

股票代碼：6543



普惠醫工股份有限公司  
PERFECT MEDICAL INDUSTRY CO., LTD.

# 一 一 三 年 度 年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 二 十 一 日

查 詢 本 年 報 網 址 (公 開 資 訊 觀 測 站)： <http://mops.twse.com.tw>

本 公 司 網 址： <https://www.perfectmedical.com.tw>

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人

姓名：葉雅彤

職稱：財務長

聯絡電話：(04) 888-7998

電子郵件信箱：1082@pwuhui.com.tw

代理發言人

姓名：陳宏仁

職稱：總經理

聯絡電話：(04) 888-7998

電子郵件信箱：1025@pwuhui.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：52149 彰化縣北斗鎮新工一路 100 號

總公司電話：(04) 888-7998

工廠(子公司)：越南普惠醫療工藝責任有限公司

地址：越南胡志明市平新郡平興和 B 坊永祿工業區 1B 路 D7/I-D8/I

電話：+84 28-3765-3131

工廠(子公司)：越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司

地址：越南隆安省德和縣德和東社 5 邑德和一工業區 8 號路 MF3 區

電話：+84 27-2381-7131

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：106 臺北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://www.honsec.com.tw>

電話：(02) 2326-8818

**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：黃宇廷會計師、羅文振會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：407 台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓

網址：[https://www.ey.com/zh\\_tw](https://www.ey.com/zh_tw)

電話：(04) 2259-8999

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

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

# 目 錄

## 頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司治理報告 .....	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	13
三、公司治理運作情形 .....	18
四、簽證會計師公費資訊 .....	38
五、更換會計師資訊 .....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	38
七、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 .....	39
八、持股比例佔前十名之股東，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 .....	39
九、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 .....	40
參、募資情形 .....	41
一、資本及股份 .....	41
二、公司債（含海外公司債）辦理情形 .....	43
三、特別股辦理情形 .....	43
四、海外存託憑證之辦理情形 .....	43
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	43
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	44
八、資金運用計畫執行情形 .....	44
肆、營運概況 .....	45
一、業務內容 .....	45
二、市場及產銷概況 .....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	62
四、環保支出資訊 .....	62
五、勞資關係 .....	62
六、資通安全管理 .....	64
七、重要契約 .....	65
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	66
一、財務狀況 .....	66
二、財務績效 .....	67

三、現金流量 .....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	68
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 .....	68
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	69
七、其他重要事項 .....	72
陸、特別記載事項 .....	73
一、關係企業相關資料 .....	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	74
三、其他必要補充說明事項 .....	74
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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： .....	74

## 壹、致股東報告書

全球地緣政治衝突不斷及受嚴峻的國際情勢影響，雖醫材產業已在新冠疫情後快速復甦並呈現穩定成長狀態，但全球供應鏈因國際情勢緊張而增加之成本，致使通貨膨脹壓力加劇仍未獲得改善，普惠集團採取更靈活的營運模式及穩健策略因應整體國際情勢變化所帶來之衝擊，並持續發展集團長期佈局規劃，感謝各位股東對普惠團隊的支持與信賴，更感謝普惠全體同仁的努力及辛勞，公司才能保有穩定且成長之營收成果。茲就本公司民國一一三年度營業結果及民國一一四年度營業計畫提出報告如下：

### 一、一一三年度營業結果

#### (一)實施成果：

單位:仟元；%

項目	113 年度	112 年度	增減金額	變動比率
營業收入	744,157	734,133	10,024	1.37
營業淨利	91,241	58,359	32,882	56.34
營業外收支	16,138	(4,106)	20,244	(493.03)
稅後淨利	89,123	40,089	49,034	122.31

(二)預算執行情形：本公司 113 年僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1.財務收支分析：

項 目		113 年度	112 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	27.89	32.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	267.06	235.84
償債 能力	流動比率(%)	301.05	171.47
	速動比率(%)	187.32	106.16
	利息保障倍數	29.87	13.42

##### 2.獲利能力分析：

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	8.76	4.48
權益報酬率(%)	12.15	6.11
稅前純益佔實收資本額比率(%)	20.39	11.88
純益率(%)	11.98	5.46
每股盈餘(元)	1.81	0.88

#### (四)研究發展狀況

本年度投入之研發費用 9,304 仟元，占個體及合併營業收入淨額分別為1.61%及1.25%，較112年度 7,402 仟元增加25.70%，主要研發面向為外科接管、抽痰包、伸縮型安全彎針、廢棄空針收集盒、採血針及自動行持針器等，本年度亦積極與大型醫療院所護理人員進行產品試用資訊交流及回饋，期許能為醫療人員的工作安全提供更完善之醫材產品。

## 二、一一四年度營業計畫概要

### (一)本年度經營方針

普惠集團因生產基地之地緣優勢，於國際間能見度逐漸提升，除持續開發各區域銷售之可行性外，更努力爭取與國際企業合作的機會，以期能為集團創造更大之價值，預期114年整體生產及銷售狀況將呈現穩定且成長狀態，惟近幾年受疫情、國際情勢緊張、及關稅壁壘影響，供應鏈重組及生產基地移轉成了重要議題。為此，普惠集團持續檢視生產成本、優化生產效率、加強採購能力等，以提升產品成本優勢，期望114年以更優勢之報價爭取更多合作機會及訂單；另持續投入各種滅菌級醫療耗材及長照市場相關耗材研發，增加公司產品組合及產品廣度，以創造公司未來成長動能。

另，本集團越南二廠(隆安)已通過ISO13485認證核准並取得生產成品及外銷之許可證，預計於114年度第三季起為集團貢獻產能，本集團將加速越南一廠生產效率提升及改善計劃，為集團創造更佳之競爭優勢。

### (二)研發方向

- 1.持續改善安全型注射針筒、酯質類安全型免針加藥、癌症治療用安全型彎針、輸液類與血液透析迴路等既有產品。
- 2.一般科別醫療耗材產品開發，如檢驗科使用之採血針、呼吸照護之鼻氧管、氧氣面罩、滅菌級紗布、病患識別帶、酒精棉片(滅菌)等。
- 3.長照醫療耗材產品開發，如矽質胃管(滅菌)、矽質尿管(滅菌)。
- 4.高經濟價值之新型醫療耗材開發，如癌症注射用之低殘留量免針接頭、顯影注射用高壓閥類系統。
- 5.持續評估高階導管產品之開發效益，如體外循環導管及中央靜脈導管。

### (三)重要產銷政策

- 1.建構完整供應鏈伙伴，確保原物料之品質及供應無虞，進而縮短生產週期並降低庫存成本。
- 2.加強採購議價能力、提昇研發設計能力、改善製程效率、嚴格控管生產成本，以提升產品競爭力。
- 3.持續導入自動化生產，提高產品品質及交貨效率以滿足現有客戶並拓展潛在客戶。
- 4.積極開發新客源以提高市場佔有率，並調整產品銷售結構，提升獲利能力。

### (四)預期銷售數及依據

公司之預計銷售數量係依據對114年度之市場概況預測及客戶潛力評估，並依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業及經濟景氣狀況作預測，預計114度營業銷售狀況將較113年度成長。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境

長期以來，全球醫療器材產業因中國低價而競爭激烈，產業內呈現高度競爭，雖近年來因美中貿易戰及在地製造意識抬頭而微幅削弱中國製造之威脅，但新興國家的崛起將帶來另一波的影響，因普通醫療耗材長期面臨低價競爭，醫材廠商皆積

極尋求產品轉型並投入高階且安全性佳之產品為主要研發目標，另導入高度自動化生產設備、提升生產效率及產品品質，藉以降低生產成本保持市場競爭力，因此，本公司亦持續優化內部相關作業，以期面對外部激烈競爭時仍可保有一定之優勢。

## (二)法規環境

各國政府及國際標準組織 ISO 對醫療器材法規與標準的修訂持續進行中，如美國食品藥物管理局(US FDA)啟動《FDARA》等相關法案、歐盟宣布《醫療器材法規》MDR 及《體外診斷醫療器材法規》IVDR 於 2021 年 5 月及 2022 年 5 月實施、日本《藥品和醫療器材法》對產品註冊要求、品質管理系統及驗證機構有較大幅度的變革，本公司亦無法置身事外。因此，本公司將積極遵循國際醫材法規的要求，透過法規遵循與品質提升與國際接軌，協助全球業務的開展，以臻永續經營與成長的目標。

## (三)總體經濟環境

依據聯合國報告資料顯示，2023 年全世界 65 歲以上老年人口約占總人口 10%，約 8 億人，預估 2039 年將成長至 14%，進入高齡社會，並於 2051 年來到 16.6%，約 16 億人口，較 2023 年成長約 1 倍，在人口老化的同時，平均壽命也隨之延長，1990 年到 2023 年間，人均壽命延長了 9 歲，2023 年的人均壽命為 73.2 歲，2051 年人均壽命預計將達到 77.1 歲，因此隨著人口高齡化，老年照護及慢性病需求擴大，預期未來醫療支出將持續攀升，且醫療耗材產品會隨著疾病形態的改變及醫療技術的進步而有所精進，與生命和社會福祉息息相關，較不易受景氣變化而造成波動，故未來仍將維持長期穩定成長。

## 四、未來發展策略

本公司於醫療耗材產業中耕耘長達三十餘載，主要產品於各大醫學中心及醫療院所皆已被普遍採用並獲得相當程度之依賴，因此除原有產品持續改良並規模量產以擴大國內外市場佔有率外，並逐步佈局滅菌級醫療耗材及長照市場相關耗材，以因應人口高齡化之市場需求。

普惠團隊秉持「完美品質、尊重生命」之理念為宗旨，提供符合市場趨勢之高品質產品外，並持續改良及研發產品，以提升醫療人員執業效率及安全，另不斷優化製程及管理績效以持續追求營運成長與獲利，本人藉此機會感謝各位董事及股東長久以來對公司之信賴與鼓勵，普惠團隊將持續不斷的改變、創新及進步，竭盡全力地達成各位股東之期望！

董事長：



經理人：



會計主管：



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事及監察人資料

##### 1、董事資料：

114年03月21日；單位:股；%

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數(註 1)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	東大發資產管理 股份有限公司	-	中華民國	101.12.25	112.05.25	3 年	2,820,815	6.18	3,372,817	6.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人:許國基 (註 2)	男 65~70	中華民國	112.05.25	112.05.25	3 年	-	-	1,185,639	2.25	143,198	0.27	3,372,817	6.40	國立高雄大學國際 高階經營管理碩士 中州技術學院國際 貿易系學士	本公司執行長 本公司法人董事長代表人 越南普惠醫療工藝責任 有限公司董事長 越南台灣普惠醫療工藝 責任有限公司董事長 東大發資產管理(股)公 司董事長 高大科技(股)公司法人 董事長代表人 大普投資(股)公司董事長	副 總 經 理	許 順 傑	父 子	-
副董事長	高大科技股份有 限公司	-	中華民國	104.07.16	112.05.25	3 年	8,404,852	18.41	9,942,217	18.88	-	-	1,786,366	3.39	-	-	-	-	-	-
	代表人:陳伯禎	男 35~40	中華民國	112.05.25	112.05.25	3 年	-	-	182,325	0.35	41,039	0.08	-	-	國立雲林科技大學 財務金融系學士 普惠醫工(股)公司 法人董事代表人 品泰吉有限公司負 責人	品泰吉有限公司負責人	-	-	-	-



職稱	姓 名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數(註 1)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	億代富國際股份有限公司(註 3)	-	中華民國	104.07.16	112.05.25	3 年	504,519	1.10	1,162,956	2.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人:蕭清組 (註 4)	男 65~70	中華民國	112.05.25	112.05.25	3 年	-	-	336,198	0.64	349,937	0.66	-	-	建國科技大學電子科 臺灣電力公司業務 組服務員	-	-	-	-	-
	代表人:黃隆虎 (註 4)	男 60~65	中華民國	113.07.08	113.07.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 EMBA 亞洲透析服務公司 (ASIA RENAL CARE)台灣分公司 營運經理	億代富國際(股)公司監 察人	-	-	-	-
董事	莊正國 (註 5)	男 65~70	中華民國	78.03.15	112.05.25	3 年	238,135	0.52	269,798	0.51	-	-	-	-	聯合大學工管科 彰化師範大學企業 高階管理碩士 彰化師範大學管理 組博士班(就讀中) 普惠醫工(股)公司 總經理	-	-	-	-	-
獨立董事	許智誠	男 55~60	中華民國	105.06.15	112.05.25	3 年	79,431	0.17	89,990	0.17	-	-	-	-	臺灣大學資訊工程 學士 紐約州立大學石溪 分校資訊工程碩士 加州大學洛杉磯分 校資訊工程博士	臺灣中央大學資訊管理 學系副教授 臺灣中央大學企業資源 規劃中心指導老師	-	-	-	-
獨立董事	黃昱勳	男 35~40	中華民國	111.06.29	112.05.25	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學會計 研究所碩士 丞益聯合會計師事務 所執業會計師 資誠聯合會計師事務 所審計部經理 勤業眾信聯合會計師 事務所審計部組長	丞益聯合會計師事務所執 業會計師	-	-	-	-

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數(註 1)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	賴嘉輝	男 55~60	中華民國	112.09.05	112.09.05	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	中華民國綠色能源協會副理事長 國立彰化師範大學兼任助理教授 私立建國科技大學兼任助理教授 高僑自動化科技(股)公司監察人	金森寶實業有限公司董事長	-	-	-	-

註 1：本公司截至 114 年 3 月 21 日已發行股份總數 52,662,700 股。

註 2：董事長與總經理職級相當者(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：

本公司執行長 許國基先生係公司創辦人，熟悉醫療產業方向，能即時掌握及瞭解公司營運狀況並擬定公司經營策略，有其合理性及必要性。另本公司設有審計委員會以監督及強化董事會功能，且董事會過半數董事均未兼任員工及經理人，符合法令規定公司治理運作之原則，並規劃下一屆董事全面改選時增加一席獨立董事，共四席因應。

註 3：億代富國際股份有限公司於 104 年 7 月 16 日至 109 年 8 月 20 日擔任兩屆法人董事，並於 112 年 5 月 25 日再次當選擔任董事。

註 4：億代富國際股份有限公司於 113 年 07 月 08 日改派代表人，由蕭清組先生改派為黃隆虎先生。

註 5：莊正國董事於 78 年 03 月 15 日擔任董事至 104 年 6 月。因董事缺額於 104 年 9 月補選，擔任日期為 104 年 9 月至 107 年 5 月。107 年 5 月擔任高大科技股份有限公司法人董事代表人，並因董事缺額於 107 年 7 月補選及 112 年 5 月改選，以自然人身份當選董事擔任至今。

## 2.法人股東之主要股東

114 年 03 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東大發資產管理股份有限公司	許國基(68.95%)、林淑枝(17.69%)、許順傑(5.56%)、 許瀚元(0.03%)、許珮汝(7.77%)。
高大科技股份有限公司	許瀚元(30.05%)、葉錫宜(11.17%)、許珮汝(16.24%)、 林淑枝(7.01%)、許國基(6.92%)、大普投資(股)公司(3.63%)、 許順傑(3.27%)、許紫薇(3.26%)、許淑媛(2.67%)、莊永宏(2.23%)。
億代富國際股份有限公司	佳醫健康事業(股)公司(28.66%)、 日富國際投資(股)公司(20.04%)、張志成(8.75%)、楊柏動(4.57%)、 藍伍洋(4.47%)、王玉杯(4.44%)、候宜岱(3.85%)、周志鴻(3.50%)、 周羿辰(3.45%)、黃隆虎(3.16%)。

## 3.主要股東為法人者其主要股東：

114 年 03 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東
大普投資股份有限公司	高大科技(股)公司(100.00%)
佳醫健康事業股份有限公司	佳儀投資(股)公司(11.18%)、佳赫投資(股)公司(10.57%)、 集康國際(股)公司(9.82%)、久裕投資(股)公司(2.98%)、 軒輝投資(股)公司(2.71%)、林俊堯(1.06%)、 永豐商業銀行(股)公司(0.62%)、 臺銀保管 ING 退休基金會投資專戶(0.52%)、 花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶(0.50%)、 謝炎盛(0.45%)。
日富國際投資股份有限公司	鄧志堅(56.35%)、宋美燕(22.97%)、鄧劉美英(7.13%)、 鄧幸玟(10.15%)、鄧羽晴(3.40%)。

4.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
東大發資產管理股份有限公司 代表人：許國基	許國基董事長畢業於國立高雄大學國際高階經營管理碩士，現為本公司法人董事長代表人兼執行長，具有將近 40 年的創業、行銷及經營管理經驗，並擅長商業溝通及危機應變處理，能提供風險管理及管理決策意見，未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	0
高大科技股份有限公司 代表人：陳伯禎	陳伯禎先生畢業於國立雲林科技大學財務金融系，現為品泰吉有限公司負責人，具有採購、行銷及經營管理經驗，並能提供財務面風險管理意見，未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	0
億代富國際股份有限公司 代表人：蕭清組 (註)	蕭清組先生熟悉醫療產業狀況，具有工程相關專業能力及擅長溝通並能提供管理及危機應變處理意見，未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	0
億代富國際股份有限公司 代表人：黃隆虎 (註)	黃隆虎先生目前為億代富公司之監察人，具有專業之行銷及經營管理經驗，能提供管理及危機應變處理意見，未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	0
莊正國	曾擔任普惠醫工(股)公司總經理及越南子公司總經理超過 20 年經歷，熟悉醫療產業狀況、越南文化及越南語，企業經營管理經驗豐富，未有公司法第 30 條各款情事之一。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	0
許智誠	現任臺灣中央大學資訊管理學系副教授及臺灣中央大學企業資源規劃中心指導老師，專長為金融資料探勘，python 建置資料探勘系統，軟體工程、系統整合、數位學習、資訊管理等多項經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

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
黃昱勳		現任丞益聯合會計師事務所執業會計師，曾任資誠聯合會計師事務所審計部經理及勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長。借重其財務會計、稅務規劃及審計之專長，以提升公司財務、公司治理管理品質及審計委員會監督功能。未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
賴嘉輝		現任金森寶實業有限公司董事長，畢業於國立彰化師範大學電機工程學系博士，曾任彰化縣企業高階管理研究發展協會創會理事長、國立彰化師範大學助理教授，累積豐富的管理資歷與人脈，擅於掌握產業發展趨勢及洞悉市場環境變化，具備商務、市場行銷及產業科技能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註：億代富國際股份有限公司於 113 年 07 月 08 日改派代表人，由蕭清組先生改為黃隆虎先生。

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司提倡並尊重董事會多元政策，根據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條，多元化方針包括但不限於基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(如：專業背景、專業技能及產業經歷等)，本公司亦以上述多元化方針為依歸，於本公司「公司治理實務守則」第 20 條及「董事選任程序」第 3 條之規定，明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍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：

- A.營運判斷能力。
- B.會計及財務分析能力。
- C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司注重董事成員之多元及性別平等，現任董事會皆為男性董事組成，未來將提名女性董事，將為本公司董事會多元化的具體管理目標。

本公司之董事會成員來自產學界各領域，具備跨產業之學術能力及實務管理經驗，相信多元化專業度及互補能力，能強化公司治理並促進董事會結構之健全發展，兼持多元化方針提升公司整體表現及達到公司治理目標，進而保障股東權益、強化董事會職能、發揮董事會各功能性委員會功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度，本公司現任董事會成員多元化情形如下表：

多元化 核心項目  董事 姓名	基本條件與價值							產業經驗及專業能力								
	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資	營 運 判 斷 能 力	危 機 處 理 能 力	經 營 管 理 暨 領 導 能 力	決 策 能 力	國 際 市 場 觀	醫 藥 生 技 產 業 知 識	資 訊 及 電 子 工 程 專 業 能 力	行 銷 及 推 廣 專 業 能 力	財 務 會 計 分 析 專 業 能 力
				31 至 40 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲										
東大發資產 管理股份有 限公司代表 人：許國基	中 華 民 國	男	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
高大科技股 份有限公司 代表人： 陳伯禎		男		✓				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓
億代富國際 股份有限公 司代表人： 蕭清組(註)		男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	
億代富國際 股份有限公 司代表人： 黃隆虎(註)		男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	
莊正國		男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
許智誠		男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

多元化 核心項目  董事 姓名	基本條件與價值							產業經驗及專業能力								
	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資  3 年 以 上	營 運 判 斷 能 力	危 機 處 理 能 力	經 營 管 理 暨 領 導 能 力	決 策 能 力	國 際 市 場 觀	醫 藥 生 技 產 業 知 識	資 訊 及 電 子 工 程 專 業 能 力	行 銷 及 推 廣 專 業 能 力	財 務 會 計 分 析 專 業 能 力
				31 至 40 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲										
黃昱勳		男		✓					✓	✓	✓	✓			✓	✓
賴嘉輝		男			✓			✓	✓	✓	✓	✓			✓	

註：億代富國際股份有限公司於 113 年 07 月 08 日改派代表人，由蕭清組先生改為黃隆虎先生。

## (2)董事會獨立性：

本公司董事會席次設置七人，其中三席為獨立董事，獨立董事席次佔董事會席次 42.86%。另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.董事及獨立董事資料及參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。由前述董事資料表格可知，本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會七席成員彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年03月21日;單位:股:%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	許國基	男	102.09.24	1,185,639	2.25	143,198	0.27	3,372,817	6.40	高雄大學 EMBA 國際高階經營管理碩士 中州技術學院國際貿易系學士	越南普惠醫療工藝責任有限公司董事長 越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司董事長 東大發資產管理股份有限公司董事長 高大科技股份有限公司法人董事長代表人 大普投資股份有限公司董事長	副總經理	許順傑	父子	-
總經理	中華民國	陳宏仁	男	101.12.25	422,906	0.80	250,149	0.48	-	-	臺灣科技大學機械系 專有(股)公司負責人 臺達電子(股)公司 技術顧問	越南普惠醫療工藝責任有限公司總經理 越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司總經理	無	無	無	-
管理部副總經理	中華民國	許順傑	男	110.07.16	290,515	0.55	1,000	-	-	-	交通大學高階主管碩士 嘉南藥理科技大學藥物科技研究所碩士 財團法人金屬工業研究發展中心專案經理 財團法人醫藥工業技術發展中心專案經理	越南普惠採購部及法規部副總經理及董事長特別助理 越南台灣普惠採購部及法規部副總經理及董事長特別助理 美德來有限公司負責人	執行長	許國基	父子	-
財務長	中華民國	葉雅彤	女	110.07.16	-	-	-	-	-	-	南臺科技大學財務金融碩士 明道大學企業管理系學士 普惠醫工股份有限公司財務經理 越南普惠醫療工藝責任有限公司財務經理 越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司財務經理 主新德科技(股)公司財務部專員	無	無	無	無	-
稽核室協理	中華民國	謝月珠	女	107.01.01	107,878	0.20	-	-	-	-	明道大學企管系學士 普惠醫工股份有限公司管理部經理	無	無	無	無	-
法規部暨品保部協理	中華民國	陳東順	男	108.02.01	263,160	0.50	-	-	-	-	南亞工專化學工程科 華興化學(股)公司製藥廠股長	越南普惠醫療工藝責任有限公司品保部協理 越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司品保部協理	無	無	無	-
研發部經理	中華民國	陳昱龍	男	111.07.01	28,155	0.05	-	-	-	-	國立高雄應用科大機械系學士 明安國際股份有限公司研發部課長 公準精密工業(股)公司航太專案 PM	無	無	無	無	-



## 二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日；單位:新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及 佔稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及佔稅 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
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用 (D)				薪資、獎金及 特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董 事 長	東大發資產管理(股)公司 代表人：許國基	-	-	-	-	3,440	3,440	522	522	3,962 (4.4%)	3,962 (4.4%)	3,274	3,274	-	-	1,074	-	1,074	-	8,310 (9.3%)	8,310 (9.3%)	-
副董事長	高大科技(股)公司 代表人：陳伯禎																					
法人董事	億代富國際(股)公司 代表人：蕭清組(註)																					
	億代富國際(股)公司 代表人：黃隆虎(註)																					
董 事	莊正國																					
獨立董事	許智誠	600	600	-	-	-	-	150	150	750 (0.9%)	750 (0.9%)	-	-	-	-	-	-	-	-	750 (0.9%)	750 (0.9%)	-
獨立董事	黃昱勳																					
獨立董事	賴嘉輝																					
合 計		600	600	-	-	3,440	3,440	672	672	4,712 (5.3%)	4,712 (5.3%)	3,274	3,274	-	-	1,074	-	1,074	-	9,060 (10.2%)	9,060 (10.2%)	-

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

本公司獨立董事酬金結構包含董事報酬、業務執行費。依公司章程第23條，本公司董事之報酬，其支付標準授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業通常之水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註：億代富國際股份有限公司於 113 年 07 月 08 日改派代表人，由蕭清組先生改為黃隆虎先生。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	許國基、高大科技(股)公司、 陳伯禎、億代富國際(股)公司、 蕭清組、黃隆虎、莊正國、 許智誠、黃昱勳、賴嘉輝	許國基、高大科技(股)公司、 陳伯禎、 億代富國際(股)公司、 蕭清組、黃隆虎、莊正國、 許智誠、黃昱勳、賴嘉輝	高大科技(股)公司、 陳伯禎、 億代富國際(股)公司、 蕭清組、黃隆虎、莊正國、 許智誠、黃昱勳、賴嘉輝	高大科技(股)公司、 陳伯禎、 億代富國際(股)公司、 蕭清組、黃隆虎、莊正國、 許智誠、黃昱勳、賴嘉輝
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	東大發資產管理(股)公司	東大發資產管理(股)公司	東大發資產管理(股)公司	東大發資產管理(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	許國基	許國基
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

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

(二)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位:新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註 1)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總 額及佔稅後純益之比例 (%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	許國基	5,218	5,338	-	-	1,006	1,006	2,422	-	2,422	-	8,646 (9.7%)	8,766 (9.8%)	-
總經理	陳宏仁													
管 理 部 副總經理	許順傑													

註1：包含交通津貼或使用公務車，使用公務車者以折舊金額計算使用成本。

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	許順傑	許順傑
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	許國基、陳宏仁	許國基、陳宏仁
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額 (仟元)	現金金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額佔稅後純益 之比例(%)
經 理 人	執 行 長	許 國 基	-	3,226	3,226	3.62
	總 經 理	陳 宏 仁				
	管 理 部 副 總 經 理	許 順 傑				
	財 務 長	葉 雅 彤				
	稽 核 室 協 理	謝 月 珠				
	法 規 部 暨 品 保 部 協 理	陳 東 順				
	研 發 部 經 理	陳 昱 龍				

(四)本公司及合併財務報告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佔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.最近二年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位:新臺幣仟元

年度 項目	112 年度				113 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例 (%) (註 1)		酬金總額		佔稅後純益比例 (%) (註 2)	
	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事(含獨立 董事)(註 3)	4,057	4,057	10.1	10.1	4,712	4,712	5.3	5.3
總 經 理 及 副 總 經 理	7,903	8,034	19.7	20.0	8,646	8,766	9.7	9.8

註 1：本公司 112 年度之稅後淨利為 40,089 仟元。

註 2：本公司 113 年度之稅後淨利為 89,123 仟元。

註 3：董事（含獨立董事）酬金總額不包含兼任員工相關酬金。

2.給付董事、經理人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合

A.董事之酬金

依本公司章程第廿三條規定董事之報酬，其支付之標準授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之；此外，依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於5%為董事酬勞，並由薪資報酬委員會就年度績效評核之結果(評估項目請參閱第19-20頁董事會評鑑執行情形)，評估與經營績效之連結，提出分派比率之建議後，經由董事會決議且送股東會報告後發放。

B.獨立董事之酬金

本公司獨立董事之酬金，係依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」之

規定，由董事會決議每年給付之定額報酬，而不參與董事酬勞及參與董事會議之車馬費。

#### C.經理人之報酬

本公司經理人之酬金，係依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」之規定，係依所擔任之職位、資歷、經營績效及所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，依照本公司薪資制度標準計算，並參酌同業水準而訂定之；此外，依公司章程規定，如有獲利應提撥2-10%員工酬勞，相關酬金由薪資報酬委員會提案審核，經由董事會決議且送股東會報告後發放。

#### (2)訂定酬金之程序

A.為定期評估董事及經理人之薪資報酬，以本公司「董事會績效評估管理辦法」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」所執行之評核結果為依據。

B.本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬。113年度董事及經理人酬勞分派金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會決議。

#### (3)經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

未來本公司經理人績效目標將與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近（113）年度董事會開會 7 次，董事、獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數	委託出席次數	實際出 (列) 席率%	備註
董 事 長	東大發資產管理股份有限公司 代表人：許國基	7	0	100.00	
副董事長	高大科技股份有限公司 代表人：陳伯禎	7	0	100.00	
董 事	億代富國際股份有限公司 代表人：蕭清組(註)	4	0	100.00	
	億代富國際股份有限公司 代表人：黃隆虎(註)	3	0	100.00	
董 事	莊正國	7	0	100.00	
獨立董事	許智誠	7	0	100.00	
獨立董事	黃昱勳	7	0	100.00	
獨立董事	賴嘉輝	7	0	100.00	

註：億代富國際(股)公司於 113 年 07 月 08 日改指派代表人，由蕭清祖先生更換為黃隆虎先生。

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：請參閱本年報第18~19頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

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

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

董事姓名	議案內容	迴避原因	參與表決情形
東大發資產管理(股)公司 代表人 許國基 高大科技(股)公司 代表人 陳伯禎 億代富國際(股)公司 代表人 蕭清組 莊正國	本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	涉及個人利益	無參與表決
東大發資產管理(股)公司 代表人：許國基	擬訂一一三年度第一次現金增資之員工認股辦法案。	涉及個人利益	無參與表決
東大發資產管理(股)公司 代表人 許國基 高大科技(股)公司 代表人 陳伯禎 億代富國際(股)公司 代表人 蕭清組 莊正國	檢視董事酬金政策、制度、標準與結構案。	涉及個人利益	無參與表決
許智誠 黃昱勳 賴嘉輝	檢視獨立董事酬金政策、制度、標準與結構案。	涉及個人利益	無參與表決
東大發資產管理(股)公司 代表人 許國基	檢視執行長績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	涉及個人利益	無參與表決

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

(一)內部自評

評估週期	每年執行一次	
評估期間	113 年 1 月 1 日~113 年 12 月 31 日	
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	
評估方式	內部自評	
評估內容及結果	1.董事會績效評估	
	評估項目	評估分數
	A.對公司營運之參與程度	19.29
	B.提升董事會決策品質	19.14
	C.董事會組成與結構	19.18
	D.董事之選任及持續進修	19.81
	E.內部控制	20.00
	總分	97.42
	2.董事成員績效評估	
	評估項目	評估分數
	A.公司目標與任務之掌握	16.67
	B.董事職責認知	16.67

		評估項目	評估分數
		C.對公司營運之參與程度	16.55
		D.內部關係經營與溝通	16.51
		E.董事之專業及持續進修	16.51
		F.內部控制	16.67
		總分	99.58
		3.功能性委員會績效評估	
		評估項目	評估分數
		A.對公司營運之參與程度	20.00
		B.功能性委員會職責認知	19.81
		C.提升功能性委員會決策品質	19.62
		D.功能性委員會組成及成員選任	20.00
		E.內部控制	20.00
		總分	99.43
		結論： 113 年度董事會、董事成員及功能性委員會內部自評平均分數皆達 95 分以上，整體運作良好，將於近期董事會提報董事會自評結果。	

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

(一)本公司於104年7月16日成立審計委員會，監督董事會職能，以期達到謀求股東最大利益。

(二)本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，並由稽核單位定期進行稽核。

(三)本公司每季至少召開董事會一次，董事會召開後重要決議亦依法令規定上傳於公開資訊觀測站以維護股東權益。

(四)依主管機關107年12月27日公布之上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第十五條第二項：「上櫃公司應訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」，就董事之要求給予適當且即時之回應。」，本公司已於108年12月17日董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。



(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近（113）年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率（%）	備註
獨立董事	許智誠	7	0	100.00	
獨立董事	黃昱勳	7	0	100.00	
獨立董事	賴嘉輝	7	0	100.00	

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員意見	公司對審委會意見之處理
113.03.12	本公司於一一二年度第四季財報自行依國際會計準則公報規定認列資產減損損失案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
	本公司一一二年度營業報告書及財務報表承認案。		
	本公司一一二年度盈餘分派案。		
	本公司一一二年度內部控制制度聲明書案。		
	本公司擬辦理一一三年度第一次現金增資發行新股案。		
	擬訂一一三年度第一次現金增資之員工認股辦法案。		
	擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。		
	本公司「董事會議事規範」辦法修訂案。		
113.04.09	擬訂定一一三年度第一次現金增資發行價格、認股基準日案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
	本公司一一二年度現金股利分派事宜案。		
113.06.27	修訂本公司「生產循環」與「不動產、廠房及設備循環」案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
	修訂本公司「審計委員會組織規程」與「內部稽核制度」辦法案。		

開會日期	議案內容	審計委員意見	公司對審委會意見之處理
113.08.09	本公司一一三年度第二季合併財務報表承認案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
	本公司對 100%投資之子公司越南普惠醫療工藝責任有限公司業務往來資金貸與案。		
	本公司擬向彰化銀行新增加申請中期不動產擔保授信額度案。		
	擬解除億代富國際(股)公司法人董事改指派之代表人競業禁止之限制案。		
	本公司對100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司第三期廠建廠投資案。		
	本公司擬對100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司現金增資1,800仟美元案。		
	本公司倉庫及營運總部興建案。		業經董事會對此案保留，待提供待提供完整的評估報告後再提報董事會討論。
113.09.20	本公司一一三年上半年度盈餘分派案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
113.12.09	一一四年度預算案。	業經審計委員會審查通過，提報董事會。	業經董事會對此案無異議照案通過。
	一一四年度稽核計劃案。		
	本公司向中國信託銀行申請授信額度續約案。		
	本公司向台中銀行申請授信額度條件變更及提高抵押權設定金額案。		
	「採購循環」及「不動產、廠房及設備循環」修訂案。		
	「會計制度」及「印鑑使用管理辦法」修訂案。		
	「核決權限管理辦法」及「獎金及紅利發放管理辦法」修訂案。		
	越南普惠醫療工藝責任有限公司擬續向越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司租賃廠房案。		
(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：

董事姓名	議案內容	迴避原因	參與表決情形
許智誠 黃昱勳 賴嘉輝	檢視獨立董事酬金政策、制度、標準與結構案。	涉及個人利益	無參與表決

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）稽核主管依照年度稽核計劃，於當月稽核項目完成之次月底前，向獨立董事提報稽核結果，並於每次之審計委員會及董事會時進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

（二）會計師在半年度及年度之查核完成後，會以書面或當面與獨立董事進行溝通說明。

（三）本年度獨立董事與內部稽核主管及會計師並無意見不一致之情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，以推動及提昇公司治理之運作。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已於內部控制內訂定「股務作業」查核規定，並設有發言人、代理發言人及委託專業股務代理機構，處理股東相關問題。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司實際控制之主要股東為內部人，股務單位每個月皆依法申報內部人持股變動情形，可隨時掌握公司主要股東名單。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司依據「關係人交易管理辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」與「子公司之監督及管理辦法」等內控制度，以執行與關係企業之風險控管及防火牆機制。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」與「誠信經營守則」等規範，揭露於內部及外部公司網站，定期向內部人宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。並向內部人宣導不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票，114年度起由議事人員實際於每次董事會開會日期確定後，提前通知所有董事留意財務報告公告前之封閉交易期間，以維護股東權益。	(四) 無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標落實執行？	✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依照公司本身運作、營運型態及發展需求，遴選及提名董事會成員時兼顧年齡、學經歷、獨立性等考量，成員均有執行職務所須具備之	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>專業知識、技能、實務經驗與道德素養，並規劃下次董事會改選時落實性別多元政策，將專業經驗資格及性別平等原則同樣列為首要考量。</p> <p>(二)本公司截至年報刊印日止，尚未再設置其他功能性委員會，未來將視實際需求增設。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估管理辦法」，應每年依據評估程序及評估指標執行內部董事會暨功能性委員會之績效評估，採用問卷方式進行自評，並於回收後記錄評估結果，送交董事會報告，作為檢討及改進之依據。其績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。113年度董事會、董事成員及功能性委員會內部自評平均分數皆達95分以上，整體運作良好，將於近期董事會提報董事會自評結果。</p> <p>(四)本公司為落實公司治理，由審計委員會於每年定期評核簽證會計師之獨立性與適任性，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書，且將評估結果提報董事會。經評估安永聯合會計師事務所黃宇廷及羅文振會計師，與本公司或董事間並無直接或間接財務利益關係，會計師之審計、稅務等服務品質及時效均符合評估項目之標準，足以勝任本公司簽證會計師。</p>	<p>(二) 將視公司需要及主管機關要求配合辦理。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司設置股務單位，隸屬於財務部，股務人員依照主管指示協助董事、獨立董事遵循法令、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及其他相關事務，近期董事會擬決議公司治理主管委任案。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及委託專業股務代理機構，期與利害關係人建立良好之溝通管道，並可於公開資訊觀測站掌握到公司之重大訊息。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任宏遠證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事宜。	無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司有架設網站，並於公開資訊觀測站定期揭露有關財務業務及公司治理資訊。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司有架設英文網站，已設置發言人處理資訊揭露之事宜，且安排專人負責依規定蒐集及揭露資訊於公開資訊觀測站。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第二季財務報告與每月營運情形。	(三) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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	✓		1. 員工權益、僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，推動各項福利措施，如員工聚餐與旅遊活動及新居落成、結婚與喪葬補助；均依照勞基法及相關法令規定辦理，健全的福利制度、完善的課程訓練與定期的舉辦勞資會議。 2. 投資者關係：本公司均有依照規定及時於公開資訊觀測	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>站揭露相關訊息，亦可從公司網站瞭解公司營運狀況。</p> <p>3. 供應商關係：本公司依合約履行對供應商之相關權利義務，確保交期、價格、品質及服務等符合需求，與其建立及維持良好合作關係。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司已制定各項管理辦法，依規定辦理，以維護各利害關係人之權益。</p> <p>5. 董事與獨立董事進修之情形：本公司董事及獨立董事均不定期參與進修課程。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定內部控制制度及相關內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司致力滿足客戶需求，並設有消費者服務專線0800-207158，以確保品質服務之提升、維護客戶權益。</p> <p>8. 公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已為相關人員投保董監責任險，並將投保金額、承保範圍等資訊報告董事會。</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佈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須填列)：本公司目前為興櫃公司，故尚未列入受評公司。				

(四)公司有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114年03月21日

條件 身份別	姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	許智誠	現任臺灣中央大學資訊管理學系副教授及臺灣中央大學企業資源規劃中心指導老師，專長為金融資料探勘，python 建置資料探勘系統，軟體工程、系統整合、數位學習、資訊管理等多項經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	黃昱勳	現任丞益聯合會計師事務所執業會計師，曾任資誠聯合會計師事務所審計部經理及勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長。借重其財務會計、稅務規劃及審計之專長，以提升公司財務、公司治理管理品質及審計委員會監督功能。未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	賴嘉輝	現任金森實業有限公司董事長，畢業於國立彰化師範大學電機工程學系博士，曾任彰化縣企業高階管理研究發展協會創會理事長、國立彰化師範大學助理教授，累積豐富的管理資歷與人脈，擅於掌握產業發展趨勢及洞悉市場環境變化，具備商務、市場行銷及產業科技能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。	選任前二年及任職期間尚無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所列情事。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註1：請參閱第4~6頁董事資料及第8~11頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。



## 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：112年6月12日至115年5月24日，最近（113）年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席 次數	實際出席率%	備註
召集人	許智誠	3	0	100.00	
委員	黃昱勳	3	0	100.00	
委員	賴嘉輝	3	0	100.00	

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、議案內案、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(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（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司依「永續發展實務守則」逐步推展與落實，於114年3月董事會任命永續經營主管，並設置「ESG執行小組」，將負責環境、社會及公司治理（ESG）理念融入企業文化與營運策略，並制訂計畫、監督執行工作狀況，每年定期向董事會報告運作情況，亦將執行情形揭露於公司網站及永續報告書。	未來依法令規定及執行。
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？	✓		目前重大性議題需做風險評估並提報董事會審議，近期將增設風險管理小組及訂定相關作業辦法。	近期將增設風險控管相關作業辦法
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）本公司訂定「安全衛生工作守則」維護員工之工作安全，除要求同仁及協力廠商確實依照本公司及客戶規範執行專案，更致力於作業環境、活動、各項儀器及設備等之安全衛生風險管理控制，並定期實施作業環境之監測及檢查。	（一）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）本公司針對各項可再利用之資源均會配合政府環保及資源回收處理，並儘可能使用降低環境負荷之再生物料。	（二）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）本公司為因應氣候變遷帶來之風險，目前僅先採取室內空調控制在最適溫度、定期清洗濾網；耗費能源之舊有設備逐漸淘汰，新購設備以環保節能為首選。	（三）無重大差異。
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	（四）本公司自113年起統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。依照ISO14064-1:2018標準，盤查邊界涵蓋範圍為中部辦公室、倉庫及高雄辦公室，溫室氣體排放量約749.5961公噸、用水量約4,060公噸、廢棄物約24噸。 本公司自主推動能源管理，控管用水、用電及各項能源用量，選用節能產品如LED照明、熱泵，持	（四）目前尚未制定溫室氣體減量、減少用量或其他廢棄物管理之政策，將視未來需要制定。

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	
			續推動表單電子化、宣導節約能源、推廣公務車共乘，以節能作為減碳之主要方式。	
<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>(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> <p>(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> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司內控制度訂定相關管理辦法及依據勞動基準法，並定期舉辦勞資會議，以為保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥2-10%員工酬勞。</p> <p>公司依法為員工提供社會保險，包括勞工保險及全民健康保險，並依法繳納相應的保險費及提撥退休金。公司向員工支付的工資應至少達到法定的最低工資標準，並提供法定的相關福利。</p> <p>本公司依「勞動基準法」及相關法令訂定「員工手冊」，內容詳列員工各項福利與休假制度，並設有職工福利委員會，每月提撥福利金由委員會統籌運用於員工之生日、三節禮金與員工旅遊或聚餐。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦工安消防演習、急救訓練與員工健康檢查並適時宣導健康安全守則。本公司113年度未發生重大工安事故及火災事件。</p> <p>(四) 本公司為員工建立有效之不同職位人員之職涯能力培育計畫，課程包含核心價值、專業、管理與通識訓練，並透過座談會、講座、外訓等實體面授及線上課程等方式，提供同仁多元化的學習資源。</p> <p>(五) 本公司設法規單位專責蒐集與分析國內外醫材法規，並執行國內外醫材產品販賣許可證之申請、變更登記、延展作業，及規劃產品品質認證程序。為確保產品使用安全，本公司持續落實全面品質管理，各項作業遵循相關法令規定與國際標準，並已取得ISO 13485、QMS(GMP)及歐盟CE MDR等認證，且有多項產品得到SGS認證，以符合客戶對於產品之要求。</p> <p>為提升產品及服務品質，且絕對保護客戶隱私，設</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</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	
(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>有0800免付費客服專線及電子郵件，提供消費者申訴管道，以維護消費者權益。</p> <p>(六) 本公司訂定供應商評鑑程序，均會審慎評估供應商信用及產品來源與製成方式是否有影響環境與社會。</p> <p>本公司持續向供應商宣導企業永續政策與作法，並要求廠商配合辦理，在環保、安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及政府法令，以期達成經濟、社會與環境的平衡發展。</p>	(六) 將評估增訂相關規定。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	<p>本公司目前為興櫃公司，已於114年3月設置「ESG執行小組」，並依照GRI準則收集企業永續之相關議題，及依照「上市櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」擬編製永續報告書。</p>	未來依法令規定及執行。
<p>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：</p> <p>本公司為落實永續發展，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，已訂定「公司永續發展實務守則」，以供管理階層和全體員工遵循，並據以管理本公司對經濟、環境及社會風險與影響，目前在執行及運作上並無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 資源回收：力行節能減碳、資源回收利用及其他各項措施，響應環保政策，以落實永續發展計劃。</p> <p>(二) 社會貢獻：不定期捐贈口罩、捐贈針筒、參與捐血活動及進用身心障礙員工。</p> <p>(三) 尊重利害關係人權益：設置專線，透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。</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> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已於內控辦法中制定誠信經營作業程序及行為指南並經董事會決議通過，以具體規範本公司及相關人員於執行業務時應注意事宜。</p> <p>(二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」嚴明規範避免與不誠信經營者交易及其他應遵循事項，且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，並有專責受理涉及不誠信行為之處理單位，以杜絕不誠信行為所引發之風險。</p> <p>(三)本公司已於內控辦法中制定誠信經營作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以落實誠信經營之政策。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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>(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> <p>(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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司對往來之廠商有評鑑程序記錄，且將誠信行為列入條款，往來之客戶則訂信用評等標準。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，經董事會決議通過「公司誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，由董事長室作為專責單位，負責誠信經營作業程序及行為指南之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告其執行情形。</p> <p>(三)本公司有制定防止利益衝突規範，並提供陳述管道及落實執行。</p> <p>(四)本公司建立有效的會計制度、內部控制制度並由內部稽核人員定期執行查核。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異</p> <p>(四)無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司會對新進人員做職前訓練，宣導誠信守則，亦會鼓勵公司人員參加相關外部訓練課程。	(五) 無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已設置專責單位，提供檢舉管道並落實獎懲制度。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已於內控辦法中制定誠信經營作業程序及行為指南，明定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 檢舉案件由專責單位辦理調查，並確守保密機制，以做好保護檢舉人之措施。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司已於內外部網站及公開資訊觀測站，揭露所定誠信經營守則內容，並年報上揭露誠信經營之執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營守則」，目前在實施與運作上並未與守則有重大差異情形。				
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)： 1. 遵循公司法、證交法、勞基法與會計制度，保障員工及股東權益。 2. 設置由獨立董事組成的審計委員會，以強化公司內部的監控機制。 3. 公司經營之重大投資、資金貸與、背書保證、銀行融資額度與預算政策皆需經權責部門評估分析，呈報董事會決議。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司訂有相關規定之內控辦法以茲遵循，其內容請參閱本公司網站。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

普惠醫工股份有限公司

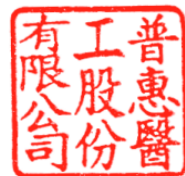
內部控制制度聲明書

日期：114年03月13日

本公司民國 113 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113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114年03月13日董事會通過，出席董事7人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

普惠醫工股份有限公司



董事長：東大發資產管理股份有限公司

法人代表：許國基



執行長：許國基



總經理：陳宏仁



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會重要決議

日期	會議名稱	重要決議事項
113.06.27	一一三年股東常會	1.承認一一二年度營業報告書及財務報表案。 2.承認一一二年度盈餘分配案。

2.董事會重要決議

日期	會議名稱	重要決議事項
113.03.12	一一三年第一次董事會	1.通過本公司於一一二年度第四季財報自行依國際會計準則公報規定認列資產減損損失案。 2.通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 3.通過本公司一一二年度營業報告書及財務報表承認案。 4.通過本公司一一二年度盈餘分派案。 5.通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 7.通過本公司擬辦理一一三年度第一次現金增資發行新股案。 8.通過擬訂一一三年度第一次現金增資之員工認股辦法案。 9.通過檢視獨立董事酬金政策、制度、標準與結構案。 10.通過檢視董事酬金政策、制度、標準與結構案。 11.通過檢視執行長績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 12.通過檢視總經理及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 13.通過擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 14.通過本公司「董事會議事規範」辦法修訂案。 15.通過民國一一三年股東常會召開事宜案。 16.通過受理持股1%以上股東提案之期間及處所。
113.04.09	一一三年第二次董事會	1.通過擬訂定一一三年度第一次現金增資發行價格、認股基準日案。 2.通過本公司一一二年度現金股利分派事宜案。 3.通過新增本公司一一三年股東常會召集事由案。
113.06.27	一一三年第三次董事會	1.擬訂定一一三年度第一次現金增資認股基準日案。 2.通過申請金融機構授信額度續約追認案。 3.通過修訂本公司「生產循環」與「不動產、廠房及設備循環」案。 4.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」與「內部稽核制度」辦法案。 5.通過台灣普惠全廠人員調薪案。
113.07.26	一一三年第四次董事會	1.通過本公司100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司一期廠2樓3樓潔淨室設備投資案。 2.通過本公司對100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司現金增資案。



日期	會議名稱	重要決議事項
113.08.09	一一三年第五次董事會	1.通過本公司一一三年度第二季合併財務報表承認案。 2.通過本公司對 100%投資之子公司越南普惠醫療工藝責任有限公司業務往來資金貸與案。 3.通過本公司擬向彰化銀行新增加申請中期不動產擔保授信額度案。 4.通過申請金融機構授信額度續約案。 5.通過擬解除億代富國際(股)公司法人董事改指派之代表人競業禁止之限制案。 6.通過本公司倉庫及營運總部興建案。 7.通過本公司 100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司第三期廠建廠投資案。 8.通過本公司擬對 100%投資之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司現金增資 1,800 仟美元案。 臨時動議： 1.通過本公司擬向永豐銀行新增加申請中期擔保放款授信額度案。 2.通過本公司擬向台中銀行申請中期放款授信額度案。 3.通過本公司擬向元大銀行申請授信額度續約案。
113.09.20	一一三年第六次董事會	1.通過本公司一一三年上半年度盈餘分派案。.
113.12.09	一一三年第七次董事會	1.通過一一四年度預算案。 2.通過一一四年度稽核計劃案。 3.通過本公司向中國信託銀行申請授信額度續約案。 4.通過本公司原向台中銀行申請授信額度案之條件變更及提高抵押權設定金額。 5.通過「採購循環」及「不動產、廠房及設備循環」修訂案。 6.通過「會計制度」及「印鑑使用管理辦法」修訂案。 7.通過「核決權限管理辦法」及「獎金及紅利發放管理辦法」修訂案。 8.通過越南普惠醫療工藝責任有限公司擬續向越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司租賃廠房案。
114.02.03	一一四年第一次董事會	1.通過民國一一四年股東常會召開事宜案。 2.通過受理持股 1%以上股東提案之期間及處所案。

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

單位:新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃宇廷	113/01/01	1,450	615	2,065	
	羅文振	~ 113/12/31				

(二) 揭露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：113年度非審計服務公費615仟元，服務內容包含稅務簽證、移轉訂價報告、現金增資申報案件及變更登記服務費等。

(三) 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。

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

**七、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	113 年度		截至 114 年 03 月 21 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	東大發資產管理股份有限公司	552,002	2,100,000	-	-
	代表人：許國基	28,184	-	-	-
副 董 事 長	高大科技股份有限公司	1,402,365	2,070,000	(20,000)	(1,390,000)
	代表人：陳伯禎	22,788	-	-	-
董 事	億代富國際股份有限公司	431,437	-	-	-
	代表人：蕭清組(註)	-	-	-	-
	代表人：黃隆虎(註)	-	-	-	-
董 事	莊 正 國	31,663	-	-	-
獨立董事	許 智 誠	10,559	-	-	-
獨立董事	黃 昱 勳	-	-	-	-
獨立董事	賴 嘉 輝	-	-	-	-
執 行 長	許 國 基	28,184	-	-	-
總 經 理	陳 宏 仁	(37,065)	-	-	-
大 股 東	高大科技股份有限公司	1,402,365	2,070,000	(20,000)	(1,390,000)
法 規 部 暨 品 保 協	陳 東 順	55,994	-	-	-
稽 核 室 協 理	謝 月 珠	(38,878)	-	-	-
管 理 部 副 總 經 理	許 順 傑	123,230	-	-	-
財 務 長	葉 雅 彤	(20,000)	-	-	-
研 發 部 經 理	陳 昱 龍	21,824	-	-	-

註：億代富國際(股)公司於 113 年 07 月 08 日改指派代表人，由蕭清祖先生更換為黃隆虎先生。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

**八、持股比例佔前十名之股東，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：**

114 年 03 月 21 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	姓名	關係	
高大科技股份有限公司	9,942,217	18.88	-	-	-	-	東大發資產管理(股)公司	該公司董事長	-
東大發資產管理(股)公司	3,372,817	6.40	-	-	-	-	許國基	該公司董事長	-
曾新添	2,211,453	4.20	-	-	-	-	-	-	-
蕭賜銀	2,172,499	4.13	230,554	0.44	-	-	-	-	-
立翁投資有限公司	2,089,968	3.97	-	-	-	-	-	-	-
大普投資股份有限公司	1,786,366	3.39	-	-	-	-	許國基	該公司董事長	-
許國基	1,185,639	2.25	143,198	0.27	3,372,817	6.40	1.東大發資產管理(股)公司 2.大普投資股份有限公司 3.高大科技股份有限公司	該公司董事長 該公司法人董事長代表人	-
億代富國際股份有限公司	1,162,956	2.21	-	-	-	-	-	-	-
林廷一	1,032,000	1.96	-	-	-	-	-	-	-
鄭專美	950,132	1.80	178,124	0.34	-	-	-	-	-

**九、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：**

114 年 03 月 21 日；單位:股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
越南普惠醫療工藝責任有限公司(註)	-	100.00	-	-	-	100.00
越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司(註)	-	100.00	-	-	-	100.00
美德來有限公司(註)	-	100.00	-	-	-	100.00

註：係有限公司，無股數。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

114 年 03 月 21 日；單位：新臺幣仟元；仟股

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
113.08	15.2	80,000	800,000	52,662.7	526,627	現金增資 7,000 萬	—	113.08.15 經授商字第 11330132890 號

##### 2. 股份種類

114 年 03 月 21 日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	52,662.7	27,337.3	80,000	興櫃股票

##### 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二) 主要股東名單

114 年 03 月 21 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
高大科技股份有限公司		9,942,217	18.88
東大發資產管理股份有限公司		3,372,817	6.40
曾新添		2,211,453	4.20
蕭賜銀		2,172,499	4.13
立翁投資有限公司		2,089,968	3.97
大普投資股份有限公司		1,786,366	3.39
許國基		1,185,639	2.25
億代富國際股份有限公司		1,162,956	2.21
林廷一		1,032,000	1.96
鄭專美		950,132	1.80

#### (三) 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有

盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司就可分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不得低於 10%。本公司得依公司法第二百四十一條規定，公司無虧損者，得將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金，發放方式依公司法規定之。

## 2.執行狀況

(1)本公司一一三年期初未分配盈餘新台幣 38,197,448 元，本期稅後淨利新台幣 89,123,116 元，依公司法規定提列 10%法定盈餘公積新台幣 8,912,312 元，加迴轉特別盈餘公積新台幣 3,724,555 元，可供分配盈餘計新台幣 122,132,807 元。

(2)一一三年度盈餘分派現金股利情形

單位:新台幣元

一一三年度	股利發放日	每股現金股利	現金股利總額
上半年度	113/11/12	0.63	33,177,501
下半年度	註	0.87	45,816,549
合計		1.50	78,994,050

註:截至年報刊印日止，下半年度盈餘分派現金股利尚未決議發放日

(3)預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(五) 員工酬勞及董事酬勞

1.本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 2%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。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。

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：

(1)本公司係依當年度獲利(稅前利益扣除分配員工酬勞、董事酬勞前之利益)作為估列員工酬勞及董事酬勞之基礎。

(2)若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

(1)本公司 113 年度員工酬勞新臺幣 5,504,444 元及董事酬勞新台幣 3,439,700 元，與 113 年度認列費用金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：董事會決議以現金分派員工酬勞，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：

本公司已於113年06月27日發放一一二年度之員工酬勞新台幣2,420,200元及董事酬勞新台幣2,240,922元，上述酬勞業經113年03月12日董事會決議通過，並於113年06月27日股東常會報告，與實際發放金額並無差異。

（六）公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：

114年03月21日

員工認股權憑證種類	112年度員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	112年4月11日
發行（辦理）日期	112年4月17日
已發行單位數	
尚可發行單位數	3,760單位
發行得認購數佔已發行股份總數比率（%）	7.14%
認股存續期間	屆滿2年後至存續期間屆滿止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿2年可行使100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0股
未執行認股數量	3,760,000股
未執行認股者其每股認購價格	15.5元
未執行認股數量佔已發行股份總數比率（%）	7.14%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，係為留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以創公司及股東之利益；另認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿二年後，方能依規定行使認股權，且員工認股權轉換增加股本有限，尚不致於對股東權益造成重大影響。

（二）累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大

員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔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	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	許國基	2,240,000	4.25%	—	—	—	—	2,240,000	15.5	34,720,000	4.25%
	總經理	陳宏仁										
	管理部副總	許順傑										
	財務長	葉雅彤										
	法規部暨品保部協理	陳東順										
	稽核室協理	謝月珠										
	研發部經理	陳昱龍										
員工	子公司協理	呂志堅	688,000	1.31%	—	—	—	—	688,000	15.5	10,664,000	1.31%
	經理	許義雄										
	經理	張明懿										
	子公司經理	陳天良										
	子公司經理	傅俊銘										
	子公司經理	吳翊群										
	子公司經理	陳秉瑜										
	副理	黃麗珍										
	副理	賴敏松										
	副理	顏珮婷										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。



## 肆、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) CF01011 醫療器材設備製造業
- (2) F108031 醫療器材批發業
- (3) F208031 醫療器材零售業
- (4) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 公司目前主要營業產品及比重

單位:新臺幣仟元；%

主要產品	112 年度		113 年度	
	金額	比率	金額	比率
醫療耗材類	734,133	100.00	744,157	100.00
合計	734,133	100.00	744,157	100.00

##### 3. 公司目前之產品及服務項目

本公司為一醫療耗材製造業者，公司產品線包括：注射針筒、血液透析迴路、輸液套、輸血套、精密輸液套、安全針筒、洗腎瘻管針、頭皮針、血糖注射器、採血器、延長管、醫療口罩等醫療耗材。

##### 4. 計畫開發之新產品

本公司以開發高經濟價值醫療器材為目標，並著重於臨床市場需求之醫材研發，以台灣研發團隊為主，並搭配越南子公司產品驗證相關團隊的人才，經過不斷測試回饋，期求雙方垂直整合並共同努力以達預計之成果。此外，搭配專業法規驗證人員進行許可證與專利申請，使商品達到豐富性及完整性，以符合世界潮流之需求、政策法令、醫材法規、以及國際醫材標準的規定。本公司計畫主要開發方向與產品如下：

- (1) 持續改善安全型注射針筒、酯質類安全型免針加藥、癌症治療用安全型彎針、輸液類與血液透析迴路等既有產品。
- (2) 一般科別醫療耗材產品開發，如檢驗科使用之採血針；呼吸照護之鼻氧管、氧氣面罩；防疫耗材之低殘留量疫苗注射針、醫療口罩、酒精棉片...等。
- (3) 高經濟價值之新型醫療耗材開發，如癌症注射用之低殘留量免針接頭、顯影注射用高壓閥類系統。
- (4) 持續評估高階導管產品之開發效益，如體外循環導管及中央靜脈導管。

以上新產品開發，皆符合本公司模具成型的核心技術，對於未來產品線的充實，將有莫大的助益。

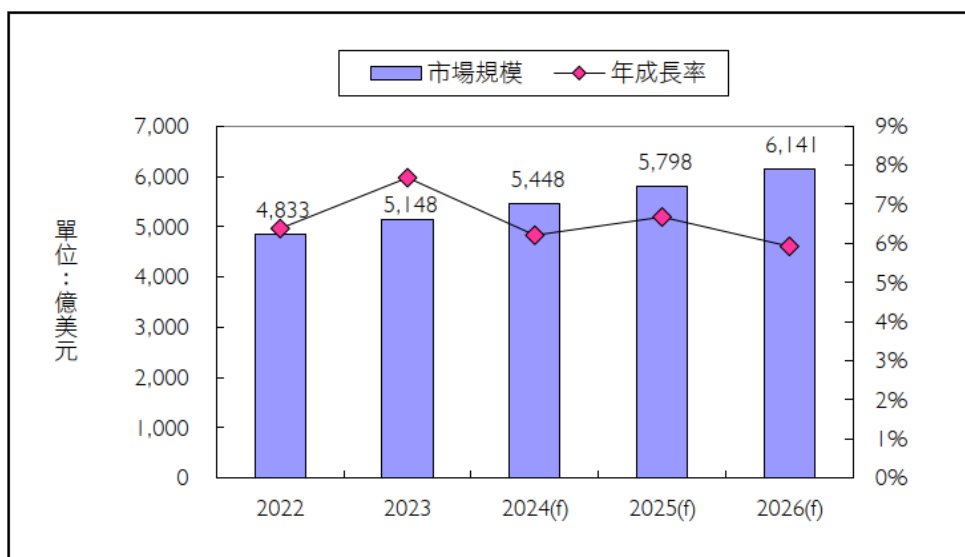
#### (二) 產業概況

##### 1. 產業現況與發展及產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1) 全球整體醫材市場之發展趨勢

世界衛生組織(WHO)於 2023 年 5 月宣布，歷經三年的 COVID-19 疫情正式結束，醫療回歸常態，全球醫療器材產業已重啟疫情前的佈局。但疫情帶給社會醫療環境影響，包含帶動遠距醫療產業發展，人工智慧提升醫療效率，此外，民眾對自我健康意識抬頭，大大提升對於居家醫療照護的接受度，由以往論件計酬模式改為價值導向的給付方式思考，受疫情衝擊下，全球醫療體系利害關係人的重新審思，面對未來超高齡社會來臨的醫療人力、成本、效率的因應之道。

疫情期間影響全球醫療器材需求結構，但隨著高齡社會高需求的心血管科、骨科、一般外科等醫療需求，逐步就醫回歸常態，產品銷售成長動能也逐步湧現，整體觀之，全球醫療器材產業逐步回復疫情前樣態，連動高齡社會需求，常規醫療恢復，醫療需求穩步成長。依據 BMI Research 的研究報告指出，2023 年全球醫療器材市場規模為 5,147.7 億美元，較 2022 年成長 6.5%，預估 2026 年可成長至 6,141.5 億美元，2023-2026 年之年複合成長率約 6.2%。



資料來源: BMI Research(2024/04)；工研院產科國際所(2024/05)

圖 1、2022-2026 年全球醫療器材市場規模預測

2023 年全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，在全球市場佔比 52.4%；其次依序為西歐市場，佔比 23.7%；亞太市場，佔比 18.3%；中歐與東歐市場，佔比 3.7%；中東與非洲市場，佔比 1.9%，未來區域市場整體排名順序變動不大，美洲地區、西歐地區與亞太地區仍是前三大市場。

#### A. 美國

美國是全球最大的單一醫材市場，2023 年美國醫療器材市場規模 2,418.8 億美元，相較於 2022 年的 2,249.1 億美元成長 7.55%，預估整體市場規模將於 2026 年達到 2,793.1 億美元，2023-2026 年之複合成長率達 4.9%。

美國受到戰後嬰兒潮世代步入高齡以及生育率持續下降等因素影響，美國 65 歲以上高齡人口佔整體人口數量比重持續攀升，2023 年預估已達 17.6%；再加上慢性疾病盛行率逐年增加，促使美國整體醫療支出持續成長，

美國各項醫療支出與 GDP 佔比皆為全球最高。面對美國節節攀升的醫療支出及財務負擔，近年來美國政府將醫療系統與支出轉向以價值為導向的模式，減少佈必要的成本耗費，以期讓醫療資源發揮最大效益。

儘管美國及全球經濟面臨包括利率變化、經濟增長放緩等諸多因素挑戰，但由於全球人口老齡化趨勢和慢性病負擔的增加，為醫療器材產業帶來長期的需求增長。隨著人工智慧、精準醫療等技術的發展，新一代醫療設備和解決方案正不斷湧現，為患者提供個性化和高效的治療選擇，這些創新不僅提升醫療服務品質，也為產業帶來新的增長動力，美國醫材市場未來仍將呈現持續成長趨勢。

#### B. 德國

2023 年德國僅次於美國，成為全球第二大單一醫材市場，2023 年德國醫療器材市場規模為 356.1 億美元，較 2022 年成長 5.6%，2022-2026 年之年複合成長率為 4.7%，佔整體西歐醫療器材市場的 27%，佔全球醫材市場 6.9%。

歐洲經濟龍頭德國，由於疫情導致缺工、缺料，汽車和工業生產供應鏈陷入瓶頸、出口停滯，再加上烏俄戰爭，俄國大砍天然氣供應導致能源價格飆漲也順勢造成糧食與電力成本上漲，也讓德國經濟下滑，根據 Eurostat 資料顯示，德國 GDP 在 2023 年 Q4 甚至下降到-0.3%。

#### C. 中國

2023 年中國大陸醫療器材市場規模約為 332.7 億美元，年成長率較 2022 年上升 4.5%，佔全球市場 6.4%

中國市場的變化因素在於 COVID-19 疫情於 2023 年初正式解除管制，市場回歸基本醫療需求，醫療院所恢復正常營運，使得一般手術、醫用傢俱相關醫材需求回收。2023 年中國大陸醫療器材市場在十四五規劃、健康中國 2030 及 2035 願景目標綱要的規劃下，中國大陸在政府持續建立完整的公共衛生體系、發展出自給自足且可長久發展的醫療產業生態系、大規模促進醫院和其他醫療設施汰舊換新等措施，同時導入智慧醫療相關新興醫療技術，扶植國內相關醫材廠商，以健康管理為中心思維的發展下，促進國民健康、解決國家社會的重大疾病健康問題。

#### D. 日本

日本是全球第四大醫材市場，2023 年醫療器材市場約為 256.1 億美元，預計從 2023-2026 年之年複合成長率為 7.9%，預估 2026 年市場規模將達到 33.2 億美元。

隨著疫情的衝擊逐漸淡去，2023 年日本醫療器材市場呈現穩定復甦的跡象，整體前景依然樂觀。疫情過後，新興技術的採用將成為推動未來醫療器材市場成長的重要因素之一，並在經濟波動期間支撐市場的穩定發展。其中，患者輔助設備及其他醫療器材的進口增幅最為顯著，而診斷影像產品則

出現萎縮，其他類醫療器材的進口表現最為亮眼。日本作為世界第三大經濟體，具有深厚的代表民主傳統和強大的經濟基礎。其高科技製造業發達，勞動力素質高且失業率低，這些都是為醫療器材產業提供堅實的基礎。

此外，日本具有全球比例最高的高齡人口，這為醫療器材產業提供了龐大的市場需求。日本的生活水準和健康照護水準居世界前列，再加上其強有力的法治和財產權保護，使得其醫療器材產業在全球具有競爭優勢。而醫療科技的進步，特別是人工智慧在醫療領域的應用，也為日本醫療器材科技的進步，特別是人工智慧在醫療領域的應用，也為日本醫療器材產業提供了新的成長點。儘管擁有諸多優勢，日本醫療器材產業同時也面臨一些內部挑戰。經濟利益團體和其他遊說組織的影響力較大，可能影響到行業的公平競爭和政策制定。此外，過度的規範和國家干預導致企業經營成本高昂。另一個顯著的問題是醫療器材改革和審核流程的緩慢，以及政府與產業間存愛的價格與報銷政策的緊張關係，這些都限制了行業的快速發展。

#### E.台灣

2023 年台灣醫療器材市場在後疫情時代展現出新面貌。全面健保保險制度與長照 2.0 政策持續推動高齡照護、復健設備與賦能產品的穩定需求成長，成為市場發展的重要支柱。

隨著疫情影響減弱，醫療器材市場需求回歸常態，常規醫療與手術需求顯著增加。同時，原物料短缺和全球供應鏈問題的緩解，也帶動了 2022 年被延遲的醫療需求在 2023 年的反彈。然而全球供應鏈問題仍在不穩定因素，影響醫療器材生產和供應。

2024 年，台灣醫療器材進出口市場預期呈現回穩態勢。出口方面，隨著全球疫情趨緩，防疫物資需求下降，各國醫療體系逐步恢復常態運作，常規醫療器材有望回升，若能積極拓展新興市場，並持續開發高附加價值產品，將有助於提升出口競爭力。進口方面，隨著國內醫療需求持續增加，以及對高階醫療設備的需求增加，進口市場可望保持穩定，然而，全球通膨壓力、供應鏈瓶頸等因素仍可能對進口成本造成影響。

### (2)同業發展及未來趨勢

#### A.同業發展

其他類醫療器材品項種類繁多，隨著全球醫療市場需求攀升，台灣廠商在市場變動和產業競爭下，近年則尋求產業轉型並積極研發技術層次較高、產品毛利高的高階產品，例如邦特生技、太平洋醫材積極研發技術層面較高、產品毛利高的高階導管，擴大臨床應用層面，強化產品競爭力；明基材料、亞東創新，康力得生技、安美得生醫等，致力於敷料產品的技術升級開發，鎖定技術層次較高的溼式敷料、抗菌敷料等產品進行開發布局，推升此領域出口動能。

部分廠商也透過建廠擴大產能並積極改善製程管理，或是將較低毛利

的產品移至成生產成本較低的國家生產，例如：華新醫材投資彰化廠擴建新廠、太平洋醫材擴建銅鑼新廠；邦特生技將血液迴路管、穿刺針類、關鍵零組件等血液透析相關產品產線、轉移至生產成本較低的菲律賓廠，台灣廠則用以擴充毛利率較高的 TPU 體內導管及藥用軟袋；普惠醫工與生產成本較低的越南設廠生產，台灣基地則專注在模具及產品設計的開發。

透過核心技術不斷地強化精進及成本的控管，減少後進國家市場競爭衝擊，持續提升國際市場競爭力，歷年出口金額呈現穩定成長，顯示其他類醫療器材具台灣醫材出口優勢。

#### B.未來趨勢

- ① 因應高齡社會來臨，高齡人口相關疾病如心血管疾病、骨關節炎、骨質疏鬆、阿茲海默症、高血壓以及糖尿病等慢性病醫療需求增加。此外，高齡輔助科技需求增加、增設相關醫療機構及訂定增訂相關福利政策。
- ② 發展 AI 智慧醫療與 IoT 物聯網技術，串連醫院端、診所端與個人。串連電子病歷、醫生報告、自主檢查歷程、疫苗接種證明、媽媽手冊及寶寶手冊等。
- ③ AI 為智慧醫療診斷新趨勢、輔助診斷及臨床決策支援，主要以軟體的形式串連醫療數據紀錄平台進行分析診斷。
- ④ 政策由治療端轉向預防性醫療發展，將優先投入預防疾病惡化、早期診斷及早期治療等解決方案，以減少疾病發生。
- ⑤ 高齡社會來臨居家醫療升溫，居家心電圖與可攜式超音波機具發展力。

#### (3)產業上、中、下游之關聯性

上游：普惠使用的原料符合醫療級標準並檢驗合格，由臺灣或歐、美、日等國進口，其餘材料及零件皆需經過檢驗合格，交貨、產量及品質都配合無虞。

中游：包含本公司在內的醫療器材研發及製造商、安規檢驗測試、臨床醫學測試、模具開發/射出成型機/押出機、自動化生產機器及組裝線，各機臺生產之產品測試檢驗嚴謹，並皆符合 ISO 規範。

下游：配合國內外的經銷商與代理商，構建強有力的通路與服務網路，進入各診所與醫院，醫療口罩則於電商平台或藥局銷售，涵蓋的產業範圍相當廣泛，品牌知名度愈來愈高。

#### (4)產品之各種發展趨勢及競爭情形

普惠各產品分析、發展趨勢及競爭情形如下表：

產品類別	產品分析及未來趨勢		競爭情形
	現況分析	未來發展趨勢	
安全針具類	屬較精密構造，產品導入量產者少	未來趨勢朝向高度安全、操作簡易	國內廠商生產少，本公司將透過更多自動化設備、開發新模具以降低成本因應
精密	屬管類壓出技術，	精密管類朝向高	普惠將提昇品質及技術以因

產品類別	產品分析及未來趨勢		競爭情形
	現況分析	未來發展趨勢	
管類	技術層次較高，機臺設備成本較高，競爭廠商較少	品質、高精密度	應廠商競爭
藥用袋類	台灣只有一家廠商製造、屬於藍海市場	藥用袋類需求量每年逐漸成長	本公司將開發高品質藥劑裝填軟袋、並導入全自動化生產設備、搶佔台灣藥袋市場
口罩類	因為新冠疫情普遍化，使市場需求減少	多顏色多款式的設計會逐漸成為消費者的主流	僅針對銷售穩定的品項生產，維持產品品質
化療注射/輸液類	屬於高技術產品，目前產品大多是國外進口，台灣競爭者少	癌症治療在台灣需求持續增加，是各醫院目前積極擴展的區塊	目前此類產品集中在BD/ICU 兩間外商，本公司在這兩年預計推出各系列產品搶佔台製市場
採血檢驗類	屬於高技術產品，目前產品大多是國外進口，台灣競爭者少	未來趨勢朝向高度安全、操作簡易	目前此類產品集中在外商，本公司在這兩年預計推出各系列產品搶佔台灣市場
呼吸類	屬成熟類產品，各家品牌功能與外型差異不大，市場價格競爭	台灣製造品牌、在台灣人工上漲趨勢下、成本將面臨壓力	呼吸類產品複雜，自動化不易，故需大量人工組裝，本公司越南廠員工已有豐富組裝迴路經驗，切入此類產品在人力成本上有絕對優勢

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 公司所營業務之技術層次

本公司目前之主力產品為塑膠注射筒、輸液套、精密輸液套、輸血套、血液迴路、延長管等相關耗材，市場佔有率均居國內前三大。其核心精密製造技術—高速精密管件壓出、微量零件射出、超音波熔接、精密多穴模具製作等領域，皆已累積大量經驗能量，不論產能、品質或產品多樣性都極具競爭能力。未來藉由累積的製造能量，再整合到自動化生產線，進一步提升品質並降低成本，對外更可以爭取國際大廠代工(OEM)或策略聯盟，以加快公司營收成長。以下為本公司製程技術特點介紹：

技術	特點
高速精密管件押出(HS-PPE)	普惠生產線所生產 PVC 醫療管，公差可控制在 $\pm 0.05\text{mm}$ 內，且具高速生產特點。產速是一般傳統醫療押出生產線的 3 倍。

技術	特點
微量零件射出 (MIM)	主要運用於精密小型的醫療射出零件，其特點為可精密控制成型件的精度與光滑度，是精密輸液套生產重要技術。藉此工藝生產的微量針頭，可精密控制點滴滴速，達到精準輸液需求。
超音波熔接 (UPW)	超音波塑膠熔接是由超音波振動使兩個塑料工件接觸面迅速熔化，熔接強度接近於原材料強度的一種熔接技術，且品質/強度/成本都比人工膠合更具優勢。
精密多模穴模具製作	普惠已累積 20 幾年的精密醫療多模穴模具製造技術，針對年產量需求性很大的產品，模穴數是投資報酬率很重要的一個關鍵因子。普惠有能力設計並製造 64 穴精密的射出模具，可以達到年生產量超過 1 億個射出件。
抗酯質材料導入	普惠已成功開發出抗酯質材料，此材料可用於高強度癌症藥物的注射類產品，如三通閥/加藥接頭/安全彎針...等，是未來踏入化療注射類產品關鍵技術能力。

## 2.研究發展狀況

普惠醫工在經營醫材多年經驗中，除了聽取客戶的使用建議外，並持續研究和開發，以提供使用者在工作操作上更加安全，及人性化的醫療產品。近年我司緊密與學術研究單位、醫學中心做技術研討與策略聯盟，不斷從國內外引進關鍵技術，並一起參與政府 SBIR 創新計劃以快速提昇本公司的研發實力。各項研究發展分述如下：

### (1)精密注射用-微量殘留注射技術

為本公司專為精密注射需求發展技術，可大大提升貴重藥劑與化療強烈藥劑的施打精度，且設計簡單可靠，可大量製造。其中免針微量殘留接頭產品，已獲得 2023 CITD 經濟部補助款與新型專利。

### (2)癌症注射用-伸縮型安全彎針

為本公司專為癌症注射用發展的安全針具，此開發案結合醫療中心與學術單位一起合作開發，並已獲得 2022 中央 SBIR 補助款與發明專利，並在 2023 年獲得台灣精品獎殊榮。

### (3)安全注射用-側蓋式安全雙向型採血針

為本公司專為採集血液開發的安全針具，因為目前國內市場僅有一間國外廠商的產品，普惠開發出速判式可視化採血針，此設計是目前市面上產品沒有的功能也是經由市場調查後統整出最符合醫護人員需求的功能，此開發案結合醫療中心與學術單位一起合作開發，並已獲得 2024 CITD 經濟部補助款與新型專利。

### (4)長照類矽管類產品

隨著長照發展，鼻胃管/導尿管/抽痰管..等侵入性管類產品，基於友善

安寧的概念，逐漸會轉為矽膠材質讓病患可長期使用，避免重複性插管的痛苦與感染，我司已開始評估開發矽管類品，並會進一步研究在外層進行抗菌塗層的方式防止病患的感染。

### 3.研究發展費用

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	截至 114 年 02 月 28 日止
研發費用	9,304	1,941
營業收入淨額	744,157	111,921
比例(%)	1.25	1.73

### 4.開發成功之技術或產品

114 年 03 月 21 日

年度	開發成功之技術或產品
111 年	取得臺灣發明專利-安全針具。 取得臺灣發明專利-上拉式安全彎針。 取得臺灣新型專利-可更換針頭暨低殘量的針筒結構。 取得臺灣新型專利-安全針具。 取得臺灣新型專利-醫用連接器。
113 年	取得臺灣新型專利—採血針。

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1.短期業務發展計劃

- (1)維持現有通路積極推廣安全型產品，提高相關耗材的市佔率。
- (2)加強品質控管取得客戶對公司產品的信賴。
- (3)管控成本以因應市場價格。
- (4)另積極尋求代理其他醫療專科所須之醫療耗材，以期發展多樣化之產品銷售業務。

### 2.中期業務發展計劃

- (1)擴大增加東協市場交易額，如菲律賓、巴基斯坦、越南、印尼等，東協國家人口眾多，加上經濟快速成長及國民所得提升，潛在洗腎市場潛力龐大。
- (2)擴大新產品項研發，如免針 set 及安針系列產品。
- (3)供應大廠 OEM 生產，並提升產品品質符合國際需求。
- (4)加強開拓歐美、印度、南美市場，並掌握銷售通路。

### 3.長期業務發展計劃

- (1)對外整合上下游醫療資源，開發醫療相關具競爭力之新產品，增加異業策略夥伴，持續擴大醫療通路，由國內跨足亞洲，奠定長期獲利基礎。對內則繼續精簡組織降低各項管銷成本，提高經營績效。
- (2)全球化發展，拓展產品銷售區域。
- (3)持續加強品牌行銷。



## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位:新臺幣仟元；%

銷售地區	112 年度		113 年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	473,472	64.50	477,700	64.20
外銷	260,661	35.50	266,457	35.80
總計	734,133	100.00	744,157	100.00

#### 2. 市場佔有率

##### (1) 內銷市場：

本公司主要銷售地區以台灣為主，佔集團合併營收約 64.2%，因本公司主要商品之市佔率國內無每項產品可供查詢銷售額，但依 113 年醫療器材產業年鑑所示，112 年台灣其他類醫療器材進口值約新台幣 177.2 億元，依 108 年至 112 年平均年成長率為 7.2% 估算，113 年預估台灣其他類醫療器材進口值約新台幣 189.9 億元，本公司 113 年國內醫療耗材營收約 4.7 億元，推估市佔率約 2.4%。

##### (2) 外銷市場：

本公司國外銷售市場遍及歐洲、中東、東南亞、東北亞等地，各國市場中皆有競爭產品，較難蒐集各個國家的市佔資訊。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

(1) 依據 BMI Research 的研究報告指出，112 年全球醫療器材市場規模為 5,147.7 億美元，較 111 年成長 6.5%，預估 115 年可成長至 6,141.5 億美元，112-115 年之年複合成長率約 6.2%，呼應整體高齡化發展趨勢。

(2) 新冠肺炎疫情後醫療需求回歸常態，官能退化輔助或手術相關醫材的市場需求增加，如牙科及骨科相關植入物、手術器械、手術影像導引設備等需求持續增加。

(3) 隨老年人口以及肥胖、糖尿病、高血壓等慢性病人口增加，加上飲食習慣的改變，進而促使臺灣人口洗腎比率全球最高，近年洗腎人口約 79,000～80,000 人逐年增加，此外，醫療水準的提高增加洗腎患者存活率提升，有將近一半的盛行患者的透析時間達 5.0 年（含）以上，故腎病治療需求及洗腎耗材需求與日俱增。

綜合以上，其隨著人口老化加上全球國民經濟水準提升，醫療普及，將帶動產業契機，故可預期全球醫療產業將呈現穩健成長之趨勢。

#### 4. 競爭利基

(1) 主要生產廠-越南具有人工成本競爭力，本公司隆安省子公司今年將生產零件，預計明年即可生產成品，將擴充當地產線及人力數，增加產能來達成經濟規模量，並積極導入自動化生產製程，以大幅降低成本。

- (2)積極與國際大廠洽談技術合作及代工 (OEM/ODM)，導入其管理技術及品保規範，確保品質及價格能具競爭性。
- (3)本公司為通過 CE MARK、GMP 及獲美國 FDA 查廠通過的專業醫療器材製造廠，不但在國內可合格銷售，國外也可以正式推展，本公司每年積極參加主要具市場商機之各地主要醫療專業大展，不但產品品質達到國際水準，同時也建立極高的品牌知名度。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### ①完整專利布局

針對本公司目前已開發及預計開發的產品，已建立完整的專利佈局，專利的申請及取得情形可參考前述「開發成功之技術或產品」之列表。

###### ②國際醫療大廠合作

本公司符合國際大廠高規格品質要求，已成功打入國際醫療大廠供應鏈，介由國際醫療大廠銷售至各國。

###### ③產學合作新產品研發

本公司已建立產學合作，培養相關人才，並尋求學術研究相關單位支援，加速研發時程。

##### (2)不利因素與因應對策

對於全球醫材產業之提升，普惠將面臨與需克服之問題如：

	不利因素	因應對策
1	ISO 與 IEC 於 2021 年至 2022 年間修訂的醫療器材國際標準分別有 110 項、11 項之多，主要係與新冠病毒疫情影響相關。	本公司嚴格把關滅菌相關品質，並送檢驗取得符合國際規範之證明。
2	產品法規認證期長及上市許可證取得困難，各國保護當地醫療器材產業發展，複雜的醫療法令和規定，使外來廠商不易進入。	國外客戶透過經銷商、代理商協助，加快取得許可證及銷售證之進度。
3	新興市場之法規與專利審核的寬鬆，使研發技術和製程技術易被複製。	提高產品技術層次、重於新材料的開發、功能及材料品質提升，使產品不斷開發且難以複製。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1.產品用途

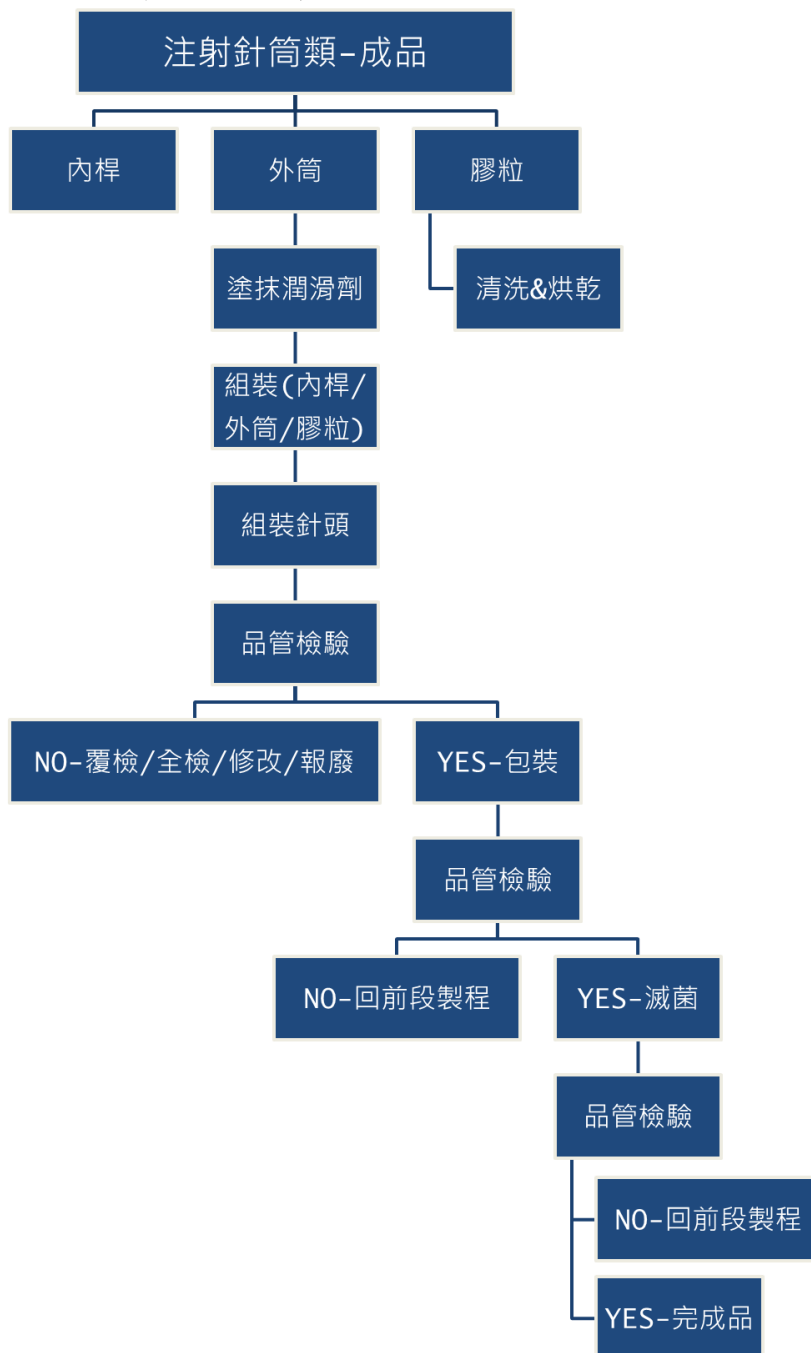
- (1)塑膠注射筒：做為病患藥液注射或從身體抽出液體之用。
- (2)輸液套：經由靜脈注射供給藥物，血液或補充個案身體所需的液體、營養物、電解質等。
- (3)輸血套：將容器內液體，用針或導管插入靜脈血管系統的輸血裝置，以幫助血液及輸液儘快進入人體。適用於急診科、手術室等臨床各科室的緊急輸血

輸液。

- (4)血液迴路：提供管道以取得患者血液做血液透析或其他慢性用途者，用來治療患者之腎衰竭或腎中毒，主要是配合洗腎迴路導管使用。在洗腎前作為潤濕導管、排除導管內的空氣及沾黏在管壁的細菌等功能；在洗腎結束後沖洗套可作為清洗導管及將管內剩餘的血液送回人體的作用。
- (5)延長管：配合靜脈輸液裝置延長使用的導管，作為靜脈注射用相關零件管路或方便加藥，提升靜脈注射安全及使用方便。
- (6)口罩：用來防止病人與醫護人員之間的微生物以及粒狀物質的傳遞。

## 2.主要產品之產製過程：

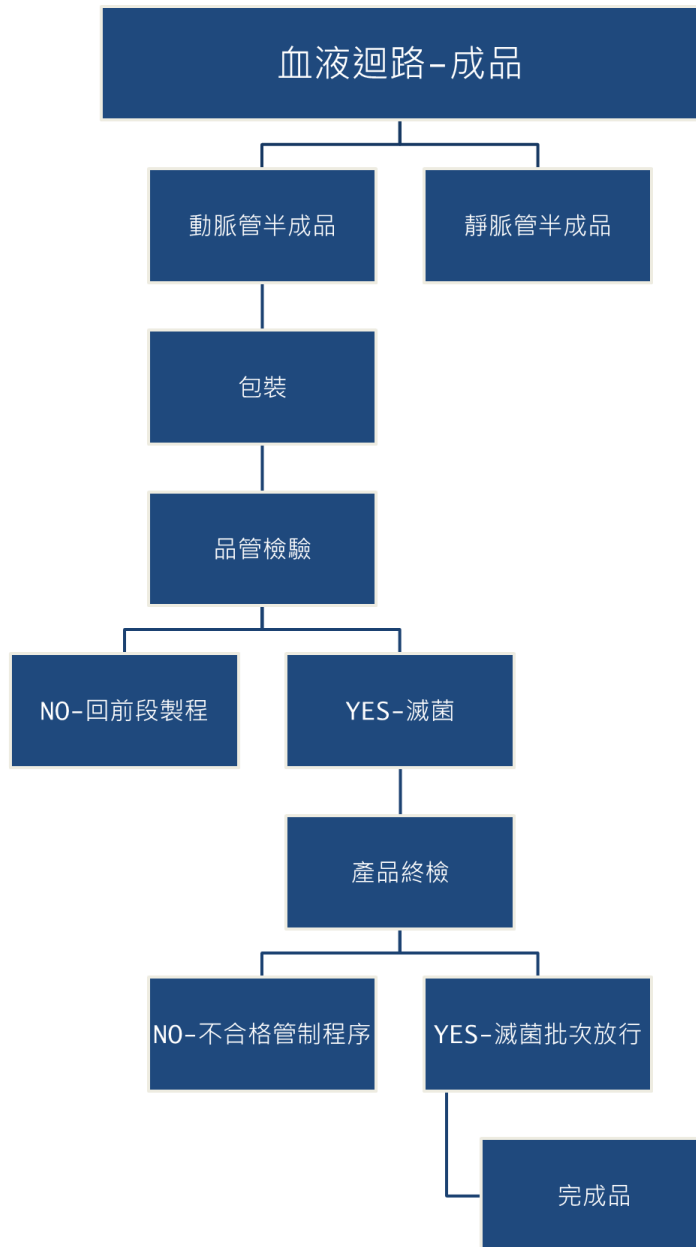
(1)塑膠注射筒：成型→印刷→組合→包裝→滅菌



(2)輸液套及輸血套：成型→黏合→包裝→滅菌



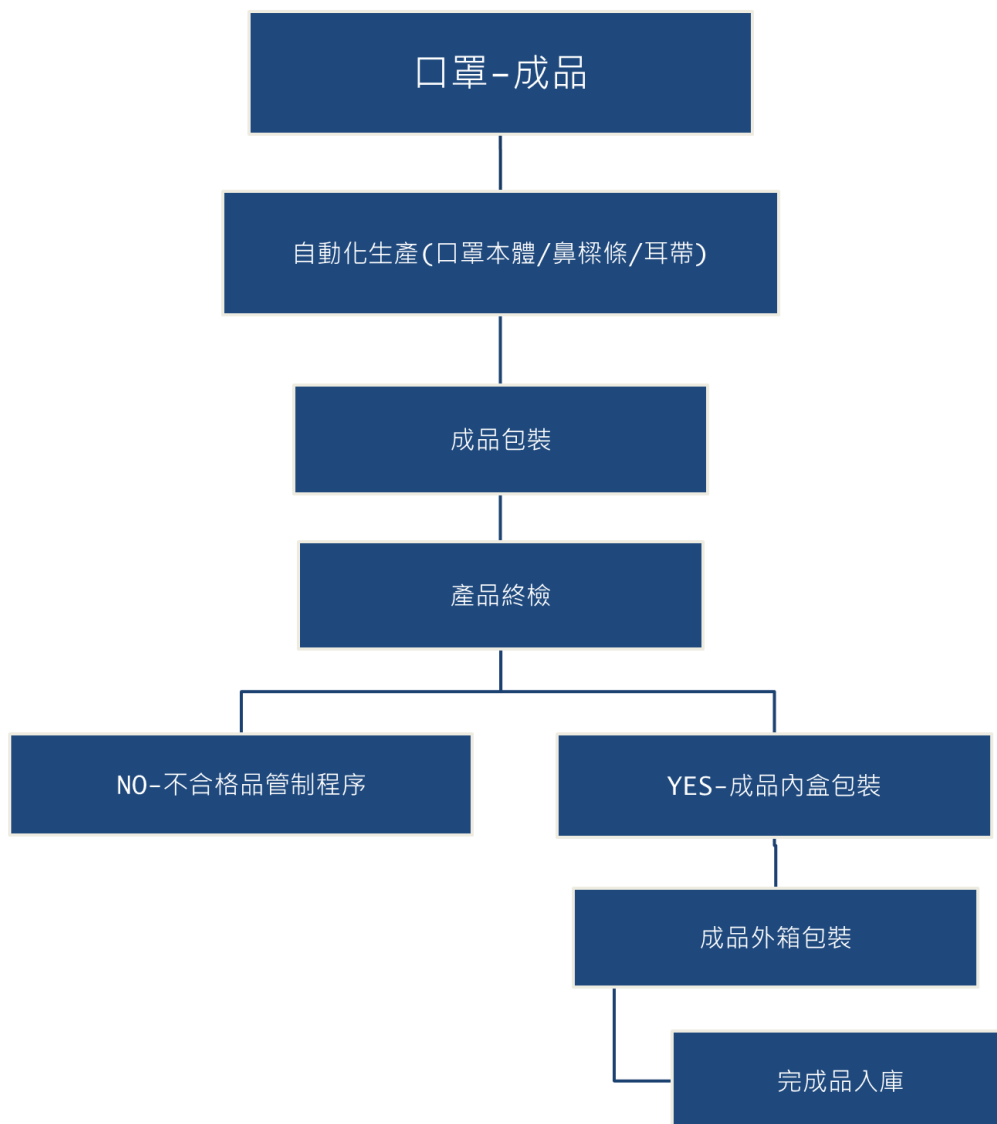
(3)血液迴路：成型→黏合→包裝→滅菌



(4)延長管：成型→黏合→包裝→滅菌



(5) 口罩：成型→熔接→固定→包裝





(三) 主要原料之供應狀況: 主要原材料為塑膠粒、各式塑膠零件及包材紙卷等，多向國內外合格廠商採購，供應廠商及貨源充足，皆能充份且穩定供應。

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

單位:新臺幣仟元；%

項目	112年度				113年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	J公司	40,069	15.44	無	J公司	45,332	16.44	無
2	K公司	33,302	12.83	無	K公司	26,007	9.43	無
3	其他	186,173	71.73	-	其他	204,366	74.13	-
	進貨淨額	259,544	100.00	-	進貨淨額	275,705	100.00	-

註：進貨差異主要係依膠粒需求不同，進貨數量有微幅增減。

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

單位:新臺幣仟元；%

項目	112年度				113年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲客戶	83,014	11.31	無	甲客戶	93,762	12.60	無
2	其他	651,119	88.69	-	其他	650,395	87.40	-
	銷貨淨額	734,133	100.00	-	銷貨淨額	744,157	100.00	-

註：銷貨差異主要係客戶輸液套需求增加、及銷貨單價調升所致。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

114 年 03 月 21 日

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 03 月 21 日止
員 工 人 數	直 接 員 工	781	743	708
	間 接 員 工	205	221	220
	合 計	986	964	928
平 均 年 歲		37.69	36.57	36.78
平 均 服 務 年 資		7.76	8.09	8.23
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	-	-	-
	碩 士	0.81	0.93	1.08
	大 專	14.10	14.63	16.16
	高 中	32.15	32.57	31.68
	高 中 以 下	52.94	51.87	51.08

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

#### 1. 公司福利相關措施

##### (1) 激勵制度實施情形

項次	項目	說明
1	優秀員工獎勵	事件經查明屬實或有具體事證者，依優異程度給予大功/小功/嘉獎之表揚及獎金
2	銷售獎金	銷售達成目標頒發銷售獎金
3	提案獎金	依提案內容與達成效益給予不同獎勵
4	年終獎金	依年度公司經營成果發放年終獎金
5	績效獎金	依員工個人工作表現給予績效獎金
6	調薪	依員工個人工作表現調整員工薪酬
7	員工認股	依認股辦法配發員工認股權

項次	項目	說明
8	員工酬勞	依本公司章程規定每年度依稅前盈餘，由董事會擬提撥 2%-10% 為員工酬勞

(2) 員工福利辦理情形：

項次	公 司	項次	職工福利委員會
1	員工健康檢查	1	婚喪喜慶禮金
2	僱主補償契約責任保險	2	生日禮金、勞動節禮金、中秋節禮金
3	優惠員購	3	尾牙摸彩
4	婚喪喜慶及生育禮金	4	員工旅遊
5	生日禮金、勞動節禮金、中秋節禮金	5	員工聚餐
6	尾牙摸彩贊助金		
7	員工旅遊補助款		

2. 進修及訓練相關措施

本公司為提高人員工作品質與效率，除了新人到職訓練及內部在職訓練，各部門亦每年編列教育訓練經費預算進行外訓。

3. 退休制度相關措施

本公司依據員工每月投保薪資百分之六提撥退休金至勞工退休金個人專戶內，以保障員工退休後之生活。

4. 勞資協議

秉持照顧與關懷員工的理念，凡是政策之宣導、員工的訴求與輔導均採雙向溝通方式，並定期舉辦勞資會議，以達成「相互合作」、「改善品質」、「增進員工技能」、「改善勞動條件」、「保障勞工權益」、「促進員工福利」、「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」。

5. 勞資間之協議與員工權益維護措施情形

依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜；勞工退休金條例施行後，依勞工退休金條例規定，每月由雇主依勞工每月工資 6%，提撥勞工退休金於員工個人之勞退金專戶；另勞工得在其每月工資 6% 範圍內，自願另行提繳。

作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 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

本公司資通安全設有專人負責監控，並關注電腦及網路科技之發展，以有效掌握可能風險，並透過定期檢視和評估資訊管理控制循環，以確保其適當性和有效性，並購置合法之網路安全防護軟體，提升維安及應變能力。

### 2. 資通安全政策

(1) 網路安全管理：外部網路以次世代實體防火牆隔離，公司在外員工須透過安全通道才能連至內部並不定期請第三方實施滲透測試評估網路安全。

(2) 系統存取控制：使用者使用 ERP 系統或服務主機，帳號需符合密碼原則，密碼複雜度，並定期更新密碼；公司網路資料夾存取設定權限控管；郵件系統有建置垃圾郵件過濾(SPAM)及郵件檔案大小管制，並不開放對外的瀏覽器瀏覽郵件並不定期請第三方實施社交工程演練，落實資安政策。

(3) 病毒防護與管理：公司主機及電腦皆須安裝防毒軟體並導入新世代風險評估與次世代端點偵測與回應(EDR)、偵測、調查和應對終端設備上的異常活動，依原廠釋出的軟體版本，每季或半年執行防火牆軟體更新。

(4) 確保系統可用性：使用新世代備份軟體，定期備份重要 DB 資料庫與 AP 主機；外點存取採用 VPN 連線，強制啟用多因子認證機制，並加強員工資訊安全意識。

(5) 電腦設備安全管理：使用異地備份機制，降低天災人禍所造成之災害風險並定期請第三方實施災難還原演練，確保支援重要業務功能的 IT 系統在發生中斷事件後能盡快恢復正常運作。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

(1) 本公司稽核單位將資通安全檢查之控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；專責單位每年度執行內部控制制度自行檢查作業。

(2) 提升公司人員資安意識持續為同仁辦理資安宣導課程及社交工程之釣魚演練，提升同仁資安意識，降低人為之資安風險。

(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

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	彰化商業銀行	111.02.18~114.10.18	設備抵押借款	無
長期借款契約	台中商業銀行	114.01.17~118.01.17	土地擔保借款	無
長期借款契約	華南商業銀行	113.01.12~118.01.12	疫後振興專案貸款	無
長期借款契約	中國信託銀行	113.01.12~115.01.12	定存擔保	無
長期借款契約	永豐商業銀行	113.09.06~118.09.06	不動產抵押借款	無
銷售合約	A 客戶	102.12.20~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	B 客戶	106.03.17~自動展延	產品合約	無
銷售合約	甲客戶	113.08.01~自動展延	產品合約	無

## 伍、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:新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增減金額	增減比率
流 動 資 產	562,623	479,256	83,367	17.40
不動產、廠房及設備	347,435	300,616	46,819	15.57
無 形 資 產	2,765	1,648	1,117	67.78
其 他 資 產	201,927	206,960	(5,033)	(2.43)
資 產 總 額	1,114,750	988,480	126,270	12.77
流 動 負 債	186,884	279,494	(92,610)	(33.13)
長 期 負 債	123,438	44,971	78,467	174.48
其 他 負 債	569	256	313	122.27
負 債 總 額	310,891	324,721	(13,830)	(4.26)
股 本	526,627	456,627	70,000	15.33
資 本 公 積	122,301	79,908	42,393	53.05
保 留 盈 餘	202,213	178,231	23,982	13.46
其 他 權 益	(47,282)	(51,007)	3,725	(7.30)
權 益 總 額	803,859	663,759	140,100	21.11

重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：

- 1.流動負債減少、長期負債增加：主要係 113 年度增資償還短期借款，且新增長期借款所致。
- 2.資本公積增加：主要係 113 年度辦理現金增資溢價發行所致。
- 3.權益總額增加：主要係 113 年度辦理現金增資所致。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位:新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增減金額	增減比率
營業收入淨額	744,157	734,133	10,024	1.37
營業成本	505,964	533,576	(27,612)	(5.17)
營業毛利	238,193	200,557	37,636	18.77
營業費用	146,952	142,198	4,754	3.34
營業利益	91,241	58,359	32,882	56.34
營業外收入及支出	16,138	(4,106)	20,244	(493.03)
稅前淨利	107,379	54,253	53,126	97.92
所得稅費用	18,256	14,164	4,092	28.89
本期淨利	89,123	40,089	49,034	122.31

重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：

#### 1.重要變動項目：

(1)營業利益增加：主要係國際原料價格趨穩，生產成本下降、及存貨呆滯迴轉所致。

(2)營業外收入及支出增加：主要係未(已)實現匯兌利益影響。

(3)稅前淨利增加、本期淨利增加：因國際原料價格趨穩，生產成本下降、及存貨呆滯迴轉以及未(已)實現匯兌利益影響，以致於 113 年度稅前淨利增加、本期淨利增加。

#### 2.未來因應計劃：

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

### (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因應計劃：

因本公司未編制與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況，考量市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司規模所訂定。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位:新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增減金額	增減比率
營業活動	143,542	149,873	(6,331)	(4.22)
投資活動	(110,922)	(63,570)	(47,352)	74.49
融資活動	13,474	(16,402)	29,876	(182.15)
現金流量增減比例變動分析說明：				
1.營業活動現金流量減少：主要因稅前淨利增加，但存貨增加、非金融資產減損損失減少、支付所得稅增加所致營業活動現金流量減少 6,331 仟元。				
2.投資活動現金流量減少：主要係取得不動產、廠房及設備增加 33,001 仟元，及其他非流動資產增加 14,065 仟元所致。				
3.融資活動現金流量增加：主要係現金增資 107,870 仟元、發放現金股利增加 48,246 仟元以及增加還款金額所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本集團無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

#### (三) 未來一年（114 年度）現金流動性分析

單位:新臺幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年其他 活動現金 流入（出）量	預計現金剩餘 （不足）數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
207,175	152,100	(46,248)	313,027	-	-
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動現金流量：本公司預計 114 年度營業額較 113 年成長，預估可維持穩定獲利，使全年營業活動淨現金流入，持續追蹤應收帳款收回，加強庫存管理。					
(2)預計全年其他活動現金流入（出）量：本公司預計於 114 年增加集團投資活動 143,793 仟元，增加銀行借款 143,362 仟元以及預計於 114 年發放股利 45,817 仟元。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 100%持股之子公司越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司 114 年度專注於客戶產品驗證流程並陸續安置機器設備，預期 115 年度為集團帶來效益，其資金來源由本公司自有資金或長期借款資金提供給越南台灣普惠，對財務業務無重大影響。

### 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：

#### (一)轉投資政策：

本公司依「投資循環」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂有「取得或處分資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據。另本公司於內部控制制度



中，訂定子公司管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制，以發揮轉投資之營運效果。

(二)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因及改善計劃：

單位:新臺幣仟元；%

轉投資公司	持股比率	113 年度 認列(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來一年 增資計畫
越南普惠醫療工藝責任有限公司	100.00	28,711	訂單增加及原料成本下降	無	無
越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司	100.00	(4,894)	公司仍在設廠驗收階段，尚未開始生產	114 年度進行客戶產品驗證流程並陸續安置機器設備，預期 115 年度為集團帶來效益	無
美德來有限公司	100.00	1	代理國外醫療器材業務，相關產品許可證已陸續完成	儘速開展營運	無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、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：

項目	利息支出	營業收入
112 年度	4,369 仟元	734,133 仟元
113 年度	3,720 仟元	744,157 仟元

(1)對公司損益之影響：

本集團之利息費用主要係因應營運需求向金融機構借款所產生之融資利息，112 年及 113 年度分別佔各期間營業收入淨額比率為 0.60%及 0.50%整體佔比極低，對本集團之損益並無重大影響。

(2)未來因應措施：

本集團基於穩健保守之基礎，持續增加與金融機構間之往來關係，爭取優惠借款利率，並予以適當之資金調度及利率評估，以降低利率變動對本集團損益之影響。

2.匯率變動：

項目	兌換(損)益	營業收入
112 年度	7,336 仟元	734,133 仟元
113 年度	13,419 仟元	744,157 仟元

(1)對公司損益之影響：

本集團匯兌損益主要來自本集團以美元報價進出口越南子公司成品及原物料之交易。112 年及 113 年度分別佔各期間營業收入淨額比率分為 1.00%及 1.80%，整體佔比極低，尚不致對本集團之損益產生重大影響。

(2)未來因應措施：

為有效控管匯率波動，本公司資金調度人員隨時注意國際匯市各主要貨幣之走

勢及變化，徵詢金融機構專業意見，適時增減外幣持有部位、業務單位向客戶報價時，加入因匯率變動連帶產生之售價調整考量。以及與銀行保持良好互動關係，以得到更廣泛的外匯資訊及優惠的成交匯率。

### 3.通貨膨脹情形

本公司除密切觀察市場之物價波動，積極開發原物料供貨來源，以試圖降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係適時的向客戶反應生產成本，故尚能有效降低通貨膨脹對本公司獲利之影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之情事：本公司成立至今皆致力於本業之經營，未有從事高風險及高槓桿投資之情事。

2.從事資金貸與他人、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)本集團已訂定「資金貸與他人作業程序」，有關資金貸與他人作業均依照相關規定辦理。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司資金貸與主要係以 100%持股之轉投資子公司越南普惠醫療工藝責任有限公司為對象，並依相關作業程序辦理。

(2)本集團已訂定「背書保證作業程序」為日後執行之依據以確保公司最大利益。最近年度及截至公說書刊印日止，未有為他人背書保證之情事。

(3)本集團已訂定「取得或處份資產作業程序」為日後執行之依據以確保公司最大利益。最近年度及截至公說書刊印日止，未有衍生性金融商品交易情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1.未來研發計畫

(1)本公司短中長期研發計畫產品項目如下：

項 目	短 期	中 期	長 期
開 發 專 案	外科引流接管	呼吸面罩	矽質- 鼻胃管
	3D醫用口罩	鼻氧管	矽質- 抽痰管
	廢棄空針收集盒	高壓三通連接閥	矽質- 傷口引流
	三通連接閥	化療注射用-藥	管
	雙向安全採血針	物準備系統	矽質- 導尿管
	酒精棉片	化療注射用-低	(2way)
	抽痰包	殘留免針接頭	
	化療注射用-伸縮型安全彎針		

(2)本公司在市場競爭考量主要之新產品開發項目優先順序如下：

第一優先：防疫類-醫用韓版口罩/酒精棉片、化療注射用-伸縮型彎針、檢驗類-雙向安全採血針。

第二優先：呼吸類-呼吸面罩、鼻氧管、化療注射用-藥物準備系統、低殘留免針接頭

第三優先：長照類-矽質材質的鼻胃管、抽痰管、導尿管(2way)。

以上新產品開發項目，皆符合本集團模具成型、壓管的核心技術，再加上新材料的導入，可增加核心技術與製造能力提升，對於未來產品線的充實，將有莫大的助益。

## 2. 預計投入之研發費用

研發費用金額之投入主要係依研究進度編列，一般公司為營收的1%~5%為原則，我司視未來營運狀況逐年提升，藉以支持未來之研發人力與技術，並研究開發符合市場及客戶需求之新產品，提升本集團在產業及市場上之競爭優勢。

## (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：

### 1. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響

本集團日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供管理階層決策參考，以調整本集團相關營運之策略，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本集團並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務情形。

### 2. 因應措施

本集團設有專人隨時注意法令規章之變更及有關之政府資訊，並適時提供予管理階層及各相關人員。

## (五) 科技改變(包含資通風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團為醫療耗材製造業者，未來將以開發高經濟價值醫療器材為目標，並著重於臨床市場需求之醫材研發，且隨時注意科技脈動及產業變化，適當調整公司經營策略。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本集團尚無發生科技改變及產業變化而對本集團之財務業務造成重大影響情事。

本公司資通安全設有專人負責監控，並關注電腦及網路科技之發展，以有效掌握可能風險，並透過定期檢視和評估資訊管理控制循環，以確保其適當性和有效性，並購置合法之網路安全防護軟體，提升維安及應變能力。具體措施如下：

### 1. 端點設備保護與控制：

安裝防毒軟體、保持作業系統更新、導入 DLP 機制、與文件加密安全方案。

### 2. 中央對外控制：

建立次世代防火牆(Firewall)、郵件代理伺服器(Mail Gateway)、代理開道(Proxy Gateway)等安全防護平台。

### 3. 資料保護：

重要資料透過備份系統進行異地及異質平台多重保存。

### 4. 其他：

本公司不定期向同仁宣導資訊安全，定期更換密碼、加強資安意識、強化資訊安全防護，重要郵寄以加密寄出，並使用不同管道提供對方郵件密碼等。

最近年度及截至刊印日止，本公司及子公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件

或監管調查。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來專注於本業經營，且規劃進入資本市場，以吸引更多優秀人才進入公司服務，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧勞資關係，以厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業應有之社會責任，迄今並無發生有損企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事併購計劃，未來若從事前述相關計劃之評估及執行時亦將依相關法令及本集團內部各項管理辦法辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 100%投資之子公司越南台灣普惠預計 113 年取得醫療成品銷售資格，取得後將調整越南兩廠產線，以優化本集團生產效率、降低生產成本及增加市場競爭力，預期加快營運成長。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司之主要原料供應商，為長期配合且關係良好廠商，品質穩定，且非單一原料來源，故無進貨集中之情況。

2.銷貨：本公司銷售客戶包含通路經銷商、自行接單及電商平台銷售等方式，銷貨客戶分散，並無銷貨集中之情況。

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

1.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉：無。

2.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東更換：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

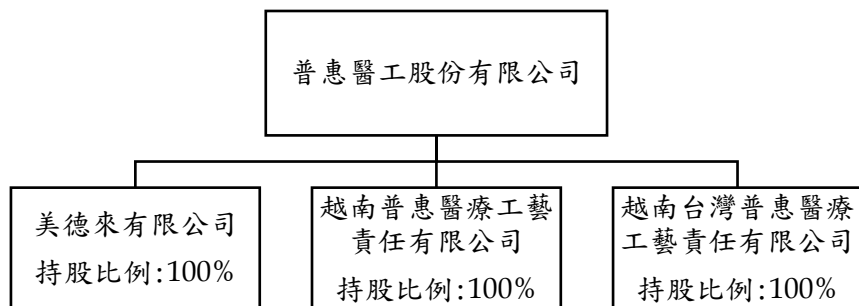
**七、其他重要事項：無。**

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業圖



##### 2. 各關係企業基本資料

企 業 名 稱 從 屬 公 司	設 立 日 期	地 址	113 年 12 月 31 日 實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
越南普惠醫療工藝責任有限公司	89 年 04 月 14 日	越南胡志明市 平新郡永祿工 業區 1B 號路 D7/1 號	越盾 149,156,011 仟元	醫療器材之製 造、加工及買賣。
越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司	108 年 02 月 20 日	隆安省德和縣 德和東社第五 邑德和 1 工業 區 8 號路第 MF3 地號	越盾 228,849,756 仟元	醫療器材之製 造、加工及買賣。
美德來有限公司	102 年 04 月 02 日	彰化縣田中鎮 北路里建國路 254 號 1 樓	新台幣 1,000 仟元	醫療耗材之批 發、零售買賣

3. 推定為有控制與從屬關係者期相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱上表「各關係企業基本資料」。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

113 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
越南普惠醫療工藝責任有限公司(註)	董事長	許國基	-	-
	總經理	陳宏仁	-	-
越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司(註)	董事長	許國基	-	-
	總經理	陳宏仁	-	-
美德來有限公司(註)	董事長	許順傑	-	-

註：係有限公司故無發行股票。

## 6.各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日；單位:新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
越南普惠醫療工藝責任有限公司	219,911	406,429	101,391	305,038	579,659	21,367	28,711	-
越南台灣普惠醫療工藝責任有限公司	298,129	282,256	3,458	278,798	-	(9,629)	(4,894)	-
美德來有限公司	1,000	664	-	664	-	(4)	1	-

(二) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表編製主體一致，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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。