



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

民國 114 年度年報

刊印日期：中華民國 115年05月29日

本公司發言人

發言人姓名：林國棟

職稱：總經理

電話：02-8792-2699

電子郵件信箱：ir@swissray.com

代理發言人姓名：黃鈺翔

職稱：財會部經理

電話：02-8792-2699

電子郵件信箱：ir@swissray.com

總公司、子公司之地址及電話：

總公司

114台北市內湖區新湖一路85號7樓

TEL：(02)8792-2699

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

中國信託商業銀行 代理部

100 台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

www.ctbcbank.com

(02)6636 5566

最近年度財務報告簽證會計師姓名事務所名稱地址及電話：

資誠聯合會計師事務所

鄧聖偉會計師、蔡亦臺會計師

110 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

www.pwc.com/tw

(02)2729 6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢讓海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：www.sns-healthcare.com

Contents 目 錄

01	致股東報告書		1
02	公司治理報告		5
	壹	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
	貳	最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	10
	叁	公司治理運作情形	13
	肆	會計師公費資訊	31
	伍	更換會計師資訊	31
	陸	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	32
	柒	最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	32
	捌	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	33
	玖	公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	34
03	募資情形		35
	壹	資本及股份	35
	貳	公司債辦理情形	37
	叁	特別股辦理情形	37
	肆	海外存託憑證辦理情形	37
	伍	員工認股權憑證辦理情形	37
	陸	限制員工權利新股辦理情形	37
	柒	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
	捌	資金運用計畫執行情形	37
04	營運概況		38
	壹	業務內容	38
	貳	市場及產銷概況	45
	叁	最近二年度及截至年報日止從業員工資訊	49
	肆	環保支出資訊	49
	伍	勞資關係	49
	陸	資訊安全管理	50
	柒	重要契約	51
05	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		52

	壹	、	財務狀況	52
	貳	、	財務績效	53
	叁	、	現金流量	53
	肆	、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	54
	伍	、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	54
	陸	、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	55
	柒	、	其他重要事項	57
06	特別記載事項			57
	壹	、	關係企業相關資料	57
	貳	、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	57
	叁	、	其他必要補充說明事項	57
	肆	、	最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	57

01 致股東報告書

2025年全球經濟環境仍受通膨壓力、高利率政策及地緣政治風險等因素影響，然而隨著高齡化趨勢加速、健康意識提升及智慧醫療應用持續發展，醫療與健康產業需求仍穩定成長。本公司持續以穩健且具韌性的經營策略，深化核心事業布局，並積極掌握精準醫療、智慧醫療及健康管理市場發展契機，持續推動營運升級與多元成長動能。

因應動物醫療市場朝向精準化與高階醫療發展，集團子公司欣大首美達股份有限公司（以下簡稱欣大首美達公司）深化動物用醫療設備事業布局，積極導入動物用高階影像診斷設備如電腦斷層與MRI，擴增產品滿足市場需求的同時，持續強化售後技術服務體系，協助獸醫臨床提升診療效率與品質，建立差異化競爭優勢。

致瑩生技股份有限公司（以下簡稱致瑩生技公司）跨足保健市場，不僅帶領團隊優化核心業務，更積極佈局未來小型社區診所領域，及增加廠內設備，給與產品賦能，擴充產品品項。除原本媒體通路，另外與國際直銷通路大廠緊密合作，增加國際訂單，加強國外原料代理品項。目前跟國內大學合作開發生產屬於台灣專利的保健食品原料，藉由欣大健康集團的資源整合，各事業體相互輔助，充分展現本公司堅實的競爭力與高度的市場韌性，以達到資源運用最大化，增加集團收益。

壹、民國 114 年度營業結果

一、營業計畫實施成果

本公司114年度之營運績效，合併營業收入為新台幣204,212千元，較113年度之合併營業收入新台幣240,248千元減少新台幣36,036千元，主係113年度處分重要子公司，自處分完成日起，該子公司之營運成果即不再納入本公司合併財務報表範圍，致本年度合併營收較前期減少；114年度本期淨損47,943千元，較113年度本期淨損48,494千元減少551千元，主係毛利上升所致。

謹將114年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣千元

項 目	民國 114 年度
營業收入	204,212
營業毛利	67,114
營業費用	(113,683)
營業損失	(46,569)
稅前淨利(損)	(48,453)
本期綜合(損失)利益	(35,728)

二、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目			民國 114年度	民國 113年度
財務結構	負債占資產比率%		26.61	26.79
	長期資金占固定資產比率%		1,613.82	1,743.94
獲利能力	資產報酬率%		(12.02)	(9.59)
	股東權益報酬率%		(16.13)	(13.43)
	占實收資本額比率%	營業利益	(19.32)	(28.20)
		稅前純損	(20.10)	(19.22)
	純益率%		(23.47)	(20.18)
	每股虧損(元)(註)		(1.96)	(1.71)

註：按發行在外之加權平均股數計算

三、預算執行情形

本公司未公開 114 年度財務預測，故無需揭露預算執行情形。

四、研究發展狀況

因應2026年市場朝向智慧化、精準化及整合服務發展之趨勢，本公司持續推動光學事業製程優化與智慧工廠管理，提升產品良率、生產效率及整體營運效能；動物用醫療儀器事業則持續強化高階影像診斷設備與臨床應用服務，深化市場布局與客戶關係。未來，本公司將持續優化既有產品組合，積極拓展多元銷售通路與國內外市場，並結合技術服務與整合解決方案能力，提升整體競爭優勢與市場價值。

貳、民國115年度營業計畫概要

一、年度營業方針

(一) 全方位市場開發：擴張集團版圖

本公司過去主要產品為大型醫療機器材，已逐漸擴展業務至可快速回收之小型醫療器材及醫用耗材市場，承續114年之積極佈局，將更深化各事業體、擴大市場。

主要子公司名稱	事業體
瑞亞生醫公司	醫療設備及光學事業
欣大首美達公司	動物用醫療設備事業
致瑩生技公司	保健食品事業
欣新健康公司	藥局通路事業

● 醫療設備

本公司引進高階醫療儀器設備，以期提升國內醫療水準。未來將持續利用醫療銷售通路挹注集團營收。

● 光學事業

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

- 動物用醫療設備事業

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

- 健康食品事業

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

(二) 佈局新市場：創建自有品牌

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

二、重要產銷政策

(一)擴大營運版圖至醫療器材及保健食品生產，並整合集團資源加強自主研發產品，除深耕台灣市場外，亦提升國際市場之行銷能力，積極增加策略合作機會，透過虛實通路整合，提高獲利。

(二)寵物用品及醫療器材類商品，在既有市場基礎下持續開發新產品，並整合集團資源及通路，以達集團綜效。

(三)醫用耗材產品致力於品質控管，輔以靈活之行銷，除聚焦長期之合作關係外，亦開拓新市場。

叁、未來展望

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

肆、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受到全球產業競爭加劇、醫療法規持續更新、供應鏈重組及地緣政治變化等外部環境影響，企業經營仍面臨高度挑戰與不確定性。面對市場快速變動與產業升級趨勢，本公司將持續以穩健經營與風險管理為核心，強化營運韌性及市場應變能力，並積極掌握智慧醫療、健康照護及精準醫療等新興發展契機。

在法規環境方面，醫療器材及健康產品受各國主管機關嚴格監管，產品上市前須符合相關法規及品質認證要求。本公司持續關注國內外法規政策變化，並強化品質管理系統與內部控制機制，確保產品符合各項法規標準及市場需求，以降低法規變動對營運之影響。

在視光產品方面，本公司多年投入之角膜塑型片技術與臨床應用已具成熟基礎，並持續優化產品設計與服務品質。隨著數位化生活型態普及及青少年近視低齡化趨勢持續，大中華地區對近視控制與視力矯正產品需求仍具成長潛力。此外，公司亦積極評估東南亞市場發展機會，拓展海外營運布局，提升國際市場競爭力。

在動物醫療事業方面，隨著寵物家庭化及高齡化趨勢持續發展，市場對高階診療設備、健康檢測及動物保健產品需求穩定提升。本公司將持續深化高階影像診斷設備與相關醫療產品布局，並強化售後技術服務與臨床支援能力，提升整體服務價值與市場競爭優勢。

此外，本公司將持續推動光學事業智慧製造與製程優化，提升產品良率、生產效率及品質穩

定性，同時強化供應鏈管理與成本控制能力，以提升整體營運效益。

展望未來，儘管總體經營環境仍存在通膨、利率政策及國際政經情勢等不確定因素，惟醫療健康產業長期需求仍維持穩健成長。本公司將持續整合集團資源，深化大健康事業布局，透過技術創新、產品升級及市場拓展，強化核心競爭力與企業韌性，持續創造穩健成長與長期企業價值。

董事長：李沛霖



02 公司治理報告

壹、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

一、董事資料(一)

民國 115 年 04 月 20 日；單位：年；股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女現在持有股份 (註2)		利用他人名義持有股份 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李沛霖	男 71-80 歲	114.06.19	3	101.12.17	1,968,460	8.17	2,445,460	10.14	3,504,745	14.54	0	0	台大醫院放射科/放射師 中臺科技大學/名譽博士 美國 Pacific Western 大學/企業管理學/碩士 中臺醫事技術專科學校/放射技術科/ 副學士 日本島津株式會社/銷售業務	承業生醫投資控股(股)公司/副董事長 承業生醫長照社團/法人董事長 久和醫療儀器(股)公司/法人董事代表人兼董事長 九和科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 九和生物科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 杏業生技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 華霖(股)公司/法人董事代表人兼董事長 東霖儀器(股)公司/法人董事代表人兼董事長 建霖事業(股)公司/董事 新和生物科技(股)公司/法人董事代表人兼董事長 醫世紀健康管理顧問(股)公司/法人董事代表人兼董事長 欣美生醫(股)公司/董事長 欣安健康事業(股)公司/法人董事代表人 CHC Healthcare (BVI) Ltd. /法人董事代表人兼董事長 CHC Healthcare (HK) Ltd. /董事長 CHC Healthcare Group /董事長 Princeton Healthcare Limited /董事長 SMTH AG/董事 Swissray International, Inc./董事 Swissray Medical AG/董事 欣大首美達股份有限公司/法人董事代表人兼董事長 財團法人承霖慈善基金會/董事長 富康活力醫藥股份有限公司/董事長 多模式(股)公司/法人董事長代表人	副董事長	李典穎	父子	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	李典穎	男 41-50歲	114.06.19	3	101.12.17	34,650,000	43.02	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	牛津 塞德商學院 EMBA University of Oxford Said Business School EMBA 醫師國考及格 中國醫藥大學 醫學系 學士 承業生醫投資控股(股)公司 副董事長 財團法人新台灣人文教基金會 董事 馬偕紀念醫院 一般內科暨感染科 總醫師 馬偕紀念醫院 內科部 住院醫師	怡仁綜合醫院/院長 承業生醫投資控股(股)公司/法人董事代表人兼董事長 承馨生技(股)公司/法人董事代表人 承業生醫長照社團/法人董事代表人 久和醫療儀器(股)公司/法人監察人代表人 九和生物科技(股)公司/法人監察人代表人 九和科技(股)公司/法人監察人代表人 欣美生醫(股)公司/監察人 欣安健康事業(股)公司/董事長及法人董事代表人 多模式(股)公司/法人監察人代表人 杏業生技(股)公司/法人監察人代表人 東霖儀器(股)公司/法人監察人代表人 華霖(股)公司/法人監察人代表人 新和生物科技(股)公司/法人監察人代表人 醫世紀健康管理顧問(股)公司/法人監察人代表人 瑞亞生醫(股)公司/法人董事長代表人兼總經理 CHC Healthcare Group/董事 SMTH AG/董事長 Swissray International, Inc./董事長 Swissray Medical AG/董事長 欣新健康股份有限公司/董事長 欣大首美達股份有限公司/法人董事 富康活力醫藥股份有限公司/法人董事代表人 財團法人承霖慈善基金會/董事兼執行長 瀋陽東軟承業醫療服務有限公司/董事 中臺科技大學/董事 凱恩蔓國際貿易股份有限公司/法人董事代表人 老玩客股份有限公司/法人代表人董事長 晁瑩國際股份有限公司/法人董事長代表人 致瑩生技股份有限公司/法人董事長代表人	董 事 長	李 沛 霖	父 子	
董事	中華民國	林國棟	男 61-70 歲	114.06.19	3	109.08.28	12,862	0.02	2,572	0.01	180	0.00	0	0.00	嘉南藥理大學(嘉南藥專)/藥學系畢 展鑫有限公司/董事兼經理 國棟科技有限公司/董事長兼總經理 九和科技股份有限公司/顧問 承業生醫投資控股股份有限公司/監察人	欣美生醫股份有限公司/董事兼總經理 財團法人承霖慈善基金會/董事 欣大首美達股份有限公司/法人董事代表人 致瑩生技股份有限公司/法人董事代表人 睿邑生物科技股份有限公司/法人董事代表人				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份 (註2)		利用他人名義 持有股份 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	丁勇志	男 61-70 歲	114.06.19	3	111.04.29	2,000,000	2.48	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	中山醫學院醫學系學士	健新內科診所/醫師	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	張嘉正	男 51-60 歲	114.06.19	3	111.04.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學EMBA	英濟股份有限公司/財務長兼發言人 英濟股份有限公司/法人董事代表人 英錡科技股份有限公司/監察人 創奇生醫股份有限公司/監察人 利科光學股份有限公司/法人董事代表人 超棒生技股份有限公司/法人董事代表人 上海英濟電子塑膠有限公司/監察人 上海上驊塗裝有限公司/監察人 上海英備精密有限公司/監察人 蘇州英田電子科技有限公司/監察人 東莞英濟電子科技有限公司/監察人	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	李隆盛 (註3)	男 71-80 歲	114.06.19	3	114.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國俄亥俄州立大學科技教育博士	臺灣師大名譽教授 暨南大學榮譽講座教授	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	黃睦琪 (註3)	女 41-50 歲	114.06.19	3	109.11.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺北大學/法學士 東吳大學/法學碩士 緯創資通股份有限公司/法務資深經理	緯創資通股份有限公司/法務資深處長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	林相宏 (註4)	男 41-50 歲	114.06.19	3	103.09.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中國醫藥大學/醫學系/學士 馬偕紀念醫院/肝膽腸胃科/總醫師 馬偕紀念醫院/內科/住院醫師	禾馨民權健康管理診所/院長				

註 1：本公司111年4月29日董事全面改選時之總發行股份總計為80,540,000股。

註 2：本公司112年4月29日總發行股數為23,108,000股，後續並辦理私募增資普通股1,000,000股，113年4月22日總發行股數為24,108,000股。

註 3：1.現任三席獨立董事分別在財務金融、法律專業及醫學學術等領域學有專精，能有效發揮監督職能。2.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

註 4：獨立董事林相宏先生114/07/31辭任。

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李沛霖		上市櫃公司領導人，生技醫療產業資深領導經驗，現任本公司及部份子公司董事長，並未有公司法第30條各款之情事。	與李典穎董事為父子關係	0
李典穎		醫師國考及格，具有生技醫療醫療產業領導經驗，現任怡仁綜合醫院院長及本公司部份子公司董事長，並未有公司法第30條各款之情事。	與李沛霖董事長為父子關係	0
林國棟		嘉南藥理大學(嘉南藥專)藥學系畢，現任職欣美生醫股份有限公司董事兼總經理，及財團法人承霖慈善基金會董事，具備豐富藥產及產業經驗，未有公司法第30條各款之情事。	無	0
丁勇志		中山醫學院醫學系畢業，現任職健新內科診所醫師，擁有豐富醫學知識及經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合法令之規定	0
張嘉正		政治大學EMBA畢業，現任職上海英備精密模具有限公司監察人、英錡科技(股)公司監察人、超棒生技(股)公司法人董事代表人、英濟股份有限公司財務長暨公司治理主管，擁有豐富財務及會計等經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
黃睦琪		臺北大學法學士及東吳大學法學碩士，現任職緯創資通股份有限公司法務處長，擁有豐富法學知識及經驗，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
林相宏(註1)		中國醫藥大學醫學系畢業，現任職禾馨民權健康管理診所院長，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
李隆盛		美國俄亥俄州立大學科技教育博士，現任職臺灣師大名譽教授及暨南大學榮譽講座教授，並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0

註1：獨立董事林相宏先生114年07月31日辭任。

(三)董事會多元化及獨立性

落實董事會成員多元化政策之情形

本公司第七屆董事成員共8席，其中董事4席、獨立董事4席(其中4名獨立董事連續任期末超過三屆及有1位女性獨立董事)，董事會成員年齡有3位分佈於41-50歲，1位分佈於51-60歲，4位分佈於61-80歲，本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次3席(33%)為目標，目前董事會成員男性占7席(87%)，女性占1席(13%)。本公司董事皆為產業界之賢達，亦注重董事會成員組成之性別平等，因醫療產業領域尋找女性董事加入較不易，本公司以此目標，努力尋找符合公司產業及專業需求之女性董事加入，本公司董事普遍具備執行職務所必需之營運判斷能力、知識、技能及素養等，有2位董事具有財經相關經歷，1位具法學專長，2位董事取得台灣醫師國考及格。

董事會獨立性

本公司董事會設置八位董事，獨立董事有四席，除董事長李沛霖先生及副董事長李典穎先生為一等親屬關係之外，其餘五位董事(含獨立董事)之間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，本公司董事會符合相關法令規定之獨立性。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國 115 年 04 月 20 日

單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華 民國	林國棟 (註1)	男	114.05.08	2,572	0.01	180	0.00	0	0.00	嘉南藥理大學(嘉南藥專)/藥學系畢 展鑫有限公司/董事兼經理 國棟科技有限公司/董事長兼總經理 九和科技股份有限公司/顧問 承業生醫投資控股股份有限公司/監察人	※詳本年報第06頁				
財會主管	中華 民國	黃鈺翔	男	111.08.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	彰化師範大學會計系/碩士 瑞亞生醫(股)公司/財會副理 勤業眾信聯合會計師事務所/審計部副理	欣新健康(股)公司/法人監察人代表人 致瑩生技(股)公司/法人監察人代表人 晁瑩國際(股)公司/監察人	-	-	-	

註1：林國棟營運長於114/05/08董事會通過任命總經理。

貳、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

一、一般董事及獨立董事之酬金

民國114年12月31日

單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註2)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	備註
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	李沛霖	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15	0	
										(0.03)	(0.03)									(0.03)	(0.03)		
董事	李典穎	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15	0	
										(0.03)	(0.03)									(0.03)	(0.03)		
董事	林國棟	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	2,565	2,565	0	0	0	0	0	0	2,580	2,580	0	
										(0.03)	(0.03)									(5.38)	(5.38)		
董事	Mcfees Group Inc. 法人代表：杜昀真 (註3)	0	0	0	0	0	0	3	3	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0	
										(0.006)	(0.006)									(0.006)	(0.006)		
董事	丁勇志	0	0	0	0	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15	0	
										(0.03)	(0.03)									(0.03)	(0.03)		
獨立董事	張嘉正	360	0	0	0	0	0	40	40	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	400	400	0	
										(0.834)	(0.834)									(0.834)	(0.834)		
獨立董事	黃睦琪	360	0	0	0	0	0	40	40	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	400	400	0	
										(0.834)	(0.834)									(0.834)	(0.834)		
獨立董事	林相宏 (註3)	210	0	0	0	0	0	18	18	288	288	0	0	0	0	0	0	0	0	288	288	0	
										(0.475)	(0.475)									(0.475)	(0.475)		
獨立董事	李隆盛	180	0	0	0	0	0	25	25	205	205	0	0	0	0	0	0	0	0	205	205	0	
										(0.4727)	(0.4727)									(0.4727)	(0.4727)		

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

(1)依本公司「公司章程」，董事報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。公司年度如有獲利，應提撥0.05%以上為員工酬勞(其中0.01%以上應為基層員工之酬勞)及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)依本公司「獨立董事之職責範規則」，本公司獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬，亦得經相關法定程序酌定為月支之固定報酬，而不參與公司之盈餘分派。

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

3. Mcfees Group Inc. 法人代表：杜昀真，第六屆任職到期；林相宏先生114.07.31辭任。

二、總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金

民國114年12月31日
單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金 額	股票 金額	現金金 額	股票金 額			
董事長	李沛霖	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
副董事長	李典穎	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	
總經理	林國棟	2,565	2,565	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.35)	(5.35)	
財會主管	黃鈺翔	1,654	1,654	79	79	0	0	0	0	0	0	(3.45)	(3.45)	
公司治理 主管	陳柔蓁	1,468	1,468	73	73	0	0	0	0	0	0	(3.06)	(3.06)	

三、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國114年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	總經理	林國棟	0	0	0	0.00%
	財會主管	黃鈺翔	0	0	0	0.00%
	公司治理主管	陳柔蓁	0	0	0	0.00%

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

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

民國 114 年 12 月 31 日；單位：仟元；%

職稱 \ 年度	113 年度				114 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例		酬金總額		占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1,297	1,297	(3.14)	(3.14)	1,356	1,356	(2.82)	(2.82)
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	2,408	2,408	(5.83)	(5.83)	2,565	2,565	(5.35)	(5.35)

(二) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

依本公司「公司章程」第二十二條，董事報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。公司年度如有獲利，應提撥0.05%以上為員工酬勞(其中0.01%以上應為基層員工之酬勞)及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。依本公司「薪資報酬委員會組織規程」，本公司董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。不應引導董事及高階經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。針對董事及經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。前述之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及高階經理人酬金一致。

2. 未來風險

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

參、公司治理運作情形

一、董事會運作情形

最近年度114年董事會開會5次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	應出席(列) 席次數	實際出席 (列)席率	備註
董事長	李沛霖	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
董事	李典穎	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
董事	林國棟	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
董事	Mcfees Group Inc. 代表人：杜昀真	1	1	2	50%	114.06.19任職到期
董事	丁勇志	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
獨立董事	張嘉正	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
獨立董事	李隆盛	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
獨立董事	黃睦琪	5	0	5	100%	114.06.19改選新任
獨立董事	林相宏	3	0	3	100%	114.07.31辭任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，獨立董事適用證券交易法第 14條之5決議事項表達意見，請參閱本年報第17頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.03.11	李沛霖 李典穎	1. 資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司	係為當事人	依法利益迴避未參與討論及表決。
114.08.11	李沛霖 李典穎 林國棟	1. 取得關係人久和醫療儀器(股)公司之不動產使用權資產案。 2. 資金貸與子公司致瑩生技(股)公司	係為當事人	依法利益迴避未參與討論及表決。

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

(一) 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114 年1 月1 日至114 年12 月31 日	董事會整體、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估	自評問卷	1.董事會績效評估之衡量項目,至少應包括下列五大面向，共計45項評估指標： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。

				(4) 董事的選任及持續進修。 (5) 內部控制。 2.董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目，至少含括下列六大面向，共計 23 項評估指標： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 公司目標與任務之掌握。 (7) 董事職責認知。 (8) 對公司營運之參與程度。 (9) 內部關係經營與溝通。 (10) 董事之專業及持續進修。 (11) 內部控制。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少含括下列五大面向，共計26項評估指標： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 功能性委員會職責認知。 (3) 提升功能性委員會決策品質。 (4) 功能性委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。
--	--	--	--	---

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

- (1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標。
- (2)本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分。
- (3)本公司董事、獨立董事均已依循「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點」完成進修時數，進修時數及課程已公告於公開資訊觀測站，請參閱本年報第29頁。
- (4)本公司董事會成員對董事會運作積極參與，114年全體董事出席率達95%，且每次董事會皆至少有二席獨立董事親自出席。
- (5)為董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並向董事會報告。
- (6)每年年度結束時，依109年11月12日修訂之「董事會績效評估辦法」，針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效，至少每年執行一次評估，114年度董事會績效評估總分數介於91.43~100分，尚屬良好。本次績效評估結果低於平均得分者，將持續精進董事會職能，以提升公司治理成效。
- (7)第6屆及第七屆董事會114年止，董事會開會5次，各次董事會獨立董事出席狀況：

親自出席：v 委託出席：o 缺席：x

獨立董事 姓名	第6屆第20次 113/01/25	第6屆第21次 113/03/07	第7屆第1次 112/05/09	第7屆第2次 113/08/08	第7屆第3次 113/11/01
張嘉正	v	v	v	v	v
林相宏	v	v	v	-	-
黃睦琪	v	v	v	v	v
李隆盛	-	-	v	v	v

二、審計委員會運作情形

本公司於 114 年 06 月 19 日股東常會選任四名獨立董事，並依章程及證券交易法設置審計委員會替代監察人職權。

最近年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率	備註
獨立董事	張嘉正	4	0	100%	114.06.19 董事全面改選新任
獨立董事	林相宏	2	0	100%	114.06.19 董事全面改選新任；114.07.31 辭任
獨立董事	黃睦琪	4	0	100%	114.06.19 董事全面改選新任
獨立董事	李隆盛	2	0	100%	114.06.19 董事全面改選新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之年度工作重點

依據本公司「審計委員會組織規程」第三條規定，以下列事項之監督為主要目的：

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

依據本公司「審計委員會組織規程」第六條規定，審計委員會之職權項目如下：

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

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會成員意見之處理
114.03.11 (第三屆第 20 次)	1. 民國113年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 民國113年度虧損撥補案。 3. 民國114年度營運計畫及營業預算案。 4. 資金貸與台灣子公司欣大首美達(股)公司案。 5. 民國113年度內部控制制度聲明書案。 6. 提請本公司稽核主管任命案。 7. 修訂「公司章程」案。 8. 修訂本公司之關係人交易作業管理辦法案。 9. 追認經濟部登記之公司印鑑保管人異動案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
114.05.08. (第三屆第 21 次)	1. 民國114年第1季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 審計品質指標(AQI)納入考量，評估簽證會計師獨立性及適任性。 3. 不繼續辦理113年股東會通過之私募有價證券剩餘額度案。 4. 辦理私募有價證券案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
114.08.11 (第四屆第 1 次)	1. 民國114年第2季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 取得關係人久和醫療儀器股份有限公司之不動產使用權資產案。 3. 修訂本公司之內部控制制度案。 4. 資金貸與子公司致瑩生技(股)公司案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
114.11.11 (第四屆第 2 次)	1. 民國114年第3季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 請民國115年度稽核計畫案。 3. 委任會計師及公費審核案。 4. 現金增資子公司瑞亞生醫(股)公司案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過

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

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

會計師每年至少一次針對財務報表查核結果於審委會向獨立董事進行報告，內部稽核主管平時視需要直接與獨立董事聯繫，並定期每季或不定期於審委會向獨立董事報告內部稽核業務執行情形，114年獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

開會日期 (期別)	方式	溝通事項	結果
114.03.11 (第三屆第 20 次)	審計委員會	1.113年第四季稽核業務報告。 2.113年內部控制制度聲明書。	審計委員會及董事會無異議通過後，上傳公告並刊載於113年年報。
114.05.08. (第三屆第 21 次)	審計委員會	1.114年第一季稽核業務報告。 2.114年第1季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。	審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。
114.08.11 (第四屆第 1 次)	審計委員會	1.114年第二季稽核業務報告。 2.114年第2季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。	審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。
114.11.11 (第四屆第 1 次)	審計委員會	1.114年第三季稽核業務報告。 2.114年第3季健全營運計畫書暨合併財務報表說明。	審計委員會無異議照案通過後，提報董事會。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	v		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。且本公司之公司治理有關事項均依公司治理實務守則之要求制定及運作。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	v		(一) 本公司設置發言人及代理發言人等專人，並由股務人員及股務代理單位協助處理股東建議或糾紛等相關事務。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	v		(二) 本公司依據股東停止過戶後之股東名冊，及內部人依規定每月向本公司申報之股權異動資訊，掌握本公司股東持股情形。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	v		(三) 為確保本公司之健全經營及客戶之權益，本公司對於防火牆建置及規範如下：一、資訊系統之安全管理：本公司應採取有效之資訊安全措施，以確保本公司重要電腦主機系統及內部網路不致遭受駭客之嚴重入侵攻擊。二、客戶資料之保密：為保障客戶交易資料之安全，本公司對於客戶資料負有保密義務。三、內部作業注意事項：本公司所有同仁除依訂立之自律規範及公司法等相關法令規定所建置防火牆制度外，於內部作業時並應注意 1.跨部門業務機密之傳遞，須經授權主管之核可後始得為之；2.本公司依內部控制制度及相關作業辦法要求各項法令或合約負有保密義務者，於內部作業時亦應謹守保密義務，以達到風險之管控。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	v		(四)本公司已訂定「誠信經營守則」，且針對董事、經理人、員工分別訂定「公司道德行為準則」及「員工行為準則」，用以規範相關行為，另訂有「內部重大資訊處理作業程序」，憑以執行。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	v		(一)本公司109年3月27日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員組成擬訂適當之多元化方針並落執行。本公司董事會成員共計8席(包含4席獨立董事)，董事成員男性占7席(87%)，女性占1席(13%)。其中2席董事具有豐富財會經驗，1席具法學專長，1席董事取得台灣藥師國考及格。普遍備執行職務所必需之營運判斷能力、知識、技能及素養等。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	v		(二)除設置薪酬委員會外，並於 105 年 06 月 20 日自願設置審計委員會。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	v		(三)本公司董事會於109年11月12日通過修訂「董事會績效評估辦法」，辦法規定每年年度結束應對董事會及功能性委員會進行評估作業，並於次一年度第一季結束前完成評估結果，並將評估結果於董事會報告；114年度董事會績效評估總分數介於90~100分，尚屬良好，將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		(四)本公司財務會計部每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報審計委員會及董事會。最近一次評估經114年05月08日審計委員會及董事會決議通過。評估項目如下： (1)非為公司或關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事。 (3)非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (7)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (8)未有公司法第30條各款情事之一。 (9)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 (10)最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (11)不得涉及本公司制定決策之管理職能。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	v		本公司112年3月23日董事會通過設置公司治理主管一名，目前委由黃鈺翔財會經理擔任。依本公司「公司治理實務守則」，負責包含下列公司治理相關事務： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事、獨立董事就任及持續進修。 (四)提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事、獨立董事遵循法令。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	v		本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由各部室相關單位，直接對關係人進行聯繫處理之。於網站上提供：包含發言人、代理發言人、投資人關係、股務等完整聯絡資訊，溝通管道順暢。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		本公司已委託專業股務代辦機構「中國信託商業銀行代理部」辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	v		(一)本公司已架設企業網站，揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊。本公司網址： www.sns-healthcare.com	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	v		(二)本公司企業網站以中文版本為主，亦設置英文版本供國外投資人查詢參考，並由相關單位負責資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露，且設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		v	(三)本公司目前僅依規定時間內完成財報申報作業，無提早公告。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	v		(一)員工權益及僱員關懷：公司依勞基法規定保障員工權益，並訂有「人事管理規章」詳細述明相關人事業務等規範。 (二)投資者關係：設有專人服務及股務單位負責處理股東建議。 (三)供應商關係：公司不定期為供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並不定期為董事安排適當之進修課程，其進修情形請參閱本年報第29頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司配合相關法令執行各項政策活動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險。 (七)客戶政策之執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董監事及經理人購買責任保險。	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施，本公司仍就主管機關法令規範之評鑑指標項目，均嚴以奉行。				

四、薪資報酬委員會運作情形

薪資報酬委員會成員資料(一)

條件 身份別	姓名	專業資格與經驗（註2）	獨立性情形（註2）	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	張嘉正	政治大學EMBA 上海英備精密模具有限公司監察人 英錡科技（股）公司監察人 超棒生技（股）公司法人董事代表人 英濟股份有限公司財務長暨公司治理主管	符合獨立性情形	0
獨立董事	林相宏	中國醫藥大學/醫學系/學士 馬偕紀念醫院/內科/住院醫師 馬偕紀念醫院/肝膽腸胃科/主治醫師 禾馨民權健康管理診所/院長	符合獨立性情形	0
獨立董事	黃睦琪	國立臺北大學/法學士 東吳大學/法學碩士 緯創資通股份有限公司/法務資深處長	符合獨立性情形	0
獨立董事	李隆盛	美國俄亥俄州立大學科技教育博士 臺灣師大名譽教授 暨南大學榮譽講座教授	符合獨立性情形	0

註1:薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，獨立董事部份請參閱第7頁董事資料（一）相關內容。

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

薪資報酬委員會運作情形資訊(二)

本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

本屆委員任期：民國114年06月19日至民國117年06月18日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	應出席次數	實際出席率	備註
召集人	張嘉正	2	0	2	100.00%	
委員	黃睦琪	2	0	2	100.00%	
委員	李隆盛	1	0	1	100.00%	
委員	林相宏	1	0	1	100.00%	114.07.31辭任

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，請參閱下表。

開會日期 (期別)	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 成員意見之處理
114.05.08 (第五屆第7次)	本公司「總經理暨發言人」案。	全體出席委員 同意通過	提董事會全體出席 董事同意通過
14.11.11 (第六屆第1次)	114年度經理人年終獎金。	全體出席委員 同意通過	提董事會全體出席 董事同意通過

五、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		√	尚未設置，將於必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	√		(一)本公司訂定「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。而本公司訂定之「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度自行評估程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。 (二)敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。專(兼)職單位。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)相關產品之製造並無廢棄物之產生，其餘一般垃圾亦依據大樓管委會相關規定辦理。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)致力提升資源再利用效率，以降低對自然環境之衝擊，並委外負責環境維護相關事務，以達落實垃圾分類及資源回收之目標。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三)本公司產品製造因無廢棄物產生，對氣候變遷的潛在風險與機會無重大影響。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)辦公及施工場所已訂定節能措施，隨手關燈、空調溫度亦設定符合環保政策，執行節能減碳。	無重大差異。

四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	v v v v v	(一)依相關勞動法規訂定人事規章，確實遵守相關規範，執行及保障員工權益，由專人處理員工之相關事宜。 (二)本公司重視員工權益，有關反映意見及申訴問題，由人事行政部專責處理人員負責受理。 (三)本公司設有門禁保全，並通過政府定期消防安全檢查、系統測試，以俾保障員工之安全與健康之工作環境；除法定勞健保外，並為員工投保團體保險，定期提供免費健康檢查，並舉辦人身及意外災害安全講習，以建構安全的職場工作環境。 (四)公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。 (五)本公司產品與服務之行銷及標示實遵循相關法規及國際準則要求且非常重視消費者權益，秉持迅速處理客訴並提供顧客完整產品資訊。並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
---	--	--	---

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六)本公司於供應商評估表中，因產業特性及遵循相關醫療法令之規範，對於往來供應商之評估著重於醫療安全層面，雖尚無將其有無影響環境與社會之紀錄列入檢查項目，但整體評估程序尚稱足夠。
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？	√		本公司永續報告書之編製係依循 GRI 及 SASB 編製準則。114 年報告書預計於 115 年 8 月底發佈並公告於公司網頁；另將依據法定時程，安排第三方驗證單位確信作業。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於103年3月25日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國109年3月27日及民國111年3月11日經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司除致力本業經營發展外，亦相當重視社會公益，不定時參與教育捐助、社會慈善、急難救助以及其他有益社會大眾之活動。			

六、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為因應各項氣候變遷，本公司將氣候相關風險列為風險管理的重要項目，透過年報、永續報告書等，向利害關係人揭露公司的氣候策略與管理，了解其關切項目並反映在決策之中。 本公司將依照金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」執行辦理，已訂定「公司永續發展實務守則」，作為推動永續發展相關事項之依據，並於每季董事會報告溫室氣體盤查時程計畫執行情形；本公司將定期或不定期召開相關會議，提出氣候變遷、氣候風險之辨識、評估等相關議題，未來也將視議題提報董事會。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期影響: 風險: 1.極端天氣事件增強可能導致營運中斷、設備損失、人員損傷及產品交期延誤，增加營運成本減少獲利與營收。 機會: 1.使用再生能源可減少溫室氣體排放吸引環保客戶，並可望獲得政府獎勵及獲利。 中期影響: 風險: 1.政策法規變更可能增加符合環保要求的設備投資

	及法規罰則，提高生產成本。 2.上游原物料價格波動及客戶環保要求提高，增加生產成本壓力。 機會： 1.提升能源使用效率可節省能源採購成本。 2.推動供應商永續發展建立穩定供應鏈。 長期影響： 風險： 1.未顧及永續發展可能影響商譽使客戶或投資者流失。 2.長期氣候變化如氣溫上升增加營運支出如空調電費。 機會： 1.推動綠色永續發展有助提升投資人投資意願。 總體而言，氣候變遷風險在短期內主要影響營運成本及獲利，中長期則可能導致政策法規及市場需求改變衝擊營運模式、策略及財務狀況。同時公司亦把握各種潛在機會，發展低碳產品拓展市場、提升能源使用效率節省成本、強化供應鏈等因應措施，以降低氣候風險帶來的負面影響。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件的財務影響： 1.營運中斷 - 極端天氣可能導致原物料與能源供應不足，使生產中斷，減少營收獲利。 2.設備損失 - 極端天氣可能造成設備硬體設施損壞，需支出修復成本，降低營運效率。 3.人員損傷 - 可能增加因災害造成員工工傷的人事成本支出。 4.產品交期延誤 - 交期延誤可能增加運輸成本。 轉型行動的財務影響： 1.符合環保法規 - 為符合更嚴格的環保要求，可能需增設污染防治設備，增加資本支出。若未達標準可能面臨停工或罰鍰。 2.供應鏈壓力 - 上游廠商減產及國際原物料價格上漲，生產原料成本上升。下游客戶環保意識抬頭，要求使用環保材料，可能提高物料採購成本。 3.能源使用管理 - 導入再生能源設備需投資成本，但長期可節省能源費用支出。 4.供應商永續管理 - 協助供應商進行永續轉型可能需支出額外的輔導與稽核成本。 極端氣候事件可能增加公司的營運成本並減少獲利;而為因應氣候變遷所做的轉型行動，則需要公司投入相當資金，短期內將增加成本支出，但長期有助於降低氣候風險，提升競爭力並節省能源支出，對公司財務有正面影響。
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司將定期或不定期召開相關會議，提出氣候變遷、氣候風險之辨識、評估等相關議題，進而建置整體氣候風險管理制度。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未採用氣候變遷之情境分析。

六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。 本公司依金管會規定已於 111 年第 3 季初次提出母公司及各子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	

七、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)訂有「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。要求董事會及高階管理階層履行相關政策，並於年報中揭示落實之情形。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二)於從事商業行為之過程中，應以公平與透明之方式進行，亦不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三)訂有「道德行為準則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區供下載參閱。嚴格要求全體員工遵循，禁止不誠信行為。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(一)經營管理階層及員工(受僱者)於執行業務時，完全遵守相關法令規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。	無重大差異。

(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	v	(二)目前由稽核室負責方案執行與監督，並定期向董事會報告執行情形。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	v	(三)董事及經理人之利益迴避方面，公司提供適當管道供其主動說明與公司有無潛在之利益衝突，董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四)就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員也定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	v	(五)本公司透過內部會議對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)利害關係人若發現任何違反誠信之行為或危害公司權益之事件，皆可利用網路進行申訴或檢舉。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二)本公司行為準則所訂內容，嚴格要求參與處理的所有人員，對所參與的過程、應採取後續措施及保密，皆負完全責任。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	v	(三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	v	公司所訂之「誠信經營守則」已於網站及公開資訊觀測站，揭露相關內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

八、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司網站(<https://www.sns-healthcare.com>)「公司治理」項目下，設置「公司治理運作情形」專區，供投資人查詢。

九、董事及經理人進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國114年06月19日至民國117年06月18日

資料時間：民國114年01月01日至民國114年12月31日

職稱 姓名	進修日期	主辦單位 (註1)	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
董事長 李沛霖	114.06.20	中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與法令遵循議題	3	是
	114.10.03	中華民國證券暨期貨市場發展基金	114年度防範內線交易宣導會	3	是
董事 林國棟	114.06.20	中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與法令遵循議題	3	是
	114.08.22	中華民國工商協進會	2025台新新光淨零高峰論壇	3	是
董事 李典穎	114.06.20	中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與法令遵循議題	3	是
	114.10.03	中華民國證券暨期貨市場發展基金	114年度防範內線交易宣導會	3	是
董事 丁勇志	114.08.22	中華民國工商協進會	2025台新新光淨零高峰論壇	3	是
	114.09.26	中華民國證券暨期貨市場發展基金	114年度防範內線交易宣導會	3	是
獨立董事 張嘉正	114.06.20	中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與法令遵循議題	3	是
	114.06.24	台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	是
獨立董事 黃睦琪	114.08.22	中華民國工商協進會	2025台新新光淨零高峰論壇	3	是
	114.11.04	中華公司治理協會	從審判實務看公司重大訊息揭露與董事之法律責任	3	是
財務主管兼會計主管 黃鈺翔	114.12.29	中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班	12	是
稽核主管 郭淑翎	114.03.31	中華民國內部稽核協會	永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務	6	是
	114.07.16	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6	是
公司治理主管 陳柔蓁	114.05.19	中華民國內部稽核協會	永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務	12	是

十、內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制制度聲明書：請參閱公開資訊觀測站。

資料索引「公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告」，
網址：<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>

(二)會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無此情形。

十一、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東常會重要決議	
決議日期	決議事項
114/06/19 股東常會	承認民國113年度營業報告書及財務報表案。
	承認民國113年度虧損撥補案。
	通過修訂「公司章程」部份條文案。
	通過辦理私募有價證券案。
	通過第七屆董事(含獨立董事)選舉案
	通過解除新任董事競業禁止限制案。

董事會重要決議	
決議日期	決議事項
114/03/11	1. 民國113年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 2. 民國113年度虧損撥補案。 3. 民國114年度營運計畫及營業預算案。 4. 資金貸與台灣子公司欣大首美達股份有限公司案。 5. 台新商業銀行申請綜合授信額度融資案。 6. 民國113年度內部控制制度聲明書案。 7. 稽核主管任命案。 8. 明訂本公司基層員工範圍案。 9. 修訂本公司公司章程案。 10. 修訂本公司之關係人交易作業管理辦法。 11. 追認經濟部登記之公司印鑑保管人異動案。 12. 董事全面改選案。 13. 董事及獨立董事候選人之提名名單案。 14. 解除新任董事競業禁止限制案。 15. 召開民國114年股東常會案。通過資金貸與台灣子公司瑞亞生醫股份有限公司案。 16. 台新商業銀行申請綜合授信額度融資案。 17. 修訂本公司之內部控制制度案。 18. 本公司 112 年度經理人年終獎金發放案。
114/05/08	1. 民國114年第1季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案。 2. 審計品質指標(AQI)納入考量，評估簽證會計師獨立性及適任性。 3. 本公司不繼續辦理113年股東會通過之私募有價證券案。 4. 擬辦理私募有價證券案。 5. 聘任本公司總經理暨發言人及子公司瑞亞生醫總經理案。 6. 本公司財會主管擔任代理發言人案。 7. 解除新任董事競業禁止限制案。 8. 召開民國114年股東常會案。
114/06/19	1. 本公司第七屆董事長選任案。 2. 本公司第七屆副董事長選任案。 3. 委任第六屆薪資報酬委員會委員。

董事會重要決議	
決議日期	決議事項
114/08/11	1. 民國114年第2季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案 2. 本公司取得關係人久和醫療儀器股份有限公司之不動產使用權資產案 3. 本公司113年永續報告書 4. 修訂本公司之內部控制制度案 5. 資金貸與子公司致瑩生技股份有限公司案
114/11/11	1. 民國114年第三季合併財務報表暨健全營運計畫書執行情形案 2. 擬提請民國115年度稽核計畫案 3. 委任會計師及公費審核案 4. 現金增資子公司瑞亞生醫股份有限公司案 5. 本公司114年度經理人年終獎金案
115/03/11	1. 民國114年度營業報告書及財務報表案 2. 民國114年度虧損撥補案 3. 擬提請民國115年度營運計畫及營業預算案 4. 台新商業銀行授信額度續約案 5. 擬向中國信託商業銀行申請授信額度融資案 6. 擬出具本公司民國114年度內部控制制度聲明書案 7. 擬提請修訂本公司之內部控制制度案 8. 本公司「公司治理主管」任命案 9. 擬本公司不繼續辦理114年股東會通過之私募有價證券剩餘額度案 10. 本公司擬辦理私募有價證券案 11. 擬提本公司資金貸與台灣子公司欣新健康股份有限公司案 12. 召開民國115年股東常會案
115/05/12	1. 擬提請本公司委任會計師異動案 2. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 3. 民國115年第1季合併財務報表案 4. 擬向第一銀行敦化分行申請授信額度融資案

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

肆、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣；仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉	114.01.01 ~114.12.31	2,690	725	3,415	複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之非審計公費60仟元、營利事業所得稅查核簽證665仟元。
	蔡亦臺					

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

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

伍、更換會計師資訊：無此情形。

陸、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

(1) 股權移轉：資料索引「公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表」，網址：

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

(2) 股權質押變動情形：資料索引「公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告」，網址：

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

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

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

民國 115 年 04 月 20 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
李典穎	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	為承業生醫投資控股(股)公司之代表人	無
							李沛霖	父子	無
							陳素琴	母子	無
陳素琴	3,504,745	14.54	2,445,460	10.14	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為母子關係	無
							李沛霖	配偶	無
							李典穎	母子	無
李沛霖	2,445,460	10.14	3,504,745	14.54	0	0.00	承業生醫投資控股(股)公司	與承業生醫投資控股(股)公司之代表人為父子關係	無
							李典穎	父子	無
							陳素琴	配偶	無
丁勇志	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	無	無	無
葉治明	400,000	1.66	0	0.00	0	0.00	無	無	
承業生醫投資控股股份有限公司 代表人:李典穎	397,620	1.65	0	0.00	0	0.00	李沛霖	父子	無
	11,779,585	48.86	0	0.00	0	0.00	陳素琴	母子	無
朱東輝	300,000	1.24	0	0.00	0	0.00	無	無	無
藍沛茹	285,000	1.18	0	0.00	0	0.00	無	無	無
郭奕欽	208,000	0.86	0	0.00	0	0.00	無	無	無
Mcfees Group Inc. 代表人:莊永順	190,640	0.79	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	62,499	0.26	190,640 (註1)	0.79	無	無	無

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

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

民國 115 年 03 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (係公司採用權益法之長期投資)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SMTH AG	58,120	100.00%	0	0.00%	58,120	100.00%
瑞亞生醫股份有限公司	22,500,000	100.00%	0	0.00%	22,500,000	100.00%
Swissray Medical AG	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
Swissray International, Inc.	21,879	100.00%	0	0.00%	21,879	100.00%
欣新健康股份有限公司	2,600,000	100.00%	0	0.00%	2,600,000	100.00%
欣大首美達股份有限公司	4,080,000	51.00%	0	0.00%	4,080,000	51.00%
致瑩生技股份有限公司	1,790,500	55.95%	0	0.00%	1,790,500	55.95%
晁瑩國際股份有限公司	3,875	77.50%	0	0.00%	3,875	77.50%
星寶生技股份有限公司	200,000	20.00%	0	0.00%	200,000	20.00%

03 募集情形

壹、資本及股份 一、股本來源

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

註1:102.01.07府產業商字第10280004910號函核准。

註2:102.04.02經授商字第10201059660號函核准。

註3:102.04.10經授商字第10201064190號函核准。

註4:102.09.09經授商字第10201184560號函核准。

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

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

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

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

註9:109.03.27經授商字第10901045080號核准。

註10：110.07.12經授商字第11001113790號核准。

註11：111.06.28府產業商字第11150228600號核准。

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

民國 115 年 03 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	24,108,000 (私募15,600仟股)	225,892,000	250,000,000	103.12.23上櫃 109.03.27、110.07.12、 111.09.26、112.02.07 和 112.05.12、112.10.27 完 成私募普通股變更登記

總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單（股權比例占前十名之股東）

民國 115 年 04 月 20 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 %
李典穎		11,779,585	48.86
陳素琴		3,504,745	14.54
李沛霖		2,445,460	10.14
葉治明		400,000	1.66
丁勇志		400,000	1.66
承業生醫投資控股股份有限公司		397,620	1.65
朱東輝		300,000	1.24
藍沛茹		285,000	1.18
郭奕欽		208,000	0.86
Mcfees Group Inc.		190,640	0.79

三、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

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

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

(二) 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國114年度虧損撥補案，業經民國115年 03 月11 日董事會通過，擬議不分派股利。

(三) 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股，且本公司依規定不需公開年度財務預測，故不適用。

五、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程之規定，公司年度如有獲利，應提撥0.05%以上為員工酬勞(其中0.01%以上應為基層員工之酬勞)及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

(三) 董事會通過擬議分派酬勞情形

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

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

(四) 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無分派員工及董事酬勞之情事，故不適用。

六、公司買回本公司股份情形：無此情形。

貳、公司債辦理情形：未發行。

參、特別股辦理情形：未發行。

肆、海外存託憑證辦理情形：未發行。

伍、員工認股權憑證辦理情形：未發行。

陸、限制員工權利新股辦理情形：未發行。

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

捌、資金運用計畫執行情形

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

04 營業概況

壹、業務內容

一、業務範圍

所營業務之主要內容

- 欣大健康投資控股股份有限公司：一般投資業。
- 欣大健康醫療事業集團：精密醫療器材及寵物醫療器材製造與代理、保健食品製造及代理及美妝保養通路業務。

營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 (服 務) 項 目	民國113年度		民國114年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
醫療器材及設備	172,127	71.65%	138,453	67.80%
保健食品	42,747	17.79%	41,775	20.46%
勞務收入	13,730	5.71%	15,356	7.52%
其它營業收入	11,644	4.85%	8,628	4.22%
合 計	240,248	100.00%	204,212	100.00%

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

目前之商品(服務)項目

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

計畫開發之新商品(服務)

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

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

二、產業概況產業之現況與發展

全球醫療器材產業概況

全球醫療器材產業市場分布預測分析

近年來，隨著全球人口高齡化、平均壽命延長，以及慢性疾病盛行率持續攀升，全球醫療照護需求快速增加，帶動醫療器材產業穩定成長。根據2026年最新市場研究資料，全球醫療器材市場規模約已達7,200億美元，預估至2030年前後可望突破1兆美元，年均複合成長率（CAGR）約為6%至8%。

目前市場結構仍以北美地區為核心，其中美國約占全球醫療器材市場35%至40%，憑藉完整的醫療體系、高端醫材研發能力，以及AI智慧醫療、遠距醫療與精準醫學技術的快速導入，持續維持全球領導地位。歐洲則在高階診斷設備、影像醫學與醫療耗材領域具高度競爭力。

另一方面，亞太地區已成為全球成長速度最快的市場，尤其以中國、印度、東南亞等新興國家最具發展潛力。在政府積極推動全民健保、醫療基礎建設升級及人口老化趨勢帶動下，醫療器材需求快速提升。中國持續推動「健康中國2030」政策，印度則大幅增加基層醫療投資；東南亞國家如越南、泰國、印尼及菲律賓，也積極擴建醫療院所並發展醫療觀光產業，帶動高品質進口醫療設備需求成長。

在臺灣市場方面，隨著高齡化社會正式來臨，醫療支出持續增加，加上政府推動智慧醫療、生技醫療與長照政策，醫療器材產業亦呈現穩定成長趨勢。臺灣在精密機械、半導體、ICT整合能力方面具備優勢，未來智慧醫療設備、AI影像診斷、遠距照護、微創醫療及高階檢測設備等領域發展潛力可期。

未來全球醫療器材的發展方向，將聚焦於：智慧化與AI整合、低耗能與高效率、微創與精準醫療、遠距醫療與居家照護、高可靠度與操作便利性以因應全球高齡化與醫療資源分布不均所帶來的新需求。

綜合而言，隨著全球健康意識提升與醫療科技持續創新，醫療器材產業仍具高度成長潛力，而亞太與新興市場將成為未來最重要的成長動能，值得業界持續投入與積極布局。

動物醫療市場的成長趨勢與現況

近年來，全球寵物經濟持續快速成長，寵物已逐漸從「陪伴角色」轉變為家庭成員，帶動動物醫療、寵物保健及高端醫療設備需求大幅提升。尤其在人口高齡化、少子化與單身人口增加的社會結構影響下，寵物照護市場持續擴張。

在臺灣市場方面，根據農業部2026年最新調查，臺灣家貓數量已達約174萬隻，首度超越家犬的146萬隻，顯示國人飼養寵物比例持續提升，且貓咪市場成長速度尤其明顯。

目前臺灣寵物相關產業仍以中小型企業為主，其中專業寵物店仍占主要市場，但連鎖化、大型綜合寵物通路與電商平台近年快速崛起。消費者對寵物健康、醫療品質與專業服務的重視程度也明顯提升，帶動高階動物醫療設備與精準診療需求增加。此外，隨著飼主對寵物健康管理觀念日益成熟，動物醫療市場逐步朝向：專業化、精準化、智慧化、高階影像化等方向發展。

目前MRI（核磁共振）、CT（電腦斷層）、數位X光、超音波診斷等高階影像設備，已廣泛應用於動物臨床醫療，有效提升疾病診斷準確率與治療效率。同時，微創手術技術亦逐漸普及，可降低動物術後疼痛與恢復時間，提高整體醫療品質。在全球動物醫療器材市場中，智慧監控、AI影像判讀、遠距醫療、寵物健康數據管理及精準麻醉設備，皆為未來重要發展趨勢。隨著獸醫醫療水準提升與飼主消費能力增加，動物醫療產業預期仍將維持穩定成長。

本公司為專業動物醫療器材代理與經銷商，長期專注於動物醫療設備研發、代理銷售及技術服務，產品行銷遍及國內外市場。主要產品包括自主研发之SV-3000全自動氣體麻醉機，以及代理日本高品質動物醫療設備，如日本R-TEC動物用X光機、日本Kimura半自動麻醉機等，累積銷售實績與良好市場口碑。本公司始終秉持「技術服務為本、用心創享趨勢」之經營理念，持續導入國際先進醫療設備與技術，提供獸醫師更安全、精準且高效率之診療工具。隨著影像醫學與智慧醫療技術快速進步，動物醫療市場對高精度診斷設備需求持續增加。未來，本公司將持續聚焦於：高階影像醫療設備、智慧麻醉系統、微創醫療應用、AI智慧診斷整合、動物重症照護設備等領域發展，協助提升獸醫臨床醫療品質與診療效率。

展望未來，隨著臺灣與亞洲動物醫療市場持續成長，以及飼主對寵物健康與醫療品質要求提升，動物醫療器材產業將擁有龐大發展潛力。本公司亦將持續強化產品研發、技術服務與國際合作，朝向智慧化、專業化與國際化發展，提供更完整且高品質的動物醫療解決方案。

輔助與彌補用醫療器材-角膜塑型片市場

角膜塑型片全球市場概況

全球近視人口持續增加，兒童與青少年近視控制需求快速成長，使近視管理 (Myopia Management) 成為全球眼科與視光產業的重要發展方向。角膜塑型鏡片 (Orthokeratology Lens, Ortho-K) 因具備夜間配戴、白天免戴眼鏡及延緩近視加深等特性，市場需求持續提升。

2025 年全球角膜塑型鏡片市場仍維持穩定成長，其中亞洲市場為主要成長動能，美國與歐洲市場則逐步提升近視控制產品之接受度與醫療應用。

全球角膜塑型鏡片市場成長主要受以下因素帶動：1.全球兒童與青少年近視率上升 2.高度近視與相關眼疾風險增加 3.家長對近視控制意識提高 4.長時間使用數位裝置 5.醫療機構積極推動近視管理 6.非手術視力矯正需求增加，其中亞洲地區因近視盛行率較高，仍為全球最大市場與主要需求來源。

區域市場概況

1.亞洲市場：亞洲為全球角膜塑型鏡片主要市場，需求集中於中國、台灣、日本及韓國等地。中國市場受惠於龐大兒童人口與政府近視防控政策推動，市場規模持續快速成長；台灣與日本市場則相對成熟，臨床驗配技術與醫師接受度較高。

2.北美市場：美國市場近年逐步重視近視管理與兒童視力保健，市場成長主要來自：1.專業醫學會推廣近視控制 2.家長對兒童近視控制需求增加 3.近視管理產品與技術逐漸普及目前市場仍以高端自費醫療為主，並逐步導入 AI 與數位驗配技術。

3.歐洲市場：歐洲市場近年亦逐步提升對近視管理之重視程度，主要市場包括英國、德國及法國等地。整體市場仍以專業驗配與醫療通路為主，成長速度相較亞洲市場較為穩定。

角膜塑型片台灣市場概況

台灣近視人口比例長期位居全球前列，兒童與青少年近視控制需求持續增加，帶動角膜塑型鏡片 (Orthokeratology Lens, Ortho-K) 市場穩定成長。2025 年市場發展已由傳統視力矯正，逐步轉向「近視管理 (Myopia Management) 」導向，成為眼科與視光產業的重要成長領域。角膜塑型鏡片因具備夜間配戴、白天免戴眼鏡及延緩近視加深等特性，在兒童與青少年市場接受度持續提升，並逐漸成為高端近視控制方案之一。2025 年台灣角膜塑型鏡片市場維持穩定成長，主要驅動因素包括：1.學童近視年齡下降 2.家長對近視控制意識提高 3.長時間使用電子產品 4.醫療機構積極推廣近視管理 5.高度近視風險帶動高端自費醫療需求市場仍以兒童與青少年為主要使用族群，其中高度近視風險族群對產品接受度與支付意願較高。瑞亞視清 / Swissray ClearVision 夜戴型角膜塑型鏡片適用於年齡 9 歲至 62 歲，近視 500 度、散光 150 度以下之患者，於每日夜間配戴，以暫時矯正患者於配戴次日之視力。本產品於 2023 年 Q2 取得台灣地區銷售許可(衛部醫器製字第 007829 號)，2026 年著重中國地區上市許可及申請。

CyberKnife 系統介紹

1.產品概述

Accuray Incorporated 所開發之 CyberKnife 為全球領先之機器人立體定位放射手術系統 (Robotic Stereotactic Radiosurgery System)，結合機器人技術、影像導引與高精度放射治療，可應用於腦部、脊椎及全身腫瘤治療。CyberKnife 採用非侵入式治療方式，可在不開刀情況下提供高劑量、高精準度放射治療，廣泛應用於神經外科與立體定位放射治療 (SRS/SBRT) 領域。



2.核心技術

CyberKnife 採用六軸機器手臂搭載線性加速器，可從多角度進行非共平面照射，提升劑量集中性並降低正常組織劑量，此系統具備高自由度機器人定位、非等中心照射技術、次毫米級定位精度及高精度動態追蹤能力可有效提升複雜病灶治療能力，本產品於 2025 年取得銷售代理權並著手布局銷售與維護量能。

其他-營養保健及美妝產品通路

產業現況與發展

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

依照經濟部2024年3月公布最新批發、零售、餐飲營業額統計。零售業2月營業額為3,685億元，年增7.1%；隨疫情影響淡化，門市客流量增加，致其他綜合商品零售業、便利商店、食品飲料及菸草零售業、百貨公司及藥品及化粧品零售業分別年增39.5%、10.8%、4.9%、3.4%及5.4%；電子購物及郵購業亦因業者推出促銷活動催生買氣，年增3.6%。綜計第1季營業額為1兆1,061億元，年增5.3%。

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

點。

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

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

市場品牌需求與通路佈局

1. 通路的快速佈局

本公司自2022年起積極布局台灣市場，持續擴展線上與線下銷售通路。實體通路已涵蓋台灣各大連鎖藥妝店、連鎖藥局、醫療器材通路及健康生活通路，合作店鋪數已突破1,500家，並持續擴增中。海外市場方面，除深耕台灣市場外，集團已於2024年至2025年間逐步完成中國大陸、香港及東南亞主要市場之初步布局，並於2026年持續擴展至新加坡、馬來西亞、越南及泰國等重點市場，透過當地代理商、跨境電商平台及區域合作夥伴，加速品牌國際化發展。同時，因應全球消費型態轉變，公司亦積極發展OMO（Online Merge Offline）整合型銷售模式，串聯實體門市、電商平台、社群導購與會員數據系統，以提升品牌滲透率與消費者黏著度。

2. 實體通路佈局策略

本公司持續與各主要美妝、醫療保健及連鎖通路建立策略合作關係，採取單一品牌或指定產品類別之獨家銷售合作模式，藉由通路既有品牌影響力與行銷資源支持，快速提升品牌知名度與市場占有率。此外，公司依據不同產品定位與市場屬性，採取差異化通路經營策略，透過不同品牌與不同通路之區隔配置，有效避免市場價格競爭與行銷資源重疊浪費，同時提升產品價值與品牌形象。在醫療器材與健康產品領域，除既有藥局與藥妝通路外，亦逐步拓展至醫療院所、健檢中心、專業醫材經銷商及高齡照護通路，以因應高齡化社會帶來之健康管理需求成長。

3. 數位化市場開發

根據《Digital 2026: Taiwan》與相關市場研究資料顯示，台灣數位使用習慣持續成長，數位行銷已成為品牌發展不可或缺的重要策略：

- 截至2026年初，台灣網路使用人口已超過2,200萬人，網路普及率超過92%。
- 社群媒體使用人口超過2,000萬人，占總人口約85%以上。
- 行動裝置普及率持續提升，5G與高速行動網路應用更加成熟。
- 消費者每日平均上網時間仍維持超過7小時，數位內容與社群互動已成為主要生活型態之一。

2026數位行銷重要趨勢

（1）短影音與直播電商持續成長

TikTok、Instagram Reels、YouTube Shorts及直播電商平台持續成為品牌推廣主流。短影音具備高互動、高觸及與快速傳播特性，可有效提升品牌曝光與產品轉換率。

隨著AI影音生成工具普及，品牌能更快速製作客製化內容，提高行銷效率並降低製作成本。KOL、KOC與直播主帶貨模式亦逐漸成熟，成為醫療保健與健康產品市場的重要推廣方式。

（2）AI數位行銷與精準投放

生成式AI與大數據分析技術快速發展，企業可透過消費者數據分析、會員行為追蹤及AI推薦系統，提升廣告投放效率與顧客轉換率。

透過CRM會員系統、社群數據與電商平台整合，公司將持續建立數據化行銷模式，強化顧客經營與品牌忠誠度。

(3) 高齡族群數位化趨勢提升

隨著高齡族群數位使用率逐年提升，中高齡消費者已逐漸成為健康產品與醫療保健市場的重要消費族群。YouTube、LINE社群及健康資訊平台已成為該族群獲取資訊的重要管道，因此內容行銷與健康教育推廣的重要性亦持續提高。

集團未來發展方向

本集團近年已逐步轉型並擴充診斷造影設備及智慧醫療相關產品線，透過與 Swissray 等國際品牌及優質製造商進行策略合作，持續增加產品類別與市場競爭力，達成資源整合與互補效益。

除原有數位X光機與骨質密度儀產品仍維持研發、生產、銷售與售後服務之一體化營運模式外，針對新產品與新市場，公司將採取更具彈性之營運策略，集中資源於市場開發、品牌行銷、銷售通路與售後服務體系建置，以提升整體資源運用效率並降低未來市場競爭風險。

未來亦將持續朝向智慧醫療、遠距醫療、AI醫療影像應用及居家健康管理市場發展，掌握全球高齡化與健康管理需求成長所帶來之產業商機。

三、技術及產品開發概況

所營業務之技術層次及產品發展概況技術層次

動物醫療

1. 動物用ICU

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

2. 動物用氣體麻醉機

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

3. 動物用外科手術類產品

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

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

4. 動物用生理監護

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

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

5. 動物用超音波

現代的動物用超音波設備具備了更高的解析度和更精確的成像能力。這使得獸醫師能夠更清晰地觀察動物內部器官的結構和功能，從而準確診斷疾病，制定有效的治療方案。

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

四、長、短期業務發展計畫

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

長期發展計畫

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

短期發展計畫

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

貳、市場及產銷概況

一、市場分析

主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

銷售地區	民國113年度		民國114年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	202,928	84.47	186,290	91.22
亞 洲	28,829	12.00	17,655	8.65
歐 洲	1,239	0.52	-	-
北 美 洲	559	0.23	267	0.13
南 美 洲	6,693	2.79	-	-
合 計	240,248	100.00	204,212	100.00

市場占有率

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

市場未來之供需狀況與成長性

1. 滿足市場升級與健康意識提升需求

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

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

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

2. 南向新興國家基礎醫療設施需求增加

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

3. 技術普及與價格平民化推動市場成長

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

配方創新、劑型多元化（如果凍、粉包、膠囊）、價格親民化等因素，讓保健食品更貼近大眾消費市場，不再局限於特定族群，市場規模持續擴大。隨著產品製造技術成熟與市場認知提升，價格逐漸平實，提升家長對兒童近視防控投資意願，帶動市場滲透率逐步提升

4. 數位化與健康管理趨勢提升市場需求

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

競爭利基

1. 堅強的產品開發團隊

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

2. 打造多元健康解決方案，搶佔保健食品市場

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

此外，本公司取得知名德國藥廠專利末梢血液循環產品的台灣總代理授權，其重要用途在於促進末梢血液循環、改善手腳冰冷、緩解疲勞與提升身體活力，預計於2026年底取得販賣許可後正式上市，成為市場中兼具保健與醫療價值的突破性商品。

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

3. 韓國原廠正式授權，強化全通路布局與年輕族群經營

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

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

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

發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 有利因素

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

2. 不利因素及因應對策

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

二、主要產品之重要用途與產製過程

主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
動物專用麻醉機	用於各類手術或醫療處置過程中，協助動物在安全、可控的狀態下接受治療。透過穩定供應麻醉氣體與氧氣，獸醫師能有效管理麻醉深度與動物的生命徵象，減少術中風險並提升手術成功率，無論是一般手術、牙科處置或影像檢查，皆仰賴麻醉機確保動物在無痛、穩定的狀態下配合醫療。
動物用ICU	重症醫療與術後照護的核心。動物ICU能提供恆溫、恆濕、氧氣濃度調節等環境控制，特別適合照護病危、外傷或手術後體力虛弱的動物。透過專屬隔離與監控設計，能有效降低感染風險並提供即時觀察與處置的空間，大幅提升動物在關鍵時刻的存活率與復原速度。
動物用MRI	磁共振影能夠提供腦部、脊髓、關節與內臟等軟組織的高解析影像，是診斷神經系統疾病、腫瘤、脊椎病變與骨關節問題的重要工具。相較於傳統X光或超音波，MRI不僅能更精準定位病灶，也屬於非侵入性檢查，減少不必要的手術風險。具備MRI的醫療機構，不僅提升診療水準，更能滿足飼主對專業醫療的期待與信賴，建立高端醫療品牌形象。
角膜塑型片 (Orthokeratology, 簡稱Ortho-K)	是一種非手術、可逆性的視力矯正方式，透過夜間配戴特殊設計的高透氧硬式隱形眼鏡，暫時改變角膜弧度，使近視者白天在不需配戴眼鏡或隱形眼鏡的情況下，仍能獲得清晰視力。此技術除了提供方便的日間視力矯正體驗外，最大的重要性在於延緩兒童及青少年近視度數加深，對於亞洲地區高比例的近視人口尤其具有臨床與社會價值。

主要產品之重要用途

本集團多為經銷買賣，故不適用。

三、主要原料之供應狀況

本集團多為經銷買賣，故不適用。

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

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	民國 113 年度				民國 114 年度				115年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	13,591	11.35	無	丙	16,440	15.67	無	丁	6,225	33.00	無
2	乙	11,999	10.02	無	丁	12,757	12.16	無	戊	4,996	26.48	無
3	其 他	94,205	78.63	無	戊	12,549	11.96	無	其 他	7,644	40.52	無
					乙	10,901	10.39	無				
					其 他	52,279	49.82	無				
	進貨淨額	119,795	100.00		進貨淨額	104,926	100		進貨淨額	18,865	100	

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	民國 113 年度				民國 114 年度				115年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	L	27,611	11.49	無	B	22,676	11.1	無	S	11,964	29.76	關係人
	其 他	239,623	88.51	無	其 他	181,536	88.9	無	其 他	28,244	70.24	無
	營業收入淨額	275,113	100.00		營業收入淨額	204,212	100		營業收入淨額	40,208	100	

叁、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年度		113年度	114年度	115年度 截至4月30日止
員工 人數	經理人	7	6	4
	生產線員工	3	4	4
	一般職員	51	50	50
	合計	61	60	58
平均年歲		42	44	43
平均服務年資		3.66	5.01	4.72
學歷 分布 比率 年度	博士	1.64%	1.67%	1.72%
	碩士	14.75%	11.67%	13.79%
	大專	81.97%	78.33%	70.69%
	高中及高中以下	1.64%	8.33%	13.79%

肆、環保支出資訊

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

伍、勞資關係

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

員工福利措施：

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

員工進修、訓練狀況：

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

退休制度及其實施狀況：

本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金製度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

陸、資通安全管理

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

(一) 資通安全風險管理架構

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

(二) 資通安全政策

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

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

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

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

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

柒、重要契約

瑞亞生醫股份有限公司(SRA)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨經銷合約	Accuray Inc.	114/04/01-116/03/31	放射治療設備代理銷售	限台灣地區銷售
經銷合約	WATSONS	114/01/01-114/12/31	屈臣氏經銷合約	無
進貨合約	ABLEC & C CO.,LTD	113/12/01-117/1/31	MISSHA產品進貨	無
經銷合約	九和科技股份有限公司	112/05/01-115/07/31	瑞亞視清角膜塑型鏡片經銷	無
經銷合約	盈輝光學隱形眼鏡有限公司	113/03/01-115/08/31	瑞亞視清角膜塑型鏡片經銷	無

欣大首美達股份有限公司

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

欣新健康股份有限公司

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

05 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

壹、財務狀況(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	民國 113年度	民國 114年度	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
流動資產	307,981	262,857	(45,124)	(14.65)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	25,004	32,900	7,896	31.58 註1
採用權益法之投資	24,418	7,658	(16,760)	(68.64) 註2
不動產、廠房及設備	19,931	17,802	(2,129)	(10.68)
無形資產	33,183	25,255	(7,928)	(23.89) 註3
其他非流動資產	23,318	30,584	7,266	31.16 註4
資產總額	433,835	377,056	(56,779)	(13.09)
流動負債	86,250	89,763	3,513	4.07
長期借款	26,458	5,158	(21,300)	(80.50) 註5
其他非流動負債	3,535	5,448	1,913	54.12 註6
負債總計	116,243	100,369	(15,874)	(13.66)
普通股股本	241,080	241,080	0	0.00
資本公積	40,000	40,724	724	1.81
法定盈餘公積	1,665	0	(1,665)	(100.00)
待彌補虧損	(26,494)	(72,124)	(45,630)	172.23 註7
其他權益	4,603	16,818	12,215	265.37 註8
少數股權	56,738	50,189	(6,549)	(11.54)
權益總計	317,592	276,687	(40,905)	(12.88)

差異分析說明：

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

註 1：主係金融資產未實現損益上升所致。

註 2：主係處分採用權益法之投資所致。

註 3：主係代理權攤銷費用所致。

註 4：主係新增使用權資產及長期應收票據。

註 5：主係本期償還長期借款。

註 6：主係新增租賃負債。

註 7：主係本期虧損所致。

註 8：主係金融資產未實現損益上升及外幣兌換差額所致。

貳、財務績效(合併財務報表)

單位：新台幣；仟元

項目 \ 年度	民國 113年度	民國 114年度	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
營業收入	240,248	204,212	(36,036)	(15.00)
營業成本	(165,241)	(137,098)	28,143	(17.03)
營業毛利淨額	75,007	67,114	(7,893)	(10.52)
營業費用	(142,989)	(113,683)	29,306	(20.50) 註1
營業損失	(67,982)	(46,569)	21,413	(31.50) 註2
營業外收入及支出	21,651	(1,884)	(23,535)	(108.70) 註3
稅前淨(損)利	(46,331)	(48,453)	(2,122)	4.58
所得稅利益	(2,163)	510	2,673	(123.58) 註4
本期淨(損)利	(48,494)	(47,943)	551	(1.14)
本期其他綜合利益之稅後淨額	1,396	12,215	10,819	775.00 註5
本期綜合損失總額	(47,098)	(35,728)	11,370	(24.14) 註5
淨利(損)歸屬於母公司業主	(41,279)	(47,295)	(6,016)	14.57
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(39,883)	(35,080)	4,803	(12.04)
增減變動比例達 20%以上之分析說明： 註 1：主係國內外子公司業務量減少。 註 2：由於營業費用減少，致本期稅前淨損減少。 註 3：主係113年處份重要子公司。 註 4：因本期虧損認列所得稅利益。 註 5：主係金融資產未實現損益上升所致。				

參、現金流量(合併財務報表)

本年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣；仟元

項目 \ 年 度	民國 113年度	民國 114年度	增(減)比率%
營業活動之淨現金流量	(41,891)	(26,657)	(36.37)
投資活動之淨現金流量	(2,923)	18,231	(723.71)
籌資活動之淨現金流量	(4,556)	(39,566)	768.44
科目自營業活動重分類至投資活動。 增減比例變動達20%以上者之分析說明： 營業活動之淨現金流量：主係本期合約負債增加，現金流出減少。 投資活動之淨現金流量：主係114年處分採用權益法之投資，現金流入增加。 籌資活動之淨現金流量：主係114年償還長期借款，現金流出增加。			

流動性不足額之改善計畫：無此情形。

未來一年(115年度)現金流動性分析：

單位：新台幣；仟元

期初現金餘額	來自營業活動淨現金 流量	全年現金流出量(註)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
106,846	(32,209)	(44,097)	62,749	-	-

(一)未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：本公司預估未來一年虧損持續縮小，惟營業活動之現金流量仍將產生淨現金流出。
- 籌資活動：115年擬提請股東會決議授權董事會，於普通股不超過30,000仟股之額度內，視市場環境及公司資金狀況，辦理公開募集或私募普通股，以不超過3次辦理之。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：尚無現金不足之情形。

註：係包含投資活動及融資活動之現金流(出)入在內。

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「對子公司之監督與管理」執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

轉投資獲利或虧損情形：

114年12月31日 / 單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	帳面金額	民國114年(損)益	獲利或虧損之主要原因
SMTH AG	(33,713)	(17,785)	主係控股公司，認列 SRM 及 SRI 損益。
瑞亞生醫(股)公司(SRA)	110,918	(7,131)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
Swissray Medical AG	(224,309)	(19,378)	目前尚處於虧損狀態。
Swissray International, Inc.	446,683	2,627	該公司經營績效良好。
欣新健康(股)公司	1,167	(417)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
欣大首美達(股)公司	37,277	(1,370)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
致瑩生技(股)公司	17,921	(1,668)	營收獲利主要來自於產品之銷售，目前尚處於虧損狀態。
晁瑩國際(股)公司	918	635	該公司經營績效良好。
星寶生技(股)公司	7,658	22,984	該公司經營績效良好。

未來一年投資計畫：目前尚無具體擴展計畫。

陸、最近年度及截止年報刊日止之風險事項分析評估

一、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(一)利率

本集團利息費用的產生主係因營運週轉之資金借貸及不動產貸款之銀行借款，民國 114 年度利息支出為新台幣 2,168 仟元，占該年度營業收入淨額為 0.90%，比例相對較小，故利率變動對本集團損益之影響程度有限。

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

(二)匯率

由於本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，主要係以瑞士法郎、美元及新台幣為計價單位，故匯率變動對本集團獲利有部分影響，民國 114 年度兌換損失為新台幣 740 仟元，占年度營業收入淨額為 0.36%。本集團在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本集團之財務人員隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，若有匯率變動劇烈需求時，會衡量匯率無風險的避險工具，進行單純避險操作，並隨時針對外幣部位與匯率等風險進行追蹤，以降低匯率影響。

(三)通貨膨脹

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

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

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

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

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(一)未來研發計畫

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

(二)預計投入研發費用

民國 114 年度本集團實際發生之研究發展費用為新台幣 8,890 仟元，占集團整體營業收入比例 4.35%，預計民國 115 年度將投入約新台幣 10,000 仟元，並視營運狀況及需求隨時調整之。

四、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理，截至年報印日止，國內外重要政策及

法律變動對集團財務業務尚無重大影響。本集團管理階層亦將隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊並諮詢相關專家人士的意見，提供經營階層決策參考，以及時採取適當因應策略。

五、科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

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

六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

七、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

八、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(一)進貨方面

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

(二)銷貨方面

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

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

註：本公司無監察人，以審計委員會代之。

十一、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

十三、其他重要風險及因應措施：無。

柒、其他重要事項

資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

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

06 特別記載事項特別

壹、關係企業相關資料

資料索引「公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區」，網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

貳、最近年度及截至年報刊印日期止，私募有價證券辦理情形：無

參、其他必要補充說明事項：無

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



欣大健康投資控股股份有限公司



負責人：李沛霖

