



達亞國際股份有限公司
Delta Asia International Corporation

民國一百零八年度年報

查詢年報之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
刊印日期：中華民國一百零九年三月三十一日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：魏鴻文

職稱：副總經理

電話：(03)311-6588

電子郵件信箱：ir@deltaasia.com.tw

代理發言人：周秀育

職稱：經理

電話：(03) 311-6588

電子郵件信箱：ir@deltaasia.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

地址：33392 桃園市龜山區南上路 239 號

電話：(03) 311-6588

三、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566 網址：<http://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：周筱姿會計師、林玉寬會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666 網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<https://www.deltaasia.com.tw>

目 錄

| | <u>頁次</u> |
|--|-----------|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 7 |
| 一、設立日期..... | 7 |
| 二、公司沿革..... | 7 |
| 參、公司治理報告..... | 9 |
| 一、組織系統..... | 9 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 10 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 51 |
| 五、更換會計師資訊..... | 51 |
| 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..... | 53 |
| 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..... | 53 |
| 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..... | 54 |
| 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..... | 54 |
| 肆、募資情形..... | 55 |
| 一、資本及股份..... | 55 |
| 二、公司債辦理情形..... | 59 |
| 三、特別股辦理情形..... | 59 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 59 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 59 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 61 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 61 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 61 |
| 伍、營運概況..... | 62 |
| 一、業務內容..... | 62 |
| 二、市場及產銷概況..... | 72 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 79 |
| 四、環保支出資訊..... | 79 |
| 五、勞資關係..... | 79 |
| 六、重要契約..... | 80 |
| 陸、財務概況..... | 81 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 81 |

| | |
|--|----|
| 二、最近五年度財務分析..... | 85 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 88 |
| 四、最近年度財務報告..... | 88 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 88 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 88 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 89 |
| 一、財務狀況..... | 89 |
| 二、財務績效..... | 90 |
| 三、現金流量..... | 90 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 91 |
| 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..... | 91 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估..... | 91 |
| 七、其他重要事項..... | 94 |
| 捌、特別記載事項..... | 95 |
| 一、關係企業相關資料..... | 95 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 95 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 95 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 95 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 95 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

108 年度在公司全體同仁的努力下，全年營收創下公司成立十五年以來的新高紀錄，較前一年度成長率達 136%。

本公司秉持品質優先及客戶滿意為使命，在醫療器材產品之領域深耕十餘年，專精於醫療器材之生產製造，並具備模具設計開發、射出成型及組裝之專業能力，並獲多家國際醫療器材大廠之認證。

經營團隊持續以下列方針不斷努力突破：

- A. 技術層次：面對與挑戰。
- B. 製造品質：遵守法規標準、持續改善。
- C. 客戶服務：滿意與速度。

本公司致力於高階拋棄式醫療器材業務，以提供醫療器材零組件的模具開發與製造、零組件射出成型、半成品與成品組裝等服務，包括手術用拋棄式醫療器材及生理監測隨身裝置，主要營業商品項目如下：

A. 心血管微創手術：

- ① 心臟瓣膜修復使用傳輸器材
- ② 心導管術後止血器材
- ③ 血管鈣化治療器材
- ④ 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材
- ⑤ 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

B. 腹腔微創手術：

- ① 消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材
- ② 胃食道修復手術器材
- ③ 腹腔鏡手術器材

C. 手術機器人：

- ① 植髮手術機器人器材
- ② 肺癌手術機器人器材
- ③ 一般外科手術機器人器材

D. 婦科及泌尿科手術：

- ① 卵巢癌早期篩檢器材
- ② 子宮異常出血治療器材
- ③ 子宮肌瘤切除器材

E. 生理監測隨身裝置：心血管訊號監測隨身裝置

F. 其他：安全注射器以及骨科手術器械

一、108年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

在 107 年度，公司陸續完成廠房及生產設備之擴充、整合模具設計製造、射出成型及組裝、提供客戶各式醫療器材完整之服務，並通過台灣 GMP 之認證後，其效益已展現在 108 年的營收成長。

其中，許多新創公司客戶，在經由過去與現在持續地灌溉、陪伴之後，終於有了開花結果，諸多模具轉為量產製造，或是工程試驗模具轉換為量產模具，或是新創公司由國際大廠併購之後，現有量產需求也倍加成長。

再者，對於國際大廠客戶，我們也一致貫徹決不以低價訴求來謀取業務機會，面對亞洲地區環伺低價競爭的其他國家或競爭對手，以品質及速度對應競爭，爭取量產及組裝的潛在機會。

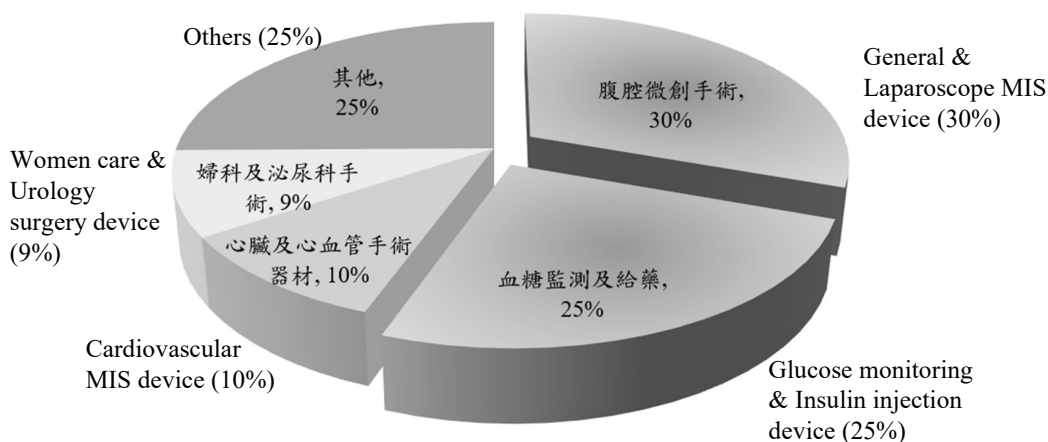
(二) 營業計畫實施成果

在營收表現方面，本公司108年度營業收入新台幣383,372仟元，較107年度營業收入新台幣161,840仟元，增加221,532仟元，主要成長原因係因過去產品認證陸續通過後，開始進入小量生產及大量生產所致。

其中，在模具業務方面，受益於客戶新產品開發的需求，營運表現依然維持穩定，也有多組產品模具陸續完成認證，營收比重為40%。寄望該年度完成認證的模具項目，能夠在新的年度陸續走向量產製造。

另外，在生產製造方面，由於有模具完成認證，開始進入量產階段，同時，本公司在此年度新增採購6台射出成型機，用以應付走向量產的射出成型業務，因此在射出成型營運上顯著成長，營收比重為59%。新採購的射出成型機除了擴增補足生產需求較大的噸數規格之外，也導入未來擬配合自動化生產的機台，降低人力作業成本。

以臨床應用類別比重來看（如下圖所示），其中以腹腔微創手術及血糖監控隨身裝置為最大比例，也符合目前全球高階拋棄式醫材的高度發展趨勢。



(三) 預算執行情形

本公司 108 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(四) 營業收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年 | 107 年 |
|----------|---------|---------|
| 營業收入 | 383,372 | 161,840 |
| 營業毛利 | 191,865 | 32,201 |
| 營業費用 | 65,779 | 32,936 |
| 營業利益(損失) | 126,086 | (735) |
| 稅後淨利 | 98,010 | 2,205 |
| 每股盈餘(元) | 5.58 | 0.13 |

2. 獲利能力

單位：%

| 項目 | 108 年 | 107 年 |
|-------------|-------|-------|
| 資產報酬率 | 24.99 | 0.78 |
| 股東權益報酬率 | 33.65 | 0.96 |
| 稅前純益占實收資本比率 | 66.49 | 1.05 |
| 毛利率 | 50.05 | 19.90 |
| 純益率 | 25.57 | 1.36 |
| 每股盈餘(元) | 5.58 | 0.13 |

(五) 研究發展狀況

本公司致力於醫療器材二類及三類產品及零組件之研究開發與設計，及發展醫療器材之核心技術，從產品製造可行性評估、模具設計與製造、射出成型、次製程及成品組裝、委外滅菌製程等，提供完整服務以滿足穩定品質，快速服務客戶的產品開發需求。現今已累積共 80 家客戶，超過 5,300 件醫療器材產品關鍵零組件生產經驗。

二、109 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

展望 109 年度，積極佈局新客戶及配合其新產品開發為主要實施策略，並致力維持現有客戶的服務、滿意的品質與速度，如此一來，可透過現有客戶滿意口碑相傳引薦業務，拓展新客戶來源；並且，每年鎖定二至三場的年度醫療器材製造展覽會，尤其在西岸矽谷及東岸地區醫療器材產業重鎮舉辦的展覽會，尋找潛在新客戶，增加業務成長機會。另外，為提供一貫化的醫材生產製造服務，在預期 109 年度

或 110 年度會有新產品組裝專案導入之下，仍持續投入無塵室相關規範及硬體維護工作，作足準備。

(二) 預期銷售數量及其依據

醫療器材的種類非常多樣，雖然產品的開發時程長、程序繁瑣，量產前更需要通過生產製程驗證與認證。但是一旦產品通過認證之後，由於醫療器材的產品生命週期較長，因此認證後的產品將可帶來長期且穩定之收入。在全球醫療器材前十大品牌公司中，達亞國際為其中五家公司的射出成型零組件供應商。所憑藉即為達亞國際的技術層次、製造能力與優質服務，其中包含符合法規規範要求的醫療器材零組件的模具設計、製程開發能力、紮實的量產品質管控程序，及醫療器材成品組裝須具備的製程驗證及確效能力，至完整出貨的一貫化作業能量。另外，因應新創醫療器材產品，達亞國際亦能提供客戶快速反應的零件生產技術與成品相關所有製程作業所需。因此本公司 109 年度預期銷售數量將呈現穩定成長之趨勢。

(三) 重要產銷政策

1. 銷售策略：以美國灣區以及美國中部醫材廠家為主要行銷對象。
2. 產品策略：
 - A. 心血管手術器材
 - B. 一般外科微創手術器材
 - C. 婦科手術器材
 - D. 手術機器人零組件
 - E. 生理訊號監控裝置零組件

(四) 未來公司發展策略

以公司過去累積的經驗及能力，在未來三至五年將以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為計畫開發的產品，包括下列醫療器材的模具開發與製造、關鍵射出成型零件生產、半成品組裝以及成品組裝：

1. 水刀切除攝護腺機器人手術器材

目前攝護腺肥大手術大多使用電燒切除或使用植入物擴張治療，使用電燒手術後的恢復期較長、後遺症較高且術後恢復期病人的不適感相對較高，而使用植入物擴張治療非永久性且需再將其取出。

水刀切除攝護腺手術機器人可根據外科醫生為每個病人制定的個人化治療計畫，經由無熱噴水射流提供精確的、機器人控制的前列腺組織切除。治療效果與電燒切除相當，術後恢復期極短且其不適感極低。

2. 血糖監測隨身裝置

依據目前糖尿病患者的需求，將功能和設計再進化，完全無須透過指尖採血校準，計畫新開發的隨身裝置，糖尿病患者只要把感測器植入皮下，即可整天監控血糖值。只有需將硬幣大小的裝置附著於腹部皮膚，其內含小型感測器可持續監測體內的血糖值，一旦發現血糖過高或過低皆會觸發警報，若結合自動胰島素注射器，胰島素還會自動從幫浦釋出。

3. 自動化胰島素給藥系統

自動化胰島素給藥系統通常被稱為「人工胰臟」或「閉環」技術，是一種利用病患體內的葡萄糖（提供連續的血糖監測）水準，通過一款胰島素泵來自動調節胰島素給藥的可穿戴系統，由此降低病患出現低血糖或高血糖，從而將病患的血糖水準長時間維持在健康的目標範圍內。本公司與客戶共同研發合作提供零組件、半成品以及最終成品的生產與組裝。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

1. 削價競爭

目前本公司以代工為主，雖位處亞洲地區面臨鄰近國家之價格競爭，但因本公司長期致力於提昇產品品質、積極提供客戶最佳之生產解決方案及提供精準且穩定的產品，同時本公司具有醫療器材各項製程的驗證技術，故市場之削價競爭並未對本公司造成明顯之影響。

2. 專業人才競爭力

台灣醫療器材產業鏈明顯無法與美國對抗，專業人才缺乏，本公司藉由多年為專業大廠提供製程開發及製造服務的經驗，不斷培訓醫療器材產業之專業人才，以解決台灣地區醫療器材產業專業人才不足之困境。

(二) 法規環境之影響

1. 美國稅制改革與取消醫療器材消費稅

其中包含降低企業所得稅及個人最高所得稅率，透過提高進口稅吸引美國製造業回流，進一步創造就業機會等。此舉將可望吸引大型醫療器材公司將海外資金回流美國本土，並進一步推動當地的新醫療器材產品研發與購併熱潮。此舉對於本公司以美國客戶為業務主力帶來樂觀的有利因素。

2. 因應創新技術發展趨勢，美國 FDA 推出多項行政措施與計畫

美國 FDA 自 2017 年起陸續推出多項行政措施、技術指引與方案。欲使產品開發過程與審核流程更具可預見性、一致性與效率，並增加醫材（含軟體）監管的透明度及可依循的法規路徑。這些政策面的推出，更能夠讓新創公司有更確立的準則可依據，同時也可以加速產品認證的效率，也可為醫材製造業帶來一股活水。

(三) 總體經營環境之影響

1. 人口老化成長及肥胖疾病逐年遞增

人口老化帶來了慢性病預防及照護需求等銀髮商機，因此血糖監測等穿戴式裝置，監測客戶的生理狀況，以及胰島素注射器等拋棄式醫療器材在未來都是急遽成長的產品。這些相關產品是本公司目前及未來極力開發投入的業務項目。

2. 醫療器材產業週期長，製造程序不易變動

本公司已累積 80 家醫療器材客戶，多數為新創公司，在產品設計及製造方面，我們皆隨著這些新創公司一同成長，包括量產前的製程認證等工作一旦確立，幾乎不會有轉單或是生產模具移轉的問題。這是得以維持穩定收入及獲利的有利因素。

董事長：張有德



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 93 年 11 月 16 日

二、公司沿革

| <u>年</u> | <u>月</u> | <u>重要紀事</u> |
|----------|----------|---|
| 93 | 11 | 設立達亞國際有限公司，實收資本額新台幣伍拾萬元。 |
| 94 | 11 | 遷入桃園市中壢區環北路新廠，擴大經營。 |
| 96 | 2 | 現金增資新台幣壹仟壹佰伍拾萬元，實收資本額達新台幣壹仟貳佰萬元。 |
| 96 | 5 | 遷入桃園市蘆竹區南崁路新廠，擴大經營。 |
| 97 | 9 | 通過 ISO-9001:2008 品質認證。 |
| 98 | 11 | 現金增資新台幣貳佰萬元，盈餘轉增資新台幣貳佰萬元，實收資本額達新台幣壹仟陸佰萬元。 |
| 100 | 11 | 遷入桃園市蘆竹區長安路新廠，擴大經營。 |
| 101 | 11 | 通過 ISO-13485:2003 醫療器材品質認證。 |
| 105 | 9 | 變更公司名稱為達亞國際股份有限公司。 |
| 105 | 11 | 益安生醫股份有限公司取得達亞公司百分之七十股權。 成為益安生醫股份有限公司之子公司，由張有德先生擔任董事長。 |
| 106 | 5 | 在 FDA 註冊為 Device CLASS II 的製造商。 |
| 106 | 9 | 現金增資新台幣壹億元，盈餘轉增資新台幣參仟伍佰柒拾柒萬陸仟元，實收資本額達新台幣壹億伍仟壹佰柒拾柒萬陸仟元。 |
| 106 | 11 | 遷入桃園市龜山區南上路新廠，擴大經營。 |
| 107 | 9 | 盈餘轉增資新台幣壹仟參佰陸拾伍萬玖仟捌佰肆拾元，實收資本額達新台幣壹億陸仟伍佰肆拾參萬伍仟捌佰肆拾元。 |
| 107 | 9 | 通過 ISO-13485:2016 醫療器材品質認證。 |
| 107 | 10 | 通過 GMP 內視鏡及其附件(滅菌)認證。 |
| 108 | 6 | 員工認股權憑證行使發行新股新台幣壹仟捌佰玖拾伍萬元，實收資本額達新台幣壹億捌仟肆佰參拾捌萬伍仟捌佰肆拾元。 |

年 月

重要紀事

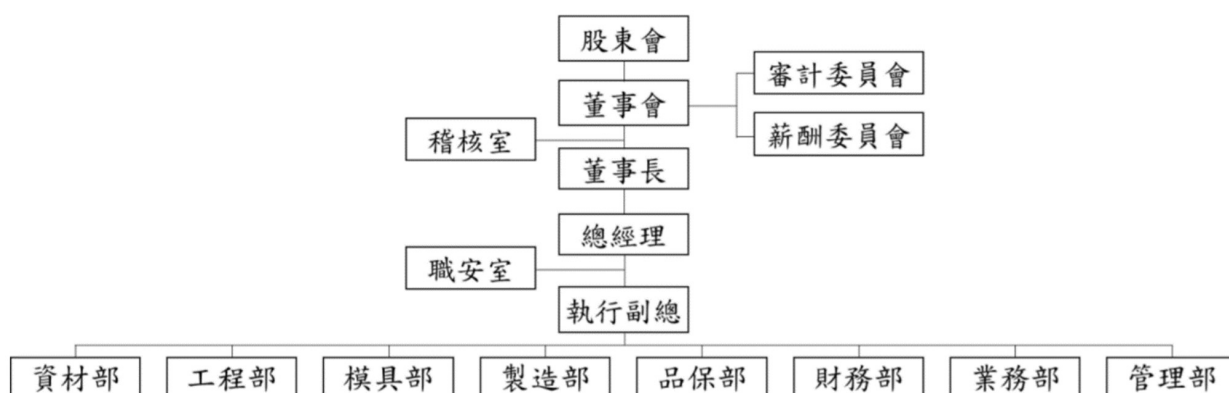
108年9月 向證券櫃檯買賣中心申報首次辦理股票公開發行，於108年9月27日生效，發行股份種類為記名式普通股共壹仟捌佰肆拾參萬捌仟伍佰捌拾肆股，每股面額新台幣壹拾元整，實收資本額為新台幣壹億捌仟肆佰參拾捌萬伍仟捌佰肆拾元。

108年12月 經櫃檯買賣中心核准成為興櫃公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|-------|--|
| 董 事 長 | 負責公司經營發展策略之擬定。 |
| 總 經 理 | 負責公司經營目標、方針、施行政策之擬定，及督導各部門之經營績效。 |
| 稽 核 室 | 建立及推行內部控制制度，並藉由定期與不定期之稽核活動，以達內部控制制度執行之有效性。 |
| 職 安 室 | 負責公司職安事務。 |
| 資 材 部 | 負責原物料採購、庫存管理及物流控管。 |
| 工 程 部 | 負責製程與自動化生產規劃管理。 |
| 模 具 部 | 負責模具設計、模具製造、模具試模之相關作業。 |
| 製 造 部 | 負責塑膠射出與組裝之生產計畫擬定與執行。 |
| 品 保 部 | 負責產品品質之保證與控管。 |
| 財 務 部 | 負責公司之財務、會計作業，及預算規劃暨經營績效檢討。 |
| 業 務 部 | 負責公司之市場開拓、銷售業務、關務及專案管理。 |
| 管 理 部 | 負責公司之人資、行政、資訊、法務及總務採購作業，及公司內部整合協調之相關作業。 |

二、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：

1.董事資料(一)：

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | 具配偶或以內關係之其他主管、董事或監察人 | | 備註 |
|-----|--------|-------------|----|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|--|--|---|----------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 職姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 美國 | 代表人： 張有德 | 男 | 108.11.12 | 3年 | 105.11.18 | — | — | — | — | — | — | — | — | ■ The Vertical Group 創投合夥 ■ Integrated Vascular Systems 共同創辦人與執行長 ■ Ensure Medical 共同創辦人與執行長 ■ Kyphon 執行長 ■ Embol-X 執行長 ■ Boston Scientific 公司研發副總裁 ■ CVIS 研發副總裁 ■ 美國猶他大學材料工程系博士 ■ 國立清華大學材料工程系學士 | ■ 創控科技(股)公司董事 ■ Medeon International, Inc. 董事 ■ MedeonBio, Inc. 董事暨執行長 ■ 益安生醫(股)公司董事長 ■ 英屬開曼群島商 Medeon, Inc. 董事長 ■ 意能生技(股)公司董事長 ■ Panther Orthopedics, Inc. 董事 ■ Aquedon Medical, Inc. 董事 ■ Jaguar Orthopedics, Inc. 董事 | — | — | — |
| | | | | | | | 11,209,508 | 60.79 | 10,839,508 | 58.79 | — | — | — | — | | | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 陳怡如 | 女 | 108.11.12 | 3年 | 105.11.18 | — | — | — | — | — | — | — | ■ 智融創新顧問(股)公司副總經理 ■ 和通創投集團投資部經理 ■ 英國牛津大學生物化學系英博士 | ■ 益安生醫(股)公司副總經理 ■ 意能生技(股)公司董事 ■ Panther Orthopedics, Inc. 董事 ■ Aquedon, Inc. 董事 | — | — | — | |

109年3月10日 單位：股、%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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其他主管、董事或監察人關係 | 備註 |
|------|--------|-----------|----|-----------|----|-----------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------|------|------------|------|--|-----------------|------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 中華民國 | 益安生醫(股)公司 | — | | | | 11,209,508 | 60.79 | 10,839,508 | 58.79 | — | — | — | — | — | | | |
| 董事 | 中華民國 | 許雅雯 | 女 | 108.11.12 | 3年 | 99.07.27 | 4,663,005 | 25.29 | 4,498,005 | 24.39 | 309,071 | 1.68 | — | — | 達亞國際(股)公司創辦人 私立中原大學國際貿易系學士 | 達亞國際(股)公司總經理 | 許佐民 | — |
| 董事 | 中華民國 | 魏鴻文 | 男 | 108.11.12 | 3年 | 108.05.03 | 184,000 (註1) | 1.00 | 250,000 (註2) | 1.36 | — | — | — | — | 益安生醫(股)公司研發部經理 實楠生技(股)公司研發副總經理 合裕管理顧問(股)公司總經理 國立陽明大學人工關節研發中心副主任 國立陽明大學醫學工程研究所博士/碩士 國立清華大學動力機械系美商協理 林發亞區副總經理 美商高通資電副總裁 美商精體深處長 公司宏理 AT&T貝爾實驗室研究員 IBM TJ Watson 研究中心 美國加州柏克萊分校材料博士及碩士 清華大學材料工程系 | 製造部經理 | | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 施義成 | 男 | 108.11.12 | 3年 | 108.11.12 | — | — | — | — | — | — | — | — | 達亞國際(股)公司副總經理 國立陽明大學物理治療暨輔助科技學系助理教授 | — | | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 葛廣漢 | 男 | 108.11.12 | 3年 | 108.11.12 | — | — | — | — | — | — | — | — | 振聲科技股份有限公司董事長 | 廣碩系統股份有限公司董事長 | | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 | 目前兼任本公司之職務及其他公司之職務 | 具配偶或以二內關係之其他主管、董事或監察人職姓名 | 備註 |
|------|--------|-----|----|-----------|----|-----------|---------|-----|--------|-----|----------------|-----|------------|-----|---------|--------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 葉麗如 | 女 | 108.11.12 | 3年 | 108.11.12 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

註 1：另有保留最終運用決定權之信託股數 225,000 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。

註 2：另有保留最終運用決定權之信託股數 75,000 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。

2.法人股東之主要股東:

109年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|---|
| 益安生醫(股)公司 | ■晟德大藥廠(股)公司(29.74%) ■上智生技創業投資(股)公司(20.60%) ■英屬開曼群島商 Medeon, Inc.(11.34%) ■國泰人壽保險股份有限公司(2.34%) ■愛弟瑞奇投資股份有限公司(0.66%) ■廣源投資股份有限公司(0.58%) ■蔡天啟(0.55%) ■鄭淑玲(0.43%) ■盛香堂企業股份有限公司(0.42%) ■元富證券股份有限公司(0.42%) |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東:

109年3月31日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------------------|--|
| 晟德大藥廠(股)公司 | ■儷榮科技(股)公司(8.63%) ■永豐商銀託管遠東財富投資公司投資專戶(8.13%) ■歐室食品(股)公司(6.63%) ■遠雄人壽保險事業(股)公司(3.39%) ■佳軒科技(股)公司(1.93%) ■佑得投資顧問(股)公司(1.38%) ■元富證券(股)公司(1.23%) ■沐卯刺投資有限公司(1.06%) ■大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(1.04%) ■大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.02%) |
| 上智生技創業投資(股)公司 | ■兆豐國際商業銀行(股)公司(36.00%) ■永豐餘投資控股(股)公司(22.97%) ■信誼企業(股)公司(22.97%) ■永豐創業投資(股)公司(5.00%) ■中華紙漿(股)公司(4.44%) ■永豐餘開發投資(股)公司(3.94%) ■駿騰新世紀(股)公司(2.22%) ■新光人壽保險(股)公司(1.33%) ■永信誼實業(股)公司(1.12%) |
| 英屬開曼群島商 Medeon, Inc. | ■Yue Teh Jang (張有德)(100%) |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | ■國泰金融控股股份有限公司(100%) |
| 廣源投資股份有限公司 | ■源亨投資股份有限公司(7.81%) ■士林電機廠股份有限公司(7.81%) ■華碩電腦股份有限公司(7.81%) ■協祥機械工業股份有限公司(7.81%) ■山本國際投資股份有限公司(6.25%) ■永豐餘開發投資股份有限公司(5.47%) ■明芳工業股份有限公司(4.69%) ■臺灣塑膠工業股份有限公司(3.91%) ■伍享工業股份有限公司(3.91%) ■龍豐投資股份有限公司(3.91%) |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 法 元 股 | 人 富 份 | 名 證 有 | 稱 券 限 | 法 ■ | 人 新 | 之 光 | 主 金 | 要 融 | 股 控 | 東 股 |
| 元富證券有限公司 | | | | ■新光金融控股股份有限公司(100%) | | | | | | |

4. 董事資料(二)：

109年3月31日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|----------------------|----|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 益安生醫(股)公司 代表人：張有德 | — | — | √ | — | — | √ | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 益安生醫(股)公司 代表人：陳怡如 | — | — | √ | — | — | √ | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 許雅雯 | — | — | √ | — | — | — | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 魏鴻文 | √ | — | √ | — | — | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 施義成 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 葛廣漢 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 葉麗如 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年3月10日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份數 | 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之關係 | | 備註 | |
|--------|------|------|----|-----------|-----------------|-------|---------------|------------|-----|---|---|--------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 許雅雯 | 女 | 93.11.19 | 4,498,005 | 24.39 | 309,071 | 1.68 | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 達亞國際(股)公司創辦人 ■ 私立中原大學國際貿易系學士 | — | — | — | — | |
| 副總經理 | 中華民國 | 魏鴻文 | 男 | 106.08.01 | 250,000 (註1) | 1.36 | — | — | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 益安生醫(股)公司研發部協理 ■ 寶楠生技(股)公司研發副總經理 ■ 合裕管理顧問(股)公司經理 ■ 國立陽明大學人工關節研發中心副主任 ■ 國立陽明大學醫學工程研究所博士/碩士 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 國立陽明大學物理治療暨輔助科技學系助理教授 | — | — | — | — |
| 模協具部理 | 中華民國 | 許傳旺 | 男 | 107.04.03 | 500 (註2) | 0.00 | — | — | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 國立清華大學動力機械系學士 ■ 宏塑工業(股)公司中山事業群副總 | — | — | — | — | |
| 品保協 | 中華民國 | 蔡兆哲 | 男 | 107.12.17 | 12,500 (註3) | 0.07 | — | — | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 瑞健(股)公司部品部資深經理 ■ 欣興電子(股)公司工程部經理 ■ 私立輔仁大學管理學研究所管理碩士 ■ 國立台灣大學化學系學士 | — | — | — | — | |
| 財務經理 | 中華民國 | 周秀育 | 女 | 107.05.21 | 12,500 (註4) | 0.07 | — | — | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 達能科技(股)公司財會部經理 ■ 台灣泰仕科技(股)公司行政管理部經理 ■ 鼎新電腦(股)公司顧問師 ■ 私立東海大學經濟系學士 | — | — | — | — | |
| 稽核資深專員 | 中華民國 | 范姜坤衍 | 男 | 108.05.28 | — | — | — | — | — | <ul style="list-style-type: none"> ■ 達能科技(股)公司內部稽核經理 ■ 達能科技(股)公司產銷運籌經理 ■ 勝華科技(股)公司 Array 製造部副理 ■ 私立中原大學工業工程學系學士 | — | — | — | — | |

註1：另有保留最終運用決定權之信託股數 75,000 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。
 註2：另有保留最終運用決定權之信託股數 112,500 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。
 註3：另有保留最終運用決定權之信託股數 37,500 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。
 註4：另有保留最終運用決定權之信託股數 37,500 股，交付「中國信託商銀受達亞國際股份有限公司員工持股會信託財產專戶」。

(三)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：無此情形。

(四)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外事業或母公司酬金 |
|------|--------------------------|-------|----------|---------|-----------|----------------------|---------------|----------|-------------|----------------------------|-----------|-------------------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註1) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 張益安(股) 醫師(股) 代表人：張益安 | 147 | — | — | — | 0.02% | 8,261 | 108 | — | — | 8.56% | — |
| 董事 | 陳益安(股) 醫師(股) 代表人：陳怡如 | — | — | — | 24 | 0.02% | 8,261 | 108 | — | — | 8.56% | — |
| 董事 | 陳益安(股) 醫師(股) 代表人：陳靖宜(註2) | — | — | — | 24 | 0.02% | 8,261 | 108 | — | — | 8.56% | — |
| 董事 | 許雅雯 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 魏鴻文 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 施義成(註3) | 147 | — | — | 36 | 0.19% | — | — | — | — | 0.19% | — |
| 獨立董事 | 葛廣漢(註3) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 葉麗如(註3) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

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：

本公司所支付獨立董事酬金為固定酬勞及出席董事車馬費。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：最近年度員工酬勞總額業經民國109年2月18日董事會通過，惟個別經理人之分派金額比例尚未確定，故按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：董事陳靖宜於108年05月03日股東常會選任，108年11月12日股東臨時會全面改選董事而解任。

註3：108年11月12日股東臨時會全面改選董事，三位獨立董事於當日選任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 張有德,陳怡如,陳靖宜,許雅雯,魏鴻文,葛廣漢,葉麗如 | 張有德,陳怡如,陳靖宜,許雅雯,魏鴻文,葛廣漢,葉麗如 | 張有德,陳怡如,陳靖宜,許雅雯,魏鴻文,葛廣漢,葉麗如 | 張有德,陳怡如,陳靖宜,許雅雯,魏鴻文,葛廣漢,葉麗如 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — | 許雅雯,魏鴻文 | 許雅雯,魏鴻文 |
| 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 | 8 人 | 8 人 | 8 人 | 8 人 |

2. 監察人之酬金：

| 職稱 | 姓名 | 監 察 人 酬 金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| | | 報 酬 (A) | | 酬 勞 (B) | | 業 務 執 行 費 用 (C) | | 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 | | | |
| 監察人 | 黃惠靖 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 陳明滄 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

註：108 年 11 月 12 日股東臨時會全面改選董事，並成立審計委員會，監察人於當日解任。

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------|---------|---------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | | 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 | | | | 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 | 許雅雯 | 4,705 | 4,705 | 108 | 108 | 3,556 | 3,556 | — | — | — | — | 8.54% | 8.54% | 無 |
| 副總經理 | 魏鴻文 | | | | | | | | | | | | | |

註 1：最近年度員工酬勞總額業經民國 109 年 2 月 18 日董事會通過，惟個別經理人之分派金額比例尚未確定，故按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | — | — |
| 1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 | — | — |
| 3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 許雅雯,魏鴻文 | 許雅雯, 魏鴻文 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | — | — |
| 100,000,000 元 (含) 以上 | — | — |
| 總計 | 2 人 | 2 人 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

| 109年3月31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(%) |
| 經理人 | 總經理 | 許雅雯 | — | — | — | — |
| | 副總經理 | 魏鴻文 | | | | |
| | 模 具 部 協 理 | 許 傳 旺 | | | | |
| | 品 保 部 協 理 | 蔡 兆 哲 | | | | |
| | 財 務 部 經 理 | 周 秀 育 | | | | |
| | 稽 核 室 資 深 專 員 | 范 姜 坤 衍 | | | | |

註:最近年度員工酬勞總額業經民國 109 年 2 月 18 日董事會通過, 惟個別經理人之分派金額比例尚未確定, 故按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

| 職 稱 | 107 年度 | | | | 108 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 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 |
| 董 事 | — | — | — | — | 207 | 207 | 0.21 | 0.21 |
| 監 察 人 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 總經理及 副總經理 | 5,420 | 5,420 | 245.80 | 245.80 | 8,369 | 8,369 | 8.54 | 8.54 |

註：本公司副總經理自 107 年 7 月 1 日升任，相關酬金依升任副總經理後之任期計算。

(2)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：

A.董事、監察人：本公司董事及監察人執行職務時，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之；董監事酬勞之分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過並提報股東會後發放。

B.總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準議定；員工酬勞之分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過並提報股東會後發放。

C.訂定酬金之程序：依公司章程及核決權限訂定之。

D.與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其經營績效之關連性，並參酌同業水準訂定之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會成員多元化情形：

最近(108)年度，董事會成員多元化組成情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 經營 管理 | 領導 決策 | 產業 知識 | 會計 專業 | 行銷 專業 |
|------|----------|----|----------|----------|----------|----------|----------|
| 董事長 | 張有德 | 男 | √ | √ | √ | — | √ |
| 董事 | 陳怡如 | 女 | √ | √ | √ | — | √ |
| 董事 | 許雅雯 | 女 | √ | √ | √ | — | √ |
| 董事 | 魏鴻文 | 男 | √ | √ | √ | — | √ |
| 董事 | 陳靖宜(註 1) | 女 | √ | √ | √ | — | √ |
| 獨立董事 | 施義成 | 男 | √ | √ | — | — | — |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | 男 | √ | √ | — | — | — |
| 獨立董事 | 葉麗如 | 女 | √ | √ | — | √ | — |

註 1：董事陳靖宜於 108 年 05 月 03 日股東常會選任，108 年 11 月 12 日股東臨時會全面改選董事而解任。

(二) 董事會運作情形：

最近(108)年度，董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------|--|
| 董事長 | 張有德 | 11 | 0 | 100.00% | 無 |
| 董事 | 陳怡如 | 10 | 0 | 90.91% | 無 |
| 董事 | 許雅雯 | 9 | 1 | 81.82% | 無 |
| 董事 | 魏鴻文 | 7 | 1 | 87.50% | 108.05.03 選任 |
| 董事 | 陳靖宜 | 4 | 1 | 80.00% | (1) 108.05.03 選任 (2) 108.11.12 全面改選卸任 |
| 獨立董事 | 施義成 | 3 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | 3 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |
| 獨立董事 | 葉麗如 | 3 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |
| 監察人 | 黃惠靖 | 8 | 0 | 100.00% | 108.11.12 全面改選卸任 |
| 監察人 | 陳明滄 | 4 | 0 | 80.00% | (1) 108.05.03 選任 (2) 108.11.12 全面改選卸任 |

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：

| 董事會決議日期(期別) | 重 要 議 案 |
|---------------------------|--|
| 108/1/18 第二屆 第 14 次 | 1.本公司 108 年度營運預算計劃案。 2.新任內部稽核主管任命案。 3.新任財務主管及會計主管任命案。 上述 1~3 項議案決議結果： 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： 本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 |
| 108/3/5 第二屆 第 15 次 | 1.本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。 2.本公司 107 年度盈餘分派案。 3.本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 4.配合會計師事務所之內部輪調，調整變更本公司簽證會計師及本公司 108 年度會計師公費案。 5.訂定本公司「108 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法」。 6.訂定本公司 108 年度第 1 次員工認股權憑證發行案。 上述 1~6 項議案決議結果： 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： 本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 |
| 108/3/28 第二屆 第 16 次 | 1.本公司申請股票公開發行、登錄興櫃及申請上櫃案。 2.訂定本公司 107 年度第 1 次員工認股權憑證及 108 年度第 1 次員工認股權憑證，員工執行認股權憑證發行新股之增資基準日及股款繳納期間等相關事宜案。 |

| | |
|--------------------------|--|
| | <p>3.本公司擬提前改選董事及監察人選舉案。</p> <p>4.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>5.修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>6.修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。</p> <p>7.召開 108 年度股東常會案。</p> <p>8.本公司為營運之需要，擬添購射出機台及機台使用之相關備品以擴增產能案。</p> <p>上述 1~8 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> |
| 108/5/3 第三屆 第 1 次 | <p>1.選任本公司董事長案。</p> <p>上述 1 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經全體出席董事同意，推選董事 張有德先生擔任本公司董事長一職。</p> |
| 108/6/18 第三屆 第 2 次 | <p>1.新任內部稽核主管任命案。</p> <p>2.截至 108 年度第二季員工認股權憑證執行認購股數及修訂新股增資基準日。</p> <p>上述 1~2 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> |
| 108/8/7 第三屆 第 3 次 | <p>1.本公司股票擬依法向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行，並視適當時機申請股票登錄與櫃案。</p> <p>2.本公司 108 年度第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本案。</p> <p>3.擬出具本公司民國 107 年 7 月 1 日至 108 年 6 月 30 日「內部控制制度聲明書」。</p> <p>4.訂定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。</p> <p>5.訂定本公司 107 年度盈餘分派股東現金股利之除息基準日、配息率暨相關事宜案。</p> <p>6.本公司 108 年度營運預算計劃修正案。</p> <p>上述 1~6 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> |
| 108/10/1 第三屆 第 4 次 | <p>1.本公司股票無實體發行案。</p> <p>2.遴選主辦推薦證券商案。</p> <p>3.發言人及代理發言人任命案。</p> <p>4.設置審計委員會並訂定本公司「審計委員會組織規程」案。</p> <p>5.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。</p> <p>6.提前全面改選董事案。</p> <p>7.董事會提名獨立董事候選人名單案。</p> <p>8.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>9.召開 108 年第一次股東臨時會案。</p> |

| | |
|---------------------------|--|
| | <p>上述 1~9 項議案決議結果： 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： 本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> |
| 108/10/16 第三屆 第 5 次 | <p>1.審查獨立董事候選人名單案。</p> <p>上述 1 項議案決議結果： 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： 本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> |

註：本公司於民國108年11月12日設置審計委員會，自審計委員會設置日起，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」及「董事會之重要決議」。

(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：

(一) 董事會日期：108年11月22日
議案內容：擬聘請薪資報酬委員會委員案
利益迴避董事：獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第206條之規定，獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(二) 董事會日期：108年12月16日
議案內容：訂定本公司獨立董事之薪資報酬案
利益迴避董事：獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第206條之規定，獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(三) 董事會日期：109年1月14日
議案內容：定期檢討本公司經理人之薪資報酬案
利益迴避董事：許雅雯董事及魏鴻文董事
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第206條之規定，許雅雯董事及魏鴻文董事不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(四) 董事會日期：109年1月14日
議案內容：108年經理人年終獎金發放案
利益迴避董事：許雅雯董事及魏鴻文董事
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第206條之規定，許雅雯董事及魏鴻文董事不參予表決外，經主席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，董事會評鑑執行情形如下：

| 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 | 對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 | 董事會、董事、董事會內部成員自評。 | (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運參與程度、董事會關係經營與溝通、內部控制。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 |
| <p>本公司已於108年11月22日董事會決議通過，訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於108年度結束後，進行當年度績效評估。績效評估結果，於次一年度第一季完成。108年度評估結果，已於109年2月18日董事會呈報，董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果均近滿分符合董事成員之認同。</p> <p>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：</p> <p>(一)設立審計委員會：本公司自108年起設立審計委員會取代監察人職權，審計委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，已開會次數3次，運作情形順暢。</p> <p>(二)提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。</p> | | | | |

(三) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於108年11月12日股東臨時會選任三名獨立董事，並依證券交易法於108年11月12日設置審計委員會。最近(108)年度審計委員會開會1次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|--------------|
| 獨立董事 | 施義成 | 1 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | 1 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |
| 獨立董事 | 葉麗如 | 1 | 0 | 100.00% | 108.11.12 選任 |

其他應記載事項：

審計委員會主要係協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令規則及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會最近一年度審議事項包括財務報告、簽證會計師之委任或報酬、簽證會計師獨立性評估、重大之資產交易、內部控制制度相關程序、募集或發行有價證券等。

一、審計委員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、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：本公司於民國108年11月12日設置審計委員會，自審計委員會設置日起，本公司審計委員會之委員對證券交易法第14條之5所列事項均無表示異議，相關資料請參閱本年報「董事會之重要決議」。

(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)內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形，歷次溝通情形摘要如下：

| 日期 | 報告及溝通內容 | 結果 |
|-----------|--|---|
| 108.12.16 | 1. 108年11月內部稽核業務執行情形報告。 2. 報告依風險評估結果擬訂之109年度內部稽核計畫。 | 1. 充分討論並知悉。 2. 經審計委員會及董事會決議通過年度稽核計畫，並依規範於2018年12月上傳申報。 |
| 108.1.14 | 1. 108年12月內部稽核業務執行情形報告。 2. 提案報告108年度內部控制制度自行評估結果。 | 1. 充分討論並知悉。 2. 通過並做成內部控制制度聲明書。 |
| 108.2.18 | 1. 109年1月內部稽核業務執行情形報告。 | 1. 充分討論並知悉。 |

(二)會計師會依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」於年度財報時，與獨立董事於審計委員會進行當面溝通，溝通事項包含：關鍵查核事項、本期重大性、關係人交易、重大會計估計事項、未決訴訟案、未發現舞弊及未遵循法令規章之事件、未發現內部控制之顯著缺失、會計師於查核過程中並無與管理階層意見不一致之情形。此外，會計師與獨立董事另建立電子信箱聯繫管道，以達到即時、快速之溝通。

會計師至少每年一次向獨立董事報告財務報告查核情形：

最近一次獨立董事與會計師溝通情形為109年2月18日，周筱姿會計師列席審計委員會，與獨立董事討論並通過108年度財務報告。

2. 監察人參與董事會運作情形：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|-------------------|--|
| 監察人 | 黃惠靖 | 8 | 100.00% | 108.11.12 全面改選卸任 |
| 監察人 | 陳明滄 | 4 | 80.00% | (1) 108.05.03 選任 (2) 108.11.12 全面改選卸任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人不定期至公司訪談，員工可與監察人直接溝通。股東欲與監察人溝通，可通過信件寄至公司代轉予監察人。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人與稽核主管及會計師溝通管道順暢，監察人以電話、信件、及列席董事會等管道針對公司財務、業務等議題與稽核主管及會計師溝通，互動情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃 公司守則及 實務守則 差異原因 |
|---|------|---|--|--------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司已於109年2月18日董事會通過依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | (一) 本公司由發言人及代理發言人處理股東建議及糾紛等問題。 | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (二) 本公司定期檢視主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆 | √ | | (三) 本公司與關係企業之往來依「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」辦理。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃 公守治上 務情守則理 形及則及差 原 |
|--|------------------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四) 本公司業已制定「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司係依據現有業務模式及實際需求，延攬不同商業背景的人才，包括(但不限於)性別、年齡、國籍及文化等,以強化董事會運作能力。本公司董事會由7位董事組成(包括3席獨立董事)，其所具備之專業知識技能涵蓋：法律、會計、產業、財務、行銷或科技、專業技能及產業經驗等。董事專業背景及專長請參閱本年報第19頁。 (二) 本公司業已分別於108年11月22日設置薪資報酬委員會及108年11月12日設置審計委員會，並依法運作開會。 (三) 本公司業已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並針對董事會對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等進行評估。 108年度董事會績效評估業已於109年2月18日提報董事會報告。 (四) 本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性，評估項目及結果於109年1月14日提報審計委員會及董事會審議通過，經本公司評估資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及林玉寬會計師，均符合本公司獨立 無重大差異。 未來視實際需要增設之。 無重大差異。 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃 公守則及 務情情形 治理及 原差 實異 因 | | | | | | | |
|--|---|---|---|-----------|---|----|--|-----|--|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | |
| | | | 性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師；會計師獨立性聲明書請詳附件一。 | | | | | | | |
| 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)？ | √ | | <p>本公司業由財務部負責公司治理相關事務，平等對待股東，維護股東權益，強化董事會職能，本年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作及發送董事會及股東會議事錄。 3. 安排董事持續進修課程。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 辦理公司變更登記。 7. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 | 無重大差異。 | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，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？ | √ | | <p>利害關係人若有任何意見可以信件或電話等形式與管理階層或董事會溝通。</p> <table border="1"> <tr> <td>股東 投資人</td> <td> <p>重要關注議題： 股東權益， 營運績效， 風險控管。</p> <p>溝通管道： 發言人， 公司網站， 法人說明會， 股東會， 董事會。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 周秀育 經理 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw</p> </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <p>重要關注議題： 業務銷售， 產品資訊與服務。</p> <p>溝通管道： 電子書信往來， 拜訪、開會、電話會議。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 03-3116588 sales@deltaasia.com.tw</p> </td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td> <p>重要關注議題： 產品品質保證。</p> <p>溝通管道： 透過採購人員與供應商對應。</p> <p>聯絡窗口： 李柏林 課長 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p> </td> </tr> </table> | 股東 投資人 | <p>重要關注議題： 股東權益， 營運績效， 風險控管。</p> <p>溝通管道： 發言人， 公司網站， 法人說明會， 股東會， 董事會。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 周秀育 經理 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw</p> | 客戶 | <p>重要關注議題： 業務銷售， 產品資訊與服務。</p> <p>溝通管道： 電子書信往來， 拜訪、開會、電話會議。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 03-3116588 sales@deltaasia.com.tw</p> | 供應商 | <p>重要關注議題： 產品品質保證。</p> <p>溝通管道： 透過採購人員與供應商對應。</p> <p>聯絡窗口： 李柏林 課長 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p> | 無重大差異。 |
| 股東 投資人 | <p>重要關注議題： 股東權益， 營運績效， 風險控管。</p> <p>溝通管道： 發言人， 公司網站， 法人說明會， 股東會， 董事會。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 周秀育 經理 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw</p> | | | | | | | | | |
| 客戶 | <p>重要關注議題： 業務銷售， 產品資訊與服務。</p> <p>溝通管道： 電子書信往來， 拜訪、開會、電話會議。</p> <p>聯絡窗口： 魏鴻文 副總經理 03-3116588 sales@deltaasia.com.tw</p> | | | | | | | | | |
| 供應商 | <p>重要關注議題： 產品品質保證。</p> <p>溝通管道： 透過採購人員與供應商對應。</p> <p>聯絡窗口： 李柏林 課長 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p> | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市櫃 公守則及 務務情形 治理原 理差 異因 |
|---|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>重要關注議題： 薪資福利， 員工關懷， 員工訓練與發展。</p> <p>溝通管道： 勞資會議， 內部網站。</p> <p>聯絡窗口： 劉香君 經理 03-3116588 comment@deltaasia.com.tw</p> | |
| | | | <p>重要關注議題： 法規符合性</p> <p>溝通管道： 主管機關會議或相關研 討， 函文收發。</p> <p>聯絡窗口： 劉香君 經理 周秀育 經理 03-3116588 info@deltaasia.com.tw</p> | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。 | 無重大差異。 |
| 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) 本公司設有公司網站，陸續依規範於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。 | 無重大差異。 |
| (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) 本公司設有中、英文網站，並依工作職責設有專人負責蒐集及揭露公司資訊；設有發言人為 魏鴻文副總經理及代理發言人為 周秀育經理，以落實發言人制度。 | 無重大差異。 |
| (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？ | √ | | (三) 公司目前為興櫃公司，依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」之規定，應於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及會計年度第二季終了後四十五日公告並申報第二季財務報告。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃 公務守則 市治理及 上理差原 實異因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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）？ | √ | | <p>(一) 員工權益、僱員關懷：本公司訂有各項員工福利措施、設立職工福利委員會、安排定期健康檢查等福利事項、進修、訓練、退休制度等，以維護員工權益並照顧員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見；依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(三) 供應商關係、利害關係人之權益：本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形：108 年度董事進修情形請詳附表一。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：本公司致力於產品品質改善及製程技術之提升，提供客戶最完善的服務品質，若有客訴事件，將依本公司訂定之客訴處理作業，提供客訴管道。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司章程規範得於董事及監察人任期內，就其執行業務範圍，為其購買責任保險。</p> <p>(八) 接班規劃：本公司秉持營運透明及注重股東權益理念，接班人除了必須具備優秀的工作能力外，尚需包含誠信正直及認同企業理念等。本公司透過工作輪調、代理職務及培訓計畫等培養出具有管理能力、專業能力、領導能力、策略能力及判斷能力之主管接班人選。</p> <p>(九) 本公司於公司章程明定，本公司股票於上市(櫃)後，全體董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃 公守則及 務情形及 務原 實異因 |
|---|------|---|-----------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司目前為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司。 | | | |

附表一：108 年度董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|---------------------|----------------------|-------------------------------|------|
| 董事長 | 張有德 | 108.10.02~108.10.02 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會督導企業應瞭解之法律事項：法律盡職調查及商務契約介紹 | 3 小時 |
| 董事 | 陳怡如 | 108.10.02~108.10.02 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會督導企業應瞭解之法律事項：法律盡職調查及商務契約介紹 | 3 小時 |
| 董事 | 許雅雯 | 108.10.29~108.10.29 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起 | 3 小時 |
| 董事 | 魏鴻文 | 108.10.29~108.10.29 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 施義成 | 108.10.02~108.10.02 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會督導企業應瞭解之法律事項：法律盡職調查及商務契約介紹 | 3 小時 |
| | | 108.12.24~108.12.24 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營法律風險與危機管理 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | 108.12.03~108.12.03 | 社團法人中華公司治理協會 | 2019 全球十大風險解析 | 3 小時 |
| | | 108.12.12~108.12.12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 葉麗如 | 108.11.21~108.11.21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業資訊公開與不實責任探討 | 3 小時 |
| | | 108.12.19~108.12.19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 智慧財產權探討-從營業秘密談起 | 3 小時 |



超然獨立暨查核工作聲明書

民國 108 年 2 月 15 日

資會綜字第 18007115 號

本會計師查核達亞國際股份有限公司（以下簡稱 貴公司）民國 108 年度財務報表，聲明如下：

- 一、本會計師確知財務報表查核簽證係本會計師之責任，且上開財務報表簽證應按會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，對查核簽證所表示之意見提供合理之依據。
- 二、本會計師確知應以正直、公正客觀之立場，保持超然獨立精神，執行專業服務，並公正表示意見。
- 三、本會計師並無與 貴公司間有直接或重大間接財務利益關係。
- 四、本會計師並無與 貴公司或 貴公司董監事有融資或保證行為。
- 五、本會計師並未基於考量 貴公司客戶流失之可能性，而影響查核工作。
- 六、本會計師並無與 貴公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。
- 七、本會計師並無與查核案件有關之或有公費。
- 八、本所審計服務小組成員目前或最近兩年內並無於 貴公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。
- 九、本所對 貴公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。
- 十、本會計師並未宣傳或仲介 貴公司所發行之股票或其他證券。
- 十一、本會計師並未擔任 貴公司之辯護人，或代表 貴公司協調與其他第三人間發生之衝突。
- 十二、本會計師未與 貴公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。
- 十三、本會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任 貴公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。

- 十四、本會計師未收受 貴公司或 貴公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。
- 十五、本會計師未接受 貴公司管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。
- 十六、本會計師未有接受 貴公司為降低公費，對本所施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。
- 十七、本會計師確信：
- (一)本會計師及審計服務小組成員有責任維護獨立性，並於維持獨立性時已考量所執行之工作內容之影響為何，且已建立可消除前述影響或使其降低至可接受程度之措施。
- (二)當確認對獨立性之影響為重大時，本會計師及審計服務小組成員已採用適當措施，以消弭該項影響或將其降低至可接受之程度，並記錄該項結論。
- (三)如遇未採取任何措施或所採用之措施無法有效消弭對獨立性之影響或降低至可接受之程度，本會計師將拒絕執行該審計案件，以維持獨立性。
- (四)對於委辦事項與本會計師本身有直接或重大間接利害關係而影響本會計師公正及獨立性時，將予迴避，不得承辦該項審計案件。
- (五)審計服務小組成員、其他共同執業會計師、本所及本所關係企業均對 貴公司維持獨立性。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周 筱 姿

會計師：

林 玉 寬



(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於 108 年 11 月 22 日經董事會決議設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會委員依「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」規定選任。

本屆委員由施義成、葛廣漢及葉麗如等三人擔任，任期自 108 年 11 月 22 日至 111 年 11 月 11 日止。

1.薪資報酬委員會成員資料：

| 身分別 (註 1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數 | 備註 | |
|--------------|-----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------|----|---|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 施義成 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | 無 |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | 無 |
| 獨立董事 | 葉麗如 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | 無 |

註 1：身分別為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 11 月 22 日至 111 年 11 月 11 日，最近(108)年度薪資報酬委員會開會 2 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) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 施義成 | 2 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 葛廣漢 | 2 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 葉麗如 | 2 | 0 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權範圍：

(一) 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
3. 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，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(二) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
2. 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，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
3. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
4. 針對董事及高階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。
5. 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
6. 薪資報酬委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(三) 前二項所稱之薪資報酬，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經理人酬金一致。

二、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。

三、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。

四、108 年度薪資報酬委員會重要決議：

| 會議日期 | 重要決議 | 決議結果 |
|---------------------------|--|---|
| 108/12/16 第一屆 第 1 次 | 1. 訂定本公司獨立董事之薪資報酬案。 | 薪資報酬委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 公司對於薪資報酬委員會成員意見之處理：本案於 108/12/16 董事會，除獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。 |
| 108/12/16 第一屆 第 2 次 | 1. 訂定本公司董事及功能性委員會委員，出席本公司董事會或功能性委員會之車馬費案 | 薪資報酬委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 公司對於薪資報酬委員會成員意見之處理：本案於 108/12/16 董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 |

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、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？ | ✓ | | 本公司依重大性原則，考量評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理...等，對公司投資人及其他利害關係人可能產生重大影響之議題，並參照法規「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司專屬之「企業社會責任實務守則」；以規範及管理落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任、資訊揭露等公司政策。 | 無重大差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓ | | 本公司由財務部負責推動企業社會責任。 | 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) 本公司遵循國內環安衛相關法規，並訂定「環境管理程序」、「環境管理作業指導書」、「廢棄物處理作業程序」等標準作業程序以維護人員及產品之合理工作環境 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | √ | | 並降低對環境負荷之衝擊。 (二) 公司致力透過效率提升、重工等措施增進各項資源之利用效率，並每月整理可回收再利用之次料做下腳出售，提高其再利用之可能；生活類垃圾亦落實資源回收、分類及減量，盡可能減少對環境之衝擊。 | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | √ | | (三) 本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並依循其規範持續努力減少產品與服務之資源及能源消耗、延長產品之耐久性、增加產品與服務之效能...等，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。 | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √ | | (四) 本公司產品生產過程並無直接溫室氣體排放情形，管理單位定期檢視水、電費作為指標，對應實施節能減碳及善用水資源措施，107年及108年度用電量換算CO2排放量因生產量能提升分別約當為1,203公噸及1,637公噸；公司廢棄物依法規辦理申報及管理。 | 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？ | √ | | (一) 本公司恪守「勞動基準法」與「性別工作平等法」等法規。致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境，禁止差別待遇或任何形式之歧視，定期實施勞安相關教育訓練及免費健康檢查，以建構健康、安全與舒適之職場環境。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | √ | | (二) 本公司訂定「人事管理規章」,規範並據以實施包括薪酬、休假及其他員工福利措施;公司經營績效及成果與員工薪酬之連結依「人事管理規章」之考核、獎懲規範及「公司章程」之員工酬勞提撥規範辦理。 | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育? | √ | | (三) 本公司每年定期委外實施作業環境檢測,並依法規設有專職勞工安全衛生人員定期實施安全與健康教育,相關資料及記錄存查於本公司管理單位。 | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | √ | | (四) 本公司人資單位定期整合年度訓練計畫,配合公司經營策略與目標,收集並了解各單位之年度發展重點與訓練需求,統合規劃內、外部多元學習管道,促進個人發展及組織成長,鼓勵自主學習;同步考量員工個人意願及組織目標,晉升同仁培訓主管職能。 | 無重大差異。 |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,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權益政策及申訴程序? | √ | | (五) 本公司「企業社會責任實務守則」規範公司對產品與服務之行銷及標示,應遵循相關法規與國際準則,不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。 本公司客戶權益受合約保護,相關客戶申訴設有專人依公司程序專責處理。 | 無重大差異。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、 | √ | | (六) 本公司訂定有「採購管理程序」及「供應商稽核作業指 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 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？ | | | 導書」，並於「企業社會責任實務守則」規範於商業往來之前，宜評估供應商是否有影響環境與社會...等紀錄，避免與公司企業社會責任政策抵觸者進行交易。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | √ | 本公司依規定將社會責任相關資訊揭露於年報。 | 無重大差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依法規訂定「企業社會責任實務守則」並遵循之，目前未見重大差異情形。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司本於企業社會責任，108 年度經每月慈善基金會捐款、社區愛心餐、捐送物資等活動回饋社會達新台幣 343,229 元。 (二) 本公司品質系統貫徹美國 FDA 21 CFR Part 820(品質系統法規)及 ISO 13485 國際標準，通過頂尖製藥與生技客戶定期稽核。 (三) 本公司依據內部程序進行品質稽核，「矯正預防措施 (CAPA)」品質流程，確保產品品質持續的提升。 (四) 本公司依據內部程序評估供應商，依據國際物質安全規定充分測試物料。出貨前審查醫療器材歷史紀錄 (DHR)，確保產品製造過程符合優良製造規範要求。 | | | | |

(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 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | | <p>(一) 本公司經 108 年 11 月 22 日董事會通過訂定「誠信經營守則」，依法規列示應遵循之相關規範。</p> <p>(二) 本公司據法規於公司「誠信經營守則」訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款不誠信行為之防範方案。</p> <p>(三) 本公司經 108 年 11 月 22 日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明定違規之懲戒及申訴制度，落實執行；並依循「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十條於年度稽核計劃風險評估時併行不誠信行為風險評估，評估結果未見第七條第二項各款情事或內、外申訴管道之相關不誠信行為通報。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | <p>√</p> | | <p>(一) 本公司與供應商、客戶等商業往來交易對象建立商業關係前，均依公司標準作業程序先行評估審查；公司「誠信經營作業程序及行為指南」規範，經發現業務往</p> | <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | √ | | <p>來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司責成總經理室為專責單位，負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，且規劃內部稽核每年進行相關查核並向董事會報告。</p> | 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？ | √ | | <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道。董事、經理人及其他利害關係人對董事會所列議案有利益衝突時，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> | 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？ | √ | | <p>(四) 本公司依相關法規建立會計制度，並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定內部控制制度，設立專責內部稽核單位依內部控制風險評估及不誠信行為風險評估之結果擬定當年度內部稽核計畫，據以查核防範不誠信行為方案及各項內部控制制度之遵循情形。</p> | 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？ | √ | | <p>(五) 本公司於例行主管會議及各單位內部會議宣導誠信經營及行為準則；108 年度公司董事參與外部「從企業舞弊與洗錢防制談起」、「企業資訊公開與不實責任</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | 探討」...等相關董事進修課程。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | (一) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範依檢舉情事之情節輕重給予實質獎勵，並規範建立檢舉信箱，由專責單位依「誠信經營作業程序及行為指南」規範之程序處理。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | √ | | (二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」規範處理檢舉情事之作業程序，並明訂應保密檢舉人身分及檢舉內容。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | (三) 本公司訂定並於「誠信經營作業程序及行為指南」承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 |
| 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？ | √ | | 本公司於 108 年 11 月 22 日經董事會決議通過訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規劃提報 109 年 5 月 8 日股東常會；預計於股東會後上傳揭露於公司網站及公開資訊觀測站並更新推動狀況。 |
| 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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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) (一) 本公司於 108 年 11 月 22 日經董事會決議通過訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規劃提報 109 年 5 月 8 日股東常會。 (二) 本公司於 108 年 11 月 22 日經董事會決議通過訂定本公司「道德行為準則」，規劃提報 109 年 5 月 8 日股東常會。 (三) 本公司遵守公司法、證券交易法及主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (四) 本公司「董事會議事規範」規範董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴 | | | |

| 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 | |
| | | | <p>避,並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(五) 本公司訂定「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規範知悉本公司未公開之內部重大資訊者不得向其他人洩漏並注意避免內線交易。</p> |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司擬依相關規範，於109年股東會後陸續上傳揭露下述規章：

1. 董事會議事規範
2. 誠信經營守則
3. 薪資報酬委員會組織規程
4. 道德行為準則
5. 股東會議事規則
6. 企業社會責任實務守則
7. 審計委員會組織規程
8. 董事會暨功能性委員會績效評估辦法
9. 獨立董事之職責範疇規則
10. 公司治理實務守則

查詢方式：本公司網址：<https://www.deltaasia.com.tw>

或公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

達亞國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年 01月14日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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109年01月14日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達亞國際股份有限公司

董事長：張有德



簽章

總經理：許雅雯



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
會計師專案審查報告：



內部控制制度審查報告

資會綜字第 19002979 號

後附達亞國際股份有限公司民國 108 年 8 月 7 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 108 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

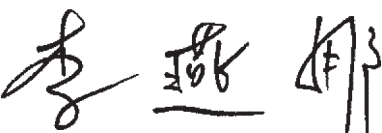

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故達亞國際股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

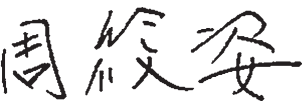

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，達亞國際股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 108 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；達亞國際股份有限公司於民國 108 年 8 月 7 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

達亞國際股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜  

會計師

周筱姿  

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前 財 政 部 證 券 管 理 委 員 會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

民 國 一 〇 八 年 八 月 十 九 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

| 股東會決議日期 | 重要議案 | 決議結果及執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|--|------------|--------|------|----|-----------------------|------------|----|-----------------------|------------|----|-----------------------|------------|----|-----|------------|------|-----|------------|------|-----|------------|------|-----|------------|
| 108/5/3 股東常會 | 1.承認107年度營業報告書及財務報表案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.承認107年度盈餘分派案。 | 本案照原案表決通過，現金股利每股配發新台幣0.1199元，共計分派現金股利新台幣1,983,576元。 除息基準日：108年8月13日。 現金股利發放日：108年8月30日。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.通過申請股票公開發行、登錄興櫃及申請上櫃案。 | 本案照原案表決通過，並已於108/9/27公開發行、108/12/18登錄興櫃。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.通過董事及監察人選舉案。 | 選舉結果：董事5人，監察人2人。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶名(姓名)</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>益安生醫股份有限公司 代表人：張有德</td> <td>19,287,868</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如</td> <td>15,857,513</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>益安生醫股份有限公司 代表人：陳靖宜</td> <td>15,857,513</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>許雅雯</td> <td>15,857,513</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>魏鴻文</td> <td>15,857,513</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>黃惠靖</td> <td>16,543,584</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>陳明滄</td> <td>16,543,584</td> </tr> </tbody> </table> 並已於108/5/15完成變更登記。 | 職稱 | 戶名(姓名) | 當選權數 | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：張有德 | 19,287,868 | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如 | 15,857,513 | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳靖宜 | 15,857,513 | 董事 | 許雅雯 | 15,857,513 | 董事 | 魏鴻文 | 15,857,513 | 監察人 | 黃惠靖 | 16,543,584 | 監察人 | 陳明滄 | 16,543,584 |
| | 職稱 | 戶名(姓名) | 當選權數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：張有德 | 19,287,868 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如 | 15,857,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳靖宜 | 15,857,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 許雅雯 | 15,857,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 魏鴻文 | 15,857,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 黃惠靖 | 16,543,584 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 陳明滄 | 16,543,584 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.通過除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.通過修訂「公司章程」案。 | 本案照原案表決通過，並已於108/5/15完成變更登記。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7.通過訂定「股東會議事規則」案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8.通過訂定「董事及監察人選舉辦法」案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.通過修訂「取得或處分資產處理準則」案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10.通過修訂「資金貸與及背書保證處理準則」案。 | 本案照原案表決通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108/11/12 股東臨時會 | 1.通過提前全面改選董事案。 | 選舉結果：董事7人(含獨立董事3人)。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶名(姓名)</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>益安生醫股份有限公司 代表人：張有德</td> <td>26,390,013</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如</td> <td>18,036,010</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>許雅雯</td> <td>17,510,513</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>魏鴻文</td> <td>16,915,513</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>施義成</td> <td>15,872,513</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>葛廣漢</td> <td>15,872,513</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>葉麗如</td> <td>15,872,513</td> </tr> </tbody> </table> 並已於108/11/19完成變更登記。 | 職稱 | 戶名(姓名) | 當選權數 | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：張有德 | 26,390,013 | 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如 | 18,036,010 | 董事 | 許雅雯 | 17,510,513 | 董事 | 魏鴻文 | 16,915,513 | 獨立董事 | 施義成 | 15,872,513 | 獨立董事 | 葛廣漢 | 15,872,513 | 獨立董事 | 葉麗如 | 15,872,513 |
| | 職稱 | 戶名(姓名) | 當選權數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：張有德 | 26,390,013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 益安生醫股份有限公司 代表人：陳怡如 | 18,036,010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 許雅雯 | 17,510,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 魏鴻文 | 16,915,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 施義成 | 15,872,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 葛廣漢 | 15,872,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 葉麗如 | 15,872,513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 本案表決照案通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2. 董事會之重要決議

| 董事會決議日期(期別) | 重要議案 | 證交法第 14-5 所列事項 | 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 |
|---------------------------|--|-----------------|-------------------------------|
| 108/1/18 第二屆 第 14 次 | 1.本公司 108 年度營運預算計劃案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 2.新任內部稽核主管任命案。 | | |
| | 3.新任財務主管及會計主管任命案。 | | |
| | 上述 1~3 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/3/5 第二屆 第 15 次 | 1.本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 2.本公司 107 年度盈餘分派案。 | | |
| | 3.本公司 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 | | |
| | 4.配合會計師事務所之內部輪調，調整變更本公司簽證會計師及本公司 108 年度會計師公費案。 | | |
| | 5.訂定本公司「108 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法」。 | | |
| | 6.訂定本公司 108 年度第 1 次員工認股權憑證發行案。 | | |
| | 上述 1~6 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/3/28 第二屆 第 16 次 | 1.本公司申請股票公開發行、登錄興櫃及申請上櫃案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 2.訂定本公司 107 年度第 1 次員工認股權憑證及 108 年度第 1 次員工認股權憑證，員工執行認股權憑證發行新股之增資基準日及股款繳納期間等相關事宜案。 | | |
| | 3.本公司擬提前改選董事及監察人選舉案。 | | |
| | 4.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | | |
| | 5.修訂本公司「公司章程」案。 | | |
| | 6.修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。 | | |
| | 7.召開 108 年度股東常會案。 | | |
| | 8.本公司為營運之需要，擬添購射出機台及機台使用之相關備品以擴增產能案。 | | |
| | 上述 1~8 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/5/3 第三屆 第 1 次 | 1.選任本公司董事長案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 上述 1 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經全體出席董事同意，推選董事 張有德先生擔任本公司董事長一職。 | | |

| 董事會決議日期(期別) | 重 要 議 案 | 證交法第 14-5 所列事項 | 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 |
|---------------------------|--|-----------------|-------------------------------|
| 108/6/18 第三屆 第 2 次 | 1. 新任內部稽核主管任命案。 2. 截至 108 年度第二季員工認股權憑證執行認購股數及修訂新股增資基準日。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 上述 1~2 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/8/7 第三屆 第 3 次 | 1. 本公司股票擬依法向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行，並視適當時機申請股票登錄興櫃案。 2. 本公司 108 年度第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本案。 3. 擬出具本公司民國 107 年 7 月 1 日至 108 年 6 月 30 日「內部控制制度聲明書」。 4. 訂定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。 5. 訂定本公司 107 年度盈餘分派股東現金股利之除息基準日、配息率暨相關事宜案。 6. 本公司 108 年度營運預算計劃修正案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 上述 1~6 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/10/1 第三屆 第 4 次 | 1. 本公司股票無實體發行案。 2. 遴選主辦推薦證券商案。 3. 發言人及代理發言人任命案。 4. 設置審計委員會並訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 5. 訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 6. 提前全面改選董事案。 7. 董事會提名獨立董事候選人名單案。 8. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 9. 召開 108 年第一次股東臨時會案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| | 上述 1~9 項議案決議結果： 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：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 所有獨立董事意見：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 | | |
| 108/10/16 第三屆 第 5 次 | 1. 審查獨立董事候選人名單案。 | 尚未設置審計委員會，故不適用。 | |
| 108/11/12 第四屆 第 1 次 | 1. 選任本公司董事長案。 | | |
| | 上述 1 項議案決議結果： 證交法第 14-5 所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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。 | | |

| 董事會 決議日期 (期別) | 重 要 議 案 | 證交法 第 14-5 所列事 項 | 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 |
|---------------------------|--|---------------------------|---|
| | 所有獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經全體出席董事同意，推選董事 張有德先生擔任本公司董事長一職。 | | |
| 108/11/22 第四屆 第 2 次 | <p>1.訂定本公司「誠信經營守則」案。</p> <p>2.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>3.訂定本公司「道德行為準則」案。</p> <p>4.訂定本公司「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」案。</p> <p>5.訂定本公司「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。</p> <p>6.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>7.訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。</p> <p>8.設置薪資報酬委員會並訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</p> <p>9.擬聘請薪資報酬委員會委員案。</p> <p>上述第 1~8 項議案決議結果： 證交法第 14-5 所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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。 所有獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> <p>上述第 9 項議案決議結果： 證交法第 14-5 所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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：獨立董事利益迴避，故不適用。 所有獨立董事意見：獨立董事利益迴避，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：獨立董事利益迴避，故不適用。 決議結果：本案除獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。</p> | | |
| 108/12/16 第四屆 第 3 次 | <p>1.訂定本公司獨立董事之薪資報酬案。</p> <p>2.訂定本公司董事及功能性委員會委員，出席本公司董事會或功能性委員會之車馬費案。</p> <p>3.擬訂 109 年度稽核計畫案。</p> <p>上述第 1 項議案決議結果： 證交法第 14-5 所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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：獨立董事利益迴避，故不適用。 所有獨立董事意見：獨立董事利益迴避，故不適用。 公司對獨立董事意見之處理：獨立董事利益迴避，故不適用。 決議結果：本案除獨立董事施義成、獨立董事葛廣漢及獨立董事葉麗如利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>上述第 2 項議案決議結果： 證交法第 14-5 所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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。</p> | V | 無 |

| 董事會 決議日期 (期別) | 重 要 議 案 | 證 交 法 第 14-5 所 列 事 項 | 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 |
|------------------------|---|--|---|
| | <p>公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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。 所有獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> | | |
| 109/2/18 第四屆 第5次 | 1.本公司擬申請股票上櫃案。 | | |
| | 2.本公司初次申請股票上櫃前現金增資發行新股公開承銷，原股東放棄優先認購權利案。 | | |
| | 3.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 | | |
| | 4.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 | | |
| | 5.修訂本公司「董事會議事規範」案。 | | |
| | 6.修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 | | |
| | 7.訂定本公司「公司治理實務守則」案。 | √ | 無 |
| | 8.修訂本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。 | | |
| | 9.訂定本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」案。 | √ | 無 |
| | 10.修訂本公司核決權限表案。 | | |
| | 11.本公司已完成財務報告編製能力之自行評估案。 | | |
| | 12.本公司108年度營業報告書及財務報告案。 | √ | 無 |
| | 13.本公司108年度盈餘分派案。 | √ | 無 |
| | 14.本公司108年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 | √ | 無 |
| | 15.召開109年度股東常會案。 | | |
| | <p>上述第1、2、3、4、5、6、8、10、11、15項議案決議結果： 證交法第14-5所列事項：不適用。 審計委員會決議結果：不適用。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 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。 所有獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> <p>上述第7、9、12、13、14項議案決議結果： 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 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。 所有獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。</p> | | |

(十三)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：無此情形。

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 許玉靜 | 108/01/18 | 108/04/30 | 個人職涯規劃 |

四、會計師公費資訊：

(一)級距或個別揭露會計師公費：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 | 林玉寬 | 108.1.1~108.12.31 | 無 |

金額單位：新台幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | 700 | 522 | 1,222 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | — | — | — |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | — | — | — |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | — | — | — |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | — | — | — |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | — | — | — |

(二)公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|------|------------------------|----------|------|----|-------|-----------------------|---|
| | | | 制度設計 (內控制度 專案審查) | 工商登 記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 | 700 | 480 | 0 | 0 | 42 | 1,222 | 108.1.1~ 108.12.31 | 非審計公費係： (1)內部控制制度專 案審查費用。 (2)查核期間之差旅 費及財報印刷費。 |
| | 林玉寬 | | | | | | | | |

- 2.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------|--|-----|-----|
| 更換日期 | 108/3/5 | | |
| 更換原因及說明 | 資誠聯合會計師事務所之內部輪調，自民國 108 年度起本公司之簽證會計師，由原曾惠瑾會計師及周筱姿會計師，變更為周筱姿會計師及林玉寬會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| 情況 | | | |

| | | | |
|--|------------|---|---------|
| 師終止或不接受委任 | 主動終止委任 | V | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 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 | 無此情形 | | |
| 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 | V | |
| 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) | 無此情形 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 周筱姿會計師、林玉寬會計師 |
| 委任之日期 | 108/3/5 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情形 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無此情形 |

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 108 年度 | | 截至 109 年 3 月 10 日 | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長暨大股東 | 代表人:張有德 | — | — | — | — |
| | 益安生醫 股份有限公司 | (359,500) | — | — | — |
| 董事暨大股東 | 代表人:陳怡如 | — | — | — | — |
| | 益安生醫 股份有限公司 | (359,500) | — | — | — |
| 董事暨大股東 | 代表人:陳靖宜 (註 1) | — | — | — | — |
| | 益安生醫 股份有限公司 | (359,500) | — | — | — |
| 董事暨總經理及大股東 | 許雅雯 | (160,500) | — | — | — |
| 董事暨副總經理 | 魏鴻文 (註 2) | (9,000) | — | 150,000 | — |
| 監察人 | 黃惠靖 (註 3) | — | — | — | — |
| 監察人 | 陳明滄 (註 3) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 施義成 (註 4) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 葛廣漢 (註 4) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 葉麗如 (註 4) | — | — | — | — |
| 模具部 協理 | 許傳旺 | 500 | — | — | — |
| 品保部 協理 | 蔡兆哲 | — | — | 12,500 | — |
| 財務部 經理 | 周秀育 | (50,000) | — | 12,500 | — |
| 稽核室 資深專員 | 范姜坤衍 | — | — | — | — |
| 稽核室 資深專員 | 許玉靜 (註 5) | — | — | — | — |

註 1：108 年 05 月 03 日股東常會選任，於 108 年 11 月 12 日股東臨時會全面改選董事而解任。

註 2：108 年 05 月 03 日股東常會選任。

註 3：108 年 11 月 12 日股東臨時會全面改選董事，並成立審計委員會，監察人於當日解任。

註 4：108 年 11 月 12 日股東臨時會全面改選董事，於當日選任。

註 5：108 年 04 月 30 日離職。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

109年3月10日 單位：仟股；%

| 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 | |
| 益安生醫(股)公司 | 10,839,508 | 58.79 | — | — | — | — | — | — | — |
| 益安生醫(股)公司 代表人：張有德 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 益安生醫(股)公司 代表人：陳怡如 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 許 雅 雯 | 4,498,005 | 24.39 | 309,071 | 1.68 | — | — | 黃世昌 許佐民 | 配偶 姐弟 | — |
| 元 富 證 券 股 份 有 限 公 司 | 779,330 | 4.23 | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託商銀受達 亞國際股份有限公 司員工持股會信託 財產專戶 | 702,500 | 3.81 | — | — | — | — | — | — | — |
| 黃 世 昌 | 309,071 | 1.68 | 4,498,005 | 24.39 | — | — | 許雅雯 許佐民 | 配偶 妻弟 | — |
| 魏 鴻 文 | 250,000 | 1.36 | — | — | — | — | — | — | — |
| 許 佐 民 | 195,500 | 1.06 | 2,000 | 0.01 | — | — | 許雅雯 黃世昌 | 姐弟 姐夫 | — |
| 劉 香 君 | 148,000 | 0.80 | — | — | — | — | — | — | — |
| 黃 明 輝 | 37,500 | 0.20 | — | — | — | — | — | — | — |
| 李 柏 林 | 37,500 | 0.20 | — | — | — | — | — | — | — |
| 洪 文 晉 | 37,500 | 0.20 | 2,000 | 0.01 | — | — | — | — | — |

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：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

| 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 |
| 93.11 | — | — | 500 | — | 500 | 創立股本 | 無 | 註 1 |
| 96.02 | — | — | 12,000 | — | 12,000 | 現金增資 11,500 仟元 | 無 | 註 2 |
| 98.11 | — | — | 16,000 | — | 16,000 | 現金增資 2,000 仟元；盈 餘轉增資 2,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 106.09 | 14 | 20,000 | 200,000 | 15,178 | 151,776 | 現金增資 100,000 仟元 盈餘轉增資 35,776 仟元 | 無 | 註 4 |
| 107.09 | 10 | 20,000 | 200,000 | 16,544 | 165,436 | 盈餘轉增資 13,660 仟元 | 無 | 註 5 |
| 108.07 | 10 | 50,000 | 500,000 | 18,439 | 184,386 | 員工認股權憑證行使 18,950 仟元 | 無 | 註 6 |

註 1：93 年 11 月 16 日 經濟部核准函號：經授中字第 09333030580 號。

註 2：96 年 02 月 13 日 經濟部核准函號：經授中字第 09631704840 號。

註 3：98 年 11 月 26 日 經濟部核准函號：經授中字第 09835008990 號。

註 4：106 年 09 月 15 日 桃園市政府核准函號：府經登字第 10690992180 號。

註 5：107 年 09 月 03 日 桃園市政府核准函號：府經登字第 10790978090 號。

註 6：108 年 07 月 05 日 桃園市政府核准函號：府經登字第 10890930060 號。

2.股份種類

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 | 18,438,584 | 31,561,416 | 50,000,000 | 非上市或上櫃公司股票 |

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年3月10日 單位：人；股；%

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人 數 | — | 1 | 5 | 111 | — | 117 |
| 持 有 股 數 | — | 702,500 | 11,657,912 | 6,078,172 | — | 18,438,584 |
| 持 股 比 例 | — | 3.81% | 63.23% | 32.96% | — | 100.00% |

(三)股權分散情形

109年3月10日 單位：股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比率(%) |
|-------------------|------|------------|---------|
| 1-999 | 17 | 2,675 | 0.01 |
| 1,000-5,000 | 56 | 148,420 | 0.80 |
| 5,001-10,000 | 10 | 75,751 | 0.41 |
| 10,001-15,000 | 16 | 206,250 | 1.12 |
| 15,001-20,000 | 3 | 54,000 | 0.29 |
| 20,001-30,000 | 2 | 45,000 | 0.24 |
| 30,001-50,000 | 5 | 184,574 | 1.00 |
| 50,001-100,000 | — | — | — |
| 100,001-200,000 | 2 | 343,500 | 1.86 |
| 200,001-400,000 | 2 | 559,071 | 3.03 |
| 400,001-600,000 | — | — | — |
| 600,001-800,000 | 2 | 1,481,830 | 8.05 |
| 800,001-1,000,000 | — | — | — |
| 1,000,001 股以上 | 2 | 15,337,513 | 83.19 |
| 合 計 | 117 | 18,438,584 | 100.00 |

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

109年3月10日 單位：股；%

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------------------------------|----|------------|---------|
| 益安生醫(股)公司 | | 10,839,508 | 58.79 |
| 許雅雯 | | 4,498,005 | 24.39 |
| 元富證券股份有限公司 | | 779,330 | 4.23 |
| 中國信託商銀受達亞國際股份 有限公司員工持股會信託財產 專戶 | | 702,500 | 3.81 |
| 黃世昌 | | 309,071 | 1.68 |
| 魏鴻文 | | 250,000 | 1.36 |

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------|----|---------|---------|
| 許佐民 | | 195,500 | 1.06 |
| 劉香君 | | 148,000 | 0.80 |
| 黃明輝 | | 37,500 | 0.20 |
| 李柏林 | | 37,500 | 0.20 |
| 洪文晉 | | 37,500 | 0.20 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 項目 | | 年 度 | 107 年 | 108 年 | 當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註 8) |
|-----------------------|---------------------|-------------|------------|-----------|--|
| 每 股 市 價 (註 1) | 最 高 | | 未上市櫃 | 180.00 | 161.00 |
| | 最 低 | | 未上市櫃 | 132.00 | 122.00 |
| | 平 均 | | 未上市櫃 | 159.85 | 149.69 |
| 每 股 淨 值 (註 2) | 分 配 前 | | 14.01 | 19.02 | 不適用(註 10) |
| | 分 配 後 | | 13.89 | 尚未分配 | 不適用(註 10) |
| 每 股 盈 餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 16,544 仟股 | 17,566 仟股 | 不適用(註 10) |
| | 每 股 盈 餘 (註 3) | | 0.13 | 5.58 | 不適用(註 10) |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | | 0.10757745 | 4.00(註 9) | — |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | — | — | — |
| | | 資 本 公 積 配 股 | — | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 (註 4) | | — | — | — |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 (註 5) | | 未上市櫃 | 28.65 | — |
| | 本 利 比 (註 6) | | 未上市櫃 | 39.96 | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註 7) | | 未上市櫃 | 2.50% | — |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：係經民國 109 年 2 月 18 日董事會決議，截至年報刊印日尚未經股東會決議。

嗣後如因本公司流通在外股份數量有所增減，致股東配息率因此發生變動者，授權董事會調整配息率及相關事宜。

註 10：本公司非屬上市（櫃）公司，不需公告第一季會計師核閱報告。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所定之股利政策：

本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 每年度決算之盈餘扣除前述一至四款後，加計前期累積未分配盈餘數，由董事會依本條第二項之股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會決議分派之。

本公司分派股利之政策將視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘分派之股利，其種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之，唯每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十，且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 108 年度稅後淨利為新台幣 98,009,808 元。

本次盈餘分派案，係分配民國 108 年度之可分配盈餘，現金股利每股配發新台幣 4 元。

3.預期股利政策將有重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監事酬勞僅得以現金為之。

前兩項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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：

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額係按本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

A. 本公司108年度分派員工酬勞新台幣1,238,310元，本次員工酬勞擬採現金方式發放。

B. 本公司108年度不分派董監事酬勞。

(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：無。

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：

本公司 107 年度稅前淨利金額為新台幣 1,742,960 元，茲依公司章程規定分派員工及董監事酬勞。本公司 107 年度員工及董監事酬勞分派案，已於 108 年 5 月 3 日股東常會報告，分派員工酬勞計新台幣 22,049 元及董監酬勞計新台幣 0 元，採現金方式發放。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

109年3月31日

| | | |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------|
| 員工認股權憑證種類 | 107年度第1次 員工認股權憑證 | 108年度第1次 員工認股權憑證 |
| 申報生效日期 | 不適用(註1) | 不適用(註1) |
| 發行(辦理)日期 | 第一次 107.01.02 第二次 107.04.09 | 108.03.05 |
| 發行單位數 | 2,000 | 555 |
| 發行得認購股數占 已發行股份總數比率 | 10.85% | 3.01% |

| | | |
|--------------------------|---|--|
| 員工認股權憑證種類 | 107年度第1次 員工認股權憑證 | 108年度第1次 員工認股權憑證 |
| 認股存續期間 | 4年 | 4年 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) (註2) | 累計可行使認股權比例： 1.屆滿一年 25% 2.屆滿二年 75% 3.屆滿三年 100% | 累計可行使認股權比例： 1.屆滿一年 25% 2.屆滿二年 75% 3.屆滿三年 100% |
| 已執行取得股數 | 1,510,000 | 385,000 |
| 已執行認股金額 | 15,100,000 | 3,850,000 |
| 未執行認股數量 | 0 (註3) | 0 (註3) |
| 未執行認股者 其每股認購價格 | 新台幣10元 | 新台幣10元 |
| 未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%) | 0% (註3) | 0% (註3) |
| 對股東權益影響 | (1) 本公司發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之權益。 (2) 本公司已發行之員工認股權憑證已全數執行完畢，對原股東權益不產生稀釋效果。 | |

註1：本公司發行該次員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第167條之2規定，經董事會決議通過後發行。

註2：董事會決議申請辦理公開發行後，自董事會決議日(108.03.28)起3個月內，認股權人得100%行使認購權。

註3：已扣除員工離職及放棄之認股權數量，認股權已失效而未執行之認股數量660,000股。

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率(%) | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|---------|-----|--------|---------------------|-------|------|---------------|-------------------|------|------|------|-------------------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(%) | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(%) |
| 經理人 | 副總經理 | 魏鴻文 | 550單位 | 2.98 | 550單位 | 10 | 5,500 (仟元) | 2.98 | — | — | — | — |
| | 模 具 部 理 | 許傳旺 | | | | | | | | | | |
| | 品 保 部 理 | 蔡兆哲 | | | | | | | | | | |
| | 財 務 部 理 | 周秀育 | | | | | | | | | | |

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率(%) | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|----|--------|-----|--------|---------------------|--------|------|------------|-------------------|------|------|------|-------------------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(%) | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(%) |
| 員工 | 經理 | 許○民 | 710 單位 | 3.85 | 710 單位 | 10 | 7,100 (仟元) | 3.85 | - | - | - | - |
| | 經理 | 劉○君 | | | | | | | | | | |
| | 課長 | 黃○輝 | | | | | | | | | | |
| | 課長 | 游○傑 | | | | | | | | | | |
| | 課長 | 黃○輝 | | | | | | | | | | |
| | 課長 | 李○林 | | | | | | | | | | |
| | 課長 | 洪○晉 | | | | | | | | | | |
| | 資工深工程師 | 林○杰 | | | | | | | | | | |
| | 高工級工程師 | 周○凱 | | | | | | | | | | |
| | 高工級工程師 | 黃○偉 | | | | | | | | | | |
| | 資專深員 | 曾○束 | | | | | | | | | | |
| | 高工級工程師 | 許○頡 | | | | | | | | | | |
| | 高工級工程師 | 曾○靜 | | | | | | | | | | |

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。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司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：無此情形。

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1) 工業用塑膠製品製造業
- (2) 醫療器材製造業
- (3) 模具製造業
- (4) 模具批發業
- (5) 醫療器材批發業
- (6) 電子材料批發業
- (7) 模具零售業
- (8) 醫療器材零售業
- (9) 國際貿易業
- (10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 營業收入 主要產品 | 107 年度 | | 108 年度 | |
|--------------|---------|--------|---------|--------|
| | 金額 | 比重(%) | 金額 | 比重(%) |
| 商品銷售收入 | 156,861 | 96.92 | 379,399 | 98.96 |
| 其他收入 | 4,979 | 3.08 | 3,973 | 1.04 |
| 合計 | 161,840 | 100.00 | 383,372 | 100.00 |

3.公司目前之商品（服務）項目：

本公司以提供醫療器材零組件的模具開發與製造、零組件射出成型、半成品與成品組裝等服務，以下為主要業務商品項目，包括手術用拋棄式醫療器材及生理監測隨身裝置：

A. 心血管微創手術：

- ① 心臟瓣膜修復使用傳輸器材
- ② 心導管術後止血器材
- ③ 血管鈣化治療器材
- ④ 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材

⑤ 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

B. 腹腔微創手術：

① 消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材

② 胃食道修復手術器材

③ 腹腔鏡手術器材

C. 手術機器人：

① 植髮手術機器人器材

② 肺癌手術機器人器材

③ 一般外科手術機器人器材

D. 婦科及泌尿科手術：

① 卵巢癌早期篩檢器材

② 子宮異常出血治療器材

③ 子宮肌瘤切除器材

E. 血糖監測隨身裝置

F. 生理監測隨身裝置：心血管訊號監測隨身裝置

G. 其他：安全注射器以及骨科手術器械

4. 計畫開發之新商品（服務）

以本公司過去累積的經驗及能力，在未來三至五年將以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為計畫開發的產品，包括下列醫療器材的模具開發與製造、關鍵射出成型零件生產、半成品組裝以及成品組裝。

A. 微創切除攝護腺機器人手術器材

目前攝護腺肥大手術大多使用電燒切除或使用植入物擴張治療，使用電燒手術後的恢復期較長、後遺症較高且術後恢復期病人的不適感相對較高，而使用植入物擴張治療非永久性且需再將其取出。

微創切除攝護腺手術機器人可根據外科醫生為每個病人制定的個人化治療計畫，經由無熱噴水射流提供精確的、機器人控制的前列腺組織切除。治療效果與電燒切除相當，術後恢復期極短且其不適感極低。

B. 血糖監測隨身裝置

依據目前糖尿病患者的需求，將功能和設計再進化，完全無須透過指尖採血校準，計畫新開發的隨身裝置，糖尿病患者只要把感測器植入皮下，即可整天監控血糖值。只有需將硬幣大小的裝置附著於腹部皮膚，其內含小型感測器可持續監測體內的血糖值，一旦發現血糖過高或過低皆會觸發警報，若結合自動胰島素注射器，胰島素還會自動從幫浦釋出。

C. 自動化胰島素給藥系統

自動化胰島素給藥系統通常被稱為「人工胰臟」或「閉環」技術，是一種利用病患體內的葡萄糖（提供連續的血糖監測）水準，通過一款胰島素泵來自動調節胰島素給藥的可穿戴系統，由此降低病患出現低血糖或高血糖，從而將病患的血糖水準長時間維持在健康的目標範圍內。

本公司與客戶共同研發合作提供零組件、半成品以及最終成品的生產與組裝。

(二) 產業概況

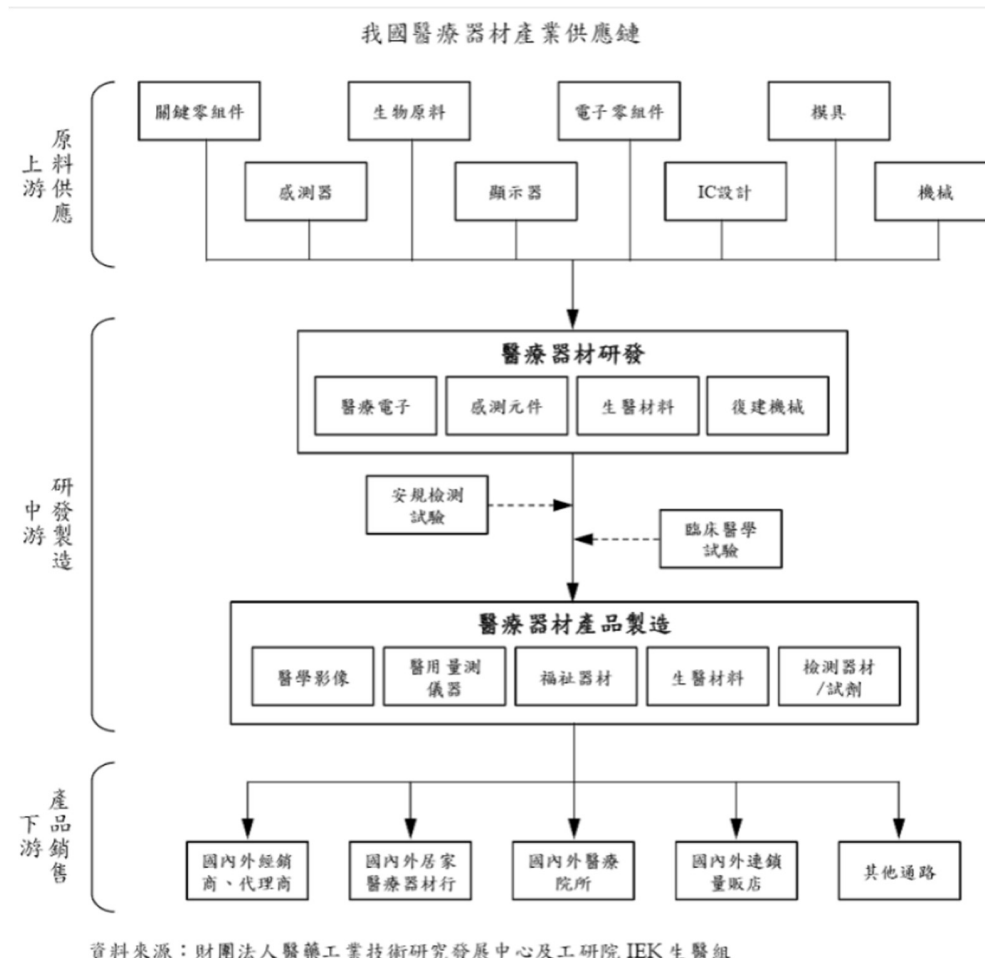
1. 產業現況與發展

依據 BMI Research 的研究報告指出，2017 年全球醫療器材市場規模約為 3,598 億美元，預估 2020 年可成長至 4,253 億美元，2017~2020 年之年複合成長率約 5.7%。

全球醫療器材區域市場以美洲地區為主，占全球市場 48.7%，其中美國透過政策鼓勵產業發展，帶動具效率的創新解決方案；其次依序為西歐地區，占全球市場的 23.8%，近幾年，歐洲國家脫歐氛圍影響經濟穩定，高齡化需求仍將帶動產業表現；故這兩大區域之經濟情勢與政策對全球醫療器材廠商至為重要；亞太地區占全球市場的 20.8%，日本高齡化影響經濟發展，但醫療福祉醫材仍具高度成長動能，中國大陸受益於政策發展，進口替代策略將影響廠商佈局策略。若依國家區分，2016 年前十大醫療器材市場為：美國、日本、德國、中國大陸、法國、英國、義大利、加拿大、南韓、巴西。日本與德國分別因其超高齡社會國家與持續穩定的經濟體表現，其醫材需求持續增長。而新興市場的醫療需求則逐漸趕上已開發國家市場，故其經濟發展與醫療政策，值得持續關注。

2. 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材之產業結構若以產品製造流程區分（如下圖），上游為各類材料及零件供應商，如各種拋棄式塑膠零件、電子零件或金屬蓋、支架、檔板、天線彈片、外殼等沖壓零組件，與結合尼龍、聚丙烯及 ABS 塑膠粒、玻纖及防火劑等複合材料產業；中游係專責產品研發與製造之廠商，涵蓋範圍相當廣泛，若由產品應用面區分，又可分為應用於高階醫療影像器材（如數位 X 光機、超音波、核磁共振、電腦斷層）、醫療檢測與監護器材（如電子血壓計、體溫計、耳溫槍、空氣檢測產品、恆溫產品）、光學醫療器材（如光學鏡片、隱形眼鏡）、醫療耗材（如導管、試片）、醫療器具、人體植入物、衛生用品及跑步機等；下游則為專責產品銷售之代理商與通路商，其銷售對象包括醫院、診所、藥房。高階醫療影像器材以醫院、高階健檢中心或影像中心為主；醫療耗材以醫院、藥房為主要銷售對象；專業醫療設備則以醫院、診所為主；居家護理用之電子體溫計、電子血壓計等則以藥房為主要銷售通路。醫療器材產業週邊並有支援醫材產品安全測試與產品臨床試驗等專業顧問公司。



3. 產品之各種發展趨勢

A. 胰島素注射器/人工胰臟

根據 2017 年國際糖尿病聯盟公布的第八版「全球糖尿病地圖」報告顯示，全球 20~79 歲人群的糖尿病患者從 2000 年的 1.51 億上升到 2017 年的 4.25 億，增加近 2 倍。預計到 2045 年，糖尿病患者可能達到 6.29 億。(原文網址：<https://kknews.cc/zh-tw/health/ymyanrb.html>)

根據世界糖尿病聯盟 (International Diabetes Federation) 最新資料顯示，2017 年全球約有四億兩千五百萬名糖尿病患者，其中大約 5% 為先天性糖尿病患者，這些先天性糖尿病患者與部分的後天糖尿病患者需要定時補充胰島素來維持體內血糖平衡。隨著科技的進步，人工胰臟產品可以為糖尿病患者提供連續且準確的胰島素注射。

然而，注射型胰島素造成患者諸多不便，除需自學注射技巧外，也必然承受尖銳針頭扎入皮肉的痛楚，而且為達到穩定的胰島素吸收和作用，每次下針位置建議相隔一小段距離，同一個注射區的注射次數不能太頻繁，否則會造成皮下組織的傷害。然而人體的腰部是提供胰島素吸收濃度最好的位置，但受限於範圍，仍會讓患者下針時感到困擾。

醫療開發人員顯然都注意到這個需求缺口，因此現今改革便因循「監測血糖」、「改善扎針給藥模式」的裝置來著手。

目前致力於此臨床需求的公司正是瞄準了這些糖尿病管理痛點，將人工智慧融合應用到需要打胰島素的糖尿病管理中，通過提供自動化胰島素注射裝置，並構建資料互聯生態系統，來減輕糖尿病患者面臨的血糖管理痛苦。

B. 血糖監測穿戴裝置

在血糖檢測領域使用可穿戴設備會是一個很大的市場。糖尿病作為一個不易察覺但一旦出現併發症就可能帶來難以預測可怕後果的病症，越來越普遍的出現在人群中。據了解，糖尿病患病人數在全球範圍持續增長，2017 年全球患病人數約為 4.25 億，預計到 2045 年將會達到 6.29 億。

傳統的血糖檢測都是通過採指血的方式進行，這種方法會有一定的疼痛感，因而很多患者都不願意經常接受血糖檢測，所以能夠研製出一款設備讓患者在無痛的情況下，對患者進行持續性的跟蹤檢測，就成了近年來的研發熱，讓病患不再需要在手指扎針採血。使用穿戴式裝置可以每五分鐘進行一次即時血糖判讀，讓患者可以專注在其他事物，並掌握自己的健康狀態。透過藍牙傳輸，可從遠端看到血糖資訊與趨勢。其使用電子化學感應器測量皮膚下的血糖指數，感應器會將數據送到智慧裝置；連接至行動裝置更可顯示相關數據，讓使用者瞭解自己的血糖水準。

血糖監測穿戴裝置可針對第一型糖尿病患者透過科技來掌控自己的生活。扎針採血方式只能取得當下的血糖數據，而穿戴裝置可以連續監測血糖，並在血糖過高或過低時送出警示，讓使用者可以看出長期趨勢，依此做出更好的決定。

C. 微創手術器材

相關醫材主要分成三類：手術用醫材、監控及影像設備、手術機器人產品。

本公司目前專注於開發微創手術中腹腔鏡手術及手術機器人拋棄式耗材之系列產品，其中手術機器人市場成長飛速。根據全球市場研究機構 TrendForce 最新生物科技報告「全球手術機器人市場發展趨勢」指出，2016 年全球遙控型手術機器人市場規模約 38 億美元，2021 年可成長至 93 億美元，2016~2021 年複合成長率（CAGR）高達 19.3%，成長表現在眾多醫療器材類別市場中相當突出。報告指出，美國為最大市場，也是使用手術機器人執行手術比例最高的地方，其次為歐洲、亞洲及其他地區。手術機器人可簡單分為遙控型、輔助互動型及自動型 3 類，而美國加州 Intuitive Surgical 所研發的手術機器人達文西，已獨占全球遙控型手術機器人的市場，成為手術機器人的代名詞。

D. 心血管手術器材

近年來隨著導管手術、植體與搭配導引系統的蓬勃進展，許多心血管疾病已逐漸朝向經導管手術治療。早期經導管手術以血管支架的置放術及氣球擴張術為主，病人局部接受麻醉後，經由鼠蹊部股動脈或手臂動脈（手腕的橈動脈或手肘的肱動脈）將導管送至心臟血管中，注射顯影劑使心臟冠狀動脈顯影，就此了解血管狹窄的位置及其嚴重程度，並可藉由氣球擴張術、支架置放術、甚或置放塗藥支架等進行介入性治療。

相關之醫療器材以藥物支架市場銷售金額最高，心導管術後止血裝置（Vascular Closure Device）則為銷售額次高之產品，美國市場每年即有近 10 億美元。早期止血方式為手動加壓止血法（Manual Compression），雖然仍為臨床上之標準方法，但所需止血時間為 20~40 分鐘，止血後必須視病人情況臥床 6~12 小時，且此法因壓迫切口會造成鼠蹊部傷口的疼痛，對病患而言，是一個極為不適的過程，預計在不久的將來會逐漸被心導管術後止血裝置取代，合理推估心導管術後止血裝置具有極大之市場成長空間。一般心導管口徑大小以 French Scale 表示，範圍為 3F 至 34F（1F=0.335mm），目前市售的一般心導管術後止血裝置之適用口徑為 5F 至 8F（1.7mm~2.7mm）。

近年來，經導管手術更擴大用於人工主動脈瓣膜植入術（Transcatheter Aortic Valve Implantation; TAVI）、血管內動脈瘤修復術（Endovascular Aneurysm Repair; EVAR）、腎交感神經去除術（Renal Denervation）等高階心導管手術。其中經導管人工主動脈瓣膜植入術為重度主動脈瓣狹窄高危險群、且不合執行大型開胸手術之患者，提供另一個選擇。相較開胸手術須花 4 到 6 個小時截斷胸骨、停止心臟跳動、移除瓣膜、建立體外循環等手術複雜度與危險性，經導管人工主動脈瓣膜植入術僅需時約 90 分鐘，且留下僅約數公分的傷口，同時相較開胸手術需要二到三個月的恢復期，也縮短至數天，是相當具有潛力的治療技術之一。

4. 產品之競爭情形

A. 胰島素注射器/人工胰臟

有多家公司看到了血糖管理方面的巨大機會。例如，禮來公司的自動胰島素輸送（AID）系統已進入臨床試驗受試者；Tandem Diabetes 公司今年初剛推出了預測低血糖胰島素懸液泵；Senseonics 和 TypeZero 合作研發人造胰腺專案獲得了羅氏（Roche）公司的支援。2016 年美國食品和藥物管理局（FDA）批准了首個閉環胰島素輸送系統—美敦力公司的 MiniMed 裝置。這些將使得糖尿病的血糖波動管理，更簡單、安全、有效。其他例如 Bigfoot 公司，正持續開發一套閉環胰島素輸送系統，將血糖持續監測裝置連線胰島素泵形成互相聯通的閉環反饋，在需要時及時給患者注射適量的胰島素，這將能夠控制患者血糖穩定。

B. 血糖監測穿戴裝置

血糖監測穿戴裝置除了裝置本身操作簡便，最重要的是它結合智慧型醫療，內建無線連接系統（藍牙）能夠和患者的智慧手機 App 結合，除了能提醒患者血糖狀態、藥物注射時間及剩餘劑量外，也能和遠端醫療照護人員連線，提供即時和歷史數據紀錄，因此醫師能依資料訂制患者的血糖控制計畫，達到個人化醫療目的。

和特定胰島素針劑公司合作，整合「注射裝置」及「針劑藥物」配送，計劃讓患者能夠以更低廉且方便的模式達到血糖控制效果。

然而裝置固然便捷，但現今仍有一些技術無法克服，以糖尿病為例，病況較複雜的患者所使用的胰島素非單一劑型，意指必須長、中、短效胰島素混合調配使用，但目前 Imperium 平台僅能提供特定且單一的胰島素藥劑充填，無法調控藥量或自行換置，即便未來裝置可填充多種藥物，該顧慮的不僅是藥物劑量控制問題，還有藥物彼此是否有相互作用，這無疑增加裝置改良的難度和操作複雜性。

改善傳統幫浦給藥量不精確、患者操作不當、幫浦阻塞的缺點，並提高便利性以及醫療專業遠端監控的可能性，預估這類醫療裝置對市場仍深具魅力，事實上根據 Unilife 所提供的資料：2024 年，穿戴式注射系統的市場估值高達 88 億美元，這麼龐大的商機，對於醫療裝置的新創市場，的確是很大的誘因。

C. 微創手術器材

許多廠商看準手術機器人的市場龐大的成長潛力，都紛紛投入研發，想挑戰 Intuitive Surgical 公司的地位。當中包含了傳統醫材大廠美敦力（Medtronic）及由 Google 與嬌生（Johnson & Johnson）合作成立的公司 Verb Surgical。

Intuitive Surgical 公司成立於 1995 年，2000 年上市至今市值總規模已經達到 182 億美元，旗下的達文西系統（da Vinci Surgical System）是目前全球最先進的醫療機器人。達文西系統主要由醫生操作控制台、三維成像視頻影像平台和機械臂，攝像臂和手術器械組成移動平台等三部分組成。在實施手術時，主刀醫生通過三維視覺系統和動作定標系統操作控制，由機械臂以及手術器械模擬完成醫生的手術操作。

CMR Surgical 公司成立於 2014 年，總部設在英國劍橋，主要開發旨在滿足腹腔鏡手術複雜要求的通用機器人系統 Versius。該公司長期致力於仿生學研究，從手腕關節獲得啟示，研究出能夠模仿人類手部動作的手術機器人，外科醫生進行手術時獲得更大的自由度，從更多角度為患者進行手術。目前單台 Versius 機器人的報價約為 1,800 萬人民幣。

Verb Surgical 公司成立於 2015 年 8 月，由 Google 公司與製藥巨頭強生聯手創辦，旨在建立一個能夠結合機器人、高級成像、機器學習、大數據和先進器材的平台。藉助 Google 公司雄厚的大數據技術，該平台能夠與其他外科手術機器人共享大數據和視頻信息，然後再利用機器學習來改善手術的效果。2017 年 1 月 26 日，Verb Surgical 公司首次向合作夥伴演示了數字化手術產品雛形。

Titan Medical 是加拿大的一家以手術機器人為主營業務的企業，它的核心手術機器人系統 SPORT 價格大約僅為 100 萬美元，被譽為是達文西手術機器人的終結者。SPORT 平台特點是具有 3D 高清晰視覺系統和多關節的儀器，讓醫生只通過一個切口即可進行微創手術，同時可看到病人體內 3D 內窺鏡的效果。目前 Titan Medical 公司手術機器人主要聚焦普通外科、婦科和泌尿科三種手術類型。

Medical Micro Instruments（MMI）公司於 2015 年成立，總部位於義大利的卡爾奇。MMI 推出的手術機器人平台可以消除手術中的顫抖，並利用腕式顯微器械在手術中進行縫合。該平台在腫瘤、眼科、器官移植和兒科手術中得到較

好的應用。2018年4月，MMI宣布已經完成2,000萬歐元A輪融資，用於加速開發用於微型外科手術的機器人平台。

Auris Health 是一家總部位於美國加州聖卡洛斯的醫療科技初創公司，該公司的主打產品 Monarch 系統是一種靈活的機器人內窺鏡平台，其技術優勢在於該平台將軟體、數據分析、機器人和視覺成像整合成一體，醫生可以通過控制手柄在患者體內準確地控制攝像機走向，輕鬆查看肺內區域，避免了「侵入式」的手術方式。該公司於2019年被J&J大廠收購。

D. 心血管手術器材

過去對嚴重主動脈瓣膜疾病的治療，只能靠外科手術置換瓣膜。但有許多病人或因年邁或因合併多重器官疾病，風險太高，以致無法手術；抑或病人不願開刀，最後只好放棄治療。自從首例經導管微創主動脈瓣置換手術(TAVR)於2002年順利完成後，歷經15年，這項手術已日趨成熟，為這些病人的治療帶來新希望。TAVR是經由導管路徑將瓣膜支架置入主動脈瓣，將原先有病變的瓣膜向外撐開，讓植入的瓣膜取代原有瓣膜而恢復正常運作。臨床試驗顯示，對風險太高無法開刀的病人，採用TAVR手術比只接受藥物治療，更能提高病人的生活品質與延長生命。

TAVR與傳統外科換瓣手術相比，無創傷性、傷口小、手術時間短、出血量少、恢復快是最大優點。最重要是使用最新一代的導管瓣膜可以將30天的死亡率下降到約1.1%，是相當安全的手術，與傳統外科手術相比，毫不遜色。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次：

| 業 務 項 目 | 風 險 等 級 | 技 術 層 次 |
|------------|----------------------------------|--|
| 醫材零件模具開發製造 | 成品使用在 Class II & Class III 產品 | 在安全性考量之下，模具需要針對零件原料及功能進行設計。本公司擁有大量開發經驗，建立技術門檻。 |
| 醫材零件射出成型加工 | 成品使用在 Class II & Class III 產品 | 技術層次在於因應新創醫材產品少量多樣的生產模式，及量產後大量且穩定的品質要求，皆必須在原料安全物性範圍之內，需要相當程度之 DOE、生產工程技術及認證能力。 |
| 醫材成品組裝 | 成品使用在 Class II & Class III 產品 | 因包含原料、印刷、清潔、次製程、組裝、包裝及滅菌等製程，同時 |

| 業 務 項 目 | 風 險 等 級 | 技 術 層 次 |
|---------|---------|-----------------------------|
| | | 需要製程驗證及確效等程序，並符合成本及法規規範之要求。 |

2. 所營業務之研究發展概況：

外專精於醫療器材二類及三類產品及零組件之研究開發與設計，並致力於發展醫材之核心技術，從產品製造可行性評估、模具設計與製造、射出成型、次製程及成品組裝、委外滅菌製程等，提供完整服務以滿足穩定品質，快速服務客戶的產品開發需求。現今已累積共 78 家客戶，超過 5 仟件醫療器材產品關鍵零組件生產經驗。

3. 研究發展人員學經歷：

109 年 3 月 31 日

| 學 歷 | 人 數 | 所 占 比 率 (%) |
|---------------|-----|---------------|
| 碩 士 以 上 (含) | 4 | 30.77 |
| 大 學 (專) | 8 | 61.54 |
| 高 中 (職) | 1 | 7.69 |
| 合 計 | 13 | 100.00 |

4. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

(1)投入之研發費用：

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| | 研 發 費 用 | | 10,648 |
| 營 業 收 入 淨 額 | | 161,840 | 383,372 |
| 研 發 費 用 占 營 業 收 入 淨 額 比 率 | | 6.58% | 6.59% |

(2)開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研發成果 |
|--------|---|
| 106 年度 | <ul style="list-style-type: none"> ●心臟瓣膜修復使用傳輸器材 ●消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材 ●胃食道修復手術器材 ●肺癌手術機器人器材 ●卵巢癌早期篩查器材 |

| 年度 | 研發成果 |
|--------|---|
| 107 年度 | <ul style="list-style-type: none"> ●心導管術後止血器材 ●治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材 ●腹腔鏡手術器材 ●一般外科手術機器人器材 ●心血管訊號監測隨身裝置 |
| 108 年度 | <ul style="list-style-type: none"> ●血糖監測隨身裝置 ●婦科手術器材 ●胰島素注射器材 ●血液透析機器材 ●生理訊號監測隨身裝置 |
| 109 年度 | <ul style="list-style-type: none"> ●切除攝護腺機器人手術器材 ●血糖監測隨身裝置 ●自動化胰島素給藥系統 ●一般外科手術機器人器材 ●眼科手術器材 |

5. 未來之研究發展：

- (1) 自動化胰島素給藥器材生產自動化。
- (2) 異材質單製程結合之模具與製程開發。

(四)長、短期業務發展計畫

公司依據國際發展趨勢，針對短期發展計畫以及長期發展計畫，說明如下：

1.短期（1~3 年）發展計畫：

A. 銷售策略：以美國灣區以及美國中部醫材廠家為主要行銷對象。

B. 產品策略：

- ① 心血管手術器材
- ② 一般外科微創手術器材
- ③ 婦科手術器材
- ④ 乳房組織檢驗器材
- ⑤ 手術機器人零組件
- ⑥ 生理訊號監控裝置零組件

C. 營運策略：

- ① 零組件
- ② Turn Key 半成品供應
- ③ 半成品組裝
- ④ Class II 成品組裝
- ⑤ 垂直整合醫療器材製程技術

2.長期（3~5年）發展計畫

A. 銷售策略：

- ① 推展美國東岸生技聚落
- ② 推展歐洲地區以德國為主的醫材廠家

B. 產品策略：

- ① 配合客戶需求，持續開發前述之短期產品項目
- ② 手術機器人拋棄式醫材成品
- ③ 人工胰臟成品
- ④ 智慧型血糖監測隨身裝置成品

C. 營運策略：

- ① 零組件
- ② Turn Key 半成品供應
- ③ 半成品組裝
- ④ Class II 及 Class III 成品組裝
- ⑤ 無塵室射出成型
- ⑥ 擴充設備、人員與空間
- ⑦ 擴充醫療器材全製程技術

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

| 銷售區域 \ 年度 | | 107 年度 | | 108 年度 | |
|-----------|----|---------|---------------|---------|---------------|
| | | 銷貨收入淨額 | 占銷貨收入淨額之比率(%) | 銷貨收入淨額 | 占銷貨收入淨額之比率(%) |
| 外銷 | 美洲 | 132,509 | 81.88 | 342,194 | 89.26 |
| | 亞洲 | 507 | 0.31 | 803 | 0.21 |
| | 小計 | 133,016 | 82.19 | 342,997 | 89.47 |
| 內銷 | | 28,824 | 17.81 | 40,375 | 10.53 |
| 總計 | | 161,840 | 100.00 | 383,372 | 100.00 |

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

下表為 2019 年全球醫療器材前十大品牌公司，其市場占有率約 40%。

醫療器材種類非常多樣，開發時程長，週期性長，也需要通過生產製程驗證與認證，一旦通過這些大廠認證之後，生產製造就會穩定地留在供應商。本公司目前為前十大品牌公司其中五家的射出成型零組件供應商，在開發初期提供工程模具開發與生產服務，或是在量產階段提供量產模具與生產服務。已經陸續有多項零組件通過認證，並持續提供小量及大量生產服務，以目前有這五家公司為客戶基礎之下，隨著客戶市場占有率穩定及持續增長，以及其他新創公司客戶的增加，本公司的營運勢必穩定且持續成長。

| 全球醫療器材前十大品牌公司 | 品 牌 公 司 年 營 收 |
|-------------------------|---------------|
| 1. Medtronic | \$30.56B |
| 2. Johnson & Johnson | \$26.99B |
| 3. GE Healthcare | \$19.78B |
| 4. Abbott | \$18.93B |
| 5. Philips | \$16.09B |
| 6. BD | \$15.98B |
| 7. Cardinal Health | \$15.58B |
| 8. Siemens Healthineers | \$15.58B |
| 9. Stryker | \$13.60B |
| 10. Baxter | \$11.12B |

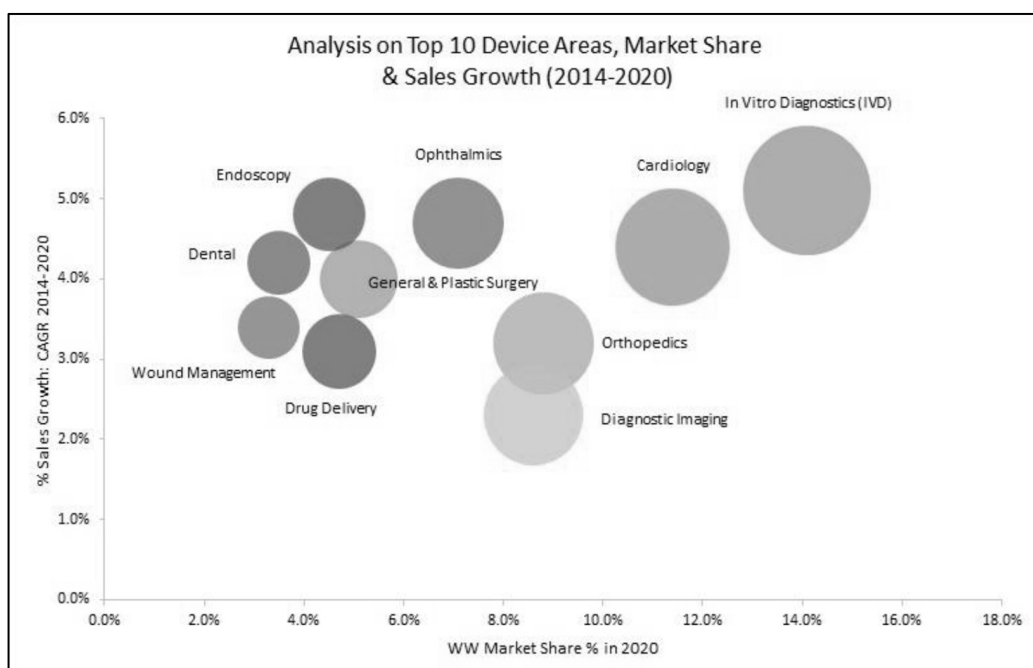
(資料來源：Medical Product Outsourcing Magazine)

(2)市場未來之供需狀況與成長性

全球醫療器材產業市場規模，2018~2021 年複合成長率達 6.5%。以臨床實際應用來看，因應高齡化、慢性病防治及失能輔助科技，驅動著全球醫療器材市場需求持續成長。

反觀國內，台灣 2019 年醫療器材產值約可達新台幣 1,206.6 億元，較前一年成長 8.2%，其中產品以隱形眼鏡、血糖計及試片、電動輪椅及醫用高階導管等品項維持出口動能。

近年隨著資訊科技快速進步及高齡化社會來臨，醫療器材的無線化、數位化與資訊化是全球的創新醫療器材發展的重要方向。各國均積極借重資訊及通訊技術，尋求更有效益解決方案。依照 ihealthcareanalyst.com 的分析資料(如下圖)顯示，針對糖尿病等體外診斷器材、心血管疾病、眼疾相關及微創一般外科手術都是在占有率及成長率較高的應用領域。



而本公司目前專注的開發產品以心血管微創手術、腹腔鏡一般外科手術、婦科手術，以及糖尿病血糖監控產品為主，正符合目前市場上成長的需求及趨勢，預期未來五年仍會以此趨勢呈現穩定成長。

另外，由於微創手術的潮流以及精準化手術，趨動手術機器人市場成長飛速。根據全球市場研究機構 TrendForce 最新生物科技報告「全球手術機器人市場發展趨勢」指出，2016 年全球遙控型手術機器人市場規模約 38 億美元，2021 年可成長至 93 億美元，2016~2021 年複合成長率（CAGR）高達 19.3%，成長表現在眾多醫療器材類別市場中相當突出。

報告指出，美國為最大市場，也是使用手術機器人執行手術比例最高的地方，其次為歐洲、亞洲及其他地區。手術機器人可簡單分為遙控型、輔助互動型及自動型 3 類，而美國加州直覺手術公司（Intuitive Surgical）所研發的手術機器人達文西，已獨占全球遙控型手術機器人的市場，成為手術機器人的代名詞。許多廠商看準手術機器人市場龐大的成長潛力，都紛紛投入研發，想挑戰直覺手術公司的地位。當中包含了傳統醫材大廠美敦力（Medtronic）及由嬌生（Johnson & Johnson）收購的 Auris 公司，主要專注在肺癌，未來可從初步診斷、到早期干預等，發展各階段肺癌療程的數位解決方案。本公司目前現有客戶之中，已有三家公司是專注於手術機器人產品開發，在同步累積相關技術能力之下，可以為未來逐年成長的需求做為準備基礎。

3. 競爭利基：

關於技術及營運的競爭利基，由於本公司過去已累積 15 年在醫療器材零組件模具設計、開發、製造與生產經驗，已在同業建立競爭門檻，對於新機會更因現有的客戶及業務連結，掌握度極高。下列為本公司的競爭優勢與機會：

A. 優勢：

- ① 累積超過 1,500 組醫療器材零組件射出模具開發與製造經驗。
- ② 累積超過 5,000 件射出成型醫療器材零組件製造經驗。
- ③ 每月醫療器材射出成型模具開發製造產能為 25 套以上。
- ④ 具備醫療器材國際大廠在射出成型製程認證能力。
- ⑤ 建立醫療器材成品組裝各項製程驗證技術。
- ⑥ 掌握七十八家美國地區醫療器材新創公司及醫療器材大廠的業務連結。
- ⑦ 二十八台專屬醫療器材零組件認證與生產需求的射出成型機。
- ⑧ 建立 ISO 13485; FDA 21 CFR 820 QSR; tGMP 醫療器材品質管理系統。

B. 機會：

- ① 美中貿易戰，中國企業向美國出口商品面臨巨額關稅，凸顯台灣製造業競爭優勢。
- ② 肥胖、老年化相關疾病比重及成長逐年攀升，血糖監測器材及心血管手術勢必持續成長，本公司已有相關醫療器材零組件生產及最終產品組裝業務。
- ③ 手術機器人勢必爆發成長，本公司已有相關器材零組件生產業務，並掌握主要廠家業務連結。

4.發展遠景之有利、不利因素與其因應對策：

(1)有利因素：

- ① 人口老化成長及肥胖疾病逐年遞增人口老化帶來了慢性病預防及照護需求等銀髮商機，因此血糖監測等穿戴式裝置，監測客戶的生理狀況，以及胰島素注射器等拋棄式醫療器材在未來都是急遽成長的產品。這些相關產品是本公司目前及未來極力開發投入的業務項目。
- ② 醫療器材產業週期長，製造程序不易變動本公司已累積 78 家醫療器材客戶，多數為新創公司，在產品設計及製造方面，我們皆隨著這些新創公司一同成長，包括量產前的製程認證等工作一旦確立，幾乎不會有轉單或是生產模具移轉的問題。這是得以維持穩定收入及獲利的有利因素。
- ③ 美國稅制改革與取消醫療器材消費稅，為美國醫材產業挹注活水其中包含降低企業所得稅及個人最高所得稅率，透過提高進口稅吸引美國製造業回流，進一步創造就業機會等。此舉將可望吸引大型醫療器材公司將海外資金回流美國本土，並進一步推動當地的新醫療器材產品研發與購併熱潮。此舉對於本公司以美國客戶為業務主力帶來極為樂觀的有利因素。
- ④ 因應創新技術發展趨勢，FDA 推出多項行政措施與計畫 FDA 自 2017 年起陸續推出多項行政措施、技術指引與方案。欲使產品開發過程與審核流程更具可預見性、一致性與效率，並增加醫材（含軟體）監管的透明度及可依循的法規路徑。這些政策面的推出，更能夠讓新創公司有更確

立的準則可依據，同時也可以加速產品認證的效率，也可為醫材製造業帶來一股活水。

(2)不利因素與因應對策：

① 削價競爭

目前本公司以代工為主，雖位處亞洲地區面臨鄰近國家之價格競爭，但因本公司長期致力於提昇產品品質、積極提供客戶最佳之生產解決方案及提供精準且穩定的產品，同時本公司具有醫療器材各項製程的驗證技術，故市場之削價競爭並未對本公司造成明顯之影響。

② 國內市場小，需仰賴國際業務

醫療器材市場為過度集中的成熟市場，未來需掌握多元市場成長契機。我國醫療器材產業外銷比重為 60.8%，主要外銷市場集中在美國（占 27%）、日本（15%）、中國大陸（10%）和歐洲。

在此結構之下，勢必要擴展國際市場才能夠生存。

全球醫療器材市場以美洲地區為主，本公司多年來深耕美國市場，目前已經超過八成以上的客戶集中在美國地區，並且已經在美國地區累積專業代工的知名度及聲譽，故國內市場之規模較小，對本公司之業務發展並不造成重大之影響。

③ 專業人才競爭力尚有努力空間

台灣醫療器材產業鏈明顯無法與美國對抗，專業人才缺乏，本公司藉由多年為專業大廠提供製程開發及製造服務的經驗，不斷培訓醫療器材產業之專業人才，以解決台灣地區醫療器材產業專業人才不足之困境。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

本公司提供美國大廠或新創公司醫療器材的零組件或是最後成品組裝，其最終產品的臨床用途簡要說明如下：

A. 心血管微創手術器材：

用於心臟瓣膜修復手術、心導管術後止血手術，以及治療心房顫動的肺靜脈隔離手術。

B. 腹腔微創手術器材：

本公司提供美國大廠的手術吻合器零組件，用於消化道直腸癌、胃癌吻合手術。

C. 手術機器人拋棄式器材：

本公司提供美國大廠的拋棄式零組件，用於植髮、肺癌、水刀切除攝護腺手術以及一般外科手術機器人微創手術。

D. 血糖監測隨身裝置關鍵零組件：

本公司提供組裝服務的產品，糖尿病患只要把感測器植入皮下，即可整天監控血糖

值。只有需將硬幣大小的裝置附著於腹部皮膚，其內含小型感測器可持續監測體內的血糖值。

E. 自動化胰島素給藥系統：

本公司提供組裝服務的產品，通過一款胰島素泵來自動調節胰島素給藥的可穿戴系統，由此降低病患出現低血糖或高血糖，從而將病患的血糖水準長時間維持在健康的目標範圍內。

2. 產製過程：

產製過程依照 ISO13485, FDA 21 CFR 820 QSR 以及台灣 GMP 的製造規範及要求，主要分為下列製造程序：

A. 模具：

設計 → 開發 → 製作。

B. 射出品：

射出成型 → 二次加工。

C. 組裝：

成品組裝 → 成品包裝 → 滅菌。

(三) 主要原料之供應狀況：

| 供應項目 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|---------------------|----------------|------|
| 模座、模仁、電極銅、滑塊、各式模具零件 | 金億豪、旭聲 | 良好 |
| 塑膠原料 | 長華、承茂、Entec、六和 | 良好 |

(四) 主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 107 年 | | | | 108 年 | | | |
|----|-------|--------|----------------|---------|-------|---------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | C 廠商 | 3,950 | 10.14% | 無 | A 廠商 | 13,409 | 13.14% | 無 |
| 2 | A 廠商 | 3,006 | 7.72% | 無 | B 廠商 | 12,515 | 12.26% | 無 |
| 3 | B 廠商 | 2,642 | 6.78% | 無 | C 廠商 | 8,168 | 8.00% | 無 |
| — | 其他 | 29,347 | 75.36% | 無 | 其他 | 67,960 | 66.60% | 無 |
| — | 進貨淨額 | 38,945 | 100.00% | — | 進貨淨額 | 102,052 | 100.00% | — |

主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷售數量較去年同期增加，致進貨淨額較去年同期增加；另外，因銷售產品組合之變動而產生進貨品項之差異。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 107 年 | | | | 108 年 | | | |
|----|-----------|---------|----------------|---------|-----------|---------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 甲客戶 | 121,393 | 75.01% | 無 | 甲客戶 | 267,088 | 69.67% | 無 |
| 2 | 益安生醫(股)公司 | 28,824 | 17.81% | 母公司 | 乙客戶 | 47,316 | 12.34% | 無 |
| 3 | — | — | — | — | 益安生醫(股)公司 | 40,375 | 10.53% | 母公司 |
| — | 其他 | 11,623 | 7.18% | 無 | 其他 | 28,593 | 7.46% | 無 |
| — | 銷貨淨額 | 161,840 | 100.00% | — | 銷貨淨額 | 383,372 | 100.00% | — |

主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷售數量較去年同期增加，致銷貨淨額較去年同期增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；pcs、ea

| 生產量值 | 年度 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| 醫療器材 | | (註) | 3,016,402 | 124,819 | (註) | 5,491,916 | 154,673 |
| 合計 | | (註) | 3,016,402 | 124,819 | (註) | 5,491,916 | 154,673 |

註：本公司製造與銷售之醫療器材產品規格非常多樣化，並且跨足不同專科微創手術及其他手術專用器材、監控裝置及新創醫材等多種領域，各項產品之規格、製程條件、品質規範皆有所不同，產品間之差異性懸殊，因此不適用於合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；pcs、ea

| 銷售量值 | 年度 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|------|----|---------|--------|-----------|---------|---------|--------|-----------|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | | |
| 醫療器材 | | 201,922 | 28,824 | 2,818,077 | 133,016 | 114,316 | 40,375 | 4,814,970 | 342,997 |
| 合計 | | 201,922 | 28,824 | 2,818,077 | 133,016 | 114,316 | 40,375 | 4,814,970 | 342,997 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

109年3月31日

| 年度 | | 107年度 | 108年度 | 當年度截至 109年3月31日 |
|-------------------|---------|-------|-------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 經理級以上人員 | 7 | 7 | 7 |
| | 研 發 人 員 | 12 | 11 | 11 |
| | 其 他 員 工 | 70 | 87 | 81 |
| | 合 計 | 89 | 105 | 99 |
| 平 均 年 齡 (歲) | | 36.2 | 37.0 | 37.0 |
| 平 均 服 務 年 資 (年) | | 2.5 | 2.6 | 2.9 |
| 學 歷 分 佈 比 例 | 博 士 | 1.1% | 1.0% | 1.01% |
| | 碩 士 | 11.2% | 9.5% | 10.10% |
| | 大 專 | 49.5% | 49.5% | 48.49% |
| | 高 中 | 36.0% | 37.1% | 37.37% |
| | 高 中 以 下 | 2.2% | 2.9% | 3.03% |

四、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）：無。
- (二)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)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，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：

本公司已成立職工福利委員會，全力推動及負責執行各項職工福利事項，目前主要之職工福利措施如下：

- A.員工旅遊：為紓解員工日常之工作壓力及促進同事間情誼，公司每年舉辦旅遊活動。
- B.保險福利：勞保、健保、員工團保、勞退提撥。
- C.不定期舉辦聯誼活動：如員工聚餐、烤肉及節慶聯歡活動。
- D.尾牙摸彩：每年年終時提供禮金，慰勞員工一年的辛苦。
- E.免費健康檢查：關懷員工健康。

- F.員工慶生：舉辦生日會，凝聚團隊精神。
- G.節慶獎金：端午節、中秋節、春節發放獎金
- H.衣著福利：提供員工制服，展現蓬勃朝氣以及企業精神。
- I.婦女福利：提供女性生理假。
- J.團膳福利：提供中餐供員工食用。
- K.停車位：提供汽、機車停車位，使員工停放汽、機車更為便利。

2.員工進修及訓練情形：

依本公司訓練作業，各部門於每年編列預算，訂定年度員工訓練計劃，實施教育訓練，並為落實終身學習及增進專業知識、技能，進而提高工作績效，鼓勵在職員工參與各項所需之教育訓練課程。

3.退休制度與其實施情形：

依勞工退休金條例（以下簡稱新制）之規定，其退休金之給付依「月提繳工資分級表」，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

公司向來注重人性化管理，秉持勞資一體共存共榮之觀念，故於勞資問題之溝通上採彈性且多面向方式處理，因此公司勞資關係一向保持和諧良好。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之規章及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討員工福利內容，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司勞資雙方關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，故不適用。

六、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 |
|------|------------|-----------------------------|---------|---|
| 租賃契約 | 簡德峰 簡鈞誌 | 106.07.01 ~ 118.08.31 | 土地及建物租賃 | 1.114年8月31日前，不得提前終止租約。 2.自114年9月1日起至租約到期前之間提前終止租約，應於二年前通知出租人，且沒收押租保證金。 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 109年3月31日 財務資料 (註3) |
|------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------|
| | 104年 (註2) | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 流動資產 | | 105,292 | 111,114 | 84,954 | 244,525 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 16,619 | 175,171 | 180,633 | 193,208 | |
| 無形資產 | | 741 | 708 | 2,716 | 2,812 | |
| 其他資產 | | 1,547 | 8,701 | 4,542 | 80,268 | |
| 資產總額 | | 124,199 | 295,694 | 272,845 | 520,813 | |
| 流動負債 | 分配前 | 49,408 | 67,992 | 40,989 | 101,636 | |
| | 分配後 | 53,384 | 69,737 | 42,973 | 尚未分配 | |
| 非流動負債 | | 302 | — | — | 68,533 | |
| 負債總額 | 分配前 | 49,710 | 67,992 | 40,989 | 170,169 | |
| | 分配後 | 53,686 | 69,737 | 42,973 | 尚未分配 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 不適用 | 74,489 | 227,702 | 231,856 | 350,644 | |
| 股本 | | 16,000 | 151,776 | 165,436 | 184,386 | |
| 資本公積 | | — | 40,000 | 43,694 | 47,506 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 58,489 | 35,926 | 22,726 | 118,752 | |
| | 分配後 | 18,737 | 20,521 | 20,742 | 尚未分配 | |
| 其他權益 | | — | — | — | — | |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | |
| 權益總額 | 分配前 | 74,489 | 227,702 | 231,856 | 350,644 | |
| | 分配後 | 34,737 | 212,297 | 229,872 | 尚未分配 | |

註1：105至108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則，故不適用。

註3：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，應併予揭露。

(二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|--|---------------|------|------|------|------|
| | | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | | 80,137 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 基金及投資 | | | — | | | | |
| 固定資產 | | | 21,647 | | | | |
| 無形資產 | | | — | | | | |
| 其他資產 | | | 600 | | | | |
| 資產總額 | | | 102,384 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | | 67,658 | | | | |
| | 分配後 | | 67,658 | | | | |
| 長期負債 | | | — | | | | |
| 其他負債 | | | — | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | | 67,658 | | | | |
| | 分配後 | | 67,658 | | | | |
| 股本 | | | 16,000 | | | | |
| 資本公積 | | | — | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 18,726 | | | | |
| | 分配後 | | 18,726 | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | | — | | | | |
| 累積換算調整數 | | | — | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | — | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | | 34,726 | | | | |
| | 分配後 | | 34,726 | | | | |

註：104年度之財務資料未經會計師查核簽證。

(三) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 3) |
|--------------------|-----|---------------|---------|---------|---------|---------|---|
| | | 104 年 (註2) | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | |
| 營業收入 | | | 184,656 | 185,055 | 161,840 | 383,372 | 不適用 |
| 營業毛利 | | | 67,665 | 50,802 | 32,201 | 191,865 | |
| 營業損益 | | | 48,454 | 24,595 | (735) | 126,086 | |
| 營業外收入及支出 | | | 1,198 | (4,338) | 2,478 | (3,494) | |
| 稅前淨利 | | | 49,652 | 20,257 | 1,743 | 122,592 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | 39,762 | 17,190 | 2,205 | 98,010 | |
| 停業單位損失 | | | — | — | — | — | |
| 本期淨利(損) | | | 39,762 | 17,190 | 2,205 | 98,010 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | 不適用 | — | — | — | — | |
| 本期綜合損益總額 | | | 39,762 | 17,190 | 2,205 | 98,010 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | 39,762 | 17,190 | 2,205 | 98,010 | |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | | — | — | — | — | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | | 39,762 | 17,190 | 2,205 | 98,010 | |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | | — | — | — | — | |
| 每股盈餘 | | | 24.85 | 1.70 | 0.13 | 5.58 | |

註1：105至108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則，故不適用。

註3：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，應併予分析。

(四) 簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|----|---------------|------|------|------|------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | | 166,113 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 45,035 | | | | |
| 營業損益 | | 19,885 | | | | |
| 營業外收入及利益 | | 1,146 | | | | |
| 營業外費用及損失 | | (980) | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 20,051 | | | | |
| 繼續營業部門損益 | | 16,099 | | | | |
| 停業部門損益 | | — | | | | |
| 非常損益 | | — | | | | |
| 會計原則變動之 累積影響數 | | — | | | | |
| 本期損益 | | 16,099 | | | | |
| 每股盈餘 | | 10.06 | | | | |

註：104年度之財務資料未經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|------------|------------|------|
| 104年度 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 105年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾 | 無保留 |
| 106年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾 | 無保留 |
| 107年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾 周筱姿 | 無保留 |
| 108年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 林玉寬 | 無保留 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 (註2) | | 最近五年度財務分析 (註1) | | | | | 當年度截至 109年03月31日 (註4) |
|-----------|----------------------|----------------|--------|---------|---------|--------|-----------------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | | 40.02 | 22.99 | 15.02 | 32.67 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | | 450.03 | 129.99 | 128.36 | 216.96 | |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | | 213.11 | 163.42 | 207.26 | 240.59 | |
| | 速動比率 (%) | | 189.37 | 149.42 | 173.91 | 204.93 | |
| | 利息保障倍數 | | 123.92 | 126,605 | 7,203 | 85.59 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 9.32 | 5.35 | 3.75 | 7.72 | |
| | 平均收現日數 | | 39 | 68 | 97 | 47 | |
| | 存貨週轉率 (次) | | 13.12 | 15.74 | 14.39 | 8.60 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 5.22 | 6.93 | 8.84 | 9.92 | |
| | 平均銷貨日數 | | 28 | 23 | 25 | 42 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 不適用 | 9.65 | 1.93 | 0.91 | 2.05 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 不適用 | 1.63 | 0.88 | 0.57 | 0.97 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 35.39 | 8.19 | 0.78 | 24.99 | |
| | 權益報酬率 (%) | | 72.81 | 11.38 | 0.96 | 33.65 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | | 310.33 | 13.35 | 1.05 | 66.49 | |
| | 純益率 (%) | | 21.53 | 9.29 | 1.36 | 25.57 | |
| | 每股盈餘 (元) | | 24.85 | 1.70 | 0.13 | 5.58 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 95.69 | (註3) | 72.16 | 147.88 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 262.82 | 66.77 | 58.31 | 91.76 | |
| | 現金再投資比率 (%) | | 44.73 | (註3) | 10.14 | 30.49 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.22 | 1.68 | (38.59) | 1.27 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | |

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率上升，主要係因自 108 年度起適用金管會認可之國際財務報導準則第 16 號，依準則之規定，承租人之租賃合約應認列租賃負債，因此致負債總額增加所致。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係因自 108 年度起適用金管會認可之國際財務報導準則第 16 號，依準則之規定，承租人之租賃合約應認列租賃負債-非流動，因此致非流動負債金額增加；並因 108 年度獲利增加，權益總額增加所致。

2. 償債能力：利息保障倍數下降，主要係因利息費用增加所致。本公司並未向銀行融資，利息費用增加係因自 108 年度起適用金管會認可之國際財務報導準則第 16 號，依準則之規定，承租人之租賃合約應認列租賃負債之現值，並定期認列利息費用所致。

3. 經營能力：

(1) 應收款項週轉率上升及平均收現日數下降：

主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷貨收入較去年同期增加所致。

- (2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：
主要係因，隨著客戶訂單增加，平均存貨較去年同期增加所致。
- (3) 不動產、廠房及設備週轉率上升：
主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷貨收入較去年同期增加所致。
- (4) 總資產週轉率上升：
主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷貨收入較去年同期增加所致。
4. 獲利能力比率上升：主要係因，108 年度隨著客戶訂單需求增加，營業收入較前一年度成長 136%；並且因擴廠效益逐步顯現、產能利用率提升，致單位固定成本下降，毛利率上升。
5. 現金流量比率上升：主要係因，營業活動淨現金流量增加所致。
6. 營運槓桿度上升：主要係因，獲利增加所致。

註 1：105 至 108 年度之財務分析均依會計師查核簽證之財務報表計算。

註 2：計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：相關比率為負數，故不適用。

註 4：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，應併予分析。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 分析項目(註 2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|-------|--------|
| | | 104 年 (註 1) | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | 66.08 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 160.42 | | | | | |
| 償債 能力 | 流動比率(%) | 118.44 | | | | | |
| | 速動比率(%) | 101.75 | | | | | |
| | 利息保障倍數 | 153.71 | | | | | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 11.21 | | | | | |
| | 平均收現日數 | 33 | | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.16 | | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.50 | | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 59 | | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 7.33 | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.66 | | | | | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 16.22 | | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 55.53 | | | | | |
| | 占實收資本比率% | 營業利益 | | | | | 124.28 |
| | | 稅前純益 | | | | | 125.32 |
| | 純益率(%) | 9.69 | | | | | |
| 每股盈餘(元) | 10.06 | | | | | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 54.75 | | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 138.92 | | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 54.63 | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.49 | | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | | | | | |

註 1：104 年度之財務分析係依本公司自結報表計算。

註 2：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額
+ 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產
+ 營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱年報第 96 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 97 頁～第 143 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明
其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 107 年度 | 差異 | |
|---|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 244,525 | 84,954 | 159,571 | 187.83 |
| 不動產、廠房及設備 | | 193,208 | 180,633 | 12,575 | 6.96 |
| 使用權資產 | | 73,048 | — | 73,048 | N/A |
| 無形資產 | | 2,812 | 2,716 | 96 | 3.53 |
| 其他資產 | | 7,220 | 4,542 | 2,678 | 58.96 |
| 資產總額 | | 520,813 | 272,845 | 247,968 | 90.88 |
| 流動負債 | | 101,636 | 40,989 | 60,647 | 147.96 |
| 非流動負債 | | 68,533 | — | 68,533 | N/A |
| 負債總額 | | 170,169 | 40,989 | 129,180 | 315.16 |
| 股本 | | 184,386 | 165,436 | 18,950 | 11.45 |
| 資本公積 | | 47,506 | 43,694 | 3,812 | 8.72 |
| 保留盈餘 | | 118,752 | 22,726 | 96,026 | 422.54 |
| 其他權益 | | — | — | — | — |
| 權益總額 | | 350,644 | 231,856 | 118,788 | 51.23 |
| <p>增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元以上者分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：主要係因，現金及約當現金增加與應收帳款增加所致。 2. 使用權資產：主要係因，自 108 年度起適用金管會認可之國際財務報導準則第 16 號，依準則之規定，認列使用權資產所致。 3. 流動負債：主要係因，(1)108 年度獲利增加，致本期所得稅負債增加。(2)隨著客戶訂單增加，致應付帳款增加。 4. 非流動負債：主要係因，自 108 年度起適用金管會認可之國際財務報導準則第 16 號，依準則之規定，認列租賃負債-非流動所致。 5. 保留盈餘：主要係因，108 年度獲利增加所致。 | | | | | |

二、財務績效

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 108 年度 | 107 年度 | 增減金額 | 變動比率 (%) |
|-----------|----------|---------|----------|-------------|
| 營業收入 | 383,372 | 161,840 | 221,532 | 136.88 |
| 營業成本 | 191,507 | 129,639 | 61,868 | 47.72 |
| 營業毛利 | 191,865 | 32,201 | 159,664 | 495.84 |
| 營業費用 | 65,779 | 32,936 | 32,843 | 99.72 |
| 營業利益(損失) | 126,086 | (735) | 126,821 | 17,254.56 |
| 稅前淨利 | 122,592 | 1,743 | 120,849 | 6,933.39 |
| 所得稅(費用)利益 | (24,582) | 462 | (25,044) | (5,420.78) |
| 本期淨利 | 98,010 | 2,205 | 95,805 | 4,344.90 |

增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元以上者分析說明：

- 營業收入：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷售數量較去年同期增加所致。
- 營業成本：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，銷售數量較去年同期增加所致。
- 營業毛利：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現所致。
- 營業費用：主要係因，
 - (1)銷貨產生之運費增加，推銷費用增加。
 - (2)研發部門於 107 年第二季成立，研究發展費用較上年度大幅增加。
- 營業利益(損失)：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，致營業毛利增加所致。
- 稅前淨利：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，致營業毛利增加所致。
- 所得稅(費用)利益：主係因獲利增加所致。
- 本期淨利：主要係因，108 年度隨著客戶訂單增加，以及搬遷廠房擴廠效益逐步顯現，致營業毛利增加所致。

(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劃：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比例 (%) |
|-------------|----------|----------|---------|---------------|
| 營業活動現金流入(出) | 150,298 | 29,576 | 120,722 | 408.18 |
| 投資活動現金流入(出) | (42,639) | (52,266) | 9,627 | 18.42 |
| 籌資活動現金流入(出) | 10,215 | (1,745) | 11,960 | 685.39 |

- 營業活動現金流入(出)：主要係因，獲利增加所致。
- 籌資活動現金流入(出)：主要係因，員工行使認股權憑證所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 | 預計全年來自 營運活動淨現 金流量 | 預計全年來自 投資及籌資活 動淨現金流量 | 預計現金 剩餘(不足) 數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 146,309 | 182,500 | 150,530 | 479,339 | — | — |
| 現金流量變動情形分析： 1.未來一年現金流動性分析 (1) 營運活動：主要係因，獲利增加所致。 (2) 籌資活動：主要係因，增資所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：
本公司無轉投資事業，故不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動及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：

本公司目前並無銀行借款，利息收入亦非本公司主要獲利來源，故整體而言利率變動不致於對公司產生重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，未來若有向銀行融資之需求，應可取得有利之利率條件，並以最有效益之方式籌措所需資金。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 107 年度及 108 年度之兌換(損)益分別為新台幣 509 仟元及(5,310)仟元，其占營業收入淨額比率分別為 0.31%及(1.39%)。本公司銷貨收入以美元計價為主，原物料採購以新台幣為主，除適度保留外幣部位以支應外幣採購支出外，能達到外幣收支自然避險之程度有限，若美元兌新台幣之匯率大幅波動，將對本公司盈餘產生影響。本公司未來將持續注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，掌握匯率走勢以適度調節外幣資產部位，以降低因匯率變動所產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹：

根據行政院主計總處公佈之物價統計月報第 590 期，民國 109 年 2 月份消費者物價總指數(CPI)為 102.16，較上年(108)同月下降 0.21%，全年平均較上年(108)同期上漲 0.81%；109 年 2 月份躉售物價指數(WPI)為 98.00，較上年(108)同月下降 4.47%，全年平均較上年(108)同期下降 3.89%，通貨膨脹情形係屬輕微，本公司目前尚未因通貨膨脹而產生

立即重大之影響。本公司未來仍將密切注意原物料價格變動情形，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

(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：

1. 從事高風險、高槓桿投資：

本公司專注本業，並無從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及背書保證：

本公司並未將資金貸與他人及未有為他人背書保證之行為，未來若因業務需要而需進行資金融通或為他人背書保證，將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

3. 衍生性商品交易：

本公司並無從事衍生性商品交易之情事，將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

A. 自動化胰島素給藥器材生產自動化--- 提高生產效率及良率。

B. 異材質單製程結合之模具與製程開發--- 提供器材研發設計之自由度並降低生產成本。

C. 提升模具開發能力

醫療器材市場對於產品之精度及準度要求嚴謹，且創新產品更迭交替快速，擁有高品質及應變能力在醫療器材產業至關重要。

本公司擁有多年專業的模具製造及設計經驗，以過去的經驗為基礎，藉由經驗之傳承培育人才，積極提升模具之快速設計及製造能力，進而提高產品品質及交貨速度。

D. 提升射出品生產技術能力

持續優化模具設計製造及射出品生產的垂直整合能力，以及自行開發及投資自動化之生產設備，快速應對客戶新產品之設計變更、量產產品之穩定性生產及交貨速度，並維持精準之產品品質。

E. 提升成品組裝能力

藉由自行開發及投資自動化之生產設備，及研發人才之投資，以提升成品組裝、確效及認證之能力。

2. 預計投入之研發費用：

本公司投入之研發費用，主要用於研發人才之聘僱、研發設備之投資等，研發費用之投入將依據本公司之研發計劃進度進行編列，以提升本公司之市場競爭力。

本公司 108 年度投入之研發費用為新台幣 25,246 仟元，占營業收入淨額比率約 6.6%；預估 109 年將投入之研發費用約為新台幣 20,232 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司遵循國內外相關政策及法令營運，並隨時注意相關變動，特別是醫療器材相關之政策及法令。截至年報刊印日止，相關政策及法令變動對本公司財務及業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

目前美中貿易衝突升溫對臺灣產業無可避免將有正面及負面影響。

不過，本公司落實在台灣生根及茁壯，並未有相關投資或子公司在中國大陸，因此並未有業務及財務方面的負面影響。從長遠來看，美中貿易戰對醫療器材徵收額外進口關稅有助吸引美國客戶將生產基地或供應鏈轉移至台灣。本公司也會即時提出反映對策面對此一外在的局勢變化，創造營運最大效益。

本公司也會隨時注意產業相關發展變化之趨勢，並提出因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，除本著正派經營理念外，常懷「生在台灣、長在台灣、回饋台灣」的精神，貢獻企業應有的社會責任。公司不只以獲利為目的，我們更積極培育人才與回饋社會，從每月定期對慈善團體的捐款到社區獨居老人365天不間斷的送餐服務和溫暖的關懷慰問，公司皆積極參與提供協助，祈能當傳遞幸福的給予者，於社會中傳遞積極且正向的領導力量。近年來企業形象一直保持良好，未有企業形象改變之危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併之計劃，將來若有購併計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量購併之綜效，以確保股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴廠之計畫，將來若有擴廠計畫時，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量業務、營運及財務之綜效，以確保股東之權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

在原物料供應方面，本公司會依據客戶規格來採購原料，且供應商均已配合多年並保持友好之策略關係。少部分關鍵零組件會由客戶直接客供，降低採購風險及成本支出，同時採購會透過議價及品質控管，以降低材料成本。對於大量生產的產品，除保有安全庫存外，並會視情況要求客戶給予計畫性訂單，並執行備料程序，以確保原材料供貨無虞。

在銷貨集中方面，本公司之主要客戶為美國大廠及新創公司，同時業務團隊也積極將客戶分散化，降低銷售集中之風險，2019年銷貨相對2018年已較趨分散。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司為強化董事結構，於108年11月12日股東常會全面改選董事（含三席獨立董事），以強化公司治理、厚植經營團隊實力及符合法令規定。截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(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目前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、主要涉案當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明:本公司檢視營運過程中可能產生對組織相關資訊資產之機密性、可用性、完整性的各項風險及其影響,資訊作業總風險值皆在風險胃納之內,尚無須提列風險改善計畫。

面對新冠肺炎疫情對產業的衝擊,公司對內已制定應變計畫,組成完整的決策團隊,並由高層主管親自參與,評估對財務業務的短中期影響,並隨時掌握事件的內外部最新動態,即時了解主管機關所頒布的法令及宣布的政策。

對外供應商合作及業務方面,由於本公司並無關鍵製程或零組件委外供應,因此生產製造皆能自主掌握,對於原物料也以計畫訂單方式,計算未來6至12個月的訂單需求,提早採購原物料,確保供應無虞。業務方面,則以視訊會議方式,與客戶保持聯繫,即使客戶居家上班,仍會每日追蹤及交付客戶需求。另外,美國政府視醫療器材為生命相關產業,在這次新冠疫情影響之下,客戶也提給予本公司豁免聲明,稱本公司是 life-saving 的關鍵製造商,所以貨品可以自由進出,不受美國州政府隔離政策限制;此外,有部分客戶是專注於檢驗醫材產品,也因為此次疫情的影響及需求,在法規核准使用的時程也獲得提前,同時需求大增。因此,公司也隨時掌握這些不利及有利效應,提出因應方案。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 本公司無子公司。

(二) 不需編製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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

達亞國際股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所周筱姿、林玉寬會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定，繕具報告書，謹請 鑒核。

此致

達亞國際股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 8 日

達亞國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

達亞國際股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達亞國際股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與達亞國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對達亞國際股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

達亞國際股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明請詳財務報表附註六(三)。



達亞國際股份有限公司對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因產品係依照客戶需求所設計，具客製化之特性，將依客戶訂單及要求之品質交貨，因此產生存貨呆滯之風險較高。由於存貨金額重大且項目眾多，且淨變現價值之估計涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依營運及產業性質之了解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，並確認相關之會計政策與上期一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，輔以參酌期後銷售情形，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之存在性

有關收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十三)；營業收入之會計科目說明，請詳財務報表附註六(十三)。

達亞國際股份有限公司主要銷貨收入來自於製造及銷售醫療器材相關產品，銷售收入主要係以美洲地區為主，因本年度前十大客戶之銷貨收入較前一年度有顯著之增加，且前十大客戶收入佔財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估前十大客戶銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制是否有效執行。
2. 針對前十大客戶銷貨收入交易，進行抽樣測試並核對交易相關憑證，以確認銷貨收入交易確實發生。
3. 檢視前十大客戶之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證，據以評估銷貨收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估達亞國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算達亞國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達亞國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對達亞國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使達亞國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致達亞國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



資誠

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達亞國際股份有限公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿



會計師

林玉寬 林玉寬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 8 日



達亞國際股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 146,309 | 28 | \$ | 28,435 | 10 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 56,269 | 11 | | 28,915 | 11 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | | 2,972 | 1 | | 11,119 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 476 | - | | 371 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | | 68 | - | | 258 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 2,193 | - | | 2,184 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(三) | | 33,400 | 6 | | 11,128 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | | 2,838 | 1 | | 2,544 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>244,525</u> | <u>47</u> | | <u>84,954</u> | <u>31</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(四) | | 193,208 | 37 | | 180,633 | 66 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(五) | | 73,048 | 14 | | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(六) | | 2,812 | 1 | | 2,716 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十八) | | 2,339 | - | | 1,982 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 六(四)(二十一) | | 2,797 | 1 | | 506 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | | 2,084 | - | | 2,054 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>276,288</u> | <u>53</u> | | <u>187,891</u> | <u>69</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>520,813</u> | <u>100</u> | \$ | <u>272,845</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 達亞國際股份有限公司
 資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十三) | \$ 5,584 | 1 | \$ 7,013 | 2 | |
| 2150 | 應付票據 | | - | - | 11 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | | 25,718 | 5 | 12,877 | 5 | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(七) | 37,952 | 7 | 20,718 | 8 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 24,933 | 5 | - | - | |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | 6,958 | 2 | - | - | |
| 2300 | 其他流動負債 | | 491 | - | 370 | - | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>101,636</u> | <u>20</u> | <u>40,989</u> | <u>15</u> | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | | 68,533 | 13 | - | - | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>68,533</u> | <u>13</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>170,169</u> | <u>33</u> | <u>40,989</u> | <u>15</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十) | 184,386 | 35 | 165,436 | 60 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十一) | 47,506 | 9 | 43,694 | 16 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十二) | 10,153 | 2 | 9,932 | 4 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 108,599 | 21 | 12,794 | 5 | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>350,644</u> | <u>67</u> | <u>231,856</u> | <u>85</u> | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 520,813</u> | <u>100</u> | <u>\$ 272,845</u> | <u>100</u> | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育





 達亞國際股份有限公司
 綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108年 金額 | 度 % | 107年 金額 | 度 % |
|-------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|
| 4000 營業收入 | 六(十三)及七 | \$ 383,372 | 100 | \$ 161,840 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(十六) | | | | |
| | (十七) | (191,507) | (50) | (129,639) | (80) |
| 5900 營業毛利 | | 191,865 | 50 | 32,201 | 20 |
| 營業費用 | 六(十六)(十七) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (22,144) | (6) | (9,774) | (6) |
| 6200 管理費用 | | (18,186) | (5) | (14,223) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | | (25,246) | (6) | (10,648) | (6) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (203) | - | 1,709 | 1 |
| 6000 營業費用合計 | | (65,779) | (17) | (32,936) | (20) |
| 6900 營業利益(損失) | | 126,086 | 33 | (735) | - |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十四) | 905 | - | 40 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十五) | (2,950) | (1) | 2,438 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(五) | (1,449) | - | - | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (3,494) | (1) | 2,478 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 122,592 | 32 | 1,743 | 1 |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(十八) | (24,582) | (6) | 462 | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 98,010 | 26 | \$ 2,205 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 98,010 | 26 | \$ 2,205 | 1 |
| 每股盈餘 | 六(十九) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 5.58 | | \$ 0.13 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 5.53 | | \$ 0.13 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德 

經理人：許雅雯 

會計主管：周秀育 



達亞郵務股份有限公司

權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 107 年 度 | | 108 年 度 | | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 合計 |
|--------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|------------|----|
| | 107年1月1日餘額 | 107年度淨利 | 108年1月1日餘額 | 108年度淨利 | | | | |
| | \$ 151,776 | - | \$ 151,776 | - | \$ 8,213 | \$ 27,713 | \$ 227,702 | |
| | - | - | - | - | - | 2,205 | 2,205 | |
| | - | - | - | - | - | 2,205 | 2,205 | |
| 盈餘分派及指撥 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 1,719 | (1,719) | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,745) | (1,745) | |
| 股票股利 | 13,660 | - | 13,660 | - | - | (13,660) | - | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 3,694 | - | - | 3,694 | |
| 107年12月31日餘額 | \$ 165,436 | - | \$ 165,436 | - | \$ 9,932 | \$ 12,794 | \$ 231,856 | |
| | \$ 165,436 | - | \$ 165,436 | - | \$ 9,932 | \$ 12,794 | \$ 231,856 | |
| | - | - | - | - | - | 98,010 | 98,010 | |
| | - | - | - | - | - | 98,010 | 98,010 | |
| 盈餘分派及指撥 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 221 | (221) | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,984) | (1,984) | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 3,812 | - | - | 3,812 | |
| 員工執行認股權 | 18,950 | (7,506) | (7,506) | (7,506) | - | - | 18,950 | |
| 108年12月31日餘額 | \$ 184,386 | \$ 47,506 | \$ 184,386 | \$ 47,506 | \$ 10,153 | \$ 108,599 | \$ 350,644 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張有德



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育

達亞國際股份有限公司
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 122,592 | \$ 1,743 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 股份基礎給付費用 | 六(九) | 3,812 | 3,694 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 十二(二) | 203 | (1,709) |
| 折舊費用 | 六(四)(五)(六) | 32,729 | 19,504 |
| 攤銷費用 | 六(六)(十六) | 1,418 | 1,212 |
| 利息費用 | 六(五) | 1,449 | - |
| 利息收入 | 六(十四) | (450) | (40) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收帳款 | | (27,557) | 9,396 |
| 應收帳款—關係人淨額 | | 8,147 | (1,452) |
| 存貨 | | (22,272) | (4,232) |
| 其他應收款 | | (99) | 2,081 |
| 其他應收款—關係人 | | 190 | (258) |
| 預付款項 | | (294) | 83 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | (1,429) | 5,515 |
| 應付票據 | | (11) | (714) |
| 應付帳款 | | 12,841 | (2,856) |
| 其他應付款 | | 19,928 | (82) |
| 其他流動負債 | | 121 | (144) |
| 營運產生之現金流入 | | 151,318 | 31,741 |
| 收取之利息 | | 444 | 40 |
| 支付之利息 | 六(五) | (1,449) | - |
| 支付之所得稅 | | (15) | (2,205) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 150,298 | 29,576 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十一) | (41,095) | (49,102) |
| 取得無形資產 | 六(六) | (1,514) | (3,220) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (30) | 56 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (42,639) | (52,266) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 員工執行認股權 | 六(九) | 18,950 | - |
| 發放現金股利 | 六(十二) | (1,984) | (1,745) |
| 租賃本金償還 | 六(五) | (6,751) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 10,215 | (1,745) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 117,874 | (24,435) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 28,435 | 52,870 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 146,309 | \$ 28,435 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



達亞國際股份有限公司
財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)達亞國際股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國93年11月16日奉准設立。本公司主要營業項目為醫療器材之製造與銷售業務。本公司股票於民國108年9月27日核准公開發行，並於民國108年12月18日經證券櫃檯買賣中心核准成為興櫃公司。
- (二)截至民國108年12月31日止，益安生醫股份有限公司(在台灣註冊成立)持有本公司58.79%股權，為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國109年2月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$80,605，並調增租賃負債\$82,241 及調減其他應付款\$1,636。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.85%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| 民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾 | \$ 90,640 |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額 | <u>\$ 90,640</u> |
| 本公司初次適用日之增額借款利率 | 1.85% |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債 | <u>\$ 82,241</u> |

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 待國際會計準則理事會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110年1月1日

國際會計準則第一號之修正「負債之流動或非流動分類」

民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 本財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐

項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|------|----------|
| 機器設備 | 3年 ~ 10年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 5年 |
| 租賃改良 | 5年 ~ 11年 |

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~3 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三) 收入認列

1. 本公司製造並銷售醫療器材相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$33,400。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 209 | \$ 188 |
| 支票存款及活期存款 | 40,570 | 28,247 |
| 定期存款 | 105,530 | - |
| 合計 | <u>\$ 146,309</u> | <u>\$ 28,435</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 56,710 | \$ 29,153 |
| 減：備抵損失 | (441) | (238) |
| | <u>\$ 56,269</u> | <u>\$ 28,915</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 38,083 | \$ 26,994 |
| 30天內 | 18,312 | 2,159 |
| 31-90天 | 315 | - |
| | <u>\$ 56,710</u> | <u>\$ 29,153</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$41,745。
3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 本公司並未持有任何的擔保品。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$56,269 及\$28,915。

(三) 存貨

| | 108年12月31日 | | |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 15,083 | (\$ 1,212) | \$ 13,871 |
| 在製品 | 8,817 | (158) | 8,659 |
| 製成品 | 13,530 | (2,660) | 10,870 |
| 合計 | <u>\$ 37,430</u> | <u>(\$ 4,030)</u> | <u>\$ 33,400</u> |
| | 107年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 4,129 | (\$ 864) | \$ 3,265 |
| 在製品 | 5,193 | (611) | 4,582 |
| 製成品 | 4,358 | (1,077) | 3,281 |
| 合計 | <u>\$ 13,680</u> | <u>(\$ 2,552)</u> | <u>\$ 11,128</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 182,478 | \$ 107,546 |
| 跌價損失 | 1,478 | 190 |
| 其他 | 715 (| 3) |
| 未分攤製造費用 | 6,836 | 21,906 |
| | <u>\$ 191,507</u> | <u>\$ 129,639</u> |

(四) 不動產、廠房及設備

| | 108年度 | | | |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | <u>機器設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>租賃改良物</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 148,772 | \$ 8,172 | \$ 66,401 | \$ 223,345 |
| 累計折舊 | (32,649) | (3,305) | (6,758) | (42,712) |
| | <u>\$ 116,123</u> | <u>\$ 4,867</u> | <u>\$ 59,643</u> | <u>\$ 180,633</u> |
| 1月1日 | \$ 116,123 | \$ 4,867 | \$ 59,643 | \$ 180,633 |
| 增添 | 34,136 | 635 | 1,447 | 36,218 |
| 移轉 | 1,529 | - | - | 1,529 |
| 折舊費用 | (17,392) | (1,456) | (6,324) | (25,172) |
| 12月31日 | <u>\$ 134,396</u> | <u>\$ 4,046</u> | <u>\$ 54,766</u> | <u>\$ 193,208</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 183,837 | \$ 8,807 | \$ 67,848 | \$ 260,492 |
| 累計折舊 | (49,441) | (4,761) | (13,082) | (67,284) |
| | <u>\$ 134,396</u> | <u>\$ 4,046</u> | <u>\$ 54,766</u> | <u>\$ 193,208</u> |

107年度

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 54,585 | \$ 7,982 | \$ 64,951 | \$ 70,861 | \$ 198,379 |
| 累計折舊 | (20,795) | (1,935) | (478) | - | (23,208) |
| | <u>\$ 33,790</u> | <u>\$ 6,047</u> | <u>\$ 64,473</u> | <u>\$ 70,861</u> | <u>\$ 175,171</u> |
| 1月1日 | \$ 33,790 | \$ 6,047 | \$ 64,473 | \$ 70,861 | \$ 175,171 |
| 增添 | 10,670 | 190 | 1,450 | - | 12,310 |
| 移轉 | 83,517 | - | - | (70,861) | 12,656 |
| 折舊費用 | (11,854) | (1,370) | (6,280) | - | (19,504) |
| 12月31日 | <u>\$ 116,123</u> | <u>\$ 4,867</u> | <u>\$ 59,643</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180,633</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 148,772 | \$ 8,172 | \$ 66,401 | \$ - | \$ 223,345 |
| 累計折舊 | (32,649) | (3,305) | (6,758) | - | (42,712) |
| | <u>\$ 116,123</u> | <u>\$ 4,867</u> | <u>\$ 59,643</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180,633</u> |

1. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

2. 本公司截至民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日，因採購設備所需而預付金額分別為\$2,797及\$506(表列非流動資產「預付設備款」)。

(五) 租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為建物(含土地)，租賃合約之期間為 12 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 108年12月31日 | 108年度 |
|---------|------------------|-----------------|
| | 帳面金額 | 折舊費用 |
| 建物(含土地) | <u>\$ 73,048</u> | <u>\$ 7,557</u> |

3. 本公司於民國 108 年度無增添之使用權資產。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 108年度 |
|------------------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,449 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 2 |

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$6,753。

(六) 無形資產

| | <u>108年度</u> |
|--------|-----------------|
| | <u>電腦軟體</u> |
| 1月1日 | |
| 成本 | \$ 5,655 |
| 累計攤銷 | (2,939) |
| | <u>\$ 2,716</u> |
| 1月1日 | \$ 2,716 |
| 增添 | 1,514 |
| 攤銷費用 | (1,418) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,812</u> |
| 12月31日 | |
| 成本 | \$ 7,169 |
| 累計攤銷 | (4,357) |
| | <u>\$ 2,812</u> |
| | <u>107年度</u> |
| | <u>電腦軟體</u> |
| 1月1日 | |
| 成本 | \$ 2,435 |
| 累計攤銷 | (1,727) |
| | <u>\$ 708</u> |
| 1月1日 | \$ 708 |
| 增添 | 3,220 |
| 攤銷費用 | (1,212) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,716</u> |
| 12月31日 | |
| 成本 | \$ 5,655 |
| 累計攤銷 | (2,939) |
| | <u>\$ 2,716</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 728 | \$ 801 |
| 推銷費用 | 1 | 9 |
| 管理費用 | 38 | 70 |
| 研究發展費用 | 651 | 332 |
| | <u>\$ 1,418</u> | <u>\$ 1,212</u> |

(七) 其他應付款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 28,104 | \$ 10,921 |
| 應付勞健保及退休金 | 1,980 | 1,592 |
| 應付勞務費 | 569 | 450 |
| 應付租金 | - | 1,636 |
| 應付設備款 | - | 1,057 |
| 其他 | 7,299 | 5,062 |
| | <u>\$ 37,952</u> | <u>\$ 20,718</u> |

(八) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,184 及 \$2,565。

(九) 股份基礎給付

1. 本公司發行之員工認股權憑證，給予對象為本公司全職員工，並以發行新股方式交付，其主要內容如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>給與數量</u> | <u>合約期間</u> | <u>預估年離職率</u> | <u>既得條件</u> |
|--------------|---------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 107.1.2 及107.4.9 | 2,000,000 | 4年 | 6%~10% | (註) |
| 員工認股權計畫 | 108.3.5 | 555,000 | 4年 | 7%~12% | (註) |

註：自被授予員工認股權憑證屆滿一年後，按下列時程行使認股權利：

累計可行使認股權比例

屆滿一年 25%

屆滿二年 75%

屆滿三年 100%

如遇本公司董事會決議申請辦理公開發行，自董事會決議日起 3 個月內，已授予但尚未具行使權之認股權憑證，認股權人得立即行使認股權利。

本公司於民國 108 年 3 月 28 日經董事會決議申請辦理公開發行，所發行之員工認股權憑證已全數為立即既得。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|-----------|-------------|---------|-----------|---------|
| | 認股權 數量 | 履約價格(元) | 認股權 數量 | 履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | 1,725,000 | \$ 10 | - | \$ - |
| 本期給與認股權 | 555,000 | 10 | 2,000,000 | 10 |
| 本期執行認股權 | (1,895,000) | 10 | - | - |
| 本期放棄認股權 | (385,000) | 10 | (275,000) | 10 |
| 期末流通在外認股權 | - | - | 1,725,000 | 10 |
| 期末可執行認股權 | - | - | - | - |

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日 | 到期日 | 107年12月31日 | |
|----------|----------|------------|-------------|
| | | 股數 (千股) | 履約價格 (元) |
| 107年1月2日 | 111年1月2日 | 1,575 | \$ 10 |
| 107年4月9日 | 111年4月9日 | 150 | 10 |

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 給與日 | 價格 範圍(元) | 預期 波動率 | 存續 期間 | 預期 股利率 | 無風險利率 | 每單位 公允價值 (元) |
|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|---------------|--------------------|
| 107.1.2~4.9 | \$ 10 | 14.60% | 4年 | 0% | 0.403%~0.542% | \$3.8~\$4 |
| 108.3.5 | \$ 10 | 25.51% | 4年 | 0% | 0.388%~0.573% | \$3.9~\$4.5 |

5. 本公司因上述員工認股權憑證於民國 108 年及 107 年度認列之酬勞成本分別為\$3,812 及\$3,694。

(十)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$500,000，分為 50,000 仟股，本公司實收資本額為\$184,386，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 108年 | 107年 |
|---------|------------|------------|
| | 股數(股) | 股數(股) |
| 1月1日 | 16,543,584 | 15,177,600 |
| 員工執行認股權 | 1,895,000 | - |
| 普通股股票股利 | - | 1,365,984 |
| 12月31日 | 18,438,584 | 16,543,584 |

2. 民國 108 年度，本公司因員工認股權執行已收之股款為\$18,950。

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列；再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分派股利之政策將視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘分派之股利，其種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之；但現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

3. 本公司於民國 108 年 5 月 3 日及民國 107 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|--------|-----------------|-----------|------------------|----------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 221 | | \$ 1,719 | |
| 現金股利 | 1,984 | \$ 0.1199 | 1,745 | \$ 0.115 |
| 股票股利 | - | - | 13,660 | 0.900 |
| | <u>\$ 2,205</u> | | <u>\$ 17,124</u> | |

4. 本公司於民國 109 年 2 月 18 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派如下：

| | 108年度 | |
|--------|------------------|----------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 9,801 | |
| 現金股利 | 73,754 | \$ 4.000 |
| | <u>\$ 83,555</u> | |

前述民國 108 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形可至公開資訊觀測站查詢。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十三) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

| | <u>美國地區</u> | <u>台灣地區</u> | <u>中國地區</u> | <u>合計</u> |
|-------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 108年度 | <u>\$ 342,194</u> | <u>\$ 40,375</u> | <u>\$ 803</u> | <u>\$ 383,372</u> |
| | <u>美國地區</u> | <u>台灣地區</u> | <u>中國地區</u> | <u>合計</u> |
| 107年度 | <u>\$ 132,509</u> | <u>\$ 28,824</u> | <u>\$ 507</u> | <u>\$ 161,840</u> |

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年1月1日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約負債： | <u>\$ 5,584</u> | <u>\$ 7,013</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------------|-----------------|--------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | <u>\$ 5,380</u> | <u>\$ -</u> |

(十四) 其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|---------------|--------------|
| 租金收入 | \$ 455 | \$ - |
| 利息收入 | 450 | 40 |
| | <u>\$ 905</u> | <u>\$ 40</u> |

(十五) 其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------|-------------------|-----------------|
| 外幣兌換(損失)利益 | (\$ 5,310) | \$ 509 |
| 其他利益及損失 | 2,360 | 1,929 |
| | <u>(\$ 2,950)</u> | <u>\$ 2,438</u> |

(十六) 費用性質之額外資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 97,681 | \$ 67,473 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 25,172 | 19,504 |
| 使用權資產折舊費用 | 7,557 | - |
| 無形資產攤銷費用 | 1,418 | 1,212 |

(十七) 員工福利費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 85,441 | \$ 57,648 |
| 勞健保費用 | 6,358 | 5,043 |
| 退休金費用 | 3,184 | 2,565 |
| 董監酬金 | 207 | - |
| 其他用人費用 | 2,491 | 2,217 |
| | <u>\$ 97,681</u> | <u>\$ 67,473</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董監酬勞不高於2%。

2. 本公司民國108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$1,238及\$22，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國108年及107年度經董事會決議不分派董監酬勞。

民國108年度員工酬勞經董事會決議實際配發金額為\$1,238，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞為\$22與民國107年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅(利益)費用組成部分：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 24,923 | \$ - |
| 以前年度所得稅低(高)估 | 16 | (486) |
| 當期所得稅總額 | <u>24,939</u> | <u>(486)</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (357) | 378 |
| 稅率改變之影響 | - | (354) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 24,582</u> | <u>(\$ 462)</u> |

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

| | <u>108年</u> | <u>107年</u> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 24,518 | \$ 349 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 48 | 29 |
| 以前年度所得稅低估數 | 16 | (486) |
| 稅法修正之所得稅影響數 | - | (354) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 24,582</u> | <u>(\$ 462)</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 108年 | | |
|-----------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 510 | \$ 296 | \$ 806 |
| 備抵呆帳提列數 | 48 | 40 | 88 |
| 未休假獎金 | 111 | 241 | 352 |
| 未實現兌換損失 | 26 | 1,067 | 1,093 |
| 未支付租金費用 | 327 | (327) | - |
| 虧損扣抵 | 960 | (960) | - |
| 合計 | <u>\$ 1,982</u> | <u>\$ 357</u> | <u>\$ 2,339</u> |
| | | | |
| | 107年 | | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 401 | \$ 109 | \$ 510 |
| 備抵呆帳提列數 | 786 | (738) | 48 |
| 未休假獎金 | 116 | (5) | 111 |
| 未實現兌換損失 | 456 | (430) | 26 |
| 未支付租金費用 | 247 | 80 | 327 |
| 虧損扣抵 | - | 960 | 960 |
| 合計 | <u>\$ 2,006</u> | <u>(\$ 24)</u> | <u>\$ 1,982</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 107年12月31日 | | | | |
|------------|----------|----------|------|---------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可扣抵所得額 | 尚未扣抵 | |
| | | | 所得餘額 | 最後扣抵年度 |
| 民國107年度 | \$ 4,755 | \$ 4,755 | \$ - | 民國117年度 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十九) 每股盈餘

| | 108年度 | | 每股盈餘 (元) |
|------------------------------|-----------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 98,010 | 17,566 | \$ 5.58 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | 98,010 | 17,566 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影 員工認股權憑證 | - | 148 | |
| 員工酬勞 | - | 8 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 98,010 | 17,722 | \$ 5.53 |
| 107年度 | | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本及稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 2,205 | 16,544 | \$ 0.13 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | 2,205 | 16,544 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影 員工認股權憑證 | - | 285 | |
| 員工酬勞 | - | 2 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 2,205 | 16,831 | \$ 0.13 |

(二十) 營業租賃

本公司以營業租賃承租廠房及辦公室等，民國 107 年度認列 \$8,376 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 |
|------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 8,200 |
| 超過1年但不超過5年 | 33,440 |
| 超過5年 | 49,000 |
| | <u>\$ 90,640</u> |

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 108年度 | 107年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備(含移轉) | \$ 37,747 | \$ 24,966 |
| 加：期初應付設備款 | 1,057 | 29,272 |
| 期末預付設備款 | 2,797 | 506 |
| 減：期末應付設備款 | - | (1,057) |
| 期初預付設備款 | (506) | (4,585) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 41,095</u> | <u>\$ 49,102</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司關係 |
|------------|---------|
| 益安生醫股份有限公司 | 本公司之母公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 益安生醫股份有限公司 | <u>\$ 40,375</u> | <u>\$ 28,824</u> |

主要係協助母公司進行醫療用器材之開發製造，收款期間約為 30~60 天。

2. 應收帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 益安生醫股份有限公司 | <u>\$ 2,972</u> | <u>\$ 11,119</u> |

3. 其他應收款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|--------------|---------------|
| 益安生醫股份有限公司 | <u>\$ 68</u> | <u>\$ 258</u> |

其他應收款主要係租金及人力支援之款項。

4. 其他收入

| | 108年度 |
|------------|---------------|
| 益安生醫股份有限公司 | <u>\$ 455</u> |

其他收入主要係租金收入，收款期間為 30 天。

5. 關係人提供背書保證情形

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------|------------------|
| 益安生醫股份有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,000</u> |

係母公司提供本公司借款額度之背書保證。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,671 | \$ 5,973 |
| 股份基礎給付 | 646 | 643 |
| 總計 | <u>\$ 10,317</u> | <u>\$ 6,616</u> |

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

本公司除附註六(二十)所述租賃合約之外，其他重大承諾事項如下：

本公司截至民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日止已簽約但尚未發生之資本支出分別為\$925 及\$2,313。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 2 月 18 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案，分派案如下：

| | <u>108年度</u> | |
|--------|------------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 9,801 | |
| 現金股利 | 73,754 | \$ 4.000 |
| | <u>\$ 83,555</u> | |

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之債務淨額小於現金及約當現金，故負債資本比率為 0%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 146,309 | \$ 28,435 |
| 應收帳款 | 56,269 | 28,915 |
| 應收帳款-關係人 | 2,972 | 11,119 |
| 其他應收款 | 476 | 371 |
| 其他應收款-關係人 | 68 | 258 |
| 存出保證金 | 2,084 | 2,054 |
| | <u>\$ 208,178</u> | <u>\$ 71,152</u> |
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 應付票據 | \$ - | \$ 11 |
| 應付帳款 | 25,718 | 12,877 |
| 其他應付帳款 | 37,952 | 20,718 |
| | <u>\$ 63,670</u> | <u>\$ 33,606</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 75,491</u> | <u>\$ -</u> |

2. 風險管理政策

公司之風險管理目標，係適當考慮總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及辨認本公司所有風險(包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司以外銷業務為主，外幣交易幣別為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 108年12月31日 | | | |
|--------------|----------|-------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 6,636 | 29.98 | \$ 198,947 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 11 | 29.98 | 330 |

| 107年12月31日 | | | |
|--------------|----------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,813 | 30.715 | \$ 55,686 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 14 | 30.715 | 430 |

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,310)及\$509。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 108年度 | | | |
|--------------|------|----------|----------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,989 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 3 | - |

107年度

敏感度分析

| 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
|------|------|----------|
|------|------|----------|

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

| | | | |
|--------|----|--------|------|
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 557 | \$ - |
|--------|----|--------|------|

金融負債

貨幣性項目

| | | | |
|--------|----|---|---|
| 美金：新台幣 | 1% | 4 | - |
|--------|----|---|---|

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司考量過去歷史經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司採簡化作法之應收帳款-關係人備抵損失金額不重大，故民國 108 年及 107 年度未予認列。
- G. 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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 未逾期 | 逾期30天內 | 逾期30~60天 | 合計 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.03%~0.47% | 0.03%~1.38% | 0.03%~2.82% | |
| 帳面價值總額 | \$ 38,083 | \$ 18,312 | \$ 315 | \$ 56,710 |
| 備抵損失 | \$ 179 | \$ 253 | \$ 9 | \$ 441 |

| | 未逾期 | 逾期30天內 | 逾期60天 | 合計 |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-----------|
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.03%~0.71% | 0.03%~2.07% | 0.03% | |
| 帳面價值總額 | \$ 26,994 | \$ 2,159 | \$ - | \$ 29,153 |
| 備抵損失 | \$ 189 | \$ 49 | \$ - | \$ 238 |

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 108年 |
|-------------|----------|
| 1月1日 | \$ 238 |
| 減損損失提列 | 203 |
| 12月31日 | \$ 441 |
| <u>107年</u> | |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 5,143 |
| 適用新準則調整數 | - |
| 1月1日_IFRS 9 | \$ 5,143 |
| 減損損失迴轉 | (1,709) |
| 沖銷 | (3,196) |
| 12月31日 | \$ 238 |

(3) 流動性風險

A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 本公司未動用借款額度明細：

| | 107年12月31日 |
|-------|------------|
| 浮動利率 | |
| 一年內到期 | \$ 50,000 |

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 108年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|-----------|-------|--------|--------|
| 應付帳款 | \$ 25,718 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 37,952 | - | - | - |
| 租賃負債 | 8,280 | 8,320 | 25,360 | 40,480 |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|--------|-------|-------|------|
| 應付票據 | \$ 11 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 12,877 | - | - | - |
| 其他應付款 | 20,718 | - | - | - |

(三) 公允價值資訊

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

營運部門損益係以稅後淨利(損失)衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司之部門損益資訊與主要財務報告資訊一致。

本公司因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

| | <u>108年度</u> |
|--------|--------------|
| 折舊費用增加 | \$ 7,577 |
| 部門資產增加 | \$ 73,048 |
| 部門負債增加 | \$ 75,491 |

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司集中於醫療器材相關產品之生產及銷售，尚無其他重要產品及勞務之劃分。

(五) 地區別資訊

| | <u>108年度</u> | | <u>107年度</u> | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 美國 | \$ 342,194 | \$ - | \$ 132,509 | \$ - |
| 台灣 | 40,375 | 271,865 | 28,824 | 183,855 |
| 中國 | 803 | - | 507 | - |
| 合計 | <u>\$ 383,372</u> | <u>\$ 271,865</u> | <u>\$ 161,840</u> | <u>\$ 183,855</u> |

(六) 重要客戶資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---|--------------|--------------|
| | <u>收入</u> | <u>收入</u> |
| 甲 | \$ 267,088 | \$ 121,393 |
| 丙 | 47,316 | - |
| 乙 | 40,375 | 28,824 |

達亞國際股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|------------|------------|-----|-----------------|------------|-------------------|-------|--------|------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 授信期間 | | |
| 達亞國際股份有限公司 | 益安生醫股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 40,375 | 11 | 無重大差異 | 30-60天 | \$ 2,972 | 5 |
| | | | 進(銷)貨 | | | | | | |
| | | | 佔總進(銷)貨之比率 | | | | | | |
| | | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | | | | | |

註：一般客戶授信期間為30-45天。

達亞國際股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | | \$ 209 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | | 608 |
| 活期存款 | | 3,296 |
| 外幣存款 | 美金1,223仟元 匯率 29.98 | 36,666 |
| 定期存款 | 美金3,520仟元 匯率 29.98 | 105,530 |
| | | <u>\$ 146,309</u> |

達亞國際股份有限公司
應收帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 | 要 | 金 額 | 備 | 註 |
|---------|---|---|------------------|---|-------------------------|
| 甲客戶 | | | \$ 39,310 | | |
| 乙客戶 | | | 17,276 | | |
| 其他 | | | 124 | | 每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5% |
| | | | 56,710 | | |
| 減：備抵呆帳 | | | (441) | | |
| 合計 | | | <u>\$ 56,269</u> | | |

達亞國際股份有限公司
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|-------------|-----------|-----------|-----|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原料 | \$ 15,083 | \$ 14,847 | 註1 |
| 在製品 | 8,817 | 21,398 | 註2 |
| 製成品 | 13,530 | 32,356 | 註2 |
| 小計 | 37,430 | \$ 68,601 | |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (4,030) | | |
| 合計 | \$ 33,400 | | |

註1：淨變現價值採重置成本。

註2：以淨變現價值評價。

達亞國際股份有限公司

使用權資產

民國108年1月1日至108年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額(註) | 本期減少額 | 期末餘額 | 備 註 |
|-------|------|-----------|-------|-----------|-----|
| 成本 | | | | | |
| 土地及房屋 | \$ - | \$ 80,605 | \$ - | \$ 80,605 | |
| 累計折舊 | - | (7,557) | - | (7,557) | |
| 土地及房屋 | \$ - | \$ 73,048 | \$ - | \$ 73,048 | |

說明：係民國108年1月1日首次適用IFRS16採修正式追溯增加80,605。

達亞國際股份有限公司
應付帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----|------------------|-------------------------|
| A 供應商 | | \$ 3,896 | |
| B 供應商 | | 3,873 | |
| C 供應商 | | 3,809 | |
| D 供應商 | | 1,918 | |
| 其他 | | 12,222 | 每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5% |
| | | <u>\$ 25,718</u> | |

達亞國際股份有限公司
租賃負債
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘 要 | 租賃期間 | 折現率 | 期末餘額 | 備 註 |
|-----------|-------|------|-------|------------------|-----|
| 土地及房屋 | 租賃之廠房 | 12年 | 1.85% | \$ 75,491 | |
| 減：租賃負債-流動 | | | | (6,958) | |
| | | | | <u>\$ 68,533</u> | |

達亞國際股份有限公司
營業收入
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>數</u> | <u>量</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 商品銷售收入 | | | | \$ | 379,399 | | |
| 其他收入 | | | | | 3,973 | | |
| 合計 | | | | \$ | <u>383,372</u> | | |

達亞國際股份有限公司
營業成本
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-----------|----------|----|---------|---|---|
| 原料耗用 | | | | | |
| 直接原料 | | | | | |
| | 期初原料 | \$ | 4,129 | | |
| | 加：本期進料 | | 90,839 | | |
| | 在製品轉入 | | 7,550 | | |
| | 盤盈 | | 19 | | |
| | 減：期末原料 | (| 15,083) | | |
| | 轉列出售原料成本 | (| 4,254) | | |
| | 轉其他營業成本 | (| 705) | | |
| | 部門領料 | (| 2,175) | | |
| 本年度生產耗用材料 | | | 80,320 | | |
| 直接人工 | | | 24,659 | | |
| 製造費用 | | | 81,958 | | |
| 製造成本 | | | 186,937 | | |
| | 加：期初在製品 | | 5,193 | | |
| | 減：期末在製品 | (| 8,817) | | |
| | 轉入原料 | (| 7,550) | | |
| | 轉其他營業成本 | (| 21,090) | | |
| 製成品成本 | | | 154,673 | | |
| | 加：期初製成品 | | 4,358 | | |
| | 本期進貨 | | 11,213 | | |
| | 減：期末製成品 | (| 13,530) | | |
| | 轉其他營業成本 | (| 193) | | |
| | 轉列營業費用 | (| 1) | | |
| | 盤虧 | (| 42) | | |
| | 存貨報廢損失 | (| 242) | | |
| 銷貨成本-製成品 | | | 156,236 | | |
| 出售原料成本 | | | 4,254 | | |
| 其他營業成本 | | | 21,988 | | |
| 盤虧 | | | 23 | | |
| 出售廢料收入 | (| | 92) | | |
| 員工酬勞 | | | 542 | | |
| 存貨跌價損失 | | | 1,478 | | |
| 存貨報廢損失 | | | 242 | | |
| 未分攤製造費用 | | | 6,836 | | |
| 營業成本 | | \$ | 191,507 | | |

達亞國際股份有限公司
營業費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研發費用 | 合 計 | 備 註 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 薪資費用 | \$ 5,992 | \$ 8,665 | \$ 17,773 | \$ 32,430 | |
| 運費 | 9,248 | 1 | 3 | 9,252 | |
| 折舊 | 410 | 1,711 | 2,180 | 4,301 | |
| 勞務費 | 2,089 | 1,585 | - | 3,674 | |
| 保險費 | 274 | 967 | 1,143 | 2,384 | |
| 旅費 | 1,858 | 1 | 2 | 1,861 | |
| 水電費 | 177 | 657 | 855 | 1,689 | |
| 租金費用 | - | 2 | - | 2 | |
| 其他費用 | 2,096 | 4,597 | 3,290 | 9,983 | 各單獨項目金額均未 未超過各科目金額5% |
| | <u>\$ 22,144</u> | <u>\$ 18,186</u> | <u>\$ 25,246</u> | <u>\$ 65,576</u> | |

達亞國際股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

| 功能別 性質別 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 53,011 | \$ 32,430 | \$ 85,441 | \$ 40,169 | \$ 17,479 | \$ 57,648 |
| 勞健保費用 | 4,115 | 2,243 | 6,358 | 3,585 | 1,458 | 5,043 |
| 退休金費用 | 2,135 | 1,049 | 3,184 | 1,934 | 631 | 2,565 |
| 董事酬勞 | - | 207 | 207 | - | - | - |
| 其他員工福利費用 | 1,796 | 695 | 2,491 | 1,626 | 591 | 2,217 |
| 折舊費用 | 28,428 | 4,301 | 32,729 | 17,865 | 1,639 | 19,504 |
| 攤銷費用 | 729 | 689 | 1,418 | 801 | 411 | 1,212 |

本公司民國108年度及107年度之員工人數分別為113人及93人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及2人。

達亞國際股份有限公司



董事長：張有德



