



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

民國一百零九年度年報

查詢年報之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>  
刊印日期：中華民國一百一十年三月三十一日

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一) 發言人：

姓名：魏鴻文

職稱：副總經理

電話：(03)311-6588

電子郵件信箱：ir@deltaasia.com.tw

(二) 代理發言人：

姓名：周秀育

職稱：財務部經理

電話：(03)311-6588

電子郵件信箱：ir@deltaasia.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：桃園市龜山區南上路 239 號

總公司電話：(03)311-6588

分公司地址：無。

分公司電話：無。

工廠地址：桃園市龜山區南上路 239 號

工廠電話：(03)311-6588

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02) 6636-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿會計師、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(02) 2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址：<https://www.deltaasia.com.tw>

# 目錄

	頁次
壹、 致股東報告書.....	1
一. 109 年度營業結果.....	1
二. 110 年度營業計畫概要.....	3
三. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳、 公司簡介.....	8
一. 設立日期.....	8
二. 公司沿革.....	8
參、 公司治理報告.....	10
一. 組織系統.....	10
二. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三. 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四. 公司治理運作情形.....	23
五. 會計師公費資訊.....	62
六. 更換會計師資訊.....	62
七. 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，其姓名、職稱及任職期間.....	63
八. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	63
九. 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.....	65
十. 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	65
肆、 募資情形.....	66
一. 資本及股份.....	66
二. 公司債辦理情形.....	70
三. 特別股辦理情形.....	70
四. 海外存託憑證辦理情形.....	70
五. 員工認股權憑證辦理情形.....	71
六. 限制員工權利新股辦理情形.....	72
七. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	72
八. 資金運用計畫執行情形.....	72
伍、 營運概況.....	73
一. 業務內容.....	73
二. 市場及產銷概況.....	92
三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	99
四. 環保支出資訊.....	99
五. 勞資關係.....	99
六. 重要契約.....	100

陸、	財務概況.....	101
	一. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	101
	二. 最近五年度財務分析.....	103
	三. 最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	105
	四. 最近年度財務報告.....	105
	五. 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	105
	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.....	105
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	106
	一. 財務狀況.....	106
	二. 財務績效.....	107
	三. 現金流量.....	108
	四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	108
	五. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	108
	六. 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	108
	七. 其他重要事項.....	114
捌、	特別記載事項.....	115
	一. 關係企業相關資料.....	115
	二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
	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.....	115
	四. 其他必要補充說明事項.....	115
	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.....	115

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

109 年度在公司全體同仁的努力下，全年營收創下公司成立十六年以來的新高紀錄，較前一年度成長率達 45%。

本公司深耕美國市場十餘年，在全球醫療器材前十大品牌公司中，本公司為其中四家公司（Abbott、Johnson&Johnson、Medtronic 及 Cardinal Health）的射出成型零組件供應商，所憑藉是本公司累積多年的技術能力、製造能力與優質服務。

依據本公司之營業規模及發展規劃，會聚焦在美國市場，不斷地挑戰最新的醫材開發技術，集中公司能量，深耕現有美國地區客戶，將業務衍伸至國際大廠其他產品或其他部門專案，獲得共同開發及後續量產，對本公司會是最有效且直接挹注營收成長的策略。

另外，本公司目前有數十家正在成長的新創公司客戶，本公司挹注模具研發及製造技術資源，從一開始接單後，模具可生產性的分析、模具設計開發與模具製造；另一方面則投入驗證與製造團隊，為客戶模具進行確效，確保後續量產的穩定性。持續陪伴新創公司客戶，冀望有收割的一天。

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，主要營業商品項目如下表所列：

<b>心血管微創手術</b> <ul style="list-style-type: none"><li>心臟瓣膜修復傳輸器材</li><li>心導管術後止血器材</li><li>血管鈣化治療器材</li><li>治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材</li><li>腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材</li></ul>	<b>腹腔微創手術</b> <ul style="list-style-type: none"><li>消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材</li><li>胃食道修復手術器材</li><li>腹腔鏡手術器材</li></ul>	<b>手術機器人</b> <ul style="list-style-type: none"><li>植髮手術機器人器材</li><li>肺癌手術機器人器材</li><li>一般外科手術機器人器材</li></ul>
<b>婦科及泌尿科手術</b> <ul style="list-style-type: none"><li>卵巢癌早期篩檢器材</li><li>子宮異常出血治療器材</li><li>子宮肌瘤切除器材</li><li>攝護腺切除手術機器人</li></ul>	<b>隨身生理訊號監控裝置</b> <ul style="list-style-type: none"><li>血糖監測隨身裝置</li><li>心血管訊號監測隨身裝置</li></ul>	<b>病毒/疾病檢測裝置及安全注射器</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Covid-19 檢測耗材</li><li>安全注射器</li><li>骨科手術器械</li></ul>

## 一. 109 年度營業結果

### (一) 經營方針及實施概況

109 年度經營方針為積極佈局新客戶，並致力維持現有客戶的服務、滿意的品質與速度，及配合其新產品開發。109 年度主要業務來源為透過現有客戶滿意口碑相傳引薦業務，拓展新客戶來源。

在技術研發方面因應精準手術崛起及醫療市場趨勢所帶動的手術機器人，因肥胖疾病及糖尿病帶動的相關診斷產品、手術治療及隨身監控產品的需求及成長，在模具開發及射出成型製造技術以高溫料及高強度料射出模具及成型技術為

實施重點。

## (二) 營業計畫實施成果

在營收表現方面，本公司 109 年度營業收入新台幣 554,314 仟元，較 108 年度營業收入新台幣 383,372 仟元，增加 170,942 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。另一方面，由於手術機器人數位微創手術平台相關機種陸續開發，也促進新開發模具的營業收入。

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 25%。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。

在生產製造方面，由於有模具完成認證，開始進入量產階段，因此在射出成型營運上顯著成長，營收比重為 75%。新採購的射出成型機也正好擴增補足日增的多樣量產產品生產需求，同時針對持續量產產品，皆已架設導入自動化機械手臂輔助生產的機台，增加生產效率。

## (三) 預算執行情形

本公司 109 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	109 年	108 年
營業收入	554,314	383,372
營業毛利	328,020	191,865
營業費用	64,005	65,779
營業利益	264,015	126,086
本期淨利	197,760	98,010
每股盈餘(元)	10.67	5.58

### 2. 獲利能力

單位：%

項目	109 年	108 年
資產報酬率	18.14	24.99
權益報酬率	27.27	33.65
稅前純益占實收資本額比率	119.75	66.49
毛利率	59.18	50.05
純益率	35.68	25.57
每股盈餘(元)	10.67	5.58

## (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製造技術之研究開發與設計，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 5,500 件醫療器材產品關鍵零組件生產經驗。如下表所列，現階段達亞仍持續專注在醫材塑膠射出成型及後續醫材成品相關組裝製造技術，其中在埋入射出模具及成型、包覆射出模具及成型、多件共模射出模具，半成品及成品組裝製程方面持續研發精進，對於精準醫療帶動手術機器人的拋棄式耗材需求，達亞更專注在高溫料及高強度塑料射出成型模具開發及射出成型技術提升，以為未來市場成長趨勢累積技術能量及做好準備。

項目	終端產品應用
埋入射出模具及成型	心血管微創手術器材 隨身生理訊號監控裝置
包覆射出模具及成型	腹腔微創手術器材 心血管微創手術器材 婦科及泌尿科手術 隨身生理訊號監控裝置
高溫料射出模具及成型	手術機器人 心血管微創手術器材 腹腔微創手術器材
高強度料射出模具及成型	手術機器人 心血管微創手術器材 腹腔微創手術器材
多件共模射出模具及成型	安全注射器
無塵室半成品及成品組裝製程	腹腔微創手術器材 婦科及泌尿科手術

## 二. 110 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

達亞以技術、品質及服務取勝並以挑戰高階醫療器材製造技術為目標。深耕國際品牌大廠，也藉此累積本公司在醫療器材模具開發、零組件製造、製程認證、品質管理的技術門檻。唯有建立上述的技術門檻，才能獲得國際大廠的技術與品質認可，也才能站穩高階醫療器材製造領域，不易被取代。因此，積極深耕國際醫療器材大廠為本公司的營運方向之一，也是本公司持續佈局的營運方針，成功打入國際醫療器材的供應鏈，能使本公司在國際醫材大廠之間的能見度更高，此外，並與新創公司一起開發，持續激盪創新設計以及伴隨創新製造技術挑戰，達成正面良性循環。

本年度除了持續完成各機種射出成型模具認證導入量產準備之外，胰島素注

射產品及手術機器人平台半成品組裝及成品組裝製程認證也會於今年度陸續完成，以作為後續量產準備。

## (二) 預期銷售數量及其依據

醫療器材的種類多樣，產品的開發時程較長，量產前更需要通過生產製程驗證與認證。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，達亞國際已為其中四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。因此在醫材製程難以更動供應商之下，現行既有客戶將持續合作，維持穩定業務銷售，而在新產品開發以及開發中產品模具及後續製程完成認證後，也會在射出成型業務或是組裝業務注入新一波業務成長動能。

## (三) 重要產銷政策

### 1. 銷售策略

達亞為醫療器材之專業製造廠，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。面對與日俱增的市場競爭，本公司將以深耕既有客戶之業務合作為根基，積極開發潛在客戶，並持續精進產品的生產製造，強化客戶服務，以穩固現有業務之外，將積極與新創公司及國際醫材大廠合作，致力於爭取更高附加價值與高進入門檻的零組件開發及製造，本公司之主要銷售政策如下：

- (1) 與國際醫材大廠維持良好的供應關係，爭取新機種開發案之訂單。
- (2) 致力提高生產質量，以合理價格提供客戶最佳品質產品。
- (3) 致力提升產品品質及交貨效率以滿足現有客戶，並透過現有客戶口碑相傳引薦業務，拓展新客戶來源。

### 2. 產品策略

本公司在模具開發及射出成型製造方面的核心競爭力，大大縮短了客戶的開發時程，並加快了終端客戶產品商業化的速度，因此吸引了許多國際醫材大廠及醫材新創公司尋求合作。本公司目前製造之零組件主要應用於心血管微創手術、腹腔鏡一般外科手術、婦科手術、泌尿科手術，以及糖尿病血糖監控與胰島素注射器等產品，這些產品所應用的領域皆符合目前醫療市場的成長趨勢。

未來三年，已掌握之終端客戶產品應用類型主要以具有潛在臨床需求

之拋棄式醫療器材為標的，包括微創手術、精準手術、肥胖疾病與糖尿病相關治療及監控器材。由於本公司主要角色為零組件製造廠商，故終端產品之實際發展方向、規劃及進度等皆掌握於終端客戶，故本公司在產品策略方面將依實際終端客戶根據市場趨勢提出的產品開發需求，提供模具開發與射出成型及後續成品組裝的業務。

#### (四) 未來公司發展策略

本公司為醫療器材零組件之代工廠，主要核心技術在於模具設計、製造及零組件之射出成型，未來三年已掌握之終端客戶產品應用類型主要以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為計畫開發之方向，包含心血管手術器材、一般外科微創手術器材、婦科手術器材、泌尿科手術器材、手術機器人零組件、生理訊號監控裝置零組件等。

對於未來發展重點，現階段已與終端客戶一同合作開發（討論產品設計可行性、模具開發設計、開模、試製等作業）中進度相對成熟之產品項目，說明如下：

##### 1. 微創手術機器人

由於微創手術的趨勢以及精準化手術需求，趨動手術機器人市場成長飛速，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（Intuitive Surgical Inc.）的地位。本公司目前已接獲國際大廠一系列一般外科手術機器人零組件之模具及射出品開發專案，開發期自 109 年第三季開始進行，將持續至產品上市，本公司已於 109 年下半年開始開發模具並陸續交貨，而 110 年度除陸續開發新模具外，另配合客戶開發進度，亦有產品生產認證及臨床試驗所需射出零組件之訂單，未來產品若能成功上市量產，射出零組件需求將會有更顯著之成長，惟實際進度仍需視客戶整體研發進度而定。

##### 2. 連續式血糖監測隨身裝置

血糖監測隨身裝置可附著於腹部皮膚，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，若結合自動胰島素給藥系統，在患者需要時及時給予注射適量的胰島素，控制患者血糖穩定，使得糖尿病的血糖波動管理，更簡單、安全、有效，目前本公司已提供連續式血糖監測產品大廠所需之部分零組件外，亦持續開發合作下一代產品。

##### 3. 人工智慧化胰島素注射系統

Bigfoot 目前開發中的人工智慧化胰島素注射系統產品，有 Bigfoot Unity 和 Bigfoot Autonomy 兩個系統，均由本公司與 Bigfoot 共同合作開發所需零組件之模具，目前尚在開發階段，Bigfoot Unity 已於 2020 年提交 FDA 申請上市許可，希望於 2021 年上半年獲得核准，而 Bigfoot 亦宣稱將於 Bigfoot Unity 後推動 Bigfoot Autonomy 開發計畫，本公司已為 Bigfoot Unity 開發所

需零組件，而 Bigfoot Autonomy 依據公司預估將於 110 年下半年起為其設計、製造模具，提供研發、驗證期間所需的射出零組件並執行半成品以及最終成品的組裝，本公司目前也已經完成無塵室之設立，為未來最終成品的生產與組裝作好準備，惟實際進度仍需視客戶整體研發進度而定。

### 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. 美中貿易衝突

美中貿易衝突升溫對台灣產業無可避免將有正面及負面影響。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應之對策，面對此一外在的局勢變化，創造營運最大效益。

##### 2. 新冠肺炎疫情對產業的衝擊

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。此外，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。

#### (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。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，創造就業機會等，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. 美國大選結束後新執政團隊上任

拜登正式上任美國總統，市場期待美國新政府的政策利多持續出台，根據歷史資料，每當美國民主黨執政期間，醫療產業股價表現較佳，且醫療產業本來就是拜登上任後的新政策重點方向。短期拜登將以經濟政策為首要任務，醫療產業的改革法令尚需時間發酵，不過可確定的是，拜登將持續擴大實施歐巴馬健保政策，包括有望通過的相關政策為將符合醫療照顧保險 (Medicare) 資格的歲數，由 65 歲調降至 60 歲，有利於相關產業業務成長。

### (三) 總體經營環境之影響

#### 1. 匯率變動可能影響公司損益

本公司銷售產品主要以美元計價，外幣淨資產係以美元為主，淨外幣兌換損益主要受各年度新臺幣對美金匯率走勢影響。對於匯率變動，本公司因應如下：

- (1) 本公司以保守穩健為原則，視實際營運資金所需之安全資金水位，適時調整外幣部位，降低匯率風險。
- (2) 每月參酌外部銀行預估之匯率走勢，評估未來匯率走勢對公司損益之影響，以決定是否適時調整外幣持有部位，減少匯率變動對公司資產之衝擊。
- (3) 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。
- (4) 本公司對客戶進行報價時，會考量報價當時之匯率進行報價之調整。

#### 2. 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。

#### 3. 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：中華民國 93 年 11 月 16 日

二. 公司沿革

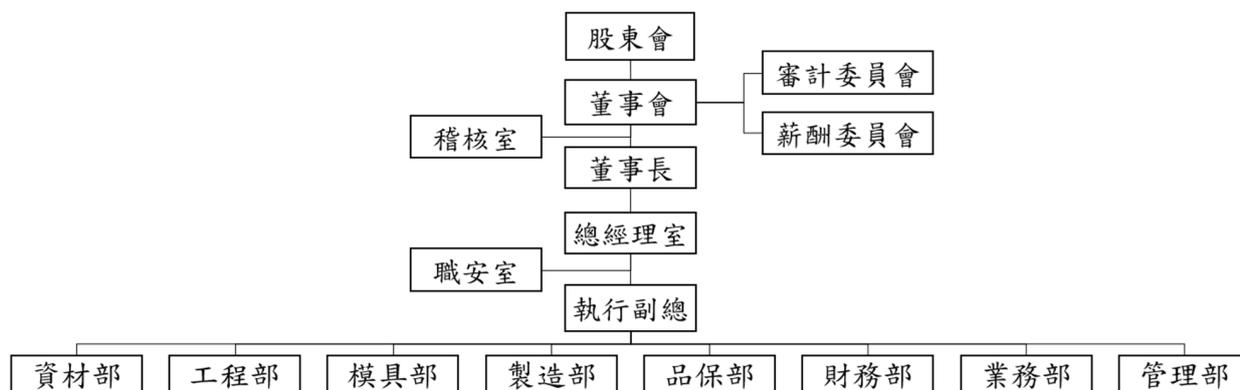
年 月	重要紀事
93 年 11 月	設立達亞國際有限公司，實收資本額新臺幣伍拾萬元。
94 年 11 月	遷入桃園市中壢區環北路新廠，擴大經營。
96 年 2 月	現金增資新臺幣壹千壹佰伍拾萬元，實收資本額達新臺幣壹千貳佰萬元。
96 年 5 月	遷入桃園市蘆竹區南崁路新廠，擴大經營。
97 年 9 月	通過 ISO-9001:2008 品質認證。
98 年 11 月	現金增資新臺幣貳佰萬元，盈餘轉增資新臺幣貳佰萬元，實收資本額達新臺幣壹千陸佰萬元。
100 年 11 月	遷入桃園市蘆竹區長安路新廠，擴大經營。
101 年 11 月	通過 ISO-13485:2003 醫療器材品質認證。
105 年 9 月	變更公司名稱為達亞國際股份有限公司。
105 年 11 月	益安生醫股份有限公司取得達亞百分之七十股權。 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 年 5 月	在 FDA 註冊為 Device CLASSII 的製造商。
106 年 9 月	現金增資新臺幣壹億元，盈餘轉增資新臺幣參千伍佰柒拾柒萬陸千元，實收資本額達新臺幣壹億伍千壹佰柒拾柒萬陸千元。
106 年 11 月	遷入桃園市龜山區南上路新廠，擴大經營。
107 年 9 月	盈餘轉增資新臺幣壹千參佰陸拾伍萬玖千捌佰肆拾元，實收資本額達新臺幣壹億陸千伍佰肆拾參萬伍千捌佰肆拾元。
107 年 9 月	通過 ISO-13485:2016 醫療器材品質認證。
107 年 10 月	通過 GMP 內視鏡及其附件(滅菌)認證。
108 年 6 月	員工認股權憑證行使發行新股新臺幣壹千捌佰玖拾伍萬元，實收資本額達新臺幣壹億捌千肆佰參拾捌萬伍千捌佰肆拾元。

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壹千捌佰肆拾參萬捌千伍佰捌拾肆股，每股面額新臺幣十元整，實收資本額為新臺幣壹億捌千肆佰參拾捌萬伍千捌佰肆拾元。
108 年 12 月	於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
109 年 12 月	經證券櫃檯買賣中心核准現金增資發行普通股貳佰參拾萬陸千股，實收資本額達新台幣貳億零柒佰肆拾肆萬伍千捌佰肆拾元，股票上櫃掛牌。

## 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 室	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	初選日期	次任期	選持		任有		時份		現持		有股		在股數	配偶、子女	未成	年持	利用名義	他人有份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註				
								股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	職	姓名									關係							
董事長	美國	張有德	男	108.11.12	3年	105.11.18		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
董事	中華民國	林彥亨	男	109.09.25	3年	109.09.25		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
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	21.68	309,071	1.49	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

110年03月12日



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初選日期	次任期	選持有股份		時任股份		現持有股份		在股數		配偶、子女、未成年、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他監事或董職		備註		
								股數(股)	比率(%)	股數(股)	比率(%)	股數(股)	比率(%)	股數(股)	比率(%)	股數(股)	比率(%)	股數(股)	比率(%)			職稱	姓名		關係	
獨立董事	中華民國	葛廣漢	男	108.11.12	3年	108.11.12															■ 廣碩系統(股)公司董事長 ■ 每客育盛(股)公司監察人					
獨立董事	中華民國	葉麗如	女	108.11.12	3年	108.11.12															■ 安成生物科技(股)公司財務營運處協理 ■ 安成國際藥業(股)公司財務營運處協理 ■ 東隆五金(股)公司財務部經理/董事會執行秘書 ■ 凱基證券(股)公司業務協理 ■ 中山大學財務管理碩士					

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：

110年3月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
益安生醫(股)公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 晟德大藥廠(股)公司(29.74%)</li> <li>■ 上智生技創業投資(股)公司(18.58%)</li> <li>■ 英屬開曼群島商 Medeon, Inc. (11.34%)</li> <li>■ 國泰人壽保險股份有限公司(2.34%)</li> <li>■ 謝順成(0.62%)</li> <li>■ 廣源投資股份有限公司(0.58%)</li> <li>■ 愛弟瑞奇投資股份有限公司(0.55%)</li> <li>■ 蔡天啟(0.48%)</li> <li>■ 黃德金(0.46%)</li> <li>■ 張琪婉(0.44%)</li> </ul>

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

110年3月12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(8.37%)、永豐商銀託管遠東財富投資公司投資專戶(7.88%)、歐室食品(股)公司(6.43%)、遠雄人壽保險事業(股)公司(3.29%)、佳軒科技(股)公司(1.89%)、佑得投資顧問(股)公司(1.34%)、張政雄(1.25%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.20%)、元富證券(股)公司(1.20%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.03%)
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%)、永豐餘建設開發(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%)

4. 董事資料(二)：

110年3月12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 1)												兼任其 他公開 發行公 司董事 家數			
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 私立大專 院校講師 以上	法官、檢 察官、會 計師、或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 及技術人 員	商務、法 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	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
林彥亨	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
許雅雯	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
魏鴻文	✓	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
施義成	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
葛廣漢	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
葉麗如	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註 1：各董事、監察人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、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：

110年3月12日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、子女持有股份數	未成、年持有股份數	利用他人持有股份數	持股份率(%)	主要經歷	目前兼任之職務	具配偶或二親等以內之關係			備註
					數	持股份率(%)							職	稱	姓	
總經理	中華民國	許雅雯	女	93.11.19	4,498,005	21.68	309,071	1.49	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 達亞國際(股)公司創辦人</li> <li>■ 私立中原大學國際貿易系學士</li> <li>■ 益安生醫(股)公司研發部協理</li> <li>■ 寶楠生技(股)公司研發副總經理</li> <li>■ 合裕管理顧問(股)公司經理</li> <li>■ 國立陽明大學人工關節研發中心副主任</li> <li>■ 國立陽明大學物理治療暨輔助科技學系助理教授</li> <li>■ 國立陽明大學醫學工程研究所博士/碩士</li> <li>■ 國立清華大學動力機械系學士</li> </ul>	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	魏鴻文	男	106.08.01	215,000 (註1)	1.04	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 宏塑工業(股)公司中山事業群副總</li> <li>■ 私立南台工業技藝專科學校機械工程科學士</li> </ul>	-	-	-	-	-
模協	中華民國	許傳旺	男	107.04.03	75,500 (註2)	0.36	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 瑞健(股)公司品保部資深經理</li> </ul>	-	-	-	-	-
品協	中華民國	蔡兆哲	男	107.12.17	37,500 (註3)	0.18	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 欣興電子(股)公司工程經理</li> <li>■ 私立輔仁大學管理學研究所管理碩士</li> <li>■ 國立台灣大學化學系學士</li> </ul>	-	-	-	-	-
財經	中華民國	周秀育	女	107.05.21	37,500 (註4)	0.18	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 達能科技(股)公司財會部經理</li> <li>■ 台灣泰仕科技(股)公司行政管理部經理</li> <li>■ 鼎新電腦(股)公司顧問師</li> <li>■ 私立東海大學經濟系學士</li> </ul>	-	-	-	-	-
稽核專員	中華民國	陳虹志 (註5)	男	109.11.09	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 台灣上村(股)內部稽核人員</li> <li>■ 立誠光電(股)內部稽核主管</li> <li>■ 國立台中技術學院會計系學士</li> </ul>	-	-	-	-	-

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3：另有保留最終運用決定權之信託股數12,500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12,500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5：內部稽核主管陳虹志於109年11月9日到職，110年1月22日董事會任命通過。

(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。

三. 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式) :

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事報酬 (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 (%)		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轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司
董事長	醫生(股)公司代表人：張有德																								
董事	醫生(股)公司代表人：陳怡如 (註1)																								
董事	林彥亨 (註2)																								
董事	許雅雯																								
董事	魏鴻文																								
獨立董事	施義成																								
獨立董事	葛廣漢	1,080	1,080																						
獨立董事	葉麗如																								
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會之車馬費，係經薪資報酬委員會通過後，提報董事會決議。 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：董事陳怡如於109年7月29日辭任。

註2：董事林彥亨於109年9月25日股東臨時會補選就任。

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 林彥亨、許雅雯 魏鴻文、施義成 葛廣漢、葉麗如	張有德、陳怡如 林彥亨、許雅雯 魏鴻文、施義成 葛廣漢、葉麗如	張有德、陳怡如 林彥亨、施義成 葛廣漢、葉麗如	張有德、陳怡如 林彥亨、施義成 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)	—	—	魏鴻文	魏鴻文
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—	許雅雯	許雅雯
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

註 1：董事陳怡如於 109 年 7 月 29 日辭任。

註 2：董事林彥亨於 109 年 9 月 25 日股東臨時會補選就任。

(二) 監察人之酬金：不適用

(三) 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）：

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金	現金	現金	股票	股票		本公司	財務報告內所有公司
總經理	許雅雯	4,613	4,613	108	108	5,955	5,955	728	728	—	—	—	—	5.77	5.77	—
副總經理	魏鴻文															

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	副司	
低於 1,000,000 元	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	魏鴻文	—	魏鴻文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許雅雯	—	許雅雯
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—
總計	2 人	—	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣千元

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	許 雅 雯	—	2,246	2,246	1.14
	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				

註：最近年度員工酬勞總額業經民國 110 年 2 月 19 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。

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

- 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元

職 稱	108 年度				109 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 告 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 告 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 告 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 告 所 有 公 司
董 事	207	207	0.21	0.21	1,240	1,240	0.63	0.63
監 察 人	—	—	—	—	—	—	—	—
總 經 理 及 副 總 經 理	9,097	9,097	9.28	9.28	11,404	11,404	5.77	5.77

- 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) 董事：

(A) 本公司章程第二十七條訂定：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。

(B) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，不支領其他報酬，所有董事皆不支領董事酬勞。

(2) 總經理、副總經理及經理人：

(A) 本公司章程第二十七條訂定：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。

(B) 本公司總經理、副總經理及經理人之酬金包含薪資、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第二十七條。

(3) 訂定酬金之程序：

(A) 依公司章程、薪資報酬委員會同意並經董事會通過訂定之。

(B) 本公司章程第二十七條訂定：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。

(4) 與經營績效及未來風險之關聯性：

(A) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，不支領其他報酬，所有董事皆不支領董事酬勞。

(B) 本公司給付總經理、副總經理及經理人之酬金，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。

衡量總經理、副總經理及經理人之績效，考量下列指標：

面 向	指 標 項 目	比 重
個人能力	邏輯思考、情緒控制及適應性、正直誠信、團隊影響力及決策果斷能力。	30%
人際關係	同仁相互認知及溝通協調能力、互動合作及關係維繫。	20%
管理能力	團隊建立、溝通能力、問題解決能力、發展部屬、策略管理、創新管理、績效管理。	40%
考勤情形	出缺勤情形。	10%

#### 四. 公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

最近年度（109）及截至年報刊印日止，董事會開會 10 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	張有德	10	0	100.00%	無
董事	陳怡如	4	0	100.00%	109.07.29 辭任
董事	林彥亨	5	0	100.00%	109.09.25 選任
董事	許雅雯	10	0	100.00%	無
董事	魏鴻文	10	0	100.00%	無
獨立董事	施義成	10	0	100.00%	無
獨立董事	葛廣漢	9	1	90.00%	無
獨立董事	葉麗如	10	0	100.00%	無

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

本公司於民國108年11月12日設置審計委員會，自審計委員會設置日起，依證券交易法第14條之5所列事項，業經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，故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第55-61頁「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：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。

(二) 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) 董事會日期：109年5月12日

議案內容：108年經理人員工酬勞發放案

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。

(四) 董事會日期：109年5月12日

議案內容：109年經理人端午獎金及中秋獎金發放案

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。

(五) 董事會日期：109年5月12日

議案內容：擬追認本公司與益安生醫股份有限公司之委託加工服務交易案

利益迴避董事：張有德董事長及陳怡如董事

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，張有德董事長及陳怡如董事不參予表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(六) 董事會日期：109年5月12日

議案內容：擬授權按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材

製造加工服務交易案

利益迴避董事：張有德董事長及陳怡如董事

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，張有德董事長及陳怡如董事不參予表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(七) 董事會日期：109年6月29日

議案內容：益創生醫股份有限公司委託本公司加工服務之契約案

利益迴避董事：張有德董事長及陳怡如董事

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，張有德董事長及陳怡如董事不參予表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(八) 董事會日期：109年8月7日

議案內容：按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案

利益迴避董事：張有德董事長

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，張有德董事長不參予表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(九) 董事會日期：109年10月26日

議案內容：按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案

利益迴避董事：張有德董事長

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，張有德董事長不參予表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(十) 董事會日期：110年01月22日

議案內容：本公司經理人薪資報酬建議案

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。

(十一) 董事會日期：110年01月22日

議案內容：109年度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。

(十二) 董事會日期：110年02月19日

議案內容：按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案

利益迴避董事：張有德董事長

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，張有德董事長不參予表決外，經代理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	109年1月1日至109年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評。	<p>(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、董事的選任及持續進修、內部控制。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</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109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。109年度評估結果，已於110年2月19日提報董事會，董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果符合董事成員之認同。

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

(一) 設立審計委員會：本公司自108年11月12日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，審計委員會109年度及截至年報刊印日止共召開8次，其運作情形請參閱本年報第27-29頁「審計委員會運作情形」。

(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。

(二) 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。最近年度(109)及截至年報刊印日止，審計委員會開會8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	8	0	100.00%	無
獨立董事	葛廣漢	8	0	100.00%	無
獨立董事	葉麗如	8	0	100.00%	無

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：訂定及修正內部控制制度暨相關之政策與程序、重大資產交易、募集與發行有價證券、簽證會計師之報酬及獨立性評估、財務報表、內部控制之有效實施內部控制制度有效性之考核等。

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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，運作情形請參閱本年報第55-61頁「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
109.01.14	1. 108年12月內部稽核業務執行情形報告。 2. 108年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控控制制度聲明書」	1. 充分討論並知悉。 2. 通過並做成內部控制制度聲明書。
109.02.18	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。
109.05.12	1. 109年2~3月內部稽核業務執行情形報告。 2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」提案報告新增制定內部控制制度：防範內線交易之管理作業、及審計委員會議事運作之管理作業。	1. 充分討論並知悉。 2. 充分討論並通過後提報董事會。
109.08.07	1. 109年4~6月內部稽核業務執行情形報告。 2. 提案報告108年7月1日至109年6月30日內部控制制度自行評估結果。 3. 依證櫃監字第10900582662號函提案報告修正內部控制制度：董事會議事運作之管理作業、薪資報酬委員會運作之管理作業。	1. 充分討論並知悉。 2. 通過並做成內部控制制度聲明書提報董事會。 3. 充分討論並通過後提報董事會。
109.10.26	1. 擬訂110年度稽核計畫。	1. 充分討論並通過後提報董事會。
110.01.22	1. 109年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控控制制度聲明書」。 2. 併案報告109年11~12月稽核執行情形。	1. 通過並做成內部控制制度聲明書提報董事會。
110.02.19	1. 109年11~110年1月內部稽核業務執行情形報告。	1. 充分討論並知悉。

(二) 會計師依據審計準則公報第六十二號「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、未發現舞弊及未遵循法令規章之事件、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，溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
109.02.18 審計委員會	108年度財務報告查核結果、內部控制制度查核情形	充分討論並知悉。
109.08.07 審計委員會	109年第二季財務報告	充分討論並知悉。
109.10.26 審計委員會	109年第三季財務報告	充分討論並知悉。
110.02.19 審計委員會	109年度財務報告查核結果、內部控制制度查核情形、近期法令更新及因應	充分討論並知悉。

#### 四、 審計委員會年度工作重點彙整

(一) 本公司審計委員會由三名獨立董事組成，109年舉行了6次會議，審議事項主要包括：

1. 訂定及修正內部控制制度暨相關之政策與程序。
2. 重大資產交易。
3. 募集、發行有價證券。
4. 簽證會計師之報酬及獨立性評估。
5. 財務報表。
6. 內部控制之有效實施內部控制制度有效性之考核。

(二) 審閱財務報告

董事會造具本公司109年度財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表及盈餘分派議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

(三) 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估內部控制制度的設計和執行之有效性，並審查稽核部門及簽證會計師的定期報告，認為公司內部的風險管理和控制系統均有效運作，公司已採用必要之控制機制來監督控管各項可辨識之風險及違規行為。

五、 109年度審計委員會重要決議及運作情形：參閱本年報第27-29頁「審計委員會運作情形」及第55-61頁「董事會之重要決議」。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃 公司治理實務守則」訂 定並揭露公司治理實務 守則？	✓		本公司已於 109 年 2 月 18 日董事會通過訂定本公司之 「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站供利害關係人 參閱。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權 益				
(一) 公司是否訂定內部作業 程序處理股東建議、疑 義、糾紛及訴訟事宜， 並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，並於本公司網頁 充分揭露聯繫方式，股東建議及問題可透過電話或 電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程 序處理。	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) 本公司設有專責人員處理相關事宜，且委由專業股 務代理機構依法處理股務事項，可掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東之名單。	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 及防火牆機制？	✓		(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。
(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「誠信經營守則」及「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 迴避與職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之 未公開資訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易。 本公司亦規範每年至少一次對董事、經理人及受僱 人辦理相關法令之教育宣導。	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？	✓		(一) 依本公司「公司治理實務守則」第二十條之規定， 董事會成員之組成應考量多元化，如具備不同專業 背景、專業技能、產業經歷、性別等，並具備執行 職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理 之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>八、決策能力。</p> <p>本公司董事會由 7 席董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事占比 43%；現有董事會成員具有國際管理、企業管理、醫學工程、材料工程、機械工程及財務會計等領域之豐富經驗及專業。董事會成員多元化政策之具體管理目標及目前達成情形如下：</p> <p>本公司注重董事會成員多元化，兼任公司經理人之董事比率目標為 33% 以下，目前占比 29%，符合設定之目標。</p> <p>本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 14.3% 以上，目前占比 28.6%，符合設定之目標。</p> <p>董事會成員落實多元化情形如註 1。</p>
(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？	✓		<p>(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，並依法運作行使職權。未來視實際需要增設之。</p> <p>無重大差異。</p>
(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？	✓		<p>(三) 本公司於 108 年 11 月 22 日訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，董事會每年應至少執行一次董事會績效評估，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面向以問卷方式由董事會成員進行自行評估。</p> <p>109 年度董事會績效評估已於 110 年 2 月 19 日提報董事會。評鑑執行情形請參閱本年報第 26 頁。</p> <p>無重大差異。</p>
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 110 年 1 月 22 日審計委員會及董事會，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，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>會計師獨立性評估標準如註 3。</p> <p>無重大差異。</p>
四、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	✓		<p>本公司於 109 年 2 月 18 日制定「公司治理實務守則」指定財務主管負責督導公司治理相關事務，於 110 年 2 月 19 日董事會任命財務部主管周秀育經理兼任公司治理主管，周秀育經理具備公開發行公司從事股務及財務相關事務主管達三年以上經驗，符合公司治理主管之資格條件。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
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>公司治理主管職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理公司登記及變更登記。</li> <li>2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</li> <li>3. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>4. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>5. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。</li> <li>6. 與投資人關係相關之事務。</li> <li>7. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol> <p>109 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 擬訂董事會議程。</li> <li>(2) 董事會開會七日前通知所有董事。</li> <li>(3) 事前提醒利益迴避之議案。</li> <li>(4) 辦理股東會日期事前登記。</li> <li>(5) 製作股東會開會通知、議事手冊。</li> </ol> </li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 擔任董事會司儀。</li> <li>(2) 於董事會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>(3) 確認董事會後重要決議之重大訊息內容。</li> <li>(4) 製作股東會議事錄。</li> </ol> </li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。 依照董事之學、經歷及公司業務所需，協助安排進修計畫。 109 年董事進修情形如註 2。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 提供董事所需之公司資訊。</li> <li>(2) 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師溝通會議。</li> <li>(3) 提供最新法令規章。</li> </ol> </li> </ol> <p>109 年度進修情形：公司治理主管於 110 年 2 月 19 日董事會任命，依公司治理主管之進修規定，於任職日起 1 年內至少進修 18 小時，預計於 110 年度完成初任進修。</p>	
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	✓	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，並規劃逐步強化相關重要訊息揭露。</li> <li>2. 本公司重視利害關係人(包括股東、員工、客戶及供應商等)彼此權利及義務關係之平衡及良好溝通，於公司網站設有利害關係人專區；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。</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
社會責任議題？			<p>溝通管道資訊如下表：</p> <table border="1"> <tr> <td>股東 投資人 股東權益</td> <td> <p>重要關注議題： 營運績效 風險控管</p> <p>溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會</p> <p>聯絡窗口： 發言人 代理發言人 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>溝通管道及頻率： 電子書信往來 拜訪、開會、電話會議</p> <p>聯絡窗口： 業務部主管 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>溝通管道及頻率： 透過採購人員與供應商對應</p> <p>聯絡窗口： 資材部主管 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p> </td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td> <p>重要關注議題： 薪資福利 員工關懷 員工訓練與發展</p> <p>溝通管道及頻率： 勞資會議 內部網站</p> </td> </tr> </table>	股東 投資人 股東權益	<p>重要關注議題： 營運績效 風險控管</p> <p>溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會</p> <p>聯絡窗口： 發言人 代理發言人 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>溝通管道及頻率： 電子書信往來 拜訪、開會、電話會議</p> <p>聯絡窗口： 業務部主管 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>溝通管道及頻率： 透過採購人員與供應商對應</p> <p>聯絡窗口： 資材部主管 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p>	員工	<p>重要關注議題： 薪資福利 員工關懷 員工訓練與發展</p> <p>溝通管道及頻率： 勞資會議 內部網站</p>
股東 投資人 股東權益	<p>重要關注議題： 營運績效 風險控管</p> <p>溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會</p> <p>聯絡窗口： 發言人 代理發言人 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>溝通管道及頻率： 電子書信往來 拜訪、開會、電話會議</p> <p>聯絡窗口： 業務部主管 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>溝通管道及頻率： 透過採購人員與供應商對應</p> <p>聯絡窗口： 資材部主管 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p>										
員工	<p>重要關注議題： 薪資福利 員工關懷 員工訓練與發展</p> <p>溝通管道及頻率： 勞資會議 內部網站</p>										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>聯絡窗口：</p> <p>管理部主管 03-3116588 comment@deltaasia.com.tw</p> <p>主管機關</p> <p>重要關注議題：</p> <p>法規符合性</p> <p>溝通管道及頻率：</p> <p>主管機關會議或相關研討 函文收發</p> <p>聯絡窗口：</p> <p>管理部主管 財務部主管 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？	✓		本公司委任專業股務代辦機構「中國信託商業銀行代理部」辦理股東會等相關事務。	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，陸續依規範揭露財務業務及公司治理資訊。網址： <a href="https://www.deltaasia.com.tw">https://www.deltaasia.com.tw</a>	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；本公司設有發言人魏鴻文副總經理及代理發言人周秀育經理，以落實發言人制度並設置利害關係人專區，提供暢通的溝通管道。	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) 本公司 109 年度財務報告於 110 年 2 月 19 日董事會通過後公告，財務報告均於規定期限內完成公告申報；並於每月 10 日前申報各月份之營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不	✓		(一) 員工權益、僱員關懷： 本公司有完善之員工福利措施，例如：設立職工福利委員會、健康檢查、進修及教育訓練、退休制度	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
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>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、利害關係人之權利： 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。本公司訂有供應商審核評估程序，需通過審核始能成為本公司合格供應商，其後仍須接受本公司定期評核。 本公司於 109 年 8 月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。 本公司另設有揭露於公司網站之溝通管道，用以暢通與利害關係人及供應商之溝通。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形： 本公司董事 109 年度進修情形如註 2。</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，並揭露提供利害關係人專區等客訴管道。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司於 109 年 5 月 12 日董事會決議通過「董事投保責任保險案」，已為董事購買責任保險。</p> <p>(八) 本公司於公司章程明定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，股東應就董事候選人名單中選任。</p> <p>(九) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 1. 董事會接班規劃： (1) 制定董事遴選標準： A. 誠信、聆聽、有遠見並與本公司核心價值相符。 B. 具經營管理之專業知識與技能，特別是生技產業相關、創業家或國際型大公司之產業經驗。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
			<p>C. 成員需多元且符合公司需求，設定至少 1 席女性董事（目前 7 席董事已有 2 席女性成員），成員專長則涵蓋企業管理、財會專業、投資專業及生產管理等，目前 7 位董事均涵蓋以上專業領域。</p> <p>(2) 培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作： 持續培養高階經理人制定策略能力並進入董事會學習歷練，亦為未來董事長接班人選而準備。現任董事許雅雯自 93 年起即為本公司之總經理，並於 99 年起擔任董事；魏鴻文博士於 106 年加入經營團隊並擔任副總經理一職，並於 108 年起進入董事會擔任董事。</p> <p>(3) 制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並定期辦理績效評估： 藉由相關衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，並評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。</p> <p>2. 高階管理階層接班規劃： 本公司高階經理人除了應具備卓越之專業技能外，價值觀念需與公司相符，人格特質必需包括誠信及正直。 高階管理階層接班人的培訓面向包含：管理能力、業務開發能力及專業能力；藉由輪調不同職務，以培養接班人各面向之能力。 魏鴻文博士於 106 年加入經營團隊，初期擔任工程副總經理一職，之後陸續培訓魏副總管理其他部門，於 107 年升任執行副總，管理全公司各部門。預計於 5 年內，由執行副總接班總經理職務。</p>
<p>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)： 本公司於 109 年 12 月上櫃掛牌，未列入 109 年度（第七屆）公司治理評鑑受評公司，於 110 年 2 月 19 日董事會任命公司治理主管，積極推動公司治理各項指標。</p>			

註 1：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

董 姓 及 職	事 名 及 稱	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資	專 業 背 景	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
					41 ~ 50	51 ~ 60	61 ~ 70										
張 有 德 董 事 長	美 國	男					✓	國 際 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林 彥 亨 董 事	中 華 民 國	男			✓			國 際 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
許 雅 雯 董 事 總 經 理	中 華 民 國	女	✓		✓			企 業 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏 鴻 文 董 事 副 總 經 理	中 華 民 國	男	✓		✓			醫 學 工 程	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
施 義 成 獨 立 董 事	中 華 民 國	男					✓	1.4 年 材 料 工 程	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
葛 廣 漢 獨 立 董 事	中 華 民 國	男				✓		1.4 年 機 械 工 程	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
葉 麗 如 獨 立 董 事	中 華 民 國	女			✓			1.4 年 財 務 會 計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 2：本公司董事 109 年度進修情形

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	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
董 事	陳 怡 如 (109/07/29 辭 任)	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
董 事	林 彥 亨 (109/9/25 選 任)	109/09/18	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
		109/09/18	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	機 構 投 資 人 在 企 業 提 升 公 司 治 理 中 扮 演 之 角 色	3
董 事	許 雅 雯	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
		109/10/21	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	集 團 企 業 重 組 的 策 略 思 考 ( 含 大 陸 IPO )	3
		109/11/24	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	生 技 企 業 授 權 及 併 購 實 務	3
董 事	魏 鴻 文	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
		109/10/21	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	集 團 企 業 重 組 的 策 略 思 考 ( 含 大 陸 IPO )	3
		109/11/24	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	生 技 企 業 授 權 及 併 購 實 務	3
獨 立 董 事	施 義 成	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
		109/10/21	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	集 團 企 業 重 組 的 策 略 思 考 ( 含 大 陸 IPO )	3
		109/11/24	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	生 技 企 業 授 權 及 併 購 實 務	3
獨 立 董 事	葛 廣 漢	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
獨 立 董 事	葉 麗 如	109/06/29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	公 司 董 事 如 何 善 盡 職 責	3
		109/06/29	元 富 證 券 股 份 有 限 公 司	證 券 法 規 研 習 課 程	3
		109/10/21	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	集 團 企 業 重 組 的 策 略 思 考 ( 含 大 陸 IPO )	3
		109/11/24	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	生 技 企 業 授 權 及 併 購 實 務	3

註3：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否遵守與本公司之間之委任關係，對委辦之事項所獲之秘密，除予以保密外，且業務上獲知之秘密，對本公司或第三者無任何不良之企圖？	是	是
2. 會計師於執行專業服務時，是否維持公正客觀立場，並避免偏見且盡專業上應有之注意？	是	是
3. 會計師與本公司之間是否無重大密切之商業關係？	是	是
4. 會計師與本公司之間是否無潛在之僱傭關係？	是	是
5. 會計師對本公司之查核案件是否無存在有關之或有公費？	是	是
6. 是否未發現會計師及事務所其他成員先前已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況？	是	是
7. 會計師及其服務小組成員目前或最近二年內是否未擔任本公司之董監事、經理人或對服務案件有重大影響之職務？	是	是
8. 對本公司所提供之非審計服務是否未直接影響審計案件之重要項目？	是	是
9. 會計師及其服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對委託案件有重大影響職務之人員是否無親屬關係？	是	是
10. 卸任一年以內之共同執業會計師是否無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	是	是
11. 是否無收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？	是	是
12. 本公司是否無對會計師及其服務小組威脅提起法律訴訟？	是	是
13. 本公司是否無威脅撤銷服務案件之委任或續任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策？	是	是
14. 本公司是否無對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作之情事？	是	是
15. 本公司是否無人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷？	是	是
16. 會計師是否要求服務小組成員接受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，否則不予升遷？	是	是
17. 會計師與其服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對委任工作有直接且重大影響之職務，或於委任期間曾任前述職務者？	是	是
18. 會計師與其服務小組成員是否無收受本公司之禮物餽贈或接受本公司之特別優惠？	是	是

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

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，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、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資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 11 月 22 日至 111 年 11 月 11 日，最近年度（109）薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	施義成	3	0	100	無
委員	葛廣漢	3	0	100	無
委員	葉麗如	3	0	100	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(3) 定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會每年至少召開二次，係以專業客觀及善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- A. 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- B. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- C. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，依下列原則為之：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 本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。

(4) 薪資報酬委員會開會資訊

本公司最近年度（109）及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會資訊如下：

日期	議案內容	決議結果
109.01.14	1. 訂定本公司董事及經理人薪資報酬制度 2. 定期檢討本公司經理人之薪資報酬案 3. 108 年經理人年終獎金發放案	薪資報酬委員會決議結果：經全體委員同意通過。  公司對薪資報酬委員會意見之處理：業於 109.01.14 經董事會決議通過。
109.05.12	1. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案 2. 108 年經理人員工酬勞發放案 3. 109 年經理人端午獎金及中秋獎金發放案	薪資報酬委員會決議結果：經全體委員同意通過。  公司對薪資報酬委員會意見之處理：業於 109.05.12 經董事會決議通過。
109.10.02	1. 本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股，經理人認股數額之分配案	薪資報酬委員會決議結果：經全體委員同意通過。  公司對薪資報酬委員會意見之處理：業於 109.10.02 經董事會決議通過。
110.01.22	1. 新任內部稽核主管薪資報酬案 2. 本公司經理人薪資報酬建議案 3. 109 年度經理人年終獎金發放案	薪資報酬委員會決議結果：經全體委員同意通過。  公司對薪資報酬委員會意見之處理：業於 110.01.22 經董事會決議通過。

(五) 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？	✓		<p>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。</p> <p>環境面風險管理政策： 本公司遵循國內環安衛相關法規，並訂定標準作業程序以維護人員及產品之合理工作環境並降低對環境負荷之衝擊。 本公司致力透過效率提升、重工等措施</p>	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	
			<p>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。</p> <p>社會面風險管理政策：            本公司恪守「勞動基準法」與「性別工作平等法」等法規。            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。            本公司每年定期委外實施作業環境檢測，並定期實施安全與健康教育及消防演練。            本公司設置並宣導員工意見反應信箱，暢通員工相關意見之反應與溝通。            本公司定期整合年度訓練計畫，促進個人發展及組織成長。            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「客訴處理程序」專責處理。            本公司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。            本公司於109年8月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。</p> <p>公司治理面風險管理政策：            本公司依循法規訂定相關辦法及程序，以利風險管理及執行，並指定公司治理業務負責主管協助公司及董事遵循法規、落實公司治理。</p>	
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？	✓		<p>本公司於109年1月14日經董事會通過訂定並施行公司之「企業社會責任實務守則」；並於109年5月12日經董事會通過修正。            本公司由總經理室負責推動企業社會責任相關事務。</p>	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？	✓		<p>(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並降低對環境負荷之衝擊。</p>	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源	✓		<p>(二) 本公司致力透過效率提升、重新加</p>	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	
之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			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。	
(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。 近期具體措施包含：全場空調溫度設定與巡查、高耗能烘料製程溫度參數調整、偕同台電調查確認用电量等。	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。  溫室氣體排放量： 本公司關於溫室氣體排放量未來量化之管理目標：每生產 100 萬 ea/pcs 的溫室氣體排放量，預計於 120 年較 109 年下降 5%。 達成目標之措施：本公司向全體員工宣導節能減碳之公司政策，下班時應將電腦關機，各會議室及辦公區域離開時亦應隨手關燈。製造生產設備增加機台產能稼動率，以生產排程規劃集中生產，未投入生產之機台則不開機或進行保養作業，避免閒置機台空轉產生能源浪費。空調設備於下班前由人員巡檢是否確實關閉，增購空調、照明等其他設備時，將節能設備做為評估項目之一。 108 年度及 109 年度 CO2 排放量，分別約 1,516 公噸及 1,550 公噸；109 年度之生產量較 108 年度成長 49%，惟 109 年度之 CO2 排放量較 108 年度僅微幅增加 2%。依產量換算後：108 年度及 109 年度每生產 100 萬 ea/pcs，其 CO2 排放量分為 276 噸及 190 噸，減少 CO2 排放幅度達 31%，足見節能減碳有顯著之效果。  用水量： 本公司關於用水量未來量化之管理目標：每生產 100 萬 ea/pcs 的用水量，預計於 120 年較 109 年下降 2%。 達成目標之措施：本公司為模具製造及射出成型製造業，生產過程中需耗用之水資源極少。即使在極少	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	
			<p>的耗用量下，本公司仍在可以使用循環水之製程中，建置相關設備以達省水之目的。本公司建置冷卻水塔，讓生產過程中之用水可以循環使用，以提升水資源之再利用。並且向全體員工宣導節約用水之公司政策，以減少生活用水。</p> <p>108 年度及 109 年度用水量分別為 3,858 度及 4,793 度，109 年度之生產量較 108 年度成長 49%，惟 109 年度之用水量較 108 年度僅增加 24%。依產量換算後：108 年度及 109 年度每生產 100 萬 ea/pcs，其用水量分為 702 度及 587 度，減少用水量幅度達 16%，足見減少用水有顯著之效果。</p> <p>廢棄物總重量： 本公司關於廢棄物重量未來量化之管理目標：每生產 100 萬 ea/pcs 產生之廢棄物重量，預計於 120 年較 109 年下降 5%。</p> <p>達成目標之措施：提升效率、重新加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。</p> <p>108 年度及 109 年度產生之廢棄物總重量分別為 0.49 噸及 0.55 噸，109 年度之生產量較 108 年度成長 49%，惟 109 年度產生之廢棄物總重量較 108 年度僅增加 12%。依產量換算後：108 年度及 109 年度每生產 100 萬 ea/pcs，其產生之廢棄物重量分為 0.089 噸及 0.067 噸，減少廢棄物重量幅度達 25%，足見減少產生廢棄物有顯著之效果。</p> <p>公司廢棄物依法規辦理申報及管理。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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健康檢查，以建構健康、安全與舒適之職場環境。</p> <p>本公司於規章「企業社會責任實務守則」明確定義應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利；本公司之人力資源政策遵循規章及相關法規，落實同仁就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工</p>	✓		<p>(二) 本公司章程第二十七條訂定：本公</p>	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	
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?			<p>司年度如有獲利,應提撥不低於百分之一為員工酬勞。</p> <p>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。本公司依職級制定員工薪酬,並訂定優於勞基法規定之休假制度,除依法令規定辦理員工勞健保、退休金外,另提供團體傷害保險、健康檢查補助、不定期國內外員工旅遊等福利。另依績效考核結果調整員工薪酬,及依公司營運結果發放獎金。</p> <p>本公司依勞工退休金條例(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。</p>	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?	✓		<p>(三) 本公司對職場環境安全、消防安全、員工健康、職業安全衛生教育訓練、對危險性機具及設備排定檢查、檢測及教育訓等措施,相關資料及記錄存查於本公司管理單位。</p> <p>1. 職場環境安全</p> <p>(1) 實施門禁管制:進入公司之員工皆需刷卡驗證。</p> <p>訪客進入公司前,申請單位應填「訪客來訪申請單」並由權責單位主管核准,訪客進入公司應全程配戴「訪客證」以清楚識別。</p> <p>(2) 機械或器具管理:使用、維修、改造、作業施工前,由施工部門執行檢查,職安室負責自動檢查(每月一次)、定期檢查(每年一次)、職安查核(每月一次)。</p> <p>(3) 有害環境測定:每半年定期委外實施作業環境檢測,檢測項目包含噪音作業環境、二氧化碳作業環境、有機溶劑作業環境,最近一次檢測結果皆符合法令規定。</p> <p>2. 消防安全</p> <p>(1) 廠區依法規設置完整之消防系統。</p> <p>(2) 公共走道皆依規定設置消防栓及滅火器。</p> <p>(3) 每半年舉辦一次消防演</p>	

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>練。</p> <p>3. 員工健康</p> <p>(1) 新進員工於報到前需至指定醫療機構實施身體健康檢查，於試用期滿全額或部份補助健康檢查費用。</p> <p>(2) 每年定期辦理員工身體健康檢查（109年度因 covid-19 疫情，停辦一年）。</p> <p>(3) 不定期辦理下午茶活動、電影欣賞及員工旅遊、年終晚會。</p> <p>(4) 臨場護理師與醫師健康關懷。</p> <p>4. 職業安全衛生教育訓練：</p> <p>(1) 新進人員：到職第一天實施 3 小時安全衛生職前訓練。</p> <p>(2) 在職員工：至少每三年接受一次職業安全衛生教育訓練。</p> <p>(3) 轉換單位員工：依轉換工作之部門及性質，應接受之職業安全衛生教育訓練有不同需求時，到新部門第一天即實施。</p> <p>5. 危險性機具及設備：</p> <p>(1) 法定危險性機具（移动式起重升降機具）：操作人員須取得主管機關認可之訓練或經技能檢定合格，並由職安室定期每日檢點、每月自主檢查、每年委外保養檢查。</p> <p>(2) 危險性設備（空壓機儲氣筒）：屬第二種壓力容器，由職安室每年定期檢查。</p> <p>6. 本公司近三年度職安死亡事故：0 人、失能事故：0 人。</p> <p>(四) 本公司人資單位定期整合各部門年度訓練計畫，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。</p>	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？	✓		<p>(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</p>	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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂定有「採購管理程序」及「供應商稽核作業指導書」，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。 本公司於109年8月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？		✓	本公司尚未規劃編製企業社會責任報告書。 本公司依規定將社會責任相關資訊揭露於年報。 本公司非屬「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」規定應編製與申報企業社會責任報告書之範圍。	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，目前尚無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一) 「員工幸福度」、「顧客滿意度」、「社會貢獻度」是本公司的願景，達亞秉持著社會貢獻的願景，多年來除了對慈善團體持續的捐款外，也透過地方社區發展協會的協助，每天持續對社區老人送餐及不定期對獨居老人捐送物資。本公司最近二年度幫助的對象及明細如下：				
1. 108年度對慈善基金會捐款、社區愛心餐、捐送物資等活動回饋，社會新臺幣 343,229 元				
節日活動	對象	說明	支出項目	金額
每天	社團法人桃園市蘆竹區外社區發展協會	透過社區志工的協助，每天對6位社區老人送午餐及晚餐，365天未中斷。	便當	262,800
每月	蘋果日報慈善基金會	蘋果日報慈善基金會主要是以服務社會弱勢家庭。基金會之支出，其中80%執行貧困家庭之急難救助服務，20%則協助資源較少但努力付出之社福團體。	捐款	60,000
春節 端午節	社區獨居老人	透過本公司同仁不定期主動關懷社區獨居老人，除了關懷活動外，也藉由關懷機會捐送各日常所需之物資。	各項日常物資，包含：米、麵、罐頭等。	20,429
2. 109年度對每月慈善基金會捐款、社區愛心餐、捐送物資等活動，回饋社會新臺幣 369,961 元				
節日活動	對象	說明	支出項目	金額
每天	社團法人桃園市蘆竹區外社區發展協會	透過社區志工的協助，每天對6位社區老人送午餐及晚餐，365天未中斷。	便當	289,200

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	
每月	蘋果日報慈善基金會			蘋果日報慈善基金會主要是以服務社會弱勢家庭。基金會之支出，其中 80% 執行貧困家庭之急難救助服務，20% 則協助資源較少但努力付出之社福團體。	捐款 60,000
春節 端午節 中秋節	社區獨居老人			透過本公司同仁不定期主動關懷社區獨居老人，除了關懷活動外，也藉由關懷機會捐送各項日常所需之物資。	各項日常物資，包含：米、麵、罐頭等。 20,761

(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。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目		運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案					
(一)	公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司經 108 年 11 月 22 日董事會通過訂定「誠信經營守則」，依規定列示董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾及應遵循之相關規範。	無重大差異。
(二)	公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期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？	✓		(二) 本公司依據法規於「誠信經營守則」中規範，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，其範圍包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款之不誠信行為，並據以擬定防範方案。本公司依據「誠信經營守則」指定總經理室為專責單位，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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。	無重大差異。
(三)	公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 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，並落實執行。	無重大差異。
二、落實誠信經營					
(一)	公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(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；本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規範：經發現業務往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。本公司於 109 年 8 月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造	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	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>成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。</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，且每年向董事會報告。</p> <p>最近一次向董事會報告日期為 110 年 2 月 19 日。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，109 年相關執行情形：</p> <p>A. 誠信經營政策聲明： 董事與高階管理階層皆知悉公司誠信經營政策，並出具誠信經營聲明書。</p> <p>B. 供應商： 本公司於 109 年 8 月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。本公司之「企業社會責任政策」中包含遵循誠信經營守則之相關規定。</p> <p>C. 定期檢核： 於 110 年 2 月 19 日向董事會報告 109 年誠信經營執行情形。110 年 2 月 19 日董事會中討論不誠信行為之風險，其內容包含：賄賂風險、政治獻金、捐贈及贊助、不正當利益、不公平競爭及損害利害關係人之權益等行為。</p> <p>109 年公司未發生不誠信經營之情形，經評估後，公司目前誠信經營政策不須調整變更，管理單位應定期向董事及全體員工宣達誠信經營政策，必要時向全體員工實施測驗，確認全體員工對公司誠信經營政策之了解情形。</p> <p>D. 檢舉制度與檢舉人保護： 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「違反誠信經營行為檢舉辦法」皆訂有檢舉制度，設有專責人員做為內外部檢舉窗口，受理不誠信行為之檢舉，對於檢舉人之身分確實保密，確保檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司於 109 年度未發生檢舉事項。</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，並落實執行。</p> <p>本公司規範董事、經理人及其他利害關係人對董事會所列議案有利益衝</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	摘要說明	
(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？	✓		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。並規範本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位。 本公司 109 年度董事會議案利益迴避情形，請參閱本年報第 23-27 頁「董事會運作情形」。	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？	✓		(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，依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度」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。 (五) 本公司董事於 109 年 6 月 29 日參加由社團法人中華公司治理協會授課之「公司董事如何善盡職責」課程。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已訂定「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。 本公司另於 109 年 5 月 12 日董事會通過訂定「違反誠信經營行為檢舉辦法」，規範內、外檢舉管道及受理窗口、受理程序、獎勵辦法等相關細節。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已於 109 年 5 月 12 日董事會通過訂定「違反誠信經營行為檢舉辦法」，規範內、外檢舉管道及受理窗口、受理程序、獎勵辦法等相關細節。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 依據本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「違反誠信經營行為檢舉辦法」，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		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」，並已於 109 年 5 月 8 日提報股東常會；並將本公司「誠信經營守則」揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司所訂定與運作之「誠信經營守則」符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。				
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				

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>及行為指南」，並於109年5月8日提報股東常會。</p> <p>(二) 本公司於109年5月12日經董事會決議通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並於109年9月25日提報股東臨時會。</p> <p>(三) 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」，並於109年5月8日提報股東常會。</p> <p>(四) 本公司於109年8月7日經董事會決議通過修訂「道德行為準則」，並於109年9月25日提報股東臨時會。</p> <p>(五) 本公司遵守公司法、證券交易法主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(六) 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避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(七) 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>	

(七) 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：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 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：110年01月22日

本公司民國109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109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110年01月22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：



簽章

總經理：



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：



資誠

## 內部控制制度審查報告

資會綜字第 20003219 號

後附達亞國際股份有限公司民國 109 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 109 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 109 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 109 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。

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 九 年 八 月 十 七 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) 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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

股東會決議日期	重要議案	決議結果及執行情形
109/05/08 股東常會	承認 108 年度營業報告書及財務報表案	1. 本案照原案表決通過。
	承認 108 年度盈餘分派案	1. 本案照原案表決通過。 2. 108 年度之盈餘分派，經 109 年 8 月 7 日董事會決議訂定 109 年 8 月 31 日為配息基準日，109 年 9 月 18 日為現金股利發放日。
	討論本公司擬申請股票上櫃案	1. 本案照原案表決通過。 2. 於 109 年 12 月 18 日股票上櫃掛牌。
	討論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	1. 本案照原案表決通過。 2. 本公司初次申請股票上櫃前現金增資發行新股，除依公司法保留發行新股總數之 10% 由員工認購外，其餘 90% 全數提撥辦理公開承銷；並於 109 年 12 月 16 日已全數收足現金增資之股款，現金增資股款共計新台幣 617,963,720 元，並已於 110 年 1 月 12 日經桃園市政府核准變更登記。
	討論修訂本公司「公司章程」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「公司章程」依決議內容修改完成，並已於 109 年 5 月 26 日經桃園市政府核准變更登記。
	討論修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「取得或處分資產處理準則」依決議內容修改完成，並發佈施行；並已於 109 年 5 月 18 日公告於公開資訊觀測站。
	討論修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「資金貸與及背書保證處理準則」依決議內容修改完成，並發佈施行；並已於 109 年 5 月 18 日公告於公開資訊觀測站。
	討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「董事及監察人選舉辦法」依決議內容修改完成，並發佈施行。
109/09/25	討論修訂本公司「股東會議事規則」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「股東會議事規則」依決議內容修改完成，並發佈施行。
	討論修訂本公司「股東會議事	1. 本案照原案表決通過。

股東會 決議日期	重 要 議 案	決 議 結 果 及 執 行 情 形
第一次股東臨時會	規則」案	2. 「股東會議事規則」依決議內容修改完成，並發佈施行。
	討論修訂本公司「董事選舉辦法」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 「董事選舉辦法」依決議內容修改完成，並發佈施行。
	本公司第四屆董事補選案	1. 補選一席董事。 2. 董事當選名單：林彥亨董事。 3. 已於 109 年 10 月 6 日經桃園市政府核准變更登記。
	討論解除新任董事競業禁止之限制案	1. 本案照原案表決通過。

## 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
109/01/04 第四屆 第 4 次	1.訂定本公司董事及經理人薪資報酬制度		
	2.定期檢討本公司經理人之薪資報酬案		
	3.108 年經理人年終獎金發放案		
	4.108 年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案	V	無此情形
	5.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案		
	6.本公司 109 年會計師公費案	V	無此情形
	7.本公司 109 年度營運預算計劃案		
	8.修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案	V	無此情形
	9.修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案	V	無此情形
	10.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案		
	11.修訂本公司「股東會議事規則」案		
	12.修訂本公司「公司章程」案	V	無此情形
	13.訂定本公司「企業社會責任實務守則」案		
證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。			
上述第 1 項及 4~13 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。			



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
第 6 次	3.109 年經理人端午獎金及中秋獎金發放案		
	4.本公司為董事投保責任保險案		
	5.修訂本公司「公司治理實務守則」案	V	無此情形
	6.訂定本公司「審計委員會議事運作之管理作業」案	V	無此情形
	7.訂定本公司「防範內線交易之管理作業」案	V	無此情形
	8.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案		
	9.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案		
	10.訂定本公司「違反誠信經營行為檢舉辦法」案		
	11.訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案		
	12.訂定本公司「匯兌風險管理辦法」案		
	13.指定背書保證專用印鑑章保管人案		
	14.擬追認本公司與益安生醫股份有限公司之委託加工服務交易案		
	15.擬授權按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案		
證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。			
上述第 1 項及 4~13 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：無。			
所有獨立董事意見：無異議照案通過。			
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。			
上述 2~3 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：無。			
所有獨立董事意見：無異議照案通過。			
公司對獨立董事意見之處理：不適用。			
決議結果：除許雅雯董事及魏鴻文董事利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。			
上述 14~15 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：無。			
所有獨立董事意見：無異議照案通過。			
公司對獨立董事意見之處理：不適用。			
決議結果：除張有德董事長及陳怡如董事利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。			

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
109/06/29 第四屆 第 7 次	1.益創生醫股份有限公司委託本公司加工服務之契約案		
	證交法第 14-5 所列事項，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。		
	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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：除張有德董事長及陳怡如董事利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。		
109/08/07 第四屆 第 8 次	1.本公司「內部控制制度聲明書」案	V	無此情形
	2.本公司 109 年度第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本案	V	無此情形
	3.本公司 109 年度營運預算計劃修正案		
	4.本公司 109 年度第三季及第四季財務預測案	V	無此情形
	5.為配合本公司申請上櫃作業，擬通過股票初次上櫃集保規劃及上櫃過額配售協議案		
	6.訂定本公司 108 年度盈餘分派股東現金股利之配息基準日暨相關事宜案		
	7.修訂本公司「董事會議事運作之管理」案	V	無此情形
	8.修訂本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」案	V	無此情形
	9.修訂本公司「股東會議事規則」案		
	10.修訂本公司「董事會議事規範」案		
	11.修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案		
	12.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案		
	13.修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案		
	14.修訂本公司「道德行為準則」案		
	15.修訂本公司「董事選舉辦法」案		
	16.訂定本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案		
	17.修訂本公司「違反誠信經營行為檢舉辦法」案		
	18.訂定本公司「現金增資員工認股辦法」案		
	19.按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案		
	20.本公司「公司治理自評報告」案		

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
	21.本公司第四屆董事補選案		
	22.召開 109 年第一次股東臨時會案		
	證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。		
	上述 1~18 項及 20~22 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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。		
	上述第 19 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：除張有德董事長利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。		
109/10/05 第四屆 第 9 次	1.修訂本公司「會計制度」案		
	2.修訂本公司「法令規章遵循事項作業程序」案		
	證交法第 14-5 所列事項，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。		
	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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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。		
109/10/26 第四屆 第 10 次	1.本公司擬辦理初次上櫃前現金增資發行新股案	V	無此情形
	2.本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股，經理人認股數額之分配案		
	3.擬訂 110 年度稽核計畫案	V	無此情形
	4.修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案	V	無此情形
	5.修訂本公司「股務管理作業」案	V	無此情形
	6.修訂本公司「投資循環」案	V	無此情形
	7.修訂本公司「薪工循環」案	V	無此情形
	8.本公司 109 年度第三季財務報告暨會計師核閱報告稿本案	V	無此情形
	9.按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療		

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
	器材製造加工服務交易案		
	證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。		
	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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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。		
	上述第 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：除張有德董事長利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。		
109/11/19 第四屆 第 11 次	1.本公司擬新承租土地案	V	無此情形
	證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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。		
110/01/22 第四屆 第 12 次	1. 新任內部稽核主管任命案	V	無此情形
	2. 新任內部稽核主管薪資報酬案		
	3. 本公司經理人薪資報酬建議案		
	4. 109 年度經理人年終獎金發放案		
	5. 109 年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案	V	無此情形
	6. 本公司 110 年會計師公費案	V	無此情形
	7. 本公司 110 年度營運預算計劃案		
	證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。		

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>上述 1~2 項及 5~7 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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 3~4 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：除許雅雯董事及魏鴻文董事利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。</p>		
110/02/19 第四屆 第 13 次	1. 本公司 109 年度營業報告書及財務報告案	V	無此情形
	2. 本公司 109 年度盈餘分派案	V	無此情形
	3. 本公司 109 年度盈餘轉增資發行新股案	V	無此情形
	4. 本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	V	無此情形
	5. 修訂本公司「股東會議事規則」案		
	6. 召開 110 年度股東常會案		
	7. 按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療器材製造加工服務交易案		
	8. 本公司設置公司治理主管案		
	證交法第 14-5 所列事項，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：審計委員會全體出席委員無異議照案通過，故不適用。			
<p>上述 1~6 項及第 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 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 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：無。 所有獨立董事意見：無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：除張有德董事長利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。</p>			

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、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
稽 核 室 資 深 專 員	范姜坤衍	108年6月18日	110年1月8日	因個人生涯規劃因素辭職。

五. 會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表：

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	109.01.01~109.12.31	無

單位：新台幣仟元

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		1,220	750	1,970
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		—	—	—

(一) 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	1,220	720	0	0	30	750	109.01.01 ~ 109.12.31	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								

(二) 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。

(三) 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。

六. 更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108/03/05		
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師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	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 (公開發行公司年報應行記載事項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	108/03/05
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。

- 七. 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，其姓名、職稱及任職期間：無此情形。
- 八. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 3 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 暨大股東	代表人：張有德	—	—	—	—
	益安生醫 股份有限公司	—	—	—	—
董事 暨大股東	代表人：陳怡如 (註 1)	—	—	—	—
	益安生醫 股份有限公司	—	—	—	—
董事	林彥亨 (註 2)	—	—	—	—
董事暨 總經理 及大股東	許雅雯	—	—	—	—
董事暨 副總經理	魏鴻文	115,000	—	—	—
獨立董事	施義成	—	—	—	—
獨立董事	葛廣漢	—	—	—	—
獨立董事	葉麗如	—	—	—	—
模 具 部 理	許傳旺	75,000	—	—	—
品 保 部 理	蔡兆哲	12,500	—	25,000	—
財 務 部 理	周秀育	12,500	—	25,000	—
稽 核 室 資 深 專 員	范姜坤衍 (註 3)	25,000	—	—	—
稽 核 室 資 深 專 員	陳虹志 (註 4)	—	—	—	—

註 1：109 年 07 月 29 日辭任。

註 2：109 年 09 月 25 日股東臨時會補選。

註 3：110 年 01 月 08 日離職。

註 4：110 年 01 月 22 日董事會任命通過。

(二) 股權移轉資訊：董事、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。

(三) 股權質押資訊：董事、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。

九. 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

110年3月12日；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
益安生醫(股)公司	10,839,508	52.25	—	—	—	—	—	—	—
益安生醫(股)公司 代表人：張有德	—	—	—	—	—	—	—	—	—
許雅雯	4,498,005	21.68	309,071	1.49	—	—	黃世昌 許佐民	配偶 姐弟	—
黃世昌	309,071	1.49	4,498,005	21.68	—	—	許雅雯 許佐民	配偶 妻弟	—
蔡幸娟	253,000	1.22	—	—	—	—	—	—	—
許佐民	237,000	1.14	7,000	0.03	—	—	許雅雯 黃世昌	姐弟 姐夫	—
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	234,000	1.13	—	—	—	—	—	—	—
魏鴻文	215,000	1.04	—	—	—	—	—	—	—
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	210,000	1.01	—	—	—	—	—	—	—
蔡炅廷	210,000	1.01	—	—	—	—	—	—	—
立日投資股份有限公司	180,000	0.87	—	—	—	—	—	—	—

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

## 肆、募資情形

### 一. 資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本變動情形：

單位：新臺幣千元；千股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	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 千元	無	註2
98.11	—	—	16,000	—	16,000	現金增資 2,000 千元； 盈餘轉增資 2,000 千元	無	註3
106.09	14	20,000	200,000	15,178	151,776	現金增資 100,000 千元 盈餘轉增資 35,776 千元	無	註4
107.09	10	20,000	200,000	16,544	165,436	盈餘轉增資 13,660 千元	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 千元	無	註6
110.01	267.98	50,000	500,000	20,745	207,446	現金增資 23,060 千元	無	註7

- 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。  
 註7：110年01月12日 桃園市政府核准函號：府經商行字第11090710180號。

##### 2. 股份種類

110年03月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	20,744,584	29,255,416	50,000,000	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

110年3月12日

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	11	802	5	819
持 有 股 數	—	210,000	11,171,513	9,086,071	277,000	20,744,584
持 股 比 例	—	1.01%	53.85%	43.80%	1.34%	100.00%

## (三) 股權分散情形

110年3月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	145	12,052	0.06%
1,000 至 5,000	530	896,039	4.32%
5,001 至 10,000	51	424,575	2.05%
10,001 至 15,000	28	353,500	1.70%
15,001 至 20,000	20	357,334	1.72%
20,001 至 30,000	15	380,000	1.83%
30,001 至 50,000	12	492,000	2.37%
50,001 至 100,000	6	405,500	1.95%
100,001 至 200,000	3	418,000	2.01%
200,001 至 400,000	7	1,668,071	8.04%
400,001 至 600,000	—	—	—
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上自行 視實際情況分級	2	15,337,513	73.95%
合 計	819	20,744,584	100.00%

(四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

110年3月12日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
益安生醫股份有限公司	10,839,508	52.25%

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
許雅雯	4,498,005	21.68%
黃世昌	309,071	1.49%
蔡幸娟	253,000	1.22%
許佐民	237,000	1.14%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	234,000	1.13%
魏鴻文	215,000	1.04%
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	210,000	1.01%
蔡炅廷	210,000	1.01%
立日投資股份有限公司	180,000	0.87%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項 目		年 度	108 年	109 年
每股市價	最 高		未上市櫃	270.00
	最 低		未上市櫃	252.00
	平 均		未上市櫃	261.90
每股淨值	分 配 前		19.02	53.02
	分 配 後		15.02	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		17,566 千股	18,539 千股
	每 股 盈 餘		5.58	10.67
每股股利	現 金 股 利		4.00	8.00(註 4)
	無償配股	盈餘配股	—	0.40(註 4)
		資本公積配股	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		未上市櫃	24.55
	本利比(註2)		未上市櫃	32.74
	現金股利殖利率(註3)		未上市櫃	3.05%

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：係經民國 110 年 2 月 19 日董事會決議，截至年報刊印日止，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，致股東配股(息)率因此發生變動者，由董事會調整配股(息)率及相關事宜。

#### (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(1)至(4)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 109 年度稅後淨利為新台幣 197,760,278 元，擬分配盈餘新台幣 174,254,512 元，現金股利每股分配 8.00 元，股票股利每股分配 0.40 元。擬請股東常會授權董事會於股東常會決議通過後，另訂除權(息)基準日及發放日。如因本公司流通在外股份數量有所增減，致股東配股(息)率因此發生變動者，授權董事會調整配股(息)率及相關事宜

##### 3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(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：本公司依規定不需公開財務預測，故不適用。

#### (八) 員工、董事及監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：  
本公司估列員工及董事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酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：  
本公司董事會於110年2月19日決議109年度分派酬勞情形如下：
    - A. 本公司109年度分派員工酬勞新台幣2,509,209元，本次員工酬勞擬採現金方式發放。
    - B. 本公司109年度不分派董事酬勞。
    - C. 董事會通過金額與認列費用年度估列金額並無差異。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司109年度員工酬勞係採現金方式發放，故不適用。
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108年度員工、董事及監察人酬勞分派案，已於109年2月18日經董事會通過，並於109年5月8日股東常會報告，分派員工酬勞新臺幣1,238,310元及董監酬勞新臺幣0元，採現金方式發放。實際分派情形與董事會決議金額相同，並無差異。

(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，截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

110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%
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	新臺幣 10 元	新臺幣 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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

110年3月31日

	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 (千元)	2.98	-	-	-	-
	模具部協理	許傳旺										
	品保部協理	蔡兆哲										
	財務部經理	周秀育										
員工	經理	許○民	710單位	3.85	710單位	10	7,100 (千元)	3.85	-	-	-	-
	經理	劉○君 (註1)										
	課長	游○傑										
	課長	黃○輝										
	課長	李○林										
	課長	洪○晉										
	副課長	林○杰										
	資深工程師	黃○輝 (註1)										
	高級工程師	周○凱										
	高級工程師	黃○偉										
	資深專員	曾○東										
高級工程師	許○頡											
高級工程師	曾○靜											

註1：該二名員工已經離職。

- 六. 限制員工權利新股辦理情形：無此情形。  
 七. 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。  
 八. 資金運用計畫執行情形：

本公司於109年辦理初次申請股票上櫃前現金增資，並已完成資金運用計畫，用於充實營運資金，未有效益尚未顯現之情形。

## 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) 模具製造業
- (2) 工業用塑膠製品製造業
- (3) 模具批發業
- (4) 模具零售業
- (5) 電子材料批發業
- (6) 國際貿易業
- (7) 醫療器材製造業
- (8) 醫療器材批發業
- (9) 醫療器材零售業
- (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：新臺幣千元；%

營業收入 主要產品	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
商 品 銷 售 收 入	379,399	98.96	550,708	99.35
其 他 收 入	3,973	1.04	3,606	0.65
合 計	383,372	100.00	554,314	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：

##### (1) 心血管微創手術：

- A. 心導管術後止血器材
- B. 血管鈣化治療器材
- C. 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材
- D. 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

##### (2) 腹腔微創手術：

- A. 消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材
- B. 胃食道修復手術器材
- C. 腹腔鏡手術器材

- (3) 手術機器人：
    - A. 植髮手術機器人器材
    - B. 肺癌手術機器人器材
    - C. 微創外科手術機器人器材
  - (4) 婦科及泌尿科手術：
    - A. 卵巢癌早期篩檢器材
    - B. 子宮異常出血治療器材
    - C. 子宮肌瘤切除器材
  - (5) 血糖監測隨身裝置
  - (6) 生理監測隨身裝置：心血管訊號監測隨身裝置
  - (7) 其他：安全注射器以及骨科手術器材
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、關鍵零組件射出成型生產、半成品組裝以及成品組裝。

(1) 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。

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。治癒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。

#### (4) 數位微創手術平台（含手術機器人）器材

未來會有更多手術會由機器人協助完成，這將能帶來更好醫療品質，無論是在更進一步的精準度，以及人力與時間耗費程度上都會有差，讓整個手術執行效率提高。數位微創手術平台（含手術機器人）主要由手術機械手臂、3D 內視鏡和控制台三個部分組成。透過 3D 內視鏡，機器可在手術執行過程中擁有超高解析度的 3D 視野，藉此判斷物體距離位置，模仿人類做出旋轉、夾取等細微準確的器械操作，有辦法在狹小空間進行精細手術。藉由機器人輔助手術之下，手術過程的狀況掌握度相對也會提高，透過手術機器人自動化操作結果，使過往冗長的手術時間縮減，藉此大幅減少患者在手術過程的負擔，在進一步減少人為誤差情況下完成更精確的手術操作。

因此，手術機器人應用及產品勢必逐年成長，目前手術機器人的主要構件有許多是以金屬材質為主，在拋棄式醫材為趨勢之下，開發塑膠材質取代目前金屬材質為主的手術機器人零組件也勢必為趨勢及需求，在這一轉換過程，達亞將掌握此契機，扮演製造技術替代的關鍵角色，以高溫塑料射出成型的經驗，與客戶共同開發可量產化的射出成型製程，參與此精準手術醫療帶動之下的市場成長。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展：

#### (1) 全球醫療器材市場

依經濟部之「2020 生技產業白皮書」報告說明，其依據 BMI Research 公司的研究報告指出，2019 年全球醫療器材市場規模約為 4,036 億美元，預估 2022 年可成長至 4,753 億美元，2019~2022 年之複合年成長率約 5.6%。而 2019 年全球醫療器材區域市場仍以美洲地區為主（如下圖），占全球的 48.5%；其次依序為西歐地區，占全球市場的 23.7%；亞太地區占全球市場的 21.2%；中歐與東歐占 3.6%；中東與非洲則占 3.0%。未來區域市場整體排名順序變動不大，美洲、西歐、亞太地區仍是前三大市場，但比重略有消長。美洲主要市場包含美國、加拿大、墨西哥與南美等，成長動能與美國市場連動。2019 年美洲市場占比為 48.5%，相較 2018 年的 47.5%，市場占比略為提高，主要受到西歐市場成長不如預期。整體而言，美洲受惠於美國市場擁有全球醫材領導廠商引領醫材產業創新帶動市場發展，加上美國高齡人數攀升之醫療照護需求穩定成長，成為醫材市場成長的重要推力。

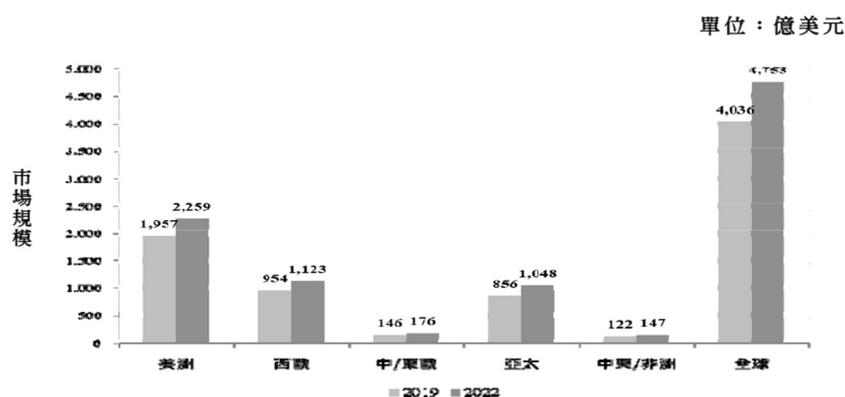


圖 2-2 全球醫療器材市場規模分布

資料來源：BMI，2020 年；工研院產科國際所，2020 年 4 月。

## (2) 美國醫療器材市場

美國是全球最大的單一醫療器材市場，經濟部「2019 醫療器材產業年鑑」報告指出 2018 年美國醫療器材市場產品結構主要可分為醫用耗材產品、診斷影象產品、牙科產品、骨科與植入物產品、輔助器具與其他類醫材等。各類醫材產品比重分別為 10.7%、28.4%、7.3%、11.9%、11.5 及 30.2%。其中 2018 年美國醫用耗材市場規模為 174.9 億美元，相關產品皆為醫院常用之基本必需品，因此整體呈現穩定成長的趨勢。進一步分析產品項目，主要以導管、注射器及針筒產品為大宗，約 106.4 億美元；敷料與繃帶產品市場規模則為 27.5 億美元；縫線產品則為 24.9 億美元；其他醫用耗材產品則為 16.2 億美元。

依經濟部「2020 生技產業白皮書」報告指出，2019 年美國醫療器材市場規模為 1,740.2 億美元，占整體全球醫療市場比重達 43.1%，相較於 2018 年 1,640.9 億美元成長 6.1%，預估整體市場規模將於 2022 年達到 2,005.6 億美元，2018~2022 年複合年成長率達 5.1%。

綜觀美國市場未來發展機會，儘管由於關稅提高、貿易緊張局勢加劇、信貸條件收緊，以及商業信心減弱，2020 年經濟溫和放緩，但醫療保健需求的成長仍將支撐醫療器材持續成長。美國市場仍著眼於高齡人口不斷攀升、人口正成長、慢性病盛行率高等因素所衍生的醫療與照護市場規模需求，以及川普醫療改革可能帶動的新模式及新機會。此外，美國高齡人口數量攀升使得疾病支出快速增加，如心血管疾病、骨關節炎、骨質疏鬆、阿茲海默症、高血壓及糖尿病等慢性病盛行率都顯著的增加，推升治療及後續照護的支出。總結來看，在美國整體財政負擔壓力下，將使得醫療系統轉向以追求價值與效益為導向的新模式，同時川普推動的新醫療改革計畫，亦將驅動醫材廠商與服務提供者必須更加重視服務品質與效益，預期帶動更多創新技術研發，

發展更具效益的方案，以及提供整合型服務與新型態保險支付模式。預期當地醫療器材市場將持續蓬勃發展，帶動醫療器材廠商發展更具效益及創新的解決方案。

### (3) 台灣醫療器材市場

醫療器材主要以維持與促進人類健康為目的，協助人類進行疾病預防、診斷、減緩、治療與復健的民生必要性工業，其產業特性與其他製造業不同，醫療器材產業的主流產品會隨著疾病形態的改變及醫療技術的進步而有所精進，加上與生命和社會福祉息息相關，較不易受景氣變化而造成醫療產業的大幅度波動。依據行政院 2016 年 11 月通過的「生醫產業創新推動方案」係依據總統「驅動臺灣下一個世代產業成長」的施政藍圖，提出之生技醫藥產業推動規劃，以完善生態體系，整合在地創新聚落，連結國際市場資源，推動特色重點領域四大行動方案，推動包含發展智慧創新高值醫材、健康福祉創新服務等領域。「生醫產業創新推動方案」在科技部協同經濟部、衛福部、國發會等協力推動下，已有不錯的成效。無論是營業額、投資額、新藥新醫材國內外許可證的取得都有一定的成長；2018 年我國更成為國際醫藥法規協和會 (ICH) 會員，在醫藥法規面與國際同步。至 2019 年 2 月底，我國廠商所開發的新藥共計 6 個品項獲得了國際藥證，醫療器材產品共計 49 項高值醫材獲得美國食品藥品監督管理局的 FDA 510(K)上市核可，展現臺灣生醫產業創新推動的成果。

2019 年我國生技產業營業額為 5,597 億元 (如下圖)，其中醫療器材營業額為 1,692 億元占比 30.23%，製藥為 855 億元占比 15.28%，應用生技為 1,106 億元占比 19.76%，健康福祉為 1,944 億元占比 34.73%。從 2012~2019 年我國生技產業發展軌跡，健康福祉產業雖為內需型服務項目，但由於我國朝向高齡化社會的趨勢發展，相關的服務需求逐年增加，廠商的經營規模也漸趨成熟，打造共通平臺，串聯不同產品與服務的供應商，帶動營業額的成長，複合年成長率達到 10.6%；而醫療器材產業隨著主力品項的出口持續成長，以及檢驗試劑、高階耗材產品的出口也逐年增長，並且掌握市場的商機，同時也持續開發新創醫療器材產品，並獲得歐美等地區的上市許可證，使得我國醫療器材產業營業額得以維持穩健的成長，推升醫療器材產業營業額增加，複合年成長率達到 6.5%。

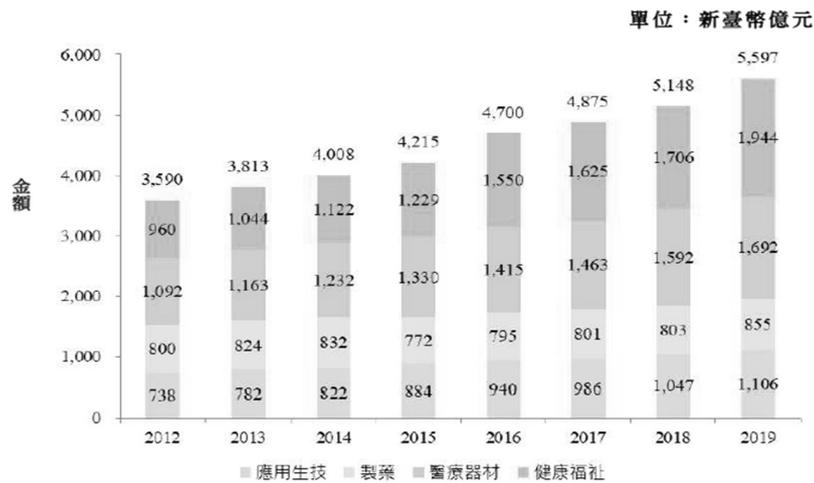


圖 2-6 我國生技產業營業額成長趨勢

資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組、財團法人醫藥工業技術發展中心，財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2020 年。

臺灣整體醫療器材市場需求可分兩大層面，一是與健保制度和長照 2.0 連動的醫療照護需求，此與流病學、罹病人口數和長照需照護人數有關，此需求穩定成長；二是自費型優質生活需求，與牙科矯正、醫學美容和自費醫療照護有關，其與個人可負擔性及經濟發展息息相關。觀察臺灣歷年醫療器材市場需求變化，主要與高齡化、慢性病之醫療照護需求逐年增加有關，長期需求趨勢穩健成長。

而受到日本及中國大陸市場銷售需求持續成長，未來出口金額有望持續提升，帶動整體營業額上揚。此外全球高齡化趨勢將帶動骨科醫材、牙科醫材、醫用耗材等需求成長。從歷年臺灣醫療器材出口值變化可知（如下表），臺灣醫材廠商以外銷為主，製造品項與全球市場需求連動性高，因此歷年出口重要品項略有更迭，加上優良品管能力、高性價比優勢，成為國際廠商的代工好夥伴，歷年臺灣廠商陸續投入並深耕自有品牌，逐漸展現國際行銷布局之能量，將驅動臺灣醫療器材產業出口持續成長。

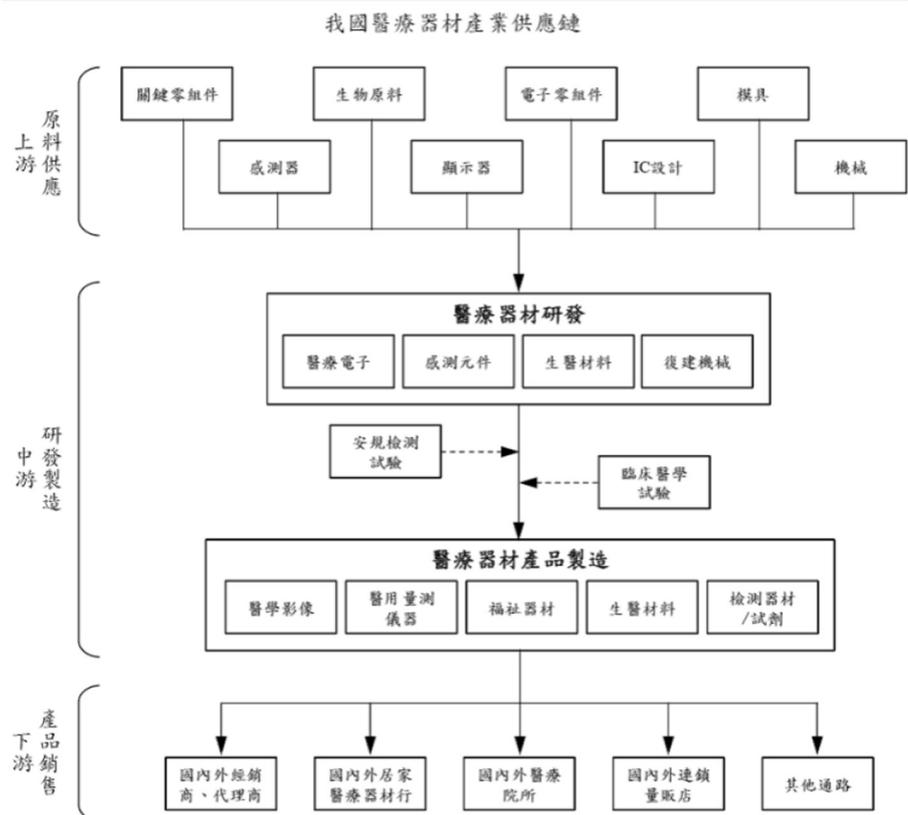
表 2-20 2014~2019 年我國醫療器材產業經營概況

西元年	2014	2015	2016	2017	2018	2019
營業額(億元)	1,232	1,330	1,415	1,463	1592	1,692
廠商家數(家)	781	1,041	1,073	1,090	1,128	1,157
從業人員(人)	35,429	38,400	39,300	40,300	43,850	46,953
出口值(億元)	743	812	861	873	955	1,041
進口值(億元)	672	722	736	746	790	886
內銷：外銷(%)	40:60	39:61	39:61	40:60	40:60	40:60
國內市場需求(億元)	1,161	1,240	1,289	1,336	1,427	1,538

資料來源：經濟部工業局；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2020 年。

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。



資料來源：財團法人醫藥工業技術研究發展中心及工研院 IEK 生醫組

3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 胰島素注射器/人工胰臟

近年隨著生活型態及飲食習慣的改變，體重過重和肥胖人口增加，加

上人口高齡化的關係，導致糖尿病的盛行率逐年上升，根據國際糖尿病基金會（International Diabetes Federation，IDF）2019年11月所發布之第九版全球糖尿病地圖（IDF Diabetes Atlas），2000年全球約1.51億位成人（20-79歲）罹患糖尿病，而到了2019年已大幅增至4.63億人，在短短19年間大幅成長2倍之多，該基金會警示「糖尿病為21世紀全球進展最快的緊急情況之一」。

根據IDF之統計，2019年全球糖尿病人數達4.63億人，盛行率為9.3%，即每11個成人中就有1個糖尿病患者，而各國成人糖尿病病患數，中國、印度及美國位居前三名，分別為1.164億、7,700萬及3,100萬，已達全球糖尿病人數之一半，再其次為巴基斯坦及巴西，均超過1,500萬人，分別為1,940萬及1,680萬人；2019年全球約有420萬位成人死於糖尿病或其併發症，相當於每8秒有1個人死於糖尿病，約占全球死亡人數的11.3%。

根據世界糖尿病聯盟（International Diabetes Federation）最新資料顯示，2019年全球約有4.63億名糖尿病患者，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，將血糖持續監測裝置連接胰島素泵形成互相聯通的閉環系統，由監測裝置獲得的數據進行分析，經由演算法精算出所需注射的胰島素量，藉由智慧型手機控制在需要時，及時給患者注射適量的胰島素劑量，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。產品結合智慧醫療及時給予病患適時適量的胰島素注射，這將能夠控制患者血糖穩定，使得糖尿病的血糖波動管理更簡單、安全、有效，可以提升糖尿病患者較高品質的健康生活。

## (2) 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。根據 Kalorama Information 分析資料，2018 年全球血糖監測相關設備，包含連續式血糖監測儀（CGM）與居家血糖監測儀（SMBG），市場規模約為 121.6 億美元，而臺灣廠商專注的居家血糖監測產品，全球市場規模約 96.0 億美元，較 2017 年成長 2%。然而因技術及市場皆相對成熟，加上多國醫療保險刪減血糖自我監測補助額度，競爭激烈下檢測試紙價格不斷下跌，雖然人口老化病患增加的因素提升檢測量，預估至 2023 年銷售總值成長變化不大。連續式血糖監測儀市場規模約 10.6 億美元，較 2017 年成長 12%；近年產品技術逐漸成熟的連續葡萄糖監測則因可完整記錄血糖隨時間變化的資訊，加上藉由整合在醫療應用逐漸普遍的資通訊平台下，可提供更多的生活管理與治療決策，預估 2018 年至 2020 年連續式血糖監測市場占比將由 8% 上升至 12%，複合成長率 9%。

由於糖尿病罹患人口多，多數國家居家血糖監測支出持續增加，成為已開發國家擲節醫療支出的主要項目。由於美國血糖監測產品市場占全球市場超過四成，歐洲約占 23%，兩地區醫療補助縮減造成全球市場年成長下滑，在 2013 年美國當地市場呈現衰退 1.5%，2011~2016 年間歐美各國市場皆減少 15~20%。若由需求端分析近年市場變動，歐美國家降低保險補助金額措施降低產品價格，但降低補助費用並不會改變糖尿病患的需求，而是使消費者更加重視血糖監測產品的性價比，市場價格競爭更為激烈，由於高齡人口持續增加，需求量仍持續增加。市調公司 Global Data 預估全球居家血糖監測產品 2018~2023 年之年複合成長率為 4.41%，亞太、歐洲及美國則分別為 5.44%、5.11% 及 2.61%，成長率較高的為 MEA（中東非洲）與南美市場，2018~2023 年之年複合成長率為 7.92% 及 7.2%。

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，讓使用者及親屬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。傳統的血糖儀以扎針採血方式取得當下的血糖數據，此方式只能提供片段血糖讀數，存在監測盲區之問題。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，讓病患可以適時給予藥物或胰島素控制血糖，使糖尿病病患可有效管理血糖濃度，讓使用者可以看出長期趨勢，依此做出更好的決定。

目前研究已證明控制糖化血色紅蛋白（HbA1c）可以減少併發症，而CGM比傳統血糖儀顯著降低HbA1c，並讓病患有效管理血糖濃度，美國FDA 2016年通過Dexcom的G5 Non-adjunctive label資格，使CGM可以做為用藥決策依據，2017年通過Abbott Libre的Factory calibration功能，CGM不用再採血校正，大幅提升便利性，也使CGM進入起飛階段，之後Dexcom的G6在2018年3月也獲得FDA批准。CGM 2019年市場為41億美元，預估2018~2023年CAGR達26%，2019年Abbott、Dexcom與Medtronic三大廠市佔率高達98%。

### (3) 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。

隨著醫療科技的進步，外科手術已從第一代肉眼直觀的傳統開腹式手術，提升至第二代腹腔鏡2D平面影像手術，再進化到目前第三代機器人輔助3D立體手術視野微創手術，不僅解決腹腔鏡手術的困難，也提供病人更好更精細的治療結果。依據經濟部技術處產業技術評析文章（葉哲政,金屬中心,2019.10.2）指出，根據Markets and Markets統計，2018年全球手術機器人市場規模為39.73億美元，2023年可達到65.08億美元（年均複合成長率10.4%）；其中，美國為最大市場，2018年的手術機器人市占率達62.3%，其次為亞洲(18.3%)、歐洲(15.9%)。目前，手術機器人已大幅應用於醫院的各個科別，主要集中於普通外科(34%)，其次是婦科(26%)、骨科(19%)、泌尿科(14%)、神經外科(3%)，其中以達文西手術機器人最多，其他則有人工關節用手術機器人(以MAKO為主)與脊椎用手術機器人(以Mazor為主)。目前手術機器人則是美國Intuitive Surgical公司生產的達文西手術機器人最多，已經廣泛使用於全世界各種不同的手術中，截至2019年3月底為止，全球已裝置5,114部達文西手術系統，因產品廣泛受到全球醫師的信任與接受後，進而帶動其他手術機器人的成長，致使手術機器人漸漸普遍應用於各醫療院所。

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，

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（Intuitive Surgical Inc.）的地位。當中包含了傳統醫材大廠美敦力（Medtronic）及由嬌生（Johnson & Johnson）收購專注在肺癌的 Auris 公司，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。

目前手術機器人市場已進入產品生命週期的「成長期」階段，隨著 AR/VR、人工智慧與智慧影像診斷等技術加入，手術機器人的技術發展將從過去強調「精準度」、「安全性」、「銷售性」等指標，漸漸轉向「資料/顯像/跨域產品之整合性」、「決策改良」與「成本降低」等需求，以打造出符合醫師手術便利性、精確性與病患之價格可接受性的產品。

#### (4) 心血管手術器材

世界衛生組織（World Health Organization）指出心血管疾病是全球死亡的頭號殺手，2016 年造成全球約 1,790 萬人死亡，占全球總死亡人數 31%，其中 85% 死於心臟病和中風。另根據衛生福利部 108 年死因統計，心臟病是國人第二號殺手，共奪走 19,859 條寶貴的性命，平均每 26 分鐘就有 1 人死於心臟病，如再加上腦中風、高血壓、糖尿病及腎臟病等血管相關死因，血管性疾病造成每年 53,335 人死亡。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，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、且不適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：

##### (1) 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。

##### (2) 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。

CGM 2017 年滲透率開始明顯提升，預期傳統血糖儀 2019 年開始轉

為衰退，而 CGM 2019 年市場為 41 億美元，其中 Dexcom 為 14 億美元、Abbott 19 億美元、Medtronic 8 億美元，CGM 三大廠合計市佔率為 98%。糖尿病病患中，第一型糖尿病（胰島素絕對性缺乏）約佔 5~10%，第二型糖尿病（胰島素阻抗）約佔 90%。過去一型糖尿病一直是 CGM 的最大使用者，2016 年約佔新 CGM 用戶的 98%，CGM 2019 年在第一型糖尿病滲透率達到 42%（美國），且受益於技術進步（如：Factory calibration）、價格下滑、藥房渠道覆蓋率增加，第二型的使用者也快速增加，2019 年美國新使用者約有 34% 的 CGM 用戶為二型糖尿病，2019 年 CGM 在二型糖尿病滲透率為 24%（美國），在整體糖尿族群滲透率為 26%（美國），滲透率尚有提升的空間，CGM 未來成長動能來自二型糖尿病人群。

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。

### (3) 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）。

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的動作的手術機器人，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。

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新創公司，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，輕鬆訪問肺內區域，避免了「侵入式」的手術方式。該公司於 2019 年被 J&J 大廠收購。

#### (4) 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

業務項目	風險等級	技術層次
		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：

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。現今已累積約 80 家客戶，超過 5 千 5 佰件醫療器材產品關鍵零組件生產經驗。

3. 研究發展人員與其學經歷：

110 年 3 月 31 日

學 歷	人 數	所占比率 (%)
碩 士 以 上 ( 含 )	7	50.00
大 學 ( 專 )	5	35.71
高 中 ( 職 )	2	14.29
合 計	14	100.00

4. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新臺幣千元

年度 項目	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研 發 費 用	—	—	10,648	25,246	22,585
營 業 收 入 淨 額	184,656	185,055	161,840	383,372	554,314
研發費用占營業 收入淨額比例 (%)	0.00%	0.00%	6.58%	6.59%	4.07%

5. 最近五年度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"> <li>● 心臟瓣膜修復使用傳輸器材</li> <li>● 消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材</li> <li>● 胃食道修復手術器材</li> <li>● 肺癌手術機器人器材</li> <li>● 卵巢癌早期篩查器材</li> </ul>
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 心導管術後止血器材</li> <li>● 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材</li> <li>● 腹腔鏡手術器材</li> <li>● 微創外科手術機器人器材</li> <li>● 心血管訊號監測隨身裝置</li> </ul>
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 血糖監測隨身裝置</li> <li>● 婦科手術器材</li> <li>● 胰島素注射器材</li> <li>● 血液透析機器材</li> <li>● 生理訊號監測隨身裝置</li> </ul>
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 切除攝護腺機器人手術器材</li> <li>● 血糖監測隨身裝置</li> <li>● 胰島素給藥系統</li> <li>● 微創外科手術機器人器材</li> <li>● 新型冠狀病毒隨身穿戴監控器</li> </ul>

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司為醫療器材零組件之代工廠，主要核心技術在於模具設計、製造及零組件之射出，不會因最終產品之應用領域不同而有技術上的差異，另本公司並未開發自有產品，相關產品的開發進度與認證的時程，係由終端客戶（醫療器材大廠）決定。本公司目前製造之零組件主要應用於心血管微創手術、腹腔鏡一般外科手術、婦科手術，以及糖尿病血糖監控等產品，除目前銷售中之零組件產品外，未來三年已掌握之終端客戶產品應用類型主要以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為計畫開發之方向，惟本公司僅為零組件代工廠商，故終端產品之實際發展方向、規劃及進度等皆掌握於終端客戶，故本公司長、短期業務發展計畫所擬定之六個產品策略（包含心血管手術器材、一般外科微創手術器材、婦科手術器材、乳房組織檢驗器材、手術機器人零組件、生理訊號監控裝置零組件等），係指目前已與終端客戶一同合作開發（討論產品設計可行性、模具開發設計、開模、試製等作業）中進度相對成熟之產品項目，說明如下：

(1) 數位微創手術平台（含手術機器人）

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，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（Intuitive Surgical Inc.）的地位。本公司目前已接獲嬌生公司的子公司 C030 一系列一般外科手術機器人零組件之模具及射出品開發專案，開發期自 109 年第三季開始進行，將持續至產品上市，本公司下半年度已開始開發模具並陸續交貨，而 110 年度除陸續開發新模具外，另配合客戶開發進度，亦有產品生產認證及臨床試驗所需射出零組件之訂單，未來產品若能成功上市量產，射出零組件需求將更會有顯著成長，惟實際進度仍需視客戶整體研發進度而定。

(2) 連續式血糖監測隨身裝置

血糖監測隨身裝置可附著於腹部皮膚，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，若結合自動胰島素給藥系統，在患者需要時及時給予注射適量的胰島素，控制患者血糖穩定，使得糖尿病的血糖波動管理，更簡單、安全、有效，目前本公司已提供連續式血糖監測產品大廠 C026 的產品所需之部分零組件外，亦持續開發與 C026 合作開發下一代產品，此產品目前本公司已完成生產認證，預計客戶此下一代產品將於一年內將上市。

(3) 人工智慧化胰島素注射系統

C014 目前開發中的人工智慧化胰島素注射系統產品，有胰島素注射和人工胰臟兩個系統，其中胰島素注射系統係使用智能數位筆帽為基礎，安裝在胰島素筆上，讀取 CGM(Continuous Glucose Monitoring)數據，做出胰島素劑量之決定，而人工胰臟系統係一款通過胰島素泵來自動調節胰島素給藥的可穿戴系統，用於幫助糖尿病患將其體內血糖保持在健康的範圍內，均由本公司與 C014 共同合作開發所需零組件之模具，目前尚在開發階段。

本公司長期發展計畫中有關數位微創手術平台(含手術機器人)拋棄式醫材成品、人工胰臟成品、智慧型血糖監測隨身裝置成品，將以短期計畫中，發展最終產品生產及組裝為基礎，逐步與終端客戶建立終端產品生產之合作關係。

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：

- (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. 血糖監控裝置零組件
- (3) 營運策略：
  - A. 零組件
  - B. Turn Key 半成品組裝
  - C. Class II 成品組裝
  - D. 垂直整合醫療器材製程技術

2. 長期（3~5 年）發展計畫：

- (1) 銷售策略：
  - A. 推展美國東岸生技聚落
  - B. 推展歐洲地區的醫材廠家
- (2) 產品策略：
  - A. 配合客戶需求，持續開發前述之短期產品項目
  - B. 數位微創手術平台（含手術機器人）拋棄式醫材成品
  - C. 人工胰臟成品
  - D. 智慧型血糖監測隨身裝置成品
- (3) 營運策略：
  - A. 零組件
  - B. Turn Key 半成品組裝
  - C. Class II 及 Class III 成品組裝
  - D. 擴充醫療器材全製程技術

(五) 已獲得或已通過之「從事醫療器材製造所必須的證明、符合法規規範」

有關醫療器材零組件製造廠，目前國內外沒有特別的法規規範要求，一般只需要取得 ISO 9001 的國際標準認證，除非是植入式醫材或維持生命醫材的關鍵零組件製造商。

而醫療器材成品組裝製造商，依據國內藥事法及醫療器材管理辦法、藥物製造工廠設廠標準等需取得製造業藥商許可執照及醫療器材 GMP 認證，如果產品輸入美國，則必須符合 US FDA QSR (21CFR, Part 820)。

1. 目前本公司已取得之證明及符合之規範如下：

- (1) 桃園市核發製造業藥商許可執照及販賣業藥商許可執照
- (2) 衛福部核發之衛生福利部醫療器材優良製造證明書（登錄號碼: GMP 1511）
- (3) 衛福部核發之外銷專用醫療器材許可證 (AbClose M12, LENS)
- (4) ISO 13485:2016 醫療器材產業國際標準第三方認證機構的認證
- (5) 符合美國 FDA 21 CFR Part 820 (QSR) 醫療器材品質系統法規
- (6) 在美國 FDA 註冊為醫療器材委託製造商( Contract Manufacturer)

2. 各該認證對業務發展之影響

國際醫療器材大廠遵循相關醫療器材法規時，必須把法遵完整性往前延伸到供應商所提供的產品或服務，例如：零件開發認證及供應、滅菌製程服務、微生物檢測服務、儀器校驗...等，所以國際醫療器材大廠選擇供應商時，會以供應商是否符合相關法規或是否取得 ISO 相關的標準來衡量。

本公司已取得 ISO13485 認證並符合必要的法規，讓本公司成為國際醫材大廠選擇供應商時的優先選擇，無論在產品開發與認證、製程設備認證，或生產品質管理的要求，都是遵循 ISO 13485 及適用的醫材法規的要求，能和國際醫材大廠快速有效溝通，並符合客戶品質的要求。

已取得的認證和符合的法規，除了是醫療器材品質保證的必要條件之外，也有助於本公司擴展到醫療器材次組裝件(Sub-Assembly)和最終醫療器材成品 (Finished Product)的組裝業務，例如：目前本公司所從事的手術縫合及內視鏡檢查清潔裝置等醫療器材的最終成品組裝和出貨，這是屬於法規規範的範圍，在國內須取得藥商許可證、醫療器材 GMP 認證、外銷專用醫療器材許可證，因產品是輸入美國，所以也符合了美國醫療器材品質系統法規(US FDA QSR (21CFR, Part 820))。

本公司深耕醫材產業十多年，非傳統的塑膠射出廠商，而是醫療器材最終成品生產 GMP 認證合格廠商，符合國內外醫療器材製造商法規要求且已在美國 FDA 註冊。關鍵強項是快速支援國際醫材大廠和新創公司的新式醫材開發，當國際大廠醫材開發成功，完成上市核准，本公司也就成為供應鏈的一員，也會是國外醫療器材大廠可以委託次組裝件或最終醫療器材成品生產的最佳廠商。

## 二. 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新臺幣千元；%

銷售區域		年度	108 年度		109 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		342,194	89.26	527,788	95.22
	亞洲		803	0.21	3,056	0.55
	小計		342,997	89.47	530,844	95.77
內銷			40,375	10.53	23,470	4.23
總計			383,372	100.00	554,314	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四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，以目前有這四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

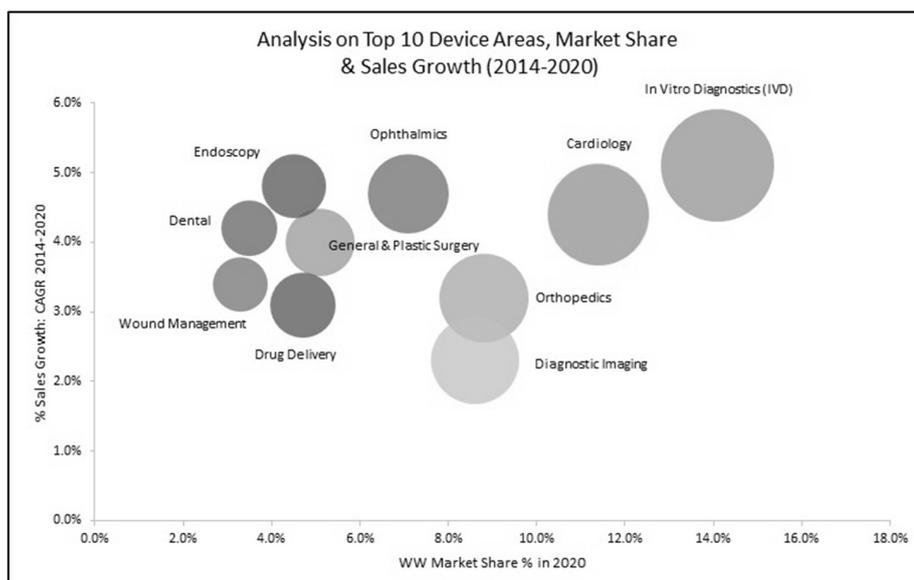
(資料來源：Medical Product Outsourcing Magazine)

(2) 市場未來之供需狀況與成長性：

依經濟部之「2020 生技產業白皮書」報告說明，其依據 BMI Research 公司的研究報告指出，2019 年全球醫療器材市場規模約為 4,036 億美元，預估 2022 年可成長至 4,753 億美元，2019~2022 年之複合年成長率約 5.6%。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臺幣 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、腹腔鏡微創手術、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。依據經濟部技術處產業技術評析文章（葉哲政,金屬中心,2019.10.2）指出，根據 Markets and Markets 統計，2018 年全球手術機器人市場規模為 39.73 億美元，2023 年可達到 65.08 億美元（年均複合成長率 10.4%），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。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)。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 16 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：

#### (1) 優勢：

- A. 累積超過 1,600 套醫療器材零組件射出模具開發與製造經驗。
- B. 累積超過 5,500 件射出成型醫療器材零組件製造經驗。
- C. 每月醫療器材射出成型模具開發製造產能為 25 套以上。
- D. 具備醫療器材國際大廠在射出成型製程認證能力。
- E. 建立醫療器材成品組裝各項製程驗證技術。
- F. 掌握約八十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。
- G. 三十台專屬醫療器材零組件認證與生產需求的射出成型機。
- H. 建立 ISO 13485; FDA 21 CFR 820 QSR; tGMP 醫療器材品質管理系統。

#### (2) 機會：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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、不利因素與因應對策：

#### (1) 有利因素：

- A. 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。

B. 醫療器材產業週期長，製造程序不易變動：

本公司已累積約 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。

C. 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投資熱潮。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。

D. 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：

A. 醫療器材國際認證耗時，切入國際市場困難度高：

醫療器材用以診斷、治療、減輕、或直接預防人類疾病、或足以影響人類身體結構及機能之儀器、器械、用具及其附件、配件、零件，與民眾生命息息相關，各國均訂定嚴謹的法規予以規範管理，醫療器材需取得各地區或國家的認證才可銷售，而認證的程序視產品可能對人體造成的危害性分為不同風險等級而有不同規定，包含嚴謹的實驗及臨床測試後才可以上市，醫療器材國際認證耗時，切入國際市場困難度高。

因應對策：

本公司之主要客戶為美國醫材大廠及新創公司，在全球醫療器材前十大品牌公司中，本公司為其中四家公司的射出成型零組件供應商。所憑藉即為本公司的技術層次、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。

本公司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，且因應新創醫療器材產品，本公司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，並獲多家國際醫療器材大廠之認證。公司從產品設計階段便與終端醫材公司共同開發，整合模具之設計、製造，透過射出成型試模方式驗證產品，並提供最佳解決方案，已成功切入國際醫療器材供應鏈，未對本公司營運造成影響。

B. 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。依「2019 醫療器材產業年鑑」列示我國 2018 年醫療器材產業外銷比重為 61.3%，主要外銷市場集中在美國（25%）、日本（16%）、中國大陸（11%）和歐洲。

因應對策：

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無影響。

C. 人才招募、培養不易：

本公司係提供醫療器材零組件的模具開發與製造、零組件射出成型等服務，專精於醫療器材快速打樣及試量產，提供客製化服務，技術領先係公司所營產業能否得到客戶認同，委託共同開發之重要因素，而優秀之人才是公司經營之根本，技術創新與製程之改善為其競爭力的來源，故人才招募、培養對本公司之營運將有明顯之影響。

因應對策：

本公司藉由多年為美國及國際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製造之專業人才，並且應用經驗傳承方式。另外透過標準化流程及科學化技術參數分析建立，加速新進人員專業知識累積及問題根源找尋與排除能力，以解決台灣地區醫療器材產業專業人才不足之困境。

本公司積極規劃上櫃，預期將提高公司市場知名度，屆時將能更順利延攬較多專業人才以掌握及因應未來創新趨勢，期將能

進一步擴增營運規模。

(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：

(1) 心血管微創手術器材：

用於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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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：

(1) 模具：

設計 → 開發 → 製作。

(2) 射出品：

射出成型 → 二次加工。

(3) 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	SD001、SD018	良好
塑膠原料	SA005、SA007	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：新臺幣千元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SA005	13,409	13.14%	無	SA005	17,305	15.16%	無
2	SD001	12,515	12.26%	無	SD001	6,642	5.82%	無
	其他	76,128	74.60%		其他	90,192	79.02%	
	進貨淨額	102,052	100.00%		進貨淨額	114,139	100.00%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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：新臺幣千元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C001	267,088	69.67%	無	C001	338,020	60.98%	無
2	C026	47,316	12.34%	無	C026	64,628	11.66%	無
3	益安生醫(股)公司	40,375	10.53%	母公司	C030	59,736	10.78%	無
4	—	—	—	—	益安生醫(股)公司	23,470	4.23%	母公司
	其他	28,593	7.46%		其他	68,460	12.35%	
	銷貨淨額	383,372	100.00%		銷貨淨額	554,314	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：109 年度隨著客戶訂單增加，以及部份客戶產品進入量產階段，致銷貨淨額較去年同期增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元；pcs、ea

生產量值	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
醫療器材		(註)	5,491,916	154,673	(註)	8,168,314	187,071
合計		(註)	5,491,916	154,673	(註)	8,168,314	187,071

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：新臺幣千元；pcs、ea

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
醫療器材		114,316	40,375	4,814,970	342,997	63,767	23,470	8,343,608	530,844
合計		114,316	40,375	4,814,970	342,997	63,767	23,470	8,343,608	530,844

### 三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

110 年 3 月 31 日

年 度		108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經理級以上人員	7	7	6
	研發人員	11	13	11
	其他員工	87	93	104
	合計	105	113	121
平均年歲		37.0	38.1	38.2
平均服務年資		2.6	3.0	2.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.0%	0.9%	0.8%
	碩 士	9.5%	8.0%	8.3%
	大 專	49.5%	48.6%	53.7%
	高 中	37.1%	38.1%	33.1%
	高 中 以 下	2.9%	4.4%	4.1%

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

#### 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：

- (1) 員工旅遊：為紓解員工日常之工作壓力及促進同事間情誼，公司不定

期舉辦旅遊活動。

- (2) 保險福利：勞保、健保、員工團保。
- (3) 不定期舉辦聯誼活動：如員工聚餐、烤肉及節慶聯歡活動。
- (4) 尾牙摸彩：每年年終時提供禮金，慰勞員工一年的辛苦。
- (5) 健康檢查補助：關懷員工健康。
- (6) 員工慶生：舉辦生日會，凝聚團隊精神。
- (7) 節慶獎金：端午節、中秋節、春節發放獎金。
- (8) 衣著福利：提供員工制服，展現蓬勃朝氣以及企業精神。
- (9) 婦女福利：提供女性生理假。
- (10) 團膳福利：提供中餐供員工食用。
- (11) 停車位：提供汽、機車停車位，使員工停放汽、機車更為便利。

2. 員工訓練及進修：

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. 退休制度與其實施狀況：

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：

本公司截至目前為止並無勞資雙方產生糾紛而需進行協議之情事。本公司訂有工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

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

六. 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	甲君 等人	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，且罰款押租保證金兩倍。
租賃契約	乙君 等人	109.12.01 ~ 129.11.30	土地	1. 雙方不得提前解約。

## 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：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		105,292	111,114	84,954	244,525	1,046,085
不動產、廠房及設備		16,619	175,171	180,633	193,208	179,941
無形資產		741	708	2,716	2,812	2,093
其他資產		1,547	8,701	4,542	80,268	447,609
資產總額		124,199	295,694	272,845	520,813	1,675,728
流動負債	分配前	49,408	67,992	40,989	101,636	143,682
	分配後	53,384	69,737	42,973	175,391	尚未分配
非流動負債		302	—	—	68,533	432,125
負債總額	分配前	49,710	67,992	40,989	170,169	575,807
	分配後	53,686	69,737	42,973	243,924	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		74,489	227,702	231,856	350,644	1,099,921
股本		16,000	151,776	165,436	184,386	207,446
資本公積		—	40,000	43,694	47,506	649,717
保留盈餘	分配前	58,489	35,926	22,726	118,752	242,758
	分配後	18,737	20,521	20,742	44,997	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	1,099,921
	分配後	34,737	212,297	229,872	276,889	尚未分配

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元(每股盈餘單位：新臺幣元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	184,656	185,055	161,840	383,372	554,314
營業毛利	67,665	50,802	32,201	191,865	328,020
營業損益	48,454	24,595	(735)	126,086	264,015
營業外收入 及支出	1,198	(4,338)	2,478	(3,494)	(15,604)
稅前淨利	49,652	20,257	1,743	122,592	248,411
繼續營業單位 本期淨利	39,762	17,190	2,205	98,010	197,760
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	39,762	17,190	2,205	98,010	197,760
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—
本期綜合 損益總額	39,762	17,190	2,205	98,010	197,760
淨利歸屬於 母公司業主	39,762	17,190	2,205	98,010	197,760
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	197,760
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	10.67

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

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

## 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)	年度	最近五年度財務分析 (註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率 (%)	40.02	22.99	15.02	32.67	34.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	450.03	129.99	128.36	216.96	851.41
償債能力	流動比率 (%)	213.11	163.42	207.26	240.59	728.05
	速動比率 (%)	189.37	149.42	173.91	204.93	690.69
	利息保障倍數 (%)	12,392.30	12,660,504.38	720,331.40	8,558.93	13,206.65
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.32	5.35	3.75	7.72	7.43
	平均收現日數	39.16	68.22	97.33	47.27	49.12
	存貨週轉率 (次)	13.12	15.74	14.39	8.60	5.74
	應付款項週轉率 (次)	5.22	6.93	8.84	9.92	8.38
	平均銷貨日數	27.82	23.18	25.36	42.44	63.58
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.65	1.93	0.91	2.05	2.97
	總資產週轉率 (次)	1.63	0.88	0.57	0.97	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	35.39	8.19	0.78	24.99	18.14
	權益報酬率 (%)	72.81	11.38	0.96	33.65	27.27
	稅前純益占實收資本比率 (%)	310.33	13.35	1.05	66.49	119.75
	純益率 (%)	21.53	9.29	1.36	25.57	35.68
	每股盈餘 (元)	24.85	1.70	0.13	5.58	10.67
現金流量	現金流量比率 (%)	95.69	(註3)	72.16	147.88	157.16
	現金流量允當比率 (%)	262.82	66.77	58.31	91.76	120.59
	現金再投資比率 (%)	44.73	(註3)	10.14	30.49	9.35
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.68	(38.59)	1.27	1.15
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.01	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：長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係因權益總額增加所致。

2.償債能力：

(1)流動比率上升，主要係因現金及約當現金增加所致。

(2)速動比率上升，主要係因現金及約當現金增加所致。

(3)利息保障倍數上升，主要係因所得稅及利息費用前純益增加所致。

3.經營能力：

(1)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，主要係因銷貨淨額增加所致。

(4)總資產週轉率下降，主要係因平均資產總額增加所致。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率下降，主要係因平均資產總額增加所致。

(2)稅前純益占實收資本比率上升，主要係因稅前純益增加所致。

(3)純益率上升，主要係因營業毛利增加所致。

(4)每股盈餘上升，主要係因營業毛利增加所致。

5.現金流量：

(1)現金流量允當比率上升，主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

(2)現金再投資比率下降，主要係因其他非流動資產增加所致。

註 1：各年度財務資料係經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。

- 三. 最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報第 116 頁。
- 四. 最近年度財務報告：請參閱本年報第 117 頁～第 163 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：新臺幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	增 ( 減 ) 變 動	
				金 額	%
流 動 資 產		1,046,085	244,525	801,560	327.80
不 動 產、廠 房 及 設 備		179,941	193,208	(13,267)	(6.87)
無 形 資 產		2,093	2,812	(719)	(25.57)
其 他 資 產		447,609	80,268	367,341	457.64
資 產 總 額		1,675,728	520,813	1,154,915	221.75
流 動 負 債		143,682	101,636	42,046	41.37
非 流 動 負 債		432,125	68,533	363,592	530.54
負 債 總 額		575,807	170,169	405,638	238.37
股 本		207,446	184,386	23,060	12.51
資 本 公 積		649,717	47,506	602,211	1,267.65
保 留 盈 餘		242,758	118,752	124,006	104.42
權 益 總 額		1,099,921	350,644	749,277	213.69
<p>重大變動項目說明（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣 1 千萬元者）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主要係 109 年度上櫃前現金增資募集完成，現金及約當現金增加所致。</li> <li>2. 其他資產：主要係取得土地之使用權資產所致。</li> <li>3. 流動負債：主要係因 109 年度獲利增加，致本期所得稅負債及應付獎金增加所致。</li> <li>4. 非流動負債：主要係因土地租賃合約認列之租賃負債所致。</li> <li>5. 資本公積：主要係 109 年度上櫃前現金增資溢價發行所致。</li> <li>6. 保留盈餘：主要係 109 年度獲利較去年同期增加所致。</li> </ol>					

二. 財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新臺幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	增 ( 減 ) 變 動	
				金 額	%
營 業 收 入		554,314	383,372	170,942	44.59
營 業 成 本		226,294	191,507	34,787	18.16
營 業 毛 利		328,020	191,865	136,155	70.96
營 業 費 用		64,005	65,779	(1,774)	(2.70)
營 業 利 益		264,015	126,086	137,929	109.39
營 業 外 收 入 及 支 出		(15,604)	(3,494)	(12,110)	(346.59)
稅 前 淨 利		248,411	122,592	125,819	102.63
所 得 稅 費 用		50,651	24,582	26,069	106.05
本 期 淨 利		197,760	98,010	99,750	101.78
<p>重大變動項目說明（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣 1 千萬元者）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營業收入：主要係 109 年度隨著客戶訂單增加及部份客戶產品進入量產階段所致。</li> <li>2. 營業毛利：主要係生產量及銷售量增加，產生規模經濟效益、單位成本下降所致。</li> <li>3. 營業利益：主要係營業毛利增加所致。</li> <li>4. 營業外收入及支出：主要係台幣升值，產生外幣兌換損失所致。</li> <li>5. 稅前淨利：主要係營業毛利增加所致。</li> <li>6. 所得稅費用：主要係 109 年度獲利較去年同期增加所致。</li> <li>7. 本期淨利：主要係營業毛利增加所致。</li> </ol>					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：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：新臺幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	增 ( 減 ) 變 動	
				金 額	%
營業活動之淨現金流入 ( 出 )		225,805	150,298	75,507	50.24
投資活動之淨現金流入 ( 出 )		(14,772)	(42,639)	27,867	65.36
籌資活動之淨現金流入 ( 出 )		544,909	10,215	534,694	5,234.40
1. 營業活動之淨現金流入增加：主要係 109 年度獲利較去年同期增加所致。 2. 投資活動之淨現金流出減少：主要係 109 年度購置不動產、廠房及設備較去年同期減少所致。 3. 籌資活動之淨現金流入增加：主要係 109 年度上櫃前現金增資所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期 初 現金餘額 (1)	全年度來自營 業活動淨現金 流 量 ( 2 )	全年度來自投 資及籌資活動 淨 現 金 流 量 ( 3 )	預計現金剩餘 ( 不 足 ) 數 額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
902,251	196,607	(245,277)	853,581	—	—
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：預計營運將穩定發展及獲利，致營業活動產生淨現金流入。 (2) 投資活動：因業務擴展之需求，預計支出廠房及機器設備之預付款，致投資活動產生淨現金流出。 (3) 籌資活動：110 年度擬發放現金股利，致籌資活動產生淨現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。					

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六. 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未向銀行借款，利息收入亦非本公司主要獲利來源，故利率變動對本公司損益之影響不大。

本公司目前並未向銀行借款，對金融機構借款之倚重情形甚低；本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，隨時掌握利率之變動趨勢。未來若有向銀行融資之需求，本公司將評估市場資金狀況與銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率，降低利率變動對本公司之影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司銷貨收入以美元計價為主，原物料採購以新臺幣為主，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，若美元兌新臺幣之匯率大幅波動，將對本公司盈餘產生影響。

本公司已訂定「匯兌風險管理辦法」，並經 109 年 5 月 12 日董事會通過，具體作法說明如下：

- A. 本公司以保守穩健為原則，視實際營運資金所需之安全資金水位，適時調整外幣部位，降低匯率風險。
- B. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯部位，以降低匯率變動之影響。
- C. 財務單位應於每月 20 日前，參酌外部銀行預估之匯率走勢，評估未來匯率走勢對公司損益之影響，評估範圍包含下列事項：
  - ① 外幣淨資產（或負債）「曝險部位」之金額，包含：

估算至當月月底之外幣資產（或負債）之淨部位，並扣除：

    - (a) 已避險之部位。
    - (b) 未來長期營運所需之外幣資本支出。
    - (c) 外幣資金之安全水位。
  - ② 外幣淨資產（或負債）「預估兌換損益」之金額，包含：
    - (a) 以外部銀行預估之匯率走勢，對前述「曝險部位」估算兌換損益。
    - (b) 以外部銀行預估之匯率走勢並考量升（貶）值 1% 後進行敏感度分析，對前述「曝險部位」估算兌換損益。
    - (c) 上述二項估算之兌換損益淨額為「預估兌換損益」金額。
  - ③ 各個幣別依前項計算後之「預估兌換損益」總金額，加計當年度截至上月底累計之兌換損益後的淨兌換損失，其淨兌換損失金額達新臺幣 1,000 萬元，且達當年度累計至上個月自結財務報表稅前淨利 10% 以上時，即以專案呈送總經理簽核，以決定是否適時調整外幣持有部位。
- D. 財務單位應蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握市場資訊以預估匯率之長、短期走勢，適

時換匯調節外幣部位，以降低匯兌風險。

E. 業務人員於報價時會考量當時匯率狀況，調整報價基準。

綜上，本公司藉由訂定「匯兌風險管理辦法」，落實執行辦法內各項規定，達成有效管控作為，以減少匯率波動對本公司損益之影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

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，與供應商及客戶維持良好之互動，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. 本公司並未從事高風險或高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行；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；另本公司董事會已通過不從事衍生性商品交易。

2. 本公司未來若因業務需要而需進行資金融通、為他人背書保證或從事衍生性商品交易，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：

本公司主要從事高階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，製造之醫療器材零組件主要應用於胸腹腔微創手術器材、血糖監測隨身裝置及自動化胰島素給藥系統、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材及其他多種新創醫療器材。未來研發方向會進一步開發新模具製程，滿足醫療器材市場對於創新產品更迭交替快速的需求，同時提升科學化射出技術能力，應對客戶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，另外則藉由智能生產之導入，全面提升生產製造之能力。

1. 未來研發計畫：

(1) 人工胰臟器材：

人工胰臟主要是將胰島素幫浦與連續血糖監控儀器串連，可以透過機器計算，透過電腦化調整基礎胰島素劑量，將病患的血糖控制在穩定的範圍。

胰島素幫浦是利用一根硬針植入皮下，然後透過機器持續給予胰島素。通常可以設定機器給予某個時間點固定流速，作為「基礎胰島素」的基本劑量。而飯後高血糖部分，也可以手動給予快速高劑量的胰島素，來降低飯後高血糖。連續血糖監控是一台機器，將軟管置入到皮下，測量組織間液濃度，之後換算成血糖值。提供糖尿病患者照護上一個血糖調整的方向。

而未來技術開發應用的人工胰臟，則是將連續血糖監控和胰島素幫浦

串連起來，透過機器計算，在高血糖或將近高血糖時機器自動提高胰島素流速，在低血糖或是即將低血糖時降低胰島素濃度，讓病患不用量血糖，機器本身就能透過監測血糖值，調整胰島素流速，來控制血糖值。

除了電子控制零件之外，人工胰臟的結構零組件及成品組裝需要高度精密地需求，同時有可能會應用到包覆射出、埋入射出等成型技術，未來將結合客戶進行此相關產品的模具及射出成型技術開發，因應因肥胖及糖尿病人口成長的治療需求。

(2) 數位微創手術平台（含手術機器人）器材：

未來會有更多手術會由機器人協助完成，這將能帶來更好醫療品質，無論是在更進一步的精準度，以及人力與時間耗費程度上都會有差，讓整個手術執行效率提高。數位微創手術平台（含手術機器人）主要由手術機械手臂、3D 內視鏡和控制台三個部分組成。透過 3D 內視鏡，機器可在手術執行過程中擁有超高解析度的 3D 視野，藉此判斷物體距離位置，模仿人類做出旋轉、夾取等細微準確的器械操作，有辦法在狹小空間進行精細手術。藉由機器人輔助手術之下，手術過程的狀況掌握度相對也會提高，透過手術機器人自動化操作結果，使過往冗長的手術時間縮減，藉此大幅減少患者在手術過程的負擔，在進一步減少人為誤差情況下完成更精確的手術操作。

因此，手術機器人應用及產品勢必逐年成長，目前手術機器人的主要構件有許多是以金屬材質為主，在拋棄式醫材為趨勢之下，開發塑膠材質取代目前金屬材質為主的手術機器人零組件也勢必為趨勢及需求，在這一轉換過程，達亞將掌握此契機，扮演製造技術替代的關鍵角色，以高溫塑料射出成型的經驗，與客戶共同開發可量產化的射出成型製程，參與此精準手術醫療帶動之下的市場成長。

(3) 新一代攝護腺切除手術機器人器材：

良性前列腺增生（benign prostatic hyperplasia, BPH）是老年男性的常見疾病，這一比例隨著年齡的增長而繼續增加，並對患者心理和生理方面的健康產生負面影響。對於此類患者的手術治療經尿道前列腺電燒手術是治療前列腺增生的“金標準”，雖然能顯著改善，但也可引起術後出血、大小便失禁、尿道狹窄、勃起功能障礙和射精功能障礙等併發症。在過去的幾十年中，泌尿外科醫生一直在努力尋找能夠達到 TURP 有效性，但安全性更高的新技術。

高壓水刀最初用於工業切割金屬、陶瓷、木材和玻璃。這項技術首先被用於肝臟手術，它能選擇性地剝離肝實質而不損傷膽管和血管。隨後在開腹和腹腔鏡手術中被用於精細切除其他實性器官腫瘤，如腦、

腎和肺的部分切除術。美國加州 C025 公司結合了水刀、超聲圖像即時引導和機器人控制技術，發明了“前列腺水刀機器人手術系統”，該系統利用高速無菌鹽水射流作為切割介質，通過前列腺尿道內的噴嘴噴射。噴嘴的運動由使用者控制的電機系統驅動，壓力由控制台控制的高壓泵系統產生；所有參數和功能都顯示在規劃模組上，自動完成前列腺切割和移除。對於未來研發計畫，由於 C025 公司為目前達亞的客戶，在該公司新一代產品的開發需求之下，未來對於精密機構塑膠件的開發及公差要求甚為重要，其中也不乏包括將現有金屬件轉換成塑膠件的射出成型模具設計及製程，達亞將藉由過去累積及現有的技術，與客戶共同開發新一代產品。

2. 預計投入之研發費用：

本公司 109 年度之研發費用為新臺幣 22,585 千元，占營業收入淨額之比例為 4.07%，本公司每年約提撥營業額之 4%~7%作為研發經費。

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畫進度進行編列，以提升本公司之市場競爭力；預計 110 年度投資於研發活動之預算仍將維持在 4%~10%。

(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：

本公司經營係遵循國內外相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。本公司最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利之影響。

(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台灣產業無可避免將有正面及負面影響。

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應之對策，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：

本公司自創立以來，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，並無併購計劃，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜效，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：

本公司已於 109 年 11 月取得桃園市蘆竹區六福段之土地使用權資產，預計興建新廠房擴充產能。

本公司未來擴充廠房之計畫，將秉持審慎專業之評估，充分考量業務、營運、財務、投資效益及可能之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中

本公司最近一年度及截至至年報刊印日止，並無單一供應商交易比重逾 20%之情事，因此並無進貨集中之情形。

在原物料供應方面，本公司依據客戶規格採購原料，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提供，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。

2. 銷貨集中

本公司代工生產之醫療器材零組件主要應用於胸腹腔微創手術器材、血糖監測隨身裝置及自動化胰島素給藥系統、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材及其他多種新創醫療器材，包含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、委外滅菌製程等服務。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。最近年度約有 60.98%銷貨集中於客戶 C001。

因應對策：

持續提升技術與服務品質，積極拓展新客戶降低銷貨集中比重。

本公司在模具設計方面的核心競爭力大大縮短了交貨時間，並加快了客戶產品商業化的速度，因此吸引了許多國際醫材大廠及醫材新創公司尋求合作，目前已積極拓展新客戶。如水刀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...等，近年來已成功取得國際醫材大廠及新創醫材公司等新客戶之新產品訂單，以降低對客戶 C001 銷貨集中之風險。

本公司 109 年度雖有銷貨集中於客戶 C001 之情事，但隨著不斷開發新客戶，已逐步降低銷貨集中之情形。110 年第一季，C001 占本公司營收比重約為 43%。

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

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事，故並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 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。
2. 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。
3. 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：無此情形。
- 三. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。
- 四. 其他必要補充說明事項：無此情形。
- 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  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 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會計師及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 110 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 1 9 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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(二十二)；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，因此本會計師將新進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. 瞭解與評估新進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. 針對新進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. 檢視新進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。

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 109 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 1 0 年 2 月 1 9 日



達亞國際股份有限公司  
資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	902,251	54	\$	146,309	28
1170	應收帳款淨額	六(二)		85,801	5		56,269	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		4,077	-		2,972	1
1200	其他應收款			198	-		476	-
1210	其他應收款－關係人	七		68	-		68	-
1220	本期所得稅資產			-	-		2,193	-
130X	存貨	六(三)		45,475	3		33,400	6
1410	預付款項			8,215	-		2,838	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,046,085</u>	<u>62</u>		<u>244,525</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		179,941	11		193,208	37
1755	使用權資產	六(五)		436,186	26		73,048	14
1780	無形資產	六(六)		2,093	-		2,812	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		4,121	-		2,339	-
1915	預付設備款	六(四)		1,618	-		2,797	1
1920	存出保證金			5,684	1		2,084	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>629,643</u>	<u>38</u>		<u>276,288</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,675,728</u>	<u>100</u>	\$	<u>520,813</u>	<u>100</u>

(續次頁)

達亞國際股份有限公司  
資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$ 8,638	-	\$ 5,584	1
2170	應付帳款		28,264	2	25,718	5
2200	其他應付款	六(七)	55,050	3	37,952	7
2230	本期所得稅負債	六(十九)	41,753	2	24,933	5
2280	租賃負債—流動		9,226	1	6,958	2
2300	其他流動負債		751	-	491	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>143,682</u>	<u>8</u>	<u>101,636</u>	<u>20</u>
2580	租賃負債—非流動		432,125	26	68,533	13
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>432,125</u>	<u>26</u>	<u>68,533</u>	<u>13</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>575,807</u>	<u>34</u>	<u>170,169</u>	<u>33</u>
<b>權益</b>						
股本		六(十)				
3110	普通股股本		207,446	13	184,386	35
資本公積		六(十一)				
3200	資本公積		649,717	39	47,506	9
保留盈餘		六(十二)				
3310	法定盈餘公積		19,954	1	10,153	2
3350	未分配盈餘		222,804	13	108,599	21
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,099,921</u>	<u>66</u>	<u>350,644</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重要之期後事項		十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,675,728</u>	<u>100</u>	<u>\$ 520,813</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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 554,314	100	\$ 383,372	100
5000 營業成本	六(三)(十七) (十八)	( 226,294)	( 41)	( 191,507)	( 50)
5900 營業毛利		328,020	59	191,865	50
營業費用	六(十七)(十八)				
6100 推銷費用		( 19,862)	( 3)	( 22,144)	( 6)
6200 管理費用		( 21,493)	( 4)	( 18,186)	( 5)
6300 研究發展費用		( 22,585)	( 4)	( 25,246)	( 6)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 65)	-	( 203)	-
6000 營業費用合計		( 64,005)	( 11)	( 65,779)	( 17)
6900 營業利益		264,015	48	126,086	33
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	415	-	450	-
7010 其他收入	六(十五)及七	780	-	455	-
7020 其他利益及損失	六(十六)及七	( 14,904)	( 3)	( 2,950)	( 1)
7050 財務成本	六(五)	( 1,895)	-	( 1,449)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 15,604)	( 3)	( 3,494)	( 1)
7900 稅前淨利		248,411	45	122,592	32
7950 所得稅費用	六(十九)	( 50,651)	( 9)	( 24,582)	( 6)
8200 本期淨利		\$ 197,760	36	\$ 98,010	26
8500 本期綜合損益總額		\$ 197,760	36	\$ 98,010	26
每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 10.67		\$ 5.58	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.66		\$ 5.53	

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 248,411	\$ 122,592
調整項目		
收益費損項目		
股份基礎給付費用	六(九) 222	3,812
預期信用減損損失數	十二(二) 65	203
折舊費用	六(四)(五) (十七) 36,664	32,729
攤銷費用	六(六)(十七) 1,772	1,418
利息費用	六(五) 1,895	1,449
利息收入	六(十四) ( 415 )	( 450 )
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	( 29,597 )	( 27,557 )
應收帳款－關係人淨額	( 1,105 )	8,147
存貨	( 12,075 )	( 22,272 )
其他應收款	278	( 99 )
其他應收款－關係人	-	190
預付款項	( 5,377 )	( 294 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	3,054	( 1,429 )
應付票據	-	( 11 )
應付帳款	2,546	12,841
其他應付款	14,107	19,928
其他流動負債	260	121
營運產生之現金流入	260,705	151,318
收取之利息	415	444
支付之利息	六(五) ( 1,895 )	( 1,449 )
支付之所得稅	( 33,420 )	( 15 )
營業活動之淨現金流入	225,805	150,298
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) ( 10,767 )	( 41,095 )
取得無形資產	六(二十一) ( 405 )	( 1,514 )
存出保證金增加	( 3,600 )	( 30 )
投資活動之淨現金流出	( 14,772 )	( 42,639 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
員工執行認股權	六(九) -	18,950
發放現金股利	六(十二) ( 73,754 )	( 1,984 )
租賃本金償還	六(五)(二十二) ( 6,386 )	( 6,751 )
處分員工持股信託沒入之款項	10,085	-
現金增資	614,964	-
籌資活動之淨現金流入	544,909	10,215
本期現金及約當現金增加數	755,942	117,874
期初現金及約當現金餘額	146,309	28,435
期末現金及約當現金餘額	\$ 902,251	\$ 146,309

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109年度及108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。本公司股票自民國109年12月18日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

(二)截至民國109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52.25%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110年2月19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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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。

(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110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：

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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：

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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
租賃改良物	5 年 ~ 11 年

## (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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。

### (十八) 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。

### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$45,475。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 205	\$ 209
支票存款及活期存款	765,342	40,570
定期存款	136,704	105,530
合計	<u>\$ 902,251</u>	<u>\$ 146,309</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

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	\$ 86,307	\$ 56,710
減：備抵損失	( 506)	( 441)
	<u>\$ 85,801</u>	<u>\$ 56,269</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 77,074	\$ 38,083
30天內	8,605	18,312
31-90天	628	315
	<u>\$ 86,307</u>	<u>\$ 56,710</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 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 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$29,153。
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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$85,801 及\$56,269。

(三) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 33,017	(\$ 3,187)	\$ 29,830
在製品	10,176	( 541)	9,635
製成品	7,867	( 1,857)	6,010
合計	<u>\$ 51,060</u>	<u>(\$ 5,585)</u>	<u>\$ 45,475</u>

	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>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 218,041	\$ 182,478
跌價損失	1,555	1,478
報廢損失	2,157	-
其他	783	715
未分攤製造費用	3,758	6,836
	<u>\$ 226,294</u>	<u>\$ 191,507</u>

(四) 不動產、廠房及設備

		109年度			
		機器設備	辦公設備	租賃改良物	合計
1月1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>
1月1日	\$	134,396	\$ 4,046	\$ 54,766	\$ 193,208
增添		11,578	91	130	11,799
移轉		2,490	-	-	2,490
折舊費用	(	19,694)	( 1,451)	( 6,411)	( 27,556)
12月31日	\$	<u>128,770</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 48,485</u>	<u>\$ 179,941</u>
12月31日					
成本	\$	196,483	\$ 8,898	\$ 67,978	\$ 273,359
累計折舊	(	67,713)	( 6,212)	( 19,493)	( 93,418)
	\$	<u>128,770</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 48,485</u>	<u>\$ 179,941</u>
		108年度			
		機器設備	辦公設備	租賃改良物	合計
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>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日，因採購設備所需而預付金額分別為\$1,618 及\$2,797(表列非流動資產「預付設備款」)。

(五) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物及土地，租賃合約之期間為 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建物及土地	\$ 436,186	\$ 73,048
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建物及土地	\$ 9,108	\$ 7,557

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$372,246 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,895	\$ 1,449
屬短期租賃合約之費用	192	2

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,578 及 \$6,753。

(六) 無形資產

	<u>109年度</u>
	<u>電腦軟體</u>
1月1日	
成本	\$ 7,169
累計攤銷	( 4,357)
	<u>\$ 2,812</u>
1月1日	\$ 2,812
增添	1,053
攤銷費用	( 1,772)
12月31日	<u>\$ 2,093</u>
12月31日	
成本	\$ 8,222
累計攤銷	( 6,129)
	<u>\$ 2,093</u>

	<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>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 959	\$ 728
推銷費用	-	1
管理費用	6	38
研究發展費用	807	651
	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 1,418</u>

(七) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 39,908	\$ 28,104
應付勞務費	3,859	569
應付設備款	2,623	-
應付勞健保及退休金	2,031	1,980
其他	6,629	7,299
	<u>\$ 55,050</u>	<u>\$ 37,952</u>

(八) 退休金

- 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。
- 民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,370 及 \$3,184。

### (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：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	預估年離職率	既得條件
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)
現金增資 保留員工認購	109.12.16	131,000	不適用	不適用	立即既得

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(民國109年度無此情形)：

	108年度	
	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
本期執行認股權	(1,895,000)	10
本期放棄認股權	(385,000)	10
期末流通在外認股權	-	-
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(民國109年度無此情形)：

核准發行日	到期日	108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	-	\$ 10
107年4月9日	111年4月9日	-	10
108年3月5日	112年3月5日	-	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
109.12.16	\$267.98	21.00%	0.005年	0%	0.2%	\$1.7

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	109年	108年
權益交割	\$ 222	\$ 3,812

#### (十)股本

1. 截至民國 109 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\$207,446，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：

	109年 股數(股)	108年 股數(股)
1月1日	18,438,584	16,543,584
員工執行認股權	-	1,895,000
現金增資	2,306,000	-
12月31日	20,744,584	18,438,584

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。
3. 本公司於民國 109 年 10 月 26 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，共計發行普通股 2,306,000 股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 267.98 元，增資基準日為民國 109 年 12 月 16 日，業已辦理變更登記完竣。

#### (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。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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；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. 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109年5月8日及民國108年5月3日經股東會決議通過民國108年及107年度盈餘分派如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,801		\$ 221	
現金股利	73,754	\$ 4.0000	1,984	\$ 0.1199
	<u>\$ 83,555</u>		<u>\$ 2,205</u>	

4. 本公司於民國110年2月19日經董事會提議民國109年度盈餘分派如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,776	
現金股利	165,957	\$ 8.0
股票股利	8,298	0.4
	<u>\$ 194,031</u>	

前述民國109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。

(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>美洲地區</u>	<u>台灣地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>合計</u>
109年度	<u>\$ 527,788</u>	<u>\$ 23,470</u>	<u>\$ 3,056</u>	<u>\$ 554,314</u>
108年度	<u>\$ 342,194</u>	<u>\$ 40,375</u>	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 383,372</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ 7,013</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 5,380</u>

(十四) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 450</u>

(十五) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 455</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益(損失)	<u>( 17,215)</u>	<u>( 5,310)</u>
其他利益	<u>2,311</u>	<u>2,360</u>
	<u>(\$ 14,904)</u>	<u>(\$ 2,950)</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 106,705</u>	<u>\$ 97,681</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>27,556</u>	<u>25,172</u>
使用權資產折舊費用	<u>9,108</u>	<u>7,557</u>
無形資產攤銷費用	<u>1,772</u>	<u>1,418</u>

(十八) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 93,178	\$ 85,441
勞健保費用	6,778	6,358
退休金費用	3,370	3,184
董事酬金	1,242	207
其他用人費用	2,137	2,491
	<u>\$ 106,705</u>	<u>\$ 97,681</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%，董事酬勞不高於2%。

2. 本公司民國109年及108年度員工酬勞估列金額分別為\$2,509及\$1,238，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國109年及108年度經董事會決議不分派董事酬勞。

民國109年度員工酬勞經董事會決議實際配發金額為\$2,509，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國108年度員工酬勞為\$1,238與民國108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事酬勞資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 53,497	\$ 24,923
以前年度所得稅(高)低估	( 1,787)	16
未分配盈餘加徵	723	-
當期所得稅總額	<u>52,433</u>	<u>24,939</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,782)	( 357)
遞延所得稅總額	<u>( 1,782)</u>	<u>( 357)</u>
所得稅費用	<u>\$ 50,651</u>	<u>\$ 24,582</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年	108年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 49,682	\$ 24,518
按稅法規定應剔除之費用	17	48
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 1)	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 1,787)	16
未分配盈餘加徵	723	-
其他	2,017	-
所得稅費用	<u>\$ 50,651</u>	<u>\$ 24,582</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：

	109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	\$ 806	\$ 311	\$ 1,117
備抵呆帳提列數	88	( 88)	-
未休假獎金	352	55	407
未實現兌換損失	1,093	1,504	2,597
合計	<u>\$ 2,339</u>	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 4,121</u>
	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>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 197,760	18,539	\$ 10.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	197,760	18,539	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	11	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 197,760	18,550	\$ 10.66
108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響 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

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備(含移轉)	\$ 14,289	\$ 37,747
加：期初應付設備款	-	1,057
期末預付設備款	1,618	2,797
預付設備款轉列 無形資產	280	-
減：期末應付設備款	(2,623)	-
期初預付設備款	(2,797)	(506)
本期支付現金	\$ 10,767	\$ 41,095

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購置無形資產	\$ 1,053	\$ 1,514
減：期末應付購置無形資產款項	( 368)	-
預付設備款轉列無形資產	( 280)	-
本期支付現金	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 1,514</u>

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>109年度</u>
	<u>租賃負債</u>
1月1日	\$ 75,491
籌資現金流量之變動	( 6,386)
其他非現金之變動	372,246
12月31日	<u>\$ 441,351</u>
	<u>108年度</u>
	<u>租賃負債</u>
1月1日	\$ 82,242
籌資現金流量之變動	( 6,751)
12月31日	<u>\$ 75,491</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
益安生醫股份有限公司	<u>\$ 23,470</u>	<u>\$ 40,375</u>

主要係協助母公司進行醫療器材之開發製造，交易條件依雙方議定方式辦理，收款期間約為30~60天。

2. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
益安生醫股份有限公司	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 2,972</u>

3. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
益安生醫股份有限公司	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 68</u>

其他應收款主要係租金之款項。

#### 4. 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
益安生醫股份有限公司	\$ 780	\$ 455

其他收入主要係租金收入，交易條件依雙方議定方式辦理，收款期間為30天。

#### 5. 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
益安生醫股份有限公司	\$ 265	\$ -

其他利益主要係人力支援，交易條件依雙方議定方式辦理，收款期間為30天。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 14,022	\$ 9,671
股份基礎給付	-	646
總計	\$ 14,022	\$ 10,317

#### 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

本公司截至民國109年及108年12月31日止已簽約但尚未發生之資本支出分別為\$0及\$925。

#### 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110年2月19日經董事會提議民國109年度盈餘分派案，請詳附註六、(十二) 4. 說明。

## 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 109 年及 108 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

	109年12月31日	108年12月31日
<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	\$ 902,251	\$ 146,309
應收帳款	85,801	56,269
應收帳款-關係人	4,077	2,972
其他應收款	198	476
其他應收款-關係人	68	68
存出保證金	5,684	2,084
	<u>\$ 998,079</u>	<u>\$ 208,178</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 28,264	\$ 25,718
其他應付款	55,050	37,952
	<u>\$ 83,314</u>	<u>\$ 63,670</u>
租賃負債	\$ 441,351	\$ 75,491

#### 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：

	109年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 12,978	28.48	\$ 369,613
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	34	28.48	968
	108年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108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(\$17,215)及(\$5,310)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109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%	\$ 3,696	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	10		-
		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		-

(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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期30~60天</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%~0.48%	0.03%~1.40%	0.03%~2.82%	
帳面價值總額	\$ 77,074	\$ 8,605	\$ 628	\$ 86,307
備抵損失	\$ 367	\$ 121	\$ 18	\$ 506
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期30~60天</u>	<u>合計</u>
<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

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>
1月1日	\$ 441
減損損失提列	65
12月31日	\$ 506
	<u>108年</u>
1月1日	\$ 238
減損損失提列	203
12月31日	\$ 441

### (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. 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：

<u>109年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 28,264	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	55,050	-	-	-
租賃負債	17,320	30,000	90,410	386,430

#### 非衍生金融負債：

<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
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

### (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：無此情形。
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。

### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

## 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。

(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

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 527,788	\$ -	\$ 342,194	\$ -
台灣	23,470	619,838	40,375	271,865
中國	3,056	-	803	-
合計	<u>\$ 554,314</u>	<u>\$ 619,838</u>	<u>\$ 383,372</u>	<u>\$ 271,865</u>

(六) 重要客戶資訊

	109年度		108年度	
	收入		收入	
甲	\$	338,020	\$	267,088
丙		64,628		47,316
丁		59,736		-
乙		23,470		40,375

遠亞國際股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國109年12月31日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
益安生醫股份有限公司	10,839,508	52.25
許雅雯	4,498,005	21.68

達亞國際股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 109 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		\$ 205
銀行存款		
支票存款		608
活期存款		618,806
外幣存款	美金 5,124仟元 匯率 28.48	145,928
定期存款	美金 4,800仟元 匯率 28.48	136,704
		<u>\$ 902,251</u>

達亞國際股份有限公司  
應收帳款  
民國 109 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		\$ 40,335	
丁客戶		33,032	
丙客戶		9,096	
其他		<u>3,844</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		86,307	
減：備抵呆帳		( <u>506</u> )	
合計		<u>\$ 85,801</u>	

達亞國際股份有限公司  
存貨  
民國 109 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		\$ 33,017	\$ 30,966	註1
在製品		10,176	22,986	註2
製成品		<u>7,867</u>	<u>21,769</u>	註2
小計		51,060	<u>\$ 75,721</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		( <u>5,585</u> )		
合計		<u>\$ 45,475</u>		

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 109 年 1 月 1 日至 109 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	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
成本	\$ 80,605	\$ 372,246	\$ -	\$ 452,851	
土地及房屋					
累計折舊	( 7,557)	( 9,108)	-	( 16,665)	
土地及房屋	\$ 73,048	\$ 363,138	-	\$ 436,186	

達亞國際股份有限公司  
租賃負債  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

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	12~20年	1.85%	\$ 441,351	
減：租賃負債-流動				( 9,226)	
				<u>\$ 432,125</u>	

達亞國際股份有限公司  
營業收入  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表六

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				\$	550,708		
其他收入					3,606		
合計				\$	<u>554,314</u>		

達亞國際股份有限公司

營業成本

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表七

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	\$	15,083		
	加：本期進料		112,945		
	在製品轉入		13,401		
	減：期末原料	(	33,017)		
	轉列出售原料成本	(	4,706)		
	轉其他營業成本	(	154)		
	轉列製造費用	(	3,482)		
	盤虧	(	39)		
	存貨報廢損失	(	175)		
	本年度生產耗用材料		99,856		
	直接人工		24,034		
	製造費用		100,045		
	製造成本		223,935		
	加：期初在製品		8,817		
	減：期末在製品	(	10,176)		
	轉入原料	(	13,401)		
	轉其他營業成本	(	22,104)		
	製成品成本		187,071		
	加：期初製成品		13,530		
	本期進貨		1,194		
	減：期末製成品	(	7,867)		
	轉其他營業成本	(	62)		
	轉列營業費用	(	18)		
	盤虧	(	15)		
	存貨報廢損失	(	1,982)		
	銷貨成本		191,851		
	出售原料成本		4,706		
	其他營業成本		22,320		
	盤虧		54		
	出售廢料收入	(	107)		
	存貨跌價損失		1,555		
	存貨報廢損失		2,157		
	未分攤製造費用		3,758		
	營業成本	\$	226,294		

明細表七第1頁

達亞國際股份有限公司

營業費用

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表八

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	\$ 7,383	\$ 10,516	\$ 17,407	\$ 35,306	
運費	10,355	25	1	10,381	
折舊	131	2,286	717	3,134	
勞務費	-	2,364	-	2,364	
保險費	310	859	1,164	2,333	
廣告費	1,350	30	-	1,380	
租金費用	-	192	-	192	
其他費用	333	5,221	3,296	8,850	各單獨項目金額均未 未超過各科目金額5%
	<u>\$ 19,862</u>	<u>\$ 21,493</u>	<u>\$ 22,585</u>	<u>\$ 63,940</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109年1月1日至109年12月31日

明細表九

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	109年度			108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	\$ 59,114	\$ 34,064	\$ 93,178	\$ 53,011	\$ 32,430	\$ 85,441	
薪資費用	4,628	2,150	6,778	4,115	2,243	6,358	
勞健保費用	2,331	1,039	3,370	2,135	1,049	3,184	
退休金費用	-	1,242	1,242	-	207	207	
董事酬勞	1,614	523	2,137	1,796	695	2,491	
其他員工福利費用	26,584	972	27,556	22,861	2,311	25,172	
固定資產折舊費用	6,946	2,162	9,108	5,566	1,991	7,557	
使用權資產折舊費用	959	813	1,772	728	690	1,418	
攤銷費用							

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為112人及111人，其中未兼任員工之董事人數均為5人。
2. 股票已在於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用986元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (2) 本年度平均員工福利費用920元(『前一年度員工福利費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』』)。
  - (3) 本年度平均員工薪資費用871元(『本年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』』)。
  - (4) 本年度平均員工薪資費用806元(『前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』』)。

明細表九第1頁

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(續)

民國109年1月1日至109年12月31日

明細表九

單位：新台幣千元

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

壹、政策：

一、確保公司之薪資報酬符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、所有員工之薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人投入之時間、負擔之職責，目標達成情形、公司近年給予同職位者之薪資報酬，暨公司短期年度目標及長期策略目標、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聯合理性。

貳、制度：

一、薪酬制度：參考公司整體的營運、個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予薪資報酬。包含：端午獎金、中秋獎金、年終獎金、績效獎金、久任獎金。

二、年度調薪：基本薪資得於每年調整，調薪幅度根據員工個人績效及公司當年營運狀況而訂。

三、獎勵政策：為獎勵優秀員工、鼓勵新思維及建議，以創造公司利潤，依其事蹟或貢獻程度給予獎金。

四、員工福利：基於員工身心健康維護與能力提升，提供多項員工福利補助。例如：員工旅遊補助、健康檢查補助、免費提供團膳、教育訓練補助。

五、員工酬勞及董事酬勞：依本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及提撥不低於2%為董事酬勞。  
六、董事及經理人薪資報酬：依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，董事及經理人薪資報酬之政策、薪資報酬之內容及數額，應先經薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

達亞國際股份有限公司



董事長：張有德



