



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

民國一一年度年報

查詢年報之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一二年三月三十一日

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、梁華玲會計師

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、 111 年度營業結果	1
二、 112 年度營業計畫概要	4
三、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	7
貳、公司簡介	9
一、 設立日期	9
二、 公司沿革	9
參、公司治理報告	11
一、 組織系統	11
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	23
四、 公司治理運作情形	30
五、 簽證會計師公費資訊	81
六、 更換會計師資訊	81
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	82
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	82
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	84
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	84
肆、募資情形	85
一、 資本及股份	85
二、 公司債辦理情形	89
三、 特別股辦理情形	89
四、 海外存託憑證辦理情形	89
五、 員工認股權憑證辦理情形	90
六、 限制員工權利新股辦理情形	91
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	91
八、 資金運用計畫執行情形	91
伍、營運概況	92
一、 業務內容	92
二、 市場及產銷概況	108
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	115
四、 環保支出資訊	115
五、 勞資關係	115
六、 資通安全管理	116

七. 重要契約	119
陸、財務概況	120
一. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	120
二. 最近五年度財務分析	122
三. 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	124
四. 最近年度財務報告	124
五. 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	124
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	124
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	125
一. 財務狀況	125
二. 財務績效	126
三. 現金流量	127
四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	128
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	128
六. 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	128
七. 其他重要事項	133
捌、特別記載事項	134
一. 關係企業相關資料	134
二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
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	134
四. 其他必要補充說明事項	134
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	134

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年度在量產機種的量產需求以及開發機種時程延遲之下，全年營收相較 110 年下滑，未如預期成長。

本公司於 111 年度仍持續專注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，主要營運產品項目如下圖表所示，包括心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科手術、胰島素注射及隨身生理訊號監控、眼科手術及相關器材、病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域，如下圖所示，其中病毒/疾病檢測裝置由於 Covid-19 疫情趨緩，相關耗材及零組件供應需求下降，也是造成 111 年度營運下滑的主要因素之一。

<p>心血管微創手術</p> <ul style="list-style-type: none">• 二尖瓣膜修補手術器材• 心導管術後止血器材• 血管鈣化治療器材• 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材	<p>腹腔微創手術</p> <ul style="list-style-type: none">• 胃食道修復手術器材• 腹腔鏡手術器材	<p>手術機器人</p> <ul style="list-style-type: none">• 一般外科手術機器人器材• 肺癌手術機器人器材• 植髮手術機器人器材
<p>婦科及泌尿科手術</p> <ul style="list-style-type: none">• 子宮異常出血治療器材• 子宮肌瘤切除器材• 攝護腺切除手術機器人• 腎結石清除手術器材	<p>胰島素注射及隨身生理訊號監控裝置</p> <ul style="list-style-type: none">• 胰島素注射器材• 血糖監測隨身裝置• 心血管訊號監測隨身裝置	<p>眼科手術及相關器材</p> <ul style="list-style-type: none">• 眼科給藥拋棄式器材
<p>病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材</p> <ul style="list-style-type: none">• Covid-19 檢測耗材• 基因/疾病檢測耗材• 居家血液透析器材• 安全注射器		

一、111 年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

配合即將於 112 年建置完成的南山新廠，111 年度營運方針，積極在美國地區開拓新客戶，新機種射出成型模具開發，執行認證導入量產。另一方面，也針對射出成型零組件的後組裝製程進行開發，擴展半成品組裝營運。

(二) 營業計畫實施成果

在拓展新客戶方面：

心血管微創手術領域增加了一家新創公司客戶，應用於血管內微創手術器械。

婦科及泌尿科手術領域方面，於去年度提及專注腎結石清除微創手術器材的新創公司，已於111年度下半年展開模具開發並已進行小量試產。

眼科手術及相關器材在今年度也拓展了新客戶，為一家新創公司，目前已陸續有產品模具開發進行中。

病毒/疾病檢測裝置領域方面，由於疫情趨緩，相關檢驗試劑及代工製造的零組件需求大幅降低，然而原有的疾病檢驗裝置及耗材需求仍在，也持續有新產品模具開發進行中。

在現有客戶方面：

參照下方圖表，其為110年度（2021）與111年度（2022）各項產品在營收比例的增減比較示意圖。

1. 手術機器人：

在110年下半年開始，手術機器人受到原先開發機種暫停影響，有接近半年時間顯示停滯狀況，但在新機種陸續於111年度下半年開發之後，營收比重相較於110年度反而有所成長。預期未來仍會穩定成長。

2. 心臟及心血管手術器材：

營收比重有大幅成長，主要是有二家國際大廠客戶完成模具製造與認證工作，且有小量生產挹注在營收貢獻。

3. 婦科及泌尿科手術器材：

營收比重穩定持平，未來在新客戶腎結石清除手術器材零組件陸續認證完成後，將會貢獻在此應用領域的營收。

4. 血糖監控隨身裝置及自動化胰島素給藥系統：

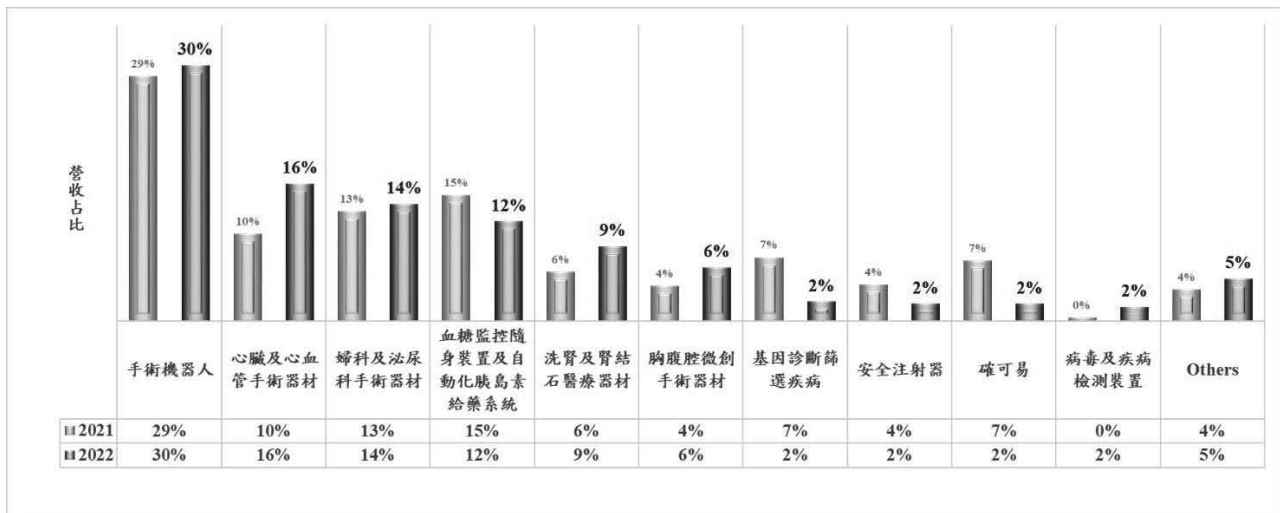
營收比重微幅下降，主要下降原因為雖然胰島素注射器相關零組件仍持續穩定成長，但血糖監控隨身裝置量產在下半年訂單未明，造成全年度營收比重微幅下滑。

5. 胸腹腔微創手術器材：

受到腸胃吻合器其中的結構架組件停止出貨影響，胸腹腔微創手術器材目前在整體營收比重大幅下降。在無其他新產品開發挹注之下，營收比重仍會維持偏低狀態。

6. 病毒及疾病檢測裝置：

至於病毒及疾病檢測耗材及相關零組件，因為疫情趨緩影響，不管是在比重或是營收數字，呈現大幅下降。預期未來此部分營收比重仍將會逐年降低。



在營收表現方面，本公司111年度營業收入新台幣462,974仟元，較110年度營業收入新台幣531,317仟元，減少68,343仟元，主因為病毒及疾病檢測耗材及相關零組件，因為疫情趨緩影響，營收呈現大幅下降，同時現有量產機種不如預期，未見到實際大量生產訂單，造成整體營收下降。

(三) 預算執行情形

本公司 111 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	111 年	110 年
營業收入	462,974	531,317
營業毛利	233,942	257,197
營業費用	101,020	76,431
營業利益	132,922	180,766
本期淨利	171,297	130,252
每股盈餘（元）	6.62	5.03

2. 獲利能力

單位：%

項目	111 年	110 年
資產報酬率	10.40	8.39
權益報酬率	15.26	12.02
稅前純益占實收資本額比率	83.31	75.34
毛利率	50.53	48.41
純益率	37.00	24.51

項目	111 年	110 年
每股盈餘 (元)	6.62	5.03

(五) 研究發展狀況

達亞致力協助客戶於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術開發與設計，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。在模具設計與射出成型技術方面，包括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，達亞也持續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，以因應臨床需求持續成長的手術機器人各模組零組件的製造需求。另外，現階段對於射出成型之後的半成品及成品組裝製程方面更投入人力及資源，積極發展。

關於達亞南山新廠，目前預計 2023 年 6 月軟硬體完工，07 月完成搬遷及校驗，於 09 月認證，預定 2023 年第四季投入生產。相關軟硬體設備、作業及生產動線以朝向智能化倉儲管理及智能化生產作為依據，除了擴增射出成型機數量，也增加小噸數及大噸數成型機，以及複雜結構與多料包覆射出成型機，在二次加工區域，也會設置印刷、雷射雕刻、超音波熔接、熱熔接及其他二次加工量產自動化設備的建置，擴增半成品加工或組裝在廠自製的能力及產能。模具製造則擴增模具加工成型所需的線切割機、放電機及 CNC 加工設備，同步提升模具與射出成型加工產能。品質檢驗方面除了增購 CMM 及 VMS 等三次元及視覺輔具量測之外，也規劃建置 CT Scan，以提供更精準及符合智能工廠需求的品質量測設備。

二、112 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

自從達亞投入開發手術機器人平台相關拋棄式醫材之後，在此應用領域，不管是模具開發或是射出成型製造營收皆顯著成長，預期 112 年及未來，手術機器人相關機種營收會逐漸佔公司越來越大的比重，而手術機器人相關零組件，為因應眾多模組設計，將結合南山新廠產能擴充，投入更多射出成型機台參與認證及後續製造。

以過去經驗來看，血糖監控隨身裝置及自動化胰島素給藥系統仍會是扮演促進公司營收增長的重要角色。111 年營收比重微幅下降，主要下降原因為血糖監控隨身裝置量產在 111 年下半年訂單未明。112 年度會積極掌握專注在胰島素注射針組耗材的客戶，寄望在此注射模組開發成功後，能夠順利導入大量生產。

除了上述手術機器人、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材、血糖監控隨身裝置及胰島素注射器材、胸腹腔微創手術器材、病毒及疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域之外，112 年度亦會積極拓展其他應用領域，例如眼科手術及相關耗材業務。

(二) 預期銷售數量及其依據

重點量產機種部分：

1. 心臟及心血管手術器材：已於 111 年度完成認證工作，預期 112 年將會持續有小量生產需求，預期銷售穩定增長。
2. 婦科及泌尿科手術器材：模具及組裝製程認證已於 107, 108, 109, 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續穩定生產中。另外，客戶持續有新模具需求，也努力與客戶協商將後段射出成型在達亞製造。
3. 血糖監控裝置及胰島素注射器材：其中胰島素注射器材半成品組裝及成品組裝製程認證已於 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續生產中，預期今年度將持續有量產訂單需求，也同步協助客戶開發 PCB 及內構電子元件。
4. 居家型血液透析設備產品，已依據 112 年度需求，目前持續生產中。
5. 病毒/疾病檢測耗材：已依據訂單，目前持續生產中。隨著 Covid-19 疫情趨緩影響，在此領域器材將會回歸至原來疾病檢測相關耗材需求，配合客戶轉換開發。

重點開發機種部分：

1. 手術機器人平台微創手術耗材方面，新一代產品已於 111 年度下半年重啟開發，也陸續展開模具製造。預期 112 年度會有三次小量生產需求，同時完成相關的認證工作。
2. 婦科及泌尿科手術器材方面，其中有一家專注在腎結石清除微創手術器材新創公司已完成多組模具設計與製造工作，後續待客戶確認產品後，持續展開進行各個模具認證工作。
3. 血糖監控裝置及胰島素注射器材方面，其中在胰島素注射器材的針組耗材為客戶的創新設計，過去客戶在製造成型面臨瓶頸，不過現階段與達亞合作項目有極大進展，目前處於模具與射出成型調整階段。

上述不管量產機種或是重點開發機種，對於零組件認證工作，正與各機種客戶討論於 112 年度移至南山新廠進行啟動認證或是再次認證，以利未來管理效益。

(三) 重要產銷政策

1. 銷售策略

- A. 目前手術機器人平台器材以及心血管手術器材的客戶皆為國際大廠，這是能否維持達亞在營收有持續穩定成長的重要關鍵，因此將針對現有機種維持良好的供應關係，並爭取更高附加價值與高進入門檻的新機種開發案之機會。
- B. 配合南山新廠建置，陸續整合及建構射出成型加工之後的次製程技術，包括超音波熔接、熱熔接、印刷及其他自動化生產及組裝製程技術，擴展在

射出成型後段製程代工、半成品及成品組裝的業務。

- C. 血糖監控裝置及胰島素注射器材仍是現有醫療器材市場產值占有比例極大的領域，達亞目前也掌握幾家投入此器材開發的客戶，現階段策略會協助客戶開發關鍵零組件，使其具有可量產性，再以擴及其他模組的耗材零組件。
- D. 對於業務擴展，仍堅持以產品品質及業務效率，來擴展新應用領域業務，透過現有客戶口碑相傳引薦新業務，拓展新客戶來源。

2. 產品策略

由於公司為醫療器材射出成型零組件及產品的製造廠商，故終端產品之實際發展方向、規劃及進度等皆配合於客戶，故本公司在產品策略方面將依實際客戶根據市場趨勢提出的產品開發需求，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業務。

公司專注於高階拋棄式醫療器材代工製造業務，主要產品項目包括手術機器人、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材、血糖監控隨身裝置及胰島素注射器材、胸腹腔微創手術器材、病毒及疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域，對應的客戶為國際大廠或是美國及歐洲地區醫材新創公司，這些產品所應用的領域相當符合目前醫療市場的成長趨勢，尤其是在胰島素注射器材相關配件耗材，是達亞積極投入開發的項目。前述所提到的新領域應用，例如眼科手術相關器材，也會是公司的發展策略之一，積極開發該領域新客戶，爭取代工開發與量產機會。

總之，有幸的是，達亞的客戶皆在美國地區的大廠或是新創公司，其產品主要以具有高度臨床成長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生理監控器材，因此達亞能夠隨時充分掌握客戶產品應用趨勢。

(四) 未來公司發展策略

1. 專注於醫療器材射出成型模具開發製造，射出成型零組件、半成品及成品組裝代工，強化相關製造技術門檻。
2. 對於新客戶及產品篩選，會更注重拓展在心血管手術器材、手術機器人零組件器材、隨身生理訊號監控及胰島素注射器材等具有臨床增長需求之拋棄式醫療器材為發展方向。
3. 因應未來各機種量產及業務需求，達亞南山新廠預計於 112 年度第四季啟動，提升模具與射出成型加工產能，落實智能化廠房管理運作，增進營運效益。
4. 整合過去達亞建構在射出成型零組件製造之優勢，以及積極發展半成品及成品製程，藉由新廠規劃建置相關加工設備，擴增醫療器材全製程在廠自製的能力

及產能。

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. 美國政府打造本土生技產業供應鏈

美中的科技戰已從半導體業擴及生技業。拜登在 2022 年 09 月 12 日簽署行政命令，制定一項加強國內生技產業的戰略，確立美國在生物科技領域的領導地位及經濟競爭力，並降低對中國新藥、化學品和其他產品的依賴，並宣布將對國內研發和生產能力做出新投資，於美國本土創造就業機會，建立更強大的供應鏈，讓美國民眾能以更實惠價格購入藥品。這項消息直接衝擊國際生技產業，過去數十年因應全球產業分工，導致美國過於依賴外國原材料及製造技術。

美國為了強化生技業的主導權，包含提高生技製造能力、擴大生技市場、推動研發、培養生技專業人才和簡化生科法規等。達亞目前客戶都在美國地區，此項政策若實施是否會造成衝擊尚待觀察。

2. 新冠肺炎疫情趨緩影響

在疫情趨緩下，醫療器材市場主流需求調整轉回常規需求。根據 2022 年 02 月瑞士信貸的美國醫材產業報告指出，2022 年 01 月美國因 Omicron 疫情肆虐，造成新冠肺炎患者佔醫院病床比例達到 20%，可執行手術量能降至 80.5%；而隨著疫情趨緩，美國新冠肺炎患者佔病床比例降至 6.4%，可執行手術量能亦拉升至 92.9%，因此預期在疫情影響淡化下，原本因疫情延後而積累的手術量也將逐步釋放，並進一步推升醫材產品需求。

(二) 法規環境之影響

1. 美國食藥署提出醫療器材品質系統規則修正草案

美國食藥署 (US Food and Drug Administration, FDA) 於 2022 年 2 月 23 日提出「醫療器材品質系統規則修正草案 (Medical Devices; Quality System Regulation Amendments proposed rule)」。本次修正旨在釐清現行條文與國際標準 ISO 13485 醫療器材品質管理系統之異同，並進行適度調和。該草案也透過名詞解釋界定不同用語之定義範疇，比較與現行條文與 ISO 13485 落差處。對於現行條文中，與 ISO13485 性質相同但內容產生衝突之條文，以現行條文為準。本次修定將使醫療器材品質系統規則與 ISO13485 趨於一致，可減輕醫療器材廠商品質認證相關行政作業及支出負擔。

(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：

- 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. 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。
- C. 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。
- D. 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. 通膨影響細微

雖近期總體環境變數較多，但生技醫療需求受到升息、通膨等議題影響性有限，故在剛性需求支撐下，預計 112 年在常規醫材手術需求回歸正常與新興技術持續發展下，反而將推動整體醫療器材需求再成長。補充來看，目前就市場分布，北美仍為最大市場佔比約 40-50%，其次為歐洲，亞太地區則以日本及中國為主。

3. 新冠疫情緩和，醫材需求開始復甦

在疫情肆虐下，排擠到醫院常規手術以及在非急迫性手術醫材之需求，所幸隨疫苗快速開發、施打率提升及確診人數增加、群體免疫形成後，大多數國家自 2022 年起陸續鬆綁防疫政策並將疫情共存視為新常態後，非急迫手術需求重啟，醫療器材營收也在醫院持續恢復正常採購下，逐漸重回應有的增長。

董事長：許雅雯



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

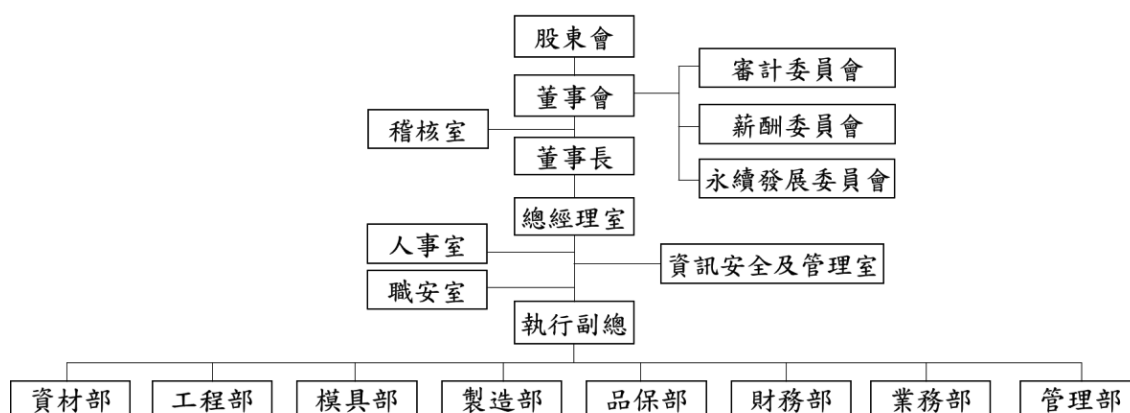
年 月	重要紀事
93 年 11 月	設立達亞國際有限公司，實收資本額新台幣 500,000 元。
94 年 11 月	遷入桃園市中壢區環北路新廠，擴大經營。
96 年 2 月	現金增資新台幣 11,500,000 元，實收資本額達新台幣 12,000,000 元。
96 年 5 月	遷入桃園市蘆竹區南崁路新廠，擴大經營。
97 年 9 月	通過 ISO-9001:2008 品質認證。
98 年 11 月	現金增資新台幣 2,000,000 元，盈餘轉增資新台幣 2,000,000 元，實收資本額達新台幣 16,000,000 元。
100 年 11 月	遷入桃園市蘆竹區長安路新廠，擴大經營。
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	現金增資新台幣 100,000,000 元，盈餘轉增資新台幣 35,776,000 元，實收資本額達新台幣 151,776,000 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	盈餘轉增資新台幣 13,659,840 元，實收資本額達新台幣 165,435,840 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台幣 18,950,000 元，實收資本額達新台幣 184,385,840 元。
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 18,438,584 股，每股面額新臺幣十元整，實收資本額為新台幣 184,385,840 元。
108 年 12 月	於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。

年 月	重要紀事
109 年 12 月	經證券櫃檯買賣中心核准現金增資發行普通股 2,306,000 股，實收資本額達新台幣 207,445,840 元，股票上櫃掛牌。
110 年 3 月	益安生醫股份有限公司處分本公司股票 311,000 股。
110 年 6 月	益安生醫股份有限公司處分本公司股票 3,600,000 股。處分後，持股比例降至 33.40%，喪失對本公司之控制力。
110 年 7 月	益安生醫股份有限公司處分本公司股票 1,200,000 股。
110 年 7 月	盈餘轉增資新台幣 8,297,840 元，實收資本額達新臺幣 215,743,680 元。
111 年 8 月	盈餘轉增資新台幣 43,148,740 元，實收資本額達新台幣 258,892,420 元。

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，管理人資作業，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。
資 訊 安 全 及 管 理 室	負責建立及推行資訊安全管理制度、建置電腦化及智能化系統、維護各項資訊作業及資訊設備，並建構資通安全風險管理作業及政策。
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	負責公司之行政、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)：

112年03月17

職稱	國籍或註冊地	姓名	性 別	年 齡	選(就) 任日期	任期 (年)	初選 日期	選 持		配 偶 子 女	未 成 年 子 女		現 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 之 職 務 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 監 察 人 關 係			備 註
								股 數 (股)	持 股 比 率 (%)		股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職	稱	姓 名		關 係
董事長	中華民國	許雅雯	女	41~50歲	111.05.16	3年	99.07.27	4,679,003 (股)	21.69 (%)	5,614,803 (股)	21.69 (%)	385,719 (股)	1.49 (%)	1,200,000 (股)	4.64 (%)	<ul style="list-style-type: none"> ■ 達亞國際(股)公司創 辦人 ■ 私立中原大學國際貿 易系學士 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 達亞國際(股)公司總經理 ■ 鉑昇投資(股)公司董事長 	製造部 經理	許佐民	兄弟	(註1)	
董 事	中華民國	魏鴻文	男	41~50歲	111.05.16	3年	108.05.03	301,600 (股)	1.40 (%)	309,920 (股)	1.20 (%)	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ■ 益安生醫(股)公司研 發部協理 ■ 寶楠生技(股)公司研 發副總經理 ■ 合裕管理顧問(股)公 司經理 ■ 國立陽明大學人工關 節研發中心副主任 ■ 國立陽明大學物理治 療系教授 ■ 國立陽明大學醫學工 程研究所博士/碩士 ■ 國立清華大學動力機 械系學士 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 達亞國際(股)公司副總經 理 ■ 愛派司生技(股)公司獨立 董事 	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初選日	次任期	選持		任股		時份		現持		有股		在股		配偶、未成		年持		利用他		義份		主要經(學)歷	目其	前兼本公司之職務	具配偶或二親等、內董事或之其他監		備註	
									股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	姓名	關係							
董	中華民國	張志成	男	51歲	111.05.16	3年	111.05.16	111.05.16		2,111,200	9.79	2,111,200	9.79	2,533,440	9.79	2,533,440	9.79	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董	中華民國	代表人： 張志成	男	60歲	111.05.16	3年	111.05.16	111.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初選日期	選任		時份		現持		在股		配偶、未成年子女		利用他人		義份	主要	歷	其	及	備註						
								股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	職	務
董	中華民國	陳錫宜	女	41~50歲	111.05.16	3年	111.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	上智生技創投/上騰生 技顧問 投資經理 MicroParticle Proteomics, LLC 專案 經理 工業技術研究院研究 員 BioDiscovery Inc. 應用 研究員 美國加州大學戴維斯 分校微生物學博士 美國加州大學聖地牙 哥分校商學碩士	益安生醫(股)公司副總經 理暨財務長 益興生醫股份有限公司 董事	—	—	—	—	—	—	—	—
								6,005,648	27.84	7,206,777	27.84	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—										
獨董	中華民國	李正文	女	61~70歲	111.05.16	3年	111.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學張靜愚紀念 圖書館長、教務處副 主任、公共關係中心 主任、國際建設中心 主任、國際貿易學系 /所長 日本早稻田大學海外 特聘研究員、商學院助 教 日本早稻田大學商學 研究所博士/碩士 中原大學國際貿易學 系學士	中原大學商學院院長 中原大學國際經營與 貿易系教授	—	—	—	—	—	—	—	—	
								—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—											—
獨董	中華民國	楊素珍	女	71~80歲	111.05.16	3年	111.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	憶成管理顧問有限公 司顧問 惠盈聯合會計師事務所 稽核師 爾本聯合有限公司代 表人 私立淡江大學管理學 院會計學系碩士	憶成管理顧問有限公司 顧問 惠盈聯合會計師事務所 稽核師 爾本聯合有限公司代表 人	—	—	—	—	—	—	—		
								—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—										—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	別選(就)任日期	任期	初選日	次任期	選持		任股		時份		現持		在股		配偶、未成年子女現持有		利用他人名義股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他職務	具配偶或二親等以上、內關係之其他監察人		備註			
									股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	職稱	姓名			關係					
獨立董事	中華民國	邱琦瑛	女	51~60歲	111.05.16	3年	111.05.16																							
獨董																														

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	別選日期	(就)任期	初選日期	選持有股份		任時股份		現持有股份		在股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事、監察人、關係人		備註
								股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	
獨立董事	美國	丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	男	51~60歲	111.07.25	3年	111.07.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	Philadelphia College of Osteopathic Medicine, USA, Class of 1995, Degree of Doctor of Osteopathy EM physician/ICU-Hospitalist/Assistant Clinical Professor, City of Hope Comprehensive Cancer Center, Duarte, CA Stadium Physician, Los Angeles Dodgers, USA Flight Physician/Adjunct Professor, Metro Health Medical Center, Dept. of Life Flight, Cleveland, OH EM Physician, Cleveland Clinic-Mary Mount South, Broadview Heights, OH	EM/Critical Care Hospitalist Physician, FEMA/ARC EM Physician, Comphealth/Teamhealth/Staffcare, Locums Pilot, Boeing 747, Kalitta Air.	—	—	—

註1：董事長與總經理為同一人主要係因本公司為醫療器材製造業，該產業對於專業、技術及品質的要求極高，加上本公司之營運以業務發展為核心，因此總經理一職需要長時間深耕此產業之人才。許雅雯董事長為本公司之創辦人，深耕醫療器材製造業十餘年，為本公司總經理職務之最佳人選。為了強化公司治理之精神，具體因應措施如下：

- 積極培養適任總經理之人才：魏鴻文博士於106年加入經營團隊，初期擔任工程部副總經理一職，之後陸續培訓副總經理一職，為本公司總經理職務之最佳人選。
- 增加獨立董事一席：本公司已設置4席獨立董事，獨立董事席次占全體董事1/2。
- 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：

112年03月17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"> ■ 晟德大藥廠(股)公司(29.72%) ■ 美商 Medeon, Inc. (11.33%) ■ 信誼企業(股)公司(3.29%) ■ 國泰人壽保險(股)公司(2.34%) ■ 永豐餘投資控股(股)公司(2.31%) ■ 兆豐國際商業銀行受託國發基金創投三信託(1.52%) ■ 張琪婉(1.38%) ■ 廣源投資(股)公司(1.33%) ■ 永豐餘建設開發(股)公司(0.70%) ■ 兆豐國際商業銀行(股)公司(0.6%)
台聯電訊(股)公司	<ul style="list-style-type: none"> ■ 富鼎科技顧問(股)公司(13.51%) ■ 華盛國際投資(股)公司(11.41%) ■ 渣打託管英瑞吉基金(9.08%) ■ 渣打託管寶捷基金公司投資專戶(8.83%) ■ 林珮如(4.73%) ■ 張志成(4.18%) ■ 張齊學(4.09%) ■ 張為瑄(3.62%) ■ 張洵銓(3.44%) ■ 蔡瑞聰(3.21%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112年03月17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(8.77%)、歐室食品(股)公司(6.04%)、佳軒科技(股)公司(2.39%)、佑得投資顧問(股)公司(1.67%)、遠雄人壽保險事業(股)公司(1.64%)、玉晟管理顧問(股)公司(1.15%)、元富證券(股)公司(1.08%)、永鍊(股)公司(1.04%)、沐卯刺投資(股)公司(1.04%)、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(0.89%)
美商 Medeon, Inc.	Yue Teh Jang (張有德)(100%)
富鼎科技顧問(股)公司	鄧富吉(76.36%)、謝維玲(13.03%)、馮郁慧(3.03%)、謝維娟(7.58%)
華盛國際投資(股)公司	華威國際科技顧問(股)公司(100%)

4. 董事資料(二)：

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
許雅雯		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 達亞國際(股)公司創辦人 未有公司法第 30 條各款情事。	■ 許雅雯董事長為本公司總經理，同時亦為本公司前十大股東，其配偶及弟弟亦為本公司前十大股東。 ■ 非為獨立董事。 ■ 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無
魏鴻文		具有商務、公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上及公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 益安生醫(股)公司研發部協理 ■ 寶楠生技(股)公司研發副總經理 ■ 合裕管理顧問(股)公司經理 ■ 國立陽明大學人工關節研發中心副主任 ■ 國立陽明大學物理治療暨輔助科技學系助理教授 未有公司法第 30 條各款情事。	■ 魏鴻文董事為本公司副總經理。 ■ 非為獨立董事。 ■ 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	1 家
台聯電訊(股)公司 代表人： 張志成		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 華威國際科技顧問(股)公司共同創辦人 ■ 光華投資(股)公司投資經理 未有公司法第 30 條各款情事。	■ 台聯電訊(股)公司為持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東。 ■ 張志成董事為台聯電訊(股)公司指派之代表人。 ■ 非為獨立董事。 ■ 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無
益安生醫(股)公司 代表人： 陳靖宜		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 上智生技創投/上騰生技顧問 投資經理 ■ MicroParticle Proteomics, LLC 專案經理 ■ 工業技術研究院 研究員 ■ BioDiscovery Inc. 應用研究員 未有公司法第 30 條各款情事。	■ 益安生醫(股)公司為持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 ■ 陳靖宜董事以益安生醫(股)公司指定之代表人當選。 ■ 非為獨立董事。 ■ 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無
李正文		具有商務、公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗。 主要經歷： ■ 中原大學張靜愚紀念圖書館館長、教務處副教務長、公共關係中心主任、開發建設中心主任、國際貿易學系主任/所長 ■ 日本早稻田大學海外特聘研究員、商學院助教 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無
楊素珍		具有商務、財務、會計、公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上及財務、會計、公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 憶成管理顧問有限公司顧問 ■ 惠盈聯合會計師事務所稽核師 ■ 爾本聯合有限公司代表人	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		未有公司法第 30 條各款情事。	提供本公司或關係企業商務、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。	
邱琦瑛		具有商務、律師證書及商務、公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ 遠見科技股份有限公司董事 ■ 凌陽創新科技股份有限公司法人董事代表人 ■ 熱映光電股份有限公司監察人 ■ 三鼎生物科技股份有限公司董事 ■ 達和隆科技股份有限公司監察人 ■ 中華電視股份有限公司監察人 ■ 北京凌陽益輝科技有限公司監事 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無
丁毓麟 (Ting, Juk Ling)		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 主要經歷： ■ EM physician/ICU-Hospitalist/Assistant Clinical Professor, City of Hope Comprehensive Cancer Center, Duarte, CA ■ Stadium Physician, Los Angeles Dodgers, USA ■ Flight Physician/Adjunct Professor, Metro Health Medical Center, Dept. of Life Flight, Cleveland, OH ■ EM Physician, Cleveland Clinic-Mary Mount South, Broadview Heights, OH 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

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：

- ① 營運判斷能力。
- ② 會計及財務分析能力。
- ③ 經營管理能力。
- ④ 危機處理能力。
- ⑤ 產業知識。
- ⑥ 國際市場觀。
- ⑦ 領導能力。
- ⑧ 決策能力。

本公司董事會由 8 席董事組成，包含 4 席董事及 4 席獨立董事，獨立董事占比 50%；現有董事會成員具有國際管理、企業管理、醫學工程、法律、醫學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：

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 25%，符合設定之目標。

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 62.5%，符合設定之目標。

個別董事落實董事會成員多元化政策之情形請參閱本年報第 49 頁註 1。

B. 董事會獨立性：

本公司董事會由 8 席董事組成，包含 4 席董事及 4 席獨立董事，獨立董事占比 50%。各董事之獨立性列示如下：

姓名	符合獨立性情情形 (註 1)												是券第 3 項規定	否交 26 條第 4 項規定	無易條第 3 項及第 4 項	證法之 3 項	董有 2 內係	事配親之	間偶等屬情形	具及以關
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12								
許雅雯					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		
魏鴻文					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		
台聯電訊(股)公司 代表人：張志成	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	無	無	無	無	無		
益安生醫(股)公司 代表人：陳靖宜			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	無	無	無	無	無		
李正文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		
楊素珍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		
邱琦瑛	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		
丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	無	無	無	無		

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格打「✓」：

- (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：

112年3月17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、持有股份數	年義股率	利用持有股份數	其他股份持有比率(%)	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	
					股數	比率(%)								職稱	姓名		
總經理	中華民國	許雅雯	女	93.11.19	5,614,803	21.69	385,719	1.49	1,200,000	4.64	4.64	<ul style="list-style-type: none"> ■ 達亞國際(股)公司創辦人 ■ 私立中原大學國際貿易系學士 ■ 益安生醫(股)公司研發部協理 ■ 實楠生技(股)公司研發副總經理 ■ 合裕管理顧問(股)公司經理 ■ 國立陽明大學人工關節研發中心副主任 ■ 國立陽明大學物理治療學系助理教授 ■ 國立陽明大學醫學工程研究所博士/碩士 ■ 國立清華大學動力機械系學士 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 鉅昇投資(股)公司董事長 ■ 愛派司生技(股)公司獨立董事 	-	-	(註1)	
副總經理	中華民國	魏鴻文	男	106.08.01	309,920	1.20	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ■ 宏塑工業(股)公司中山事業群副總 ■ 私立南台工業技藝專科學校機械工程科學士 ■ 達能科技(股)公司財會部經理 ■ 鼎新電腦(股)公司顧問師 ■ 私立東海大學經濟系學士 	-	-	-	-	-
模協	中華民國	許傳旺	男	107.04.03	141,024	0.54	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ■ 鉅昇投資(股)公司監察人 	-	-	-	-	-
財務	中華民國	周秀育	女	107.05.21	62,400	0.24	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ■ 台灣上村(股)內部稽核人員 ■ 立誠光電(股)內部稽核主管 	-	-	-	-	-
稽核	中華民國	陳虹志	男	109.11.09	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ■ 國立台中技術學院會計系學士 	-	-	-	-	-

(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：(註1)

董事長與總經理為同一人主要係因本公司為醫療器材製造業，該產業對於專業、技術及品質的要求極高，加上本公司之營運以業務發展為核心，因此總經理一職需要長時間深耕此產業之人才。

許雅雯董事長為本公司之創辦人，深耕醫療器材製造業十餘年，為本公司總經理職務之最佳人選。為了強化公司治理之精神，具體因應措施如下：

1. 積極培養適任總經理之人才：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，之後陸續培訓副總經理其他部門，於107年升任執行副總，管理全公司各部門。預計於8年內，由執行副總接班總經理職務。
2. 增加獨立董事一席：本公司已設置4席獨立董事，獨立董事席次占全體董事1/2。
3. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

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) :

職稱	姓名	董事				兼任員				領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業母酬
		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等四項總額及占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司現金金額	本公司股票金額	財務報告內所屬現金金額	財務報告內所屬股票金額	本公司	財務報告內所屬	
董事	許雅雯	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	
	魏鴻文	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	
	台聯電訊(股)公司代表人：張志成(註1)	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	
	益安生醫(股)公司代表人：陳靖宜(註1)	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	
	益安生醫(股)公司代表人：張有德(註2)	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	
	林彥亭(註2)	135	-	-	72	0.12	7,976	108	191	-	-	-	4.95	-	-	

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董 事				酬 金		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	業 任 員 工 領 取 相 關 酬 金	A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外或轉投資事業或公司之酬金	
		報 酬 (A)	退 職 退 休 金 (B)	董 事 酬 勞 (C)	業 務 執 行 費 用 (D)	退 職 退 休 金 (F)	員 工 酬 勞 (G)			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
獨立董事	李 正 文 (註 1)	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	
	楊 素 珍 (註 1)	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	
	邱 琦 瑛 (註 1)	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	
	丁 毓 麟 (Ting, Juk L i n g) (註 3)	1,237	-	-	110	110	0.79	-	-	-	-	0.79	-
	施 義 成 (註 2)												
	葛 廣 漢 (註 2)												
	葉 麗 如 (註 2)												

註 1：於民國 111 年 5 月 16 日全面改選後就任，其酬金揭露自就任日起。
註 2：於民國 111 年 5 月 16 日全面改選後卸任，其酬金揭露至卸任日止。
註 3：於民國 111 年 7 月 25 日增選獨立董事，其酬金揭露自就任日起。
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、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、出席董事會及功能性委員會之車馬費，業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，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

酬金級距表

董 事 姓 名	酬 金 級 距		事 務		姓 名	
	給 付 本 公 司 各 個 董 事 酬 金 級 距	前 四 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D)	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	前 七 項 酬 金 總 額 (A + B + C + D + E + F + G)	財 務 報 告 內 所 有 公 司
	低於 1,000,000 元	張有德、林彥亨、施義成、葛廣漢、葉麗如、陳靖宜、許雅雯、魏鴻文、張志成、李正文、楊素珍、邱琦瑛、丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	張有德、林彥亨、施義成、葛廣漢、葉麗如、陳靖宜、許雅雯、魏鴻文、張志成、李正文、楊素珍、邱琦瑛、丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	張有德、林彥亨、施義成、葛廣漢、葉麗如、陳靖宜、張志成、李正文、楊素珍、邱琦瑛、丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	張有德、林彥亨、施義成、葛廣漢、葉麗如、陳靖宜、張志成、李正文、楊素珍、邱琦瑛、丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	張有德、林彥亨、施義成、葛廣漢、葉麗如、陳靖宜、張志成、李正文、楊素珍、邱琦瑛、丁毓麟 (Ting, Juk Ling)
	1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	—	—	—	魏鴻文	魏鴻文
	3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	許雅雯	許雅雯
	5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—	—	—	—
	100,000,000 元以上	—	—	—	—	—
	總計	13 人	13 人	13 人	13 人	13 人

(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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	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	4,920	4,920	108	108	3,056	3,056	191	191	—	—	4.83	4.83	—
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)	魏鴻文	—	魏鴻文
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許雅雯	—	許雅雯
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—
總計	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	—	421	421	0.25
	副總經理	魏鴻文				
	模 具 部 協 理	許傳旺				
	財 務 部 經 理	周秀育				
	稽 核 室 資深專員	陳虹志				

註：最近年度員工酬勞總額業經民國 112 年 02 月 24 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：

1. 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	110 年度				111 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	1,452	1,452	1.11	1.11	1,554	1,554	0.91	0.91
總 經 理 及 副 總 經 理	10,886	10,886	8.36	8.36	8,275	8,275	4.83	4.83

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

(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、非法人董事之代表人且未兼任員工身份之董事支領固定報酬，其餘董事除每次出席董事會或功能性委員會支領出席車馬費外，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、員工持股信託等，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、非法人董事之代表人且未兼任員工身份之董事支領固定報酬，其餘董事除每次出席董事會或功能性委員會支領出席車馬費外，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(111)及截至年報刊印日止，董事會開會11次(A)，董事出席情形如下：
(第四屆董事會開會5次、第五屆董事會開會6次)

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	許雅雯	11	0	100.00%	連任
董事	魏鴻文	11	0	100.00%	連任
董事	台聯電訊(股)公司 代表人： 張志成	6	0	100.00%	111.05.16選任
董事	益安生醫(股)公司 代表人： 陳靖宜	6	0	100.00%	111.05.16選任
獨立董事	李正文	6	0	100.00%	111.05.16選任
獨立董事	楊素珍	6	0	100.00%	111.05.16選任
獨立董事	邱琦瑛	6	0	100.00%	111.05.16選任
獨立董事	丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	4	0	100.00%	111.07.25選任
董事	益安生醫(股)公司 代表人： 張有德	5	0	100.00%	111.05.16全面改選後卸任

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	林 彥 亨	5	0	100.00%	111.05.16 全面 改選後卸任
獨立董事	施 義 成	5	0	100.00%	111.05.16 全面 改選後卸任
獨立董事	葛 廣 漢	4	0	80.00%	111.05.16 全面 改選後卸任
獨立董事	葉 麗 如	5	0	100.00%	111.05.16 全面 改選後卸任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

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35-40頁「審計委員會運作情形」及第76-80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：111年01月19日

董事會期別：第四屆第20次董事會

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，除許雅雯董事及魏鴻文董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(二) 董事會日期：111年01月19日

董事會期別：第四屆第20次董事會

議案內容：110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，除許雅雯董事及魏鴻文董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通

過。

(三) 董事會日期：111年02月25日

董事會期別：第四屆第21次董事會

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，除張有德董事長不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(四) 董事會日期：111年04月27日

董事會期別：第四屆第24次董事會

議案內容：110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，除許雅雯董事及魏鴻文董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(五) 董事會日期：111年04月27日

董事會期別：第四屆第24次董事會

議案內容：111年經理人端午獎金發放案

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，除許雅雯董事及魏鴻文董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(六) 董事會日期：111年04月27日

董事會期別：第四屆第24次董事會

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，除張有德董事長不參與表決外，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：111年06月06日

董事會期別：第五屆第2次董事會

議案內容：聘請薪資報酬委員會委員案

利益迴避董事：李正文獨立董事、楊素珍獨立董事及邱琦瑛獨立董事

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，除獨立董事李正文、獨立董事楊素珍及獨立董事邱琦瑛不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

- (八) 董事會日期：111年07月25日
董事會期別：第五屆第3次董事會
議案內容：111年經理人中秋獎金發放案
利益迴避董事：許雅雯董事長及魏鴻文董事
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，除許雅雯董事長及魏鴻文董事不參與表決外，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：111年07月25日
董事會期別：第五屆第3次董事會
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：陳靖宜董事
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，除陳靖宜董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- (十) 董事會日期：111年10月24日
董事會期別：第五屆第4次董事會
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：陳靖宜董事
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，除陳靖宜董事不參與表決外，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：111年10月24日
董事會期別：第五屆第4次董事會
議案內容：擬聘請永續發展委員會委員案
利益迴避董事：李正文獨立董事及楊素珍獨立董事
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，除李正文獨立董事及楊素珍獨立董事不參與表決外，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：111年10月24日
董事會期別：第五屆第4次董事會
議案內容：本公司擬出租部份辦公室區域供鉅昇投資股份有限公司使用案
利益迴避董事：許雅雯董事長
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，除許雅雯董事長不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- (十三) 董事會日期：112年01月09日

董事會期別：第五屆第5次董事會

議案內容：本公司經理人薪資報酬建議案

利益迴避董事：許雅雯董事長及魏鴻文董事

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，除許雅雯董事長及魏鴻文董事不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(十四) 董事會日期：112年01月09日

董事會期別：第五屆第5次董事會

議案內容：111年度經理人年終獎金發放案

利益迴避董事：許雅雯董事長及魏鴻文董事

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，除許雅雯董事長及魏鴻文董事不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(十五) 董事會日期：112年01月09日

董事會期別：第五屆第5次董事會

議案內容：本公司依據「達亞國際股份有限公司員工持股會章程」提撥112年度經理人之信託資金交付信託案

利益迴避董事：許雅雯董事長及魏鴻文董事

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，除許雅雯董事長及魏鴻文董事不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(十六) 董事會日期：112年02月24日

董事會期別：第五屆第6次董事會

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：陳靖宜董事

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，除陳靖宜董事不參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年01月01日 至 111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。	(1) 董事會績效評估： 包括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、內部

					<p>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111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。111年度評估結果，已於112年01月09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111年度及截至年報刊印日止共召開7次，其運作情形請參閱本年報第35-40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：

1. 審計委員會運作情形：

本公司依證券交易法之規定於108年11月12日設置審計委員會。最近年度（111）及截至年報刊印日止，審計委員會開會7次（A），獨立董事出席情形如下：（第一屆審計委員會開會4次、第二屆審計委員會開會3次）

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	李正文	3	0	100.00%	111.05.16 選任
獨立董事	楊素珍	3	0	100.00%	111.05.16 選任
獨立董事	邱琦瑛	3	0	100.00%	111.05.16 選任

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	丁 毓 麟 (Ting Juk Ling)	3	0	100.00%	111.07.25 選任																							
獨立董事	施 義 成	4	0	100.00%	111.05.16 全面改 選後卸任																							
獨立董事	葛 廣 漢	3	0	75.00%	111.05.16 全面改 選後卸任																							
獨立董事	葉 麗 如	4	0	100.00%	111.05.16 全面改 選後卸任																							
<p>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、會計師獨立性及適任性評估、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、會計師獨立性及適任性評估、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。</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：</p> <p>(一) 證券交易法第14條之5所列事項：</p> <p>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。</p> <p>最近年度(111)及截至年報刊印日止，審計委員會議案彙總如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>審計委員會 召開日期 (期別)</th> <th>議案內容</th> <th>獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容</th> <th>證券交易 法第14條 之5所列 事項</th> <th>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</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">111.01.19 第一屆 第14次</td> <td>1. 110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</td> <td>無此情形</td> <td>✓</td> <td>無此情形</td> </tr> <tr> <td>2. 本公司111年會計師公費案</td> <td>無此情形</td> <td>✓</td> <td>無此情形</td> </tr> <tr> <td>3. 修訂本公司「公司治理實務守 則」案</td> <td>無此情形</td> <td>✓</td> <td>無此情形</td> </tr> <tr> <td colspan="5"> <p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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> </td> </tr> </tbody> </table>						審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	證券交易 法第14條 之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	111.01.19 第一屆 第14次	1. 110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	無此情形	✓	無此情形	2. 本公司111年會計師公費案	無此情形	✓	無此情形	3. 修訂本公司「公司治理實務守 則」案	無此情形	✓	無此情形	<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>				
審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	證券交易 法第14條 之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																								
111.01.19 第一屆 第14次	1. 110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	無此情形	✓	無此情形																								
	2. 本公司111年會計師公費案	無此情形	✓	無此情形																								
	3. 修訂本公司「公司治理實務守 則」案	無此情形	✓	無此情形																								
<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>																												

審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	證券交易 法第14條 之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
111.02.25 第一屆 第15次	1. 本公司110年度營業報告書及 財務報告案	無此情形	✓	無此情形
	2. 本公司110年度盈餘分派案 3. 本公司110年度盈餘轉增資發 行新股案 4. 本公司110年度員工酬勞及董 事酬勞分派案 5. 修訂本公司「公司章程」案 6. 修訂本公司「取得或處分資產 處理準則」案	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>				
111.03.07 第一屆 第16次	1. 變更租地委建廠房工程及購置 生產相關設備預算案	無此情形	✓	無此情形
	<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>			
111.04.27 第一屆 第17次	1. 本公司111年度第一季財務報 告暨會計師核閱報告稿本案	無此情形	✓	無此情形
	<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>			
111.07.25 第二屆 第1次	1. 配合會計師事務所之內部輪 調，調整變更本公司簽證會計 師案	無此情形	✓	無此情形
	2. 本公司111年度第二季財務報 告暨會計師核閱報告稿本案	無此情形	✓	無此情形
<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>				
111.10.24 第二屆 第2次	1. 修訂本公司「印鑑管理辦法」 案	無此情形	✓	無此情形
	2. 擬訂112年度稽核計畫案	無此情形	✓	無此情形
	3. 本公司111年第三季財務報告 暨會計師核閱報告稿本案	無此情形	✓	無此情形
	4. 變更租地委建廠房工程及購置 生產相關設備預算案	無此情形	✓	無此情形
	5. 本公司擬出租部份辦公室區域 供鉈昇投資股份有限公司使用 案	無此情形	✓	無此情形
<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>				

審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	證券交易法第14條之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
112.02.24 第二屆 第3次	1. 111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 2. 本公司112年會計師公費案 3. 本公司111年度營業報告書及財務報告案 4. 本公司111年度盈餘分派案 5. 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案 6. 修訂本公司「公司治理實務守則」案	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
<p>■ 審計委員會決議結果： 本次審計委員會各項議案皆經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>■ 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>				

(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：

審計委員會 召開日期 (期別)	報告及溝通內容	結果
111.01.19 第一屆 第14次	1. 110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 2. 修訂本公司「公司治理實務守則」案	1. 通過並做成內部控制制度聲明書提報董事會。 2. 充分討論並通過後提報董事會。
111.02.25 第一屆 第15次	1. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案	1. 充分討論並通過後提報董事會。
111.04.27 第一屆 第17次	1. 111年1~3月內部稽核業務報告	1. 充分討論並知悉。
111.07.25 第二屆 第1次	1. 111年4~6月內部稽核業務報告	1. 充分討論並知悉。
111.10.24 第二屆 第2次	1. 111年7~9月內部稽核業務報告 2. 擬訂112年度稽核計畫案	1. 充分討論並知悉。 2. 充分討論並通過後提報董事會。

審計委員會 召開日期 (期別)	報告及溝通內容	結果
111.10.24 第二屆 第2次 審計委員會後 單獨溝通	1. 配合公司新廠智能工廠之建構，進行內部控制制度檢核、調整及規劃之溝通。 2. 內部控制制度或管理辦法之設計，應由各權責部門負責制定及修訂，以符合法令規定及稽核室獨立性之溝通。 3. 內部稽核執行情形及受稽核部門配合狀況之溝通。	1. 獨立董事於本次會議無意見。 2. 獨立董事於本次會議無意見。 3. 獨立董事於本次會議無意見。
112.02.24 第二屆 第3次	1. 111年10~12月內部稽核業務報告 2. 111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	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。

(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：

審計委員會 召開日期 (期別)	報告及溝通內容	結果
111.02.25 第一屆 第15次	110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。
111.04.27 第一屆 第17次	111年第一季財務報告	充分討論並知悉。
111.07.25 第二屆 第1次	111年第二季財務報告	充分討論並知悉。
111.07.25 第二屆 第1次 審計委員會後 單獨溝通	1. 公司存貨管理及本期提列呆滯損失原因，進行討論及溝通。 2. 公司逾期帳款產生原因及預期信用損失如何提列，進行討論及溝通。 3. 公司主要收款幣別為美金，平時是如何執行外匯管理，進行討論及溝通。 4. 公司主要銷售產品說明。	1. 獨立董事於本次會議無意見。 2. 獨立董事於本次會議無意見。 3. 獨立董事於本次會議無意見。 4. 獨立董事於本次會議無意見。
111.10.24 第二屆 第2次	111年第三季財務報告	充分討論並知悉。

審計委員會 召開日期 (期別)	報告及溝通內容	結果
112.02.24 第二屆 第3次	111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) 本公司第一屆審計委員會由三名獨立董事組成、第二屆審計委員會由四名獨立董事組成，111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。
7. 修訂公司章程。
8. 次年度稽核計畫。

(二) 審閱財務報告

董事會造具本公司111各季財務報告、年度財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所核閱(查核)完竣，並出具核閱(查核)報告。上述財務報告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、111年度審計委員會重要決議及運作情形：參閱本年報第35-40頁「審計委員會運作情形」。

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」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站供利害關係人參閱。	符合上市上櫃公司治理實務守則

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>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>✓</p>		<p>(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：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司董事會由 8 席董事組成，包含 4 席董事及 4 席獨立董事，獨立董事占比 50%；現有董事會成員具有國際管理、企業管理、醫學工程、法律、醫學及財務會計等領域之豐富經驗及專業。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</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	
(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>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> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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 25%，符合設定之目標。 ■ 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 62.5%，符合設定之目標。 ■ 個別董事落實董事會成員多元化政策之情形請參閱本年報第 49 頁註 1。 	符合上市上櫃公司 治理實務守 則
(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>(二) 本公司設置下列功能性委員會，並依法運作行使職權：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 108 年 11 月 12 日設置審計委員會。 ■ 108 年 11 月 22 日設置薪資報酬委員會。 ■ 111 年 10 月 24 日設置永續發展委員會。 ■ 未來視實際需要增設之。 <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>111 年度董事會績效評估已於 112 年 01 月 09 日提報董事會。執行情形請參閱本年報第 34-35 頁「董事會評鑑執行情形」。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司一年一次參考審計品質指標 (AQIs) 評估簽證會計師獨立性及適任性，並將結果提報 112 年 02 月 24 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梁華玲會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>本公司除要求簽證會計師提供「超然獨立暨查核工作聲明書」及「審計品質指標 (AQIs)」外，並依註 3 之標準評估會計師獨立性及適任性，評估標準請參閱本年報第 51 頁註 3。</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	
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（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		<p>本公司於 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>公司治理主管職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理公司登記及變更登記。 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。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 協助董事就任及持續進修。 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。 6. 與投資人關係相關之事務。 7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 8. 辦理董事異動相關事宜。 9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 <p>111 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 擬訂董事會議程。 (2) 董事會開會七日前通知所有董事。 (3) 事前提醒利益迴避之議案。 (4) 辦理股東會日期事前登記。 (5) 製作股東會開會通知、議事手冊。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 擔任董事會司儀。 (2) 於董事會後二十天內完成董事會議事錄。 (3) 確認董事會後重要決議之重大訊息內容。 (4) 製作股東會議事錄。 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。 111 年度董事進修情形請參閱本年報第 50 頁註 2。 4. 提供董事執行業務所需之資料 <ol style="list-style-type: none"> (1) 提供董事所需之公司資訊。 (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。 (3) 提供最新法令規章。 	符合上市上櫃公司 治理實務守則

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>111 年度公司治理主管共計進修 12 小時，進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.08.05</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>個資強力監管時代來臨-談台灣、歐盟、中國之最新個資監管趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.08.09</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.09.30</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>國際秩序變數與企業治理因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.11.11</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111.08.05	中華公司治理協會	個資強力監管時代來臨-談台灣、歐盟、中國之最新個資監管趨勢	3	111.08.09	中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3	111.09.30	中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3	111.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
111.08.05	中華公司治理協會	個資強力監管時代來臨-談台灣、歐盟、中國之最新個資監管趨勢	3																					
111.08.09	中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3																					
111.09.30	中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3																					
111.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3																					
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>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。</p> <p>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。溝通管道資訊如下表：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>股東 投資人 股東權益</td> <td> 重要關注議題： 營運績效 風險控管 溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會 聯絡窗口： 發言人 代理發言人 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> 重要關注議題： 業務銷售 產品資訊與服務 溝通管道及頻率： </td> </tr> </tbody> </table>	股東 投資人 股東權益	重要關注議題： 營運績效 風險控管 溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會 聯絡窗口： 發言人 代理發言人 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw	客戶	重要關注議題： 業務銷售 產品資訊與服務 溝通管道及頻率：	符合上市上櫃公司 治理實務守則																
股東 投資人 股東權益	重要關注議題： 營運績效 風險控管 溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會 聯絡窗口： 發言人 代理發言人 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw																							
客戶	重要關注議題： 業務銷售 產品資訊與服務 溝通管道及頻率：																							

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>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> <p>聯絡窗口： 人事室主管 03-3116588 comment@deltaasia.com.tw</p>
		主管機關	<p>重要關注議題： 法規符合性</p> <p>溝通管道及頻率： 主管機關會議或相關研討 函文收發</p> <p>聯絡窗口： 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？	✓		<p>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。</p>
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭	✓		<p>(一) 本公司設有公司網站，陸續依規範揭露財務業務及</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>露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>公司治理資訊。網址：https://www.deltaasia.com.tw</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司 110 年度及 111 年度財務報告分別於 111 年 2 月 25 日及 112 年 2 月 24 日董事會通過後公告，111 年第一、二、三季財務報告分別於 111 年 4 月 27 日、111 年 7 月 25 日及 111 年 10 月 24 日經董事會通過，並於規定期限前提早公告並申報；並於每月 10 日前申報各月份之營運情形。</p>	<p>公司治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>		<p>(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、員工持股信託等，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 111 年度董事進修情形請參閱本年報第 50 頁註 2。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</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>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司業已於民國 110 年 10 月 25 日經董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」，並於民國 111 年 7 月 25 日向董事會報告風險管理運作情形。</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 111 年 4 月 27 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。 本公司每年評估董事責任保險之內容及金額，111 年度已進行董事責任保險內容重新評估，並於 111 年 7 月 1 日為董事投保完成。</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。 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 8 席董事已有 5 席女性成員），成員專長則涵蓋企業管理、醫學工程及財會專業等，目前 8 位董事均涵蓋以上專業領域。 (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。現任董事長許雅雯自 93 年起即為本公司之總經理，於 99 年起擔任董事，並於 111 年 5 月 16 日原董事長張有德先生卸任，由原任職總經理之許雅雯女士擔任董事長一職；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>

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>(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 8 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）： 本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，業經本公司董事會決議通過並落實執行，運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p>				

註 1：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

董 事 姓 名 及 職 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	71 ~ 80										
許 雅 雯 董 事 長 暨 總 經 理	中 華 民 國	女	✓	✓					企 業 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏 鴻 文 董 事 暨 副 總 經 理	中 華 民 國	男	✓	✓					醫 學 工 程	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張 志 成 董 事	中 華 民 國	男			✓				企 業 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳 靖 宜 董 事	中 華 民 國	女		✓					企 業 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
李 正 文 獨 立 董 事	中 華 民 國	女				✓		0.87 年	國 際 管 理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊 素 珍 獨 立 董 事	中 華 民 國	女					✓	0.87 年	財 務 會 計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱 琦 瑛 獨 立 董 事	中 華 民 國	女			✓			0.87 年	法 律	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
丁 毓 麟 (Ting, Juk L i n g) 獨 立 董 事	美 國	男			✓			0.68 年	醫 學	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 2：本公司董事 111 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	許雅雯	111.09.30	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3
		111.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3
董事	魏鴻文	111.08.19	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭案例解析	3
		111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3
董事	張志成	111.08.16	社團法人中華公司治理協會	公司的法律遵循與董事的監督義務	3
		111.08.18	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
董事	陳靖宜	111.07.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6
		111.09.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
		111.09.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
		111.10.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業併購過程之併購整合議題探討	3
		111.10.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3
獨立董事	李正文	111.06.21 ~ 111.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立董事	楊素珍	111.06.21 ~ 111.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
		111.08.26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3
獨立董事	邱琦瑛	111.07.20	台灣投資人關係協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3
		111.09.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-營業秘密之保護	3
		111.09.28	中華民國工商協進會	企業永續傳承-公司董事與股東傳承轉型及亞洲家族辦公室發展趨勢	3
獨立董事	丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	111.08.09	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
		111.08.25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3
		111.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3

註3：會計師獨立性及適任性評估標準

評估項目	評估結果是否符合獨立性及適任性
1. 會計師與本公司間是否無直接或重大間接財務利益關係	是
2. 會計師與本公司或本公司之董監事是否無融資或保證行為	是
3. 會計師與本公司或本公司之董監事、經理人間是否無價值重大之餽贈或禮物	是
4. 會計師與本公司之間是否無密切之商業關係及潛在僱傭關係	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
6. 會計師及其審計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、經理人或對審計服務案件有重大影響之職務	是
7. 會計師及其審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計服務案件有重大影響職務之人員是否無親屬關係	是
8. 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
9. 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
10. 本公司是否未請會計師宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	是
11. 會計師是否未擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	是
12. 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	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或財務報表上之不當揭露	是
14. 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
15. 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
<p data-bbox="177 1012 512 1037">16. 審計品質指標（AQIs）評估：</p> <p data-bbox="237 1088 392 1113">構面一：專業性</p> <p data-bbox="237 1122 895 1146">(1-1)查核經驗：資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作</p> <p data-bbox="237 1160 1145 1184">(1-2)訓練時數：會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能</p> <p data-bbox="237 1196 703 1220">(1-3)流動率：事務所是否維持足夠資深之人力資源</p> <p data-bbox="237 1234 1032 1258">(1-4)專業支援：事務所是否擁有足夠之專業人員（例如：評價人員），以支援查核團隊</p> <p data-bbox="237 1305 410 1330">構面二：品質控管</p> <p data-bbox="237 1344 663 1368">(2-1)會計師負荷：會計師工作負荷是否未過重</p> <p data-bbox="237 1379 767 1404">(2-2)查核投入：查核團隊成員於各查核階段投入是否適當</p> <p data-bbox="237 1417 956 1442">(2-3)EQCR 複核情形：EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核</p> <p data-bbox="237 1453 938 1478">(2-4)品管支援能力：事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊</p> <p data-bbox="237 1525 389 1550">構面三：獨立性</p> <p data-bbox="237 1563 874 1588">(3-1)非審計服務公費：非審計服務公費占比是否未對獨立性造成影響</p> <p data-bbox="237 1599 1021 1624">(3-2)客戶熟悉度：事務所簽證本公司財務報告之累計年數是否未過長而影響其獨立性</p> <p data-bbox="237 1671 368 1695">構面四：監督</p> <p data-bbox="237 1709 1021 1733">(4-1)外部檢查缺失及處分：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行</p> <p data-bbox="237 1744 1000 1769">(4-2)主管機關發函改善：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行</p> <p data-bbox="237 1816 408 1841">構面五：創新能力</p> <p data-bbox="237 1854 1104 1879">(5-1)創新規劃或倡議：會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃</p>	<p data-bbox="1339 1122 1358 1146">是</p> <p data-bbox="1339 1160 1358 1184">是</p> <p data-bbox="1339 1196 1358 1220">是</p> <p data-bbox="1339 1234 1358 1258">是</p> <p data-bbox="1339 1344 1358 1368">是</p> <p data-bbox="1339 1379 1358 1404">是</p> <p data-bbox="1339 1417 1358 1442">是</p> <p data-bbox="1339 1453 1358 1478">是</p> <p data-bbox="1339 1563 1358 1588">是</p> <p data-bbox="1339 1599 1358 1624">是</p> <p data-bbox="1339 1709 1358 1733">是</p> <p data-bbox="1339 1744 1358 1769">是</p> <p data-bbox="1339 1854 1358 1879">是</p>

(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。

本屆委員由邱琦瑛、李正文及楊素珍等三人擔任，任期自 111 年 6 月 6 日至 114 年 5 月 15 日止。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	邱琦瑛	具有商務、律師證書及公司業務所須之工作經驗，並具備五年以上工作經驗。 主要經歷： ■ 遠見科技股份有限公司董事 ■ 凌陽創新科技股份有限公司法人董事代表人 ■ 熱映光電股份有限公司監察人 ■ 三鼎生物科技股份有限公司董事 ■ 達和隆科技股份有限公司監察人 ■ 中華電視股份有限公司監察人 ■ 北京凌陽益輝科技有限公司監事 ■ 請參閱本年報第 12-16 頁董事資料(一)相關內容。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無
獨立董事	李正文	具有商務、公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上及公司業務所須之工作經驗，並具備五年以上工作經驗。 主要經歷： ■ 中原大學張靜愚紀念圖書館館長、教務處副教務長、公共關係中心主任、開發建設中心主任、國際貿易學系主任/所長 ■ 日本早稻田大學海外特聘研究員、商學院助教 ■ 請參閱本年報第 12-16 頁董事資料(一)相關內容。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無
獨立董事	楊素珍	具有商務、財務、會計、公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上及公司業務所須之工作經驗，並具備五年以上工作經驗。 主要經歷： ■ 憶成管理顧問有限公司顧問 ■ 惠盈聯合會計師事務所稽核師 ■ 爾本聯合有限公司代表人 ■ 請參閱本年報第 12-16 頁董事資料(一)相關內容。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或關係企業商務、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。	無

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：111 年 06 月 06 日至 114 年 05 月 15 日，最近年度 (111) 薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

(第一屆薪資報酬委員會開會 2 次、第二屆薪資報酬委員會開會 1 次)

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	邱琦瑛	1	0	100.00%	111.06.06 董事會通過聘任
委員	李正文	1	0	100.00%	111.06.06 董事會通過聘任
委員	楊素珍	1	0	100.00%	111.06.06 董事會通過聘任
委員	施義成	2	0	100.00%	111.05.16 全面改選後卸任
委員	葛廣漢	1	0	50.00%	111.05.16 全面改選後卸任
委員	葉麗如	2	0	100.00%	111.05.16 全面改選後卸任

其他應記載事項：

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

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

(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，藉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（111）及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會資訊如下：

薪資報酬委員會召開日期（期別）	議案內容	決議結果
111.01.19 第一屆 第9次	1. 本公司經理人薪資報酬建議案 2. 110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111.01.19經董事會決議通過。
111.04.27 第一屆 第10次	1. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案 2. 110年經理人員工酬勞發放案 3. 111年經理人端午獎金發放案	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111.04.27經董事會決議通過。
111.07.25 第二屆 第1次	1. 111年經理人中秋獎金發放案	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111.07.25經董事會決議通過。
112.01.09 第二屆 第2次	1. 本公司經理人薪資報酬建議案 2. 111年度經理人年終獎金發放案 3. 本公司依據「達亞國際股份有限公司員工持股會章程」提撥112年度經理人之信託資金交付信託案 4. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案	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112.01.09經董事會決議通過。

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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司配合政府方針推動永續發展，依循「永續發展實務守則」，業已於民國 111 年 10 月 24 日經董事會決議通過設置「永續發展委員會」。永續發展委員會由董事會決議三名成員組成，並有二名獨立董事參與，由委員互推遴選一人擔任召集人及會議主席。委員會下設置任務編制小組，負責協助委員會行使職權之相關事宜，推動各項工作，使落實環境永續(E)、社會公益(S)、與公司治理(G)三面向之具體實踐。</p> <p><u>永續發展委員會組成及委員之專業能力</u> 本屆委員由李正文獨立董事、楊素珍獨立董事及李思玫經理擔任，委員會主席為李正文獨立董事。 委員之專業能力如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>是否為獨立董事</th> <th>專長</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>李正文 (主席)</td> <td>✓</td> <td>商務、財務、會計、公司治理</td> </tr> <tr> <td>楊素珍</td> <td>✓</td> <td>財務、會計、公司治理</td> </tr> <tr> <td>李思玫</td> <td></td> <td>智慧財產管理、法務、營運管理</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>永續發展委員會職責</u> 委員會之召集人每年向董事會報告執行成果及未來工作計畫，由董事會評估計畫成功的可能性，並檢視計劃的時程進展，並且在需要時督導經營團隊進行調整。委員會具體執掌(職責)包括： 一、永續發展年度計畫及策略方向之訂定。 二、永續發展具體推動計畫之訂定。 三、永續發展年度計畫、策略方向、具體推動計畫執行成效之追蹤與檢討。 四、其他永續發展相關事項之決議。</p> <p><u>永續發展委員會運作情形</u> 委員會已於民國 111 年 10 月 24 日全員</p>	姓名	是否為獨立董事	專長	李正文 (主席)	✓	商務、財務、會計、公司治理	楊素珍	✓	財務、會計、公司治理	李思玫		智慧財產管理、法務、營運管理
姓名	是否為獨立董事	專長													
李正文 (主席)	✓	商務、財務、會計、公司治理													
楊素珍	✓	財務、會計、公司治理													
李思玫		智慧財產管理、法務、營運管理													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>出席，提報董事會訂定之「永續發展委員會組織規程」，並於民國 111 年 10 月 24 日向董事會報告永續發展委員會運作情形。內容討論包含以下：</p> <p>一、將 ESG 目的與經營獲利結合。</p> <p>二、鑑別永續議題、評估營運衝擊與機會。</p> <p>三、從產品生命週期切入。</p> <p>四、擬定執行計畫：</p> <p>A. 鑑別重大 ESG 主題、納入經營策略。</p> <p>B. 擬定 ESG 主題目標、具體推動計畫。</p> <p>C. 透明化利害關係人溝通管道。</p>	
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	✓		<p>本公司依據營運控制權法，鑑定現有廠房為組織邊界，本揭露資料涵蓋組織邊界於 111 年 1 月至 12 月間之營運活動，並依據營業本業的攸關性及對重大議題的影響程度，作為風險評估，以規範及落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強永續發展資訊揭露。</p> <p>風險評估過程包括歸納/鑑別組織營運所涉及的永續議題、找出對各永續議題的實質與潛在的衝擊影響、評估衝擊的影響程度與發生機率，據以評估出本公司具重大性之 ESG 議題，並訂定出如下有效之可辨識、監督及管控的風險管理政策。</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及管理制度，致力透過製程效率的提升、重工等措施，使製程廢棄物減量，進而降低對環境造成的衝擊。此外，增進各項資源之利用效率，具體實踐包括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。生活類垃圾方面，全體員工落實資源分類、回收及減量，並使用自備餐盤，將永續意識落實於每日工作生活中。</p> <p>本公司依據 ISO 14064-1 持續進行溫室氣體排放源鑑定與排放量之盤查，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，以降低對環境復合之衝擊。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	

社會面風險管理政策：
 一、本公司落實職業安全管理
 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，培養員工自我安全管理及緊急應變之能力。並設置員工意見反應信箱，暢通員工相關意見之反應與溝通。

二、本公司落實人才培訓管理
 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，並恪守「勞動基準法」與「性別工作平等法」等法規，打造良好就業環境，並增加職場多元性。
 定期整合年度訓練計畫，促進個人發展及組織成長，使共同成長。

三、本公司落實產品安全管理
 本公司之「永續發展實務守則」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。

於商業往來之前，評估供應商是否有影響環境與社會...等紀錄，選擇與公司企業社會責任政策不相抵觸之供應商進行交易。並於廠商資料表註明「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。另外，為確保客戶服務品質，設有專人依公司「客訴處理程序」專責處理客戶申訴，與利害關係人建立透明的溝通管道。

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，落實內部控制機制，確保全體員工確實遵守相關程序，以利風險管理，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。

強化董事會職能，為董事投保董事責任險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，使董事有效發揮職能且衡平董監事權責。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司遵循國內環安衛相關法規，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，以維護合理之工作環境，並降低對環境負荷之衝擊。依循 ISO 14064 與溫室氣體盤查議定書(The Greenhouse Gas Protocol)之要求建議，進行溫室氣體盤查計畫擬定。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司使用符合歐盟之 RoHS、REACH 規範之塑膠原物料，並致力透過製程效率提升、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出售，提高其再利用之可能。 全體員工一律使用自備餐具及水杯、落實垃圾分類、再利用回收紙張、且積極處理廢棄物回收，減少汙染及降低環境負荷衝擊。 本公司使用之塑膠原物料，均符合歐盟之 RoHS、REACH 規範。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三) 本公司鑑別氣候變遷對公司營運活動與供應鏈之衝擊影響包括實質衝擊與潛在衝擊，並評估正面/負面衝擊，並尋求專家與利害關係人的意見，幫助公司更完整地鑑別出帶來的衝擊影響。 本公司評估潛在風險及因應有： 1. 極端氣候事件帶來的潛在衝擊影響包括(1)旱災限制用水量，導致產量降低或生產中斷；(2)氣候暖化、溫度上升，用電量增加，導致碳排放量上升。思量因應上述風險帶來的機會包括(1)水循環再利用設施，減少用水量；(2)參與可再生能源項目，並採取節能措施。 現階段已採取的因應措施包括(1)製程用水使用循環水系統，重複利用水資源，節約用水；(2)辦公室冷氣開啟時維持 26 度以上，達到節能效益；(3)廠區內部照明燈管全採 LED 節能燈管，降低室內溫度與用電量；(4)本	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>公司中午休息時間倡議關電燈一小時，具體作為致力減少碳排放量；(5)公司訂有「永續發展實務守則」，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。</p> <p>2. 因客戶偏好帶來的公司轉型風險，實質衝擊影響包括客戶邀請供應商參與 EcoVadis 評估。本公司鑑別出此風險帶來的機會包括使用可靠的評級和全球基準的透明度，讓國際客戶透過客觀評估了解本公司對於提升永續發展的承諾與實踐能力。</p> <p>現階段已採取的因應措施包括配合 EcoVadis 指標評估及其建議改進事項，推動相關計畫，讓公司在創造營收的同時，與永續目標結合，以企業當責態度，增進社會責任表現，以正面影響力進而帶來新市場及獲利。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>轉產生能源浪費；(3)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；(4)管理單位定期檢視電費作為指標，並查明電費異常原因，對應實施節能減碳措施；(5)定期做好機器設備保養，提高設備效率，減少冷媒逸散。</p> <p>具體成效顯示 111 年度溫室氣體排放量為 996 公噸二氧化碳當量，相較 110 年度之 1,364 公噸二氧化碳當量，減少 27%。減少之幅度與 111 年產品產量縮減呈相關性。</p> <p>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，即使在極少的耗用量下，針對用水量減量仍採行之措施包括(1)在可以使用循環水之製程中，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；(2)向全體員工宣導節約用水之公司政策，以減少生活用水；(3)管理單位定期檢視水費，並查明水費異常原因，對應實施善用水資源措施。</p> <p>具體成效顯示 111 年度用水量為 4,174 公噸，相較於 110 年度之 5,504 公噸，減少 24%。減少之幅度與 111 年產品產量縮減呈相關性。</p> <p>本公司製程無有害廢棄物之產生，但針對廢棄物減量之現行措施包括藉由製程上提升效率，減少不必要之廢棄物，並執行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，提高其再利用率，最後才採行焚化途徑處理廢棄物，並依據一般事業廢棄物法規辦理申報。</p> <p>具體數據顯示 110 年度及 111 年度產生之一般事業廢棄物總重量分別為 3.08 噸及 5.59 噸。111 年度增加的部分與 111 年投入的研發活動及客戶新產品開發活動呈相關性。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			為持續達成政府減量目標，本公司透過永續發展委員會進行減量追蹤，預期在積極減碳作為下，持續保持每年減少二氧化碳當量，以達120年減量目標。。	
<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) 本公司除恪守《勞動基準法》與《性別工作平等法》等相關法規外，認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、《公民與政治權利國際公約》及《經濟社會文化權利國際公約》等各項國際人權公約所揭示之原則。為落實以上宣示，並充分體現尊重與保護人權之責任，特訂定人權保護政策：</p> <p>1. 職場人權保障 本公司致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境。絕不允許任何違反人權之行為，如雇用童工、強迫勞動等，亦禁止因個人性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官或身心障礙為由，而為差別待遇或任何形式之歧視。</p> <p>2. 健康安全職場 本公司致力於以下列方式，建構健康、安全與舒適之職場環境： (1) 提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救設施，消弭工作環境中可能影響同仁健康安全之危害因子，降低職災風險。 (2) 主動關心並管理同仁出勤狀況，確保同仁不陷於工時過長之風險中。 (3) 定期實施勞安相關教育訓練及健康檢查，以協助同仁維持身心健康及工作生活平衡。</p> <p>3. 支持結社自由 本公司尊重同仁籌組及加入各類社團組織之權利。</p> <p>4. 個資與資安保護 為落實保護所有客戶、同仁及利害關係人之個人隱私權及人格權，本</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>公司建置完善且嚴格之個人資料與資訊安全控管機制及防護措施,確保資料安全。</p> <p>5.多元溝通管道 本公司提供多元且安全之申訴管道,保障員工合法權益免受侵害。在勞資溝通方面,除定期辦理勞資會議代表選舉、召開勞資會議外,並提供多元化的溝通機制及平台,確保和諧互信的勞資關係。</p> <p>教育訓練實施情形: 針對在職員工實施人權政策及不法侵害相關教育訓練,總上課人次為211人次。 <u>課程名稱:不法侵害</u> A.教育訓練實施日期: 04/21、04/22、04/25、04/27、06/07、06/20、07/06、07/20、08/02、08/15、09/05、09/19、10/03、10/12、10/17、10/24、11/02、11/14、12/05、12/07 B.上課人次:158人次 <u>課程名稱:人權政策</u> A.教育訓練實施日期: 03/01、03/14、04/06、04/18、05/16、06/06、06/20、07/04、07/19、08/01、08/15、09/05、09/19、10/03、10/11、10/17、10/25、11/01、11/14、12/05、12/07 B.上課人次:53人次 針對新進員工,於新人教育訓練實施人權保障教育訓練。 未來,將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練,以提高人權保障意識,降低相關風險發生的可能性。</p>	無重大差異。
			<p>(二) 本公司訂定及實施合理員工福利措施,並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p><u>員工薪酬</u> 1.薪資制度: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</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>核辦理，並依職級制定員工薪酬、依績效考核結果調整員工薪酬，以及依公司營運結果發放獎金。</p> <p>2. 三節獎金：本公司之三節獎金係以本公司之 EPS 為計算基礎，於考量其年資與績效考核情形後分配予同仁。</p> <p>3. 員工酬勞：係依本公司章程第二十七條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。</p> <p>4. 員工持股信託：於考量同仁之年資、績效考核結果及職等後，由公司每月為員工提撥獎勵金交付信託取得本公司股票，並於信託合約約定之期間屆滿後分次領回信託財產。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>1. 職工福利委員會：設立職工福利委員會，公司依據職工福利委員會組織章程之規定提撥福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利。</p> <p>2. 休假制度：優於勞基法規定之休假制度。</p> <p>3. 退休制度及其實施情形：</p> <p>A. 制度： 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> <p>B. 實施情形： 本公司採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6% 至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。</p> <p>C. 其他有關退休制度之規定： <u>自請退休</u> 勞工有下列情形之一得自請退休： (a) 工作 15 年以上年滿 55 歲者。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>(b) 工作 25 年以上者。</p> <p>(c) 工作 10 年以上年滿 60 歲者。</p> <p><u>強制退休</u> 員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休： (a) 年滿 65 歲者。 (b) 身心障礙不堪勝任工作者。</p> <p>前項(a)所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。</p> <p><u>退休金給與標準</u> 員工退休金給與標準如下： (a) 適用勞動基準法退休金制度（勞退舊制）之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第五十五條規定計給。但依第五十四條第一項第二款規定，強制退休之勞工，其身心障礙係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。 (b) 適用勞工退休金條例退休金制度（勞退新制）規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶</p> <p>4. 其他福利措施：除依法令規定辦理員工勞健保外，提供團體傷害保險、健康檢查補助、結婚禮金、不定期下午茶活動、員工餐廳、專用停車場、喪禮花籃、不定期國內外員工旅遊等福利。</p> <p><u>職場多元化與平等</u> 實現各性別擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 10%的女性主管職位之目標。截至 111 年底女性職員平均占比為 42%，女性主管占比為 30%。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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><u>經營績效反映於員工薪酬</u></p> <p>1. 三節獎金：本公司之三節獎金係以本公司之 EPS 為計算基礎，於考量其年資與年度績效考核情形後分配予同仁。</p> <p>2. 員工酬勞：係依本公司章程第二十七條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。</p> <p>3. 員工持股信託：於考量同仁之年資、績效考核結果及職等後，由公司每月為員工提撥獎勵金交付信託取得本公司股票，並於信託合約約定之期間屆滿後分次領回信託財產。</p> <p>(三) 本公司為維護同仁之健康，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、檢測及教育訓練等措施，用以評估環境對在職工作同仁的潛在危害，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。 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，由廠務部門執行檢查，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>(4) 已按職安署最新規定，訂定勞工健康保護四大計畫及中高齡工作者服務計畫和夜間工作安全衛生計畫，保障員工職場安全與健康。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(5) 本公司職安委員會定期召開，審議協調各單位遇到的職安問題，並給予建議，持續改善本公司職場安全與健康。</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. 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。</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（固定式起重機）： 操作人員/吊掛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 111 年度失能傷害頻率為 0；人員職災計有 1 件，人數 1 人（占整體員工比率為 0.8%），災害類型為切割傷，已提供防護器具及改善轉動工具改善。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四) 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練等，協同仁透過多元學習方式持續學習成長，培養同仁關鍵能力。111 年度職能訓練共計 9,704 人次完成，總時數為 1,719 小時。</p> <p>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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五) 本公司依據「永續發展實務守則」對產品與服務之行銷及標示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。</p> <p>本公司建立專職單位進行並掌控供應商管理，保密合約簽訂後始得建立供應商資訊，以充分保護客戶隱私權益受。為強化客戶溝通，亦設置客戶申訴管道，由專人依公司「客訴處理程序」專責處理。</p>	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(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「永續發展實務守則」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，達到有效供應商評估。</p> <p>本公司已於廠商資料表註明「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>此外，為傳達本公司永續理念與目標，當確立成為本公司供應商之一時，供應商需於採購單簽回時確立附加條款，保證遵守「供應商之產品、系統或服務應符合安全、健康、社會和環境方面之相關適用之之法</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			律、規則、命令或法規，且不得僱用非法勞工及童工」。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	<p>本公司非屬「上櫃公司編製與申報永續發展報告書作業辦法」規定應編製與申報企業社會責任報告書之範圍。</p> <p>本公司依規定將永續發展相關資訊揭露於年報，並依循金管會之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，提前鑑別並參考 GRI 永續性報導準則 (GRI, Sustainability Reporting Standards)，及國際標準 ISO 14064 與溫室氣體盤查議定書 (The Greenhouse Gas Protocol) 之要求建議，導入進行溫室氣體數據之收集。</p> <p>本公司計畫及早因應政府之「公司治理 3.0 永續發展藍圖」編列永續報告書。</p>	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依法規訂定「永續發展實務守則」並遵循之，目前尚無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(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. 110 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 422,096 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	352,800
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。致力於貧困家庭之急難救助服務，並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	因 Covid-19 疫情影響，委由志工協助，不定期捐送各項日常物資。	各項日常物資，包含：米、麵、罐頭等。	9,296
2. 111 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 427,080 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	357,700
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。致力於貧困家庭之急難救助服務，並協助資源較少但努力付出之社福團體。	捐款	60,000

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
春節 端午節			因 Covid-19 疫情影響，委由志工協助，不定期捐送各項日常物資。	各項日常物資，包含：米、麵、罐頭等。 9,380
<p>3. 為協助政府共同對抗 Covid-19 疫情，本公司於 111 年度捐贈盧西拉家用「確可易」新型冠狀病毒核酸檢測試劑給疾管署、桃園市政府、社區發展協會等，共計新臺幣 14,010 仟元。</p> <p>(二) 本公司 111 年度對公司營運所在地（桃園地區）新增聘雇之員工人數共計 15 位，占當年度新增聘僱員工人數 53.6%。截至 112 年 3 月 31 日止本公司於營運所在地（桃園地區）聘雇之員工共計 97 位，占全體員工人數 69.8%。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 本公司於 111 年取得健康啟動認證標章，持續推動與精進同仁健康，有效期間為 112 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。</p>				

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(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。本公司董事及高階管理階層皆已簽屬「遵循誠信經營政策聲明書」。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		(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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為</p>	✓		(三) 本公司經 108 年 11 月 22 日董事	符合上市上櫃公司

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
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？			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。	誠信經營守則。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		<p>(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。</p> <p>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>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>(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>	✓		<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 112 年 02 月 24 日。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，111 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。</p> <p>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 112 年 02 月 24 日向董事會報告 111 年誠信經營執行</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

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
(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>情形。</p> <p>112年02月24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>111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111年度未發生檢舉事項。</p> <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。 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</p>

符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>司專責單位。 本公司 111 年度董事會議案利益迴避情形，請參閱本年報第 31-34 頁「董事會運作情形」。</p> <p>(四) 本公司依相關法規建立會計制度，並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定內部控制制度，設立專責內部稽核單位依內部控制風險評估及不誠信行為風險評估之結果擬定當年度內部稽核計畫，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。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五) 本公司 110 年度起，每年舉辦教育訓練宣導誠信經營重要性。110 年度共舉辦五個梯次，合計 129 人次進行教育訓練；111 年度共舉辦 21 梯次，合計 52 人次進行教育訓練。</p> <p>教育訓練內容包括：</p> <p>A. 誠信經營應遵循之規章</p> <p>B. 不誠信行為規範之對象、範圍及禁止</p> <p>C. 檢舉程序、檢舉範圍、檢舉管道</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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？	✓		<p>(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。</p> <p>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。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(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？	✓		<p>(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。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

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	
(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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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）				
<p>(一) 本公司於 108 年 11 月 22 日經董事會決議通過訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，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> <p>(八) 本公司 110 年度起，每年舉辦教育訓練宣導誠信經營重要性。110 年度共舉辦五個梯次，合計 129 人次進行教育訓練；111 年度共舉辦 21 梯次，合計 52 人次進行教育訓練。</p>				
<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。</p> <p>(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。</p>				

(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：112年02月24日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年02月24日董事會通過，出席董事8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：無。

(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
111.05.16 111年 股東常會	承認 110 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 110 年度盈餘分派案	1. 本案照原案表決通過。 2. 110 年度之盈餘分派，於股東會決議通過後，業經 111 年 6 月 6 日董事會決議訂定 111 年 6 月 30 日為配股、配息基準日，111 年 7 月 29 日為增資新股及現金股利發放日。 3. 110 年度之盈餘分派股東現金股利新台幣 64,723,104 元（每股配發現金股利新台幣 3.0 元）、分派股東股票股利新台幣 43,148,740 元（每股配發股票股利新台幣 2.0 元），已依股東會及董事會決議於 111 年 7 月 29 日發放完畢。
	討論本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案	1. 本案照原案表決通過。 2. 110 年度之盈餘轉增資，於股東會決議通過後，業經 111 年 6 月 6 日董事會決議訂定 111 年 6 月 30 日為配股基準日，111 年 7 月 29 日為增資新股發放日。 3. 110 年度之盈餘分派股東股票股利新台幣 43,148,740 元（每股配發股票股利新台幣 2.0 元），已依股東會及董事會決議於 111 年 7 月 29 日發放完畢。 4. 於 111 年 7 月 21 日經桃園市政府府經商行字第 11190951730 號核准發行新股變更登記完成。
	討論修訂本公司「公司章程」案	1. 本案照原案表決通過。 2. 於 111 年 5 月 26 日經桃園市政府府經商行字第 11190874960 號核准修正章程變更登記完成。
	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. 依決議內容修改完成，並於 111 年 5 月 25 日公告於本公司網站及公開資訊觀測站。
	第五屆董事選舉案	1. 董事當選名單：許雅雯、魏鴻文、台聯電訊(股)公司、益安生醫(股)公司代表人陳靖宜、李正文、楊素珍及邱琦瑛。 2. 於 111 年 5 月 26 日經桃園市政府府經商行字第 11190874960 號核准改選董事變更登記完成。

股東會 決議日期	重要議案	決議結果及執行情形
	通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	1. 本案照原案表決通過。 2. 於 111 年 5 月 16 日公告於公開資訊觀測站。
111.07.25	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. 依決議內容修改完成，並於 111 年 7 月 25 日公告於本公司網站及公開資訊觀測站。
111 年 第一次 股東臨時會	本公司增選一席獨立董事案	1. 董事當選名單：丁毓麟 (Ting, Juk Ling)。 2. 於 111 年 8 月 8 日經桃園市政府府經商行字第 11190973060 號核准補選獨立董事變更登記完成。

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	決議結果
111.01.19 第四屆 第 20 次	1. 本公司經理人薪資報酬建議案			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。
	2. 110 年度經理人年終獎金發放案			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。
	3. 110 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	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 本公司 111 年會計師公費案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」名稱及相關條文案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 修訂本公司「公司治理實務守則」案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	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。 上述各項議案獨立董事意見及處理結果： ■ 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。			
111.02.25 第四屆 第 21 次	1. 本公司 110 年度營業報告書及財務報告案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 本公司 110 年度盈餘分派案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 修訂本公司「公司章程」案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，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	決議結果
	7. 第五屆董事選舉案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	8. 董事會提名董事及獨立董事候選人名單暨候選人名單審查案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	9. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	10. 召開 111 年度股東常會案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	11. 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			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。
	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。			
上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 				
111.03.07 第四屆 第 22 次	1. 變更租地委建廠房工程及購置生產相關設備預算案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	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。			
上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 				
111.04.15 第四屆 第 23 次	1. 變更 111 年度股東常會召開地點案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	證交法第 14-5 所列事項，審計委員會決議結果：無此情形。			
	公司對審計委員會意見之處理：不適用。			
上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 				
111.04.27 第四屆 第 24 次	1. 本公司為董事投保責任保險案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 110 年經理人員工酬勞發放案			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。
	5. 111 年經理人端午獎金發放案			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。
	6. 追認本公司捐贈盧西拉家用「確可易」新型冠狀病毒核酸檢測試劑案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	7. 本公司 111 年度第一季財務報告暨會計師核閱報告稿本案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	8. 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			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。

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	決議結果
	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。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
111.05.16 第五屆 第 1 次	1. 選任本公司董事長案			經全體出席董事同意，推選董事 許雅雯女士擔任本公司董事長一職。
	證交法第 14-5 所列事項，審計委員會決議結果：無此情形。			
	公司對審計委員會意見之處理：不適用。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
111.06.06 第五屆 第 2 次	1. 聘請薪資報酬委員會委員案			除獨立董事李正文、獨立董事楊素珍及獨立董事邱瑋瑛利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	2. 修訂本公司「股東會議事規則」案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 訂定本公司 110 年度盈餘分派股東現金股利配息基準日及盈餘轉增資發行新股之配股基準日暨相關事宜案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 本公司增選一席獨立董事案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 董事會提名獨立董事候選人名單暨候選人名單審查案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 召開 111 年第一次股東臨時會案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	證交法第 14-5 所列事項，審計委員會決議結果：無此情形。			
	公司對審計委員會意見之處理：不適用。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
111.07.25 第五屆 第 3 次	1. 111 年經理人中秋獎金發放案			除許雅雯董事長及魏鴻文董事利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	2. 配合會計師事務所之內部輪調，調整變更本公司簽證會計師案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 本公司 111 年第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 修訂本公司核決權限表案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 本公司向金融機構申請授信額度往來之融資案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 本公司向金融機構申請授信額度往來之融資案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	7. 本公司向金融機構申請授信額度往來之融資案			經主席徵詢全體出席董事，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	決議結果
	8. 本公司向金融機構申請授信額度往來之融資案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	9. 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			除陳靖宜董事利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	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。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
111.10.24 第五屆 第4次	1. 修訂本公司「印鑑管理辦法」案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 擬訂112年度稽核計畫案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 本公司111年第三季財務報告暨會計師核閱報告稿本案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 修訂本公司「董事會議事規範」案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 擬訂本公司員工持股會章程案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 指定背書保證專用印鑑章保管人案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	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			除陳靖宜董事利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	8. 變更租地委建廠房工程及購置生產相關設備預算案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	9. 設置永續發展委員會並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	10. 擬聘請永續發展委員會委員案			除李正文獨立董事及楊素珍獨立董事利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	11. 永續發展委員會運作情形報告			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	12. 本公司擬出租部份辦公室區域供鉅昇投資股份有限公司使用案	✓	無此情形	除許雅雯董事長利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	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。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
112.01.09 第五屆 第5次	1. 本公司經理人薪資報酬建議案			除許雅雯董事長及魏鴻文董事利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	2. 111年度經理人年終獎金發放案			除許雅雯董事長及魏鴻文董事利益迴避外，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	決議結果
	3. 本公司依據「達亞國際股份有限公司員工持股會章程」提撥 112 年度經理人之信託資金交付信託案			除許雅雯董事長及魏鴻文董事利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	4. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 本公司 112 年度營運預算計劃案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	證交法第 14-5 所列事項，審計委員會決議結果：無此情形。			
	公司對審計委員會意見之處理：不適用。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			
112.02.24 第五屆 第 6 次	1. 111 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	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 本公司 112 年會計師公費案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	3. 本公司 111 年度營業報告書及財務報告案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	4. 本公司 111 年度分配現金股利案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	5. 本公司 111 年度盈餘分派案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	6. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	7. 修訂本公司「公司治理實務守則」案	✓	無此情形	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	8. 修訂本公司「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	9. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案			經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	10. 解除董事及其代表人競業禁止之限制案			本案除陳靖宜董事表示反對意見外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
	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。			
	上述各項議案獨立董事意見及處理結果： <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 			

(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：

本公司 112 年 2 月 24 日第五屆第 6 次董事會，擬提請 112 年股東常會通過「解除董事及其代表人競業禁止之限制案」，因益安生醫股份有限公司（包含其子公司）之營業項目包含 CDMO（委託開發暨製造服務 Contract Development and Manufacturing Organization），與本公司之營業項目相同，因此擬提請 112 年股

東常會解除競業禁止之董事不包含益安生醫股份有限公司及其代表人。

陳靖宜董事於董事會表示：建議要解除益安生醫股份有限公司及其代表人之競業禁止。

經董事表決後，該案除陳靖宜董事表示反對意見外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

- (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：

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	張有德	105年11月18日	111年5月16日	111.05.16股東常會全面改選後卸任

五. 簽證會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	111.01.01 ~ 111.03.31	285	191	1,636	非審計公費係： (1) 營所稅查核簽證。 (2) 辦理盈餘轉增資發行新股。 (3) 複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表。 (4) 查核期間之差旅費及財報印刷費。 配合會計師事務所之內部輪調，調整變更本公司簽證會計師。
	林玉寬	111.03.31				
	周筱姿	111.04.01 ~ 111.12.31	1,055	105		
	梁華玲	111.12.31				

- (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

- (一) 關於前任會計師

更換日期	111.07.05		
更換原因及說明	因資誠聯合會計師事務所之內部輪調，自民國111年第二季財務報告起，本公司之簽證會計師由原周筱姿會計師及林玉寬會計師，變更為周筱姿會計師及梁華玲會計師。		
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	✓	
	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	✓	
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、梁華玲會計師
委任之日期	111.07.25 經董事會決議通過委任案
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	111 年度		截至 112 年 3 月 17 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 總經理 及大股東	許雅雯	935,800	—	—	—
董事暨 副總經理	魏鴻文	18,320	—	(10,000)	—
董事	台聯電訊 股份有限公司 (註 1)	422,240	—	—	—
董事 暨大股東	代表人：陳靖宜	—	—	—	—
	益安生醫 股份有限公司	1,201,129	—	—	—
獨立董事	李正文 (註 1)	—	—	—	—
獨立董事	楊素珍 (註 1)	—	—	—	—

職 稱	姓 名	111 年度		截至 112 年 3 月 17 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
獨 立 董 事	邱 琦 瑛 (註 1)	—	—	—	—
獨 立 董 事	丁 毓 麟 (Ting, Juk Ling) (註 2)	—	—	—	—
董 事	林 彥 亨 (註 3)	—	—	—	—
獨 立 董 事	施 義 成 (註 3)	—	—	—	—
獨 立 董 事	葛 廣 漢 (註 3)	—	—	—	—
獨 立 董 事	葉 麗 如 (註 3)	—	—	—	—
模 具 部 協 理	許 傳 旺	23,504	—	—	—
品 保 部 協 理	蔡 兆 哲 (註 4)	(22,600)	—	—	—
公 司 治 理 主 管 暨 財 務 會 計 主 管	周 秀 育	23,400	—	—	—
稽 核 室 資 深 專 員	陳 虹 志	—	—	—	—

註 1：於民國 111 年 5 月 16 日全面改選後就任。

註 2：於民國 111 年 7 月 25 日增選獨立董事後就任。

註 3：於民國 111 年 5 月 16 日全面改選後卸任。

註 4：於民國 111 年 5 月 31 日離職。

(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

112年3月17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	7,206,777	27.84	-	-	-	-	-	-	-
益安生醫(股)公司 代表人：陳靖宜	-	-	-	-	-	-	-	-	-
許雅雯	5,614,803	21.69	385,719	1.49	1,200,000	4.64	黃世昌 許佐民 鉞昇投資股份有限公司	配偶 姐弟 董事長(總經理)利用他人名義持有	-
台聯電訊股份有限公司	2,533,440	9.79	-	-	-	-	-	-	-
鉞昇投資股份有限公司	1,200,000	4.64	-	-	-	-	許雅雯	董事長與本公司董事長(總經理)同一人	-
蔡幸娟	1,081,502	4.18	-	-	-	-	-	-	-
中華世紀投資股份有限公司	499,200	1.93	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	484,608	1.87	-	-	-	-	-	-	-
立日投資股份有限公司	446,832	1.73	-	-	-	-	-	-	-
許佐民	394,241	1.52	24,624	0.10	-	-	許雅雯 黃世昌	姐弟 姐夫	-
黃世昌	385,719	1.49	5,614,803	21.69	-	-	許雅雯 許佐民	配偶 妻弟	-

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
110.07	10	50,000	500,000	21,574	215,744	盈餘轉增資 8,298 千元	無	註8
111.07	10	50,000	500,000	25,889	258,892	盈餘轉增資 43,148 千元	無	註9

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。

註8：110年07月29日 桃園市政府核准函號：府經商行字第 11090973700 號。

註9：111年07月21日 桃園市政府核准函號：府經商行字第 11190951730 號。

2. 股份種類

112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	25,889,242	24,110,758	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

112年3月17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	17	798	5	821
持 有 股 數	—	4,000	12,653,927	12,517,107	714,208	25,889,242
持 股 比 例	—	0.02%	48.87%	48.35%	2.76%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年3月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	271	23,703	0.09%
1,000 至 5,000	383	767,582	2.96%
5,001 至 10,000	59	428,130	1.65%
10,001 至 15,000	30	370,773	1.43%
15,001 至 20,000	11	193,314	0.75%
20,001 至 30,000	17	429,750	1.66%
30,001 至 40,000	7	242,872	0.94%
40,001 至 50,000	3	134,017	0.52%
50,001 至 100,000	18	1,242,056	4.80%
100,001 至 200,000	9	1,263,024	4.88%
200,001 至 400,000	5	1,726,859	6.67%
400,001 至 600,000	3	1,430,640	5.53%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	17,636,522	68.12%
合 計	821	25,889,242	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

112年3月17日

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		7,206,777	27.84%
許 雅 雯		5,614,803	21.69%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台聯電訊股份有限公司		2,533,440	9.79%
鉞昇投資股份有限公司		1,200,000	4.64%
蔡幸娟		1,081,502	4.18%
中華世紀投資股份有限公司		499,200	1.93%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		484,608	1.87%
立日投資股份有限公司		446,832	1.73%
許佐民		394,241	1.52%
黃世昌		385,719	1.49%

(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		年	110年	111年
目		度		
每股市價	最高		350.00	282.00
	最低		257.00	198.00
	平均		289.27	235.35
每股淨值	分配前		49.49	45.49
	分配後		38.74	44.49 (註4)
每股盈餘	加權平均股數		21,574 千股	25,889 千股
	每股盈餘		6.04	6.62
每股股利	現金股利		3.00	1.00 (註4)
	無償配股	盈餘配股	2.00	— (註5)
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比 (註1)		47.89	35.55
	本利比 (註2)		96.42	235.35
	現金股利殖利率 (註3)		1.04%	0.42%

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 112 年 2 月 24 日董事會決議，從 111 年度盈餘中提撥新臺幣 25,889,242 元發放現金股利，截至 112 年 3 月 17 日本公司已發行可參與分配之股數 25,889,242 股計算，每股發放現金 1.00 元，擬於民國 112 年 4 月 14 日發放。截至年報刊印日止，111 年度盈餘分配現金股利案尚未報告股東會。

註 5：係經民國 112 年 2 月 24 日董事會決議，截至年報刊印日止，111 年度盈餘分派案尚未經股東會承認。

(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。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部、或依公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 111 年度稅後淨利為新台幣 171,297,988 元，擬分配盈餘新台幣 25,889,242 元，現金股利每股分配 1.00 元，股票股利每股分配 0 元。

依本公司章程第二十八條規定：本公司依公司法第二百四十條第五項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司 112 年 2 月 24 日董事會決議分派股東現金股利之配息基準日暨其他相關事項如下：

- (1) 股票停止過戶期間：112 年 3 月 17 日至 112 年 3 月 21 日。
- (2) 配息基準日：112 年 3 月 21 日。
- (3) 現金股利發放日：112 年 4 月 14 日。
- (4) 如因本公司流通在外股份數量有所增減，致股東配息率因此發生變動者，由董事會調整配息率及相關事宜。
- (5) 現金股利發放至元，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

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：本次股東會擬不分配股票股利，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會於 112 年 2 月 24 日決議 111 年度分派酬勞情形如下：

- A. 本公司 111 年度分派員工酬勞新台幣 2,178,705 元，本次員工酬勞擬採現金方式發放。
- B. 本公司 111 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個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 111 年度員工酬勞係採現金方式發放，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度員工及董事酬勞分派案，已於 111 年 2 月 25 日經董事會通過，並於 111 年 5 月 16 日股東常會報告，分派員工酬勞新臺幣 1,641,775 元及董事酬勞新臺幣 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：

112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
申報生效日期及總單位數	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
已發行單位數	2,000	555
尚可發行單位數	0	0
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：

112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 (註1)										
	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 (註1)										
	課長	李○林 (註1)										
	課長	洪○晉 (註1)										
	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 (註1)										
	資深專員	曾○束										
	高級工程師	許○頡 (註1)										
高級工程師	曾○靜											

註1：該員工已經離職。

- 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；%

主要產品	營業收入	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
商 品 銷 售 收 入		529,083	99.58	452,692	97.78
其 他 收 入		2,234	0.42	10,282	2.22
合 計		531,317	100.00	462,974	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目：

本公司於 111 年度仍持續專注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，主要營運產品項目如下圖表所示，包括心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科手術、胰島素注射及隨身生理訊號監控、眼科手術及相關器材、病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域，如下圖所示，其中病毒/疾病檢測裝置由於 Covid-19 疫情趨緩，相關耗材及零組件供應需求下降。

心血管微創手術 <ul style="list-style-type: none"> • 二尖瓣膜修補手術器材 • 心導管術後止血器材 • 血管鈣化治療器材 • 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材 	腹腔微創手術 <ul style="list-style-type: none"> • 胃食道修復手術器材 • 腹腔鏡手術器材 	手術機器人 <ul style="list-style-type: none"> • 一般外科手術機器人器材 • 肺癌手術機器人器材 • 植髮手術機器人器材
婦科及泌尿科手術 <ul style="list-style-type: none"> • 子宮異常出血治療器材 • 子宮肌瘤切除器材 • 攝護腺切除手術機器人 • 腎結石清除手術器材 	胰島素注射及隨身生理訊號監控裝置 <ul style="list-style-type: none"> • 胰島素注射器材 • 血糖監測隨身裝置 • 心血管訊號監測隨身裝置 	眼科手術及相關器材 <ul style="list-style-type: none"> • 眼科給藥拋棄式器材
病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材 <ul style="list-style-type: none"> • Covid-19檢測耗材 • 基因/疾病檢測耗材 • 居家血液透析器材 • 安全注射器 		

4. 計畫開發之新商品（服務）：

達亞致力協助客戶於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術開發與設計，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。在模具設計與射出成型技術方面，包括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，達亞也持續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，以因應臨床需求持續成長的手術機器人各模組零組件的製造需求。另外，現階段對於射出成型之後的半成品及成品組裝製程方面更投入人力及資源，積極發展。

(1) 二尖瓣膜修補手術器材

二尖瓣返流是心臟瓣膜疾病中最為常見的一種病變，由於瓣葉、腱索、乳頭肌等器質性病變，或心房心室擴大致二尖瓣前後葉對合不良，導致患者心二尖瓣關閉不全，使得血液從左心室反向流入左心房迫 迫使心臟過度使用。微創性可操控導引導管二尖瓣返流修補術器材，可為手術高風險的中、重度二尖瓣返流患者提供了一種可替代選擇的治療手段，讓他們能夠進行不開胸、無需體外管路支持、創傷小、手術時間短、安全性高的微創手術。

(2) 腎結石微創取出器材

本公司開發中的一家新客戶，專注於腎結石取出裝置，使泌尿科醫生能夠安全有效地獲得顯著的臨床結果。該設計藉由真空輔助設備，使得在幾秒鐘內可一次插入提取多個結石碎片，並提供良好術後結果，使醫生能夠以簡單、

直觀的程序完成腎結石去除。

(3) 自動化胰島素給藥系統

本公司將持續配合現有客戶開發自動化胰島素給藥系統，該系統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) 新一代數位微創手術平台（含手術機器人）器材

在 110 年下半年開始，手術機器人受到原先開發機種暫停影響，有接近半年時間顯示停滯狀況，但在新機種陸續於 111 年度下半年開發之後，營收比重相較於 110 年度反而有所成長。預期未來仍會穩定成長。手術機器人應用及產品勢必逐年成長，現有手術機器人多應用在外科軟組織相關手術，未來也將朝向心血管、婦科及泌尿科相關手術延伸應用領域。目前手術機器人的主要構件有許多是以金屬材質為主，目前手術機器人成本限制在臨床醫療上被採用。一些手術系統要價可能超過 100 萬美元，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，以降低手術機器人成本，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

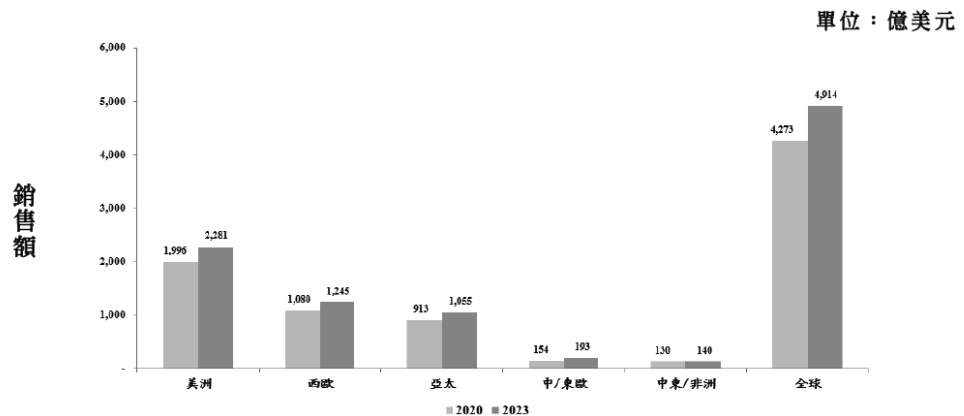
1. 產業之現況與發展：

(1) 全球醫療器材市場

醫療器材主要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，整合生物醫學、電子電機、半導體、資訊、軟體、光學/機密儀器、化工、材料、機械等跨領域技術。生命無價，每項醫材對應之症狀、應用並非一體適用，皆有嚴格的條件與限制，因此造就少量多樣的特性。這個特性亦促使醫材產業具有小而美的利基市場特徵，與獨有的市場通路及文化。2020 年全球營收第一的醫材大廠 Medtronic 營收雖高達 289 億美元，比起消費性電子產品企業動則上兆營業額卻只是小巫見大巫。傳統醫材市場封閉、開拓不易，涉及多邊利害關係人，行銷通路錯綜複雜。過去 APPLE、FB、GOOGLE、Amazon 等科技大廠夾帶前緣技術與龐大用戶基礎，企圖切入醫材市場，卻因通路多被傳統大廠把持而無功而返。

依據 BMI Research 公司的研究報告指出，2020 年全球醫療器材市場規模約為 4,273 億美元，較 2019 年成長約 5.9%。而 2020 年全球醫療器材區域市場仍以美洲地區為主（如下圖資料來源：工研院產科國際所 2021 年 5 月），占全球的 47.8%；其次依序為西歐地區，占全球市場的 24.8%；亞太地區占

全球市場的 20.7%；中歐與東歐占 3.8%；中東與非洲則占 3.1%。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。2020 年美洲市場占比為 47.8%，相較 2019 年的 48.5%，市場占比略為降低，主要受到西歐市場因新冠疫情衝擊而有所成長的影響。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，仍然為醫材市場成長的重要推力。



在疫情趨緩下，醫療器材市場主流需求調整轉回常規需求。根據 2022 年 02 月瑞士信貸的美國醫材產業報告指出，2022 年 01 月美國因 Omicron 疫情肆虐，造成新冠肺炎患者佔醫院病床比例達到 20%，可執行手術量能降至 80.5%；而隨著疫情趨緩，美國新冠肺炎患者佔病床比例降至 6.4%，可執行手術量能亦拉升至 92.9%，因此預期在疫情影響淡化下，原本因疫情延後而積累的手術量也將逐步釋放，並進一步推升醫材產品需求。

(2) 美國醫療器材市場

美國食藥署 (US Food and Drug Administration, FDA) 於 2022 年 2 月 23 日提出「醫療器材品質系統規則修正草案 (Medical Devices; Quality System Regulation Amendments proposed rule)」。本次修正旨在釐清現行條文與國際標準 ISO 13485 醫療器材品質管理系統之異同，並進行適度調和。該草案也透過名詞解釋界定不同用語之定義範疇，比較與現行條文與 ISO 13485 落差處。對於現行條文中，與 ISO 13485 性質相同但內容產生衝突之條文，以現行條文為準。本次修定將使醫療器材品質系統規則與 ISO13485 趨於一致，可減輕醫療器材廠商品質認證相關行政作業及支出負擔。

美國是全球最大的單一醫療器材市場，隨著技術創新，數位健康已逐漸崛起，許多公司也逐漸投入該醫療健康產業，如 Apple、Google 和 Microsoft 等公司都有意進入醫療設備領域，未來可能透過合併、購併等形式進行。其次，物聯網 (IoT) 已廣泛應用於醫療設備，如血糖機、血壓機和心臟監測器等，串連醫院到家庭醫療照顧網，提供更及時、更好的諮詢和照顧。人工智慧

(AI) 和機器學習也逐漸應用於醫療器材產業上，如慢性疾病的追蹤治療，強化對患者病情的監控，並利用應用程式來執行診斷治療。

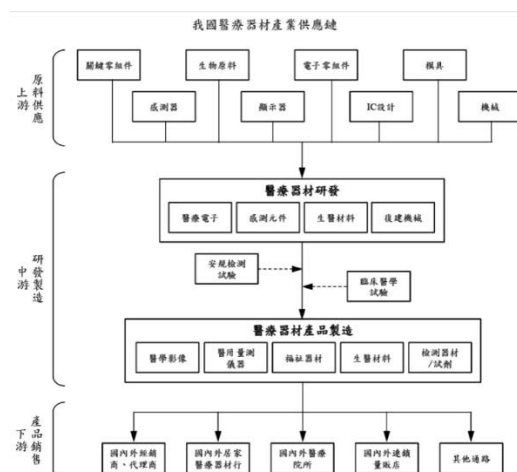
(3) 台灣醫療器材市場

本公司業務客戶以美國客戶為主，並無業務在台灣醫材市場，不過在政策方面，於 2021 年 12 月 21 日甫經立法院三讀通過「生技醫藥產業發展條例」修正案擴大獎勵受託開發製造生產 (CDMO) 業者，得享有生技醫藥產品生產製造之全新機械、設備或系統支出得抵減營利事業所得稅。在實施之下，可受益除了生產新藥 (含新劑型) 和高風險醫療器材，也包括再生醫療、精準醫療，新增數位醫療及其他策略生技醫藥產品。

公司專注在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，目前正積極了解並配合政府政策，期盼在此政策實施之下，對於公司營運能夠有所助益。

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發展中心及工研院 IEK 生醫組

美中的科技戰已從半導體業擴及生技業。拜登在 2022 年 09 月 12 日簽署行政命令，制定一項加強國內生技產業的戰略，確立美國在生物科技領域的領導地位及經濟競爭力，並降低對中國新藥、化學品和其他產品的依賴，並宣布將對國內研發和生產能力做出新投資，於美國本土創造就業機會，建立更強大的供應鏈，讓美國民眾能以更實惠價格購入藥品。這項消息直接衝擊國際生技產業，過去數十年因應全球產業分工，導致美國過於依賴外國原材料及製造技術。

美國為了強化生技業的主導權，包含提高生技製造能力、擴大生技市場、推動研發、培養生技專業人才和簡化生科法規等。達亞目前客戶都在美國地區，此項政策若實施是否會造成衝擊尚待觀察。

本公司主要客戶地區美國醫療器材供應鏈的經銷端，係由不同大小、不同地域、和不同形式的經銷商組成。雖然美國擁有最大的醫療器材經銷商，但是美國的醫療經銷並沒有被這些大企業壟斷，因為美國的醫療消費機構的數量更大，而且複雜。美國小規模的醫療經銷機構數量超過 1 萬家，他們生存的特色第一在於專業，很多是只做一個品類的產品；第二在於服務好，因為專注所以可以更好的服務客戶；第三聚焦本地的市場，不像大型的經銷商無法兼顧所有的地區。

在疫情趨緩下，醫療器材市場主流需求調整轉回常規需求。根據 2022 年 02 月瑞士信貸的美國醫材產業報告指出，2022 年 01 月美國因 Omicron 疫情肆虐，造成新冠肺炎患者佔醫院病床比例達到 20%，可執行手術量能降至 80.5%；而隨著疫情趨緩，美國新冠肺炎患者佔病床比例降至 6.4%，可執行手術量能亦拉升至 92.9%，因此預期在疫情影響淡化下，原本因疫情延後而積累的手術量也將逐步釋放，並進一步推升醫材產品需求。

3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 胰島素注射器/人工胰臟

全球各國罹患糖尿病的人口越來越多，根據國際糖尿病聯盟預估，2045 年全球糖尿病人口將超過 6 億人，是 2020 年的 1.5 倍。罹患糖尿病。糖尿病是失明、腎衰竭、心臟病、中風和下肢截肢的主要原因。

要控制糖尿病惡化，最好方式每天注射胰島素。僅在美國就有 700 多萬人正在接受胰島素治療，許多人每天多次注射胰島素。然而，在胰島素注射管理服务方面沒太大改變。當然美敦力、Dexcom 等知名大公司都有自己的“人工胰臟”，可以說推動胰島素注射管理服务進步。但是由於它們產品應用不方便、價格昂貴等因素，至今“人工胰臟”還是少部分患者選擇。大部分患者還只能通過胰島素筆進行注射治療。

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。

美國廠家 Bigfoot Biomedical 作為這個領域改革者，當然看到這個領域巨大潛力。為此其提出要為廣大患者提供使用簡便、價格親民的“人工胰腺”。在公司成立 8 年後，其第一個產品 Bigfoot Unity 獲得 FDA 批准，讓“人工胰腺”不再是少數人的選擇，而是大眾選擇。

Bigfoot Unity 是針對每日需要多次注射胰島素的 1 型或 2 型糖尿病患者提供全新的解決方案也是唯一解決方案。Bigfoot Unity 不像美敦力的 MiniMed 擁有自動監測患者的血糖水準。因此 Bigfoot Biomedical 與雅培建立合作，通過雅培 FreeStyle Libre 2 為 Bigfoot Unity 提供患者每時每刻的血糖監測資料。Bigfoot Unity 能夠通過其專有演算法，分析患者每時每刻的血糖資料，並為患者提供每次注射胰島素劑量推薦（推薦劑量基於醫生指示）。推薦胰島素劑量會在一次性胰島素筆筆帽上顯示。要實現如此複雜過程，需要多個部件協同完成，主要包括一次性 AI 胰島素筆筆帽，FreeStyle Libre 2 感測器，手機 APP 和備用血糖儀。由於胰島素有短效胰島素、長效胰島素之分，因此一次性 AI 胰島素筆筆帽也分為兩種，白色的一次性 AI 胰島素筆筆帽適用於短效胰島素，而黑色的次性 AI 胰島素筆筆帽適用於長效胰島素。

因此若能提供具親民價格，以及能夠提供如同現場醫囑一般準確的胰島素劑量（胰島素劑量由患者的醫生提供）。從而實現以最大程度地減少猜測（精準注射合適的胰島素量，而不是像以前患者盲目注射胰島素劑量），並使患者能夠以便捷，簡單的方式遵循醫生的指示進行治療。同時也使醫生能夠在遠距離提供個性化、主動的護理及管理，是目前胰島素注射器的產品發展趨勢。

(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，成為已開發國家擷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者的需求，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。

手術機器人是一種精密的醫療設備，借助微創傷手術及相關基礎技術的發展而來。手術機器人被用於在狹小的手術部位實現人類能力範圍以外的精準手術器械操控。手術機器人通常由手術控制台、配備機械臂的手術車及影像系統組成。外科醫生坐在手術控制台，觀看由放置在患者體內腹腔鏡傳輸的手術部位三維影像，並操控機械臂的移動，以及該機械臂附帶的手術器械及腹腔鏡。機械臂模擬人類的手臂，為外科醫生提供一系列模擬人體手腕的動作，同時免除人為的手術誤差。

目前，腹腔鏡手術機器人為手術機器人最大的細分市場；可用於多種手術，包括泌尿外科、婦科及一般外科手術等。根據 Frost & Sullivan 的資料顯示，腹腔鏡手術機器人從 2015 年的 23.84 億美元上升至 2020 年的 52.55 億美元。而骨科手術機器人為另一個快速增長的細分市場，特別是對於關節置換機器人的需求高速增長，即骨科機器人中最常見且最複雜的一種，其需求受人口老齡化和關節炎患病率的不斷提升帶動。根據 Frost & Sullivan 的資料顯示，骨科手術機器人從 2015 年的 1.38 億美元上升至 2020 年的 13.94 億美元。

此外，除了腔鏡手術機器人及骨科手術機器人外，其他手術機器人（如心血管、經自然腔道及經皮穿刺手術機器人）近年來亦已被陸續開發，且日益普及。

(4) 心血管手術器材

依世衛組織發佈的全球最主要的死亡原因（按死亡總人數排列）與三個大的主題有關：心血管疾病（缺血性心臟病、中風）、呼吸系統疾病（慢性阻塞性肺病、下呼吸道感染）和新生兒疾病。全球最大殺手是缺血性心臟病，占世界總死亡人數的 16%。自 2000 年以來，死亡人數增加最多的是這種疾病，2019 年增加了 200 多萬人，達到 890 萬人。中風和慢性阻塞性肺病是第二和第三大死亡原因，分別占總死亡人數的 11% 和 6%。

高發病率和高死亡率造成的市場剛性需求，強勁驅動心血管器械市場的擴張。目前全球醫療器械市場中，心血管領域是僅次於 IVD 的細分領域，其市場規模預計將以 6.4% 的增速從 2017 年的 526 億美元增長至 2024 年的 796 億美元，市場份額相應從 11.6% 增長至 12.2%（資料來源：Evaluate Pharma）。心血管類醫療器械是國際大廠及新創公司的主要陣地之一。其中，診斷類產品包括心電圖機、血管內成像系統、冠脈血流評價系統以及 IVD 領域的心標類產品等；治療類產品以植介入領域的心血管支架、球囊、瓣膜、心

臟起搏器、封堵器、射頻消融類產品等為主。

此外，心臟瓣膜疾病通常以外科手術治療經藥物治療無法逆轉的受損瓣膜結構，但目前國內心臟瓣膜疾病外科手術治療的開展率較低，隨著未來治療滲透率的提高，心臟瓣膜行業發展潛力巨大。

4. 產品之競爭情形：

(1) 胰島素注射器/人工胰臟

Bigfoot Unity 系統於 2021 年 5 月獲得 FDA 批准，該系統包括兩個智慧筆帽，用於快速和長效胰島素，一個連接的移動應用程式，一個集成的自由式 Libre 2 感測器，以及一個血糖儀。

Bigfoot 的系統與眾不同之處是智慧筆帽，它可以從 FreeStyle Libre 2 連續血糖監測器中獲取資料，根據醫生的指示給使用者推薦胰島素劑量。要使用智慧筆帽快速作用胰島素，使用者掃描自由式 Libre 2 感測器和筆帽顯示他們當前的葡萄糖值以及任何建議的校正劑量。

統一系統還提供長效胰島素劑量提醒，以及當一個人的血糖水準過低時的通知。所有資料都被存儲並與 Bigfoot 應用程式共用，以便使用者及其醫療保健提供商查看他們的健康歷史。此外，Bigfoot 的智慧筆帽與美國所有主要品牌的快速和長效一次性胰島素筆相容，包括禮來、諾和諾德和賽諾菲。該公司將 Abbott 的 FreeStyle Libre 感測器與 Bigfoot 的胰島素輸送解決方案集成在一起。

(2) 血糖監測穿戴裝置

根據國際糖尿病聯盟（IDF）統計資料顯示，全球約有 4.25 億成人患糖尿病，對糖尿病患者而言，對每天自身血糖濃度的測試是不可避免的，現有普通血糖監測儀只能測試患者某個時間點的瞬間血糖值，無法對持續時間內患者血糖的濃度進行監測，因此連續血糖監測儀（Continuous Glucose Monitor，CGM）等監測設備應運而生，並很快受到廣大糖尿病患者的接受和歡迎。除了能夠持續監測外，相比于傳統的血糖監測設備需要手指標刺來檢測血糖水準，不少 CGM 產品出現後開啟了不針刺手指頭進行監測的新局面，CGM 系統具有微創性，還能檢測到血糖水準的劇烈變化，從而預防貧血，並且還能與胰島素泵等相關產品聯合使用，為糖尿病治療提供了一種簡單有效的方法。

目前市場上無論是 Abbott FreeStyle Libre 還是 Dexcom G6，兩家產品目前都佔有一定市場率。在技術水準上，兩家公司的 CGM 系統是目前市場上 FDA 批准的僅需極少校準的高精度 CGM。Dexcom 最新設備 G6 在 2018 年推出，感測器可連續監測時間為 10 天，而雅培 2018 年獲得批准的新一代 FreeStyle Libre 可以連續監測 14 天。從監測時間上來看，FreeStyle Libre 的檢測時間更長，不過 G6 具有血糖過低報警的功能，FreeStyle Libre 無法實

現。在價格方面，FreeStyle Libre 系統的價格相對更加便宜，因而對一些希望可以更好對II型糖尿病實現控制的成年人來說 FreeStyle Libre 是一個更具吸引力的選擇。G6 在針對兒童糖尿病患者方面則體現出了獨特的優勢，因為在兒童睡覺時可能會出現突發的血糖較低致死，而 G6 具有的報警功能能夠大幅避免此事發生的概率。雖然 Abbott 的較低成本在一定程度上衝擊了 Dexcom 的價格，不過在 Abbott 市場佔有率低於 Dexcom，Dexcom 迅速增長的市場佔有率彌補了這一不足。

隨著糖尿病患者數量的逐年上升，未來 5 年內連續血糖監測儀的使用將會顯著增加。根據 COWEB 分析報告，隨著越來越多的I型和II型糖尿病患者對設備的接納和採用，CGM 設備數量將會實現 25%-30%的增長。Abbott 和 Dexcom 並不是唯一察覺到 CGM 領域機會的公司，現有的美敦力(Medtronic)和血糖監測醫療公司 Senseonics 想在這個市場中尋求一席之地，積極開展項目研究，並推出了部分產品。

美敦力 CGM 產品有 Enlite、Guardian、iPro2 以及胰島素泵，Enlite 可以戴在腹部和臀部，而 Guardian 可以戴在腹部、臀部和手臂上，不過 iPro2 最長佩戴天數僅為 3-5 天，Enlite 為 6 天，Guardian 為 7 天，與 Abbott 和 Dexcom 相比稍為遜色，但美敦力最大的優勢是可以與自家明星產品 MinMed 胰島素泵聯合使用。Senseonics 是一家成立 13 年的糖尿病醫材公司，目前擁有皮下植入式血糖監測系統 Eversense，Eversense 是目前唯一的長期 CGM 產品，能夠通過皮膚下的感測器、可移動和可充電的智慧感測器，以及一個即時糖尿病監測和管理應用程式，提供長達 90 天的連續血糖監測。

(3) 微創手術器材

隨著腔鏡技術的普及，臨床外科醫生現今已體認到腔鏡手術有所侷限，侷限在立體視覺和人類手部的靈活性。因此手術機器人的研發可以說就是提高腔鏡內的視野和加強腔鏡手術器械的靈活度，再加上原本精準度就比人類手部還高的機器人，早已不斷吸引廠商，特別是醫療器材廠商，投入手術機器人的開發。

全球運用機器人手術的市場規模預計從 2017 年的 50 億美元增加到 2021 年的 86 億美元，2017 年至 2021 年的複合年增長率為 14.52%。2021 年全球將超過 150 萬件的人體手術由機器人執行，其中以美國地區佔多數。未來，手術機器人產品的發展只會愈演愈烈。

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。

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 年被強生大廠收購。

美敦力在外科機器人領域取得了重大突破，該公司獲得了 Hugo 機器人輔助手術 (RAS) 系統的 CE 認證。美敦力在去年宣佈，其 Hugo 機器人輔助手術 (RAS) 系統已獲得 CE 批准。據瞭解，目前歐洲多家醫院將率先安裝 Hugo RAS 系統並將機器人輔助手術的益處擴展到患者身上。該系統在歐洲銷售同樣用於一般的泌尿科和婦科手術，CE 獲批緊隨 Hugo RAS 系統全球發布的重要里程碑之後，包括在拉丁美洲和印度進行的首個泌尿外科和婦科手術。

儘管手術機器人可以為患者提供了併發症更少、住院時間更短以及更快地恢復正常活動等一系列微創手術的好處，但在全球範圍內，只有約 3% 的微創手術是通過機器人進行的。據此前數據顯示，歐洲手術機器人普及率仍很低，在西歐大約只有 2% 的手術是通過機器人完成的，而大多數（大約 65%）是開放手術，其餘的是傳統的微創手術。

2000 年首款達文西手術機器人開始使用，壟斷市場已 21 年，至今無人出其左右，被看做醫療器械產業界的「神話」。達文西手術機器人代表著當今手術機器人最高水準，它有三個關鍵核心技術：可自由運動的手臂腕部 Endo Wrist、3D 高清影像技術、主控台的人機互動設計，目前已拓展至胸外科、普外科、泌尿外科、婦科、心血管外科等方面。售賣價格上，達文西機器人在 350 萬美元左右，機器的維修保養等服務年費在 8 萬-19 萬美元左右，高值耗材每用 10 次就需強制性更換，價格在 700-3500 美元之間，價格相當昂貴。

Hugo RAS 系統旨在解決阻礙機器人手術採用二十年的歷史成本和使用障礙。2019 年 9 月，全球醫療器械巨頭美敦力推出的 Hugo RAS 系統並加緊在全球佈局，Hugo RAS 系統一度被認為是 Intuitive Surgical 目前「最危險」的競爭者，如果一切按計劃進行，該系統將在未來 2 年內在美國可能上市。憑藉手術機器人精準定位，穩定性、併發症少等優勢，全球手術機器人市場

呈現快速增長的態勢。過去 20 年裡，達文西依靠專利保護壁壘牢牢制霸手術機器人市場主導權，隨著專利授權陸續到期，覬覦已久的競爭者早已悄然發力。除了美敦力，其他大廠如強生公司及後起新秀紛紛加入這一賽道。

(4) 心血管手術器材

二尖瓣逆流是心臟瓣膜疾病中最為常見的一種病變，由於瓣葉、腱索、乳頭肌等器質性病變，或心房心室擴大致二尖瓣前後葉對合不良，導致患者心臟二尖瓣關閉不全，使得血液從左心室反向流入左心房。這些患者中，有部分患者因手術高風險而喪失治療機會或拒絕接受手術。中重度二尖瓣逆流可導致咳嗽、呼吸困難、心跳過快等症狀，嚴重影響病人的身體功能和生活品質，而如果不積極治療，將會增加患者心衰、心律不整、中風、甚至死亡的風險。在此領域的指標公司 Abbott，其全球領先的 MitraClip® 是一種微創性的經導管二尖瓣流修補術，為手術高風險的中重度二尖瓣逆流患者提供了一種可替代選擇的治療手段，讓病患能夠進行不開胸、無需體外迴圈支持、創傷小、手術時間短、安全性高的微創手術。截止到目前，MitraClip® 已積累了 17 年的研發和臨床使用經驗，全球使用案例已經超過 10 萬例。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次：

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

達亞致力協助客戶於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術開發與設計，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。在模具設計與射出成型技術方面，包括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，達亞也持續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，以因應臨床需求持續成長的手術機器人各模組零組件的製造需求。另外，現階段對於射出成型之後的半成品及成品組裝製程方面更投入人力及資源，積極發展。

關於達亞南山新廠，目前預計 2023 年 6 月軟硬體完工，07 月完成搬遷及校驗，於 09 月認證，預定 2023 年第四季投入生產。相關軟硬體設備、作業及生產動線以朝向智能化倉儲管理及智能化生產作為依據，除了擴增射出成型機數量，也增加小噸數及大噸數成型機，以及複雜結構與多料包覆射出成型機，在二次加工區域，也會設置印刷、雷射雕刻、超音波熔接、熱熔接及其他二次加工量產自動化設備的建置，擴增半成品加工或組裝在廠自製的能力及產能。

3. 研究發展人員與其學經歷：

112 年 3 月 31 日

學 歷	人 數	所占比率 (%)
碩 士 以 上 (含)	3	20.00
大 學 (專)	11	73.33
高 中 (職)	1	6.67
合 計	15	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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研 發 費 用	10,648	25,246	22,585	25,382	29,030
營 業 收 入 淨 額	161,840	383,372	554,314	531,317	462,974
研發費用占營業收入淨額比例 (%)	6.58%	6.59%	4.07%	4.78%	6.27%

5. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 心導管術後止血器材 ● 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材 ● 腹腔鏡手術器材 ● 微創外科手術機器人器材 ● 心血管訊號監測隨身裝置

年度	研發成果
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 血糖監測隨身裝置 ● 婦科手術器材 ● 胰島素注射器材 ● 血液透析機器材 ● 生理訊號監測隨身裝置
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 切除攝護腺機器人手術器材 ● 血糖監測隨身裝置 ● 胰島素給藥系統 ● 微創外科手術機器人器材 ● 新型冠狀病毒隨身穿戴監控器
110 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 乳腺活體組織採集器材 ● 胰島素輸液器材 ● 二尖瓣膜修補術手術導引器材 ● 微創外科手術機器人器材
111 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 腎結石取出微創手術器材 ● 血管內微創手術器械 ● 眼科給藥拋棄式器材 ● 胰島素注射器材 ● 微創外科手術機器人器材

(四) 長、短期業務發展計畫

自從達亞投入開發手術機器人平台相關拋棄式醫材之後，在此應用領域，不管是模具開發或是射出成型製造營收皆顯著成長，預期 112 年及未來，手術機器人相關機種營收會逐漸佔公司越來越大的比重，而手術機器人相關零組件，為因應眾多模組設計，將結合南山新廠產能擴充，投入更多射出成型機台參與認證及後續製造。

本公司主要產品項目包括心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科手術、隨身生理訊號監控、病毒/疾病檢測裝置及安全注射器等產品應用領域，對應的客戶為國際大廠或是美國及歐洲地區醫材新創公司，這些產品所應用的領域相當符合目前醫療市場的成長趨勢。新領域應用，例如眼科疾病手術器材，也會是公司的短期業務發展計畫之一，積極開發該領域新客戶，爭取代工開發與量產機會。公司充分掌握客戶產品應用類型，主要以具有高度臨床需求成長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以及眼科疾病手術等應用領域，並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），以下針對相對成熟之產品項目說明：

1. 手術機器人平台微創手術耗材方面，新一代產品已於 111 年度下半年重啟開發，也陸續展開模具製造。預期 112 年度會有三次小量生產需求，同時完成相關的認

證工作。

2. 婦科及泌尿科手術器材方面，其中有一家專注在腎結石清除微創手術器材新創公司已完成多組模具設計與製造工作，後續待客戶確認產品後，持續展開進行各個模具認證工作。
3. 血糖監控裝置及胰島素注射器材方面，其中在胰島素注射器材的針組耗材為客戶的創新設計，過去客戶在製造成型面臨瓶頸，不過現階段與達亞合作項目有極大進展，目前處於模具與射出成型調整階段。

(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	110 年度		111 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		488,783	92.00	442,593	95.60
	亞洲		854	0.16	6,241	1.35
	歐洲		0	0.00	260	0.05
	小計		489,637	92.16	449,094	97.00
內銷			41,680	7.84	13,880	3.00
總計			531,317	100.00	462,974	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：

在疫情肆虐下，排擠到醫院常規手術以及在非急迫性手術醫材之需求，所幸隨疫苗快速開發、施打率提升及確診人數增加、群體免疫形成後，大多數國家自 2022 年起陸續鬆綁防疫政策並將疫情共存視為新常態後，非急迫手術需求重啟，醫療器材營收也在醫院持續恢復正常採購下，逐漸重回應有的增長。

下表為 2020 年全球醫療器材前 30 大品牌公司，其中有 7 家品牌公司為本公司客戶。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。本公司目前為這 7 家大廠的射出成型零組件及成品組裝供應商，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 7 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 30 大品牌公司 (2020)	品牌公司年營收 (US\$)
1. Medtronic	\$30.12B
2. Johnson & Johnson	\$22.95B
3. Abbott	\$22.59B
4. Philips	\$19.32B
5. GE Healthcare	\$18.01B
6. BD	\$17.11B
7. Siemens Healthineers	\$16.93B
8. Cardinal Health	\$15.44B
9. Stryker	\$14.35B
10. Baxter	\$11.67B
11. Boston Scientific	\$9.91B
12. B. Braun	\$9.12B
13. 3M Health Care	\$8.34B
14. EssilorLuxottica	\$8.25B
15. Danaher	\$7.40B
16. Zimmer Biomet	\$7.03B
17. Alcon	\$6.76B
18. Fresenius	\$6.22B
19. Olympus	\$5.66B
20. Terumo	\$5.57B
21. Smith+Nephew	\$4.56B
22. Edwards Lifesciences	\$4.39B
23. Intuitive Surgical	\$4.35B
24. Canon Medical	\$4.22B
25. Hologic	\$3.78B
26. Getinge	\$3.64B
27. Hoya	\$3.47B
28. Dentsply Sirona	\$3.34B
29. ResMed	\$2.96B
30. Hillrom	\$2.88B

(資料來源：Medical Product Outsourcing Magazine)

(2) 市場未來之供需狀況與成長性：

本公司目前在心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科

手術、隨身生理訊號監控、病毒/疾病檢測裝置及安全注射器等產品應用領域皆有對應之客戶，正符合目前市場上成長的需求及趨勢，預期未來仍會以此趨勢呈現穩定成長。

心血管微創手術領域在去年增加了二家國際大廠客戶，分別應用於二尖瓣膜修補手術器材以及心導管術後止血器材。

婦科及泌尿科手術領域方面，不管是老化需求或是代謝衍生的疾病，有許多新創公司投入這方面的臨床問題解決。本年度也開拓了一家專注腎結石清除微創手術醫材的新創公司，已準備展開模具開發前期工作。

此外，有鑑於眼部疾病的患病率上升、老年人口的增加、醫療保健支出增加及眼科設備的技術提升等，推動眼科醫材市場大幅成長，112 年度亦會積極拓展視覺檢測及眼科手術領域業務。

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 18 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 1,800 套醫療器材零組件射出模具開發與製造經驗。
- B. 累積超過 6,000 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. 掌握逾九十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. 在疫情趨緩下，醫療器材市場主流需求調整轉回常規需求。根據 2022 年 02 月瑞士信貸的美國醫材產業報告指出，2022 年 01 月美國因 Omicron 疫情肆虐，造成新冠肺炎患者佔醫院病床比例達到 20%，可執行手術量能降至 80.5%；而隨著疫情趨緩，美國新冠肺炎患者佔病床比例降至 6.4%，可執行手術量能亦拉升至 92.9%，因此預期在疫情影響淡化下，原本因疫情延後而積累的手術量也將逐步釋放，並進一步推升醫材產品需求。
- B. 美中貿易戰及對抗持續，許多美國大廠轉向尋求其他地區製造供應廠家，替台灣製造業製造顯著的機會。

- C. 肥胖、老年化相關疾病比重及成長依然逐年攀升，糖尿病治療、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。
- D. 精準醫療更是目前醫材發展的趨勢，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：

就目前醫療需求來看，由於人口老化疾病及肥胖疾病產生的驅動力穩定成長中，公司的客戶產品也多是針對這些疾病，符合發展趨勢。

B. 台灣受託開發製造（CDMO）政策：

於 2021 年 12 月 21 日甫經立法院三讀通過「生技醫藥產業發展條例」修正案擴大獎勵受託開發製造生產（CDMO）業者，得享有生技醫藥產品生產製造之全新機械、設備或系統支出得抵減營利事業所得稅。在實施之下，可受益除了生產新藥（含新劑型）和高風險醫療器材，也包括再生醫療、精準醫療，新增數位醫療及其他策略生技醫藥產品。

公司專注在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，目前正積極了解並配合政府政策，期盼在此政策實施之下，對於公司營運能夠有所助益。

C. 美國食藥署提出醫療器材品質系統規則修正草案：

美國食藥署（US Food and Drug Administration, FDA）於 2022 年 2 月 23 日提出「醫療器材品質系統規則修正草案（Medical Devices; Quality System Regulation Amendments proposed rule）」。本次修正旨在釐清現行條文與國際標準 ISO 13485 醫療器材品質管理系統之異同，並進行適度調和。該草案也透過名詞解釋界定不同用語之定義範疇，比較與現行條文與 ISO 13485 落差處。對於現行條文中，與 ISO 13485 性質相同但內容產生衝突之條文，以現行條文為準。本次修定將使醫療器材品質系統規則與 ISO13485 趨於一致，可減輕醫療器材廠商品質認證相關行政作業及支出負擔。

(2) 不利因素與因應對策：

A. 美國政府打造本土生技產業供應：

美中的科技戰已從半導體業擴及生技業。拜登在 2022 年 09 月 12 日簽署行政命令，制定一項加強國內生技產業的戰略，確立美國在生物科技領域的領導地位及經濟競爭力，並降低對中國新藥、化學品和其他產品的依賴，並宣布將對國內研發和生產能力做出新投資，於美國本

土創造就業機會，建立更強大的供應鏈，讓美國民眾能以更實惠價格購入藥品。這項消息直接衝擊國際生技產業，過去數十年因應全球產業分工，導致美國過於依賴外國原材料及製造技術。

美國為了強化生技業的主導權，包含提高生技製造能力、擴大生技市場、推動研發、培養生技專業人才和簡化生科法規等。達亞目前客戶都在美國地區，此項政策若實施是否會造成衝擊尚待觀察

B. 國內市場小，需仰賴國際業務：

醫療器材業出口市場以美國居冠。2021年1~9月醫療器材業出口總值達18億美元，年增16.5%；按出口地區觀察，以美國占30.4%居首，中國大陸占15.0%次之，日本占13.2%排名第三，前三大出口國合占約6成。（經濟部統計處）

目前全球醫療器材市場以美洲地區為主，市場規模占全球的47.8%；本公司多年來深耕美國市場，目前所有的客戶，除了一家在歐洲之外，都集中在美國地區，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. 通膨影響細微：

雖近期總體環境變數較多，但生技醫療需求受到升息、通膨等議題影響性有限，故在剛性需求支撐下，預計112年在常規醫材手術需求回歸正常與新興技術持續發展下，反而將推動整體醫療器材需求再成長。補充來看，目前而就市場分布，北美仍為最大市場佔比約40-50%，其次為歐洲，亞太地區則以日本及中國為主

D. 公司營運專注於醫材代工且客戶大多集中在美國地區，這些舉措可直接促進美國生醫產業發展，特別是鼓勵技術突破創新以及聯合國際盟友健全產業鏈，對於公司影響屬於正面影響。但另一方面，鼓勵製造業回流則會產生公司潛在競爭對手，需要隨時關注客戶，尤其是國際大廠的動向，做隨時應對。

(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：

主要營運產品項目如下圖表所示，主要營運產品項目如下圖表所示，包括心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科手術、胰島素注射及隨身生理訊號監控、眼科手術及相關器材、病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域。

心血管微創手術

- 二尖瓣膜修補手術器材
- 心導管術後止血器材
- 血管鈣化治療器材
- 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

腹腔微創手術

- 胃食道修復手術器材
- 腹腔鏡手術器材

手術機器人

- 一般外科手術機器人器材
- 肺癌手術機器人器材
- 植髮手術機器人器材

婦科及泌尿科手術

- 子宮異常出血治療器材
- 子宮肌瘤切除器材
- 攝護腺切除手術機器人
- 腎結石清除手術器材

胰島素注射及隨身生理訊號監控裝置

- 胰島素注射器材
- 血糖監測隨身裝置
- 心血管訊號監測隨身裝置

眼科手術及相關器材

- 眼科給藥拋棄式器材

病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材

- Covid-19檢測耗材
- 基因/疾病檢測耗材
- 居家血液透析器材
- 安全注射器

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、SD064	良好
塑膠原料	SA066、SA067	良好

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

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	110 年度				111 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	SJ299	48,181	23.68%	無	SD064	16,591	15.51%	無
2	SA067	20,357	10.00%	無	SD001	12,174	11.38%	無
3	SD001	14,682	7.21%	無	SA067	8,979	8.39%	無
4	SD064	8,684	4.27%	無	SJ299	64	0.06%	無
5	益安生醫(股)公司	26	0.01%	持有 20% 以上之股東	益安生醫(股)公司	0	0.00%	持有 20% 以上之股東
	其他	111,573	54.83%		其他	69,163	64.66%	
	進貨淨額	203,503	100.00%		進貨淨額	106,971	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。

增減變動原因：因二年度之產品銷售組合不同，致供應商進貨金額變動。

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	110 年度				111 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	214,016	40.28%	無	C030	135,417	29.25%	無
2	C030	139,060	26.17%	無	C001	109,919	23.74%	無
3	益安生醫(股)公司	5,729	1.08%	持有 20% 以上之股東	益安生醫(股)公司	4,692	1.01%	持有 20% 以上之股東
	其他	172,512	32.47%		其他	212,946	46.00%	
	銷貨淨額	531,317	100.00%		銷貨淨額	462,974	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。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元；pcs、ea

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
醫療器材	(註)	9,639,141	267,199	182,299	(註)	6,772,309	182,299
合計	(註)	9,639,141	267,199	182,299	(註)	6,772,309	182,299

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	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
醫療器材		46,614	41,680	9,283,795	489,637	127,068	13,880	6,451,815	449,094
合計		46,614	41,680	9,283,795	489,637	127,068	13,880	6,451,815	449,094

三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 3 月 31 日

年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經理級以上人員	6	10	9
	研發人員	13	14	15
	其他員工	104	107	115
	合計	123	131	139
平均年歲		37.4	37.8	37.6
平均服務年資		3.3	3.5	3.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.8%	0.8%	0.7%
	碩 士	8.1%	7.6%	10.1%
	大 專	58.6%	60.3%	57.6%
	高 中	30.9%	29.8%	29.5%
	高 中 以 下	1.6%	1.5%	2.1%

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：贈予當月壽星每人9吋蛋糕一個。
- (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。
- (12) 員工持股信託：成立員工持股會，由公司提撥獎勵金交付信託，以保障員工未來生活之安定。

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. 資通安全管理

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

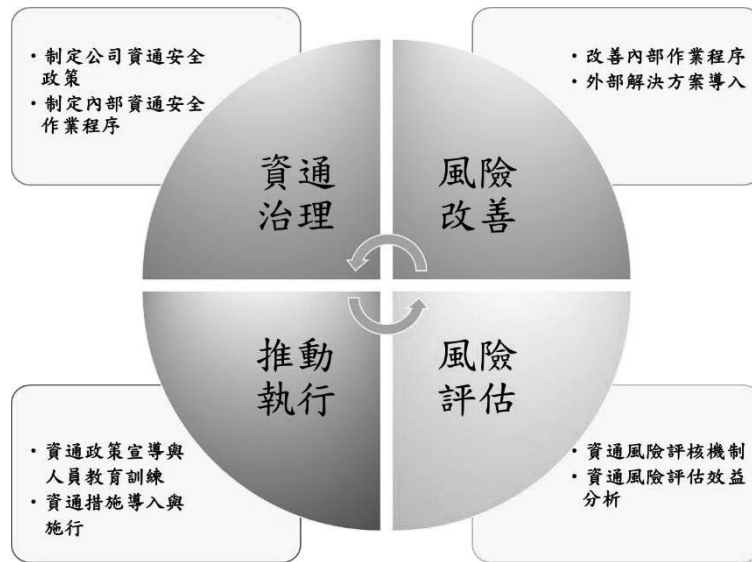
1. 資通安全風險管理架構：

- (1) 本公司由資訊安全及管理室召集成立跨部門資訊安全管理小組，資訊與各單

位負責主導及規劃，各業務相關單位配合執行，定期召開會議檢討執行情形，並每年定期向董事會報告執行情形。

- (2) 資訊安全管理小組負責制定資通安全風險管理政策，定期檢討修正。
- (3) 本公司依循資通安全風險管理運作，確保目標達成且持續改善。

2. 資通安全風險管理步驟：



3. 管制措施：

類型	相關措施
權限管理	人員帳號之系統權限設定，需填寫申請單經權責主管核准後由資訊人員設定
	人員職務異動時，依其職務內容確認並調整帳號之存取權限
	人員離職時，資訊人員依離職手續單之核准內容，辦理離職人員電腦之資訊保存或清除
存取管控	公司存有機敏資料之電腦設備皆設定帳號密碼管理，無權限之人員帳號無法存取無權限之資料夾
	非經申請允許，個人電腦禁止使用 USB 儲存裝置
	設置使用者個人密碼，禁止個人密碼交付他人使用
	非資訊安全管制人員，非經許可，不得進出主機房
外部威脅	對外網路連接之設備皆設置防毒軟體，防止駭客或電腦病毒
	員工不得私自安裝電腦軟體
	架設防火牆過濾與控管 Telnet、FTP、WWW 等網路服務
系統可用性	定期備份重要軟體及其文件、清冊等媒體記錄，異地存於安全場所保管
	系統復原計畫至少一年執行一次，並將執行紀錄結果呈交單位主管簽核
	配置足量之不斷電系統，預防停電造成系統損壞及資料遺失

4. 目標：

- (1) 維持各資訊系統持續運作
- (2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- (3) 防止人為意圖不當及不法使用
- (4) 防止機敏資料外洩
- (5) 維護實體環境安全

5. 資通安全審查：

為反映相關法令法規、科技變化、客戶期望、業務活動、內部環境與資源等最新現況，本公司資訊安全及管理室於每年不定時執行下列內部稽核活動：

- (1) 監控網路異常流量及修正防護通訊規則。
- (2) 發送各單位系統權限表並要求各單位查核確認回報。
- (3) 檢視備份備援等資料存放是否異常。
- (4) 執行資通安全風險評估，修正公司資通安全政策。
- (5) 執行各資訊系統復原計劃測試。
- (6) 執行弱點掃描安全檢測軟體，進行系統安全檢核與弱點掃描工作。

另因應突發性資安事件，辦理專案稽核計畫，以確保公司資訊安全作業之有效性。

6. 持續改善：

檢討資通安全稽核及健檢各不符合事項，並採取有效改善對策，落實預防改善措施，以確保公司各項業務恪遵相關資安規範，維持資安管理制度正常運作。

7. 執行情形：

- (1) 已於民國 111 年 9 月 7 日至 9 日實施系統復原計畫演練，成果如預期計畫順利復原完成。
- (2) 已於民國 111 年 10 月 24 日向董事會報告資通安全風險管理運作情形，當年度並無危害本公司資通安全事件。
- (3) 新進同仁報到後進行資訊安全之教育訓練，本年度共計 52 人次進行 0.5 小時「資訊安全-淺談網路安全的演變與防範課程」之教育訓練。
- (4) 實施全廠同仁帳號、密碼權限 AD 整合及 File Server 資料控管，並需提供權限申請方可開放資料夾控管。
- (5) 使用微軟 Aure 功能對建立郵件寄收發管控安全原則，廠內透過 Intranet 才可收發信件，廠外需要申請權限才可以收發信件。
- (6) 對全廠同仁不定時做資安宣導，例如：發送 email 告知釣魚信件、檔案以 pdf 檔案寄送...等。
- (7) 定期做記錄與監控網路狀況，例如：機房巡檢、防火牆監測、軟硬體盤點、系統廠商安全保密（NDA）、個人防毒更新...等。

(8) 持續修正資通管理辦法，並結合系統化作業方式執行及記錄，做為日後資安計畫之依據。

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

七. 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
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。
承攬契約	A 建築師事務所	110.09.27 ~ 南山廠使用執照核准	新建建築工程設計監造	無
承攬契約	B 設計顧問有限公司	111.02.14 ~ 南山廠新建工程完工	機電設計	無
承攬契約	C 營造股份有限公司	111.02.17 ~ 127.02.17	營造工程	無
承攬契約	D 機電工程有限公司	111.07.28 ~ 114.07.19	機電設備工程	無
承攬契約	E 空調股份有限公司	111.10.28 ~ 114.07.15	冷凍空調工程	無
承攬契約	F 消防器材工程有限公司	111.12.12 ~ 115.01.01	消防工程	無

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				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		84,954	244,525	1,046,085	1,000,919	570,935
不動產、廠房及設備		180,633	193,208	179,941	163,020	365,995
無形資產		2,716	2,812	2,093	1,738	3,100
其他資產		4,542	80,268	447,609	418,278	889,804
資產總額		272,845	520,813	1,675,728	1,583,955	1,829,834
流動負債	分配前	40,989	101,636	143,682	106,471	167,668
	分配後	42,973	175,391	309,639	171,194	193,557 (註1)
非流動負債		—	68,533	432,125	409,870	484,384
負債總額	分配前	40,989	170,169	575,807	516,341	652,052
	分配後	42,973	243,924	741,764	581,064	677,941 (註1)
歸屬於母公司業主之權益		231,856	350,644	1,099,921	1,067,614	1,177,782
股本		165,436	184,386	207,446	215,744	258,892
資本公積		43,694	47,506	649,717	653,115	656,709
保留盈餘	分配前	22,726	118,752	242,758	198,755	262,181
	分配後	20,742	44,997	68,503	90,884	236,292 (註1)
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	231,856	350,644	1,099,921	1,067,614	1,177,782
	分配後	229,872	276,889	933,964	1,002,891	1,151,893 (註1)

註1：係經民國112年2月24日董事會決議，從111年度盈餘中提撥新臺幣25,889,242元發放現金股利，截至112年3月17日本公司已發行可參與分配之股數25,889,242股計算，每股發放現金新臺幣1.00元，擬於民國112年4月14日發放。截至年報刊印日止，111年度盈餘分配現金股利案尚未報告股東會、111年度盈餘分派案尚未經股東會承認。

(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				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	161,840	383,372	554,314	531,317	462,974
營業毛利	32,201	191,865	328,020	257,197	233,942
營業損益	(735)	126,086	264,015	180,766	132,922
營業外收入 及支出	2,478	(3,494)	(15,604)	(18,231)	82,769
稅前淨利	1,743	122,592	248,411	162,535	215,691
繼續營業單位 本期淨利	2,205	98,010	197,760	130,252	171,297
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	2,205	98,010	197,760	130,252	171,297
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—
本期綜合 損益總額	2,205	98,010	197,760	130,252	171,297
淨利歸屬於 母公司業主	2,205	98,010	197,760	130,252	171,297
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益 總額歸屬於 母公司業主	2,205	98,010	197,760	130,252	171,297
綜合損益 總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	0.13	5.58	10.67	6.04	6.62

(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
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
110	資誠聯合會計師事務所	周筱姿 林玉寬	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	周筱姿 梁華玲	無保留意見

二. 最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註 1)		年度	最近五年度財務分析			
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	15.02	32.67	34.36	32.60	35.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	128.36	216.96	851.41	906.32	454.15
償債能力	流動比率 (%)	207.26	240.59	728.05	940.08	340.52
	速動比率 (%)	173.91	204.93	690.69	834.22	276.09
	利息保障倍數 (%)	720,331.40	8,558.93	13,206.65	2,108.14	2,871.88
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.75	7.72	7.43	5.59	4.23
	平均收現日數	97.33	47.27	49.12	65.29	86.28
	存貨週轉率 (次)	14.39	8.60	5.74	3.69	2.27
	應付款項週轉率 (次)	8.84	9.92	8.38	8.16	5.73
	平均銷貨日數	25.36	42.44	63.58	98.91	160.79
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.91	2.05	2.97	3.10	1.75
	總資產週轉率 (次)	0.57	0.97	0.50	0.33	0.27
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.78	24.99	18.14	8.39	10.40
	權益報酬率 (%)	0.96	33.65	27.27	12.02	15.26
	稅前純益占實收資本比率 (%)	1.05	66.49	119.75	75.34	83.31
	純益率 (%)	1.36	25.57	35.68	24.51	37.00
	每股盈餘 (元)	0.13	5.58	10.67	6.04	6.62

分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
現金 流量	現金流量比率 (%)	72.16	147.88	157.16	68.40	152.46
	現金流量允當比率 (%)	58.31	91.76	120.59	78.99	58.97
	現金再投資比率 (%)	10.14	30.49	9.35	(註 2)	10.56
槓桿 度	營運槓桿度	(38.59)	1.27	1.15	1.30	1.41
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.05	1.06

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因：

1. 財務結構：

(1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係因建置南山新廠使不動產、廠房及設備金額增加所致。

2. 償債能力：

(1) 流動比率下降，主要係因建置南山新廠資本支出增加，致現金及約當現金減少所致。

(2) 速動比率下降，主要係因建置南山新廠資本支出增加，致現金及約當現金減少所致。

(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) 應收款項週轉率下降及平均收現日數上升，主要係因本年度主要客戶之收款天期較長，致平均應收款項較去年同期增加所致。

(2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升，主要係因部份客戶產品進入量產，備有較高之存貨，致平均存貨較去年同期增加所致。

(3) 應付款項週轉率下降，主要係因部份客戶產品進入量產，備有較高之存貨，致平均應付帳款較去年同期增加所致。

(4) 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因建置南山新廠使不動產、廠房及設備金額增加所致。

4. 獲利能力：

(1) 資產報酬率增加，主要係因本期淨利增加所致。

(2) 權益報酬率增加，主要係因本期淨利增加所致。

(3) 純益率增加，主要係因本期淨利增加所致。

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率上升，主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

(2) 現金流量允當比率下降，主要係因建置南山新廠資本支出金額增加所致。

(3) 現金再投資比率上升，主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：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 2：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 135 頁。

四. 最近年度財務報告：請參閱本年報第 136 頁～第 181 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	111 年度	110 年度	增 (減) 變 動	
				金 額	%
流動資產		570,935	1,000,919	(429,984)	(42.96)
不動產、廠房及設備		365,995	163,020	202,975	124.51
無形資產		3,100	1,738	1,362	78.37
其他資產		889,804	418,278	471,526	112.73
資產總額		1,829,834	1,583,955	245,879	15.52
流動負債		167,668	106,471	61,197	57.48
非流動負債		484,384	409,870	74,514	18.18
負債總額		652,052	516,341	135,711	26.28
股本		258,892	215,744	43,148	20.00
資本公積		656,709	653,115	3,594	0.55
保留盈餘		262,181	198,755	63,426	31.91
權益總額		1,177,782	1,067,614	110,168	10.32
<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"> 1. 流動資產：主要係因建置南山新廠資本支出增加，致現金及約當現金減少所致。 2. 不動產、廠房及設備：主要係因建置南山新廠所致。 3. 其他資產：主要係因建置南山新廠預付設備款增加所致。 4. 流動負債：主要係因 111 年度獲利增加，致本期所得稅負債增加所致。 5. 負債總額：主要係因 <ol style="list-style-type: none"> (1) 111 年度獲利增加致本期所得稅負債增加。 (2) 長期借款增加所致。 6. 股本：係因 110 年度盈餘轉增資所致。 7. 保留盈餘：主要係因本期淨利增加及未分配盈餘增加所致。 					

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	111 年度	110 年度	增 (減) 變 動	
				金 額	%
營 業 收 入		462,974	531,317	(68,343)	(12.86)
營 業 成 本		229,032	274,120	(45,088)	(16.45)
營 業 毛 利		233,942	257,197	(23,255)	(9.04)
營 業 費 用		101,020	76,431	24,589	32.17
營 業 利 益		132,922	180,766	(47,844)	(26.47)
營 業 外 收 入 (支 出)		82,769	(18,231)	101,000	554.00
稅 前 淨 利		215,691	162,535	53,156	32.70
所 得 稅 費 用		44,394	32,283	12,111	37.52
本 期 淨 利		171,297	130,252	41,045	31.51
<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"> 營業費用：主要係因協助政府共同對抗 Covid-19 疫情，本公司於 111 年度捐贈盧西拉家用「確可易」新型冠狀病毒核酸檢測試劑給疾管署、桃園市政府、社區發展協會所致。 營業利益：主要係因營業費用增加，致營業利益減少。 營業外收入（支出）：主要係因外幣兌換利益增加，致營業外收入增加 稅前淨利：主要係因營業外收入增加，致稅前淨利增加。 所得稅費用：主要係因 111 年度獲利較去年同期增加，致所得稅費用增加。 本期淨利：主要係因營業外收入增加，致本期淨利增加。 					

(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	111 年度	110 年度	增 (減) 變 動	
				金 額	%
營業活動之淨現金流入 (出)		255,630	72,824	182,806	251.02
投資活動之淨現金流入 (出)		(722,059)	(12,168)	(709,891)	(5,834.08)
籌資活動之淨現金流入 (出)		16,616	(175,820)	192,436	109.45
<p>1. 營業活動之淨現金流入增加： 主要係因 111 年度獲利較去年同期增加及存貨變動產生之現金流入增加所致。</p> <p>2. 投資活動之淨現金流出增加： 主要係因 111 年度建置南山新廠資本支出增加所致</p> <p>3. 籌資活動之淨現金流入增加： 主要係因 111 年度現金股利發放金額較去年同期減少及舉借長期借款所致。</p>					

(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
337,274	83,658	(363,483)	57,449	—	—
<p>1. 未來一年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>					

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期之 資金來源	預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				1 1 1 年度 (實 際)	1 1 2 年度 (預 計)
建置 南山新廠	自有資金 或 銀行融資	112.12.31	2,000,000	718,598	1,281,402

(二) 預計可能產生效益

上述資本支出係為配合客戶新產品量產進度而規劃建置，並同時擴充產能，就中長期效益而言，將增加本公司之收益。

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 111 年度向銀行借款之利息費用為新臺幣 36 千元，利息收入為新臺幣 1,393 千元，佔營業收入淨額之比率分別為 0.01% 及 0.30%，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

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：

達亞致力協助客戶於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術開發與設計，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。在模具設計與射出成型技術方面，包括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，達亞也持續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，以因應臨床需求持續成長的手術機器人各模組零組件的製造需求。另外，現階段對於射出成型之後的半成品及成品組裝製程方面更投入人力及資源，積極發

展。

1. 未來研發計畫：

(1) 專業醫材智能廠房建置：

關於達亞南山新廠，目前預計 2023 年 6 月軟硬體完工，07 月完成搬遷及校驗，於 09 月認證，預定 2023 年第四季投入生產。相關軟硬體設備、作業及生產動線以朝向智能化倉儲管理及智能化生產作為依據，除了擴增射出成型機數量，也增加小噸數及大噸數成型機，以及複雜結構與多料包覆射出成型機，在二次加工區域，也會設置印刷、雷射雕刻、超音波熔接、熱熔接及其他二次加工量產自動化設備的建置，擴增半成品加工或組裝在廠自製的能力及產能。模具製造則擴增模具加工成型所需的線切割機、放電機及 CNC 加工設備，同步提升模具與射出成型加工產能。品質檢驗方面除了增購 CMM 及 VMS 等三次元及視覺輔具量測之外，也規劃建置 CT Scan，以提供更精準及符合智能工廠需求的品質量測設備。

(2) 重點量產機種部分：

- A. 心臟及心血管手術器材：已於 111 年度完成認證工作，預期 112 年將會持續有小量生產需求，預期銷售穩定增長。
- B. 婦科及泌尿科手術器材：模具及組裝製程認證已於 107, 108, 109, 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續穩定生產中。另外，客戶持續有新模具需求，也努力與客戶協商將後段射出成型在達亞製造。
- C. 血糖監控裝置及胰島素注射器材：其中胰島素注射器材半成品組裝及成品組裝製程認證已於 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續生產中，預期今年度將持續有量產訂單需求，也同步協助客戶開發 PCB 及內構電子元件。
- D. 居家型血液透析設備產品，已依據 112 年度需求，目前持續生產中。
- E. 病毒/疾病檢測耗材：已依據訂單，目前持續生產中。隨著 Covid-19 疫情趨緩影響，在此領域器材將會回歸至原來疾病檢測相關耗材需求，配合客戶轉換開發。

(3) 重點開發機種部分：

- A. 手術機器人平台微創手術耗材方面，新一代產品已於 111 年度下半年重啟開發，也陸續展開模具製造。預期 112 年度會有三次小量生產需求，同時完成相關的認證工作。
- B. 婦科及泌尿科手術器材方面，其中有一家專注在腎結石清除微創手術器材創公司已完成多組模具設計與製造工作，後續待客戶確認產品後，持續展開進行各個模具認證工作。
- C. 血糖監控裝置及胰島素注射器材方面，其中在胰島素注射器材的針組耗材為客戶的創新設計，過去客戶在製造成型面臨瓶頸，不過現階段與達

亞合作項目有極大進展，目前處於模具與射出成型調整階段。

2. 預計投入之研發費用：

本公司 111 年度之研發費用為新臺幣 29,030 千元，占營業收入淨額之比例為 6.27%，本公司每年約提撥營業額之 4%~10%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 112 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：

於 2021 年 12 月 21 日甫經立法院三讀通過「生技醫藥產業發展條例」修正案擴大獎勵受託開發製造生產（CDMO）業者，得享有生技醫藥產品生產製造之全新機械、設備或系統支出得抵減營利事業所得稅。在實施之下，可受益除了生產新藥(含新劑型)和高風險醫療器材，也包括再生醫療、精準醫療，新增數位醫療及其他策略生技醫藥產品。

公司專注在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，目前正積極了解並配合政府政策，期盼在此政策實施之下，對於公司營運能夠有所助益。

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

拜登政府目前生醫政策，主要是強化供應鏈、改善產業環境是重要核心，如國防生產法中支持加速疫苗開發生產、簡易即時病毒檢測，對增加供應醫護人員防護設備等；同時也著手改善投資環境、帶動製造回流、聯邦採購美製醫材、引進在美設廠等相關措施。從市場面，保障基礎醫療供應、提升醫保覆蓋；產業面則聯合國際盟友健全產業鏈；研發面上鼓勵技術突破創新快速應用。

公司營運專注於醫材代工且客戶大多集中在美國地區，這些舉措可直接促進美國生醫產業發展，特別是鼓勵技術突破創新以及聯合國際盟友健全產業鏈，對於公司影響屬於正面影響。但另一方面，鼓勵製造業回流則會產生公司潛在競爭對手，需要隨時關注客戶，尤其是國際大廠的動向，做隨時應對。

本公司持續強化資通安全防護及管理機制，防止駭客、病毒之入侵及破壞，內部建立資訊安全管理架構、組成資訊安全管理小組制訂資訊安全管理政策，並建構資安相關管制措施，防止人為故意或過失造成資料外洩或不法之使用，以維持各資訊系統持續運作及環境之安全。

(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，並無單一供應商交易比重逾 20% 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。最近一年度客戶 C030 及客戶 C001 交易比重分別為 29.25% 及 23.74%。

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，以降低客戶銷貨集中之風險。

(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。

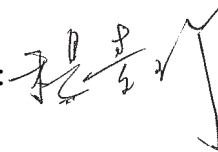
達亞國際股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 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梁華玲會計師查核完竣，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 112 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(十一)；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係與上期一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，輔以參酌期後銷售情形，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之存在性

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

達亞國際股份有限公司主要銷貨收入來自於製造及銷售醫療器材相關產品，因前十大客戶銷貨收入佔財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

梁華玲

梁華玲



前財政部證券管理委員會

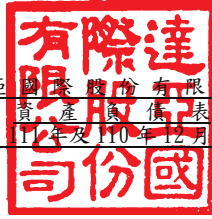
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

達亞國際股份有限公司
資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	337,274	18	\$	787,087	50
1170	應收帳款淨額	六(二)		118,606	7		100,256	6
1200	其他應收款			7,034	-		867	-
130X	存貨	六(三)		98,546	5		103,180	6
1410	預付款項			9,475	1		9,529	1
11XX	流動資產合計			<u>570,935</u>	<u>31</u>		<u>1,000,919</u>	<u>63</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		365,995	20		163,020	10
1755	使用權資產	六(五)		383,848	21		410,017	26
1780	無形資產	六(六)		3,100	-		1,738	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		6,792	1		2,590	-
1915	預付設備款	六(四)		493,520	27		27	-
1920	存出保證金			5,644	-		5,644	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,258,899</u>	<u>69</u>		<u>583,036</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,829,834</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,583,955</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 達亞國際股份有限公司
 資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十三)	\$	16,537	1	\$	5,933	-
2170	應付帳款			40,970	2		38,895	3
2180	應付帳款－關係人	七		-	-		27	-
2200	其他應付款	六(七)		50,399	3		33,128	2
2230	本期所得稅負債	六(十九)		32,635	2		4,816	-
2280	租賃負債－流動	六(五)		22,709	1		22,255	2
2300	其他流動負債	六(八)		4,418	-		1,417	-
21XX	流動負債合計			<u>167,668</u>	<u>9</u>		<u>106,471</u>	<u>7</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		97,223	6		-	-
2580	租賃負債－非流動	六(五)		387,161	21		409,870	26
25XX	非流動負債合計			<u>484,384</u>	<u>27</u>		<u>409,870</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計			<u>652,052</u>	<u>36</u>		<u>516,341</u>	<u>33</u>
權益								
股本		六(十)(十二)						
3110	普通股股本			258,892	14		215,744	14
資本公積		六(十一)						
3200	資本公積			656,709	36		653,115	41
保留盈餘		六(十二)						
3310	法定盈餘公積			52,755	3		39,730	2
3350	未分配盈餘			209,426	11		159,025	10
3XXX	權益總計			<u>1,177,782</u>	<u>64</u>		<u>1,067,614</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,829,834</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,583,955</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：許雅雯



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 111 年及 110 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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 462,974 100	\$ 531,317 100
5000 營業成本	六(三)(十七)		
	(十八)及七	(229,032) (49)	(274,120) (52)
5900 營業毛利		233,942 51	257,197 48
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		(13,671) (3)	(11,711) (2)
6200 管理費用		(57,915) (13)	(38,664) (7)
6300 研究發展費用		(29,030) (6)	(25,382) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(404) -	(674) -
6000 營業費用合計		(101,020) (22)	(76,431) (14)
6900 營業利益		132,922 29	180,766 34
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十四)	1,393 -	1,150 -
7010 其他收入	六(十五)及七	- -	598 -
7020 其他利益及損失	六(十六)及七	89,158 19	(11,885) (2)
7050 財務成本	六(五)	(7,782) (1)	(8,094) (1)
7000 營業外收入及支出合計		82,769 18	(18,231) (3)
7900 稅前淨利		215,691 47	162,535 31
7950 所得稅費用	六(十九)	(44,394) (10)	(32,283) (6)
8200 本期淨利		\$ 171,297 37	\$ 130,252 25
8500 本期綜合損益總額		\$ 171,297 37	\$ 130,252 25
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 6.62	\$ 5.03
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.61	\$ 5.03

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：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育





達亞 郵機 股份有限公司

權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

附註	110 年		111 年		合計
	110年1月1日餘額	本期淨利	111年1月1日餘額	本期淨利	
110年1月1日餘額	\$ 207,446	-	\$ 215,744	-	\$ 1,099,921
本期淨利	-	649,717	-	653,115	130,252
本期綜合損益總額	-	-	-	-	130,252
盈餘分派及指撥	-	-	-	-	130,252
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,776	-
現金股利	-	-	-	-	(165,957)
股票股利	8,298	-	8,298	-	-
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	3,398	-	3,398
110年12月31日餘額	\$ 215,744	\$ 649,717	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 1,067,614
111年1月1日餘額	\$ 215,744	-	\$ 215,744	-	\$ 1,067,614
本期淨利	-	649,717	-	653,115	171,297
本期綜合損益總額	-	-	-	-	171,297
盈餘分派及指撥	-	-	-	-	171,297
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,025	-
現金股利	-	-	-	-	(64,723)
股票股利	43,148	-	43,148	-	-
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	3,594	-	3,594
111年12月31日餘額	\$ 258,892	\$ 656,709	\$ 258,892	\$ 656,709	\$ 1,177,782

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：許雅雯



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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 215,691	\$ 162,535
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 404	674
折舊費用	六(四)(五) (十七) 52,953	53,419
攤銷費用	六(六)(十七) 1,658	1,335
利息費用	六(五) 7,782	8,094
利息收入	六(十四) (1,393)	(1,150)
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	(18,754)	(15,129)
應收帳款－關係人淨額	-	4,077
存貨	4,634	(57,705)
其他應收款	(6,167)	(670)
其他應收款－關係人	-	68
預付款項	54	(1,314)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	10,604	(2,705)
應付帳款	2,075	10,631
應付帳款－關係人	(27)	27
其他應付款	13,027	(19,432)
其他流動負債	224	666
營運產生之現金流入	282,765	143,421
收取之利息	1,393	1,151
支付之利息	(7,751)	(4,059)
支付之所得稅	(20,777)	(67,689)
營業活動之淨現金流入	255,630	72,824
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (718,598)	(11,301)
取得無形資產	(3,461)	(907)
存出保證金減少	-	40
投資活動之淨現金流出	(722,059)	(12,168)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十二) (64,723)	(165,957)
租賃本金償還	六(五) (22,255)	(13,261)
長期借款本期舉借	六(八)(二十二) 100,000	-
處分員工持股信託沒入之款項	3,594	3,398
籌資活動之淨現金流入(流出)	16,616	(175,820)
本期現金及約當現金減少數	(449,813)	(115,164)
期初現金及約當現金餘額	787,087	902,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 337,274	\$ 787,087

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：許雅雯



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 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 2 月 24 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

(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 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 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

(十三) 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。

(十四) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 所得稅

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

(二十一) 股本

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

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議時於財務報告認列為負債，分派股票股利則於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三) 收入認列

1. 本公司製造並銷售醫療器材相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$98,546。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 155	\$ 254
支票存款及活期存款	337,119	786,833
合計	<u>\$ 337,274</u>	<u>\$ 787,087</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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 120,190	\$ 101,436
減：備抵損失	(1,584)	(1,180)
	<u>\$ 118,606</u>	<u>\$ 100,256</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 57,376	\$ 69,404
30天內	61,230	23,016
31-90天	652	6,580
91-180天	287	2,436
181天以上	645	-
	<u>\$ 120,190</u>	<u>\$ 101,436</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$86,307。
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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$118,606 及 \$100,256。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 81,172	(\$ 25,714)	\$ 55,458
在製品	9,841	(37)	9,804
製成品	37,645	(4,361)	33,284
合計	<u>\$ 128,658</u>	<u>(\$ 30,112)</u>	<u>\$ 98,546</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 69,964	(\$ 6,231)	\$ 63,733
在製品	4,879	(280)	4,599
製成品	38,660	(3,812)	34,848
合計	<u>\$ 113,503</u>	<u>(\$ 10,323)</u>	<u>\$ 103,180</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 188,569	\$ 256,257
未分攤製造費用	19,640	12,032
存貨跌價損失	19,789	4,738
報廢損失	40	541
其他	994	552
	<u>\$ 229,032</u>	<u>\$ 274,120</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	111年				
	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
1月1日					
成本	\$ 197,525	\$ 8,898	\$ 67,978	\$ 8,012	\$ 282,413
累計折舊	(85,943)	(7,546)	(25,904)	-	(119,393)
	<u>\$ 111,582</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 42,074</u>	<u>\$ 8,012</u>	<u>\$ 163,020</u>
1月1日	\$ 111,582	\$ 1,352	\$ 42,074	\$ 8,012	\$ 163,020
增添	1,613	81	-	228,065	229,759
折舊費用	(19,243)	(1,163)	(6,378)	-	(26,784)
12月31日	<u>\$ 93,952</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 35,696</u>	<u>\$ 236,077</u>	<u>\$ 365,995</u>
12月31日					
成本	\$ 199,138	\$ 8,979	\$ 67,978	\$ 236,077	\$ 512,172
累計折舊	(105,186)	(8,709)	(32,282)	-	(146,177)
	<u>\$ 93,952</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 35,696</u>	<u>\$ 236,077</u>	<u>\$ 365,995</u>

	110年				
	機器設備	辦公設備	租賃改良物	未完工程	合計
1月1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>\$ -</u>	<u>\$ 179,941</u>
1月1日	\$ 128,770	\$ 2,686	\$ 48,485	\$ -	\$ 179,941
增添	725	-	-	8,012	8,737
移轉	1,592	-	-	-	1,592
折舊費用	(19,505)	(1,334)	(6,411)	-	(27,250)
12月31日	<u>\$ 111,582</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 42,074</u>	<u>\$ 8,012</u>	<u>\$ 163,020</u>
12月31日					
成本	\$ 197,525	\$ 8,898	\$ 67,978	\$ 8,012	\$ 282,413
累計折舊	(85,943)	(7,546)	(25,904)	-	(119,393)
	<u>\$ 111,582</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 42,074</u>	<u>\$ 8,012</u>	<u>\$ 163,020</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 111 年及 110 年 12 月 31 日，因採購設備所需而預付金額分別為\$493,520 及\$27(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 12 年到 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建物及土地	<u>\$ 383,848</u>	<u>\$ 410,017</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
建物及土地	<u>\$ 26,169</u>	<u>\$ 26,169</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添均為\$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,745	\$ 8,094
屬短期租賃合約之費用	34	1

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$22,289 及 \$13,262。

(六) 無形資產

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
1月1日		
成本	\$ 8,864	\$ 8,222
累計攤銷	(7,126)	(6,129)
	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 2,093</u>
1月1日	\$ 1,738	\$ 2,093
增添	3,020	980
攤銷費用	(1,658)	(1,335)
12月31日	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 1,738</u>
12月31日		
成本	\$ 11,884	\$ 8,864
累計攤銷	(8,784)	(7,126)
	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 1,738</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 337	\$ 685
管理費用	33	33
研究發展費用	1,288	617
	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 1,335</u>

(七) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 31,116	\$ 25,171
應付加工費	6,138	798
應付設備款	4,714	60
應付勞健保及退休金	2,456	2,496
應付勞務費	1,048	779
其他	4,927	3,824
	<u>\$ 50,399</u>	<u>\$ 33,128</u>

(八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
分期償付之借款				
銀行擔保借款	自111年12月12日至115年11月15日，並按月付息，另自112年12月15日開始分期償還本金	0.725%-0.925%	註	\$ 100,000
				100,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(2,777)
				\$ 97,223

註：本公司於民國 111 年 12 月實際動撥用以購置機器設備，惟截至 12 月 31 日止，該批機器設備尚未進口，故本公司帳上尚無擔保之機器設備。

(九) 退休金

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

2. 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,072 及 \$4,089。

(十) 股本

截至民國 111 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 \$258,892，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

	(單位：股數)	
	111年	110年
1月1日	21,574,368	20,744,584
普通股股票股利	4,314,874	829,784
12月31日	25,889,242	21,574,368

(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，提報股東會決議分派股東股息紅利。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 111 年 5 月 16 日及民國 110 年 5 月 10 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,025		\$ 19,776	
現金股利	64,723	\$ 3.0	165,957	\$ 8.0
股票股利	43,148	2.0	8,298	0.4
	<u>\$ 120,896</u>		<u>\$ 194,031</u>	

4. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會擬議通過民國 111 年度盈餘分派如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 17,130	
現金股利	25,889	\$ 1.0
	<u>\$ 43,019</u>	

上述有關董事會通過擬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>歐洲地區</u>	<u>東南亞地區</u>	<u>合計</u>
111年度	<u>\$ 442,593</u>	<u>\$ 13,880</u>	<u>\$ 6,149</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$462,974</u>
110年度	<u>\$ 488,783</u>	<u>\$ 41,680</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$531,317</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：	<u>\$ 16,537</u>	<u>\$ 5,933</u>	<u>\$ 8,638</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 6,081</u>

(十四)利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 1,150</u>

(十五)其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 598</u>

(十六)其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 87,463</u>	<u>(\$ 14,815)</u>
其他利益	<u>1,695</u>	<u>2,930</u>
	<u>\$ 89,158</u>	<u>(\$ 11,885)</u>

(十七)費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 120,786</u>	<u>\$ 110,663</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>26,784</u>	<u>27,250</u>
使用權資產折舊費用	<u>26,169</u>	<u>26,169</u>
無形資產攤銷費用	<u>1,658</u>	<u>1,335</u>

本公司鑒於新冠肺炎疫情嚴峻，於民國 111 年度捐贈盧西拉家用「確可易」新型冠狀病毒核酸檢測試劑予桃園市政府、衛福部疾管署及社區發展協會共\$14,010，以共同對抗疫情。

(十八) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 103,208	\$ 93,250
勞健保費用	8,836	9,047
退休金費用	4,072	4,089
董事酬金	1,554	1,516
其他用人費用	3,116	2,761
	<u>\$ 120,786</u>	<u>\$ 110,663</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111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$2,179及\$1,642，前述金額帳列薪資費用科目。
本公司民國111年及110年度經董事會決議不分派董事酬勞。
民國111年度員工酬勞經董事會決議實際配發金額為\$2,179，將採現金方式發放。
3. 經董事會決議之民國110年度員工酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 48,149	\$ 31,662
以前年度所得稅高估	(21)	(910)
未分配盈餘加徵	468	-
當期所得稅總額	<u>48,596</u>	<u>30,752</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,202)	1,531
遞延所得稅總額	<u>(4,202)</u>	<u>1,531</u>
所得稅費用	<u>\$ 44,394</u>	<u>\$ 32,283</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年	110年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 43,138	\$ 32,507
按稅法規定應剔除之費用	91	8
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(1)	(1)
以前年度所得稅高估數	(21)	(910)
未分配盈餘加徵	468	-
其他	719	679
所得稅費用	<u>\$ 44,394</u>	<u>\$ 32,283</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111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	\$ 2,065	\$ 3,958	\$ 6,023
未休假獎金	433	(12)	421
未實現兌換損失	92	256	348
合計	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 4,202</u>	<u>\$ 6,792</u>
	110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	\$ 1,117	\$ 948	\$ 2,065
未休假獎金	407	26	433
未實現兌換損失	2,597	(2,505)	92
合計	<u>\$ 4,121</u>	<u>(\$ 1,531)</u>	<u>\$ 2,590</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 109 年度。

(二十) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	追溯調整後 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	\$ 171,297	25,889	\$ 6.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	171,297	25,889	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	10	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 171,297	25,899	\$ 6.61
	110年度		
	稅後金額	追溯調整後 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	\$ 130,252	25,889	\$ 5.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	130,252	25,889	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 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	\$ 130,252	25,897	\$ 5.03

(二十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備(含移轉)	\$ 229,759	\$ 10,329
加：期初應付設備款	60	2,623
期末預付設備款	493,520	27
減：期末應付設備款	(4,714)	(60)
期初預付設備款	(27)	(1,618)
本期支付現金	\$ 718,598	\$ 11,301

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	111年	
	租賃負債	長期借款
1月1日	\$ 432,125	\$ -
籌資現金流量之變動	(22,255)	100,000
12月31日	<u>\$ 409,870</u>	<u>\$ 100,000</u>

	110年	
	租賃負債	
1月1日	\$ 441,351	
籌資現金流量之變動	(13,261)	
其他非現金之變動	4,035	
12月31日	<u>\$ 432,125</u>	

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
益安生醫股份有限公司(益安生醫)	對本公司具重大影響力之個體
鉞昇投資股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人

註：益安生醫股份有限公司於民國 110 年 6 月處分本公司部份股權後，對本公司僅具重大影響，而不具控制力。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
益安生醫	<u>\$ 4,692</u>	<u>\$ 5,729</u>

主要係協助益安生醫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. 進貨

	111年度	110年度
益安生醫	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>

3. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
益安生醫	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

4. 其他收入

	111年度	110年度
益安生醫	<u>\$ -</u>	<u>\$ 598</u>

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

	111年度	110年度
益安生醫	\$ 52	\$ -

其他利益及損失主要係產品包裝收入，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

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 12,697	\$ 10,075

八、質押之資產

請詳附註六(八)。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止已簽約但尚未發生之資本支出分別為 \$1,234,453 及 \$3,343。

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 112 年 2 月 24 日經董事會決議民國 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之債務淨額小於現金及約當現金，故負債資本比率為 0%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 337,274	\$ 787,087
應收帳款	118,606	100,256
其他應收款	7,034	867
存出保證金	5,644	5,644
	<u>\$ 468,558</u>	<u>\$ 893,854</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 40,970	\$ 38,895
應付帳款-關係人	-	27
其他應付款	50,399	33,128
	<u>\$ 91,369</u>	<u>\$ 72,050</u>
租賃負債	<u>\$ 409,870</u>	<u>\$ 432,125</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,987	30.71	\$ 398,831
歐元:新台幣	247	32.72	8,082
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	69	30.71	2,119

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 28,081	27.68	\$ 777,282
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	268	27.68	7,418

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110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\$87,463及(\$14,815)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

111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%	\$ 3,988	\$ -
歐元:新台幣	1%	81	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	21	-

110年度

敏感度分析

變動幅度 影響損益 影響其他綜合損益

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣 1% \$ 7,773 \$ -

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣 1% 74 -

(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 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91-180天	逾期180天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~0.33%	1.05%	7.07%~15.67%	30.56%	100%	
帳面價值總額	\$ 57,376	\$ 61,230	\$ 652	\$ 287	\$ 645	\$ 120,190
備抵損失	\$ 189	\$ 640	\$ 22	\$ 88	\$ 645	\$ 1,584
	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91-180天	逾期180天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~0.28%	0.88%	6.20%~11.61%	16.67%	100%	
帳面價值總額	\$ 69,404	\$ 23,016	\$ 6,580	\$ 2,436	\$ -	\$ 101,436
備抵損失	\$ 195	\$ 201	\$ 488	\$ 296	\$ -	\$ 1,180

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
1月1日	\$ 1,180
減損損失提列	<u>404</u>
12月31日	<u>\$ 1,584</u>
	<u>110年</u>
1月1日	\$ 506
減損損失提列	<u>674</u>
12月31日	<u>\$ 1,180</u>

(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：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 40,970	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	50,399	-	-	-
租賃負債	30,040	30,120	92,930	323,750
長期借款(包含一年內到期)	3,537	34,000	64,454	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 38,895	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	27	-	-	-
其他應付款	33,128	-	-	-
租賃負債	30,000	30,040	91,690	355,110

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款、存出保證金、應付帳款及其他應付款。

(四) 其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司經評估對民國 111 年度營運未有重大不利影響，且經評估本公司繼續經營能力未存有疑慮、資產未發生減損及籌資風險未增加。本公司之疫情因應管理皆業已遵行中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關防疫規定。

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

本公司係經營單一產業且本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，故無須調節。

(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

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美洲	\$ 442,593	\$ -	\$ 488,783	\$ -
台灣	13,880	1,246,463	41,680	574,802
中國	6,149	-	854	-
歐洲	260	-	-	-
東南亞	92	-	-	-
合計	<u>\$ 462,974</u>	<u>\$ 1,246,463</u>	<u>\$ 531,317</u>	<u>\$ 574,802</u>

(六)重要客戶資訊

	111年度	110年度
	收入	收入
丁	\$ 135,417	\$ 139,060
甲	109,919	214,016
乙	36,813	11,892
丙	34,306	41,311

達亞國際股份有限公司

主要股東資訊

民國111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	7,206,777	27.83%
許雅雯	5,614,803	21.68%
台聯電訊股份有限公司	2,533,440	9.78%

達亞國際股份有限公司

現金及約當現金

民國 111 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				\$	155
銀行存款					
支票存款					2,197
活期存款					50,033
外幣存款		美金9,014仟元	匯率 30.71		
		歐元247仟元	匯率 32.72		284,889
				\$	<u>337,274</u>

達亞國際股份有限公司
應收帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
丁客戶		\$ 87,982	
己客戶		13,887	
其他		<u>18,321</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		120,190	
減：備抵呆帳		(<u>1,584</u>)	
合計		<u>\$ 118,606</u>	

達亞國際股份有限公司

存貨

民國 111 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	\$ 81,172	\$ 73,351	註1
在製品	9,841	32,184	註2
製成品	37,645	76,829	註2
小計	128,658	\$ 182,364	
減：備抵跌價及呆滯損失	(30,112)		
合計	\$ 98,546		

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 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 452,851	\$ -	\$ -	\$ 452,851	
土地及房屋 累計折舊	(42,834)	(26,169)	-	(69,003)	
土地及房屋	\$ 410,017	\$ 26,169	\$ -	\$ 383,848	

達亞國際股份有限公司

租賃負債

民國 111 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%	\$ 409,870	
減：租賃負債-流動				(22,709)	
				<u>\$ 387,161</u>	

達亞國際股份有限公司

長期借款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
臺灣銀行	一般中長期擔保借款	\$ 100,000	111/12/12-115/11/15	註	註
		\$ 100,000			

註：利率及擔保相關資訊請詳附註六(八)

達亞國際股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
商品銷售收入				\$	452,692		
其他收入					10,282		
合計				\$	<u>462,974</u>		

達亞國際股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
原料耗用					
直接原料					
	期初原料	\$	69,964		
	加：本期進料		106,833		
	在製品轉入		19,551		
	其他營業成本轉入		163		
	盤盈		8		
	減：期末原料	(	81,172)		
	轉列出售原料成本	(	9,034)		
	轉列製造費用	(	2,365)		
	本年度生產耗用材料		103,948		
	直接人工		28,744		
	製造費用		85,928		
	製造成本		218,620		
	加：期初在製品		4,879		
	減：期末在製品	(	9,841)		
	轉入原料	(	19,551)		
	轉其他營業成本	(	11,808)		
	製成品成本		182,299		
	加：期初製成品		38,660		
	本期進貨		138		
	減：期末製成品	(	37,645)		
	轉其他營業成本	(	283)		
	轉列營業費用	(	14,257)		
	存貨報廢損失	(	40)		
	銷貨成本		168,872		
	出售原料成本		9,034		
	其他營業成本		11,928		
	盤盈	(	8)		
	出售廢料收入	(	263)		
	存貨跌價損失		19,789		
	存貨報廢損失		40		
	未分攤製造費用		19,640		
	營業成本	\$	229,032		

達亞國際股份有限公司
營業費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	合 計	備 註
薪資費用	\$ 7,049	\$ 14,338	\$ 21,268	\$ 42,655	
折舊	129	19,230	758	20,117	
捐贈	4	14,838	-	14,842	
勞務費	1,757	1,675	-	3,432	
旅費	2,279	10	2	2,291	
運費	928	2	3	933	
交際費	697	132	-	829	
其他費用	828	7,690	6,999	15,517	
	<u>\$ 13,671</u>	<u>\$ 57,915</u>	<u>\$ 29,030</u>	<u>\$ 100,616</u>	各單獨項目金額均未 超過各科目金額5%

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

性質別	111年度		110年度		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用	\$ 62,107	\$ 41,101	\$ 59,633	\$ 33,617	\$ 93,250
薪資費用	5,772	3,064	6,173	2,874	9,047
勞健保費用	2,674	1,398	2,871	1,218	4,089
退休金費用	-	1,554	-	1,516	1,516
董事酬勞	2,181	935	2,110	651	2,761
其他員工福利費用	25,977	807	26,342	908	27,250
固定資產折舊費用	6,859	19,310	6,866	19,303	26,169
使用權資產折舊費用	336	1,322	685	650	1,335
攤銷費用					

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為134人及133人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。
2. 股票已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932仟元(『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853仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『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729仟元(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』)。
 - (4) 本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元。(本公司已設置審計委員會故無監察人酬金)

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

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，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：許雅雯



