

股票代號：4737



華廣生技股份有限公司

114 年度年報

華廣生技
BIONIME

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<https://www.bionime.com>

刊印日期：中華民國 115 年 5 月 15 日 刊印

一、本公司發言人：

發言人

姓 名：黃椿木

職 稱：董事長

電 話：(04) 2369-2388

電子郵件信箱：investor@bionime.com

代理發言人

姓 名：黃千毓

職 稱：經理

電 話：(04) 2369-2388

電子郵件信箱：investor@bionime.com

二、公司地址及電話：

地址：台中市南區大慶街二段100號

電話：(04)2369-2388

傳真：(04)2261-7586

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：陳燕慧、郭士華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

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：<https://www.bionime.com>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
參、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、海外存託憑證辦理情形.....	72
五、員工認股權憑證辦理情形.....	73
六、限制員工權利新股辦理情形.....	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
八、資金運用計劃執行情形.....	75
肆、營運概況.....	76
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	88
三、最近二年度從業員工人數.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	94
六、資通安全管理.....	96
七、重要契約.....	98
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	99
一、財務狀況.....	99
二、財務績效.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
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.....	101
六、風險事項分析評估.....	102
七、其他重要事項.....	104
陸、特別記載事項.....	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、私募有價證券辦理情形.....	108

三、其他必要補充說明事項..... 108

柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 108

壹、致股東報告書

一、114 年度營運成果

(一) 114 年度營業計畫實施結果：(單位:新台幣仟元)

年度	114 年度	113 年度	增減數
營業收入淨額	1,838,588	1,933,746	(95,158)
營業毛利	627,810	768,383	(140,573)
營業費用	825,166	923,570	(98,404)
營業淨利(損)	(197,356)	(155,187)	(42,169)
稅後淨利(損)	(179,320)	(125,999)	(53,321)

說明：114年度營業收入相較113年度減少4.9%；營業費用較113年度減少10.7%；整體而言，稅後淨利較113年度減少42.3%。

(二) 兩年度合併財務收支及獲利能力分析：

年度		114 年度	113 年度
財務收支	負債佔資產比率(%)	69.22	67.32
	長期資金佔固定資產比率(%)	142.98	134.05
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.21	-1.37
	股東權益報酬率(%)	-9.84	-6.49
	純益率(%)	-9.75	-6.51
	每股盈餘(元)	-2.68	-1.90

說明：CGM 策略性投資於自動化生產設備建置及國際臨床費用，致使負債比增加，影響獲利能力。

(三) 預算執行情形：本公司未公開 114 年度之財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(四) 研究發展狀況：

(1) 近三年度的研發費用佔營收淨額比率及研發成果情形

年度 項目	114 年度	113 年度	112 年度
研發費用	354,755	322,326	242,338
占營收淨額比率	19.3%	16.7%	13.8%

(2) 114 年度研發成果

A. 華廣開發出新一代血糖試片 GS765，搭配傳統的 BGM 使用，可不受木糖(Xylose)干擾，並將量測範圍擴充至 10-900 mg/dL，對於專業醫護端的標案市場給予更

高的競爭空間。

- B. 華廣開發之連續式血糖儀 iFree2 CGM，體積縮小，規格精進，暖機時間從 2 小時精進至 1 小時，配戴天數也從 10 天精進為 15 天，分別於 114 年 3 月及 5 月取得臨床試驗案報告，並於同年送出台灣及歐洲醫材許可證申請。
- C. 搭配連續式血糖儀 iFree2 CGM，華廣已開發出新一代的 CGM 資料顯示專用接收器 HR510，以 Android 系統平台進行開發，在系統維護上可與智慧型手機同步，且開放 Wi-Fi 連線功能，可將數據上傳並分享給親友及醫護單位，達到親友關懷及協同照護的目的。
- D. 華廣於 114 年底 CGM 已申請台灣及國際專利累計 501 件，並已有 317 件以上的專利申請案通過台灣及國際審查取得專利證書。

(3) 115 年產品技術開發

- A. 目前市面上的連續式血糖儀 CGM 主流產品配戴期為 10-15 天，但不乏有其他競品朝向 21 天甚或更多的天數進行開發，華廣將持續研發，精進連續式血糖儀的規格，包含其配戴期及保存期限延長等。
- B. 連續式血糖儀 CGM 提供的數值，可由使用者在醫護人員的教導下，做為胰島素施打的依據，亦可搭配胰島素幫浦 insulin pump 進行血糖管理，華廣預計在 115 年會與胰島素幫浦公司合作，開發 CGM 與胰島素幫浦連結之相關軟硬體，開拓對於連續式血糖檢測儀 CGM 更具黏著力的市場機會。
- C. 配合連續式血糖儀 iFree2 CGM 後續的取證及出貨需求，華廣將開發對應的自動化設備及智能化管控系統，在目前已有的自動化設備基礎上，改善精進生產技術，以利順利投入連續式血糖儀的量產。
- D. 隨著連續式血糖儀 CGM 投入市場，華廣將進行效益評估試驗，收集使用者在長期配戴華廣連續式血糖儀 CGM 後，對於 HbA1c 及 TIR(Time In Range)的改善程度，確認 CGM 對使用者的實質效益。

二、本年度(115 年)營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 創造優質平價的連續式血糖儀(CGM)，讓需要使用 CGM 的人用得起 CGM。
2. 持續推進 iFree2 CGM 產品於台灣、歐洲及中國大陸等重點市場之取證作業，並於取得准證後，協助各國合作夥伴取得當地銷售准證，拓展銷售渠道。
3. 持續提升 CGM 的準確度及長效性，並透過使用者配戴 CGM 之效益評估，優化整體使用體驗，藉此建立市場信任度及品牌競爭力。
4. 因應取證進度與訂單需求，分段複製 CGM 生產線自動化模組，達到階梯式生產線產能建置。

5. 深化既有傳統血糖儀(BGM)經銷商，借助多年銷售通路來推廣與銷售 CGM 產品。同時以華廣的 CGM 核心技術，拓展國際品牌大型客戶，建立長期策略合作關係並提升品牌價值與市佔率。
6. 落實預算控管，搭配能源管理與供應鏈管理，降低營運成本，強化產品價格競爭力與獲利能力。
7. 產品從研發、設計至量產，全程落實 ESG 永續精神與環境責任，將綠色價值轉化為企業競爭優勢，實踐營運成長與永續經營並進之目標。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據歷年銷售情形，同時參考產業環境、市場需求狀況，以及充分考量本公司的產能和對未來客戶需求的預測而制定，確保我們能夠更準確地應對市場供需的變化。隨 CGM 取得國際認證及各國銷售許可，新產品將正式進入國際市場，為公司注入成長動能並貢獻營收。

(三) 產銷政策

1. 定期召開產銷會議，對接業務端的銷售預測與生產端的產能規畫，提升供需配適效率並確保穩定供貨。
2. 鑑於血糖量測產品對關鍵原物料品質要求高度嚴謹，建立備援供應商機制，降低缺料風險；另針對貴金屬材料，採策略性備料與採購規劃，以因應國際價格波動並確保供料穩定。
3. 因時制宜做好產能安排，BGM 生產安排依據銷售預測，適度調整產量安排；CGM 依各國銷售准證進程，階梯式建置產能。
4. 為提升存貨週轉率，針對前十大關鍵原物料進行滾動式需求預估，並透過長期採購合約強化議價與供應穩定性，降低庫存積壓風險；同時定期檢視未出貨成品庫存，加強出貨與排程管理，縮短成品留置期間。

(四) 未來公司發展策略

1. 因應不同市場的功能需求，持續開發與精進 CGM，並取得國際銷售准證。
2. 依據國際市場取證後的客戶需求量，分段複製自動化機器及智能化管控系統，佈局高產量、高效能的自動化設備生產線。
3. 利用現有各國 BGM 經銷通路推廣 CGM，並透過國際品牌大型客戶建立策略合作，提升品牌價值並擴大市場份額。
4. 落實 ESG 永續經營，近年陸續取得 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證、ISO 50001 能源管理認證並於 114 年首度發行永續報告書，未來計畫再取得 ISO 14067 產品碳足跡等國際認證。

三、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

隨著各國健保給付政策放寬與法規趨於完善，CGM 滲透率持續攀升，並加速侵蝕傳統 BGM 市場。目前全球市場由三家國際大廠(Abbott、Dexcom、Medtronic)合計佔有約 98% 的市佔率，市場對於高精準度且具價格競爭力的第三方選擇需求日益殷切。

華廣自主研發 CGM 技術，建構智慧財產權保護網，國際專利申請已突破 500 件，並已取得 317 件專利證書，名列全球第五大 CGM 專利數公司。華廣多年來歷經多家國際客戶共同進行華廣 CGM 產品專利侵權比對分析，除雙方內部團隊分析外，並委託外部國際專業律師事務所進行 CGM 產品專利侵權分析，以確保在低風險專利侵權下能行使製造與銷售的自由運營(Freedom To Operate, FTO)。

華廣將藉由高度自動化生產線來提高品質、降低成本，提供具競爭力的價格，搶佔國際 CGM 市場。

(二)法規環境

醫療器材行業受到法規嚴格監管，各國食品藥品監督管理局要求所有醫療器材必須通過註冊才能在市場上合法銷售和使用。註冊過程需要提交詳細的產品資料，包括產品名稱、分類、規格型號、用途、結構、性能、測試報告等。華廣致力於堅持高品質和負責任的產品製造，並定期進行法規和品質系統的審查，以確保公司的產品和品質管理系統符合法規要求。

隨著數位醫療與醫療器材軟體(SaMD)的快速演進，軟體監管亦成為全球法規焦點。除傳統的安全性與有效性外，各國對於個人資料隱私與數據安全的法律要求日益嚴苛；數據資安的合規能力已與產品性能並重，成為醫療器材企業不可或缺的核心競爭力。華廣已將國際個資保護標準導入產品開發與內控流程，以確保產品符合各國最新的資安與隱私法規要求，為使用者提供安全、可靠的數位醫療解決方案。

(三)總體經營環境之影響

依多家市場研究機構估算，2025 年全球 CGM 市場規模超過 130 億美元，年複合成長率(CAGR)大於 15%，持續帶動血糖監測市場的高度成長，華廣 CGM 產品正符合此市場需求的趨勢。

華廣在追求企業成長與股東價值最大化的同時，亦高度重視環境保護、社會責任與公司治理(ESG)，積極履行企業責任，致力於永續經營。

感謝股東們長期的支持與鼓勵，華廣將持續追求研發技術精進，以及堅持卓越製造，提升公司之競爭力，成為國際級醫療量測器材的領導廠商，以達永續經營之理念，華廣期待與您攜手共同邁向美好的未來。

順頌 安康

董事長：黃椿木

總經理：黃椿木

會計主管：陳雅雯



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)董事資料

115年4月28日；單位：股																					
職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或以 二親等以內關係之 其他主 管、董事或 監察人	職 稱	姓名	關係	備註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率							
董事長	中華民國	黃椿木	男 61~70歲	114.6.17	3	92.4.14	2,510,692	4.11%	3,092,413	4.00%	1,232,257	1.59%	0	0%	· 名世公司總經理 · 台北工專	註6	無	無	無	無	無
董事	中國	通化東 寶藥業 (股)公司	-	114.6.17	3	105.2.5	12,000,000	19.64%	13,198,277	17.05%	0	0.00%	0	0%	-	-	無	無	無	無	無
		代表人： 張文海	男 51~60歲	114.6.17	3	108.6.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 通化東寶藥業(股)公司副總 · 哈爾濱商業大學中藥製藥專業	· 通化東寶藥業(股)公司董 事、副總 · 上海桔醫網絡科技有限公 司法定代表人、執行董事	無	無	無	無	無
		代表人： 范朴	男 41~50歲	115.2.10	3	115.2.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 通化東寶藥業股份有限公司副總裁 · 華潤生物醫藥有限公司副總裁兼財務總 監 · 悅康藥業集團股份有限公司首席財務 官 · 中國人民大學企業管理專業碩士 · 中國人民大學會計學專業	· 通化東寶藥業股份有限 公司副總裁 · 天津潤鑫企業管理有限 公司總經理、執行董事 · 天津潤和企業管理合夥 企業執行事務合夥人委派 代表 · 本元正陽基因技術有限 公司董事長 · 東寶國際(香港)有限公司 董事	無	無	無	無	無
董事	中華民國	華榮電 線電纜 (股)公司	-	114.6.17	3	99.3.25	7,004,900	11.47%	7,704,384	9.95%	0	0.00%	0	0%	-	-	無	無	無	無	無
		代表人： 劉秀美	女 61~70歲	114.6.17	3	111.2.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 華榮電線電纜(股)公司副總 · 美國紐約長島大學會計碩士	註7	無	無	無	無	無

董事	中華民國	研投 資(股)公 司	-	114.6.17	3	111.6.22	1,500,000	2.46%	1,845,938	2.38%	0	0.00%	0	0%	-	研華(股)公司法人董事 雷雲創新(股)公司法人董事	無	無	無
		代表人: 劉克振	男 71~80 歲	114.6.17	3	111.6.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 研華(股)公司創辦人暨董事長 · 交通大學電信工程學系	註 8	無	無	無
獨立董事	中華民國	曾惠瑾	女 61~70 歲	114.6.17	3	111.6.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 資誠聯合會計師事務所合夥人、副所 長、審計部營運長、策略長 · 國立台灣大學/復旦大學管理學院境外 專班碩士 · 國立政治大學會計研究所碩士	註 9	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉美安	女 61~70 歲	114.6.17	3	111.6.22	96,171	0.16%	118,350	0.15%	0	0.00%	0	0%	· 富邦金控創業投資(股)公司執行副總 · 富邦健康顧問(股)公司總經理 · 富醫健康顧問(股)公司總經理 · 統一生命科技公司科技副總經理 · 統成生物系統執行副總經理 · 美國哈佛大學細胞生物學博士 · 美國麻州大學昆蟲學碩士 · 國立台灣大學植物病蟲害學系學士	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳瑞鑫	男 71~80 歲	114.6.17	3	111.6.22	21,000	0.03%	29,534	0.04%	12,000	0.02%	0	0%	· 前經濟部中央標準局商標處副處長 · 前經濟部智慧財產局法務室主任 · 司法院「培訓高等行政法院法官管理論 課程」講座 · 法務部司法官訓練所「專利法及商標 法」課程講座 · 政治大學法制研究碩士班結業 · 高等考試金融人員法務組及格 · 中興大學法律系畢業	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴春霖	男 71~80 歲	114.6.17	2	112.6.30	272,000	0.45%	299,160	0.39%	0	0.00%	0	0%	· 雷雲創新股份有限公司董事長 · 雷雲智能股份有限公司董事長 · 雷虎科技股份有限公司創辦人及董事 長 · 雷虎生技股份有限公司 董事長	· 雷雲創新股份有限公司 董事長 · 雷雲智能股份有限公司 董事長	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：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，並應有過半數董事兼任本公司及其他公司之職務；本公司總經理、Bionime Inc 法人董事長、華廣生物科技(深圳)有限公司法人董事長、華廣生物技術(平潭)有限

註 6：黃椿木董事長兼任本公司及其他公司之職務；本公司總經理、Bionime Inc 法人董事長、華廣生物科技(深圳)有限公司法人董事長、華廣生物技術(平潭)有限

公司法人董事長、Bionime GmbH 法人董事長、Bionime USA Corp. 法人董事長、Bionime(Malaysia) SDN BHD 董事、Bionime Australia Pty Ltd 董事、邦睿生技股份有限公司董事、邦睿生技代表人。

本公司董事長與總經理為同一人說明：1.本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，並使董事會更能掌握公司營運狀況，惟為強化董事會之獨立性，公司已規劃對外招聘優秀人才，並於公司內部積極培訓合適人選。2.目前本公司已有下列具體措施：(1)增加獨立董事1席，現任4席獨立董事具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備能力之專業性，能有效發揮其監督職能。(2)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註7：劉秀美董事目前兼任本公司及其他公司之職務：華榮電線電纜(股)公司副總、中宇環保工程(股)公司董事、合晶科技(股)公司董事、金居開發(股)公司董事、華和工程股份有限公司監察人。

註8：劉克振董事目前兼任本公司及其他公司之職務：

董事長：研華(股)公司、財團法人研華文教基金會、科辰投資(股)公司、研華科技(中國)有限公司。

董事：研本投資(股)公司、研華投資(股)公司、研誠投資(股)公司、佳研智聯(股)公司、上海研華慧勝智能科技有限公司、西安研華軟件有限公司、Advantech Technology Co., Ltd.、Advantech Corporation.、HK Advantech Technology Co., Limited、Advantech Automation Corp.(HK) Limited。

監察人：傳飛投資(股)公司。

註9：曾惠瑾獨立董事目前兼任本公司及其他公司之職務：台達電子股份有限公司獨立董事、華碩電腦股份有限公司獨立董事、中強光電股份有限公司獨立董事、精華光學股份有限公司董事、昂沃生物科技股份有限公司董事、磐石醫藥生技股份有限公司董事、台灣生物醫藥製造股份有限公司監察人。

表一：法人股東之主要股東

115 年 4 月 28 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
華榮電線電纜股份有限公司	第一伸銅科技(股)公司(32.96%)、華鴻投資(股)公司(7.39%)、王楊碧娥(5.24%)、王鳳淑(2.46%)、王文伶(2.20%)、王宏仁(2.12%)、陳坤榮(0.80%)、王子嘉(0.73%)、美達股份有限公司(0.62%)、王薇淳(0.62%)
通化東寶藥業股份有限公司	東寶實業集團股份有限公司(31.63%)、天津楨逸股權投資合夥企業(有限合夥)9.35%、香港中央結算有限公司(2.15%)、阿布達比投資局(1.67%)、中國銀行股份有限公司－招商國證生物醫藥指數分級證券投資基金(0.89%)、上海銀行股份有限公司－銀華中證創新藥產業交易型開放式指數證券投資基金(0.73%)、李一奎(0.58%)、招商銀行股份有限公司－南方中證1000交易型開放式指數證券投資基金(0.55%)、通化東寶藥業股份有限公司－2025年員工持股計畫(0.47%)、中國銀行股份有限公司－廣發中證創新藥產業交易型開放式指數證券投資基金(0.42%)
研本投資股份有限公司	劉克振(18.77%)、財團法人研華文教基金會(10.08%)、張美玲(5.08%)、劉蔚志(1%)

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。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人考司(可參法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 28 日

法人名稱	法人之主要股東
第一伸銅科技股份有限公司	華榮電線電纜(股)公司(39.44%)、王楊碧娥(10.38%)、王文伶(1.82%)、匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶(0.83%)、王鳳娟(0.67%)、王鳳淑(0.43%)、渣打託管瑞穗證券(股)公司投資專戶(0.40%)、花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶(0.28%)、王鳳琴(0.23%)、理虹資本(股)公司(0.23%)
華鴻投資股份有限公司	香港商恭盛實業有限公司(79.79%)、王文伶(3.19%)、王鳳娟(3.19%)、王鳳淑(3.19%)、王宏仁(3.19%)、王郁婷(2.13%)、王楊碧娥(1.60%)、王薇淳(1.49%)、王子嘉(1.38%)、王鳳琴(0.85%)
美達股份有限公司	華鴻投資(股)公司(41.05%)、王文伶(16.32%)、王鳳娟(15.79%)、王鳳淑(15.79%)、王宏仁(5.26%)、王薇淳(2.63%)、王子嘉(2.63%)、王郁婷(0.53%)
東寶實業集團股份有限公司	通化盛匯企業管理中心(有限合夥)(35.91%)、曹福波(7.98%)、程建華(7%)、邢程(7%)、孫曉玲(6.69%)、程建秋(6.40%)、徐寧(6.35%)、冷春生(6.23%)、王君業(5.93%)、李一奎(4.47%)、李佳蔚(3.20%)、李佳鴻(2.84%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 黃椿木		黃椿木先生為華廣創辦人，於民國 92 年成立華廣後服務至今，現為華廣董事長兼總經理。未有公司法第 30 條各款情事之一。	為本公司之員工	無
董事 研本投資(股)公司代表人:劉克振		研本投資(股)公司代表人:劉克振，現為研華股份有限公司董事長，於 111.6.22 擔任法人董事代表人。未有公司法第 30 條各款情事之一。	非本公司及子公司之員工	無
董事 華榮電線電纜(股)公司代表人:劉秀美		華榮電線電纜(股)公司代表人:劉秀美，現為華榮電線電纜(股)公司管理部副總，於 111.2.1 擔任法人董事代表人。未有公司法第 30 條各款情事之一。	非本公司及子公司之員工	無
董事 通化東寶藥業(股)公司代表人:張文海		通化東寶藥業(股)公司代表人:張文海，現為通化東寶藥業(股)公司銷售副總，於 108.6.22 擔任法人董事代表人。未有公司法第 30 條各款情事之一。	非本公司及子公司之員工	無
董事 通化東寶藥業(股)公司代表人:范朴		通化東寶藥業(股)公司代表人: 范朴，現為通化東寶藥業股份有限公司副總裁，於 115.2.10 擔任法人董事代表人。未有公司法第 30 條各款情事之一。	非本公司及子公司之員工	無
獨立董事 曾惠瑾		曾惠瑾女士曾為資誠聯合會計師事務所合夥人、副所長、審計部營運長、策略長，為本公司審計委員召集人，具備會計稅務專長，現為行政院生技產業策略諮議委員會諮議委員。未有公司法第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	3
獨立董事 劉美安		劉美安女士擁有美國哈佛大學細胞生物學博士，曾為富邦金控創業投資股份有限公司執行副總經理、富邦金控投資管理總處直接投資功能主管。為本公司審計委員，具備財務金融專長，未有公司法第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無
獨立董事 陳瑞鑫		陳瑞鑫先生為中興大學法律系畢業，前經濟部中央標準局商標處副處長，前經濟部智慧財產局法務室主任。為本公司審計委員，具備法律專長，未有公司法第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無
獨立董事 賴春霖		賴春霖先生現為雷雲創新(股)公司、雷雲智能(股)公司董事長，曾為雷虎科技股份有限公司創辦人暨董事長，為本公司審計委員，未有公司法第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.董事會多元化及獨立性：

(1)成員組成多元化政策：本公司於公司章程中明定董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，董事會在提名及資格審查選任董事(含獨立董事)時，考量董事(含獨立董事)本身之專業背景，及具備執行職務所必需之知識、技能及素養。本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

(2)董事會之多元化目標及達成情形

本公司目前董事會成員共有 9 名(含 4 名獨立董事)，其中 1 名具員工身份之董事(佔董事總人數比重為 11%)，本公司亦注意董事會成員性別平等，而目前 9 名董事中含有 3 名女性董事(佔董事總人數比重為 33%)。董事成員專業領域涵蓋產業經營、科技研發、行銷管理、財務金融、會計稅務、法律等，且為產業經營者。董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對於提升公司經營績效及管理有莫大助益。

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少一位女性	已達成
獨立董事席次董事逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事任期不宜逾三屆	已達成

多元化 項目 董事姓名	性別	國籍	兼任公司員工	擔任獨立董事任期年資	專業知識與技能					
					產業經營	科技研發	行銷管理	財務金融	會計稅務	法律專長
黃椿木	男	中華民國	√	-	√	√	√			
通化東寶藥業(股)公司代表人:張文海	男	中國		-	√	√	√			
通化東寶藥業(股)公司代表人:范朴	男	中國		-				√	√	
華榮電線電纜(股)公司代表人:劉秀美	女	中華民國		-				√	√	
研本投資(股)公司代表人:劉克振	男	中華民國		-	√	√	√			
曾惠瑾	女	中華民國		4 年				√	√	
劉美安	女	中華民國		4 年				√		
陳瑞鑫	男	中華民國		4 年						√
賴春霖	男	中華民國		3 年	√	√	√			

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

115年4月28日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	中華民國	黃椿木	男	99.07.09	3,092,413	4.00%	1,232,257	1.59%	0	0%	· 名世公司總經理 · 台北工專	註 1	無	無	無
新事業技術處副總	中華民國	陳界行	男	107.05.14	103,604	0.13%	23,521	0.03%	0	0%	· 勤益工專電子科	無	無	無	無
研發處副總	中華民國	陳碧瑩	女	105.02.01	116,125	0.15%	0	0.00%	0	0%	· 成功大學生物科技所碩士	註 2	無	無	無
IOT 技術處副總	中華民國	葉智隆	男	107.11.07	61,000	0.08%	0	0.00%	0	0%	· 朝陽科技大學資訊管理系	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	黃山溥	男	114.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	· 華廣生技(股)公司總經理特助 · 寶元數控(股)公司財會處長 · 大銀微系統(股)公司會計經理 · 台灣大學會計系	無	無	無	無
財務主管	中華民國	黃千毓	女	113.02.08	32,842	0.04%	0	0.00	0	0%	· 華廣生技(股)公司財務經理 · 中興大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳雅雯	女	110.02.01	22,074	0.03%	0	0.00	0	0%	· 華廣生技(股)公司會計經理 · 台中技術學院會計資訊系	無	無	無	無

註 1：黃椿木先生兼任 Bionime Inc 法人董事長、華廣生物科技(深圳)有限公司法人董事長、華廣生物技術(平潭)有限公司法人董事長、Bionime GmbH 法人董事長、Bionime USA Corp. 法人董事長、Bionime(Malaysia) SDN BHD 法人董事代表人、Bionime Australia Pty Ltd 法人董事代表人、邦睿生技(股)公司法人董事代表人。

註 2：陳碧瑩小姐兼任 Bionime(Malaysia) SDN BHD 法人董事代表人、Bionime Australia Pty Ltd 法人董事代表人。

二、一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(114)支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(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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			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)	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	黃椿木	0	0	0	0	0	320	320	320	-0.18%	320	-0.18%	3,099	0	0	0	0	3,419	3,419	-1.90%	無
	華榮電線電纜(股)公司	0	0	0	0	0	240	240	240	-0.13%	240	-0.13%	0	0	0	0	0	240	240	-0.13%	無
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人:劉秀美	0	0	0	0	0	50	50	50	-0.03%	50	-0.03%	0	0	0	0	0	50	50	-0.03%	無
	通化東寶藥業(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	通化東寶藥業(股)公司 代表人:冷春生 (115.2.10 解任)	0	0	0	0	0	310	310	310	-0.17%	310	-0.17%	0	0	0	0	0	310	310	-0.17%	無
	通化東寶藥業(股)公司 代表人:范朴 (115.2.10 新任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	通化東寶藥業(股)公司 代表人:張文海 (115.2.10 新任)	0	0	0	0	0	310	310	310	-0.17%	310	-0.17%	0	0	0	0	0	310	310	-0.17%	無
董事	研本投資(股)公司	0	0	0	0	0	310	310	310	-0.17%	310	-0.17%	0	0	0	0	0	310	310	-0.17%	無
	研本投資(股)公司 代表人:劉克振	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	曾惠瑾	0	0	0	0	0	410	410	410	-0.23%	410	-0.23%	0	0	0	0	0	410	410	-0.23%	無

獨立董事	劉美安	0	0	0	0	0	0	410	410	410	0	0	0	0	410	-0.23%	無
獨立董事	陳瑞鑫	0	0	0	0	0	0	410	410	410	0	0	0	0	410	-0.23%	無
獨立董事	賴春霖	0	0	0	0	0	0	410	410	410	0	0	0	0	410	-0.23%	無

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：
本公司董事之報酬係依「公司章程」及「董事及功能性委員酬金辦法」之規定辦理。
一、董事酬勞：依公司章程第28條，本公司應以當年度獲利狀況不低於3%分派董事酬勞，提報薪酬委員會審查及董事會決議，並報告股東會。二、車馬費：(1)董事(含獨立董事)：本公司每月固定給付車馬費新臺幣貳萬元。(2)董事會出席：每次支付每位董事新臺壹萬元(包括視訊出席及委託出席)。
(3)股東會出席：每次支付每位董事新臺壹萬元。(4)功能性委員會出席：視功能性委員會出席；機能性委員會另支付酬勞，僅支付出席車馬費，車馬費與董事會相同，每次支付每位委員新臺壹萬元(包括規訊出席及委託出席)。
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	黃椿木、華榮電線電纜(股)公司、劉秀美、通化東寶藥業(股)公司、冷春生、張文海、研本投資(股)公司、劉克振、曾惠瑾、劉美安、陳瑞鑫、賴春霖、范朴	黃椿木、華榮電線電纜(股)公司、劉秀美、通化東寶藥業(股)公司、冷春生、張文海、研本投資(股)公司、劉克振、曾惠瑾、劉美安、陳瑞鑫、賴春霖、范朴	華榮電線電纜(股)公司、劉秀美、通化東寶藥業(股)公司、冷春生、張文海、研本投資(股)公司、劉克振、曾惠瑾、劉美安、陳瑞鑫、賴春霖、范朴	華榮電線電纜(股)公司、劉秀美、通化東寶藥業(股)公司、冷春生、張文海、研本投資(股)公司、劉克振、曾惠瑾、劉美安、陳瑞鑫、賴春霖、范朴
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			黃椿木	黃椿木
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
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	13	13	13	13

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

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

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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列(附表-分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形)。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

* 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.最近年度(114)支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) (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	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
總經理	黃椿木	3,099	3,099	0	0	0	0	0	0	0	0	3,099 -1.72%	3,099 -1.72%	無
	陳界行	2,489	2,489	0	0	0	0	0	0	0	0	2,489 -1.38%	2,489 -1.38%	無
副總經理	陳碧萱	2,498	2,498	0	0	0	0	0	0	0	0	2,498 -1.39%	2,498 -1.39%	無
	葉智隆	2,317	2,317	0	0	0	0	0	0	0	0	2,317 -1.29%	2,317 -1.29%	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(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)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	黃椿木、陳界行、陳碧萱、葉智隆	黃椿木、陳界行、陳碧萱、葉智隆
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		

30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(一般董事及獨立董事之酬金、酬金級距表)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度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)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列(附表-分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形)。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

3.最近年度(114 年度)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新臺幣仟元

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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	黃椿木	3,099	3,099	0	0	0	0	0	0	0	0	3,099 -1.72%	3,099 -1.72%	無
副總經理	陳界行	2,489	2,489	0	0	0	0	0	0	0	0	2,489 -1.38%	2,489 -1.38%	無
副總經理	陳碧萱	2,498	2,498	0	0	0	0	0	0	0	0	2,498 -1.39%	2,498 -1.39%	無
副總經理	葉智隆	2,317	2,317	0	0	0	0	0	0	0	0	2,317 -1.29%	2,317 -1.29%	無
協理	唐瑋(註)	1,311	1,311	0	0	0	0	0	0	0	0	1,311 -0.73%	1,311 -0.73%	無

註：唐瑋協理於 114.10.31 離職解任。

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，日期:115年4月28日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事長兼總經理	黃椿木	0	0	0	0%
副總經理	陳界行				
	陳碧萱				
	葉智隆				
公司治理主管	黃山溥				
財務主管	黃千毓				
會計主管	陳雅雯				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列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)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管
(5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例如下：

支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	113 年度		114 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
	(10.43)%	(10.43)%	(7.53)%	(7.53)%

(2)給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

A.董事

董事酬勞:依章程條規定按當年度獲利狀況不高於3%分派董事酬勞。本公司整體董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效，每年依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」執行一次績效評估，考量個別董事在職期間、績效評估結果及公司經營績效，擬具個別董事之酬勞分配建議，提報薪酬委員會及董事會決議後發放，並提請股東會報告之。

因114年度為虧損，經115年3月11日董事會決議通過不分派員工酬勞及董事酬勞。

董事酬金包括車馬費、董事酬勞及業務執行報酬，本公司除發放董事車馬費、出席費及依個別董事在職期間、績效評估結果及公司經營績效分配董事酬勞外，未發放其他變動之報酬。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理酬金包括薪資、各項獎金及員工酬勞等，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及專業能力，並參酌同業薪資水準議定；獎金與公司營運成果、績效表現高度相關，每年依據公司OKR指標達成度(指標項目包含營收、淨利、新產品與管理面等)，並參酌經理人目標達成度決定薪酬提案，經薪酬委員會審議後，提交董事會決議；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過後發放。

(3)未來風險之關聯性：本公司的重要決策之績效會反映在公司獲利情形，進而與董事及經理人之報酬相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

(1)最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%【B/A】(註2)	備註
董事長	黃椿木	7	0	100%	114.6.17連任
董事	華榮電線電纜(股) 公司代表人:劉秀美	5	0	71%	114.6.17連任
董事	通化東寶藥業(股) 公司代表人:張文海	7	0	100%	114.6.17連任
董事	通化東寶藥業(股) 公司代表人:冷春生	7	0	100%	114.6.17連任 115.2.10解任
董事	研本投資(股)公司 代表人:劉克振	0	7	0%	114.6.17連任
獨立董事	曾惠瑾	7	0	100%	114.6.17連任
獨立董事	劉美安	7	0	100%	114.6.17連任
獨立董事	陳瑞鑫	7	0	100%	114.6.17連任
獨立董事	賴春霖	5	2	71%	114.6.17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：114年1月1日至114年12月31日止，共召開7次董事會議，決議事項內容如年報第60頁至第62頁，全體獨立董事對於第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(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：無此情形。

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

董事會日期	議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形
114.1.17	案由:發放民國 113 年度經理人年終獎金案。 董事黃椿木因兼任經理人利益迴避不參與討論及表決，本案經董事互推代理主席劉美安徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
114.3.13	案由:發行民國 114 年度員工認股權憑證之認股名單暨經理人發放明細案。 董事黃椿木因兼任經理人利益迴避不參與討論及表決，本案經董事互推代理主席劉美安徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
114.9.11	案由:民國 114 年度經理人年度調薪計劃案。 董事黃椿木因兼任經理人利益迴避不參與討論及表決，本案由董事長指定代理主席劉美安董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

114.11.12	案由:審查民國 114 年度現金增資員工認股之經理人可認購股數案。 董事黃椿木因兼任經理人利益迴避不參與討論及表決，本案由董事長指定代理主席劉美安董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
-----------	--

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司於115年2月5日董事會決議通過114年度董事會、董事成員及功能性委員會績效評估結果。

(二)本公司已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。

(三)本公司已設立審計委員會，主要職責除依證券交易法第14條之5規定執行外，並將每季財務報表納入審核，以落實資訊揭露透明度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

註3：(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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	114年1月1日至 114年12月31日	整體董事會	董事會內部自評 (由董事會議事單位 進行評估)	董事會績效評估項目： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
每年執行一次	114年1月1日至 114年12月31日	個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估項目： A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
每年執行一次	114年1月1日至 114年12月31日	審計委員會	功能性委員會成員自評	功能性委員會成員績效評估項目： A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制
	114年1月1日至 114年12月31日	薪資報酬委員		

評估結果: (a)董事會整體總分為5分，評分結果為4.70分/優

(b)董事成員總分為5分，評分結果為4.63分/優

(c)審計委員會整體總分為5分，評分結果為4.75分/優

(d)薪酬委員會整體總分為5分，評分結果為4.76分/優

上述評鑑結果：本公司董事會及功能性委員會整體運作良好。

(二)審計委員會運作情形資訊

1.本公司審計委員會由4名獨立董事組成，審計委員會成員之專業資格請參閱第9頁之董事資料。

2.最近年度審計委員會開會5次(A)，審計委員會出席情形如下：

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1、註2)	備註
召集人	曾惠瑾	5	0	100%	114.6.17連任
委員	劉美安	5	0	100%	114.6.17連任
委員	陳瑞鑫	5	0	100%	114.6.17連任
委員	賴春霖	3	2	60%	114.6.17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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：114年1月1日至114年12月31日止，共召開5次審委會，全體獨立董事對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。

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

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)。

(一)本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

(二)簽證會計師出席於每季召開之審計委員會，說明每季及年度財務報告查核公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。

(三)本公司簽證會計師於審計委員會會議中報告每季財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	性質	與內部稽核主管 溝通之重大事項	與會計師溝通 之重大事項	溝通結果
114.3.13 第一屆 第十三次	審計 委員會	1.稽核業務執行情形報告與溝通 2.修訂本公司內部控制制度 3.本公司「民國113年度內部控制制度聲明書」	會計師就民國113年度合併財務報告查核情形進行說明	本次會議無意見

114.5.7 第一屆 第十四次	審計 委員會	稽核業務執行情形報告 與溝通	會計師就民國 114 年第 1 季合 併財務報告核閱情形進行說明	本次會 議無意 見
114.8.12 第二屆 第一次	審計 委員會	稽核業務執行情形報告 與溝通	會計師就民國 114 年第 2 季合 併財務報告核閱情形進行說明	本次會 議無意 見
114.11.12 第二屆 第三次	審計 委員會	1.稽核業務執行情形 報告與溝通 2.民國 115 年度稽核計劃	會計師就民國 114 年第 3 季合 併財務報告核閱情形進行說明	本次會 議無意 見

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.審計委員會主要職權及工作重點事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

4.審計委員會 114 年度運作情形:

審計委員會 日期/期別	議案內容	決議情形	公司對於 成員意見 之處理
114.3.13 第一屆 第十三次	1.本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案 2.擬具本公司民國 113 年度虧損撥補案 3.辦理資本公積發放現金案 4.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案 5.本公司基層員工之範圍 6.修訂本公司內部控制制度 7.本公司「民國 113 年度內部控制制度聲明書」 8.發行民國 114 年度員工認股權憑證之非經理人分配明細案	經主席徵 詢全體出 席委員無 異議照案 通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
114.5.7 第一屆 第十四次	1.本公司民國 114 年第 1 季經會計師核閱財務報表案 2.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性情形 3.審查民國 114 年度簽證會計師之公費案		

114.8.12 第二屆 第一次	本公司民國 114 年第 2 季經會計師核閱財務報表案	經主席徵 詢全體出 席委員無 異議照案 通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
114.9.11 第二屆 第二次	本公司擬辦理 114 年現金增資發行新股案		
114.11.12 第二屆 第三次	1.本公司民國 114 年第 3 季經會計師核閱財務報表案 2.民國 115 年度稽核計劃		

(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(註1)			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？	✓		本公司經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於公司網站揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、法務及股務人員等相關部門處理股東建議及糾紛等事宜。	無差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 設有股務專責人員管理可隨時掌握主要股東及保持良好關係。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司訂有關係人交易管理辦法及已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，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五日之封閉期間交易其股票。並於封閉期間當月份之月初寄發電子郵件提醒內部人留意，避免誤觸該規範。	無差異
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，本公司有九席董事(含四位獨立董事)，其中三席董事為女性，成員專業背景涵蓋經營管理、董事會成員具備產業、專業及知識多樣化背景，並以其經驗可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有正面助益。	無差異
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(二) 目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需要設置其他各類功能性委員。	(二)未來將視營運狀況及規模制定
(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？	✓			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司「董事會績效評估辦法」經董事會通過，訂定董事會至少每年執行一次對董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估。於每年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估，評估方式均以問券方式進行。董事會績效由董事議事單位採相關資料評估整體董事會運作，董事個別成員、審計委員會、薪酬委員會個別成員則由各董事及各委員會成員進行自我評估，本公司於115年1月底完成114年度董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，且於115年2月5日提報董事會通過，並運用於個別董事薪資報酬之參考。評估方式與內容，請參閱第21頁之董事會評鑑執行情形。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估，最近一年度評估結果業經115年3月11日審計委員會通過，並提報115年3月11日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

評估項目	運作情形(註1)			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、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)?	✓		本公司設有公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事們執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務，並訂有「處理董事要求之標準作業程序」。	無差異
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，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?	✓		1.本公司重視與利害關係人間之溝通(包括供應商、消費者、員工、投資人等)彼此間權利及義務關係的平衡。除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，本公司網站設有「利害關係人專區」，亦設有電子信箱及利害關係人聯絡資訊。 2.本公司網站設有公司治理專區，於「投資人專區/重要規章制度」提供投資人下載公司治理相關規章。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已於97年委任中國信託商業銀行代理部辦理股東事務	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司設有中英文網站提供有關財務業務及公司治理等訊息，查詢網址： https://www.bionime.com.tw ；並設專人負責維護，即時更新供股東及利害關係人等參考。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人。並指定專責人員進行公司資訊蒐集，並按時輸入公開資訊觀測站公告。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限		✓	(三)本公司除年度報告於會計年度終了後三個月內公告外，各月份營運情形及一、二、三季	無重大差異，本公司未來視公司治理需求辦理

評估項目	運作情形(註1)			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	
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？			財務報告均於期限內提早公告並申報。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1.董事進修之情形：已揭露於「公開資訊觀測站」之「公司治理專區」。 2.本公司已替董事及重要經理人購買責任保險，以強化股東權益之保障。	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
(一)就最近年度(114年度)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：				
第12屆評鑑指標		已改善情形		
公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？		113年永續報告書經114.8.12董事會通過後發佈		
公司是否揭露過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量？		已於年報中揭露		
公司是否制定能源管理計畫，並於公司網站、年報或永續報告書揭露執行情形？		已於年報中揭露，並取得ISO50001證書		
公司是否制定提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫，並揭露內容及其實施情形？		已於年報中揭露		
公司是否制定個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形？		已於年報中揭露		
公司是否針對產品與服務之顧客健康與安全、行銷或標示等議題，制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		已於年報中揭露		
(二)就最近年度(114年度)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施：				
本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，建立良好及有效的公司治理制度及架構，以期提升資訊透明度及公司治理形象。				

註1：會計師獨立性及適任性評估標準評估項目

評估項目	評估結果
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	■是 □否
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	■是 □否
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	■是 □否
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	■是 □否
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	■是 □否
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是 □否
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	■是 □否
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是 □否
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 18 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	■是 □否

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 4 月 30 日

身分別 (註 1) 姓名		條件 專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	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)	劉美安	請參閱第9頁之董事資料1.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	曾惠瑾			3
獨立董事	陳瑞鑫			0
獨立董事	賴春霖			0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱董事資料 1.相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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 4 人。

(2). 第六屆(本屆)委員任期：114 年 8 月 12 日至 117 年 6 月 16 日
最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	劉美安	4	0	100%	114.8.12 連任
委員	曾惠瑾	4	0	100%	114.8.12 連任
委員	陳瑞鑫	4	0	100%	114.8.12 連任
委員	賴春霖	3	1	75%	114.8.12 連任
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。					

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3). 薪酬委員會主要職權及工作重點事項：

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

(4). 114 年度薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪酬委員會 日期/期別	議案內容	決議情形	公司對於 成員意見 之處理
114.1.17 第五屆 第八次	審查民國 113 年度年終獎金經理人發放明細案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.3.13 第五屆 第九次	1.發行民國 114 年度員工認股權憑證之經理人分配明細案 2.本公司民國 113 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果		

114.9.11 第六屆 第一次	民國 114 年度經理人年度調薪計劃	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.11.12 第六屆 第二次	審查民國 114 年度現金增資員工認股之經理人可認購股數案		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司總經理室下設置永續發展室，由董事會授權高階管理階層處理，每季一次定期向董事會進行報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，董事會每季定期聽取經營團隊的報告，監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。本公司另訂定有「道德行為準則」、「內部控制制度」、等，藉由透過各管理系統及各程序的持續運行，本公司對於營運相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各利害關係人等的風險，均能即時予以掌握及因應。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	✓		1.環境保護：本公司持續致力環境保護及廠區節能改善，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)減少用水或其他廢棄物再利用措施:設置廢水雨水回收再利用，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守公司法、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。 3.公司治理：本公司訂定有「道德行為準則」，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為管理階層及員工落實誠信經營之依據，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，以落實公司治理之執行。	無差異

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)			
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)本公司依循環環境部訂定之環保法規(如空氣汙染防治法、水汙染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等)制定環境安全管理系統。在廢水處理、噪音防制、廢棄物回收處理皆依環境安全管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效及持續改善。				
(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)本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如餐廳一律使用環保餐具、設有資源回收專區，定期回收可利用資源，並設置廢水雨水及冷凝水回收再利用；傳統式燈具，持續改善為LED型式，降低電源使用量。				
(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如下： <table><tr><th>主要風險與機會</th><th>因應策略</th></tr><tr><td>實體風險： ➢ 高溫、颱風、暴雨、淹水、旱災、缺電及無預警跳電等氣候事件，可能影響廠區、生產、用水用電及供應鏈穩定。 ➢ 持續高溫可能導致用電量增加，並提高戶外作業人員熱危害及職安風險。 ➢ 颱風暴雨可能造成廠區淹水，旱災可能造成用水限制，缺電可能導致生產作業</td><td>➢ 排水設施採用一運轉一備機制，並定期進行測試，以確保設備於緊急狀況下穩定運作。 ➢ 定期巡檢及養護緊急供電設備，降低缺電或跳電對生產營運之影響。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出之廢水進行回收再利用，並提升回收水使用量。 ➢ 提高水資源回收率，強化能源</td></tr></table>	主要風險與機會	因應策略	實體風險： ➢ 高溫、颱風、暴雨、淹水、旱災、缺電及無預警跳電等氣候事件，可能影響廠區、生產、用水用電及供應鏈穩定。 ➢ 持續高溫可能導致用電量增加，並提高戶外作業人員熱危害及職安風險。 ➢ 颱風暴雨可能造成廠區淹水，旱災可能造成用水限制，缺電可能導致生產作業	➢ 排水設施採用一運轉一備機制，並定期進行測試，以確保設備於緊急狀況下穩定運作。 ➢ 定期巡檢及養護緊急供電設備，降低缺電或跳電對生產營運之影響。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出之廢水進行回收再利用，並提升回收水使用量。 ➢ 提高水資源回收率，強化能源
主要風險與機會	因應策略						
實體風險： ➢ 高溫、颱風、暴雨、淹水、旱災、缺電及無預警跳電等氣候事件，可能影響廠區、生產、用水用電及供應鏈穩定。 ➢ 持續高溫可能導致用電量增加，並提高戶外作業人員熱危害及職安風險。 ➢ 颱風暴雨可能造成廠區淹水，旱災可能造成用水限制，缺電可能導致生產作業	➢ 排水設施採用一運轉一備機制，並定期進行測試，以確保設備於緊急狀況下穩定運作。 ➢ 定期巡檢及養護緊急供電設備，降低缺電或跳電對生產營運之影響。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出之廢水進行回收再利用，並提升回收水使用量。 ➢ 提高水資源回收率，強化能源						

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			停擺。 ➢極端氣候加劇亦可能影響原物料供應、交期及供應鏈運作。 使用監控，降低用水及用電風險。 ➢實施高溫作業管理、教育訓練及緊急醫療應變機制。 ➢建立戶外高溫作業指標及對應防護措施，推動高氣溫戶外作業暨氣候變遷保護計畫。 ➢改善戶外作業環境與相關硬體設備，降低戶外作業人員熱危害。 ➢增加原物料安全庫存水位，強化關鍵供應商風險評估。 ➢建立供應鏈氣候調適計畫與異常應變機制，以提升供應鏈韌性。	
			轉型風險： ➢國內外對能源使用、溫室氣體排放、資訊揭露、能源效率、減碳目標、碳稅及碳費等法規要求日趨嚴格。 ➢法令逐步提高再生能源使用比重、減碳目標與能效要求。 ➢企業需逐步汰換耗能設備，投入再生能源、綠電購買、 ➢持續執行節能減碳措施，以降低用電量、電費支出及溫室氣體排放量。 ➢廠區照明設備逐步汰換為LED省電燈管，以降低照明用電量。 ➢空壓機由氣冷式改為水冷式，並將廢熱回收再利用，	

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			低碳產品開發、低碳製程與碳管理。 ➢全球邁向淨零碳排放，若未能及時轉型，可能影響法規符合性、客戶合作及市場競爭力。 以提升能源使用效益。 ➢空壓機增設變頻器，依實際使用需求調整運轉效率，減少能源浪費。 ➢導入 ISO 50001 能源管理系統，透過系統化分析能耗數據，識別重大能源使用設備，並持續推動改善措施，以提升能源使用效率。 ➢建立數位化能源監控與預警管理，導入能源數據分析及預警機制。 ➢持續推動低碳製程、能源管理及供應鏈碳管理。	
			機會： ➢提升能源及水資源使用效率，降低能源浪費。 ➢建立數位化能源監控與氣候風險預警管理，提高能源管理精準度。 ➢提升水資源回收率與能源自主率，減少對外部資源依賴。 ➢透過低碳產品、製程創新及生產自動化，掌握綠色醫療市場與永續供應鏈合作機 ➢推動節水、節電與資源回收再利用。 ➢持續提升回收水使用量及水資源回收效率。 ➢導入能源數據分析、數位化監控及預警機制，提升能源管理效率。 ➢推動製程優化、生產自動化、低碳產品與低碳製程技術開發。	

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																														
			會。 ➢輔導關鍵供應商建立氣候調適計畫，並將氣候調適能力納入供應商管理。 ➢運用既有管理工具，逐步建立氣候風險監控機制。 ➢輔導供應商建立氣候調適計畫，提升供應鏈韌性。 ➢將「氣候調適能力」納入供應商年度考核或績效評估標準。																														
(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)每年皆有作溫室氣體排放量、用水量、廢水量及廢棄物總重量統計，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水政策及電力節能1%之目標，廠房頂樓已完成設置太陽能發電系統，響應綠色節電政策。 <table><tr><td colspan="2">本公司大慶廠及大衛廠</td><td>113年</td><td>114年</td></tr><tr><td colspan="2">總用水量(度)</td><td>29,526</td><td>31,324</td></tr><tr><td rowspan="4">溫室氣體(註)</td><td>範疇一：類別一(直接排放)(公斤CO2 e/度)</td><td>315.8705公噸CO2e</td><td>266.0702公噸CO2e</td></tr><tr><td>範疇二：類別二(能源間接排放)(公斤CO2 e/度)</td><td>6,371.0596公噸CO2e</td><td>5,787.3071公噸CO2e</td></tr><tr><td>範疇三：類別三~六(其他間接排放)(公斤CO2e/度)</td><td>1,502.6039公噸CO2e</td><td>1,636.5799公噸CO2e</td></tr><tr><td>廢棄物(噸)-非有害廢棄物</td><td>5.18</td><td>0.73</td></tr><tr><td colspan="2">廢棄物(噸)-有害廢棄物</td><td>55.01</td><td>41.24</td></tr><tr><td colspan="2">廢水(噸)</td><td>5,795</td><td>6,211</td></tr></table> 註：113年的數據為經過第三方公正單位(TÜV)查證。 本公司自114年導入ISO 50001能源管理系統，並於114年11月通過TÜV驗證，取得證書，有效期間為2025年11月24日至2028年11	本公司大慶廠及大衛廠		113年	114年	總用水量(度)		29,526	31,324	溫室氣體(註)	範疇一：類別一(直接排放)(公斤CO2 e/度)	315.8705公噸CO2e	266.0702公噸CO2e	範疇二：類別二(能源間接排放)(公斤CO2 e/度)	6,371.0596公噸CO2e	5,787.3071公噸CO2e	範疇三：類別三~六(其他間接排放)(公斤CO2e/度)	1,502.6039公噸CO2e	1,636.5799公噸CO2e	廢棄物(噸)-非有害廢棄物	5.18	0.73	廢棄物(噸)-有害廢棄物		55.01	41.24	廢水(噸)		5,795	6,211	無差異
本公司大慶廠及大衛廠		113年	114年																														
總用水量(度)		29,526	31,324																														
溫室氣體(註)	範疇一：類別一(直接排放)(公斤CO2 e/度)	315.8705公噸CO2e	266.0702公噸CO2e																														
	範疇二：類別二(能源間接排放)(公斤CO2 e/度)	6,371.0596公噸CO2e	5,787.3071公噸CO2e																														
	範疇三：類別三~六(其他間接排放)(公斤CO2e/度)	1,502.6039公噸CO2e	1,636.5799公噸CO2e																														
	廢棄物(噸)-非有害廢棄物	5.18	0.73																														
廢棄物(噸)-有害廢棄物		55.01	41.24																														
廢水(噸)		5,795	6,211																														

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)									
			月23日。未來將透過能源管理制度之持續運作，提升能源使用效率，降低營運成本及碳排放，落實永續經營目標。									
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)本公司已參考人權公約(聯合國世界人權宣言)、相關勞動法規、職業安全衛生法規訂定有「員工行為準則」、「工作規則」、「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，以維護員工權益及達到保護員工健康與安全。 <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的 工作環境協助 同仁維持身心健 康及工作生活平 衡</td><td>➢優質員工餐廳，飲食均衡、吃好吃飽。 ➢推動「陽光職場計畫」，讓管理幹部在追求組織目標時，也能打造好的工作氛圍，使同仁們都能快樂工作。 ➢定期員工健檢，從關心結果進而發展行動。 ➢每月臨場醫師進駐，提供最專業的健康諮詢。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動， 遵守當地政府勞 動法令</td><td>➢落實法定休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 ➢宣導工作效率與業務量平衡，避免加班常態性頻率偏高。 ➢檢核工作業務配置合理性，控管公司有效人力。</td></tr><tr><td>推動多元共融職場， 確保平等就 業與弱勢保障</td><td>➢規劃多元族群群聘僱方案，促進身心障礙者、原住民、二度就業者及中高齡者及高齡者的就業機會。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的 工作環境協助 同仁維持身心健 康及工作生活平 衡	➢優質員工餐廳，飲食均衡、吃好吃飽。 ➢推動「陽光職場計畫」，讓管理幹部在追求組織目標時，也能打造好的工作氛圍，使同仁們都能快樂工作。 ➢定期員工健檢，從關心結果進而發展行動。 ➢每月臨場醫師進駐，提供最專業的健康諮詢。	禁止強迫勞動， 遵守當地政府勞 動法令	➢落實法定休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 ➢宣導工作效率與業務量平衡，避免加班常態性頻率偏高。 ➢檢核工作業務配置合理性，控管公司有效人力。	推動多元共融職場， 確保平等就 業與弱勢保障	➢規劃多元族群群聘僱方案，促進身心障礙者、原住民、二度就業者及中高齡者及高齡者的就業機會。	無差異
人權管理政策	具體方案											
提供安全與健康的 工作環境協助 同仁維持身心健 康及工作生活平 衡	➢優質員工餐廳，飲食均衡、吃好吃飽。 ➢推動「陽光職場計畫」，讓管理幹部在追求組織目標時，也能打造好的工作氛圍，使同仁們都能快樂工作。 ➢定期員工健檢，從關心結果進而發展行動。 ➢每月臨場醫師進駐，提供最專業的健康諮詢。											
禁止強迫勞動， 遵守當地政府勞 動法令	➢落實法定休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 ➢宣導工作效率與業務量平衡，避免加班常態性頻率偏高。 ➢檢核工作業務配置合理性，控管公司有效人力。											
推動多元共融職場， 確保平等就 業與弱勢保障	➢規劃多元族群群聘僱方案，促進身心障礙者、原住民、二度就業者及中高齡者及高齡者的就業機會。											

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)									
		➢落實薪酬與升遷公平，確保員工不因種族、性別、宗教、年齡或政治傾向等因素遭受歧視或不平等待遇。								
	建立多元溝通與申訴機制，促進員工意見表達	➢意見交流信箱：為同仁申訴與抱怨管道，設有專人管理，鼓勵同仁發表各類建言，作為公司政策持續改善之意見參考。								
	杜絕非人道對待，維護安全與尊重的職場環境	➢勞資會議召開。 ➢禁止工作場所職場不法侵害。 ➢透過多種管道宣導性騷擾防治措施及申訴管道，並優先對董事、經理人及各級主管進行教育訓練。 ➢各級主管及申訴相關人員每年定期接受訓練，並注意非公司可控工作場所的性騷擾風險。								
	114年針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為3,421小時，共3,165人次完成訓練。未來，公司將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。									
	<table><tr><th>課程名稱</th><th>總人次</th><th>訓練總時數</th></tr><tr><td>【新人訓】新進人員教育訓練</td><td>160</td><td>446</td></tr><tr><td>【職安衛】職業安全衛生教育訓練 (含作業主管在職、回訓等訓練)</td><td>43</td><td>281</td></tr></table>			課程名稱	總人次	訓練總時數	【新人訓】新進人員教育訓練	160	446	【職安衛】職業安全衛生教育訓練 (含作業主管在職、回訓等訓練)
課程名稱	總人次	訓練總時數								
【新人訓】新進人員教育訓練	160	446								
【職安衛】職業安全衛生教育訓練 (含作業主管在職、回訓等訓練)	43	281								

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)		
			【職安衛】工傷防治 1,810 1,180
			【職安衛】緊急應變演練 200 92
			【職安衛】急救人員與職護相關教育訓練 37 47
			【資安】資訊安全宣導 554 941
			【不法侵害】預防職場不法侵害教育訓練 125 37
			【公司治理】企業管理者不可不知道的勞動力理學~從勞基法及常見勞資爭議出發 82 246
			勞動法令相關宣導教育訓練 154 151
			合計 3,165 3,421
(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)1.員工福利措施及薪酬政策係依據本公司「工作規則」、「薪工循環-福利作業」、「薪工循環-考核作業」、「績效考核管理辦法」執行，本公司透過績效考核制度來落實績效管理，不因性別、年齡有所差異，冀望透過績效管理作業，將公司整體營運目標與員工個人之工作目標結合，作為員工年度工作表現之評核與回饋，及後續員工訓練發展之依據。另本公司章程明定當年度如有獲利，應以不低於當年獲利之3%作為本公司及從屬公司員工酬勞(本項員工酬勞數額中，不低於30%應為基層員工分配酬勞)。 2.職場多元化與平等：本公司訂有「安全衛生管理手冊」、「職場不法侵害線上通報系統」及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，揭露於公告欄及內部官網落實資訊透明。於廠區設置保健室、健身房及哺(集)乳室，並聘有職安人員及職場護理師，致力於提供員工具尊嚴、安全的職場環境。我們針對身心障礙、原住民、二度就業等弱勢族群提供友善職缺，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)													
			仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭歧視、騷擾或不平等的待遇。 <table><tr><th>指標</th><th>百分比(%)</th><th>115年目標(%)</th></tr><tr><td>女性佔總員工(%)</td><td>63.94</td><td>60</td></tr><tr><td>女性佔所有主管(%)</td><td>25.61</td><td>34</td></tr><tr><td>女性佔高階主管(%)</td><td>29.41</td><td>34</td></tr></table>	指標	百分比(%)	115年目標(%)	女性佔總員工(%)	63.94	60	女性佔所有主管(%)	25.61	34	女性佔高階主管(%)	29.41	34	
指標	百分比(%)	115年目標(%)														
女性佔總員工(%)	63.94	60														
女性佔所有主管(%)	25.61	34														
女性佔高階主管(%)	29.41	34														
(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) 1.本公司為防範職業災害的發生，對工作環境的改善不遺餘力，以保障員工(含所有合作夥伴)工作安全，並通過ISO 45001職業衛生與安全管理系統認證，以提供員工安全的工作環境。目前ISO 45001證書效期為2023年11月17日至2026年9月21日。 2.本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下： (1)建置員工建言及申訴多元化之溝通管道。 (2)每年排訂安全衛生教育訓練課程(包含不法侵害)。 (3)建立機台設備安全優化專案以降低機台風險。 (4)建立職場安全和諧專案以辨識及預警不法侵害情況。 (5)承攬商管理，加強管控高風險作業。 (6)建立化學品線上管理系统。 (7)建立工廠危險物管理流程。 (8)每年定期實施全廠危害鑑別與風險評估。 (9)制定多元緊急應變計畫及每半年舉行消防講習及演練。 (10)職業傷害與職業疾病統計，未有死亡及嚴重職災事故。 (11)推動「勞工健康保護四大計畫」。 (12)實施職場健康諮詢服務、健康宣導、健康促進活動及特殊作業健檢。 (13)每半年實施作業環境檢測。	無差異												

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)
			(14) 訂定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，提供申訴管道，維持工作環境秩序。 (15) 為員工投保意外與醫療險。 (16) 114 年度並未發生火災情形。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)公司的人才培育策略以「職能導向之績效訓練」、「階層別訓練體系」與「功能別訓練學院」為主軸，訓練發展價值鏈管理流程輸入連結組織策略目標，並找出人力資源的職能缺口與績效缺口，透過系統性的訓練課程設計，強化與提升員工職務職能，以達成組織、部門及個人績效之提升。為提供每一位同仁完善的教育訓練規劃，從新人90天訓練，到各單位循序漸進的職能專業訓練，透過系統化的單位訓練課程及不定期的跨部門通識課程，提升同仁工作效率及表現。各培訓計畫與類別與時數如下： <pre> graph LR A[新人入職 90天體驗] --> B[內部專業訓練] A --> C[外部訓練] A --> D[定期績效考評] B --> E[內部講師培訓] C --> E D --> E E --> F[管理才能培訓] F --> G[在華廣 成就自己] </pre> 1. 一般通識訓練：華廣重視同仁在工作的所有細節，舉凡勞工與職場安全的演練、友善職場的營造、不法侵害的辨識與避免等各種常識與通識性的觀念或規範準則，都會提供充分的宣導與教育訓練，藉以傳遞並營造安全、友善並合規的安心就業環境。 2. 新人體驗訓練：每一位新進人員進入華廣後，都有專屬領航員指引及帶領，除了讓新進人員熟悉工作環境外，也加強了對公司的認同與瞭解，幫助新進人員快速適應華廣生活、融入華廣文化。而各部門亦有規劃新進人員基礎訓練相關課程，

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																																																											
			協助新進人員學習工作上相關知識。 3.職能專業訓練：華廣致力於培育專業人才，除了各單位定期舉辦各類職能專業訓練課程，亦積極鼓勵同仁參與外部研習並落實課後回訓機制，藉此銜接國內外最新產業趨勢，達到知識分享與提昇工作職能的目標。 4.管理才能訓練：華廣針對各階層主管規劃適才適所的管理才能訓練，強化領導統御能力並導入高效管理工具，協助主管優化團隊管理成效、提升團隊向心力，並使團隊更具競爭力。 <table><tr><th rowspan="2">員工類型</th><th rowspan="2">受訓總時數</th><th colspan="2">通識訓練</th><th colspan="2">新人訓練</th><th colspan="2">職能專業訓練</th><th colspan="2">管理才能訓練</th></tr><tr><th>總人次</th><th>總時數</th><th>總人次</th><th>總時數</th><th>總人次</th><th>總時數</th><th>總人次</th><th>總時數</th></tr><tr><td>直接員工</td><td>6,054</td><td>1,185</td><td>1,245</td><td>51</td><td>119</td><td>4,642</td><td>4,621</td><td>120</td><td>69</td></tr><tr><td>間接員工</td><td>10,560</td><td>1,112</td><td>1,765</td><td>67</td><td>201</td><td>2,611</td><td>8,550</td><td>33</td><td>44</td></tr><tr><td>管理職</td><td>1,730</td><td>154</td><td>306</td><td>2</td><td>6</td><td>366</td><td>1,331</td><td>71</td><td>87</td></tr><tr><td>合計</td><td>18,344</td><td>2,451</td><td>3,316</td><td>120</td><td>326</td><td>7,619</td><td>14,502</td><td>224</td><td>200</td></tr></table>	員工類型	受訓總時數	通識訓練		新人訓練		職能專業訓練		管理才能訓練		總人次	總時數	總人次	總時數	總人次	總時數	總人次	總時數	直接員工	6,054	1,185	1,245	51	119	4,642	4,621	120	69	間接員工	10,560	1,112	1,765	67	201	2,611	8,550	33	44	管理職	1,730	154	306	2	6	366	1,331	71	87	合計	18,344	2,451	3,316	120	326	7,619	14,502	224	200	無差異
員工類型	受訓總時數	通識訓練				新人訓練		職能專業訓練		管理才能訓練																																																				
		總人次	總時數	總人次	總時數	總人次	總時數	總人次	總時數																																																					
直接員工	6,054	1,185	1,245	51	119	4,642	4,621	120	69																																																					
間接員工	10,560	1,112	1,765	67	201	2,611	8,550	33	44																																																					
管理職	1,730	154	306	2	6	366	1,331	71	87																																																					
合計	18,344	2,451	3,316	120	326	7,619	14,502	224	200																																																					
	✓		(五)1.本公司設有0800免付費客戶服務專線，服務內容包括客戶申訴、爭議處理及客後服務機制。對於客戶資料依個人資料保護法採機密檔案管理，非相關業務人員不得查閱。並訂有「客戶訴求處理程序書」，由營業部門直接進行客戶服務、意見接收及改善作業。另亦建置消費者聯絡信箱，客戶亦可透過電子郵件反應意見或進行申訴，以維護權益。																																																											
(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？																																																														

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
推動項目			摘要說明(註2) 申訴專線：0800-371-688 消費者聯絡信箱：info@bionime.com 2.商品標示為保障消費者權益及健康之關鍵，本公司訂有「包材審查作業標準書」嚴格遵守當地政府法令對醫療器材商品的規範，以落實各國政府對產品標示之把關。 3.為確保在包含製造、服務至行銷活動的產品全生命週期中，所有作業皆符合品質、安全性和合規性，華廣生技通過ISO-13485認證。此外，針對資安治理以及保障客戶隱私，亦通過公正第三方驗證單位之ISO/IEC 27001：2022(資訊安全管理)、ISO/IEC 27701：2019(隱私資訊管理)、ISO/IEC 27017：2015(雲服務資訊安全管理)與ISO/IEC 27018：2019(公有雲個人資料保護)四項國際資安驗證，成為台灣第一家生技業通過四項ISO資安驗證的全方位血糖管理製造商，再次充分證明華廣生技透過PDCA循環將資訊安全、個資保護管理系統落實到公司內部控制、醫材軟體研發以及客戶服務流程中，目的在提供用戶更安全、穩定、安心的醫療照護體驗。
(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、勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)為落實永續供應鏈管理及降低營運風險，本公司訂有《安全供應鏈管理辦法》、《供應商管理辦法》及《供應商行為準則》，將職業安全衛生、勞動人權、資通訊安全與隱私權保護等重大議題納入供應鏈管理機制，並透過制度化管理與定期評估確保政策落實。 一、供應商管理政策 本公司供應商管理政策涵蓋下列重點： 1.職業安全衛生管理 要求供應商遵循職業安全衛生相關法令，建立安全管

推動項目	執行情形(註1)		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(註2) 理制度，落實危害預防與教育訓練，確保作業環境安全。 2.勞動人權保障 供應商須遵循勞動相關法規，禁止童工及強迫勞動，杜絕歧視行為，保障合理工時與薪酬，並建立員工申訴管道。 3.資通訊安全管理 供應商應建置資訊安全管理措施，確保本公司營業秘密、技術資料及客戶資訊之機密性與完整性，避免未授權存取或資料外洩風險。 4.隱私權與個資保護 供應商須遵循個人資料保護相關法令，確保個資蒐集、處理及利用符合法定原則。 二、管理機制與執行情形 1.供應商承諾與契約管理 所有新進供應商於簽約前須簽署《供應商行為準則承諾書》，既有主要供應商亦已完成簽署。截至本年度底，主要供應商簽署覆蓋率達100%。 2.供應商評鑑與風險管理 本年度納入評鑑之主要供應商共計100家，占年度採購金額約85%。針對高風險供應商進行實地查核或文件審查，共完成17家查核作業。 本公司對供應商稽核方式： (1)供應商績效評估

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		每月針對進料合格批數、準時率、異常回覆率及配合度等指標進行供應商績效評比，C級(含以下)者需輔導並進行改善計劃。 (2)供應商稽核/輔導 ➢ 供應商入料後，進料檢驗或至生產線投產時發現重大品質異常，除立即通知供應商進行缺失改善、矯正預防措施外，必要時得至供應商處進行稽核與品質輔導。 ➢ 每年排定定期稽核計劃表至供應商處實地查廠稽核，並依所列項目實地評鑑，供應商定期稽核分數未達要求，開出缺失報告，要求供應商於1個月內回覆改善狀況與矯正措施。 ➢ 每年排定至供應商實地進行AEO安全供應鏈評鑑抽查稽核。 ➢ 每年排定至供應商實地進行安全衛生評鑑抽查稽核。 ➢ 每月針對品質月報所列品質異常排名前三家供應商，進行約談及品質輔導。 3.缺失改善與追蹤機制 本年度查核發現改善事項含開立偏差單共35件，均已要求限期改善，截至年底改善完成率達100%，未發生重大違反勞動人權或資安事件。 4.教育宣導與持續溝通 透過供應商會議與書面通知，宣導永續政策及法規遵	

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			循事項(含職安衛、勞動人權及資訊安全、隱私權保護)，強化供應鍵夥伴之合規意識與風險管理能力。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司113年度永續報告書係依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則(2021)編製，並參考永續會計準則(SASB)生技醫療行業指標及氣候相關財務揭露(TCFD)框架進行資訊揭露。目前報告書內容由管理階層審核，並由稽核室每年進行查核，暫未取得第三方驗證單位之確信，未來將依主管機關規定之時程取得第三方驗證單位之確信報告。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形。	✓		本公司參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」，於113.11.6董事會通過訂定本公司「永續資訊管理辦法」，以監督推動執行實踐永續發展之策略。本公司依據本辦法檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。	無差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 華廣以協助促進人們優質健康生活為理念，致力研發讓大家信賴的居家健康醫療器材，因此將專業等級的醫療器材透過人性化的操作介面，讓高精準度的醫療檢測儀器具有簡單的操作介面，讓人們可以在家中輕輕鬆鬆地為自己的健康把關。此外，由於近年來人們飲食與生活習慣的改變，因此提早進入高血壓、高血糖、高膽固醇等三高族的年齡群有逐年降低的趨勢，為了落實提升人們優質健康生活的經營理念，我們透過與各大醫院衛教科室及銷售據點的合作，教育民眾了解認識相關疾病與其正確的保健觀念，讓國人能夠對自身與家人的健康醫療保健，能有更進一步的認知與了解。 2. 支持地方教育發揮學生所學之運用，促使累積職場實務經驗及提升就業競爭力，本公司台中市大慶廠區積極與鄰近之地方高級中等學校及各大專院校進行產學合作，安排學生於在學期間接受職場實務培訓，學之致用。114年透過教育部國民及學前教育署「產學攜手合作計畫」與勤益科技大學、二林工商合作產學方案，結合產業實務經驗與學界研究資源，協助專班提早體驗職場並發揮所長，共創企業、學校與學生三贏的局面。				

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)			
114年產學合作情形如下表：			
類別	學校	人數	期間
產學合作	國立勤益科技大學	1	114.06.28~118.06.30
建教合作	國立二林工商	1	114.05.19~114.06.27
3.董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形：(1)關於董事會之接班規劃，本公司計畫培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。(2)本公司重要管理階層之接班人，除需具備優異的專業及領導能力外，其價值觀需與公司企業文化相符，且須具備敏銳的觀察力、好的組織能力、發現問題的眼光與解決問題的能力等職務職能。對於重要管理階層的養成及養望，涵蓋管理職能強化、職務輪調與專案歷練，系統性的培養管理階層具備適時適確的智慧決策與問題解決能力。除內部培育管理階層具成長型的價值觀外，同時亦對外延攬優秀經理人，內外人才彙集，以強化公司接班人才庫的廣度與深度。 4.其他推動永續發展執行情形可參考華廣所發行的企業永續報告書及網頁，網址：https://www.bionime.com/zh-tw/tw-esg/			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關係推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

上市上櫃公司氣候相關資訊
氣候相關資訊執行情形

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。	本公司於總經理室設置永續發展室，負責規劃公司永續發展統籌及推動相關事務。永續發展室邀集各部級主管擔任永續發展推動小組成員，共同就環境永續、社會含人權及公司治理之三大面向進行推動執行，永續發展室每季定期向董事會呈報有關永續發展執行成果及未來工作計劃，以確保公司永續相關事項之實踐。 氣候相關風險與機會評估管理作業，由永續發展推動小組進行辦理，環境永續小組先進行鑑別與討論，再透過內部討論方式，擬定計畫與因應措施，並持續追蹤執行成效。									
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)。	依據氣候相關財務揭露建議框架評估氣候的風險與機會，系統化掌握氣候風險、機會及其財務影響，有效降低風險因子並鑑別機會，研擬對應的措施。 <table><tr><th colspan="3">短期：1～3 年</th></tr><tr><th>主要風險與機會</th><th>對業務及財務之影響</th><th>因應策略</th></tr><tr><td>實體風險： ➢ 高溫導致用电量增加，提高戶外作業職安風險。 ➢ 颱風暴雨造成廠區淹水。 ➢ 旱災造成用水限制。</td><td>➢ 用电量及用水量上升。 ➢ 廠區淹水或缺水可能影響生產營運 ➢ 高溫作業可能增加職災及醫療風險</td><td>➢ 排水設施採用一運轉一備機的機制，並定期進行測試，以確保設備在需要時能穩定運作。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出的廢水來進行有效性回收再利用。 ➢ 實施高溫作業管理、教育訓練及緊急醫療應變機制。</td></tr></table>	短期：1～3 年			主要風險與機會	對業務及財務之影響	因應策略	實體風險： ➢ 高溫導致用电量增加，提高戶外作業職安風險。 ➢ 颱風暴雨造成廠區淹水。 ➢ 旱災造成用水限制。	➢ 用电量及用水量上升。 ➢ 廠區淹水或缺水可能影響生產營運 ➢ 高溫作業可能增加職災及醫療風險	➢ 排水設施採用一運轉一備機的機制，並定期進行測試，以確保設備在需要時能穩定運作。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出的廢水來進行有效性回收再利用。 ➢ 實施高溫作業管理、教育訓練及緊急醫療應變機制。
短期：1～3 年										
主要風險與機會	對業務及財務之影響	因應策略								
實體風險： ➢ 高溫導致用电量增加，提高戶外作業職安風險。 ➢ 颱風暴雨造成廠區淹水。 ➢ 旱災造成用水限制。	➢ 用电量及用水量上升。 ➢ 廠區淹水或缺水可能影響生產營運 ➢ 高溫作業可能增加職災及醫療風險	➢ 排水設施採用一運轉一備機的機制，並定期進行測試，以確保設備在需要時能穩定運作。 ➢ 利用雨水及 RO 系統產水過程中所產出的廢水來進行有效性回收再利用。 ➢ 實施高溫作業管理、教育訓練及緊急醫療應變機制。								

	轉型風險： ➢國內外對能源使用與溫室氣體排放的法規日趨嚴格(如資訊揭露、能源效率與減碳目標、碳稅與碳費)，企業營運成本將提高。	因應法規遵循、碳管理及能源使用需求，增加相關資源投入。 ➢投入資源推動節能減碳措施。	➢持續執行節能減碳措施，有效降低用電量、電費支出及溫室氣體排放量。 ➢廠區照明設備逐步汰換為LED省電燈管，以降低照明用電量。 ➢空壓機由氣冷式改為水冷式，並將廢熱回收再利用，以提升能源使用效益。 ➢空壓機增設變頻器，依實際使用需求調整運轉效率，減少能源浪費。 ➢導入ISO 50001能源管理系統，透過系統化分析能耗數據，識別重大能源使用設備，並持續推動改善措施，以提升能源使用效率。
	機會： ➢提升能源及水資源使用效率。 ➢建立戶外作業健康防護與氣候調適機制。	➢降低水電費支出及減少能源浪費。 ➢降低職安事件與停工風險，提升營運穩定性。	➢推動節水、節電與資源回收再利用。 ➢建立戶外高溫作業指標及對應防護措施，以及高氣溫戶外作業暨氣候變遷保護計畫。
中期：3～5 年			
主要風險與機會	對業務及財務之影響		因應策略

	實體風險： ➢ 持續高溫與旱災時，用電量及用水量限制持續提升，除提高人員戶外作業危害外，也會影響產線運作。 ➢ 缺電造成無預警跳電，導致生產作業停擺。 轉型風險： ➢ 逐步汰換耗能設備。 ➢ 低碳產品開發與技術轉型。 ➢ 法令規範再生能源使用比重以及國內外碳(稅)費、減碳目標與成效 機會： ➢ 建立數位化能源監控與預警管理。 ➢ 提升水資源回收與能源自主率。 ➢ 戶外作業人員之環境硬體設備改善。 ➢ 透過製程創新達成成本優化，並打進綠色醫療市場。	➢ 導致產能下降，進而影響整體營運表現。 ➢ 提高戶外作業人員之熱危害及職業風險。 ➢ 增加緊急應變、設備維護及營運復原之資源投入。 ➢ 能耗設備汰換、再生能源建置或綠電購買，將增加投入資源。 ➢ 用電費率調整及碳稅、碳費制度推動，將增加相關支出。 ➢ 提升能源管理精準度，並降低營運成本。 ➢ 開拓新營收來源；提升品牌形象，增加取得國際客戶及永續供應鏈合作機會。	➢ 定期巡檢及養護緊急供電設備。 ➢ 提高水資源回收率，強化能源使用監控。 ➢ 改善戶外作業環境與硬體設備。 ➢ 藉由 ISO 50001 能源管理系統分析，逐步汰換高耗能設備。 ➢ 建立數位化能源監控與預警管理。 ➢ 投入低碳產品與製程技術開發。 ➢ 導入能源數據分析及預警機制。 ➢ 提升回收水的使用量。 ➢ 推動製程優化與生產自動化。
	主要風險與機會 實體風險： ➢ 氣候極端事件加劇，旱災與水災風險上升，進而影響供應鏈運作。	對業務及財務之影響 ➢ 強化供應鏈穩定性，降低原料供應波動。 ➢ 提升交期掌握度，維持生產穩定。 ➢ 透過供應鏈管理優化，維護客戶信任與品牌形象。	因應策略 ➢ 增加原物料安全庫存水位。 ➢ 強化關鍵供應商風險評估。 ➢ 建立供應鏈氣候調適計畫與異常應變機制。
	長期：5 年以上		

	轉型風險： ➢邁向淨零碳排的目標。	➢投入再生能源、低碳製程與碳管理資源，強化永續營運能力。 ➢推動低碳轉型，提升法規符合性與客戶合作機會。	➢設定中長期減碳目標，提高能源自主率。 ➢持續推動低碳製程，能源管理及供應鏈碳管理。
	機會： ➢建立數位化監控與氣候風險預警機制以及關鍵供應商建立氣候調適計畫的管控。	➢運用管理工具，逐步建立氣候風險監控機制。 ➢輔導供應商建立氣候調適計畫，提升供應鏈韌性。	➢將「氣候調適能力」納入供應商的年度考核(績效評估)標準。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對財務之影響： ➢用電量及用水量上升，將增加企業營運的成本的投入。 ➢因應法規遵循、碳管理及能源使用需求，增加相關資源投入。 ➢投入資源推動節能減碳措施。 ➢增加緊急應變、設備維護及營運復原之資源投入。 轉型行動對財務之影響： ➢隨著國內外法規日益完善，以及碳稅、碳費制度逐步推動，企業在能耗設備汰換、再生能源建置與綠電採購等方面的投入將持續增加。 ➢增加低碳產品開發及低碳原料的採購相關資源投入。		
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。	由永續發展推動小組統籌規劃氣候變遷相關議題，參考氣候相關財務揭露架構，制定氣候變遷風險評估及因應策略，規劃相關管理制度與行動方案。由環境永續小組負責鑑別與討論，再透過內部討論方式，擬定計畫與因應措施，並持續追蹤執行成效。		
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	目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。		

要財務影響	
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前尚未建立完整的整體氣候風險情境分析模型，現階段主要係依據法規要求及市場趨勢，並配合主管機關規範，針對氣候相關風險制定因應策略與執行措施，故尚未形成整體性的氣候風險轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫無使用碳定價之規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前尚未使用碳定價之規劃工具。
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)。	本公司已於112年起每年進行母公司溫室氣體盤查及通過第三方外部查證；子公司將於116年完成溫室氣體盤查，118年完成第三方外部查證。

1-1 最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO2e)、密集度(公噸CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
112年碳排放總量為：7,700.231公噸二氧化碳當量(tCO2e)，密集度(排放強度)3.83
113年碳排放總量為：8,261.942公噸二氧化碳當量(tCO2e)，密集度(排放強度)3.75
114年碳排放總量為：7,689.957公噸二氧化碳當量(tCO2e)，密集度(排放強度)3.55

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

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

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

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信標準、確信準則及確信意見。
公司於2024.06.09、2025.9.27通過，基準年為2023年及2024年的ISO 14064-1外部查證，資訊如下所示： ● 證書持有者：華廣生技股份有限公司 ● 確證與查證場址： ➢ 華廣生技股份有限公司大慶廠 台灣台中市40242南區大慶街二段100號 ➢ 華廣生技股份有限公司大衛廠 台灣台中市41259大里區大衛路34號 ● 確證與查證機構：台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司 ● 基準年：2023年 (2023.01.01~2023.12.31) ● 確證與查證年度：2023年度(2023.01.01~2023.12.31)、2024年度(2024.01.01~2024.12.31) ● 方案：自願性溫室氣體方案 ● 查證保證等級：合理保證 ● 彙總方法：營運控制權法 ● 實質性：5%

- 溫室氣體種類：CO₂、CH₄、N₂O、HFCs、PFCs、SF₆、NF₃
 - 確證與查證範圍，基於取得的資訊進行評估之結論如下：
 - 全球暖化潛勢(GWP)：IPCC 2021, AR6
 - i. 碳排放總量：2023年7,700.231 (tCO₂e) / 2024年8,261.942(tCO₂e)
 - ii. 類別一直接排放為：2023年294.4033 (tCO₂e) / 2024年270.7228 (tCO₂e)
 - iii. 類別二間接輸入能源排放為：2023年5,895.5566 (tCO₂e) / 2024年6,371.0597 (tCO₂e)
 - iv. 類別三間接運輸排放為：2023年336.8650(tCO₂e) / 2024年294.7949(tCO₂e)
 - v. 類別四間接組織使用產品排放為：2023年1,173.4062 (tCO₂e) / 2024年1,325.3647(tCO₂e)
 - vi. 類別五間接與使用組織產品有關排放為：未量化
 - vii. 類別六間接其他排放為：未量化
 - 數據與資訊：
 - i. 歷史性資料：類別一 / 類別二
 - ii. 歷史性資料及情境模型：類別三 / 類別四
 - 查證方法：
 - 場址訪視、人員訪談、確認操作行為與程序、所有權評估、資料與資訊積累過程、追蹤與取樣、管制與估計測試、生產與排放間的分析程序、數據驗算與文件審查
 - 查證意見：合理保證
 - 經修改的意見：
 - i. 具充分且適當的證據支持實質性的排放量、移除量或儲存
 - ii. 對實質的排放量或儲存採取適當的準則
 - iii. 查證者欲依靠管制時，其管制有效性已被評估
- 經修改的程序，計算方法，數據，係數或文件，對實質性，預期使用者對溫室氣體宣告的理解影響不重要 (修改的詳細項目請見查驗發現報告) 修改了：數據、係數、文件

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

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

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。
1.基準年及數據：本公司溫室氣體減量基準年為112年(2023年)排放量為7,700.231 (tCO₂e) 2.減量目標：短期(112~114年)減量目標為溫室氣體密集度減量1% 3.策略及具體行動計畫：針對空壓系統的節能改善動作及照明設備作為節能減量措施的主軸，112年全廠區照明燈具T5燈具汰換為LED型式、照明燈具複金屬天井燈燈泡修改為LED型天井燈、空壓機CDA02由氣冷式改水冷氣式空壓機，取廢熱供空調箱當回溫水使用；113年空壓機#5增加變頻器 4.減量目標達成情形：本公司114年碳排放密集度較112年基準年下降7.31%

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

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

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

本公司基於共榮共生的理念，與供應廠商及相關利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理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)本公司訂有道德行為準則並經董事會通過，為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。 (二)本公司訂有道德行為準則、員工行為準則、工作規則，其中明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀社絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。 (三)本公司「道德行為準則」、「員工行為準則」明定對於利益衝突、客戶資訊保密、業務餽贈、公平交易及競爭等條款及行為指南，且亦將此一概念透過教育宣導等方式，俾使董事、經理人及員工可確實理解與遵守。任何違反道德誠信的行為，無論職等高低之別，將依據「工作規則」受到懲處，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	✓ ✓		(一)本公司以公平透明之方式進行商業活動，且明訂員工應有保護公司智慧財產之責任，避免揭露不應揭露之資訊，並應避免與任何不誠信之廠商或客戶進行往來，若有任何異狀應隨時提報，並於往來契約中訂定誠信條款。 (二)本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	否	公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。 (三)本公司於道德行為準則、員工行為準則管理辦法、聘僱契約、員工工作規則中訂定防止利益衝突之條款，以提供員工完整之規範指引。設有內部信箱之提案機制及外部檢舉信箱，提供通暢之舉報及陳述管道。 (四)本公司已建立會計制度、內部控制制度，以確保財務報導流程及內部控制之有效性，內部稽核單位依據風險評估結果擬定稽核計畫，定期執行查核作業，且另視需求不定期執行專案查核，並向董事會報告查核結果。 (五)新人報到時均會說明公司相關規章且要求員工簽署聘僱契約書，不定期於內部各種會議、以及不限形式以宣導之方式，且於新人報到時舉行新人教育訓練，舉辦與誠信經營議題相關之內部教育訓練(含誠信經營、法規遵行、智慧財產權、營業秘密等課程)，並說明誠信經營之重要性。 1. 114年度對新人教育訓練，說明員工行為準則及工作規則，總計212人次、678小時。 2. 114年度對新人教育訓練，進行「智慧財產權內部宣導課程」，總計52人次、206小時。 3. 114年度對各部門同仁進行「資訊安全與營業秘密」內部宣導課程，總計1,692人次、2,823小時。
	✓	否	
	✓	否	
	✓	否	
	✓	否	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(一)員工之意見可透過多重管道與管理階層及人力資源單位反映，並經妥善處理，溝通管道暢通。 (二)本公司訂有檢舉不法及申訴處理制度，並對呈報違法情事之員工全力保護其安全使其免受於遭受報復。 (三)本對於舉發違法情事或參與調查過程之同仁與相關人員，本公司會予以保護以避免因此遭受不公平的報復與對待。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司網站投資人專區內設有公司治理專區揭露公司管理辦法及組織成員，推動情形亦揭露於公司網站；且於本公司網站及公開資訊觀測站亦有揭露誠信經營守則內容。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司未訂定誠信經營守則，但確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。			
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)：本公司運作除遵循法令規定，並定期舉辦誠信經營守則與道德行為準則、防制內線交易宣導等課程，以強化誠實經營及道德觀念。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書(參考第63頁)

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，股東會及董事會之重要決議及執行情形

日期／會議	重要決議
114.6.17股東常會	●承認113年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成 ●承認113年度虧損撥補案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成 ●修訂公司章程部分條文案 執行情形：決議通過，並於114年8月8日完成修章變更登記 ●資本公積轉增資發行新股案 執行情形：決議通過，並訂配股基準日為114年9月14日，增資新股發放日為114年10月31日 ●全面改選董事(含獨立董事)案 執行情形：改選完成，並於114年8月8日完成董事變更登記 ●解除本公司新任董事競業禁止限制案 執行情形：決議通過，董事兼職情形向股東會報告取得許可
114.1.17董事會	●通過民國114年度營運計劃書 ●通過發放民國113年度經理人年終獎金案 ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過銀行融資申請案
114.3.13董事會	●通過發行民國114年度員工認股權憑證之認股名單暨經理人發放明細案 ●通過本公司民國113年度營業報告書及財務報表案 ●通過本公司民國113年度虧損撥補案 ●通過辦理資本公積轉增資發行新股案 ●通過定義本公司基層員工之範圍及修訂本公司「公司章程」案 ●通過修訂本公司內部控制制度 ●通過全面改選第十一屆董事(含獨立董事)案 ●通過本公司民國114年股東常會召集案 ●通過受理民國114年股東常會董事(含獨立董事)候選人提名之公告事宜 ●通過受理本公司民國114年股東常會股東提案權之相關事宜 ●通過本公司民國113年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果 ●通過本公司「民國113年度內部控制制度聲明書」

日期／會議	重要決議
	●通過銀行融資申請案
114.5.7董事會	●通過本公司民國114年第1季經會計師核閱財務報表案 ●通過本公司以資本公積轉增資發行新股相關事宜案 ●通過提名及審查董事(含獨立董事)候選人名單案 ●通過解除本公司新任董事競業禁止限制案 ●通過本公司民國114年股東常會召集案(新增召集事由) ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性情形 ●通過審查民國114年度簽證會計師之公費案
114.6.17董事會	●通過推選本公司第十一屆董事會新任董事長案
114.8.12董事會	●通過本公司民國114年第2季經會計師核閱財務報表案 ●通過本公司民國113年度永續報告書案 ●通過聘任本公司第六屆薪酬委員會案 ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過授權董事長訂定本公司民國114年度資本公積轉增資之除權基準日 ●通過銀行融資申請案
114.9.11董事會	●通過本公司辦理114年現金增資發行新股案 ●通過民國114年度經理人年度調薪計劃
114.11.12董事會	●通過本公司民國114年第3季經會計師核閱財務報表案 ●通過民國115年度稽核計劃 ●通過審查民國114年度現金增資員工認股之經理人可認購股數案 ●通過本公司經理人異動案 ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過銀行融資申請案
115.2.5董事會	●通過民國115年度營運計劃書 ●通過發放民國114年度經理人年終獎金案 ●通過本公司民國114年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果 ●通過逾期應收帳款非屬資金貸與性質 ●通過定義暨定期評估本公司基層員工之範圍 ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過銀行融資申請案

日期／會議	重要決議
115.3.11董事會	●通過本公司民國114年度營業報告書及財務報表案 ●通過本公司民國114年度虧損撥補案 ●通過擬解除本公司董事競業禁止限制案 ●通過本公司民國115年股東常會召集案 ●通過受理本公司民國115年股東常會股東提案權之相關事宜 ●通過配合安侯建業聯合會計師事務所業務調整，擬更換簽證會計師 ●通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性情形 ●通過審查民國115年度簽證會計師之公費案 ●通過本公司「民國114年度內部控制制度聲明書」 ●通過銀行融資申請案
115.5.13董事會	●通過本公司民國115年第1季經會計師核閱財務報表案 ●通過經理人任用及人事晉升案 ●通過員工認股權憑證行使認購發行新股暨訂定增資基準日案 ●通過銀行融資申請案

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

華廣生技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期： 115 年 3 月 11 日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月11日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華廣生技股份有限公司

董事長兼總經理：

黃 椿 木 簽章



四、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊(請填入金額)

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳燕慧	114.01.01 ~114.12.31	3,000	1,005	4,005	稅務簽證 250 仟元 TP Report 570 仟元 工商登記 125 仟元 資本公積轉增資案件 覆核意見書 60 仟元
	郭士華					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- (一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者其審計公費減少金額比例及原因：無此情形。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者其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	115 年 3 月		
更換原因及說明	配合會計師內部業務調整，自一一五年第一季起財務報告簽證會計師由陳燕慧會計師及郭士華會計師，更換為陳燕慧會計師及簡思娟會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳燕慧會計師及簡思娟會計師
委任之日	115 年 3 月
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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：不適用

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

股權變動情形請至 MOPS 公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)，點選「單一公司」選單下「股權變動/證券發行」之「股權轉讓資料查詢」，點選「內部人持股異動事後申報表」(公司代號：4737)查詢。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事經理人及持股比例超過分之十股東之關係	持股比率	股數	質押比率	質借(贖回)金額
黃椿木	質押	115.01.19	第一商業銀行大里分行	-	4.00%	1,000,000	71.14%	
賴春霖	質押	114.01.15	國泰世華銀行臺中分行	-	0.39%	48,000	90.25%	

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

115年4月28日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
通化東寶藥業股份有限公司 代表人：李佳鴻	13,198,277	17.05%	-	-	-	-	-	-	-
華榮電線電纜股份有限公司 代表人：王宏仁	7,704,384	9.95%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管 世界樹資本全球基金 SPC-英 靈殿基金 SP 投資專戶	5,100,000	6.59%							
黃椿木	3,092,413	4.00%	1,232,257	1.59%	-	-	施錦秀 黃秀勤 施翠娥	夫妻 兄妹 姻親	-
永豐商業銀行受託保管 FAMPETUAL 投資私人有限 公司投資專戶	2,065,000	2.67%	-	-	-	-	李政宏	李政宏為永豐商業銀行受託保管 FAMPETUAL 投資私人有限公司投資專戶之代表人	
研本投資股份有限公司 代表人：張美玲	1,845,938	2.38%	-	-	-	-	-	-	-
施翠娥	1,728,000	2.23%	-	-	-	-	施錦秀 黃椿木	姐妹 姻親	-
李政宏	1,659,000	2.14%	600,000	0.78%	2,065,000	2.67%	永豐商業銀行受託保管 FAMPETUAL 投資私人有限公司投資專戶	永豐商業銀行受託保管 FAMPETUAL 投資私人有限公司投資專戶代表人為李政宏	-
施錦秀	1,232,257	1.59%	3,092,413	4.00%	-	-	黃椿木 施翠娥 黃秀勤	夫妻 姐妹 姻親	-
黃秀勤	1,202,696	1.55%	-	-	-	-	黃椿木 施錦秀	兄妹 姻親	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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，應揭露彼此間之關係。

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：

115年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	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
Bionime Incorporated(B.V.I)	3.09	100.00	-	-	3.09	100.00
華廣生物科技(深圳)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
Bionime GmbH	-	100.00	-	-	-	100.00
Bionime USA Corp.	1,115	100.00	-	-	1,115	100.00
Bionime Australia Pty Ltd	-	100.00	-	-	-	100.00
華廣生物技術(平潭)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
Bionime(Malaysia) SDN BHD	-	65.09	-	-	-	65.09

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.4	10	750	7,500	750	7,500	創立股本 7,500仟元	無	註1
92.6	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 7,500仟元	無	註2
92.11	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 30,000仟元	無	註3
93.7	10	11,000	110,000	9,000	90,000	現金增資 45,000仟元	無	註4
94.1	30	11,000	110,000	10,000	100,000	現金增資 10,000仟元	無	註5
94.3	30	15,000	150,000	11,000	110,000	現金增資 10,000仟元	無	註6
94.7	15	15,000	150,000	12,000	120,000	現金增資 10,000仟元	無	註7
94.9	30	15,000	150,000	13,500	135,000	現金增資 15,000仟元	無	註8
95.4	31.5	50,000	500,000	16,500	165,000	現金增資 20,000仟元	債權轉增資 10,000仟元	註9
95.4	31.5	50,000	500,000	18,500	185,000	現金增資 20,000仟元	無	註10
96.4	31.5	50,000	500,000	21,500	215,000	現金增資 30,000仟元	無	註11
96.10	10/15	50,000	500,000	21,935	219,350	員工認股權憑證 4,350仟元	無	註12
97.5	39	50,000	500,000	26,189	261,898	資本公積轉增資 17,548仟元 現金增資25,000 仟元	無	註13
97.8	10	50,000	500,000	26,345	263,447	員工認股權憑證 1,549仟元	無	註14
97.9	15	50,000	500,000	26,556	265,563	員工認股權憑證 2,116仟元	無	註15
97.12	64	50,000	500,000	27,884	278,844	現金增資 13,281仟元	無	註16
98.8	10/11 .9	50,000	500,000	35,236	352,356	盈餘暨資本公積 轉增資 71,641仟元 員工認股權憑證 1,871仟元	無	註17
99.1	14.4	50,000	500,000	36,236	362,356	員工認股權憑證 10,000仟元	無	註18
99.12	95	50,000	500,000	39,952	399,516	現金增資 37,160仟元	無	註19
100.8	10	50,000	500,000	43,947	439,468	資本公積轉增資 39,952仟元	無	註20

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
103.12	38	70,000	700,000	51,447	514,468	現金增資 75,000仟元	無	註21
104.12	95	70,000	700,000	63,447	634,468	私募現金增資 120,000仟元	無	註22
106.8	10	70,000	700,000	59,447	594,468	庫藏股減資 40,000仟元	無	註23
108.7	10	100,000	1,000,000	59,501	595,008	員工認股權憑證 540仟元	無	註24
108.11	47.7	100,000	1,000,000	59,670	596,698	員工認股權憑證 1,690仟元	無	註25
109.2	47.7	100,000	1,000,000	60,536	605,358	員工認股權憑證 8,660仟元	無	註26
109.6	47.7 49.4	100,000	1,000,000	61,522	615,218	員工認股權憑證 9,860仟元	無	註27
109.11	46.4 48	100,000	1,000,000	61,756	617,558	員工認股權憑證 2,340仟元	無	註28
110.3	46.4 48	100,000	1,000,000	61,963	619,633	員工認股權憑證 2,075仟元	無	註29
110.7	48	100,000	1,000,000	62,195	621,953	員工認股權憑證 2,320仟元	無	註30
110.10	48	100,000	1,000,000	62,236	622,358	員工認股權憑證 405仟元	無	註31
110.12	48 46.6	100,000	1,000,000	62,289	622,888	員工認股權憑證 530仟元	無	註32
111.05	46.6 56.7	100,000	1,000,000	60,580	605,810	員工認股權憑證 2,922仟元 庫藏股減資 20,000仟元	無	註33
111.06	56.7	100,000	1,000,000	60,602	606,022	員工認股權憑證 212仟元	無	註34
111.09	56.7	100,000	1,000,000	60,624	606,240	員工認股權憑證 218仟元	無	註35
111.12	56.7 55.1	100,000	1,000,000	60,687	606,870	員工認股權憑證 630仟元	無	註36
112.05	55.1	100,000	1,000,000	60,749	607,488	員工認股權憑證 618仟元	無	註37
112.07	55.1	100,000	1,000,000	60,802	608,022	員工認股權憑證 534仟元	無	註38
112.12	55.1 53.6	100,000	1,000,000	60,820	608,202	員工認股權憑證 180仟元	無	註39
113.04	53.6	100,000	1,000,000	60,942	609,424	員工認股權憑證 1,222仟元	無	註40
113.07	53.6	100,000	1,000,000	61,015	610,146	員工認股權憑證 722仟元	無	註41
113.12	53.6 52.1	100,000	1,000,000	61,039	610,388	員工認股權憑證 242仟元	無	註42
114.03	52.1	100,000	1,000,000	61,073	610,732	員工認股權憑證 344仟元	無	註43
114.06	52.1	100,000	1,000,000	61,088	610,884	員工認股權憑證 152仟元	無	註44
114.10	52.1	100,000	1,000,000	67,221	672,215	員工認股權憑證	無	註45

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						254仟元 資本公積轉增資 61,077仟元		
114.12	52.1 47.4	100,000	1,000,000	67,273	672,727	員工認股權憑證 512仟元	無	註46
114.04	47.4 50	100,000	1,000,000	77,285	772,852	員工認股權憑證 126仟元 現金增資 100,000仟元	無	註47

註1：該次增資係經濟部92.04.14經授中字第09231929030號函核准。
 註2：該次增資係經濟部92.06.19經授中字第09232227670號函核准。
 註3：該次增資係經濟部92.11.27經授中字第09233029400號函核准。
 註4：該次增資係經濟部93.08.26經授中字第09332627270號函核准。
 註5：該次增資係經濟部94.02.25經授中字第09431721640號函核准。
 註6：該次增資係經濟部94.05.13經授中字第09432106330號函核准。
 註7：該次增資係經濟部94.09.16經授中字第09432834870號函核准。
 註8：該次增資係經濟部94.10.05經授中字第09432935950號函核准。
 註9：該次增資係經濟部95.05.05經授中字第09532127100號函核准。
 註10：該次增資係經濟部95.05.17經授中字第09532182970號函核准。
 註11：該次增資係經濟部96.05.14經授中字第09632110580號函核准。
 註12：該次增資係經濟部96.10.22經授中字第09632934410號函核准。
 註13：該次增資係經濟部97.06.20經授中字第09732462450號函核准。
 註14：該次增資係經濟部97.08.08經授中字第09732815110號函核准。
 註15：該次增資係經濟部97.10.22經授中字第09733293140號函核准。
 註16：該次增資係經濟部98.01.06經授中字第09831508980號函核准。
 註17：該次增資係經濟部98.09.10經授中字第09833037820號函核准。
 註18：該次增資係經濟部99.02.22經授中字第09931699410號函核准。
 註19：該次增資係經濟部100.01.04經授中字第10031506780號函核准。
 註20：該次增資係經濟部100.08.25經授中字第10032427660號函核准。
 註21：該次增資係經濟部104.01.08經授商字第10301266680號函核准。
 註22：該次增資係經濟部105.01.12經授商字第10401278900號函核准。
 註23：該次增資係經濟部106.08.29經授商字第10601121050號函核准。
 註24：該次增資係經濟部108.07.22經授商字第10801090630號函核准。
 註25：該次增資係經濟部108.11.28經授商字第10801172120號函核准。
 註26：該次增資係經濟部109.02.14經授商字第10901014580號函核准。
 註27：該次增資係經濟部109.06.09經授商字第10901095090號函核准。
 註28：該次增資係經濟部109.11.17經授商字第10901204940號函核准。
 註29：該次增資係經濟部110.03.09經授商字第11001036530號函核准。
 註30：該次增資係經濟部110.07.14經授商字第11001117870號函核准。
 註31：該次增資係經濟部110.10.01經授商字第11001170820號函核准。
 註32：該次增資係經濟部110.12.30經授商字第11001222170號函核准。
 註33：該次增資係經濟部111.05.17經授商字第11101083910號函核准。
 註34：該次增資係經濟部111.06.13經授商字第11101092240號函核准。
 註35：該次增資係經濟部111.09.14經授商字第11101173000號函核准。
 註36：該次增資係經濟部111.12.16經授商字第11101236530號函核准。
 註37：該次增資係經濟部112.05.24經授商字第11230084940號函核准。
 註38：該次增資係經濟部112.07.17經授商字第11230136120號函核准。
 註39：該次增資係經濟部112.12.20經授商字第11230234730號函核准。
 註40：該次增資係經濟部113.03.29經授商字第11330039100號函核准。
 註41：該次增資係經濟部113.07.11經授商字第11330116730號函核准。
 註42：該次增資係經濟部113.12.23經授商字第11330214710號函核准。
 註43：該次增資係經濟部114.04.07經授商字第11430040240號函核准。
 註44：該次增資係經濟部114.06.06經授商字第11430074330號函核准。
 註45：該次增資係經濟部114.10.14經授商字第11430159430號函核准。
 註46：該次增資係經濟部114.12.22經授商字第11430198130號函核准。
 註47：該次增資係經濟部114.04.02經授商字第11530024630號函核准。

115年4月28日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	77,398	22,602	100,000	

(二)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佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

115年4月28日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
通化東寶藥業股份有限公司		13,198,277	17.05%
華榮電線電纜股份有限公司		7,704,384	9.95%
中國信託商業銀行受託保管世界樹資本全球基金 SPC-英靈殿基金 SP 投資專戶		5,100,000	6.59%
黃椿木		3,092,413	4.00%
永豐商業銀行受託保管 FAMPETUAL 投資私人有限公司投資專戶		2,065,000	2.67%
研本投資股份有限公司		1,845,938	2.38%
施翠娥		1,728,000	2.23%
李政宏		1,659,000	2.14%
施錦秀		1,232,257	1.59%
黃秀勤		1,202,696	1.55%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策係依據目前及未來投資環境、資金需求、資本預算及內外部環境變化等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案。本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

2. 本年度擬議股利分派之情形：

民國114年度無發放股東股利。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(四)本年度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：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十八條：本公司應以不低於當年度獲利狀況之3%分派員工酬勞(本項員工酬勞數額中，不低於30%應為基層員工分配酬勞)及應以不高於當年度獲利狀況之3%分派董事酬勞

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

(1)本期無估列員工酬勞及董事酬勞。

(2)實際分派金額與估列數並無差異。

3. 董事會通過之分配酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

經115年3月11日董事會決議不發放員工酬勞及董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：113年度無發放員工酬勞及董事酬勞，實際分派金額與估列金額無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

115年4月28日

員工認股權憑證種類 (註2)	108年度 員工認股權憑證	112年度 員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	申報生效日:108.8.12 總單位數:2,930,000	申報生效日期:112.4.14 總單位數:5,000,000	
發行(辦理)日期(註4)	108.11.05	113.04.09	114.03.14
已發行單位數	2,930,000	3,500,000	1,500,000
尚可發行單位數	0	0	0
發行得認購股數占已發行 股份總數比率	3.79%	4.53%	1.94%
認股存續期間	10年	7年	7年
履約方式(註3)	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年:20% 屆滿3年:20% 屆滿4年:20% 屆滿5年:20% 屆滿6年:20%	屆滿2年:20% 屆滿3年:20% 屆滿4年:20% 屆滿5年:20% 屆滿6年:20%	屆滿2年:20% 屆滿3年:20% 屆滿4年:20% 屆滿5年:20% 屆滿6年:20%
已執行取得股數	835,800	19,000	-
已執行認股金額	44,731,260	1,160,900	-
未執行認股數量	1,043,800	2,840,000	1,271,000
未執行認股者其每股認購 價格	NTD 46.9	NTD 61.1	NTD 56.9
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.35%	3.67%	1.64%
對股東權益影響	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大

員工之姓名、取得及認購情形：

115年4月28日

	職稱 (註 1)	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)	已執行(註 2)				未執行(註 2)										
					認 股 數 量	認 股 價 格 (註 5)	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)	認 股 數 量	認 股 價 格 (註 6)	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)							
經 理 人	總經理	黃椿木	586,000	0.76%	94,200	56.7	5,166,220	0.12%	491,800	46.9	23,065,420	0.64%							
	副總經理	陳界行		55.1															
		陳碧萱		53.6															
		葉智隆		46.9															
	公司治理主管	黃山溥	153,000	0.20%	0	(註 5)	0	0%	153,000	56.9	8,705,700	0.20%							
	財務主管	黃千毓																	
	會計主管	陳雅雯																	
員 工 (註 3)	員工	黃立綱	393,000	0.51%	141,200	56.7	7,586,840	0.18%	251,800	46.9	11,809,420	0.33%							
		呂正偉											55.1						
		陳繼浩											53.6						
		張冠霖		0.64%									52.1						
		盧冠宇		0.30%									46.9						
		蔣鴻文											(註 5)						
		黃大祐																	
		陳建豪																	
		劉庭妤																	
		何怡婷																	

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

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

①108 年發行之員工認股權憑證認股價為 56.7 元，自 111.7.28 起，因除息調整認股價格為 55.1 元，自 112.7.30 起，因除息調整認股價格為 53.6 元，自 113.8.5 起，因除息調整認股價格為 52.1 元，自 114.9.15 起，因除權調整認股價格為 47.4 元，自 115.1.16 起，因現增調整認股價格為 46.9 元。

②113 年發行之員工認股權憑證認股價為 70 元，自 113.8.5 起，因除息調整認股價格為 68 元，自 114.9.15 起，因除權調整認股價格為 61.8 元，自 115.1.16 起，因現增調整認股價格為 61.1 元。

③114 年發行之員工認股權憑證認股價為 63.3 元，自 114.9.15 起，因除權調整認股價格為 57.6 元，自 115.1.16 起，因現增調整認股價格為 56.9 元。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理情形或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃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收益尚未顯現者：

114年現金增資之資金運用計劃執行情形

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣550,000仟元。
2. 資金來源：現金增資發行普通股10,000仟股，每股面額新臺幣10元，每股發行價格為新臺幣50元，募集總金額為新臺幣500,000仟元整。
3. 計畫項目及運用進度

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			115 年第一季
償還銀行借款	115 年第一季	550,000	550,000
合計		550,000	550,000

4. 資金執行進度與預定效益評估

本公司本次辦理現金增資已於 115 年第一季募集完畢，資金運用總金額計新臺幣 550,000 仟元，已全數用以償還銀行借款，除可有效節省利息支出、健全財務結構外，並可降低對銀行之依存度、提高資金調度彈性及降低營運風險。若依預計償還之銀行借款利率估算，預計 115 年度可節省利息支出 9,610 仟元，116 年起每年可節省利息支出 10,483 仟元。其效益實際達成情形與預定效益無重大差異。

5. 募集資金不足處理方式

本次現金增資採承銷商包銷或特定人認購之，本次增資發行之股數全數銷售完畢，惟實際發行價格因市場變動而調整，致使資金募集不足，其差額以自有資金支應。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營事業主要內容

本公司之公司章程所載之業務內容如下：

- (1) F108031 醫療器材批發業(限中華民國行業標準分類 4565 鐘錶及眼鏡批發業、4571 藥品及醫療用品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。
- (2) IG01010 生物技術服務業(限中華民國行業標準分類 7210 自然及工程科學研究發展服務業)。
- (3) F113030 精密儀器批發業(限中華民國行業標準分類 4564 家用攝影器材及光學產品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。
- (4) CF01011 醫療器材製造業(限中華民國行業標準分類 2760 輻射及電子醫學設備製造業、3321 眼鏡製造業及 3329 其他醫療器材及用品製造業)。
- (5) CC01100 電信管制射頻器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業、2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)。
- (6) F401021 電信管制射頻器材輸入業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)。
- (7) F399040 無店面零售業(限中華民國行業標準分類 4871 電子購物及郵購業及 4879 未分類其他無店面零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)。
- (8) F203010 食品什貨、飲料零售業(限中華民國行業標準分類 4711 食品飲料為主之綜合商品零售業及 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)
- (9) CB01010 機械設備製造業(限中華民國行業標準分類 2531 鍋爐、金屬貯槽及壓力容器製造業、2911 冶金機械製造業、2919 其他金屬加工用機械設備製造業、2921 農用及林用機械設備製造業、2922 採礦及營造用機械設備製造業、2923 食品、飲料及菸草製作用機械設備製造業、2924 紡織、成衣及皮革生產用機械設備製造業、2925 木工機械設備製造業、2926 化工機械設備製造業；非屬「同位素分離機與設備及其零件」、2927 橡膠及塑膠加工用機械設備製造業、2929 未分類其他專用機械設備製造業；非屬火器、武器製造、槍械修理、彈藥、射控者、2931 原動機製造業；非屬「水力渦輪機及水輪，功率超過 10000 千瓦者」、「反作用式引擎(渦輪噴射引擎除外)」者及 2935 輸送機械設備製造業)
- (10) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業(限中華民國行業標準分類 2699 未分類其他電子零組件製造業、2832 配線器材製造業、2929 未分類其他專用機械設備製造業及 2939 其他通用機械設備製造業；火器、武器製造、槍械修理、彈藥、射控者除外)

- (11) F113010 機械批發業(限中華民國行業標準分類 4643 農用及工業用機械設備批發業)
- (12) F113990 其他機械器具批發業(限中華民國行業標準分類 4649 其他機械器具批發業)
- (13) F119010 電子材料批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)
- (14) E604010 機械安裝業(限中華民國行業標準分類 3400 產業用機械設備維修及安裝業)
- (15) JE01010 租賃業(限中華民國行業標準分類 7711 營造用機械設備租賃業、7712 農業及其他工業用機械設備租賃業、7713 辦公用機械設備租賃業、7719 其他機器設備租賃業；非屬電信設備、醫療機械設備、電力設備之租賃者、7729 其他運輸工具設備租賃業及 7731 運動及娛樂用品租賃業)

2. 主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項目	一 一 四 年 度	
	金 額	比 例
血糖檢測儀	224,849	12%
血糖檢測試片	1,128,815	61%
其他	484,924	27%
合計	1,838,588	100%

3. 目前之主要商品(服務)項目

血糖檢測儀。

血糖檢測試片。

4. 計劃開發新產品

新一代連續性血糖監測系統、AID (Automated Insulin Delivery, 連續血糖監測系統CGM搭配胰島素幫浦)系統開發。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 醫療器材市場現況及發展

人口結構變化、慢性疾病管理需求提升及醫療科技持續進展，為全球醫療器材產業成長之主要動能。隨著各國人口逐步邁入高齡社會，糖尿病、心血管疾病及其他慢性疾病盛行率增加，醫療照護需求亦由急性治療逐步延伸至早期診斷、疾病預防、長期監測及健康管理。依據聯合國人口預測資料，全球65歲以上人口比例預計將由目前約10%上升至2050年接近16%，高齡化趨勢將持續帶動診斷設備、慢性病監測設備、居家照護設備及智慧醫療解決方案之需求，支撐全球醫療器材產業之長期發展。

近年醫療器材產業亦朝向智慧化、數據化及遠距醫療整合方向發展。人工智慧(AI)、雲端運算、物聯網(IoT)及智慧感測技術逐步導入醫療應用，使醫療器材由單一功能裝置，逐步發展為結合生理數據蒐集、分析判讀、照護追蹤及臨床決策支援功能之整合式健康管理系統。

依 Fortune Business Insights 研究報告估計，2025年全球醫療器材市場規模約為5,723億美元，預估2026年成長至6,050億美元，並於2034年達約1.03兆美元，2026年至2034年之年複合成長率約6.9%。就區域市場觀察，北美為全球最大醫療器材市場，市場占比約近40%，主要受惠於完善之醫療基礎建設、較完整之保險給付制度及先進醫療技術採用程度較高；亞太市場則受人口基數龐大、醫療支出增加、經濟成長及慢性疾病照護需求提升等因素帶動，預期將為全球醫療器材市場重要成長區域之一。

就台灣醫療器材產業發展情形觀察，因國內市場規模相對有限，主要廠商多以外銷導向為主，營收表現與國際市場需求、產品組合變化及全球醫療供應鏈景氣連動程度高。依據經濟部產業發展署、工研院產科國際所(IEK)及ITIS產業回顧資料，2024年台灣醫療器材產業產值約為新台幣1,535億元，2025年產值預估約為新台幣1,568億元，顯示整體產業於常規醫療需求回穩及外銷需求支撐下，維持穩定發展態勢。

整體而言，全球醫療器材市場仍具長期發展空間，產業亦持續朝智慧化、數據化、連續監測及遠距照護整合方向推進。台灣廠商具備精密製造、醫療電子、感測技術及資通訊整合等產業基礎，持續強化智慧診斷、慢性疾病監測及國際市場布局，有助於提升其於全球醫療器材供應鏈中之競爭力。

(2) 血糖監測設備市場現況及發展

糖尿病為全球主要慢性疾病之一，隨著人口高齡化、慢性疾病盛行率增加及血糖管理需求提升，血糖監測設備已成為糖尿病照護與長期健康管理之重要工具。根據國際糖尿病聯盟(International Diabetes Federation, IDF)《Diabetes Atlas》第11版資料，2024年全球約有5.89億名20至79歲成人罹患糖尿病，約每9名成人即有1人患病，並預計至2050年將增加至約8.53億人，顯示全球血糖監測需求具長期成長基礎。

傳統血糖監測以指尖採血血糖機(Blood Glucose Monitoring, BGM)為主，具備使用普及、操作便利及成本相對較低等特性，長期為糖尿病患者日常血糖管理之基礎工具。惟BGM主要提供單次血糖數值，量測頻率受限，較難完整呈現日間及夜間血糖波動趨勢。隨著感測技術、資料分析及數位醫療應用發展，連續血糖監測系統(Continuous Glucose Monitoring, CGM)可提供較即時且連續之血糖趨勢資訊，逐漸成為糖尿病管理的重要工具。

CGM係透過植入器將軟針植入皮下，持續監測組織間液葡萄糖濃度，並將資料傳輸至手機、接收器或醫療照護平台，使使用者與醫療人員得以即時掌握血糖變化趨勢。相較於傳統血糖監測方式，CGM可提供更完整之血糖資料，並以血糖時間範圍占比(Time in Range, TIR)等指標作為血糖管理參考，有助於降低低血糖與高血糖風險，提升血糖管理成效。

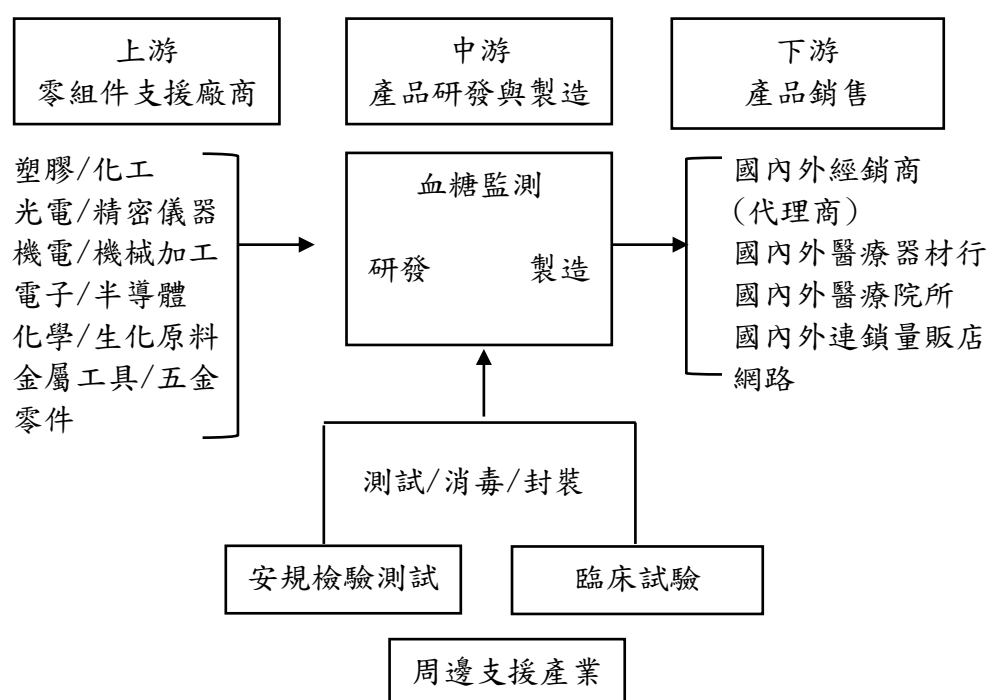
依據 Fortune Business Insights 研究報告顯示，2025年全球血糖監測系統市場規模約為180.3億美元，預計將由2026年189.3億美元成長至2034年325.9億美元，預測期間年複合成長率約7.0%。另依 Grand View Research 研究報告，全球CGM市場規模於2025年約為133.8億美元，2026年至2033年之年複合成長率約15.1%，高於整體血糖監測系統市場成長率。相較整體血糖監測系統市場，CGM成長速度較快，顯示血糖監測產業正逐步由單點量測，朝連續監測、即時數據追蹤及數位健康管理方向發展。

在國內市場方面，依《台灣糖尿病年鑑 2024》資料，台灣第二型糖尿病盛行人數已逾240萬人，且第二型糖尿病患者約占整體糖尿病族群多數，顯示國內糖尿病人口規模相當可觀，亦代表血糖監測需求具穩定且長期之市場基礎。目前台灣血糖監測市場仍以BGM為主要監測方式，惟隨著感測技術與數位醫療發展，CGM逐漸成為糖尿病管理之重要工具。

在醫療保險政策方面，我國全民健康保險制度自2017年起已將CGM納入部分糖尿病患者之給付範圍，主要適用於第一型糖尿病等特定族群。其後，健保署於2023年11月起進一步放寬相關給付條件，將妊娠型糖尿病及懷孕合併第二型糖尿病且需使用胰島素治療之患者納入補助範圍，以強化孕期血糖管理。惟目前人數占比最大的第二型糖尿病患者尚未全面納入健保給付，多數患者仍須自費使用CGM裝置，使CGM在國內整體糖尿病族群中的普及率仍相對有限。

展望未來，隨著糖尿病人口持續增加、精準醫療與數位健康管理的發展，若未來健保政策進一步擴大CGM之給付範圍，並透過臨床醫師建議與患者教育提升使用認知，將有助於提升CGM於國內市場之滲透率。整體而言，國內血糖監測市場未來仍具發展潛力，並有機會由以BGM為主之監測模式，逐步朝向CGM與智慧醫療整合應用之方向發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性



公司所處之血糖監測設備產業，上游包括生化試劑、感測材料、塑膠耗材、電子零組件、精密模具、包裝材料及相關檢測設備等供應商；中游為血糖儀、血糖試片及連續血糖監測系統等產品之研發、製造、組裝、檢測及品質管理；下游則涵蓋國內外醫療器材進出口商、經銷商、醫療機構、連鎖藥局、醫療器材行、量販通路及終端使用者等。

血糖監測產品涉及生化材料、電子訊號處理、精密製造及醫療法規要求，對原材料品質、製程穩定性及產品一致性要求較高。檢驗試劑、感測材料及關鍵零組件之品質，將直接影響產品準確度與使用安全性；因此上游供應商之品質管理、交期穩定性及長期合作關係，為產品製造與市場供應之重要基礎。

公司之血糖檢測儀、血糖試片及相關產品係以自有品牌經營，並自行開發及維護國內外銷售通路，使研發製造與市場開發間具較高整合彈性。透過品質系統管理、長期經銷合作及產品組合調整，公司得以因應不同國家法規、市場需求及通路型態，提升營運彈性與市場反應能力。

3. 產品發展趨勢

傳統血糖量測以BGM為主，具備成本較低、使用普及等優勢，惟其僅能提供單次血糖數值，較難完整掌握血糖波動。隨著糖尿病照護朝精準化、連續化及數據化發展，CGM可即時呈現血糖變化趨勢，協助患者與醫療人員進行飲食、運動、用藥及生活型態管理，已成為血糖管理之重要發展方向。

(1) CGM成為糖尿病管理重要工具

隨著臨床研究證實CGM能有效改善血糖控制並降低併發症風險，CGM已逐漸成為糖尿病管理的重要工具。醫療機構與臨床指引亦逐步建議糖尿病患者使用CGM進行血糖監測，使CGM在糖尿病照護體系中的角色日益重要。此外，CGM亦逐漸與胰島素幫浦、自動化胰島素輸注系統及數位管理平台整合，形成以數據為核心的血糖管理模式，使治療決策能更即時且精準。

(2) CGM應用族群持續擴大

近年CGM的使用族群逐漸由傳統第一型及第二型糖尿病患者，擴展至糖尿病前期族群、代謝健康管理與體重控制市場。隨著GLP-1類藥物於全球市場快速普及，越來越多使用者開始透過CGM了解飲食、運動及代謝變化與血糖之間的關係，使CGM應用逐漸延伸至健康管理與預防醫學領域，推動CGM市場需求持續成長。

(3) CGM系統與AI技術整合

隨著資料分析技術與演算法持續發展，CGM所搭配的應用程式功能亦不斷提升。除提供即時血糖數值顯示外，亦可進一步分析血糖變化趨勢，並透過演算法進行血糖變化預測，提供高低血糖預警及預測性提醒，協助使用者提前採取因應措施。部分應用程式亦逐步導入人工智慧技術，透過分析使用者的血糖資料、飲食紀錄及生活型態，提供飲食建議與健康衛教資訊，協助使用者更有效管理血糖。

此外，CGM所蒐集之血糖資料亦可與智慧穿戴裝置連結，使使用者能於不同裝置上即時查看血糖資訊，提升產品使用便利性。同時，相關數據亦可透過

遠距照護平台與醫療機構共享，使醫療人員得以同步掌握患者血糖變化情形，進而強化糖尿病照護管理與遠距健康監測。

(4) CGM市場競爭加劇

隨著CGM技術逐漸成熟且市場需求持續增加，全球CGM市場競爭亦日益加劇。目前市場仍以少數國際醫療器材廠商為主要競爭者，但近年亦有更多醫療器材公司及相關產業業者投入血糖監測技術與產品開發，使市場競爭格局逐漸擴大。在競爭環境持續變化的情況下，各家廠商除持續提升產品精準度外，亦積極延長感測器使用天數、優化產品使用便利性並降低製造成本，使CGM市場由單純技術競爭，逐漸轉變為技術、成本及產品整合能力的綜合競爭。

4. 產品競爭情形

全球CGM市場目前由亞培(Abbott)、德康(Dexcom)及美敦力(Medtronic)等國際醫療器材大廠主導。依 Mordor Intelligence 資料，前述三大廠商於2025年合計約占全球CGM出貨量98.28%，反映市場具高度集中之競爭特性。隨著血糖監測產業重心逐步朝CGM移轉，競爭重點已由單一產品規格，延伸至準確度、配戴天數、資料傳輸穩定性、製造成本、專利布局、法規取證、量產能力及與胰島素幫浦、自動化胰島素輸注系統等應用之整合能力。未來廠商須兼顧產品性能、品質系統、成本控制、智慧財產權布局及國際市場拓展能力，以因應競爭格局之變化。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

華廣生技研發團隊以實驗室等級儀器 YSI 2300 作為研發發想，在體外診斷檢驗醫材上，研發出特有之嵌入式貴金屬電極感測試片，在此平台上，開發出血糖、血酮、尿酸及膽固醇等檢驗試片，有別於其他國際大廠在市面上之電化學式血糖儀產品，其試片多為碳印刷、疊層方式製造，華廣生技之專利結構技術，能以低價化之結構與製程，將奈米級之貴金屬電極實施於拋棄式之檢測試片結構中，提升試片精確度。

生產技術上以自行設計開發試片全自動機器設備，利用電腦檢測貴金屬電極，來提升產品可靠度，並達到節省工時及提高產能效果。且華廣生技產品履獲期刊論文(SCI)及國際研討會論文好評，顯見華廣生技具備一定之競爭優勢；且其量測準確度與長時間穩定度，在相關臨床表現發表於國際期刊上，深受國際研究學者讚賞，在血糖檢測儀及試片同業間仍佔有一定之地位。

連續血糖監測(CGM)產品之技術發展，近年已由早期著重即時血糖監測功能，逐步朝廷長穿戴天數、提升量測準確度與訊號穩定性、優化演算法與警示邏輯、強化與自動胰島素給藥系統(AID)及數位健康平台整合等方向發展。近期國際主要業者持續推出新一代產品，例如 Dexcom 於 2025 年取得 G7 15 天之 FDA clearance，Medtronic 於 2025 年取得 Simplera Sync 搭配 MiniMed 780G 系統之 FDA 核准；此外，美國 FDA 已於 2024 年核准首款 OTC CGM，Abbott 亦於 2024 年取得 Lingo 與 Libre Rio 兩款 OTC CGM 系統之 FDA

clearance。整體而言，CGM 產品開發已由單一感測器硬體競爭，逐步延伸至感測技術、軟體演算法、平台串接、法規符合性及應用場景擴張之綜合競爭。

開發 CGM 面臨的第一個挑戰即為避免專利侵權，市場前三大 CGM 公司 (Abbott、Dexcom、Medtronic) 在全球總計申請五千多件，且於近年來仍在持續布局，華廣全程自主開發的連續血糖監測系統 (CGM)，已取得多項專利，突破市面上多家競品的專利佈局，取得了進入國際市場的門票；延續血糖機的應用程式及血糖管理平台的技術，華廣生技開發 CGM 應用程式，導入 TIR 及 AGP 等重要的觀察指標，讓使用者及醫護人員能快速理解血糖的變化並做為調整飲食、用藥的參考依據。

華廣係以【家用醫療器材／體外診斷醫材／智慧醫療裝置／數位健康整合】為主要發展方向，持續投入相關產品及技術平台之研究開發。最近年度研發策略主要著重於下列事項：

- (1) 提升既有產品之準確性、穩定性、便利性及整體使用者體驗。
- (2) 強化軟硬體整合、資料連接及數位健康應用能力。
- (3) 優化關鍵材料、製程條件與量產技術，以提升良率及降低成本。
- (4) 開發符合市場需求之新產品，以擴大產品組合並拓展目標市場。
- (5) 配合法規要求及產品生命週期管理，持續推進驗證、認證及設計變更作業。

2. 研究發展人員及其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	112 年度	113 年度	114 年度
博士	6	5	3
碩士	54	53	55
大學	101	83	111
專科	7	3	13
高中職	9	3	6
合計	177	147	188

3. 最近五年度每年投入研發經費

單位：新台幣仟元

年度	110年度	111年度	112年度	113年度	114年度
研發費用	187,860	201,977	242,338	322,326	354,755
營業收入	1,849,924	2,210,589	1,755,567	1,933,746	1,838,588
佔當年度營業收入比率(%)	10.16	9.14	13.80	16.67	19.29

4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

專利申請 年度	開發成功之技術或產品
Jul-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」美國發明專利(US 12193809)
Jul-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」歐盟發明專利(EP 3771412)
Jul-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」美國發明專利(US 12478328)
Jul-109	於民國 114 年獲取「生物感測器之植入裝置及其植入方法」美國發明專利(US 12403260)
Jul-109	於民國 114 年獲取「植入裝置之防誤植針結構」美國發明專利(US 12343172)
Jul-109	於民國 114 年獲取「一種用於承載感測器之容器及其容器操作方法」歐盟發明專利(EP 3771451)
Aug-109	於民國 114 年獲取「微型生物感測器及其量測方法」加拿大發明專利(CA 3104329)
Aug-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」歐盟發明專利(EP 3771399)
Aug-109	於民國 114 年獲取「生物感測器之植入裝置及其植入方法」美國發明專利(US 12427253)
Aug-109	於民國 114 年獲取「植針模組及具有植針模組的植入裝置」歐盟發明專利(EP 3771427)
Aug-109	於民國 114 年獲取「植入式微型生物感測器的製造方法」美國發明專利(US 12364418)
Aug-109	於民國 114 年獲取「降低微型生物傳感器量測干擾的方法」中國發明專利(CN 112294324B)
Aug-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」中國發明專利(CN 112294316)
Aug-109	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」中國發明專利(CN 112294315)
Dec-109	於民國 114 年獲取「應用於生理訊號傳感器的充電裝置及其充電方法」中國發明專利(CN 113131557)
Dec-109	於民國 114 年獲取「應用於生理訊號傳感器的充電裝置及其充電方法」中國發明專利(CN 113131558)
Dec-109	於民國 114 年獲取「應用於生理訊號傳感器的充電裝置及其充電方法」中國發明專利(CN 113131555)
Dec-109	於民國 114 年獲取「應用於生理訊號傳感器的充電裝置及其充電方法」中國發明專利(CN 113131559)
Jan-110	於民國 114 年獲取「生理訊號監測裝置」韓國發明專利(KR 10-2759259)
Oct-110	於民國 114 年獲取「植針結構及植入裝置」中國發明專利(CN 114343624)
Dec-110	於民國 114 年獲取「螢幕的圖形化使用者介面」美國設計專利(US D1063953)
Dec-110	於民國 114 年獲取「螢幕的圖形化使用者介面」美國設計專利(US D1063953)
Dec-110	於民國 114 年獲取「醫療監測裝置」美國設計專利(USD 1080880)
Apr-111	於民國 114 年獲取「分析物量測裝置」美國設計專利(US D1082013)
Jul-111	於民國 114 年獲取「微型生物感測器及其感測結構」澳洲發明專利(AU 2022313382)
Aug-111	於民國 114 年獲取「用於避免生理訊號傳感器受潮的防潮組件」歐盟發明專利(EP 3851041)
Sep-111	於民國 114 年獲取「貼片、貼片系統及貼片使用方法」韓國發明專利(KR

專利申請 年度	開發成功之技術或產品
	102883859)
Jan-112	於民國 114 年獲取「植入式微型生物感測器及其操作方法」歐盟發明專利(EP 4186423)
Feb-112	於民國 114 年獲取「生理訊號監測貼片」美國設計專利(USD 1083112)
Feb-112	於民國 114 年獲取「生理訊號監測貼片」美國設計專利(USD 1083109)
Feb-112	於民國 114 年獲取「生理訊號監測貼片」美國設計專利(USD 1080881)
Jul-112	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」美國發明專利(US 12490921)
Aug-112	於民國 114 年獲取「充電座之部分」美國設計專利(USD 1072732)
Aug-112	於民國 114 年獲取「可快速完成安裝的生理訊號監測系統」美國發明專利(US 102750872)
Dec-112	於民國 114 年獲取「生物感測器之植入裝置及其植入方法」美國發明專利(US 12303669)
Feb-113	於民國 114 年獲取「生理訊號監控裝置」加拿大發明專利(CA 3230184)
Mar-113	於民國 114 年獲取「行動裝置螢幕的圖形化使用者介面」台灣設計專利(TW D238160)
Mar-113	於民國 114 年獲取「行動裝置螢幕的圖形化使用者介面」台灣設計專利(TW D239449)
Mar-113	於民國 114 年獲取「行動裝置螢幕的圖形化使用者介面」台灣設計專利(TW D239448)
Mar-113	於民國 114 年獲取「用於連續型血糖監測系統的攜帶盒」台灣設計專利(TW D240550)
Apr-113	於民國 114 年獲取「生理訊號傳感裝置」韓國發明專利(KR 10-2769690)
Nov-113	於民國 114 年獲取「生理訊號監測裝置」台灣設計專利(TW D239391)
Nov-113	於民國 114 年獲取「生理訊號監測裝置」台灣設計專利(TW D239392)

5. 本公司智慧財產管理計畫及當年度執行情形

A. 本公司與營運目標連結之智慧財產管理計畫：

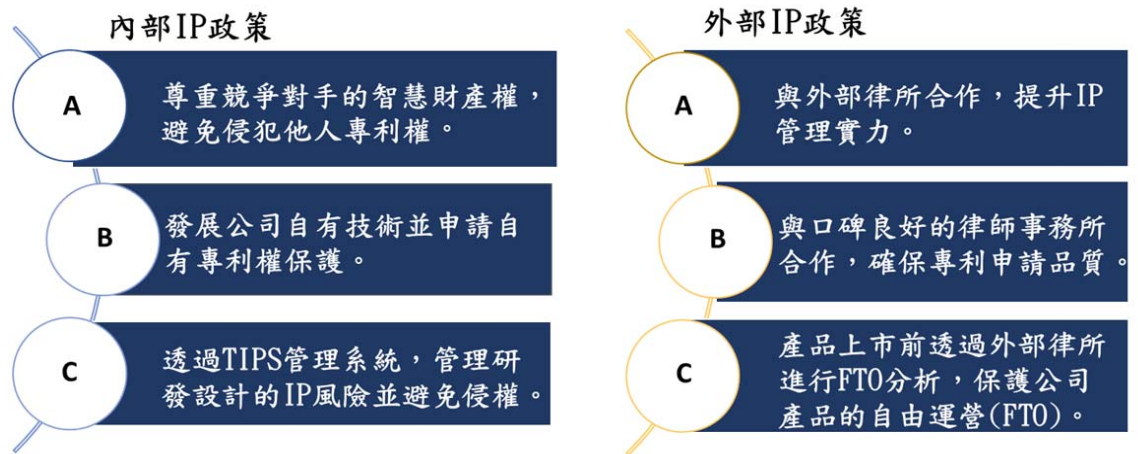
- (1)為保護先進技術成果，本公司制定智慧財產策略，結合營運目標與研發資源，透過智慧財產權創造價值，強化競爭優勢並促進獲利。我們鼓勵員工創新，並將其專利申請的努力轉化為獎勵，保障公司智慧財產權，推動專利及營業秘密等提案的申請與保護。
- (2)本公司 114 年度智財管理計畫的執行情形，已於 114 年 11 月 12 日董事會完成報告，落實公司智慧財產權之保護管理。董事會的充分知悉，協助公司提升智財策略及保護，使更趨完善化。

B. 營業秘密管理及教育訓練：

- (1)114年完成營業秘密宣導教育訓練(外部律師授課)，上課人次共229人。
- (2)114年完成資安、個資與營業秘密保護宣導(DL)，上課人次共40人。
- (3)114年完成智慧財產管理系統基礎訓練課程，上課人次共63人。
- (4)114年完成營業秘密宣導教育訓練，上課人次共853人。

C. 本公司TIPS智財管理制度，114年來主要執行如下：

- (1)109 年智財管理制度中更新營業秘密管理與機密文件保護機制以加強保護公司智慧財產，並且每年辦理營業秘密保護教育訓練，以強化本公司智慧財產保護意識及認知。
- (2)109 年因應目前公司主力為 CGM 產品，目前公司也特別在 CGM 的 IP 管理政策進行管理，採用內外並重的策略，內部強調自我專利開發與 IP 管理，外部則依賴法律專業來確保技術的自由運營(FTO)，避免侵權風險。



D. 取得智財清單與成果:

- (1)專利：截至114年底，華廣累計在全球提出專利申請達702件(涵蓋美國、歐盟、中國、日本、韓國、英國、德國、加拿大、澳洲及台灣等主要全球市場)，截至114年底，華廣在全球核准475件專利，截至114年12月31日止CGM專利申請件數共501件，其中已核准317件。
- (2)商標：截至114年12月31日止CGM商標完成商標註冊共36個國家，包括台灣、中國、歐盟(含27個會員國)、日本、沙烏地阿拉伯、伊朗、墨西哥、印度、英國、馬來西亞。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)行銷策略

①台灣市場

- A.推動 CGM 產品上市及市場教育：配合 CGM 產品上市，持續加強市場推廣與醫療專業教育，透過醫療機構合作、專業論壇及健康教育活動，提高市場對 CGM 技術及產品價值的認識，逐步提升產品滲透率。
- B.拓展 CGM 應用族群：除既有糖尿病患者外，持續探索 CGM 在健康管理、運動健身及代謝健康等領域之應用機會，透過血糖數據分析協助使用者了解飲食、運動與血糖變化之關聯，逐步擴大產品使用族群。
- C.強化品牌行銷與市場能見度：持續投入品牌行銷資源，透過多元媒體宣傳及數位行銷活動，提升瑞特品牌於血糖監測領域之市場知名度，同時深化與既有客戶及合作夥伴之關係。

D.深化病友與社群經營：透過與病友團體、醫療機構及健康促進組織合作，推動健康教育及公益活動，提升品牌信任度與使用者黏著度。

②國際市場

- A.強化國際品牌與數位行銷平台：整合與優化企業及品牌官方網站內容，建立統一之國際品牌形象與數位行銷平台，以強化全球市場資訊傳遞與品牌溝通能力。
- B.拓展全球經銷與合作通路：持續深化既有國際經銷體系，並積極開拓新興市場，以提升公司產品在各主要區域市場之能見度與銷售機會。
- C.參與國際展會與專業交流：透過參與國際醫療器材展覽與專業會議，提升品牌於國際市場之曝光度，並拓展潛在合作夥伴與客戶。

(2)研發方面

持續投入連續血糖監測系統相關產品與技術之研究開發，短期研發重點包括感測器性能提升、訊號演算法優化、配戴易用性提高、資料顯示與警示功能強化，以及配合法規要求進行驗證與技術文件建置。

- A.進行製程優化調整，提高感測器在植入初期準確度。
- B.演算法將針對使用者在不同情境校正，進行模擬優化，藉以提升校正後的準確度。
- C.導入拋棄式發射器，並簡化配對流程，讓使用體驗更加優化。

(3)生產方面

- A.導入自動化設備與MES系統，節省成本並提高生產效率。
- B.與國內外供應商維持密切之合作關係，確保產品交期。
- C.嚴格落實設計製造世界性價廉質優、高準確度之血糖檢測儀器以及測試片之品質政策，達成99.9%產品良率之品質目標。
- D.積極採用先進製程，擴大研發高度精確之生技檢測儀器，並以技術及成本優勢，擴大市場之佔有率。

(4)營運及財務方面

- A.導入KPI與OKR管理系統，明確定義各部門之目標，與更積極的長遠發展目標。透過組織合作與競爭，進一步提升公司整體之執行力，強化經營效率與效能。
- B.配合公司業務拓展及研發技術精進之資金需求，在不影響獲利能力之前提下，適時辦理現金增資並妥善運用財務槓桿操作發行債券或向銀行借款以資運用。

2.長期業務發展計劃

(1)行銷業務方面

①台灣市場

- A.持續深化瑞特品牌專業定位：以血糖監測技術為核心，持續強化瑞特品牌於糖尿病管理領域之專業形象，並透過產品創新、數位服務及客戶關係經營，建立長期品牌價值。
- B.發展整合式血糖管理平台：持續發展整合式血糖管理平台，結合BGM、CGM及相關應用程式，提供從個人血糖監測、親友關懷到醫護遠距照護之完整服務，形成以使用者為中心的血糖管理生態系。
- C.深化醫療照護合作模式：與醫療機構及照護單位建立長期合作關係，推動CGM在臨床照護與慢性疾病管理中的應用，提升整體血糖管理服務價值。

② 國際市場

- A.以CDMO商業模式拓展全球市場：透過委託開發暨製造服務(CDMO)模式與國際醫療器材廠商建立策略合作關係，擴大產品應用與市場覆蓋範圍。
- B.推動CGM與相關醫療設備整合應用：隨著糖尿病治療技術持續發展，CGM與胰島素幫浦整合形成自動化胰島素輸送系統(AID)已成為產業發展趨勢。公司未來將持續關注相關技術發展，並評估推動CGM與相關醫療設備整合之可行性，以提升血糖管理之便利性並拓展臨床應用。
- C.拓展多元國際銷售通路：持續拓展全球銷售通路，包括經銷體系及電子商務平台，以提升產品於美洲、歐洲及亞洲等主要市場之市場覆蓋率。

(2) 研發方面

發展長效型感測技術、訊號品質提升、軟硬體整合及數位健康應用擴展等方向推進，以建立公司長期技術門檻與成長基礎。

- A.提前預測 20 至 30 分鐘或更長時間後的低血糖、高血糖風險，並給出可執行的下一步。
- B.應用 AI 技術，把血糖波動和「餐食、運動、睡眠、生活型態」連起來，做事件歸因與行為建議。
- C.積極培養研發人才，建立堅強的研發團隊，並作好知識推疊，經驗傳承，提升研發之效率與效能。

(3) 生產方面

- A.建立精實的供應鏈及作業流程，因應中長期市場結構與企業策略的改變。
- B.生產線90%以上自動化，提高效率、產品品質及利潤。

(4) 營運及財務方面

- A.積極朝全球國際化佈局發展，培養國際化人才，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為世界級公司。
- B.取得穩定的全球化資金成本，作為公司營業規模快速提升之資本後援，以降低經營成本，並減少經營風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	113 年度		114 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
歐 洲		431,235	23%	388,279	21%
亞 洲		566,217	29%	577,894	31%
美 洲		179,688	9%	146,111	8%
其 他		756,606	39%	726,304	40%
合 計		1,933,746	100%	1,838,588	100%

2.產品市場佔有率

本公司血糖測試儀及試片產品銷售遍及全球超過 100 個國家，在台灣血糖監測市場之市占率約為 15%。多年來透過自有品牌「瑞特 RIGHTEST」與全球經銷體系的建立，公司在血糖監測市場已累積一定的市場基礎。

未來隨著 CGM 產品取證，公司將在既有 BGM 經銷體系基礎上拓展 CGM 市場，並與具備血糖監測產品銷售通路但未具 CGM 研發能力之業者合作，透過 CDMO 模式共同拓展市場。透過經銷、品牌合作與 CDMO 等多元商業模式，逐步擴大 CGM 市場布局，持續提升全球血糖監測產品的市場占有率。

3.市場未來供需狀況與成長性

依據 Mordor Intelligence¹的研究資料顯示，全球 CGM 市場於 2025 年規模約為 131.3 億美元，預計至 2030 年將超過 240 億美元，2025 至 2030 年期間之年均複合成長率(CAGR)約為 12.9%。其中，美國仍為全球最大的 CGM 市場，2024 年市場規模約為 56 億美元，並預期持續維持高速成長，預計 2030 年將成長至 116 億美元。

近年 CGM 在糖尿病管理中的使用比例持續提升，由過去主要應用於第一型糖尿病患者，逐漸擴展至第二型糖尿病患者與胰島素治療族群，使 CGM 在臨床照護中的重要性持續提高。此外，隨著健康管理與代謝健康意識提升，部分使用者亦透過 CGM 觀察飲食、運動及生活型態與血糖變化之關聯，使 CGM 在健康監測領域的應用逐漸增加。另一方面，近年 GLP-1 類藥物於體重管理與糖尿病治療市場快速成長，部分使用者透過 CGM 觀察血糖反應以了解代謝變化，使 CGM 與代謝健康管理之間呈現一定互補性。未來隨著相關治療與健康管理需求持續增加，CGM 市場需求預期將持續成長。

¹ Mordor Intelligence (2025). CGM Market Size & Share Analysis - Growth Trends & Forecasts (2025 - 2030) Source: <https://www.mordorintelligence.com/industry-reports/continuous-glucose-monitoring-market>

4. 競爭利基

① 完整的血糖監測產品線與技術整合能力

華廣在 BGM 的核心優勢，是長年累積的高精準試片平台，BGM 曾在國際市售血糖機準確度測試中名列前茅，並以 $\pm 10\%$ 等級作為代表性優勢；試片為嵌入式黃金電極、短路徑傳輸設計與自動調碼校正，這些設計直接對應到精準度、一致性與使用便利性。本公司具備從研發到生產的一體化技術能力，產品布局涵蓋 BGM 與 CGM，能因應使用者在不同情境下的血糖管理需求。透過全製程整合模式，本公司有效降低各環節可能產生的誤差，進一步提升血糖檢測的精準度。

CGM 具有創新的感測器結構，生產自製率超過 99%、技術橫跨 80 多個領域、全球專利超過 480 項；CGM 製造流程超過 200 道，其中核心感測器涉及 100 多道生化製程，並搭配自研 139 種自動化機台與 126 道 AOI 檢驗機台，再用 CIM/MES 做即時監控，能達到感測器良率、品質一致性與成本優化。台灣及歐洲的臨床實驗上達到美國 FDA iCGM special control 規範的要求，且將於今年取得歐洲的醫材准證，將可進入歐洲及各國的 CGM 主要市場。本公司透過不斷改善品質、產率、製程及成本，並且積極整合供應鏈，提升協力廠商之技術及公司於市場之競爭力。

② 以糖尿病管理為核心的數位生態系

公司自建物聯網技術團隊，成立專屬 IoT 部門，積極發展數位健康平台，透過串接各項產品，包含家用或專業端使用之血糖監測儀器、軟體應用平台(如 BGM App、CGM App、Partner App 及血糖管理系統)，建立以糖尿病患者為核心的健康管理生態系，使血糖監測不僅限於數據量測，更能提供完整血糖管理服務。

③ 國際市場通路與品牌基礎

公司以「瑞特 RIGHTEST」自有品牌行銷全球，產品銷售遍及超過 100 個國家，並建立完整的國際經銷體系。透過與全球經銷夥伴合作、國際展會品牌形象經營與推廣、全球市場合作，公司期以快速拓展各區域市場並提升品牌能見度。

5. 發展遠景之有利與不利因素

項目	有利因素
人口老化及疾病預防意識提升	隨著全球人口結構逐漸邁向高齡化，慢性疾病盛行率持續上升，糖尿病、心血管疾病及其他代謝相關疾病患者人數逐年增加，使血糖監測與慢性疾病管理設備需求持續成長。近年來各國醫療體系亦逐漸重視慢性疾病的長期管理與預防醫學，促使血糖監測設備在臨床照護及居家健康管理中的應用持續提升。
政府政策獎勵及推動	隨著臨床研究證據增加及各國醫療保險政策逐步放寬，CGM 在糖尿病管理中的使用比例逐漸提高，並由第一型糖尿病患者逐步擴展至第二型糖尿病患者，使 CGM 市場需求持續增加。

項目	有利因素
智慧醫療科技之發展	隨著健康管理意識提升與數據科技發展，血糖監測設備亦逐漸由單純量測工具轉變為整合健康數據與照護服務的重要平台。透過行動應用程式、遠距照護平台及健康管理系統的整合，血糖監測數據得以提供患者、醫療人員及照護者更即時且完整的健康資訊，進一步提升血糖管理效率。此外，近年來代謝健康及體重管理市場快速發展，使血糖監測產品在健康管理領域的應用逐漸增加，為血糖監測產業帶來新的成長動能。

項目	不利因素	因應對策
競爭者多為國際大廠，需投入大量資源研發	全球 CGM 市場目前主要由國際大型醫療器材廠商主導，市場競爭相當激烈。隨著 CGM 技術逐漸成熟，越來越多企業投入血糖監測相關產品研發，使市場競爭更加多元化。在技術、品牌與市場規模均具優勢的國際廠商帶動下，產品性能、價格及市場通路等方面的競爭均日益加劇。	面對此一市場環境，公司將持續投入技術研發與產品創新，並透過專利布局、製程優化與自動化生產，提升產品品質與成本競爭力，以強化公司在國際市場中的競爭優勢。
外銷依存度高，易受總體經營環境及匯率變動影響	公司產品銷售遍及全球，營收來源主要依賴外銷，因此營運表現易受國際需求及匯率波動影響。此外，全球總體經濟環境的不確定性，包括地緣政治緊張、氣候變遷與極端氣候事件，亦可能影響供應鏈穩定與市場需求，使公司更容易受到外部環境波動的挑戰。	積極採取多元因應措施，包括加強財務人員的匯率避險觀念，並與金融機構合作研判匯率走勢，以作為避險操作的參考，同時，盡可能以相同幣別的銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。在營運策略上，公司持續推動創新研發及成本優化，並加強品牌經營與法規合規，以減少外部環境不確定性對營運造成的負面影響，並藉由永續經營與 ESG 策略強化國際市場的長期競爭力。
醫療器材相關法規嚴格、臨床驗證成本高	醫療器材產品須符合各國嚴格的法規審查與臨床驗證要求，相關上市流程通常需投入較長時間與較高成本，對企業在產品開發與市場推進上形成一定挑戰。為因應各國不同的法規要求，公司持續強化品質管理系統與法規遵循能力，在產品研發及製造過程中導入高標準品質控制，同時透過臨床試驗與產品驗證累積相關數據，以確保產品符合各國上市要求。	公司亦持續關注全球醫療器材法規趨勢，透過完善的法規策略與品質管理機制，降低法規風險並加速產品上市進程。

醫材法規軟體 驗證與資安要 求持續升高	CGM 是感測器、發射器、應用程式與雲端伺服器的連網醫材。FDA 在 2026 年 2 月更新的醫材資安指引，要求業者在上市前提交與資安設計、標示、文件相關內容，並強調要讓已上市裝置對網路威脅具有足夠韌性。對 CGM 而言，這代表產品若要做資料分享、遠距照護、演算法更新或 AI insights，法規成本會明顯提高。	設計開發文檔從一開始就把以安全為核心設計(secure-by-design)、軟體物料清單(SBOM)、威脅建模(threat modeling)、遠端更新機制(OTA)、系統日誌(log)與上市後監測(post-market monitoring)放進產品架構。
專利與訴訟 風險	CGM 涉及感測化學、電極結構、封裝、黏著、通訊、演算法與資料平台，專利密度高，若被認定侵害第三方智慧財產權，可能面臨高額損害賠償、授權金、禁制令，甚至影響製造與銷售；反過來說，若自己的專利保護不足，也可能被競爭者繞過。	華廣長期進行專利布局，將 FTO(freedom to operate)檢索、設計迴避、核心專利布局、跨領域專利組合提早做到研發前期，而不是等產品接近上市才處理。

(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

產品名稱	重要用途及功能
血糖檢測儀	本公司血糖測試儀最主要功能係提供使用者可以迅速精準地量測血液中之葡萄糖濃度(簡稱血糖濃度)，藉由量測血糖濃度之高低，以提供使用者與醫療人員完整之資訊，可以進一步確實地掌控身體中的血糖變化。
血糖檢測試片	血糖檢測儀可以正常且正確地量測血糖濃度，除了檢測儀之外最重要的還是必須搭配血糖檢測試片。血糖檢測試片外觀為一薄片，通常在進血區域都有生化感測酵素，例如葡萄糖氧化酵素(GOD)，這類的酵素物質扮演著血糖試片重要之靈魂角色，藉由與血液中之葡萄糖產生專一之生化反應，並且進一步地產生可以被血糖檢測儀量測到之電流，進而轉換出使用者可以判讀的濃度值。
連續性血糖監測儀	連續性血糖監測儀(CGM)可連續偵測使用者的組織間液葡萄糖濃度，協助使用者觀察葡萄糖變化趨勢，代替指尖採血之血糖量測。亦輔助偵測高血糖及低血糖之事件，作為急性及長期治療之參考。進行CGM的結果判讀時，應同時基於葡萄糖變化趨勢與連續讀值。

2.產製過程

①血糖檢測儀

血糖檢測儀為一電子類產品，共分以下數大產製流程，分別為：

A.PCBA 加工製程

包含 IC 版加工、LCD 螢幕加工。

B.前組立製程

包含 PCBA、上下蓋模組、LCD、按鍵等零組件的組合程序與測試儀的校正檢查。

C.功能驗證

包含暖機驗證、電流量測驗證、實測驗證與可靠度驗證等。

D.終組立製程

包含序號噴印、外觀零件組裝、外觀擦拭、日期單位設定調整、試片插拔測試等。

②血糖檢測試片

血糖檢測試片製程需涵蓋到以下三大產製流程，分別為：

A.蓋片製程

包含原料加工、貼膠、印刷、外型衝孔。

B.貴重金屬電極製程

包含外型沖壓、表面處理。

C.塑膠空片製程

包含外型衝壓、塑膠射出。

D.試片組立生產製程

包含電極組裝、試劑塗佈、貼置蓋片。

E.試片穩定度品質管控

包含設定試片公式、量測精密度、平衡穩定度。

③連續血糖監測系統

電極模組主要分別為：

A.裸片製程

B.電極製程

C.塗佈製程

D.試片封裝製程

植入器生產製程分別為：

A.清洗/雷雕製程

B.植入器組裝

C.滅菌包裝

(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商	供應狀況
金鹽	F 公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其金額及比例

1.最近二年度進貨供應商

單位：新台幣仟元

年度	113 年				114 年				115 年度截至前一季止(註 2)			
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	F 公司	83,994	12.74	-	F 公司	98,858	17.29	-	F 公司	30,359	17.89	-
2	其他	575,475	87.26	-	其他	472,937	82.71	-	其他	139,326	82.11	-
	進貨淨額	659,469	100		進貨淨額	571,795	100		進貨淨額	169,685	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

說明：F 公司主要供應試片電極金鹽，由於試片為本公司主要銷售產品，故 F 公司為本公司進貨之主要供應商。

2.最近二年度銷貨客戶

單位：新台幣仟元

年度	113 年				114 年				115 年度截至前一季止(註 2)			
項目	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	E 公司	550,945	28.49	-	E 公司	530,604	22.24	-	E 公司	110,870	27.36	-
2	其他	1,382,801	71.51	-	其他	1,307,984	77.76	-	其他	294,394	72.64	-
	銷售淨額	1,933,746	100		銷售淨額	1,838,588	100		銷售淨額	405,264	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

說明：E 公司為本公司北非客戶，該客戶於當地設廠後，鋪貨穩定。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		113 年度	114 年度	115.3.31
員 工 人 數	研發人員	147	188	183
	管銷人員	219	216	215
	製造人員	754	648	628
	合 計	1,120	1,052	1,026
平 均 年 歲		35.8	37.0	37.3
平 服 務 年 資		5.8	6.6	6.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5%	0.4%	0.4%
	碩 士	13.1%	13.5%	14.0%
	大 專	47.3%	49.2%	48.2%
	高 中	36.3%	34.2%	34.5%
	高 中 以 下	2.8%	2.7%	2.8%

註：人數統計不包含派遣人員。

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。

五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、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：人才是本公司最珍視的重要資產，我們細心地培育、珍惜與關懷每一位同仁，讓同仁在工作、生活與休閒上都能獲得均衡的發展。本公司也秉持著利潤共享與績效導向的原則來制定薪酬政策，以提供完善的福利制度與措施。

①勞工保險及全民健康保險。

②年節獎金、績效獎金。

③員工入股分紅、員工認股權證。

④每年固定辦理員工旅遊及各項文康與節慶活動。

⑤三節禮券、結婚禮金、生育禮金、喪事奠儀與生日禮券。

⑥員工加班誤餐費。

2.員工進修及訓練情形：

公司本著誠信及追求卓越的企業文化，不斷地朝著永續經營的目標與維持市場競爭力前進。提供每一位同仁完善的教育訓練規劃，從新人 90 天訓練，到各單位循序漸進的職能專業訓練，及不定期的跨部門通識課程，提升同仁工作效率及表現。除此之外，同時也提供多元的學習管道，鼓勵同仁善用數位學習平台、參與外部訓練課程及考取專業證照，將新技術與法規知識轉化為工作效能，藉此

培育具備永續思維的跨領域人才。

2025 年度員工總訓練時數共計 18,344 小時，人均訓練時數達 19 小時，外部訓練經費共投入 293,571 元。我們也積極推動內部講師制度，年度內共有超過 180 名同仁投入授課行列，傳承核心技術與知識經驗。不僅將自身專業轉化為可持續發展的訓練資源，更協助同仁發展第二專長，拓展職涯發展可能性。我們始終相信同仁的成長就是華廣前進的能量，共同達到企業發展與自我成長雙贏的目標。

- ①一般通識訓練：華廣重視同仁在華廣工作的所有細節，舉凡勞工與職場安全的演練、友善職場的營造、不法侵害的辨識與避免等各種常識與通識性的觀念或規範準則，都會提供充分的宣導與教育訓練，藉以傳遞並營造安全、友善並合規的安心就業環境。
- ②新人體驗訓練：每一位新進人員進入華廣後，都有專屬領航員指引及帶領，除了讓新進人員熟悉工作環境外，也加強了對公司的認同與瞭解，幫助新進人員快速適應華廣生活、融入華廣文化。而各部門亦有規劃新進人員基礎訓練相關課程，協助新進人員學習工作上相關知識。
- ③職能專業訓練：華廣致力於培育專業人才，除了各單位定期舉辦職能專業訓練課程，亦積極鼓勵同仁參與外部研習並落實課後回訓機制，藉此銜接國內外最新產業趨勢，達到知識分享與提昇工作職能的目標。
- ④管理才能訓練：華廣針對各階層主管規劃適才適所的管理才能訓練，強化領導統御能力並導入高效管理工具，協助主管優化團隊管理成效、提升團隊向心力，並使團隊更具競爭力。

3. 退休制度與其實施情形：

公司成立之初，基於保障同仁權益、照顧同仁退休生活、促進勞資關係，已成立「勞工退休金監督委員會」；此外，自 94 年 7 月起，另依勞工退休金條例，為同仁按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶內，以期更能增進同仁退休生活保障。

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2% 提撥以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金累積金額 新台幣 3,208 仟元	114 年度提撥新台幣 26,752 仟元

4. 勞資間之協議情形：

- ①成立職工福利委員會：除增進員工福利外，亦是同仁參與公司員工福利政策制定的重要管道。自成立以來，同仁均願意全心投入，充分發揮其功能，創造同仁及公司雙贏的局面。
- ②勞資會議之召開：作為勞資雙方重要的討論與決議平台，不管是公司重要政策變動或是勞動條件的協商(如 8 周變形工時施行、班別時間調整等)，都需要透

過此會議充分討論並取得雙方代表共識後，得以實施。

③定期公開月會：作為公司各項資訊公開宣導、同仁意見表達及雙向溝通的重要管道。

④意見交流信箱：為同仁申訴與回饋管道，設有專人管理與追蹤機制。鼓勵同仁發表各類建言，作為公司政策持續改善之重要意見參考。

5.各項員工權益維護措施情形：

本公司定期進行員工滿意度調查，針對員工滿意度有分不同類別的調查，並針對調查結果進行分析與因應。如新進同仁依公司規定，到職滿三個月需填寫關懷調查問卷，期望透過調查了解新進職員的適應度與回饋問題，以打造友善職場為目標，並進行改善計畫。

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

本公司一向重視員工福利與權益，運用多元管道實踐與員工之雙向溝通，114年度截至年報刊印日止，僅有勞工對勞工保險議題提出爭議，經調解成立結案；另一調任爭議之民事訴訟尚待法院判決。上述案件均非屬重大勞資爭議，亦未對本公司營運造成重大影響，本公司將持續強化勞資溝通機制與風險管控，以建立永續、健康的勞資關係並降低爭議之發生。

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. 資訊安全暨個資保護風險管理架構

(1) 本公司成立跨部門資訊安全委員會由總經理擔任總召集人，副總經理擔任管理代表並兼任資訊安全長及個資保護長。

(2) 已制定發行資訊安全管理目標及政策、個人資料管理政策，並定期檢討修訂。

(3) 每年召開管理審查會議檢討資訊安全管理制度及個人資料管理制度執行情形。

(4) 本公司遵循《個人資料保護法》，訂定《個人資料管理政策》及《個人資料檔案安全維護計畫》並建立嚴謹的個資隱私安全管理與防護措施，同時建構健全資料治理制度，執行資料存取管控與檢核機制，確保資料在存取與共享過程中，受到完整保護，適用範圍涵蓋本公司員工、子公司、客戶及供應商。

2. 資訊安全暨個資保護控管措施

(1) 定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

(2) 每年辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業，新進人員皆須簽訂資通安全保密協定。

- (3)委外廠商須簽定保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
 - (4)重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
 - (5)個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
 - (6)要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。
 - (7)制定資訊安全事件的回應及通報標準程序，由資訊安全緊急應變小組負責資訊安全事件處置，以適當對資訊安全事件做即時處理，避免損害擴大。
 - (8)建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。
 - (9)每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。
- 3.資安風險暨個資保護管理與檢討
- (1)本公司已於115年1月通過第三方公正單位ISO/IEC 27001:2022、ISO/IEC 27701:2019年度審查以及ISO/IEC 27017:2015、ISO/IEC 27018:2019之稽核驗證。
 - (2)ISO/IEC 27701驗證範圍包含了公司產品業務服務流程、客戶關係管理、客戶案件管理及產品保固個人資料處理作業等。
 - (3)透過ISO/IEC 27001、ISO/IEC 27017導入，強化資訊安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶資訊資產之安全。
 - (4)透過ISO/IEC 27701、ISO/IEC 27018導入，了解公司保管之個人資料可能面臨之風險，遵循各國個資保護法規之要求，以保護公司與客戶個人資料之安全。
 - (5)將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。
- 4.投入資通安全暨個資保護管理之資源
- (1)認證：通過ISO/IEC 27001資訊安全及ISO/IEC 27701個資保護第三方審查，相關資安、個資保護稽核無缺失。定期取得ISO 27001認證，證書之有效起迄為2018年2月8日至2027年2月7日和ISO 277001認證，證書之有效期起迄為2021年3月3日至2027年2月7日。
 - (2)基於雲端安全發展趨勢，保障產品資訊安全與客戶資料保護，115年變更ISO/IEC 27001、ISO/IEC 27701驗證範圍，以因應CDMO市場國際化之需求，並通過ISO/IEC 27017(雲服務資訊安全)、ISO/IEC 27018(雲服務個資保護)等稽核驗證。
 - (3)客戶滿意度：全年無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
 - (4)教育訓練：所有新進員工到職前皆完成資訊安全、個資保護教育訓練課程；全年度共辦理4場次一般員工及專業人員資安(4小時)、個資保護(4小時)教育訓練，受訓人次共計582人次，每場次均留有考核紀錄；年度共計執行二次社交工程釣魚郵件測試。

- (5) 資料防洩漏(DLP)：導入資料防洩漏(DLP)機制，機密等級以上檔案系統自動加密，保障公司智慧財產安全。
- (6) 每月定期召開資安小組會議，檢討與資訊安全、個資保護以及營業秘密有關議題，年底召開管理審查會議，報告全年度資安管理、個資保護工作之成果與指標評估。
- (7) 考量公司資安管理機制及措施應可滿足公司營運，並充分展現對於資安、個資保護合規作為，故公司決議暫無須投保資安險，未來將視內外部整體資安、個資保護發展狀況再行決定是否投保。
- (8) 於114年完成營業秘密業務檔案盤點及內部稽核作業，加強機密檔案管理機制，落實營業秘密管理制度PDCA循環。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
商標授權合約	GE Trademark Licensing, Inc	109.2.1~118.12.31	GE 商標授權	獨家授權
銷售合約	AFDZ01	110.1.1~119.12.31	中東區產品銷售	試片半成品當地製造生產
銷售合約	WEIT01	109.12.7~115.12.31	義大利產品 ODM 合約	獨家機種與未來衍生產品
銷售合約	TW001	114.1.1~114.12.31	台灣零售通路	自動續約一年

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113年度	114年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,774,198	1,561,116	(213,082)	(12.01)%
不動產、廠房及設備	2,586,364	2,531,120	(55,244)	(2.14)%
無形資產	776,081	919,390	143,309	18.47%
其他資產	644,628	692,774	48,146	7.47%
資產總額	5,781,271	5,704,400	(76,871)	(1.33)%
流動負債	2,310,998	2,078,308	(232,690)	(10.07)%
非流動負債	1,581,257	1,870,480	289,223	18.29%
負債總額	3,892,255	3,948,788	56,533	1.45%
股本	610,388	672,727	62,339	10.21%
預收股本	1,792	597	(1,195)	(66.69)%
資本公積	1,115,593	1,079,304	(36,289)	(3.25)%
保留盈餘	13,060	(167,217)	(180,277)	(1,380.38)%
其他權益	139,145	159,995	20,850	14.98%
非控制權益	9,038	10,206	1,168	12.92%
股東權益總額	1,889,016	1,755,612	(133,404)	(7.06)%
增減變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)				
(1) 保留盈餘減少：係因本期損益減少。				

(二) 影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對財務、業務並無重大之影響。

二、財務績效

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113年度	114年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,933,746	1,838,588	(95,158)	(4.92)%
營業成本	1,165,363	1,210,778	45,415	3.90%
營業毛利	768,383	627,810	(140,573)	(18.29)%
營業費用	923,570	825,166	(98,404)	(10.65)%
營業淨利(損)	(155,187)	(197,356)	(42,169)	27.17%
營業外收入及支出	(30,524)	(52,049)	(21,525)	70.52%
稅前淨利(損)	(185,711)	(249,405)	(63,694)	34.30%
減：所得稅利益	(59,712)	(70,085)	(10,373)	17.37%
稅後淨利(損)	(125,999)	(179,320)	(53,321)	42.32%
增減變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)				
(1)營業淨損增加：係因營業毛利減少。				
(2)營業外支出增加：係因不動產、廠房及設備減損損失及處分損失增加所致。				
(3)稅前淨損增加：係因營業淨利減少所致。				
(4)稅後淨損增加：係因稅前淨利減少所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

華廣基於公司永續發展，致力於提升公司競爭力及善盡企業社會責任，除在既有的營運基礎上持續推動生產自動化及提升生產技術與品質，輔以細緻化管理的全面推進，透過有效改善製程及營運流程等措施，有效地降低單位成本；經營策略將持續進行創新產品及 IoT 發展，未來華廣將持續加強對新市場、新通路、新客戶的開發，並拓展未來公司營運成長動能，提升未來公司整體營運績效及擴大華廣競爭優勢，針對已投資之事業隨時掌握其業務及財務狀況，以即時提供必要之資源與協助。

三、現金流量分析

(一) 現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (113年12月31日)	全年來自營業 活動淨現金流量 (民國114年)	全年因投資及融 資活動淨現金流量 (民國114年)	現金剩餘數額 (民國114年12月31日)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計畫	融資 計畫
321,227	494,802	(394,600)	423,124	-	-

114年度現金流量變動分析如下：

- (1) 營業活動之現金流入 494,802 千元：主要係因營業活動後產生現金流量增加。
- (2) 投資活動之現金流出 286,072 千元：主要係因預付設備款/無形資產增加所致。
- (3) 融資活動之現金流出 108,528 千元：主要係因借款減少所致。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 本公司轉投資政策

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內控制度-「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新臺幣仟元

被投資公司	本期認列之 投資損益	主要營業	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Bionime Incorporated(B.V.I)	3,853	投資控股	為控股公司，獲利來源為轉投資公司。	-
Bionime GmbH	(376)	買賣業	配合集團營運策略與資源整合，業務有所調整。	集團營運調整。
Bionime Australia Pty Limited	(33)	買賣業		
Bionime USA Corporation	6,508	買賣業	經營狀況尚屬良好。	-
Bionime(Malaysia) Sdn Bhd	1,783	買賣業	經營狀況尚屬良好。	-
華廣生物科技(深圳)有限公司	3,496	買賣業	經營狀況尚屬良好。	-
華廣生物科技(平潭)有限公司	4,510	製造業	經營狀況尚屬良好。	-

- (1) 美國子公司在北美市場透過零售商、經銷商、連鎖藥局、醫生診所、糖尿病教育家等，持續深耕，儘管受到 CGM 市場衝擊，仍持續創造營收，每年小幅獲利。

- (2) 集團大陸子公司為華廣中國之生產基地、品牌推廣及客戶服務中心。自 109 年下半年開始，集團大陸子公司自通化東寶逐步承接回中國部分地區之獨家經銷權，透過此方式，期能提供客戶更專注及迅速的服務。
- (3) 馬來西亞子公司於 107 年成立，透過多年的經營，華廣血糖機在當地市場得到了該領域眾多關鍵意見領袖的高度認可，藉由醫院、診所、連鎖藥局、個體藥局、經銷商等渠道的推廣，穩定獲利。
- (4) 瑞士子公司及澳洲子公司係因配合集團營運策略調整與資源整合，逐步改以母公司統一接單管理，當地仍有固定營運成本而有所虧損，惟以集團而言，資源集中與效率提升將有助於集團整體績效之優化。

本公司針對已投資之事業亦隨時掌握其業務及財務狀況，以即時提供必要之資源與協助。

3.未來一年投資計劃

集團大陸子公司，積極偕同經銷商拜訪醫院爭取市場機會並且持續經營電商通路；而馬來西亞子公司將持續致力於發展全方面解決方案，提供住院和門診患者的貼心服務，逐步提高市場滲透率與市佔率。美國子公司則將專注在遠端醫療市場，爭取營收。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

項 目	114 年度	115 年第一季
營業收入淨額	1,838,588	405,264
稅後淨(損)利	(179,320)	(79,266)
利息收支淨額	(60,312)	(14,251)
佔營業收入淨額比率	(3.28%)	(3.52%)
佔稅後淨損比率	33.63%	17.98%

114 年度利息收支淨額佔本公司及子公司營收及稅後淨損之比重約為(3.28%)及 33.63%，115 年第一季利息收支淨額佔本公司及子公司營收及稅後淨損之比重約為(3.52%)及 17.98%，故利率之變動對本公司及子公司營收及獲利有相當重大之影響。

本公司因應利率變動之風險，將持續關注未來市場利率之趨勢並搜集各家銀行利率資訊，適時評估現有借款利率，並持續與銀行建立良好之往來關係，藉由良好的銀行融資債信紀錄，取得相對優惠借款利率。於有融資必要時，視實際資金需求狀況，規畫適當之長短期銀行借款，期能將利率波動及資金成本對本公司營運所造成之風險降至最低。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	115 年第一季
營業收入淨額	1,838,588	405,264
稅後淨(損)利	(179,320)	(79,266)
匯兌損益淨額	6,991	969
佔營業收入淨額比率	0.38%	0.24%
佔稅後淨損比率	(3.90%)	(1.22%)

本公司及子公司營業收入主要係以美元及歐元計價，因此，一旦美元或歐元對台幣貶值將造成本公司及子公司獲利減少。為降低匯率變動對本公司及子公司損益造成影響，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。在策略上亦儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

國內外物價上漲將導致本公司採購成本提高，可能對本公司獲利產生不利之影響。然本公司之供應商不止一家，未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(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：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有關研發情形請詳肆、營運概況說明，本公司114年度之研發費用計354,755仟元，115年度預計之研發費用計617,967仟元，而影響未來研發成功之主要因素為研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。

(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：

因應國內外機關對各項業務之處理準則陸續發佈修訂，本公司已積極配合辦理，目前對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：

本公司一向重視研發能力之提昇，隨時注意產業之技術發展演變，並著手評估及研發各項產品以符合市場需求，評估短期內科技改變對公司財務業務尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

截至年報刊印日為止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(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：公司主要進貨項目為血糖儀及血糖測試片之零組件及相關原物料，本公司113年及114年度對F公司之進貨金額為本公司進貨淨額12.74%及17.29%，係因本公司在綜合考量供應商之生產技術、品質良率、產能供應及成本規劃等因素下，選擇與F公司長期配合往來，最近二年度尚不致有進貨集中之情形。

(2)銷貨：合併公司113年及114年對E公司之銷貨金額約佔合併公司銷貨淨額28.49%及22.24%，E公司為本公司北非客戶，因該客戶於當地設廠後，鋪貨穩定，本公司產品經銷客戶遍及歐洲、美洲及亞洲地區，尚不致有銷貨集中之情形。

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

本公司之營運多由執行單位提出計畫，再經管理階層核准，故已建立完整之運作模式。如有發生經營權改變，對本公司永續經營之影響尚屬有限。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司因派駐人員調任爭議，經勞工局調解未成立，目前勞工提出民事訴訟，已於114年12月3日進行第一次開庭於事後追加外派薪資與住房津貼。本公司雖有如上所述之訴訟案件，但其所牽涉之金額，依據本公司之資本額、營業規模，對本公司而言非屬重大，尚不致對股東權益或證券價格有重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

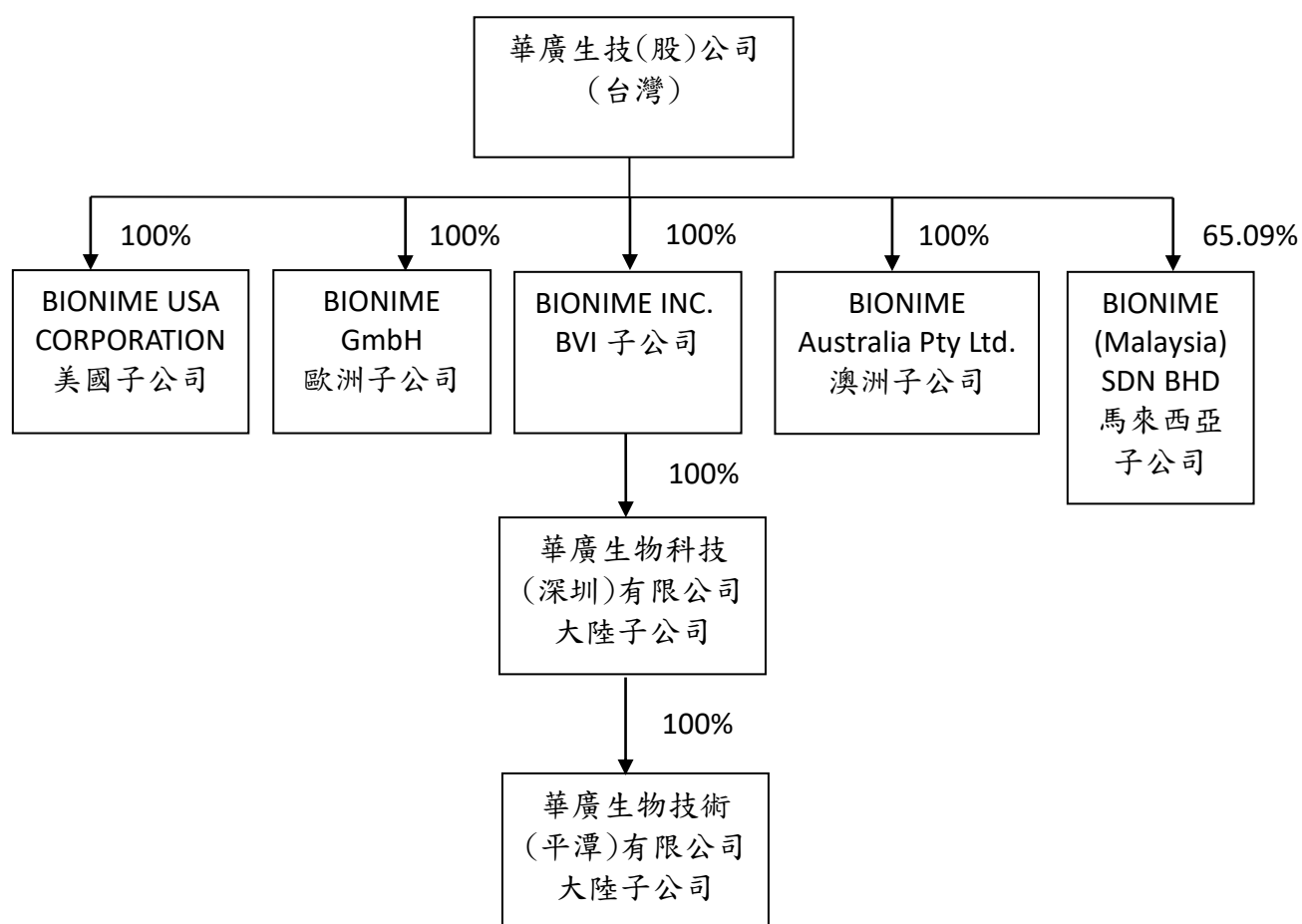
七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(114.12.31)



2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地區	實收資本額	主要營業項目
Bionime Inc.	93.11	OMC Chambers, P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, B. V. I.	USD 3,090仟元	投資公司
華廣生物科技(深圳)有限公司	94.12	深圳市龍華新區龍華街道龍華人民路西側美麗AAA大廈7樓712B	USD 2,300仟元	貿易買賣業
Bionime GmbH	94.04	Tramstrasse 16 9442 Berneck / Switzerland	CHF 300仟元	貿易買賣業
Bionime USA Corp.	97.02	1450 E Spruce Street, Bldg. B Ontario CA 91761-8314	USD 11,150仟元	貿易買賣業
Bionime Australia Pty	99.02	SHOP 6 , 566 HIGH STREET ,	AUD 350仟元	貿易買賣業

Ltd.		PENRITH NSW 2750, Australia		
華廣生物技術(平潭)有限公司	104.01	中國福建省福州市平潭縣平潭綜合實驗區金井灣片區臺灣創業園	RMB 20,000仟元	製造業
Bionime(Malaysia) SDN BHD	107.04	No.35,Lot 2735,1 st &2 nd Floor,Pusat Pedada,Jalan Pedada,96000 Sibu,Sarawak, Malaysia	MYR 1,620仟元	貿易買賣業

3.推定為有控制從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及其相互之關聯

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
投資業	Bionime Inc.	為華廣(深圳)公司之母公司
買賣業	華廣生物科技(深圳)有限公司	為Bionime Inc.之轉投資公司
買賣業	Bionime GmbH	無
買賣業	Bionime USA Corp.	無
買賣業	Bionime Australia Pty Ltd	無
製造業	華廣生物技術(平潭)有限公司	為華廣 (深圳)公司轉投資公司
買賣業	Bionime(Malaysia) SDN BHD	無

5.關係企業董事、監察人及總經理

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持股比例
Bionime Inc.	董事長	華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	3.09	100%
華廣生物科技(深圳)有限公司	法人代表	Bionime Inc. 代表人：黃椿木	-(註1)	100%
Bionime GmbH	董事長	華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	-(註2)	100%
Bionime USA Corp.	董事長	華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	1,115	100%
Bionime Australia Pty Ltd.	董事長	華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	-(註3)	100%
	董事	華廣生技股份有限公司 代表人：陳碧瑩		
		黃慧瑄		
華廣生物技術(平潭)有限公司	法人代表	華廣生物科技(深圳)有限公司 代表人：黃椿木	-(註1)	100%

Bionime(Malaysia) SDN BHD	董事長	華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	-(註4)	65.09%
	董事	華廣生技股份有限公司 代表人：陳碧萱		
		TING YIHK PUNG		

註1：係於大陸設立之有限公司

註2：係於瑞士設立之有限公司

註3：係於澳洲設立之有限公司

註4：係於馬來西亞設立之有限公司

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	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)
Bionime Inc.	98,064	134,388	0	134,388	0	(88)	3,853	1,246.93
華廣生物科技 (深圳)有限公司	72,289	124,152	7,456	116,696	40,492	(1,164)	3,496	不適用 (註 1)
Bionime GmbH	7,529	31,182	176	31,006	0	(498)	(376)	不適用 (註 1)
Bionime USA Corp.	343,193	115,361	1,491	113,870	75,209	3,257	6,508	5.84
Bionime Australia Pty Ltd.	10,042	235	445	-210	0	(33)	(33)	不適用 (註 1)
華廣生物技術 (平潭)有限公司	90,016	159,969	42,542	117,427	182,788	4,790	4,510	不適用 (註 1)
Bionime(Malaysia) SDN BHD	12,066	40,395	11,160	29,235	66,130	4,371	2,740	不適用 (註 1)

註1：此關係企業係有限公司，故無每股盈餘。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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、其他必要補充說明事項：無。

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

華廣生技股份有限公司



董事長：黃椿木





BETTER HEALTH
FOR MORE PEOPLE

華廣生技
BIONING