可達 10.9%，即每九人之中就有一人罹患糖尿病；而 2021 年糖尿病患者數量最多的前三位國家分別為中國、印度和巴基斯坦，數量可分別達到 1.409 億、7,420 萬和 3,300 萬，而美國則退居第四名，而第五名及第六名之印尼及巴西糖尿病人數均超過 1,500 萬人以上，可見新興市場國家未來糖尿病相關醫療保健需求成長可期。

糖尿病已是全球前十大死因，每年全球有超過 400 萬人直接或間接因為糖尿病致死，因此各國積極從事衛教宣導，提高患者對血糖的自我管控，血糖檢測醫材的需求與日俱增，而開發中國家糖尿病人數龐大，血糖檢測產品滲透率仍低，隨著經濟逐漸改善，各地政府為提升當地基礎建設與醫療環境，投注於醫療保健支出的資金亦較以往大幅增加，其每年的血糖檢測市場成長幅度，較先進國家來得更大，將是帶動全球血糖檢測市場快速成長的主要動能。

根據北京恒州博智國際信息諮詢公司(QY Research, Inc.)所出具之 2018 及 2019 年全球血糖監測市場報告，2012~2017 年全球血糖檢測醫材市場年平均成長率可達 4.6%，2018 年之血糖試片市場規模為 87 億美金，預估 2025 年市場規模將達到 133 億美金，因此 2019~2025 年全球血糖試片市場規模複合成長率可達 5.5%，並較 2012~2017 年之成長更為快速。

2019~2045 年全球成人糖尿病患數前 10 名國家

2019			2030			2045		
Rank	Country or territory	Number of people with diabetes (millions)	Rank	Country or territory	Number of people with diabetes (millions)	Rank	Country or territory	Number of people with diabetes (millions)
1	China	116.4 (108.6-145.7)	1	China	140.5 (130.3-172.3)	1	China	147.2 (134.7-176.2)
2	India	77.0 (62.4-96.4)	2	India	101.0 (81.6-125.6)	2	India	134.2 (108.5-165.7)
3	United States of America	31.0 (26.7-35.8)	3	United States of America	34.4 (29.7-39.8)	3	Pakistan	37.1 (15.8-58.5)
4	Pakistan	19.4 (7.9-30.4)	4	Pakistan	26.2 (10.9-41.4)	4	United States of America	36.0 (31.0-41.6)
5	Brazil	16.8 (15.0-18.7)	5	Brazil	21.5 (19.3-24.0)	5	Brazil	26.0 (23.2-28.7)
6	Mexico	12.8 (7.2-15.4)	6	Mexico	17.2 (9.7-20.6)	6	Mexico	22.3 (12.7-26.8)
7	Indonesia	10.7 (9.2-11.5)	7	Indonesia	13.7 (11.9-14.9)	7	Egypt	16.9 (9.0-19.4)
8	Germany	9.5 (7.8-10.6)	8	Egypt	11.9 (6.4-13.5)	8	Indonesia	16.6 (14.6-18.2)
9	Egypt	8.9 (4.8-10.1)	9	Bangladesh	11.4 (9.4-14.4)	9	Bangladesh	15.0 (12.4-18.9)
10	Bangladesh	8.4 (7.0-10.7)	10	Germany	10.1 (8.4-11.3)	10	Turkey	10.4 (7.4-13.3)

資料來源：IDF Diabetes Atlas，2019 年。

4. 競爭利基

(1) 產品精確之穩定度，深獲肯定

訊映公司目前主要產品為血糖儀及血糖測試片，其試驗結果皆符合 ISO 15197 之規範，其產品取得美國 FDA 認證、歐盟 CE、中國大陸 CFDA 等產品驗證，並於 2011 年 4 月獲得德國第三公證單位 IDT 之試片準確度評比好評。另本公司亦於 2016 年 3 月由 TÜV Rheinland 委託荷蘭 Isala 醫院實驗室臨床測試結果準確度>96%，顯示其產品精確穩定具國際級品質水準。

(2) 上下游從供應商到經銷商垂直整合

本公司經營醫療器材事業以來，與上下游廠商之往來配合良好，使其擁有優良且具彈性之生產調度能力，搭配優異之品質及精確的交期，建立與客戶間長期合作之良好關係。主要掌握供應來源及通路之穩定性，其原物料、零組件供應的穩定程度，隨著供應對象市場狀況，配合彈性調整，提升效率並減少成本，使產品更具競爭力，確保供需無虞，使銷售更加暢通；因此本公司藉由垂直整合，確保產品品質及服務水準，進而提升「OKmeter」品牌形象，能在市場上能見度持續擴散。

(3) 行銷通路之完善

由於醫療器材對於產品穩定度及供應商配合度要求甚高，其業務團隊乃依各地理區域區隔銷售市場，於各地與客戶簽訂經銷合約，透過當地經銷商採間接銷售方式進行販售；另於中國廣州、日本及台灣設立子公司以拓展大陸、日本及台灣市場；除可與客戶保持良好互動及溝通外，亦可貼近市場並瞭解客戶需求，增加產品的競爭力。本公司透過各種通路銷售與經銷商合作或自行拓展市場方式等，行銷 60 餘國、客戶群亦達 100 家以上，逐步建構完善的全球行銷體系。

(4) 生產要素有效運用

本公司血糖儀主機板模組與血糖測試片前端製程委外生產，生產資源用於掌握酵

素配方、試片電路設計及血糖裸片點藥等後段製程，因此部分生產線後段組裝人力由委外派遣人力擔任，預留營運彈性；另外，有效運用機器設備並採用設備改良方式，將血糖測試片原有單噴頭點藥機改良為多噴頭生產機台，可有效提升產量，以因應訂單成長需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 人口老化與肥胖人口的增加，帶動全球血糖測檢產品持續成長

隨著全球高齡化人口與肥胖人口的增加，使得罹患糖尿病人數的激增，而個人預防保健意識的提升，使居家血糖監測儀的需求明顯上揚。因高齡老化使得身體中的胰島素分泌不足，而肥胖則使身體中的胰島素功能降低，導致全球糖尿病人口持續成長，根據國際糖尿病基金會的資料預估，2021 年全球約 5.37 億成人患糖尿病，預計到 2045 年，成人糖尿病患者可能達到 7.84 億人，增加幅度近 50%，顯見全球糖尿病人口成長的速度驚人，現階段的診斷率與病人治療率又極其偏低，對於血糖檢測產品的需求將逐年增加。

B. 技術專利，掌握產品趨勢

訊映公司目前技術已達成採血量微小化且量測快速(採血量 0.3 μ l，反應時間 5 秒)，產品技術與國際大廠同步。德國第三公證單位 IDT (Institute of Diabetes-TechnologyGmbH) 2011 年 4 月之測試結果顯示，本公司在業界一般認為最難的低血糖量測準確度方面，以目前規範之量測標準為臨床實測結果需有 95%以上之量測結果落於規範之量測標準範圍內，而本公司產品於 2011 年時已達到 2013 年 ISO 新版對準確度嚴格的標準；另於 2016 年 3 月 TÜV Rheinland Nederland B.V.委託荷蘭 Isala 醫院實驗室依 TRN Guidelines 臨床測試結果準確度>96%，顯示本公司產品品質及技術具有一定優勢。

C. 行銷通路之建立

訊映公司擁有實力堅強的國際行銷團隊，積極參與國際性醫療展，強化公司形象及產品知名度，產品銷售遍佈美洲、歐洲、亞洲及非洲等國家，訊映公司採自我品牌歐克「OKmeter」及為轉投資公司-Prodigy 代工之品牌「Prodigy」雙品牌策略，亦為其他品牌通路進行 ODM/OEM 代工，透過綿密行銷渠道成功行銷全世界 60 餘國及 100 家以上的客戶。

D. 美國的健保改革方案

2014 年起在美國歐巴馬總統開始推行實施平價醫療法案政策下，隨著保險覆蓋率的擴大與就醫成本的降低，將驅動醫療市場未來需求持續擴大；另一方面，美國高齡人口不斷攀升，使得 Medicare(醫療保險)成為醫療支出成長最快速的項目，2023 年比重將達 22%，2021-2028 年複合成長率高達 7.3%，是政府財政的重大課題，像是高齡相關疾病如心血管疾病、高血壓、糖尿病、骨關節炎等都是主要支出費用，更將帶動未來相關醫材市場的蓬勃發展，對以高品質平價醫材見長的台灣廠商是一大契機；該產業有如其他高科技產品發展趨勢一樣，一旦達到了一定之技術門檻，本公司擁有其高品質及低價格的血糖測試儀及血糖測試片後，亦能逐步取代國際大廠之市場，可望帶動本公司未來成長。

(2)不利因素與因應對策

A. 競爭者主要係國外大廠，品牌拓展不易

全球血糖監測產品市場主要由羅氏(Roche)、嬌生(Johnson& Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)等國際前四大廠分食市場份額，全球市場占有率即達 80%左

右，大廠資金充裕，且品牌知名度更高，影響本公司在市場上行銷及佈局。

【因應對策】

本公司自民國 95 年開始投入血糖監測產品，除積極尋求及緊密與上、下游供應商合作，期以較低成本生產出更優於國際大廠品質之高性價比產品外，佐以專業之行銷方式建立品牌形象知名度及提升產品公信力，以全球血糖監測市場最大占 4 成左右之美國市場為主要拓展區域，並透過進軍利基型區域、市場或國家，突破大廠藩籬並分散該公司銷售客戶。此外，提供區域經銷商優質產品並建構完整之配銷網脈，與經銷商建立更緊密之戰略夥伴關係，以擴大市場規模，並確保該產品於市場上銷售之穩定成長，未來亦能憑藉其累積之市場口碑，提升自有品牌市佔率。

B. 同業低價惡性競爭

本產業與國外市場的保險給付條件有直接關聯，如 2014 年美國調降血糖監測產品給付，嚴重衝擊我國業者營運表現。在未來預期主要國家調整給付條件恐將轉差之下，恐衝擊我國業者外銷的平均銷售價格（ASPs），進而影響本公司的獲利表現。

【因應對策】

一個逐漸成為紅海的市場，毛利率的保持有一定之困難程度，如同經濟學之基本概念，等同加大毛利總額，因此本公司將不斷的擴大營業創造新客源以執行追求總效益最大化之概念下，逐步拓展其他地區及國家的銷售，如土耳其、印度、德國、俄羅斯、英國、中東、中國、非洲等地客戶，除了第一大客戶以外之客戶所占比重也自 100 年度的不到 25%，截至 112 年底為止，已提高至近八成，顯見其產品品質及價格具備競爭力才能陸續接獲客戶訂單，且由於其靈活的行銷能力，才能在競爭激烈的血糖監測市場持續成功拓展新客戶。

C. 外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利水準

本公司主要產品為血糖儀及血糖測試片，因國內市場銷售規模不大，故以外銷為主，外銷金額占其整體營收九成五以上，然主要原物料及組件等皆向國內供應商採購。由於外銷交易之主要貨幣為美元，因此匯率之波動將會對訊映公司獲利造成一定程度之影響。

【因應對策】

本公司積極關注國際金融市場狀況與匯率市場變化，隨時掌握最新匯率變動資訊，並與銀行外匯部門保持密切聯繫，以充分掌握匯率走勢；同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自然避險的效果；另持續加強財務人員匯兌避險觀念，即時檢視公司資金狀況，適時進行外幣轉換。此外，遇匯率波動較大時，適度與往來客戶及供應商嘗試重新商議交易條件，以減緩匯率波動對該公司營運產生不利影響。

D. 產品平價化競爭時代來臨

隨著全球糖尿病人口持續增加，此類相關監測產品之發展，具有一定市場潛力。經過廠商多年發展，醫療器材已然成為成熟的產業。而居家監測醫材的市場競爭強度高，各國政府因財政問題大多採取降低居家血糖監測給付的制度，並強調較優性價比產品，因此會影響到相關廠商的獲利與佈局策略；加上新進醫材廠商間為擴展市占率，易以降低售價方式與其他廠商競爭；另外，全球前四大國際廠商因應此一趨勢，亦推出平價血糖儀，企圖維持其市占率，故產品平價化時代，將可能影響訊映公司獲利表現。

【因應對策】

本公司深耕血糖監測產品已逾十年以上，產品精準度高品質穩定深獲客戶信賴與肯定，該公司除加強產品便利性、增加附加功能與提高產品差異化，並且同時進

行上下游垂直整合，掌握重要原物料及通路，每年不定期與供應商議價、持續進行製程優化導入自動化設備，提高生產效率以降低單位生產成本，故在此一趨勢下仍保有一定優勢；另本公司握有血糖檢測產品製造生產技術，未來將透過策略聯盟加深與重點客戶合作，期能分食全球前四大廠市場份額增加其產品銷售市占率，降低價格因素而侵蝕毛利率之可能。

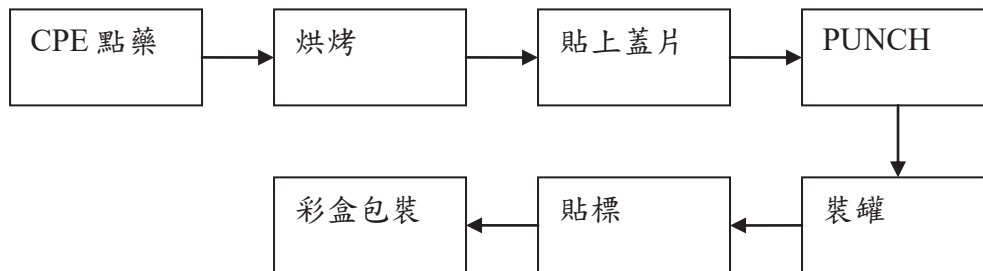
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品血糖儀及血糖測試片，係提供糖尿病患者、醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值變化之用，以為控制胰島素之劑量或飲食運動之控制參考。

2.主要產品之產製過程

血糖測試片生產流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係專業之糖尿病試片及電子式血糖機製造廠商，主要原料為血糖裸片、IC、機構料件、PCB，與主要供應商合作關係良好，供貨來源穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商及其進貨金額與比例及變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	永嘉輝	157,393	21.73	註 1	L 公司	248,392	20.85	—
2	巧瑩科技	101,162	13.97	註 1	永嘉輝	162,238	13.62	註 1
3	Y 公司	83,528	11.53	—	巧瑩科技	132,654	11.13	註 1
4	L 公司	78,394	10.82	—	Y 公司	124,661	10.46	—
	其他	303,794	41.95	—	其他	523,631	43.94	—
	進貨淨額	724,271	100.00	—	進貨淨額	1,191,576	100.00	—

註 1：本公司關係人。

由於本公司於 113 年度業績較 112 年度成長，故本公司 113 年度向 L 公司、巧瑩科技、永嘉輝與 Y 公司進貨均較 112 年度增加。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Prodigy	222,349	18.65	註	N 公司	404,106	24.20	—
2	N 公司	210,162	17.63	—	Prodigy	192,644	11.54	註
3	—	—	—	—	H 公司	189,033	11.32	—
4	—	—	—	—	D 公司	173,876	10.41	—
	其他	759,474	63.72	—	其他	710,374	42.54	—
	銷貨淨額	1,191,985	100.00		銷貨淨額	1,670,033	100.00	

註：本公司持股比率 72.5%之重要子公司。

本公司對 N 公司、H 公司及 D 公司於 113 年度出貨金額均較 112 年度增加，主係因客戶於 111 年新冠疫情期間考慮疫情趨緩以及高昂運費而超額下單，經過 112 年度去化庫存，而至 113 年度個客戶下單出貨逐漸回歸正常之故；而 Prodigy 113 年度出貨金額均較 112 年度下降，主因自 113 年 10 月起，Prodigy 成為本公司持股 72.5%之子公司，故而，本公司加強對於 Prodigy 之庫存量控管之故。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	114 年 4 月 25 日
員工人數	經理人	23	23	26
	一般職員	47	47	41
	直接人工	22	22	21
	合 計	92	86	88
平均年齡		40.77	41.37	40.85
平均服務年資		6.77	7.77	8.02
學歷分佈 比率(%)	博 士	1	1	1
	碩 士	8	8	8
	大 專	66	55	57
	高 中	23	22	22
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防制費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司依環保法令規定委託合法廠商運送及處理廢棄物，法令並無規定需申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

- 2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無此情形。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：無此情形。

- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司目前無污染情形，故尚無環境保護所需之重大資本支出。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

我們提供多元員工福利政策，從多方面努力，致力於提升員工的職場環境，包括食、衣、住、行、育、樂的活動，照顧員工的職場生活，目前之福利措施及實施情形如下：

- (1)勞保、健保、團保。
- (2)定期實施員工健康檢查。
- (3)三節禮金、業績獎金、公司產品優惠價。
- (4)結婚賀禮、生育補助、喪葬補助金等。
- (5)年終尾牙及摸彩。
- (6)國內旅遊活動。
- (7)鼓勵員工自組社團，從事有益身心健康及運動的活動，並補助相關活動之費用。
- (8)每季定期舉辦員工慶生會，並提供豐富之自助餐點及生日禮金。
- (9)半年一次部門聚餐之補助費。
- (10)實施員工認股及員工持股會。
- (11)每年員工酬勞之發放。
- (12)發行限制員工權新股。

2.員工進修、訓練

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，員工任職期間不定期依員工職務需求進行專業教育訓練或提供進修機會，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3.退休制度

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

4.勞資間之協議

本公司提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協議，了解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

5.各項員工權益維護措施

本公司一向以誠對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的溝通環境與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司雖未設置產業工會之組織，但已依法成立並定期召開勞資會議，歷年來本公司員工亦能發揮出團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛。公司遵守相關勞動法規、保障員工之合理權益、提供員工安全與健康的工作環境，並設有員工意見箱與申訴規範。

- (二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司勞資關係良好，未有因糾紛遭受損失之情事。

六、資通安全管理

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

1、資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為總務資訊課，設置資訊主管及資安人員，負責訂定公司資訊安全政策規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。

2、資通安全政策

本公司資訊安全政策為「資訊安全人人有責」，同仁應熟悉並遵循資訊安全規範以確保本公司資訊安全。

3、具體管理方案

- (1)訂定各項資訊安全相關政策、規範並依循執行。
- (2)設置防火牆，以阻擋外在人士意圖透過網路入侵系統。
- (3)伺服器及終端設備皆加裝防毒軟體，以降低遭病毒感染及攻擊風險。
- (4)採用 Google 企業 Mail 服務，確保 mail 過濾有害信件。
- (5)設置資料備份機制，並將備份異地存放。
- (6)系統復原、資料復原演練，當系統損害發生時，能儘速順利恢復運作。
- (7)定期進行資訊安全宣導，隨時提醒同仁資安意識，重新檢視可能發生之風險，適時提升軟硬體相關資源。

4、投入資通安全管理之資源

- (1)網路硬體設備 如防火牆、NAS 備份設備、ERP 主機備援。
- (2)軟體系統 如防毒軟體、NAS 管理軟體、VPN 認證 SSL 加密連線、Google 企業 Mail 服務。
- (3)資安服務 每季防毒軟體公司支援防毒掃瞄、防毒紀錄檢視等資安弱點分析。
- (4)專責資安人員進行資安維運與監控、資安事件回應與調整。

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

截至年報刊印日止，本公司未曾發生有因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Prodigy	114/01/14-115/12/31	Prodigy 獨家於專屬經銷區域內(北美、中美及南美)從事 Prodigy 品牌之零售業務或銷售行為	OKBiotech 不得於專屬經銷區域從事 Prodigy 品牌之零售業務或銷售行為，除 Walmart 及 Sam's Club 或其他經 Prodigy 同意之公司
採購合約	巧瑩科技	114/01/01~115/12/31	原物料供應合約	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：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
	金額	金額		
流動資產	1,472,665	1,317,351	155,314	11.79%
非流動資產	2,222,654	1,750,007	472,647	27.01%
資產總額	3,695,319	3,067,358	627,961	20.47%
流動負債	744,764	578,133	166,631	28.82%
非流動負債	383,638	94,131	289,507	307.56%
負債總額	1,128,402	672,264	456,138	67.85%
股本	1,470,592	1,457,698	12,894	0.88%
資本公積	890,594	922,286	(31,692)	(3.44%)
保留盈餘	247,529	158,058	89,471	56.61%
其他權益	(116,642)	(140,193)	23,551	(16.80%)
非控制權益	74,844	(2,755)	77,599	(2816.66%)
股東權益總額	2,566,917	2,395,094	171,823	7.17%

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(金額變動達 20%以上，且金額達新台幣 10,000 仟元者)之主要原因及其影響：

- (1)非流動資產增加：主係113年度有新建廠房正在進行，而使「不動產、廠房及設備」較112年度增加730,390仟元之故。
- (2)資產總額增加：主係113年度有新建廠房正在進行，而使「不動產、廠房及設備」較112年度增加730,390仟元之故。
- (3)流動負債增加：主係113年度「短期借款」較112年度增加149,969仟元之故。
- (4)非流動負債增加：主係113年度因進行之新建廠房，而使長期借款較112年度增加230,061仟元之故。
- (5)負債總額增加：主係113年度「短期借款」較112年度增加149,969仟元，以及113年度因進行之新建廠房，而使113年度長期借款較112年度增加230,061仟元之故。
- (6)保留盈餘增加：主係113年度較112年度之稅後淨利增加之故。
- (7)非控制權益增加：主係自113年10月份起Prodigy成為本公司之子公司，而使非控制權益增加60,751仟元之故。

2.若影響重大者應說明未來因應計畫：本公司營運狀況穩定，並無資產、負債及權益發生變動而有影響重大之情事。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
	金 額	金 額		
營業收入淨額	1,670,033	1,191,985	478,048	40.11%
營業成本	(1,394,378)	(995,101)	(399,277)	40.12%
營業毛利	281,948	240,311	41,637	17.33%
營業費用	(224,735)	(216,373)	(8,362)	3.86%
營業利益	57,213	(12,062)	69,275	(574.32%)
營業外收入及支出	69,897	20,088	49,809	247.95%
稅前純益	127,110	8,026	119,084	1483.73%
所得稅費用	(20,791)	(9,620)	(11,171)	116.12%
稅後淨利	106,319	(1,594)	107,913	(6769.95%)
其他綜合損益	3,908	(18,990)	22,898	(120.58%)
本期綜合損益	110,227	(20,584)	130,811	(635.50%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(金額變動達 20%以上，且金額達新台幣 10,000 仟元者)之主要原因：				
1.營業收入增加：主係因客戶於 111 年新冠疫情期間考慮疫情趨緩以及高昂運費而超額下單，經過 112 年度去化庫存，而至 113 年度個客戶下單出貨逐漸回歸正常之故				
2.營業利益增加：主係因 113 年度營業收入較 112 年度增加之故。				
3.稅前純益增加：主係因 113 年度較 112 年度之營業淨利與營業外收入及支出淨額增加之故。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售量係依據 113 年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司預計未來年度銷售額應可維持成長趨勢，面對產業商機，本公司在財務方面將致力於資金的有效配置與運用，以蓄積公司實力，因應業務開發與成長所需。

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

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	65,903	2,933	62,970	2146.95%
投資活動	(444,928)	(358,382)	(86,546)	24.15%
籌資活動	338,025	82,063	255,962	311.91%
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0		
合計	(41,000)	(273,386)		

現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：113年度較112年度之營業活動淨現金流入增加62,970仟元，主係因本公司113年度較112年度之稅前淨利增加與應付帳款增加所致。
- (2)投資活動：113年度較112年度之投資活動淨現金流出增加86,546仟元，主因113年度取得Prodigy 27.5%股權，使Prodigy成為本公司之子公司，扣除所取得之現金後而有136,914仟元投資活動現金流出所致。
- (3)籌資活動：113年度較112年度之籌資活動淨現金流入增加255,962,4仟元，主係因本公司於113年度因新建廠房而使長期借款淨舉借數增加230,184仟元之故。
- (4)綜上所述：113年度相較112年度期末現金及約當現金減少41,000仟元。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(註) ①	預期來自營業活動淨現金流量 ②	預計現金流入量 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	融資計畫
277,458	382,123	(390,969)	268,612	—	—

註：現金餘額包含現金及銀行存款。

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本公司預計營業額增加產生營業活動現金流入計 1,528,491 仟元，而產生之相對成本之現金流出計 1,146,368 仟元，預計營業活動淨現金流入 382,123 仟元。
- (2)投資及融資活動：預計投資活動淨現金流出計 280,083 仟元；另發放現金股利及員工酬勞 60,886 仟元，以及償還銀行借款 50,000 仟元，預計產生融資活動之淨現金流出計 390,969 仟元。

2.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：

由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資

金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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

(一)最近年度轉投資政策

本公司之轉投資政策乃為致力於上下游整合與策略聯盟，以降低成本、擴展客戶基礎與市場，並增加新產品線，以提高公司之獲利能力。

(二)轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

項目/說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	最近(113)年度投資(損)益	改善計畫
Prodigy Diabetes Care, LLC	607,182	成為本公司之子公司後，可以進行更緊密之合作，並更深入美洲市場。	長期耕耘已累積相當優質客戶群，且於美國市場佔有一定地位，營收持續穩定增加。	20,474	—
普元生技股份有限公司	73,454	拓展非血糖儀領域之醫材產品。	尚未達經濟規模	(6,761)	積極與藥廠進行合作，以增加營收，並有效控制成本。
長青生醫科技股份有限公司	39,235	拓展金屬試片之產品線。	增加血糖儀代工能力與生產線	11,166	—
OK BIOTECH PTE. LTD.	4,122	拓展新加坡市場	尚於起步階段，尚未達經濟規模。	(599)	積極深耕新加坡市場
瑞昌生化股份有限公司	26,500	產品研發	產品開發中	(918)	積極開發產品進入量產

(三)未來一年投資計畫

持續貫徹本公司轉投資政策，並因應轉公司擴展需求作適當之投資，提升整體獲利能力。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司之影響及未來因應措施

(1) 利率變動影響：

本公司最近兩年度之利息支出占營業收入淨額分別為 0.37%及 0.75%，占營業收入之比例甚微，故利率之變動對本公司影響不大，但隨著公司營運規模擴大，對銀行之資金需求之日增，本公司財務部均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率，使利率變動對本公司影響降到最低。

(2) 匯率變動影響

本公司最近兩年度之兌換(損)益占營業收入淨額分別為 2.95%及 (0.83%)，本公司銷貨以外銷為主，主要收入為美元計價，匯率波動對本公司有一定之影響，故透過下列方法，以規避相關匯率風險，減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響：

A.隨時蒐集匯率變動趨勢資訊，加強與銀行外匯相關諮商，以掌握匯率走勢。

B.業務報價時將匯率變動可能產生之影響因素一併考慮，以規避匯率變動對銷售價格產生影響。

(3) 通貨膨脹影響

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。本公司除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源，以降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係，適時的向客戶反映生產成本，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利的影響。

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

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已本公司多年來專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，並秉持保守穩健之經營方式，財務健全，故最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

(2) 從事資金貸與他人、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

訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之依據。

最近年度及截至年報刊印日止本公司對子公司普元生技股份有限公司資金貸與新台幣(以下同) 15,000 仟元，並按月收取年利率 1.95%之利息，及至 113 年 4 月份普元已全數償還，且 113 年 5 月份期滿後未再展期；另

本公司對子公司長青生醫科技股份有限公司背書保證新台幣 20,000 仟元，實際使用新台幣 0 仟元，113 年 11 月份本案已於本公司董事會決議取消；本公司亦對子公司普元生技股份有限公司背書保證新台幣 5,000 仟元，實際使用新台幣 5,000 仟元；依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第 37 題規定，本公司經 112 年 3 月 9 日董事會通過對本公司印度客戶 RMD Mediads Limited 之逾期帳款為變相資金融通，予以轉列其他應收款\$18,601 仟元。本公司對前述款項已於民國 112 年累積提列金額提列減損損失\$18,601 仟元提出商業仲裁，並提報本公司第三屆第十五次及第十六次審計委員會；惟本公司評估追索不易，經 114 年 3 月 11 日董事會通過將不再進行追索本逾期帳款，故自 114 年 3 月份起本公司將此印度客戶 RMD Mediads Limited 自本公司之資金貸與對象中移除。而本公司於最近年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫如下：

研發主題	研發計劃內容
1.非侵入式血糖測試儀(使用此技術對血糖量測)	(1)先期研究學界與業界非侵入式血糖量測技術，並進一步訂定開發的方向；建立血糖特徵值的資料庫，資料庫愈完整則能提供更準確的血糖量測技術。 (2)實驗與修正系統模型，以建立準確且快速的自主檢測技術，減少糖尿病患者扎針與耗材使用，提供一個安全無痛低成本且準確的血糖監控器材。
2.連續監測血糖系統(CGM)	進行可拋棄式微創連續血糖監測（CGMS）相關應用產品開發，投入研發製造高技術、高附加價值及高市場成長的血糖連續監測系統醫療器材產品開發，讓使用者可輕易監測生理代謝變化的訊號並回饋訊息。同時，亦將量測之結果進行大數據之分析，目標建立數位醫療及雲端服務的健康照護平台，協助使用者更輕易的自我管理血糖，
2.多功能檢測系統(內含之血糖量測功能外，亦包含尿酸、膽固醇、心臟酵素、血凝等等檢測之技術。)	(1)將系統劃分成數個獨立子系統，進行先期研究與評估，再利用產學合作的方式進行開發，最後再由該公司進行系統整合。 (2)由於血液分析的過程十分複雜，必須對特定因子做激勵，結合生醫、電子技術，建立血液分析時間的系統模型。
3.智慧血糖儀	透過3G/4G手機平臺，能自動對接公司或醫院伺服器，將終端記錄資料同步，並有自動測量提醒，以及提供使用者就醫，用藥等建議資訊。

(2) 預計投入研發費用

研發費用預計投入金額將依新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計劃，維持核心技術，增加本公司市場競爭力，本公司 113 年度研發費用佔營業收入之比例為 3.47%，未來將視研發進度與結果持續投入研發費用，預計每年合併研發費用約佔合併營收 3% 以上。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司隨時注意所處產業相關科技變動情形，充分掌握市場趨勢，並評估對本公司營運所造成之影響，以做好相關之規劃及因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，持續維持優良企業形象，截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大之購併情形及計畫。惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為本公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司並無對單一供應商進貨比重逾30%以上之情事。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司並無對單一客戶銷售比重逾30%以上之情事。

(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：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊皆致力於永續經營發展，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止之其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

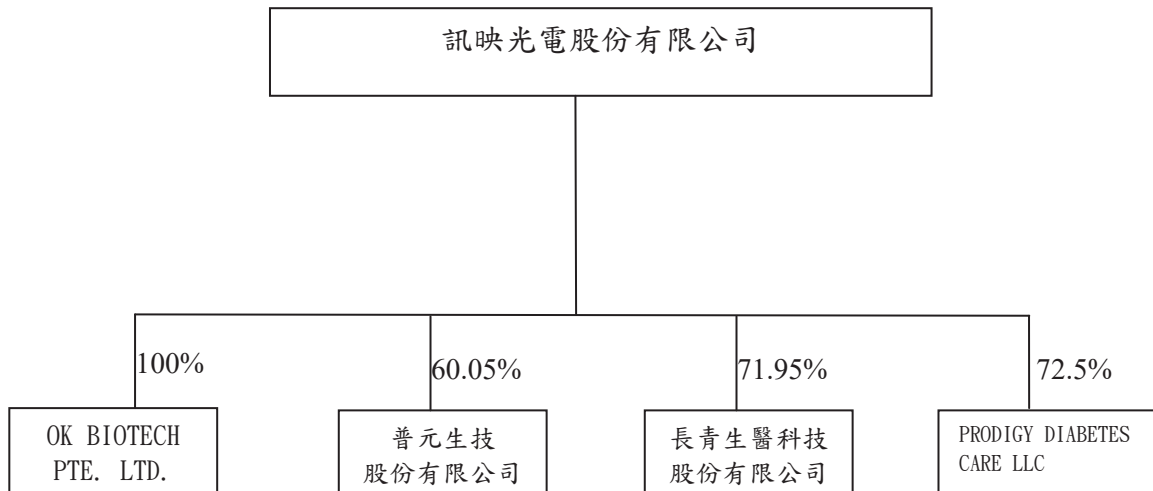
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表：請詳公開資訊觀測站。

(二)關係報告書：

1、關係企業組織圖：



2、關係企業基本資料：

各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
PRODIGY DIABETES CARE LLC	2009.08.26	7224 Statesville Rd – Suite A Charlotte, NC 28269	USD 100	血糖儀與血糖試片之銷售
長青生醫科技股份有限公司	104.05.19	桃園市八德區榮興路 73 巷 24 號 1 樓	40,500	電子材料及醫療器材之製造、批發及零售
普元生技股份有限公司	99.08.13	台北市內湖區基湖路 35 巷 51 號 4 樓	68,750	電子材料及醫療器材之製造、批發及零售
OK BIOTECH PTE. LTD.	110.12.08	362 UPPER PAYA LEBAR ROAD #05-03 DA JIN FACTORY BUILDING SINGAPORE	4,122	新加坡國內銷售

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東(董監事)資料：無。

4、關係企業經營業務說明：

(1) PRODIGY DIABETES CARE LLC：美國與美洲血糖儀與血糖試片之銷售。

(2)長青生醫科技股份有限公司：製造與銷售金屬血糖測試片為主。

(3) 普元生技股份有限公司：以製造與銷售噴霧器為主。

(4) OK BIOTECH PTE. LTD.：從事新加坡國內銷售。

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣千元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
PRODIGY DIABETES CARE LLC	董事長(註 1)	賴家德	(註 2)	72.5
長青生醫科 技股份有限 公司	董事長(註 1)	賴家德	3,923,490	71.95
	董事(註 1)	侯奇政	3,923,490	71.95
	董事(註 1)	吳柏賢	3,923,490	71.95
	董事	張桂美	139,280	2.55
	董事	張彥祥	139,860	2.56
	監察人	林世偉	202,500	3.71
	總經理	張彥祥	139,860	2.56
普元生技股 份有限公司	董事長(註 1)	賴家德	5,089,584	60.05
	董事(註 1)	吳柏賢	5,089,584	60.05
	董事(註 1)	吳淑滿	5,089,584	60.05
	董事(註 1)	侯奇政	5,089,584	60.05
	董事	莊世明	231,299	2.73
	董事	洪志忠	234,146	2.76
	董事	陳育智	182,612	2.15
	監察人	梁若誼	37,500	0.44
	總經理	莊世明	231,299	2.73
OK BIOTECH PTE. LTD.	董事長(註 1)	賴家德	500,000	100.00
	董事(註 1)	方雨豪	500,000	100.00

註 1：本公司代表人。

註 2：非股份制公司。

6、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果

各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
PRODIGY DIABETES CARE LLC	美金 100 元	177,284	56,385	120,899	456,212	65,553	54,492	(註 1)
長青生醫科技 股份有限公司	54,528	69,660	52,702	16,958	151,839	21,854	24,837	4.55
普元生技股份 有限公司	84,750	60,539	37,804	22,735	31,201	(11,718)	(9,267)	(1.09)
OK BIOTECH PTE. LTD.	4,122	1,781	640	1,142	1,149	(678)	(599)	(1.19)

註 1：非股份制公司。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

訊映光電股份有限公司



董事長：賴家德



