

股票代號  
7713



威力德生醫股份有限公司  
WeLeader Biomedical Co., Ltd.

# 114年度 年報

刊印日期：115年03月31日

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

威力德生醫公司網址：<https://www.weleader.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：羅怡君

職稱：副總經理

電話：(07)380-0773

電子郵件信箱：IR@weleader.com.tw

代理發言人：詹舒涵

職稱：協理

電話：(07)380-0773

電子郵件信箱：IR@weleader.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：高雄市三民區同盟三路 858 號 4 樓、5 樓

電話：(07)380-0773

分公司及工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

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

簽證會計師：陳珍麗、吳秋燕

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)530-1888

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.weleader.com.tw>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
參、募資情形.....	38
一、資本及股本.....	38
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計劃執行情形.....	42
肆、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、資通安全管理.....	58

七、 重要契約 .....	58
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	59
一、 財務狀況 .....	59
二、 財務績效 .....	59
三、 現金流量 .....	60
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	60
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 .....	60
六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	61
七、 其他重要事項 .....	62
陸、 特別記載事項 .....	63
一、 關係企業相關資料 .....	63
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	63
三、 其他必要補充說明事項 .....	63
柒、 股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	63

# 壹、致股東報告書

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對威力德的支持與肯定，隨著預防醫學與精準醫療需求持續升溫，加上基層診所家數逐年成長，體外診斷試劑與設備業務穩定成長，加上實驗室資訊系統（LIS）於本年度已完成兩套系統導入案，114 年度整體營收穩健成長，並在全體同仁努力下，使 114 年度獲利亦較去年增加。

### 一、114 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

114 年度合併營收為新台幣 1,109,300 千元，較前一年度增加 12%；本期淨利為新台幣 208,555 千元，較前一年度增加 23%。

單位：新台幣仟元

年 度	113 年 度	114 年 度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	991,125	1,109,300	118,175	12%
營業毛利	316,324	370,966	54,642	17%
營業費用	102,187	109,744	7,557	7%
營業利益	214,137	261,222	47,085	22%
稅前淨利	215,206	260,983	45,777	21%
本期淨利	170,212	208,555	38,343	23%

#### (二)預算執行情形

本公司 114 年度並未公開財務預測，唯實際營運情形與內部規劃並無重大差異。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

分析項目	年 度	113 年 度	114 年 度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	54.53	48.55
	長期資金佔固定資產比率(%)	146.31	163.85
償債能力(%)	流動比率(%)	126.08	180.52
	速動比率(%)	104.28	152.03
	利息保障倍數	38.12	33.55
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	9.39	9.67
	歸屬於母公司股東權益報酬率(%)	19.41	19.23
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	51.76	57.39
	純益率(%)	17.17	18.80
	每股盈餘(元)	4.09	4.64

### 二、115 年度營業計畫概要

#### (一)營運方針及重要產銷政策

自從成立以來，秉持著「誠信、熱忱、創新、服務」的經營理念，以客戶為導向，並與客戶合作強化核心

# 壹、致股東報告書

競爭力，滿足客戶的需求，同時全體同仁亦不斷自我要求與成長，以提供卓越服務品質，進而創造獲利成長。

本公司主要業務為代理銷售檢驗儀器及試劑，並持續開發及建置數位健康平台，除能擴大服務通路外，以提供高附加價值之服務，增加策略合作夥伴，並引進不同相關健康產品，打造健康大平台。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司將參酌過去經驗、目前營運狀況、市場產業趨勢、未來經濟成長率預估、客戶訂單等因素設定內部營運目標。

## 三、未來公司發展策略

本公司始終秉持「預防醫學健康管理領航者」之定位，致力於透過實體資源與數位技術的深度融合，為大眾創造卓越的醫療服務價值。

本公司預計於 115 年第二季正式啟用的全新總部大樓，將成為本公司邁向下一階段成長的戰略中心。隨著「優品醫事檢驗所」與「晶英康健診所（健檢診所）」相繼進駐，將全面強化本公司在實驗室規劃、建置及售後保養的一站式服務實力，並透過資源整合，進一步擴張醫療檢驗服務的深度與廣度。

在數位策略上，本公司持續推動實驗室資訊系統（LIS）的優化與導入。這不僅是技術層面的升級，更是商業模式的轉化；透過 LIS 與體外診斷（IVD）核心產品的深度整合，精準對接醫療機構需求，驅動試劑銷售量的持續成長。同時，配合「健康行動 Go」App，全面落實檢體運送、報告勾稽至無紙化的自動化作業，大幅提升醫檢服務的精準度與效率。

另本公司亦持續發展「智慧健康增值服務」，利用數位平台進行大數據分析，主動提供民眾精準檢測、個人化風險評估及健康預測。透過自主開發相關的保健食品配套，我們將提供更完整的健康管理方案，實踐從「被動檢驗」轉為「主動守護」的服務承諾，建立「民眾—醫療院所—檢驗所」的緊密醫檢生態圈。

面對智慧健康、精準醫療及再生醫療等新興趨勢，本公司持續開發具創新性的數位產品服務，包括遠距視訊診察、智慧健康追蹤、AI 智能診察輔助。本公司將以堅定的步伐與不斷創新的精神，迎接醫療變革的挑戰。透過前瞻性的戰略布局，本公司不僅追求醫療服務的質量與效率躍升，更致力於為股東與社會大眾，創造長遠且穩定的健康價值。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運皆以國內相關法規為依據，且公司內部從業人員亦定期接受相關課程培訓，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。在外部競爭環境及總體經營環境部分，本公司在 114 年度高齡化社會及預防醫學意識抬頭下，檢驗試劑業務發展穩健成長，透過已開發之醫療資訊平台，以數位資訊整合服務，輔以技術成熟及規模化，期許能精確掌握市場脈動並拓展市場版圖。

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長 周國忠



## 貳、公司治理報告

### 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)董事資料

##### 1、董事資料

115年03月31日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	國軒投資(股)公司	—	112.12	3年	112.06	5,701,233	13.71	6,568,233	14.44	—	—	—	—	—	—	無	無	無	-
	中華民國	代表人：周國忠	男61~70歲	112.12	3年	100.10	345,536	0.83	189,536	0.42	—	—	11,827,450 (註4)	26.00	中山大學 EMBA 優品生醫(股)公司 董事	優品生醫(股)公司 董事長 國軒投資(股)公司 董事長 慧軒投資(股)公司 監察人	董 兼 子 公 司 總 經 理	余忠財	妻舅	註1
董事	中華民國	陳泓仁	男41~50歲	112.12	3年	104.10	316,158	0.76	306,158	0.67	257,596	0.57	4,620,625 (註5)	10.16	中興大學 EMBA 威力弘有限公司總 經理 優品生醫(股)公司 監察人	本公司總經理 古覺堡投資有限 公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	王傑	男51~60歲	112.12	3年	100.03	158,078	0.38	120,078	0.26	17,841	0.04	4,549,074 (註6)	10.00	正修工商電機工程 科 優品生醫(股)公司 董事長	本公司幕僚長 宥銘投資有限公 司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	余忠財 (註2)	男51~60歲	113.06	3年	100.10	156,158	0.38	219,158	0.48	95,122	0.21	4,089,339 (註7)	8.99	逢甲大學電子工程 系學士 恩智浦半導體(股) 公司測試產品資深 主任工程師 優品生醫(股)公司 董事長	優品生醫(股)公司 總經理 昀星投資有限公 司董事	本公 司董 事長	周國忠	妹夫	-
董事	中華民國	盟特克投資(股)公司	—	112.12	3年	112.06	3,988,200	9.59	3,988,200	8.77	—	—	—	—	—	—	無	無	無	-
	中華民國	代表人：劉孫德	男61~70歲	112.12	3年	100.10	345,529	0.83	355,529	0.78	263,615	0.58	2,408,790 (註8)	5.30	景文高級中學 優品生醫(股)公司 董事	立晨企業有限公 司董事長 盟特克投資(股)公 司董事長 力德投資有限公 司董事	董 事	錢士中	姐夫	-
董事	中華	錢士中	男	112.12	3年	109.06	172,766	0.42	194,766	0.43	83,852	0.18	2,516,790	5.53	中國文化大學新聞	晟隆投資有限公	董 事	劉孫德	妻舅	-

## 貳、公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現任持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他人員			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
	民國		61~70歲										(註9)	學系學士 行政院人事行政總處參事	司董事					
獨立董事	中華民國	龔俊吉	男 61~70歲	112.12	3年	112.12	-	-	-	-	-	-	-	中山大學 EMBA 輔仁大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所合夥會計師 雄大國際管理顧問(股)公司董事 方陣聯合數位科技(股)公司董事 卡訊電子(股)公司董事	日盛台駿國際租賃(股)公司獨立董事 鼎固控股有限公司獨立董事 漢來美食(股)公司獨立董事 舊振南食品(股)公司董事	無	無	無	-	
獨立董事	中華民國	尤中瑛	男 61~70歲	112.12	3年	112.12	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律系學士 佳合律師聯合事務所律師 大統益(股)公司獨立董事	華總營建事業(股)公司監察人 華雄建設(股)公司監察人	無	無	無	-	
獨立董事	中華民國	林芬慧	女 61~70歲	112.12	3年	112.12	-	-	-	-	-	-	-	美國德州農工大學工業工程系博士 美國愛荷華州立大學工業工程系碩士 清華大學工業工程系學士 中山大學資訊管理學系教授	舊振南食品(股)公司策略總監 哈瑪星科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	-	
獨立董事	中華民國	陳美琴 (註3)	女 41-50歲	113.12	3年	113.12	-	-	-	-	-	-	-	中山大學企管系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理 長華電材(股)公司財務長暨公司治理主管	智上會計師事務所執業會計師 智上管理顧問有限公司負責人 中聯資源(股)公司獨立董事	無	無	無	-	

註1：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、合理性及因應措施之相關資訊：本公司董事長與執行長為同一人，主係因借重董事長在產業及營運方面極為熟悉有益於本公司營運效率之提昇，以創造股東最大利益，其權責劃分依「核決權限表」之規定辦理。為因應前述情事，本公司採取強化董事會監督功能之因應措施如下：

## 貳、公司治理報告

(1)本公司依法令規定將獨立董事席次增加至4席，業於112年12月08日股東臨時會及113年12月27日股東臨時會選任四席獨立董事，分別在財務會計、法務、企業管理與產業發展領域各有專精，以強化監督之職能。

(2)本公司董事會有過半數以上董事不具員工或經理人身分。

(3)本公司經115年01月16日董事會決議，於115年02月01日起，董事長周國忠不再兼任執行長。

註2：於112年12月26日辭任，另於113年06月11日增補選任。

註3：於113年12月27日增選任。

註4：董事長周國忠係分別透過國軒投資(股)公司及慧軒投資(股)公司持有本公司股份6,568,233股及5,259,217股，合計11,827,450股。

註5：董事陳泓仁係透過古覺堡投資有限公司持有本公司股份4,620,625股。

註6：董事王傑係透過宥銘投資有限公司持有本公司股份4,549,074股。

註7：董事余忠財係透過昀星投資有限公司持有本公司股份4,089,339股。

註8：董事劉孫德係透過力德投資有限公司持有本公司股份2,408,790股。

註9：董事錢士中係透過晟隆投資有限公司持有本公司股份2,516,790股。

## 貳、公司治理報告

### 2、法人股東之主要股東

115年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
國軒投資(股)公司	周國忠(57.31%)；周玉軒(42.69%)
盟特克投資(股)公司	謝雅鈴(39.04%)；鄭凱璇(13.94%)；李嘉瑩(15.47%)；黃文平(13.15%)；劉孫德(18.40%)

3、主要股東為法人者其主要股東：無。

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	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
國軒投資(股)公司 代表人：周國忠		中山大學管理學院高階經營碩士，目前擔任本公司及子公司董事長。未有公司法第30條各款情事。	本公司董事間並無違反證券交易法中 有關獨立性之規定。	0
陳泓仁		中興大學管理學院高階經營碩士，目前擔任本公司總經理。未有公司法第30條各款情事。		0
王傑		正修工商電機工程科，目前擔任本公司幕僚長。未有公司法第30條各款情事。		0
余忠財		逢甲大學電子工程系，目前擔任子公司總經理，未有公司法第30條各款情事。		0
盟特克投資(股)公司 代表人：劉孫德		景文高級中學電子科，目前擔任本公司法人董事代表人。未有公司法第30條各款情事。		0
錢士中		中國文化大學新聞學系，目前擔任本公司董事。未有公司法第30條各款情事。		0
龔俊吉		中山大學管理學院高階經營碩士，目前擔任本公司獨立董事，並兼任日盛台駿國際租賃(股)公司獨立董事、鼎固控股有限公司獨立董事、漢來美食(股)公司獨立董事。具財務會計專業能力。未有公司法第30條各款情事。	左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆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」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	3
尤中瑛		政治大學法律系，目前擔任本公司獨立董事。具法律專業知識。未有公司法第30條各款情事。		0
林芬慧		美國德州農工大學工業工程博士，前中山大學資訊管理學系教授，目前擔任本公司獨立董事。具產業專業經驗。未有公司法第30條各款情事。		0
陳美琴		中山大學企管系，目前擔任本公司獨立董事，並兼任中聯資源(股)公司獨立董事。具財務會計專業能力。未有公司法第30條各款情事。		1

## 貳、公司治理報告

### 5、董事會多元化及獨立性

#### (1)董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第20條及「董事選任程序」第3條，董事會成員應具備職務所必須之知識、技能及素養。董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、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、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等。

本公司現任董事會由10位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司董事會由8位男性董事及2位女性董事組成，女性董事席次占比20%尚未達三分之一，係受限於產業特性具相關領域背景之專業人才尋找不易，未來將積極尋找不同性別且具專業之合適人選，以提升本公司董事性別多元化之目標。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心		基本組成					專業背景					專業知識與技能										
		國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事任期年資		會計	產業	財務	科技	法律	營運辨別能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀		
					41~50歲	51~60歲	61~70歲															
董事	周國忠	中華民國	男			V	不適用	3年以下	3年以上		V				V	V	V	V	V	V		
	陳泓仁		男	V	V							V				V	V	V	V	V	V	V
	王傑		男	V		V							V				V	V	V	V	V	V
	余忠財		男	V		V							V		V		V	V	V	V	V	V
	劉孫德		男							V			V		V		V	V	V	V	V	V
	錢士中		男							V			V				V	V	V	V	V	V
獨立董事	龔俊吉	中華民國	男			V	V		V		V			V	V	V	V	V	V			
	尤中瑛		男			V	V					V	V	V	V	V	V	V				
	林芬慧		女			V	V			V		V		V	V	V	V	V				
	陳美琴		女		V		V		V		V		V	V	V	V	V	V				

#### (2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共10位，包含4位獨立董事，占董事會比例2/5。截至年報刊印日止，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。

## 貳、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年03月31日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	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	
執行長兼管理部主管 (註1)	中華民國	周國忠	男	111.07.01	189,536	0.42	—	—	11,827,450 (註2)	26.00	中山大學EMBA 弘孚有限公司業務經理 優品生醫(股)公司董事	優品生醫(股)公司董事長 國軒投資(股)公司董事長 慧軒投資(股)公司監察人	優品生醫(股)公司總經理	余忠財	妻舅	註1
總經理	中華民國	陳泓仁	男	111.07.01	306,158	0.67	257,596	0.57	4,620,625 (註3)	10.16	中興大學EMBA 泓積有限公司業務經理 威力弘有限公司總經理 優品生醫(股)公司監察人	古覺堡投資有限公司董事	無	無	無	-
專案室幕僚長	中華民國	王傑	男	111.07.01	120,078	0.26	17,841	0.04	4,549,074 (註4)	10.00	正修工商電機工程科 本公司事業支援處副總經理 優品生醫(股)公司董事長	宥銘投資有限公司董事	技術部協理	王覺勳	兄弟	-
技術部暨資材部協理	中華民國	王覺勳	男	95.02.13	260,725	0.57	—	—	—	—	正修工商電機工程科 華興化學製藥廠(股)公司業務經理	優品生醫(股)公司資材主管	幕僚長	王傑	兄弟	-
業務行銷暨開發處協理	中華民國	吳至德 (註5)	男	98.02.23	27,722	0.06	—	—	784,014 (註5)	1.72	陽明大學醫學生物技術暨檢驗學系學士 台灣羅氏醫療診斷設備(股)公司產品應用部產品專員	以智雅投資有限公司董事	無	無	無	-
業務暨產品應用部協理	中華民國	詹宗翰 (註6)	男	71.09.18	—	—	—	—	—	—	中原大學醫學工程系學士 威力弘有限公司經理	無	無	無	無	-

## 貳、公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
財務長兼會計主管暨公司治理主管	中華民國	羅怡君	女	111.05.16	87,128	0.19	—	—	—	—	成功大學會計學系碩士 輔仁大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 台虹科技(股)公司財會部資深專員 會計師高考及格暨會計師執業執照	優品生醫(股)公司財會處主管	無	無	無	-
資訊部協理暨資訊安全主管	中華民國	梁世慶	男	109.08.01	14,000	0.03	—	—	—	—	高雄師範大學軟體工程與管理系碩士 大同商業專科學校資訊管理科 華致資訊開發(股)公司資訊部經理	優品生醫(股)公司資訊主管	無	無	無	-
財務部資深經理	中華民國	翟廣蒂	女	106.07.01	75,873	0.17	—	—	—	—	中山大學財務管理學系學士 弘遠報稅及記帳代理人事務所主任	優品生醫(股)公司財務部資深經理	無	無	無	-
投資人關係部協理	中華民國	詹舒涵	女	112.09.01	10,000	0.02	—	—	—	—	中山大學高階經營碩士 新光人壽專案經理	優品生醫(股)公司行銷暨開發處主管	無	無	無	-
稽核室經理	中華民國	吳苡瑄	女	111.07.01	45,518	0.10	—	—	—	—	雲林科技大學財務金融系學士 台虹科技(股)公司財會部資深管理師	無	無	無	-	

註1：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、合理性及因應措施之相關資訊：本公司董事長與執行長為同一人，主係因借重董事長在產業及營運方面極為熟悉有益於本公司營運效率之提昇，以創造股東最大利益，其權責劃分依「核決權限表」之規定辦理。為因應前述情事，本公司採取強化董事會監督功能之因應措施如下：

- (1)本公司依法令規定將獨立董事席次增加至4席，業於112年12月08日股東臨時會及113年12月27日股東臨時會選任四席獨立董事，分別在財務會計、法務、企業管理與產業發展領域各有專精，以強化監督之職能。
- (2)本公司董事會有過半數以上董事不具員工或經理人身分。

## 貳、公司治理報告

(3)本公司經 115 年 01 月 16 日董事會決議，於 115 年 02 月 01 日起，董事長周國忠不再兼任執行長。

註2：執行長周國忠係分別透過國軒投資(股)公司及慧軒投資(股)公司持有本公司股份5,701,233股及5,259,217股，合計10,960,450股。

註3：總經理陳泓仁係透過古覺堡投資有限公司持有本公司股份4,502,625股。

註4：幕僚長王傑係透過宥銘投資有限公司持有本公司股份4,502,074股。

註5：協理吳至德係透過以智雅投資有限公司持有本公司股份784,014股。於114年08月08日辭任由詹宗翰經理擔任業務暨產品應用部部門主管。

註6：於114年08月08日擔任業務暨產品應用部部門主管。



## 貳、公司治理報告

註2：本公司115年2月26日董事會決議通過分派114年度員工酬勞新臺幣10,463仟元，董事酬勞新臺幣0元，截至年報刊印日止尚未發放。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	國軒投資(股)公司代表人：周國忠、陳泓仁、王傑、余忠財、盟特克投資(股)公司代表人：劉孫德、錢士中、龔俊吉、尤中瑛、林芬慧、陳美琴	國軒投資(股)公司代表人：周國忠、陳泓仁、王傑、余忠財、盟特克投資(股)公司代表人：劉孫德、錢士中、龔俊吉、尤中瑛、林芬慧、陳美琴	余忠財、盟特克投資(股)公司代表人：劉孫德、錢士中、龔俊吉、尤中瑛、林芬慧、陳美琴	盟特克投資(股)公司代表人：劉孫德、錢士中、龔俊吉、尤中瑛、林芬慧、陳美琴
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	陳泓仁、王傑	陳泓仁、王傑、余忠財
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	國軒投資(股)公司代表人：周國忠	國軒投資(股)公司代表人：周國忠
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	10人	10人	10人	10人

## 貳、公司治理報告

### 2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	周國忠															
總經理	陳泓仁	8,357	8,357	216	216	2,528	2,528	0	0	0	0	11,101	5.32%	11,101	5.32%	無
幕僚長	王傑															

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。

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)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	王傑	王傑
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	周國忠、陳泓仁	周國忠、陳泓仁
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

### 3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
經理人	執行長 總經理 幕僚長 業務行銷暨開發處協理 資材部協理 資訊部協理暨資訊安全主管 財務長兼會計主管暨公司治理主管 投資人關係部協理 財務部資深經理 稽核室經理	周國忠 陳泓仁 王傑 吳至德(註) 王贊勛 梁世慶 羅怡君 詹舒涵 翟廣蒂 吳苡瑄	—	375	375	0.18

註：於114年08月08日辭任。

## 貳、公司治理報告

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

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事酬金	1,790	1.05	1,930	0.93	1,790	1.05	1,930	0.93
監察人酬金	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金	11,126	6.54	11,101	5.32	11,126	6.54	11,101	5.32

(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：

本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金，係依公司章程規定，考量對公司營運參與度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之，並已考量未來面臨之營運風險及經營績效間之正向關係，期望能在永續經營與風險管理間取得平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

114 年董事會開會 5 次，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	國軒投資(股)公司 代表人:周國忠	5	0	100%	
董事	陳泓仁	5	0	100%	
董事	王傑	5	0	100%	
董事	余忠財	5	0	100%	
董事	盟特克投資(股)公司 代表人:劉孫德	5	0	100%	
董事	錢士中	5	0	100%	
獨立董事	龔俊吉	5	0	100%	
獨立董事	尤中瑛	4	1	80%	
獨立董事	林芬慧	5	0	100%	
獨立董事	陳美琴	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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：

## 貳、公司治理報告

### (一) 114年1月15日第1次董事會

- 議案內容：本公司及子公司 113 年度經理人之薪資報酬暨年終獎金發放案。  
董事姓名：周國忠董事、陳泓仁董事、余忠財董事、王傑董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：董事兼任經理人涉及利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司及子公司 114 年度經理人晉升暨薪資調整案。  
董事姓名：周國忠董事、陳泓仁董事、余忠財董事、王傑董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：董事兼任經理人涉及利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：擬授權稽核報告及追蹤報告之陳核對象案。  
董事姓名：陳美琴獨立董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。

### (二) 114年2月26日第2次董事會

- 議案內容：本公司與關係人原合約交易內容異動案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。

### (三) 114年5月8日第3次董事會

- 議案內容：本公司與子公司簽訂委託管理合約案。  
董事姓名：龔俊吉獨立董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司指派子公司董事案。  
董事姓名：周國忠董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司與關係人原合約交易內容異動案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。

### (四) 114年8月8日第4次董事會

- 議案內容：本公司及子公司 113 年度經理人員工酬勞發放案。  
董事姓名：周國忠董事長、陳泓仁董事、王傑董事、余忠財董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司擬向子公司「優品生醫股份有限公司」申請短期資金融通一案。  
董事姓名：周國忠董事長。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司出租關係人之投資性不動產案。  
董事姓名：劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司與關係人原合約交易品項異動案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司與關係人簽訂新合約案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：子公司與關係人原合約交易品項異動案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司及子公司 114 年與關係人交易金額追加案。

## 貳、公司治理報告

董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。

應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。

### (五) 114 年 11 月 7 日第 5 次董事會

- 議案內容：本公司及子公司與關係人原合約交易品項異動案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：子公司與關係人簽訂寄庫配送合約案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：子公司與關係人簽訂系統建置案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司及子公司 114 年與關係人交易金額追加案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司及子公司 115 年預計與關係人交易金額案。  
董事姓名：王傑董事、劉孫德董事、錢士中董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他出席董事無異議照案通過。
- 議案內容：本公司第一屆提名委員會委員之委任案。  
董事姓名：龔俊吉獨立董事、周國忠董事、陳美琴獨立董事。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：涉及董事自身利害關係未參與討論與決議；經其他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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114.01.01 ~ 114.12.31	董事會、個別 董事成員	董事年度自評 問卷	包含出席董事會情形、會前瞭解及參與議案討論情形、與經營團隊互動情形、遵循法令及實務守則情形、提升公司治理、持續進修公司治理相關課程情形、對公司及經營團隊與所屬產業之瞭解情形、其他經主管機關或董事會指定之項目等。

### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 設置提名委員會，並訂定「提名委員會組織規程」等相關辦法，並落實執行以強化董事會職能及提升公司資訊之透明度。
- (2) 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規則，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
- (3) 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (4) 本公司依法訂定「檢舉非法與不道德不誠信行為之處理程序」、「關係人相互間財務相關作業規範」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」等，健全良好公司治理制度。

### (二) 審計委員會運作情形

114 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

## 貳、公司治理報告

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	龔俊吉	5	-	100%	
獨立董事	尤中瑛	4	1	80%	
獨立董事	林芬慧	5	-	100%	
獨立董事	陳美琴	5	-	100%	

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

審計委員會 開會日期	議案內容	審計委員會決議	公司對審計委員會 意見之處理
2025年第1次 114年1月15日	1.勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業預計於114年提供之非確信服務清單案。	全體出席委員照案通過。	無
2025年第2次 114年2月26日	1.本公司113年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司113年度盈餘分配案。 3.本公司「113年度內部控制制度聲明書」案。 4.本公司114年簽證會計師獨立性及適任性評估與委任報酬案。 5.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6.本公司與關係人原合約交易內容異動案。	全體出席委員照案通過。	無
2025年第3次 114年5月8日	1.本公司114年第一季合併財務報表案。 2.本公司113年度現金股利分配案。 3.本公司新建總部大樓增加資本支出案。 4.本公司與子公司簽訂委託管理合約案。 5.本公司與關係人原合約交易內容異動案。	全體出席委員照案通過。	無
2025年第4次 114年8月8日	1.本公司114年第二季合併財務報表案。 2.本公司擬發行第一次無擔保轉換公司債案。 3.本公司擬向子公司「優品生醫股份有限公司」申請短期資金融通一案。 4.本公司出租關係人之投資性不動產案。 5.本公司與關係人原合約交易品項異動案。	全體出席委員照案通過。	無

## 貳、公司治理報告

	6.本公司與關係人簽訂合約案。 7.子公司與關係人原合約交易品項異動案。 8.本公司及子公司114年與關係人交易金額追加案。 9.本公司113年度永續報告書案。		
2025年第5次 114年11月7日	1.本公司114年第三季合併財務報表案。 2.本公司及子公司與關係人原合約交易品項異動案。 3.子公司與關係人簽訂配送合作案。 4.子公司與關係人簽訂系統建置案。 5.本公司及子公司114年與關係人交易金額追加案。 6.本公司及子公司115年預計與關係人交易金額案。 7.修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 8.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 9.本公司及子公司115年度稽核計劃案。	全體出席委員照案通過。	無

(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)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

審計委員會日期及期別	溝通方式	溝通重點	建議及結果
2025年第1次 114年1月15日	會議	內部稽核業務報告	全體出席委員同意，尚無重大需修正項目
2025年第3次 114年5月8日	會議	內部稽核業務報告	全體出席委員同意，尚無重大需修正項目
2025年第4次 114年8月8日	會議	內部稽核業務報告	全體出席委員同意，尚無重大需修正項目
2025年第5次 114年11月7日	會議	內部稽核業務報告	全體出席委員同意，尚無重大需修正項目

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

審計委員會日期及期別	溝通方式	溝通重點
2025年第2次 114年2月26日	會議	113年第4季財務報告案查核情形說明
2025年第4次 114年8月8日	會議	114年第2季財務報告案查核情形說明
2025年第5次 114年11月7日	會議	114年第3季財務報告案查核情形說明 114年財務報告之查核計畫

## 貳、公司治理報告

### (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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	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？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，且透過股務代理機構協助處理股東建議及糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司與主要股東關係良好，平日透過股務代理機構提供協助掌握相關資訊，並定期申報內部人股權異動情形。	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？	V		(三) 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，並已訂定「關係人相互間財務業務相關作業程序」予以辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	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？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易之管理作業」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並加強相關法令之教育宣導。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」中訂定董事會多元化政策，依據基本條件與價值、專業知識與技能等方面，選具不同性別、年齡及專業背景與產業經驗者擔任董事，以強化董事會運作能力。 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形請參閱本年報第7頁。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於114年11月7日設置提名委員會，未來將依公司實際需求及配合法令規定規劃設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於112年12月18日訂定「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次績效評估並將評估結果提報董事會。 本公司114年度董事會績效自評估結果，請參閱本公司年報第16頁。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，每年至少評估一次簽證會計師之獨立性及適任性。115年2月26日董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師、吳秋燕會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師。115年度會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱本公司年報第21頁(註1)。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相	V		本公司於113年3月20日經董事會決議通過，任命羅怡君財務長兼任本公司治理主管，並配置適任及適當人數之公司治理人員，負責公司治理相關事務，包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、訂定或修訂相關法令等。	無重大差異。

## 貳、公司治理報告

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	
關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人及代理發言人制度,可藉由本公司電話及電子郵件等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。本公司網頁已建置利害關係人專區,適切回應和處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 本公司網站由專人負責維護與揭露,財務業務及公司治理資料相關資訊若有異動,亦將隨時更新之,讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維護其權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司財務業務及公司治理等資訊除依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所頒布「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定輸入公開資訊觀測站外,本公司網站已設置「投資人專區」,且依規定揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二) 本公司指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露,並落實發言人制度,投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	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?	V		(三) 本公司於115年2月26日董事會通過後公告並申報年度財務報告,各月份營運情形皆於規定期限內辦理。後續將持續努力,於規定期限內提早公告並申報各季度財務報告。	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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一) 員工權益:本公司悉依勞動基準法及相關法令辦法保障員工合法權益,且訂定「工作規則」,使勞雇雙方清楚瞭解彼此權利義務。 (二) 僱員關懷:本公司於人事、職工福利委員會訂有相關福利措施,適時給予員工關懷及照顧,且提供員工定期健康檢查及員工團體保險,同時不定期舉辦員工教育訓練,提升員工專業素質。 (三) 投資者關係:本公司每年依相關法令召集股東會,給予股東充分發問或提案之機會,並設有發言人及代理發言人,負責公司對外之溝通。 (四) 供應商關係:本公司與供應商之間一向維持良好平等互利的關係。 (五) 利害關係人:本公司與利害關係人建立良好暢通的溝通管道,以維護應有的合法權益。 (六) 董事及監察人進修之情形:本公司之董事會成員均具有產業專業背景及經營管理實務經驗,且本公司已為董事安排適當之進修課程,董事進修情形,請參閱本年報第21~22頁(註2)。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (八) 客戶政策之執行情形:本公司即時反應並回饋客戶需求,持續提升客戶服務品質,同時配合客戶政策與客戶維持穩定良好關係。	無重大差異。

## 貳、公司治理報告

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	
			(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故無此情事。			

註1：簽證會計師獨立性及適任性評估表如下：

評估項目		評估結果	是否符合獨立性
<b>壹、獨立性要件審查</b>			
01	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係？	否	✓
02	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸？但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	否	✓
03	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	否	✓
04	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券？	否	✓
05	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護？	否	✓
06	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係？	否	✓
07	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	否	✓
08	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？	否	✓
09	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人(審計委員)？	否	✓
<b>貳、獨立性運作審查</b>			
01	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	是	✓
02	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	是	✓
03	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是	✓
04	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	是	✓
05	會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	✓

註2：董事114年進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	國軒投資(股)公司 代表人：周國忠	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3小時
		臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
董事	陳泓仁	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3小時
		社團法人台灣投資人關係協會	家族傳承稅務新觀念	3小時
董事	王傑	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3小時
		臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
董事	余忠財	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3小時
		臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
董事	盟特克投資(股)公司	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3小時

## 貳、公司治理報告

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
	代表人：劉孫德	社團法人台灣投資人關係協會	企業轉型新思維：數位科技與永續發展	3 小時
董事	錢士中	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3 小時
			公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3 小時
獨立董事	龔俊吉	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的公司治理	3 小時
			企業誠信經營與企業社會責任	3 小時
			公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3 小時
			營業秘密保護與競業禁止	3 小時
獨立董事	尤中瑛	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理升級：打造人才競爭力新局 國際產業人才趨勢與因應策略	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3 小時
獨立董事	林芬慧	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理升級：打造人才競爭力新局 國際產業人才趨勢與因應策略	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3 小時
獨立董事	陳美琴	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應	3 小時
		社團法人台灣投資人關係協會	公司治理升級：打造人才競爭力新局 國際產業人才趨勢與因應策略	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營與企業社會責任	3 小時
		臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時

## 貳、公司治理報告

(四)公司如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

#### (1)、薪資報酬委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	龔俊吉		中山大學管理學院高階經營碩士，目前擔任本公司獨立董事，並兼任日盛台駿國際租賃(股)公司獨立董事、鼎固控股有限公司獨立董事、漢來美食股份有限公司獨立董事。具財務會計專業能力。未有公司法第30條各款情事。	(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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。	3
獨立董事	尤中瑛		政治大學法律系，目前擔任本公司獨立董事。具法律專業知識。未有公司法第30條各款情事。		0
獨立董事	林芬慧		美國德州農工大學工業工程博士，前中山大學資訊管理學系教授，目前擔任本公司獨立董事。具產業專業經驗。未有公司法第30條各款情事。		0

#### (2)、薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆委員任期 112 年 12 月 8 日至 115 年 12 月 7 日止，114 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	龔俊吉	2	-	100.00	
委員	尤中瑛	2	-	100.00	
委員	林芬慧	2	-	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。

三、本公司薪資報酬委員會最近一年度之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

## 貳、公司治理報告

日期	議案內容	委員意見	對委員意見之處理
114/1/15	1. 本公司及子公司 113 年度經理人之薪資報酬暨年終獎金發放案  2. 本公司及子公司 114 年度經理人晉升暨薪資調整案	本案涉及經理人自身利害關係，請執行長、財務長於討論時予以迴避。經主席徵詢出席委員均無意見。  本案涉及經理人自身利害關係，請執行長、財務長於討論時予以迴避。經主席徵詢出席委員均無意見。	無。
114/8/8	1. 本公司經理人異動及委任案  2. 本公司及子公司 113 年度經理人之員工酬勞發放案	經主席徵詢出席委員均無意見。  本案涉及經理人自身利害關係，請執行長、財務長於討論時予以迴避。經主席徵詢出席委員均無意見。	無。

### 2、提名委員會

#### (1)、提名委員會成員之委任資格及其職責

本公司為健全董事會功能及強化管理機制，於民國 114 年 11 月 7 日經董事會決議通過訂定「提名委員會組織規程」，並成立提名委員會。提名委員會委員由董事會決議委任，本屆委員計 3 人，其職責如下：

- A. 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- B. 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- C. 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- D. 訂定本公司之公司治理實務守則。

#### (2)、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形

本公司提名委員會委員由董事會決議委任，本屆委員計 3 人，任期自 114 年 11 月 7 日至 115 年 12 月 7 日止，114 年度提名委員會開會 0 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	龔俊吉	請詳本年報第 6 頁	-	-	-	
委員	周國忠		-	-	-	
委員	陳美琴		-	-	-	
其他應記載事項： 敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：無。						

## 貳、公司治理報告

### (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？	V		本公司於 115 年 2 月經董事會決議，調整永續發展之兼職推動單位為投資人關係部，由董事長擔任召集人，並依循 ESG 三大面向組成永續發展小組，由各相關部門最高主管擔任組長，負責永續發展政策之擬定與推動。115 年度永續發展小組針對重點議題進行研議與行動規劃，並於 115 年 2 月於董事會中報告年度執行成效，藉此強化永續治理之落實與透明。	依公司發展及相關法令規定辦理。
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？	V		本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。另本公司於 113 年 4 月 26 日董事會通過「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、及「道德行為準則」等規範。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司依據職業安全衛生法、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。	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？	V		(二) 本公司配合政府政策，積極推動員工落實垃圾分類、資源回收及節能減碳觀念，並採用具有 FSC 認證之環保包材。此外，新建辦公大樓規劃設置太陽能及儲能設備、雨水回收系統等，期望透過綠色能源與循環資源之導入，降低對環境之衝擊與負荷。	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？	V		(三) 本公司重視氣候變遷對營運可能帶來之影響，並依循 TCFD (氣候相關財務揭露) 架構，辨識與評估相關風險與機會，綜合考量短期、中期及長期之潛在影響。由永續發展小組負責統籌相關議題之識別與因應，並研擬具體行動措施，包括拓展多元供應來源、導入環保材料、建置永續推動團隊，以及強化內部永續教育訓練等。未來將持續依據氣候情境變化動態調整策略，強化公司面對氣候變遷之韌性，穩健邁向永續經營目標。	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？	V		(四) 本公司秉持與環境共融之永續理念，積極推動節能減碳與資源管理，並主動揭露相關資訊。113 年及 114 年依據 ISO 14064-1 標準，完成營運據點之溫室氣體盤查，並揭露排放密集度，展現強化環境治理與資訊透明之承諾。未來亦將持續針對溫室氣體、用水與廢棄物管理制定目標與行動方案，穩健邁向永續發展。	無重大差異。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司致力營造優質的工作環境，嚴格遵守台灣當地勞動法令，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織基本原則與工作權利宣言》等國際人權公約規範。本公司以對於任何侵犯及違反人權之行為保持零容忍的態度，訂定「人權承諾」並公布於本公司網站，以保障同仁、客戶、供應商及所有利害關係人之人權。	無重大差異。

## 貳、公司治理報告

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?	V		(二) 本公司遵守相關勞動法規,訂定及實施合理員工福利措施,並在公司章程明定員工酬勞以當年度獲利提撥不低於百分之四,前項員工酬勞不低於百分之一應分配予基層員工,將公司經營績效適當反映於員工薪酬,另依據公司營運情形及員工考核結果發放年終獎金,維護員工權利。 員工福利方面,公司每年提供員工旅遊補助及員工健康檢查,另有員工特約檢驗所健康檢查補助(包含員工親眷)、三節禮金、生日禮金與結婚生育禮金及喪葬慰問金等,並於公司內設有休憩設施(包含閱覽室及撞球桌等)及提供免費咖啡點心。此外公司另有彈性下班時間制度,使員工能在工作同時也能兼顧個人與家庭生活。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三) 本公司遵循職業安全衛生法等相關法規,訂定工作安全守則程序書,致力於提供員工安全與健康之工作環境;並定期舉辦員工健康檢查及進行員工安全與健康之教育訓練,以建構安全幸福之職場。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四) 本公司訂有年度訓練計畫,對全體同仁規劃完整的職能訓練,包含新進人員訓練、通識課程(含資訊安全、健康促進講座)及專業課程(含各領域專業技能、永續發展)等,協助同仁透過多元學習強化並持續精進專業技能。 114 年度教育訓練實際執行課程為 128 堂,參訓人次共計 981 人次。	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?	V		(五) 本公司之產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,均遵循相關法規及國際準則辦理,並訂有「顧客抱怨處理作業程序書」,建立標準化作業程序,確保客戶之權益及申訴都得以被系統性的詳細記錄,並被妥善處理。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、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?	V		(六) 本公司對於供應商均進行評估作業,優先與重視環境保護、職業安全衛生及勞動人權等永續原則之廠商合作,並要求其共同遵守本公司人權承諾。未來將依營運發展與實務需求,研擬訂定《供應商行為準則》及推動簽署《供應商承諾書》,攜手供應商夥伴落實企業社會責任,共同促進永續價值鏈發展。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
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?	V		本公司已著手編製永續報告書,預計於115年8月發布初版,內容將參考國際通用之GRI準則與SASB標準,揭露公司非財務資訊,強化與利害關係人之溝通。未來將依主管機關規範時程,取得具公信力之第三方驗證單位出具之確信或保證意見,持續提升資訊透明度與永續治理品質。	預計 115 年 8 月發布。
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:本公司已訂定「永續發展實務守則」,將持續依照其他規範落實執行,與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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: 威力德生醫秉持「取之於社會,用之於社會」的理念,持續推動企業永續發展,我們將環境、社會與公司治理(ESG)的原則全面融入日常營運活動,在這三大面向不斷突破與創新,藉由創造良好的社會影響力,實現與環境永續共生,達到公司永續發展的目標。 本公司定期進行各項健康促進活動:				

## 貳、公司治理報告

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	
1. 捐血活動，號召公司同仁及合作夥伴共同捐血做愛心。 2. 社區講座，回饋公司附近里民，並提升民眾對食品安全及醫療保健之了解，期盼提升民眾健康適能，落實在地企業社會責任。				

### 上市上櫃公司氣候相關資訊

#### 1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																								
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為公司氣候變遷之最高治理機構，負責指導公司針對氣候變遷之對應與決策，核定氣候風險管理範圍及規範與核定層級，並負確保與監督整體風險管理制度有效執行之責任。 威力德設有永續發展小組，針對識別出之氣候相關風險與機會，定期向董事會報告氣候相關議題推動執行成果。																								
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<b>氣候風險影響：</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">風險種類</th> <th style="width: 20%;">風險因子</th> <th style="width: 10%;">影響期程</th> <th style="width: 25%;">財務衝擊</th> <th style="width: 30%;">因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險 — 市場</td> <td>原物料成本上漲</td> <td style="text-align: center;">中期</td> <td>原物料產量減少，零件成本上漲，造成公司營運成本上升與銷售競爭力下降而流失客戶</td> <td>積極拓展多個供應商來源，減少對單一供應商的依賴性</td> </tr> <tr> <td>實體風險 — 立即性</td> <td>颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高</td> <td style="text-align: center;">中期</td> <td>強颱風淹水導致貨品無法如期收件或送達，使公司營收減少、支出增加</td> <td>對關鍵貨物投保，以降低財務損失風險</td> </tr> <tr> <td>轉型風險 — 技術</td> <td>對新技術的投資失敗</td> <td style="text-align: center;">長期</td> <td>因人才與技術的斷層導致研發失敗，使公司營收下降、支出增加並且可能使資產受負面衝擊</td> <td>建立內部培訓機制，積極招募專業人才，確保技術發展不斷層</td> </tr> </tbody> </table>					風險種類	風險因子	影響期程	財務衝擊	因應策略	轉型風險 — 市場	原物料成本上漲	中期	原物料產量減少，零件成本上漲，造成公司營運成本上升與銷售競爭力下降而流失客戶	積極拓展多個供應商來源，減少對單一供應商的依賴性	實體風險 — 立即性	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	中期	強颱風淹水導致貨品無法如期收件或送達，使公司營收減少、支出增加	對關鍵貨物投保，以降低財務損失風險	轉型風險 — 技術	對新技術的投資失敗	長期	因人才與技術的斷層導致研發失敗，使公司營收下降、支出增加並且可能使資產受負面衝擊	建立內部培訓機制，積極招募專業人才，確保技術發展不斷層
風險種類	風險因子	影響期程	財務衝擊	因應策略																					
轉型風險 — 市場	原物料成本上漲	中期	原物料產量減少，零件成本上漲，造成公司營運成本上升與銷售競爭力下降而流失客戶	積極拓展多個供應商來源，減少對單一供應商的依賴性																					
實體風險 — 立即性	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	中期	強颱風淹水導致貨品無法如期收件或送達，使公司營收減少、支出增加	對關鍵貨物投保，以降低財務損失風險																					
轉型風險 — 技術	對新技術的投資失敗	長期	因人才與技術的斷層導致研發失敗，使公司營收下降、支出增加並且可能使資產受負面衝擊	建立內部培訓機制，積極招募專業人才，確保技術發展不斷層																					
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<b>氣候機會影響：</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">機會種類</th> <th style="width: 20%;">機會因子</th> <th style="width: 10%;">影響期程</th> <th style="width: 25%;">財務衝擊</th> <th style="width: 30%;">因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>產品和服務</td> <td>開發和/或增加低碳商品和服務</td> <td style="text-align: center;">短期</td> <td>研發低碳產品，吸引重視永續議題的消費群體，使營收增加</td> <td>導入環保材料，優化產品生命週期管理，打造低碳商品</td> </tr> <tr> <td>產品和服務</td> <td>開發新產品和服務的研發與創新</td> <td style="text-align: center;">中期</td> <td>開發新產品，提升銷售機會，使公司營收增加</td> <td>透過策略聯盟與利害關係人合作，加快技術突破與市場應用</td> </tr> <tr> <td>資源效率</td> <td>進入新市場</td> <td style="text-align: center;">長期</td> <td>產品進入高端市場，例如醫學中心、研究中心，拉升公司收入</td> <td>透過數位行銷與精準銷售，提供高端客戶客製化解決方案</td> </tr> </tbody> </table>					機會種類	機會因子	影響期程	財務衝擊	因應策略	產品和服務	開發和/或增加低碳商品和服務	短期	研發低碳產品，吸引重視永續議題的消費群體，使營收增加	導入環保材料，優化產品生命週期管理，打造低碳商品	產品和服務	開發新產品和服務的研發與創新	中期	開發新產品，提升銷售機會，使公司營收增加	透過策略聯盟與利害關係人合作，加快技術突破與市場應用	資源效率	進入新市場	長期	產品進入高端市場，例如醫學中心、研究中心，拉升公司收入	透過數位行銷與精準銷售，提供高端客戶客製化解決方案
機會種類	機會因子	影響期程	財務衝擊	因應策略																					
產品和服務	開發和/或增加低碳商品和服務	短期	研發低碳產品，吸引重視永續議題的消費群體，使營收增加	導入環保材料，優化產品生命週期管理，打造低碳商品																					
產品和服務	開發新產品和服務的研發與創新	中期	開發新產品，提升銷售機會，使公司營收增加	透過策略聯盟與利害關係人合作，加快技術突破與市場應用																					
資源效率	進入新市場	長期	產品進入高端市場，例如醫學中心、研究中心，拉升公司收入	透過數位行銷與精準銷售，提供高端客戶客製化解決方案																					
註：時間範圍之定義：短期：2025-2027年、中期：2028-2032年、長期：2033-2050年																									
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<b>氣候相關風險與機會的鑑別和評估流程</b> 威力德關注國內外各產業氣候相關制度、策略，遵循TCFD框架盤點氣候變遷可能造成的各種風險與機會，並由各部門高層主管評估威力德營運過程中面臨的氣候風險與機會，考量發生可能性與衝擊程度對風險與機會進行矩陣分析，並將鑑別結果交付相關權責部門，擬定相關因應策略。																								

## 貳、公司治理報告

項目	執行情形
	評估流程： Step 1：設定氣候變遷情境 Step 2：評估氣候變遷對營運環境與利害關係人的影響 Step 3：建立風險與機會矩陣，鑑別出各 3 項氣候風險與機會
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	以 2 種情境進行氣候變遷風險模擬：聯合國政府間氣候變化專門委員會（Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC）第六次科學評估報告中的 SSP5-8.5：升溫至 6°C 及 SSP1-2.6：升溫至 2°C，未來將視氣候變遷對影響公司的程度，動態進行分析評估。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	為響應政府 2050 年淨零排放目標與應對氣候變遷相關風險，威力德以完善氣候相關風險的法規要求為首要目標，於 2025 年依循氣候相關財務揭露（TCFD）框架揭露氣候相關資訊，並從公司日常營運推廣減碳意識與作為，包括產品包裝採用 FSC 認證原料，補助員工購買電動機車等。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	威力德無使用內部碳定價。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	威力德無使用碳抵換或再生能源憑證。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請參考 1-1 溫室氣體盤查及確信情形。

### 1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

溫室氣體排放量	113 年 排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	113 年 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	114 年 排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	114 年 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)
範疇一：直接排放	157.7743	0.1592	131.4259	0.1185
範疇二：間接排放	190.6628	0.1924	177.6182	0.1601
範疇三：	100.5907	0.1015	144.9690	0.1307
合計	449.0278	0.4531	454.0131	0.4093

資料涵蓋範圍：

- 盤查內容為 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止之報告邊界範圍內產生之所有溫室氣體。
- 報告邊界範圍：威力德(高雄、台中、台北)辦公室、子公司優品生醫辦公室。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

## 貳、公司治理報告

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

威力德於 113 及 114 年度皆完成溫室氣體盤查，尚未進行無溫室氣體確信。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，預計於 116 年度盤查後完成溫室氣體確信，並於 117 年年報揭露溫室氣體確信情形。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

#### 溫室氣體減量基準年及減量目標

為規劃溫室氣體減量策略，合併公司於民國(下同)113 年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為 113 年，盤查範圍係依合併財務報告邊界訂定。為逐步降低營運活動之碳排放，本公司設定自基準年起每年至少減量 2%，並以民國 119 年較基準年減量 10% 為中長期目標。

#### 溫室氣體減量策略及具體行動計畫

威力德主要溫室氣體排放源為公務車、電力與產品採購間接使用，因此推動節能措施與慎選供應商原物料產品為最有效之減量方案。未來將針對辦公室用電進行減量規劃與供應商採購評估，達到溫室氣體減量之目的。

#### 減量目標達成情形

本年度範疇一及範疇二排放量較基準年均呈下降趨勢，顯示本公司於直接排放管理及能源使用效率提升方面已具初步成效。惟因營運規模調整、採購活動增加及盤查完整性提升，範疇三排放量較基準年增加，致整體溫室氣體排放量較基準年略增 1.1%，尚未達成年度減量目標。後續本公司將持續強化供應鏈與採購活動相關排放管理，並將範疇三列為後續減碳重點，以逐步落實中長期減量目標。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## 貳、公司治理報告

### (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	
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>				
(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？	V		(一) 本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，詳細記載誠信經營之政策及作法。董事會與管理階層皆積極落實執行。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」等政策，以樹立誠信經營之企業文化，管理階層亦積極承諾落實及監督誠信經營政策之執行。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司於「誠信經營守則」中已訂有防範不誠信行為之作業程序及行為指南、懲戒及申訴制度，並隨時關注國內外誠信相關規範之發展，定期檢討誠信經營政策及執行情形，提升誠信經營之落實成效。	無重大差異。
<b>二、落實誠信經營</b>				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司於「誠信經營守則」中規範於商業往來之前，應考量供應商或客戶是否涉有不誠信行為。在與往來對象簽訂之契約時，應納入遵守誠信經營政策，如交易相對人涉有不誠信行為時，得終止或解除契約。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司推動企業誠信經營專責單位為人資課，將每年定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂利益迴避相關規範，防止利益衝突之政策，並提供利害關係人適當陳述管道，主動說明與公司有無潛在之利益衝突。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司財務報告遵循證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導編製準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)編製，而內部控制依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之有效性判斷內部控制之設計及執行有效性，並設有自我監督之機制，內部稽核單位除進行例行性查核外，如接獲檢舉，查證屬實，依其重大性質通報董事會成員，並隨時檢討確認制度設計及持續有效性。	無重大差異。

## 貳、公司治理報告

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？	V		(五) 為傳達誠信之重要性，本公司於新人教育訓練、主管會議與內部教育訓練時，對員工宣導並使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司網站設有檢舉信箱，指派專責人員負責處理檢舉等相關事務。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質及情節輕重，透過適當途徑向權責高層主管彙報或移送司法機關偵辦。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 檢舉人身份保護為原則，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關規章已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」並遵守相關規範，運作與所訂守則並無重大差異情形。				
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）： (一) 本公司嚴格遵循經營所在地相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司定期安排董事與部門主管參與公司治理課程，增強其監督及治理公司之能力，期能提升公司治理成效及誠信經營之落實。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站 <http://www.weleader.com.tw> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/>。

## 貳、公司治理報告

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1、內部控制聲明書：請至公開資訊觀測站「內控聲明書公告」查詢。  
公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告  
(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
- 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：無此情事。

(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.股東會重要決議事項及執行情形

會議日期	重要決議事項	執行情形
114.05.28 (股東常會)	1.承認本公司113年度營業報告書及財務報表案。	決議通過。
	2.承認本公司113年度盈餘分配案。	決議通過。
	3.修訂本公司「公司章程」部分條文案。	決議通過，並已依股東會決議執行完成。

### 2.董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
114.01.15	1.通過本公司及子公司 113 年度經理人之薪資報酬暨年終獎金發放案。
	2.通過本公司及子公司 114 年度經理人晉升暨薪資調整案。
	3.通過本公司 114 年度營運計劃及預算案。
	4.通過本公司 113 年「董事會績效評估」案。
	5.通過授權稽核報告及追蹤報告之陳核對象案。
114.02.26	1.通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
	2.通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
	3.通過本公司 113 年度盈餘分配案。
	4.通過本公司「113 年度內部控制制度聲明書」案。
	5.通過本公司 114 年簽證會計師獨立性及適任性評估與委任報酬案。
	6.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	7.通過本公司與關係人原合約交易內容異動案。
	8.通過訂定本公司 114 年股東常會召開相關事宜案。
114.05.08	1.通過本公司 114 年第一季合併財務報表案。
	2.通過本公司 113 年度現金股利分配案。
	3.通過本公司新建總部大樓增加資本支出案。
	4.通過本公司與子公司簽訂委託管理合約案。
	5.通過本公司指派子公司董事案。
	6.通過本公司與關係人原合約交易內容異動案。
114.08.08	1.通過本公司組織異動案。
	2.通過本公司經理人異動及委任案。
	3.通過本公司及子公司 113 年度經理人員工酬勞發放案。
	4.通過本公司 114 年第二季合併財務報表案。
	5.通過本公司擬發行第一次無擔保轉換公司債。
	6.通過本公司銀行授信額度申請案。
	7.通過本公司擬向子公司「優品生醫股份有限公司」申請短期資金融通一案。
	8.通過本公司出租關係人之投資性不動產案。
	9.通過本公司與關係人原合約交易品項異動案。
	10.通過本公司與關係人簽訂新合約案。
	11.通過子公司與關係人原合約交易品項異動案。
	12.通過本公司及子公司 114 年與關係人交易金額追加案。
	13.通過本公司 113 年度永續報告書案。
114.11.07	1.通過本公司 114 年第三季合併財務報表案。

## 貳、公司治理報告

會議日期	重要決議事項
	2.通過擬投保「董事(含獨立董事)及經理人責任保險」案。
	3.通過本公司銀行授信額度申請案。
	4.通過本公司及子公司與關係人原合約交易品項異動案。
	5.通過子公司與關係人簽訂配送合作案。
	6.通過子公司與關係人簽訂系統建置案。
	7.通過本公司及子公司 114 年與關係人交易金額追加案。
	8.通過本公司及子公司 115 年預計與關係人交易金額案。
	9.通過訂定本公司「提名委員會組織規程」，並成立提名委員會案。
	10.通過本公司第一屆提名委員會委員之委任案。
	11.通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。
	12.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。
	13.通過本公司及子公司 115 年度稽核計劃案。
	115.01.16
2.通過本公司及子公司 115 年度經理人晉升暨薪資調整案。	
3.通過本公司組織圖及核決權限異動案。	
4.通過本公司董事報酬訂定案。	
5.通過本公司及子公司與關係人原合約交易品項異動案。	
6.通過本公司向台灣銀行短期融資額度續約案。	
7.通過本公司 114 年「董事會績效評估」案。	
8.通過本公司 115 年度營運計劃及預算案。	
115.02.26	1.通過本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。
	2.通過本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
	3.通過本公司 114 年度盈餘分配暨現金股利分配案。
	4.通過本公司「114 年度內部控制制度聲明書」案。
	5.通過本公司 115 年簽證會計師獨立性及適任性評估與委任報酬案。
	6.通過本公司擬投資合庫貨幣市場證券投資信託基金案。
	7.通過本公司營業地址變更案。
	8.通過本公司更換永續兼職單位案。
	9.通過本公司與關係人原合約交易內容異動案。
	10.通過本公司及子公司 115 年與關係人交易金額追加案。
	11.通過子公司取得本公司不動產使用權資產案。
	12.通過本公司出租關係人之投資性不動產案。
	13.通過子公司出售儀器設備予關係人案。
	14.通過修訂本公司「章程」部分條文案。
	15.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
	16.通過修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案。
	17.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。
	18.通過修訂子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
	19.通過本公司及子公司核決權限異動案。
	20.通過全面改選本公司董事(含獨立董事)暨提名審核董事(含獨立董事)候選人案。
	21.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
	22.通過訂定本公司 115 年股東常會召開相關事宜案。

(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：無此情事。

## 貳、公司治理報告

### 四、簽證會計師公費資訊

#### (一)簽證會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	陳珍麗	114.01.01 ~	2,570	670	3,240	非審計公費包含 稅務簽證及發行 可轉換公司債公 費等。
	吳秋燕	114.12.31				

(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：無此情事。

(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：無此情事。

### 五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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：無此情事。

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

#### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 3 月 31 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
董事長暨持股 10% 以上之股東	國軒投資(股)公司	800,000	-	67,000	-
	周國忠	(17,000)	-	-	-
董事暨總經理	陳泓仁	(10,000)	-	-	-
	王傑	19,000	-	-	-
董事	盟特克投資(股)公司	-	-	-	-
	劉孫德	10,000	-	-	-
董事	余忠財(註 1)	63,000	-	-	-
董事	錢士中	-	-	-	-
獨立董事	龔俊吉	-	-	-	-
獨立董事	尤中瑛	-	-	-	-
獨立董事	林芬慧	-	-	-	-
獨立董事	陳美琴(註 2)	-	-	-	-
10%以上大股東	慧軒投資(股)公司	126,000	-	-	-
10%以上大股東	宥銘投資有限公司	47,000	-	-	-
10%以上大股東	古覺堡投資有限公司	118,000	-	-	-
資材部協理	王贊勳	10,000	-	-	-
業務行銷暨開發處 協理	吳至德(註 3)	9,000	-	-	-
財務長兼會計主管 暨公司治理主管	羅怡君	15,000	-	-	-
資訊部協理暨資訊	梁世慶	(15,014)	-	(1,000)	-

## 貳、公司治理報告

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 3 月 31 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
安全主管					
財務部資深經理	翟廣蒂	18,000	-	-	-
投資人關係部協理	詹舒涵	10,000	-	-	-
稽核室經理	吳苡瑄	8,000	-	-	-
業務暨產品應用部 協理	詹宗翰(註 4)	-	-	-	-

註 1：於 112 年 12 月 26 日解任，於 113 年 06 月 11 日股東常會補選任。

註 2：於 113 年 12 月 27 日股東臨時會補選任。

註 3：於 114 年 08 月 08 日辭任由詹宗翰經理擔任業務暨產品應用部部門主管。

註 4：於 114 年 08 月 08 日擔任業務暨產品應用部部門主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

## 貳、公司治理報告

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

115年03月31日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
國軒投資(股)公司	6,568,233	14.44	0	0	0	0	無	無	無
國軒投資(股)公司 代表人：周國忠	189,536	0.42	0	0	11,827,450	26.00	慧軒投資(股)公司董事長	配偶	無
							昀星投資有限公司董事長	與負責人互為姻親	
							周玉軒	與負責人為父子	
慧軒投資(股)公司	5,259,217	11.56	0	0	0	0	無	無	無
慧軒投資(股)公司 代表人：余素慧	0	0	189,536	0.42	0	0	國軒投資(股)公司董事長	與負責人互為配偶	無
							昀星投資有限公司董事長	與負責人互為兄妹	無
							周玉軒	與負責人為母子	無
古覺堡投資有限公司	4,620,625	10.16	0	0	0	0	無	無	無
古覺堡投資有限公司 代表人：陳泓仁	306,158	0.67	257,596	0.57	4,620,625	10.16	無	無	無
宥銘投資有限公司	4,549,074	10.00	0	0	0	0	無	無	無
宥銘投資有限公司 代表人：王傑	120,078	0.26	17,841	0.04	4,549,074	10.00	無	無	無
昀星投資有限公司	4,089,339	8.99	0	0	0	0	無	無	無
昀星投資有限公司 代表人：余忠財	219,158	0.48	95,122	0.21	4,089,339	8.99	國軒投資(股)公司董事長	與負責人互為姻親	無
							慧軒投資(股)公司董事長	與負責人互為兄妹	無
盟特克投資(股)公司	3,988,200	8.77	0	0	0	0	無	無	無
盟特克投資(股)公司 代表人：劉孫德	355,529	0.78	263,615	0.58	2,408,790	5.30	晟隆投資有限公司董事長	與負責人互為姻親	無
晟隆投資有限公司	2,516,790	5.53	0	0	0	0	無	無	無
晟隆投資有限公司 代表人：錢士中	194,766	0.43	83,852	0.18	2,516,790	5.53	力德投資有限公司代表人	與負責人互為姻親	無
							盟特克投資(股)公司代表人	與負責人互為姻親	無
力德投資有限公司	2,408,790	5.30	0	0	0	0	無	無	無
力德投資有限公司 代表人：劉孫德	355,529	0.78	263,615	0.58	2,408,790	5.30	晟隆投資有限公司董事長	與負責人互為姻親	無
慧玉投資有限公司	1,668,000	3.67	0	0	0	0	無	無	無
慧玉投資有限公司 代表人：周玉軒	584,378	1.28	0	0	1,668,000	3.67	國軒投資(股)公司董事長	與負責人為父子	無
							慧軒投資(股)公司董事長	與負責人為母子	無
以智雅投資有限公司	784,014	1.72	0	0	0	0	無	無	無
以智雅投資有限公司 代表人：吳至德	27,722	0.06	0	0	784,014	1.72	無	無	無

## 貳、公司治理報告

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

單位：股

轉投資事業 (註)	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
優品生醫股份有限公司	6,572,810	100%	-	-	6,572,810	100%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

## 參、募資情形

### 參、募資情形

#### 一、資本及股本

##### (一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.07	10	25,000	250,000	15,600	156,000	盈餘轉增資 36,000 仟元	無	註 1
108.07	10	25,000	250,000	16,380	163,800	盈餘轉增資 7,800 仟元	無	註 2
109.07	10	25,000	250,000	17,199	171,990	盈餘轉增資 8,190 仟元	無	註 3
110.07	10	30,000	300,000	19,349	193,489	盈餘轉增資 21,499 仟元	無	註 4
111.05	20	30,000	300,000	21,349	213,489	現金增資 20,000 仟元	無	註 5
	10	30,000	300,000	21,713	217,129	認股權憑證轉發行 3,640 仟元	無	註 5
111.07	10	80,000	800,000	30,246	302,461	盈餘轉增資 85,332 仟元	無	註 6
111.12	25	80,000	800,000	34,246	342,461	現金增資 40,000 仟元	無	註 7
112.05	10	80,000	800,000	34,594	345,941	認股權憑證轉發行 3,480 仟元	無	註 8
112.07	10	80,000	800,000	40,578	405,789	盈餘轉增資 59,848 仟元	無	註 9
112.09	58	80,000	800,000	41,578	415,789	現金增資 10,000 仟元	無	註 10
114.02	55	80,000	800,000	45,478	454,789	現金增資 39,000 仟元	無	註 11

- 註：1.高市府經商公字第 10752567200 號函核准。  
 2.高市府經商公字第 10852759910 號函核准。  
 3.高市府經商公字第 10952680700 號函核准。  
 4.高市府經商公字第 11052651400 號函核准。  
 5.高市府經商公字第 11151730200 號函核准。  
 6.高市府經商公字第 11152635600 號函核准。  
 7.高市府經商公字第 11154858700 號函核准。  
 8.高市府經商公字第 11251675700 號函核准。  
 9.高市府經商公字第 11252659500 號函核准。  
 10.高市府經商公字第 11253677300 號函核准。  
 11.高市府經商公字第 11450855000 號函核准。

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	45,478,843	34,521,157	80,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

## 參、募資情形

(二)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

115 年 03 月 31 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
國軒投資股份有限公司		6,568,233	14.44%
慧軒投資股份有限公司		5,259,217	11.56%
古覺堡投資有限公司		4,620,625	10.16%
宥銘投資有限公司		4,549,074	10.00%
昀星投資有限公司		4,089,339	8.99%
盟特克投資股份有限公司		3,988,200	8.77%
晟隆投資有限公司		2,516,790	5.53%
力德投資有限公司		2,408,790	5.30%
慧玉投資有限公司		1,668,000	3.67%
以智雅投資有限公司		781,014	1.72%

(三)公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；其尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

股東股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司之股利政策，視公司目前及未來之規劃，並考量未來資金需求、產業競爭狀況，以兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃為原則。股利發放提撥之數額不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，得以股票或現金股利之方式為之，其中現金股利分派比例不低於當年度股利總額百分之十為原則。

### 2、本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司 114 年度盈餘分配案，業經 115 年 02 月 26 日董事會決議通過，發放現金股利 4.1 元，尚待提股東常會報告。

(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、董事及監察人酬勞

### 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之四為員工酬勞，及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。前項員工酬勞中不低於百分之一應分配予基層員工。

### 2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係以稅前淨利(未扣除員工酬勞及董事酬勞)，乘上本公司章程所定分配成數範圍內，估計員工酬勞與董事酬勞金額。本公司估計員工酬勞及董事酬勞金額若與估列數有差異時則依會計估計變動處理，則列為次年度之損益。

### 3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

本公司於 115 年 02 月 26 日經董事會通過 114 年度員工及董事酬勞分派議案。擬議分派員工酬勞新台幣 10,463 仟元及董事酬勞新台幣 0 仟元，其中員工酬勞分配予基層員工共計新台幣 3,270 仟元，與認列費用年度估列金額相符。

## 參、募資情形

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

### 二、公司債辦理情形：

#### (一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	114 年 10 月 20 日
面 額	每張面額新台幣 100,000 元
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	新台幣 103.84 元（依票面金額之 103.84%發行）
總 額	新台幣 519,215,600 元
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：117 年 10 月 20 日
保 證 機 構	無
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	邱麗妃律師事務所 邱麗妃律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 陳珍麗會計師、吳秋燕會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十條轉換為本公司普通股、或依本辦法第十九條行使賣回權、或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後10個營業日(含第10個營業日)內依債券面額加計利息補償金(到期時按債券面額之101.0537%，實質收益率0.35%)將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金	截至年報刊印日止，未償還本金為新台幣 500,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)本轉換公司債自 115 年 1 月 21 日起(發行滿三個月後翌日起)至 117 年 9 月 10 日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債自 115 年 1 月 21 日起(發行滿三個月翌日起)至 117 年 9 月 10 日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告本公司。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其該債券持有人之本轉換公司債。

## 參、募資情形

		(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其所持有之本轉換公司債。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止無執行轉換。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(115年1月21日)起，至到期日(117年10月20日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間(不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間)；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。前項股票變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司將於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		(一)對股權可能稀釋情形 本公司本次所發行之轉換公司債對原股東股權之最大可能稀釋效果為12.95%，因轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，因此，長期而言對現有股東權益影響不大。 (二)對現有股東權益影響 本公司本次發行可轉換公司債償還銀行借款，以改善財務結構、提升償債能力及降低營運風險，整體而言，為求公司未來之永續發展，本公司以發行轉換公司債募集資金，其對每股盈餘與每股淨值之提升較現金增資發行新股為佳；相較於銀行借款，其雖對股東權益將產生稀釋狀況，惟稀釋比率並不重大，且其利息支出將相對較低，而隨著逐步轉換成普通股，未來將可降低負債比率、增加財務結構穩定度，將有助於長期營運之競爭力，並有助提升自有資本率，故本次以轉換公司債募集資金，應屬可行且必要。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

### (二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	114 年	當 年 度 截 至 115 年 3 月 31 日
	轉換公司 債市價	最 高	107.50
最 低		102.00	100.50

## 參、募資情形

	平均	104.96	102.59
轉換價格		73.9	73.9
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：114年10月20日 發行時轉換價格：73.9元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

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辦理情形及對股東權益之影響：無未屆期之員工認股權憑證。

(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：

115年03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	技術部協理	王覺勛	174,000	0.43%	174,000	10	1,740,000	0.43%	—	—	—	—
	業務行銷暨開發處協理	吳至德(註)										
	財務長	羅怡君										
	財務部資深經理	翟廣蒂										
	稽核室主管	吳苡瑄										
員工	經理	梁承溢	108,000	0.27%	108,000	10	1,080,000	0.27%	—	—	—	—
	經理	詹宗翰										
	副理	洪信聖										
	主任	陳楓任										
	主任	黃麗華(註)										
	主任	黃柏諺										
	主任	吳原豪										
	副理	蕭政耀										
	主任	陳政宏										
	專員	余子帆										

註：已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之情事，故不適用。

## 肆、營運概況

### 肆、營運概況

#### 一、業務內容

##### (一)業務範圍

- 1.公司所營業務之主要內容
  - A.代理經銷醫學檢驗產品
  - B.醫學實驗室規劃管理
  - C.保健產品、醫材代理
  - D.數位健康服務
  - E.精準醫學檢測
  - F.其他

##### 2.公司主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	年度	113 年度		114 年度	
		營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
商品銷貨		648,036	65.38	733,790	66.15
儀器使用及服務		183,630	18.53	194,326	17.52
資訊服務及勞務		159,459	16.09	181,184	16.33
營業收入淨額		991,125	100.00	1,109,300	100.00

##### 3.本公司目前之商品(服務)項目

商品(服務)項目	說明
生物醫學通路產品	實驗室試劑、耗材、儀器設備經銷、售後服務及維修
醫檢實驗室之整合建置規劃	場地建置規劃、設備採購、營運輔導等配套服務
醫檢管理及數位平台服務	人力建構及培訓、營運輔導、數位醫檢平台

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- A.開發國內外衛材代理
- B.開發雲端生醫大數據平台
- C.醫學實驗室建置(LDTs)
- D.精準醫學檢測服務

#### (二)產業概況

##### 1.產業現況與發展

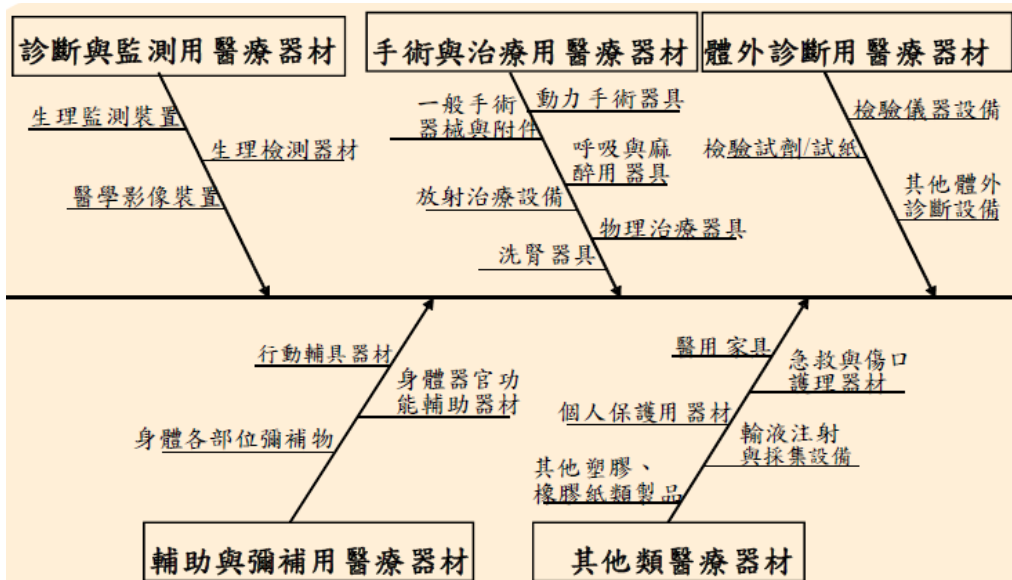
###### (1)產業之現況與發展

本公司專注於體外診斷中的臨床化學分析(包括糖化血色素、膽固醇、肝功能等)、免疫檢驗(包括感染病毒、癌症、甲狀腺功能等)、血液學、分子診斷和微生物學(包括組織培養)等領域,提供醫療院所及醫檢所全方位的體外診斷設備、試劑及維修保養服務等,並藉由專業資訊團隊,整合醫檢所之大數據作為基底,提供數位轉型的開發建置,透過雲端(Cloud)、裝置(Application)及軟體即服務(Software as a Service, SaaS)等,提供大型醫檢所醫療資訊平台服務及行動裝置 App,以利診所或民眾健康管理,提高醫療管理之效率。茲就醫療器材產業說明如下:

###### A.醫療器材產業概況

醫療器材產業係屬產品種類多樣,產品分類較為複雜,根據衛生署於 110 年 4 月 26 日公告之「醫療器材分類分級管理辦法」,以「功能」為主,「用途」及「構造」為輔的分類方式,將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助與彌補用醫療器材、體外診斷用醫療器材,以及非屬上述器材之其他類醫療器材等五大類。

## 肆、營運概況



資料來源：工研院產科國際所(113/10)

其中體外診斷用醫療器材(IVD)係指藉由抽取人體血液、尿液、其他體液或組織等作為檢體，在人體外進行檢測試驗與分析，用於診斷疾病或評估人體健康狀況所使用之醫療器材，市場以產品別區分可涵蓋儀器、試劑及服務等不同產品，應用領域為醫療機構、檢驗所、研究實驗室及住家等。由於近七成之醫學臨床決策需仰賴體外診斷檢測輔助，如門診及急診鑑別診斷、慢性病監測、精準醫療用藥伴隨診斷與治療監測，其重要性顯而易見，而本公司身為體外診斷用醫療器材供應商，隨著國人自我健康意識提升、預防醫學技術進步，預防疾病或促進健康的風氣下相關醫材隨之發展，對其產業需求仍持續增溫。

體外診斷器材區分成檢驗儀器設備、檢驗試劑/試紙及其他儀器設備等三類，檢驗儀器設備通常用於醫院檢驗部門或醫檢所，利用不同的檢測儀器，需搭配相關檢驗試劑才得以完成檢測，臺灣醫療器材產業起步較晚，仍缺乏高階醫療器材產品的製造能力，因此高階醫療器材產品多由歐美廠商供應，考量體外診斷設備大多價格昂貴，且對醫事人員仰賴體外檢測輔助診斷決策影響重大，醫療院所於採購時往往仍以國際知名品牌為優先考量，由於檢驗儀器屬於單次支出，且多屬封閉系統為主，綁定耗材、採購合約或是租賃等方式讓客戶使用原廠的試紙/試劑，造成體外診斷產業集中於跨國大廠手中，包含羅氏(Roche)、亞培(Abbott)、西門子(Siemens)、丹納赫(Danaher)、希森美康(Sysmex)等廠商。

### B. 全球市場現況

自 2020 年起全球爆發新冠疫情，嚴重衝擊全球醫療體系，也影響醫材產業的供需結構。隨著 2021 年疫苗普及施打，及感染新冠疾病人口增加使群體免疫，讓新冠感染走向輕症化，2022 年雖然確診人數持續增加且屢創高峰，但自當年度第二季以死亡人數已大幅減少，雖仍有地區性的流行爆發事件，全球各地已陸續解除疫情管制。根據工研院產業科技國際發展所資料顯示，茲就 2023 年全球前十大醫材廠商排名與營收表現(如下表所示)，受到各國經濟、社會活動與常規性醫療陸續恢復，具備體外診斷事業之醫材廠商營收成長與衰退互見，如亞培與羅氏，2023 年營收相較 2022 年出現下滑，而西門子 2023 年營收較前一年成長，惟整體受疫情紅利消退，致具體外診斷事業之醫材廠商排名呈現下降。

## 肆、營運概況

2018~2023 年全球前十大醫材廠商排名與營收表現

單位：百萬美元

廠商名稱/營業額	排名	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
Medtronic	1	29,953	30,557	28,913	30,117	31,686	31,227
Johnson & Johnson	2	26,994	25,963	22,959	27,060	27,427	30,400
Abbott Lab	3	18,927	20,009	22,658	30,063	31,282	26,889
Siemens Healthineers*	4	15,851	16,253	16,516	21,286	22,866	23,443
Fresenius Medical Care*	5	19,532	19,566	20,398	20,839	20,427	21,036
Stryker	6	13,601	14,884	14,351	17,108	18,449	20,498
Philips*	7	21,390	21,810	22,313	20,280	18,773	19,646
GE Healthcare	8	19,784	19,942	18,009	17,725	18,341	19,552
Becton Dickinson	9	15,983	17,290	17,117	20,248	18,870	19,372
Roche Diagnostics**	10	13,269	13,116	14,755	19,523	18,565	15,757

資料來源：工研院產科國際所(2024/10)

隨著全球老齡人口快速成長，與老化相關的疾病盛行率預計將顯著增加，體外診斷醫材市場具成長趨勢。根據聯合國經濟和社會事務部(UN DESA)預估，2022 年全球人口約有 10% 達 65 歲以上，預計到 2030 年達 12%，至 2050 年將占 16% 左右。根據 MarketsandMarkets 研究資料顯示(2025/05)，2025 年全球體外診斷醫材(IVD)市場規模達 1,090.7 億美元，預估至 2030 年有望達到 1,576.3 億美元，2025~2030 年之年複合成長率達 7.64%。以地區而言，預計亞太地區仍為年複合成長率最高的區域，尤其受惠於中國、日本及印度等主要國家強勁需求，再加上大型企業持續投資研發，於全球推出新體外診斷產品和服務，帶動市場規模持續成長；以終端客戶而言，醫院和診所為主要對象，主係受傳染病而入院的患者以及罹患慢性病人數增加，帶動醫院實驗室對體外診斷測試的採用，進而帶動市場成長。

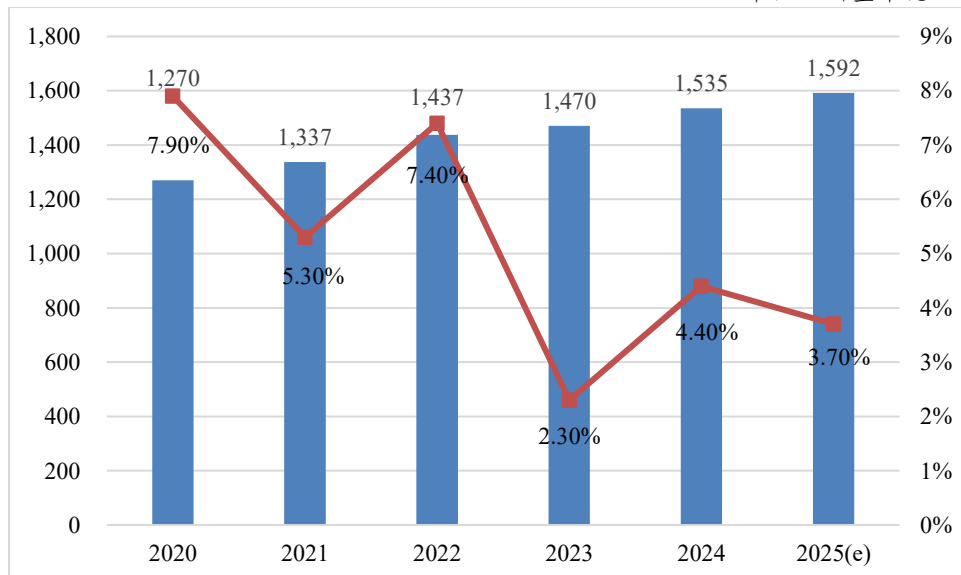
### C. 台灣市場現況

#### (A) 醫療器材產業

根據工研院產科國際所研究資料顯示(2025/06)，2023 年臺灣醫療器材營業額約為 1,470 億新臺幣，相較 2022 年成長 2.3%；2024 年全年產業營業額達 1,535 億新臺幣，年成長率約 4.40%。2024 年臺灣醫療器材產業在疫後常態醫療與產業結構轉型雙軌推進下，持續呈現穩健成長力道。其中，以隱形眼鏡、微創手術器材、植入型醫材及醫用耗材等產品為主，出口穩定回升。體外診斷醫材方面，雖承受 COVID-19 產品需求大幅萎縮壓力，惟產業持續轉向癌症、慢性疾病等常規檢測用途，布局成果逐步發酵。另部分體外診斷醫材業者加快導入數位 PCR、高通量篩檢與即時診斷平台，有望逐步彌補疫情紅利退場後之缺口。展望 2025 年，工研院產科國際所預估臺灣醫材業者在出口回穩、自主技術升級及市場多元化等優勢下，有望延續成長動能，預期 2025 年營業額將達到 1,591.5 億新臺幣，年成長率估計達 3.70%。

2020~2025 年臺灣醫療器材產業營業額趨勢

單位：新臺幣億元



資料來源：工研院產科國際所(2025/06)

## 肆、營運概況

### (B)體外診斷用醫療器材

台灣醫療器材市場在新冠疫情爆發前以及流行期間，用於檢測病毒之篩檢或診斷用體外診斷需求持續成長，也帶動營收持續攀升，其他醫材需求則逐漸回歸基本面。由於台灣醫療器材產業具備一定基礎量能，雖然有部分國內廠商供應市場需求，惟台灣醫療機構仍優先採用國際大廠產品，主係其具有產品線齊全、品質穩定和品牌形象佳等優點，113年總進口金額為新臺幣138.4億，較112年增加10.31%，其中檢驗試劑/試紙類產品比例最高，占整體進口比例91.16%。由於新冠疫情自111年在國內盛行傳播，臺灣體外診斷用醫療器材進口成長率達20%以上，惟112年隨國內新冠疫情逐漸降溫，在常規醫療回歸基本面上，致檢驗儀器、檢驗試劑/試紙及其他體外診斷醫材進口皆較111年同期下滑；113年主係受檢測剛性需求以及流行病持續，帶動113年檢測試劑/試紙進口較112年成長13.46%。

109-113年臺灣體外診斷用醫療器材次分類產品之海關進口統計

單位：百萬元新臺幣

年度	產品	檢驗儀器(A)	成長率(%)	檢驗試劑/試紙(B)	成長率(%)	其他醫材(C)	成長率(%)	合計(A+B+C)	成長率(%)
109年		1,562	(5.22)	7,967	2.51	152	(33.91)	9,681	0.32
110年		1,618	3.59	10,676	34.00	143	(5.92)	12,437	28.47
111年		1,927	19.10	12,798	19.88	214	49.65	14,939	20.12
112年		1,297	(32.69)	11,119	(13.12)	131	(38.79)	12,547	(16.00)
113年		1,051	(18.97)	12,616	13.46	173	32.06	13,840	10.31

資料來源：中華民國海關進出口統計資料(114/08)

### D.政府推動健康計畫

除一般健診抽血，我國政府亦針對前十大主要死亡疾病提出相對應配套措施。以糖尿病而言，世界衛生組織（WHO）曾呼籲世界各國以健康的生活型態來預防或減緩糖尿病的發生，而糖尿病長年為國人前十大死因之一，衛福部透過在全國縣市建構地方糖尿病共同照護網絡，訂定共同照護網醫事人員認證基準與提供「糖尿病品質支付服務方案」，其定期檢測包括：糖化血色素、空腹血脂、尿液微量白蛋白及眼底等檢查，藉由這些項目監測病人病情控制狀況與早期併發症，以預防、減緩及治療併發症。另在慢性肝炎及肝硬化方面，呼應WHO預計於2030年消除病毒性肝炎，我國宣示提前於2025年完成C肝消除，國民健康署自2020年起擴大成人預防保健B、C型肝炎篩檢年齡為45至79歲終身一次，期望藉由擴大篩檢涵蓋率，及早找出C型肝炎患者進行治療。

因此，隨著台灣人口逐步邁入超高齡社會，及政府政策推動下，藉由血液的體外診斷檢測，有效推動預防醫療，提升民眾對健康資訊重視，預期可推升體外診斷試劑需求逐步增加。

### E.數位醫療發展

#### (A)我國數位醫療

依據113年生技產業白皮書指出，數位科技應用在臨床醫療的不同階段、近年興起的遠距醫療應用，以及醫療資訊系統作為發展數位醫療的基礎，可將數位醫療定義為五大面向，分別是數位預防、數位診斷、數位治療、遠距醫療及醫療資訊系統，如圖下所示：



## 肆、營運概況

資料來源: 113 年生技產業白皮書(113/08)

- i. 數位預防：主要著重於 AI 分析預測未來罹患疾病風險評估與生活型態管理，從運動、飲食、睡眠/壓力，與健康生活管理著手，追蹤個人生活模式，藉由 AI 提供或改善生活模式的建議，提升個人健康品質或預防罹患疾病；
- ii. 數位診斷：係透過導入至檢測醫材或整合至雲端資訊系統中的數位技術，以及透過醫療決策輔助診斷軟體與疾病風險評估，提升整體臨床診斷效率，相關臨床運用包括虛擬問診、醫療決策輔助系統及輔助診斷系統等；
- iii. 數位治療：為在臨床環境中導入機器學習或 AI 演算法，針對心理健康、用藥管理、治療規劃輔助或治療輔助導引等應用，藉此提升臨床治療效果。相關數位治療技術產品類型，包含：心理治療 APP、醫療資訊系統、AR/VR 治療系統等；
- iv. 遠距醫療：受到醫療保健成本不斷提升、醫療人力匱乏，再加上新冠疫情席捲全球，為降低醫療人員與病患接觸機會，帶動遠距醫療的需求，或民眾透過遠距設備，可獲得醫學中心醫師之診療，不在受限距離。在上述背景下，衛福部已於 2018 年通過「通訊診察治療辦法」放寬遠距醫療照護對象與施行模式。
- v. 醫療資訊系統：為數位醫療分析的核心基礎，結合醫療院所之健康資料、醫學影像儲存，形成大數據資料庫，藉由導入機器學習與 AI 演算法讓具備高速運算功能的電子化設備分析大數據資料，產出輔助臨床醫師的洞見分析結果，優化醫療行政流程與醫療決策管理流程，提升整體醫療臨床效率，相關產品類別包括 HIS/IT、次專科醫療管理系統、醫療影像系統、智慧病房系統、病患管理系統、檢驗資訊系統等。

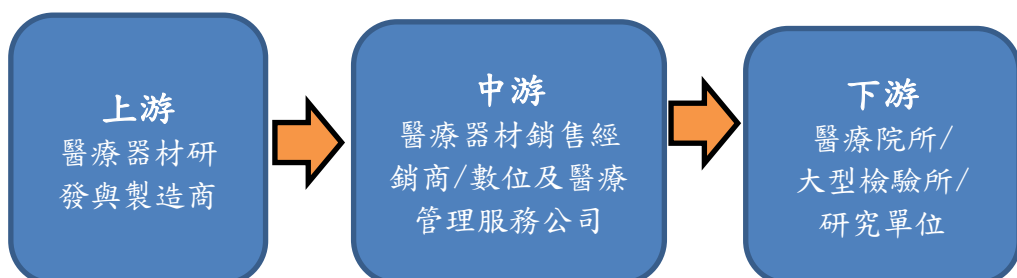
台灣政府擘劃「智慧國家方案(110-114 年)」將資源整合並聚焦 5+2 產業創新數位化，在 5+2 產業生醫領域方面，在既有醫藥、醫材及健康照護的產業基礎上，導入人工智慧、大數據資料庫應用與資安防護，促進生技醫藥產業整合資通訊技術等跨域方式，達到精準預防、診斷、治療、照護與防疫等面向推動精準健康產業，進而發展智慧健康、精準醫療、再生醫療等新興產業，以此目標上提出「完善精準健康生態系、扶植精準健康醫療產業鏈、接軌國際佈局全球」三大推動策略。另外，政府持續推動修法，如 110 年 12 月將「生技醫療產業發展條例」延長實施期程並擴大獎勵範圍，並將近年新興生技醫療領域納入「再生醫療」、「精準醫療」、「數位醫療」及「策略性生技醫療產品」。在扶植精準健康產業鏈部分，開放健保資料庫進行大數據分析，鼓勵智慧醫療與數位醫療等跨領域產品研發，例如 AI 導入臨床輔助系統、決策系統應用，與推動幼兒至高齡人口全齡精準預防、診斷、治療與照護等策略。

### (B)專業資訊系統整合

近年來資訊產業技術發展趨勢聚焦於資訊設備 5G 建設、物聯網與人工智慧，並透過不同的技術來開創新的應用場景和商業模式，衍生至不同產業，包括智慧製造、智慧金融、智慧零售及智慧醫療等領域，並從中發展領域專業知識並提供顧問諮詢服務，而系統整合與資料處理占比超過 70%係受惠於雲端服務、人工智慧、金融科技、資訊安全及雲端服務之應用等議題發酵，同時科技化解決方案的普及也帶動產值的增加。

國內地區型或醫學中心大多導入醫療檢測系統(Laboratory Information Systems, LIS)，而台灣全國醫事檢驗所截至 113 年 10 月家數僅 347 家，及各家規模大小不一，市場上對醫療檢測系統使用，有各式各樣的套裝軟體，且功能多以檢驗報告登錄、查詢系統及管理報表，惟各家檢驗所實際操作流程及組織不同，不符實際運作及無法提升效率。欲推行數位化，除應具備資訊管理專業知識與檢驗相關專業知識外，亦須對實驗室各類檢驗流程有一定程度瞭解，同時需投入大量時間、人事及成本建置醫療檢測系統(LIS)，才能提供最佳化、客製化及後續支援維運服務。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 肆、營運概況

上游：提供原材料、技術和設備等給 IVD 產業的供應商和合作夥伴。在 IVD 產業中，上游企業為生物試劑供應商、醫療設備供應商、生物科技公司等，為 IVD 產業提供了關鍵的原材料和設備技術支持，對 IVD 產業的發展擔任重要的作用。

中游：提供從上游採購醫療器材試劑及設備、技術和設備等，進行行銷和推廣及售後維修保養的 IVD 產業企業。

下游：下游為 IVD 產品的使用者和最終市場，包括醫院、診所、體檢中心、研究機構等。下游客戶需求的變化和市場趨勢對 IVD 產業的發展和產品設計具有重要影響。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 體外診斷檢測焦點從單一轉向多標的與精準醫療

在全球新冠疫情流行期間，體外診斷中新冠病毒檢測相關產品提供有效的快速篩選工具，現今新冠疫情逐漸趨緩，在各國陸續解封後，相關檢測產品回歸基本面需求而銷售量呈現回落，大廠陸續轉向推出多標的(multiplexing)傳染病檢測產品，例如推出檢測呼吸道症狀辨別 COVID-19、流感、呼吸道融合病毒感染之分子檢測產品，以及推出同時可檢測披衣菌、奈瑟氏淋病雙球菌、陰道滴蟲和生殖道黴菌等常見致病菌之產品，各大廠運用自身檢測產品開發技術優勢，積極布局疫後興起的多標的傳染病分子診斷市場商機。另外，體外診斷大廠持續發展精準醫療領域相關技術，掌握基因定序廠商與國際藥廠合作開發次世代分子伴隨式診斷技術已成為現今癌症藥物開發之重要策略，以期對快速篩檢出對藥物有良好反應的患者，發揮早期選用適合藥物的效果。

#### B. 產品型態日趨微型化與便攜性，並結合遠端監控/診斷要素

隨著免疫檢測技術、分子檢測技術發展以及結合微流體、生物感測器與生物晶片等應用，以定點照護檢測(POCT)產品為例，其外觀尺寸逐漸達到微型化、便攜性、非侵入性、多項檢測及記錄自動上傳雲端等面向發展，檢測能力也逐步接近大型專業檢測儀器，在產品運用上不限於傳統醫療院所場域，進而達到去中心化檢測。另外，國際新創公司也積極推出醫療設備遠端監控和診斷相關產品，例如部分產品可透過穿戴裝置、便攜式檢測套件結合智慧型手機紀錄生理數據，並藉由互聯網實現遠端監控和數據共享，進而發揮更加高效與便捷診斷，如本公司已自行委外開發血糖機，透過智慧型手機與血糖機檢測藍芽套件結合，紀錄日常血糖檢測，提高民眾使用便利性及頻率，增加血糖試紙耗用與需求，將對本公司業績有所助益。此外，透過血糖機檢測結果藍芽傳輸至智慧型手機之專屬 APP 再連結至本公司開發之專屬醫療平台，供診所醫護人員即時監測病患之血糖變化與醫師用藥參考。

#### C. 從檢測業務朝向病患旅程，結合數位診斷以提供差異化臨床價值

隨著體外診斷(IVD)產品日益商品化、後進者以更低的成本優勢參與競爭，再加上衛生系統及團體採購組織整合下壓低採購價格等因素，IVD 業者若僅以測試業務營運將備受考驗。麥肯錫管理顧問公司研究(2023/12)提出數位診斷為 IVD 業者值得關注的領域，它將數據分析與傳統 IVD 檢測相結合，以產生新的臨床見解與更有效率的工作流程。麥肯錫顧問公司表示，對 IVD 業者而言以病患旅程來檢視，具備可差異化臨床價值。例如開發使用本地數據的篩檢測試、長期健康追蹤、個人化治療建議、開發伴隨式診斷演算法，甚至提供根據患者和人口參數調整的見解、長期健康追蹤、個人化治療建議甚至是家庭診斷與監測等，結合多項使用案例下所呈現的端對端(end-end)價值，讓患者有更好的醫療體驗與完善預防與照護。

#### D. 從數據醫療與智慧數據服務布局，提升 IVD 業者潛在獲利空間

根據麥肯錫(2023/12)研究指出，IVD 業者不僅可選擇在患者旅程中某項環節增加價值，並且在相對應的環節提供數位診斷，其數位化價值取決於 IVD 產生的資料類型與提供產品類型，將某類型產品對應某類型數據更具價值，透過數據蒐集、數據整合、數據產品及數據服務等四大面向，其中數據產品及數據服務具有較高附加價值，以數據依賴型產品而言，例如次世代定序、伴隨式診斷及活體液態檢測等，不僅為支援診斷測試結果的演算法，也可提供 IVD 相關業者創造面對客戶的產品，以改善臨床決策，為臨床醫生提供更好的使用者體驗，並簡化 IVD 客戶在護理場所的操作。

智慧數據服務方面，IVD 業者在醫療技術企業中可能處於有利地位，將適當服務與設備之即時數據相結合，以提供顯著價值，本公司與保險機構簽訂檢測業務，透過本公司與醫療檢測機構合作，民

## 肆、營運概況

眾可透過IVD檢測結果，將保險費與健康數據相結合，可使保險公司降低風險、民眾保費折扣及檢測業者獲取檢測量能，促使三贏局面，趨使檢測需求提升。

### 4.市場競爭情形

#### A.醫療試劑之代理銷售

目前全球體外診斷儀器市場主要集中在封閉式儀器檢測系統，因不同檢驗分析方法造成技術障礙，及需搭配專屬試劑才能順利完成檢驗，主要供應廠商包括羅氏(Roche)、亞培(Abbott)、西門子(Siemens)、丹納赫(Danaher)、希森美康(Sysmex)等，其中前五大廠商市占超過50%，而其他規模較小之廠商，在市場競爭上較為不易。

目前台灣體外診斷儀器市場多由國際歐美大廠所佔據，尤其高階體外診斷儀器技術門檻較高且民眾對歐美大品牌接受度較高，主要供應廠商為台灣羅氏(Roche)、美商亞培(Abbott)、美商貝克曼(Beckman)、德商西門子(Siemens)和P6(Hitachi)等，這些國際大廠在供應台灣醫療機構時，多運用簽訂長期合約或是租賃等方式讓客戶使用原廠的試紙/試劑，進而衍生進口國外大廠檢驗試劑/試紙之需求；另檢驗試劑/試紙類產品基於研發成本之考量，及上游試劑原材料如診斷酶、抗原、抗體等原材料由國外廠商掌控，在國外專利技術保護等多重障礙下，台灣廠商缺乏進而取代的機會，加上台灣廠商產品線較不齊全，以特定產品切入醫療院所較為困難，而國際大廠在銷售上多採用「儀器+試劑」捆綁代理銷售之模式，透過代理通路銷售，造成強者恆強，進入障礙高。

#### B.數位及資訊服務

本公司除了提供體外診斷之試劑及設備外，因應醫材應用場域延伸與醫療流程服務智慧化，預期各大廠將朝高階產品精準化，定點居家治療便利化與數位串聯醫病資訊等方向，故子公司優品生醫為符合大型醫檢所與客戶關係之電子化需求，及貼近終端民眾而提供資訊平台服務，並隨著手持行動裝置及網路日益普及，將檢驗數據整合後傳輸予終端使用者，增加資訊數位化及記錄方便等需求，除可協助民眾定期追蹤健康數據外，進而發展健康服務建議及消費推薦，達到預防醫學之數位發展。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司及其子公司秉持著「誠信、熱忱、創新、服務」以提供全方位醫學診斷之醫療資訊平台服務，以精準醫療為導向，為客戶整體需求完善規劃，透過醫療與資訊整合，提供醫療機構有關醫療之資訊平台及數位 App「健康行動 go」。而本公司預計下半年推出遠距諮詢平台和醫療檢驗系統應用程式，透過本公司數位醫療資訊平台，將遠距醫療及醫生操作流動進行結合，提高民眾方便性及醫生看診效率。未來隨著科技和醫療的不斷發展，遠距醫療的應用和發展將會越來越廣泛和深入。

#### 2.研究發展人員及其學經歷

單位：人；年；%

項目		年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
員工人數	期初人數		7	7	8	13
	本期新進		1	2	5	1
	部門轉入		-	-	-	-
	部門轉出		-	-	-	-
	本期離職		-	1	-	-
	資遣及退休		1	-	-	-
	期末人數		7	8	13	14
	平均服務年資(年)		2.18	2.85	2.57	4.12
	離職率(%)		12.50	11.11	-	-
學歷分佈 (%)	碩士(含以上)		57.14	50.00	38.46	59.09
	大學/專科		42.86	50.00	61.54	40.91

#### 3.最近五年度每年投入之研發費用

本公司於年報刊印日前尚無設立專職研發單位，惟由專業技術人員組成資訊團隊，除負責資訊平台日常維運，亦持續開發資訊平台之功能，其所屬人員之薪資費用及專案開發過程所需之費用，110~114年分別為 0 千元、573 千元、1,439 千元、3,322 千元及 4,796 千元。110 年為推廣維運系統平台及錯誤排

## 肆、營運概況

除，尚無推出新功能，至 111~114 年隨著醫療資訊系統平台功能開發與應用改良，相關投入費用隨之成長。

### 4.開發成功之技術或產品

研發項目	開發成果	說明
A.醫療資訊服務系統 (通過 ISO27001:2022 及 ISO27701:2019 驗證)	訊息公告與通知	1.檢驗所以推播公告方式，將服務時間變更、檢驗量能、檢驗套組等訊息發送至目標診所。 2.檢驗所以多樣式管道，如 LINE、SMS 或電子郵件即時通知委檢診所，通知檢測到危急檢驗數據的受檢人。
	商品訂購	診所直接於線上向本公司訂購醫療相關產品，免除電話訂購人工記錄。
	權限設定與管理	診所可自行設定診所內人員系統角色，單獨設定操作的系統功能，毋須透過平台管理即可自行設置。
	送檢單流程電子化	1.診所資訊系統處方箋建立後，資訊平台快速轉換為送檢單據，協助櫃台護理人員能準確取得檢體容器，為受檢人員採集檢體。 2.診所透過資訊平台即時線上選擇項目、套組，快速填寫送檢需求，取代以往用紙本填寫委檢方式，降低人為錯誤風險與紀錄保存效果。
B.智慧行動裝置應用程式 (健康行動 go App) (通過資安檢測 L3)	檢測報告及健康存摺查詢、預約掛號、檢驗專業衛教資訊	1.提供民眾查閱過去曾經檢驗及來自健保局有關健康存摺的檢測數據、就診及用藥紀錄，亦可自行透過藍牙連結量測設備上傳健康數據。 2.提供診所讓民眾透過 App 預約掛號看診、看診順序 3.提供民眾查看檢驗數據及所需具備的健康相關衛生教育資訊。
C.檢驗交付集線器 (雙向連線)	提升診所交付檢驗醫令處方箋之效率	介接診所醫療資訊系統，將醫師於診所開立檢驗處方箋，透過檢驗交付集線器的資料即時蒐集，上傳至優品生醫雲端，再藉由交付醫令與檢驗所檢驗項目對照表對應其關係，即時轉入實驗室檢驗系統，縮短血液、尿液及其他檢體送至實驗室後之等待檢驗時間。
D.實驗室外部連結功能建置	提升實驗室資訊串接與對外服務能力	開發檢驗需求委派、檢驗數據結果回傳、收檢路線資訊等一系列應用程式介面，供外部系統及行動裝置應用程式呼叫連結。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期發展計畫

A.本公司持續提供醫療院所有關實驗室之規劃、建置及售後保養等業務，以擴大對客戶醫療檢驗服務範圍。

B.除體外診斷產品在各醫療機構之銷售外，亦通過數位資訊整合平台方式結合診所及檢驗所，讓民眾從透過App預約看診到取得檢驗報告，達到無紙化服務，且即時找尋可提供健康服務諮詢醫師之視訊診察服務；此外，亦同步協助診所做數位轉型，讓醫療院所之體外診斷醫療例行性作業，由運送檢體、檢視報告、資訊勾稽等，皆能進行電子化作業，並藉由提高數位服務，讓上、下游端廠商與民眾形成檢驗生態圈，增加服務範圍及顧客滿意度。

C.本公司以平台推播方式提供民眾精準檢測介紹、個人化風險評估、預測及健康指引，協助民眾瞭解罹患癌症風險因子(如：大腸癌胚抗原、胰臟/腸胃道腫瘤、非小細胞肺癌等)，同時亦開發相關健康保健食品供民眾選擇。此外，伴隨國人對環境因素影響健康之意識抬頭，本公司除陸續開發過敏原檢測外，擬朝藥物過敏源檢測著手(如：三高疾病、心血管藥物、風溼免疫科藥物等)，期能憑藉方便攜帶檢測數據的結果縮短醫病距離，讓民眾瞭解可能治療方向及用藥指引。

#### 2.長期業務發展計畫

數位健康服務 (Digital Health Services) 泛指整合檢驗大數據，結合通訊技術來提供終端使用者之健康相關的服務。透過資訊科技輔助臨床應用，提供更精準的診斷與治療，包含 AI 輔助醫材著重大數

## 肆、營運概況

據分析提高準確性，而本公司瞭解現有醫療機構之檢驗需求，除持續擴展醫療院所及各醫檢所之體外檢驗產品銷售外，積極推廣「健康行動 go」之 App 提供檢驗所、診所之數位化管理，而數位健康服務加值及商化應用與創新服務模式可以提供許多不同的功能，發展智慧健康、精準醫療、再生醫療等新興產業，並從精準診斷、治療、照護、預防等面向著手。

隨著科技發展，數位健康服務可以通過多種方式提供，例如遠距監測、健康追蹤、智能醫療設備和可穿戴技術等。這些服務可以使健康照護更加方便、提高效率和符合個人化需求，除透過既有資訊平台增加其他預防醫療產品服務外，更進而增加醫療服務的質量和效率。

### 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：新台幣仟元

銷售地區 \ 年 度	113 年度		114 年度	
	營收淨額	%	營收淨額	%
台 灣	991,125	100.00	1,109,300	100.00

##### 2.市場佔有率

根據國外資料庫 Statista 顯示，台灣體外診斷市場規模 113 年達 4.3 億美元(約 141 億新臺幣)，而依會計師查核簽證或核閱之財務報告，本公司 113 年度商品銷貨收入與儀器使用及服務收入，合計金額約為 8.32 億新臺幣，推估本公司 113 年市占率為 5.90%。

另根據衛生福利部全民健康保險會之統計數據，國內醫療院所及其他醫事服務機構家數(含西醫診所、中醫診所、牙醫診所、居家照護及醫事檢驗所)數量 114 年 6 月為 23,360 家，對照威力德子公司優品生醫所推出的醫療資訊服務平台，其對應服務家數為 2,555 家，推估 114 年 6 月本公司醫療服務資訊平台在國內市占率為 10.94%。

##### 3.市場未來之供需狀況與成長性

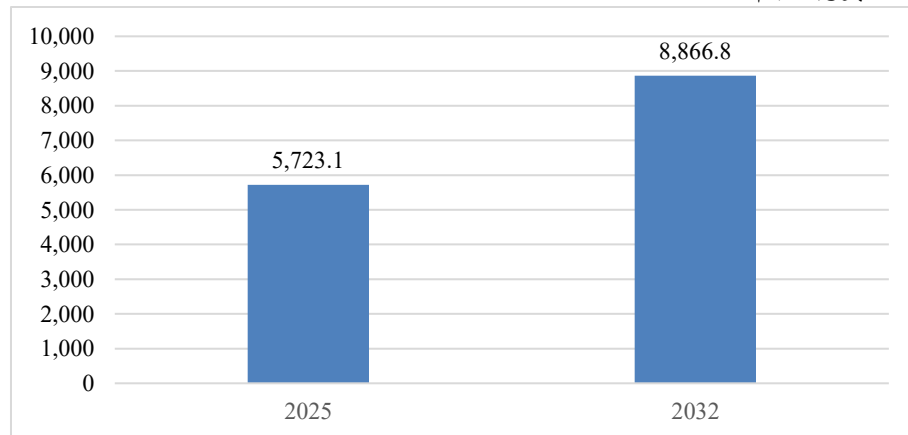
###### A.全球醫療與體外診斷產業穩健成長

2023 年全球醫療市場在疫情後持續復甦，已開發國家對高階醫療設備、診斷工具和個人化醫療需求持續增加，如人工智慧輔助診斷、基因檢測等技術更廣泛應用於臨床實踐。新興市場對醫療器材的需求也快速成長，中國、印度等 37 國對基礎醫療設備、影像診斷設備和耗材等需求旺盛，整體而言全球醫療器材市場仍為向上發展趨勢。

根據 Fortune Business Insights 研究報告表示(2025/06)，2025 年全球醫療器材市場規模預估為 5,723.1 億美元，較 2024 年成長 5.55%，主係受糖尿病、癌症等急性和慢性病患者數量持續增加，再加上患者對於治療方案的認識提升下，致接受診斷和外科手術的患者數量不斷增加，尤其對於心臟外科、骨科、神經外科等科別手術數量增加，帶動全球醫療器材市場成長，預估 2025~2032 年之年複合成長率約為 6.45%，2032 年市場規模將達到 8,866.8 億美元。

全球醫療器材市場規模預估

單位:億美元



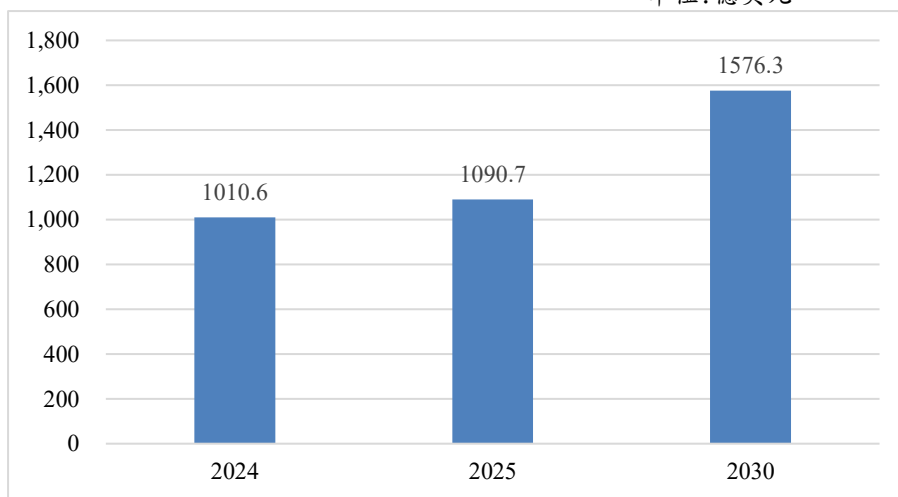
資料來源: Fortune Business Insights (2025/06)

## 肆、營運概況

以全球體外診斷領域來看，根據 MarketsandMarkets 研究資料顯示(2025/05)，2025 年全球體外診斷醫材(IVD)市場規模達 1,090.7 億美元，主係受到定點照護(PoC)技術快速興起以及自動化分析儀普及及採用結果，預估至 2030 年有望達到 1,576.3 億美元，2025~2030 年之年複合成長率達 7.64%。

全球體外診斷醫材市場規模預估

單位:億美元



資料來源: MarketsandMarkets (2025/05)

### B. 數位科技結合醫療領域，相關市場具雙位數成長潛力

受到智慧型手機、平板電腦與其他行動裝置/平台使用滲透率提升，而全球新冠疫情流行期間，民眾對於數位解決方案需求增加，而健身與健康相關智慧型手機應用程式推陳出新下，帶動相關市場成長。根據 Precedence Research 研究機構指出(2025/05)，2024 年全球數位醫療市場規模約為 3,623 億美元，預計到 2034 年將達 10,936 億美元，年複合成長率達 11.68%。

全球數位醫療市場規模預估



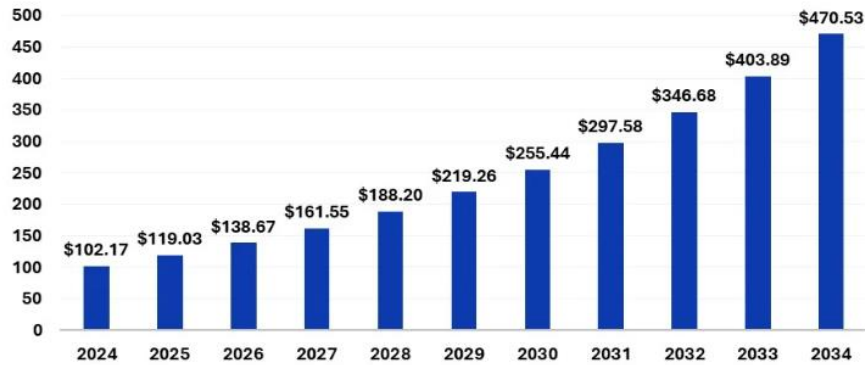
資料來源: Precedence Research (2025/05)

受惠人工智慧與機器學習等科技日益普及，在基因組學和蛋白質組學技術進步下，透過短時間內分析大量患者數據，以制定客製化治療方案，開發更具成效且副作用更少的療法，而慢性病及癌症的盛行率提升，對於人類意識到疾病早期發現、預防性治療的重要性，亦為推動精準醫療市場發展的成長動力。根據 Precedence Research 研究機構指出(2025/04)，2024~2034 年全球精準醫療市場之複合年成長率為 11.60%，預計 2034 年將到達約 4,705 億美元規模。

## 肆、營運概況

全球精準醫療市場規模預估

單位：十億美元



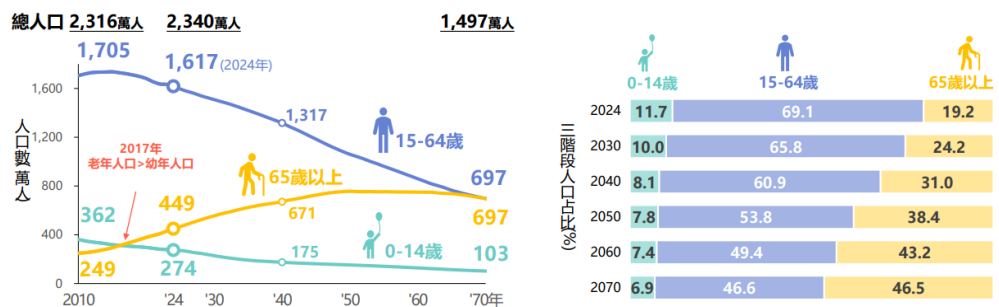
資料來源：Technavio/台新證券整理(2024/05)

另根據市調機構 Precedence Research (2025/06) 預估，從 2025 年的 1,852.5 億美元到 2034 年全球醫療資訊系統(Hospital Information System, 簡稱 HIS)市場規模將達 7,788.3 億美元，2025~2034 年年複合成長率將達 17.30%。檢驗資訊系統 (LIS) 已被廣泛地使用於各醫療院所的實驗室，有效的連結儀器端、醫院資訊系統(HIS)端與使用者端，用於傳遞醫囑、病患資料與檢驗結果報告。隨著資訊科技的不斷創新發展，各醫療院所朝向資訊化、智慧化發展，透過資訊整合系統可有效改善檢測報告核放速度，且可降低報告錯誤百分比和縮短報告完成時間，最重要的是能藉由資訊系統快速判斷出病患檢驗數據是否有異常，使醫師能在有效時間內依據檢驗數據做出最佳的判斷，透過醫療資訊整合系統的建立，提升醫療院所之行政、財務和臨床諮詢等方面管理，並有效協助醫療機構之營運及發展，而本公司對於服務醫療院所之醫療資訊系統開發不遺餘力，逐步整合診所端與醫療檢測端之服務，不斷優化及開發資訊系統，以提升產業競爭力。

### C. 國內高齡人口市場商機與相關醫療法規持續開放

根據國家發展委員會統計，2024 年台灣高齡人口比例約 19.2%，人口達到 449 萬人，預估至 2050 年占比將達 38.4%。高齡人口需要大量醫療保健服務，以及疾病早期診斷預防意識提升，都將推動體外診斷醫療器材之需求，且非侵入式及便於操作的特性，增加醫材提早使用性，也可儘早介入治療，提供醫生幫助選擇最適合的藥物和用藥方案，減少不良反應和提高療效。

台灣人口結構趨勢變化



資料來源：國家發展委員會「中華民國人口推估」(2024/10); CDC網站

2019 年國內加入「精準健康倡議」，掌握健康觀念已從疾病的治療，精進到預防、預測的前瞻科技趨勢，提出再生醫療、精準醫療以及數位醫療 3 個面向，並自 2021 年起，整合成「六大核心戰略推動方案—臺灣精準健康戰略產業」，帶進智慧科技與創新製造，在生醫方案奠定之基礎下，共同推動精準健康政策。2024 年 5 月台灣健保正式將「次世代基因定序 (Next Generation Sequencing, NGS)」檢測納入給付範圍，以應對多種癌症，包括非小細胞肺癌、三陰性乳癌、卵巢癌等實體腫瘤以及多種血液腫瘤等。此項技術能快速偵測大量基因變異，幫助臨床醫師迅速選擇合適的癌症標靶藥物，為病人提供精準個人化的治療策略，故對於體外診斷之需求亦隨著醫療法規持續開放呈現增加態勢。

## 肆、營運概況

### 4. 競爭利基

#### A. 後勤管理與人力配置

本公司自行向國內外原料大廠訂購，並已取得醫療器材優良運銷檢查及運銷許可(GDP)，且備齊產品線及完善的庫存管理，再加上彈性物流配送，能隨時供應大型醫療機構醫檢試劑的需求和替換耗材。此外，本公司亦建置產品專家以提供產品規劃及解說、物流服務和設備售後服務之維修工程師等人員，藉此仿照醫療器材原廠提供下游醫療院所整套完整人力及物力服務，備置相關產品服務和儀器維修保養之人力，發揮產品與服務不中斷之營運韌性。另子公司亦針對下游醫檢所提供醫療資訊平台及人力派遣服務，藉由多元化人力招募，提供醫檢所之系統化服務及人員離職後遞補需求，避免基層人員離職導致醫檢服務中斷，無法有效發揮專業醫檢服務。

#### B. 經銷產品種類齊全

本公司為國際醫療器材之專業經銷商，以 P2 試劑及設備為例，本公司整體試劑採購量，佔 P2 體外診斷試劑之整體試劑有一定比率，主係服務對象除了全省設置檢驗設備之醫學中心、醫學實驗室和各地區小型醫療診所，與合作之醫檢機構簽訂長期契約穩固客源，除可協助提升檢測設備級別等整合服務，達到醫學實驗室檢驗量能，同時合作之醫檢機構可集中服務各地區無設置檢驗設備的小型醫療診所之檢體需求，進而增加對本公司試劑之出貨量。此外，本公司所合作之醫檢機構裝置的儀器數量且品項較同業較多，符合病患即時、多元且大量的檢測需求，發揮規模經濟成效。

#### C. 醫療資訊平台整合能力

本公司擁有專業資訊團隊，透過 Microsoft Azure 公用雲端，為大型醫檢所提供資訊平台服務，由病人看診、診所送樣、檢體至醫檢所檢測，最終發送報告等，並可透過系統串接不同終端診斷設備，即時交換病患資訊，大幅提高醫療服務效率。對本公司而言，隨著終端客戶使用數量與病患數據持續累積下，提供醫療保健資訊與相關健康商品，增加數位平台價值。對終端客戶而言，藉由資訊平台之資料服務，可降低診所與醫檢所對於資料傳輸錯誤率發生、人力使用之減少，再加上檢驗項目歷史數值紀錄可長達 5 年，且每次抽血內容完整記錄等優勢，進而提升客戶使用黏著度，甚而透過資訊平台之整合增加其他產品服務為本公司創造成長動能。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### A. 人口高齡化與慢性病年輕化現象

受惠一般健檢之醫療需求，以及國民健康署免費提供成人健檢，如 30~39 歲民眾每 5 年可接受一次免費健康檢查、40~65 歲以上民眾每三年檢查 1 次、65 歲以上民眾每年 1 次等方式，再加上國內人口年齡增長，對於體外診斷、檢測之人口需求也將日益增加。此外，受到不良生活型態與飲食習慣影響，根據衛生部國民健康署調查代謝症候群有年輕化趨勢，此類患者未來得到糖尿病、高血壓、高血脂、心臟病及腦中風的機率，分別是一般健康民眾的 6、4、3、2 倍。因此透過定期抽血、追蹤檢測，對於體外診斷產業與相關產品需求也具有一定助益。

##### B. 政府法規開放與計畫推動

由於本公司屬行政院核定「六大核心戰略產業推動方案」中精準健康產業範疇內，具有政府產業推動紅利，不論是透過修訂辦法放寬醫療照護對象與施行模式、新試劑或服務納入健保給付，或是持續開放基層表別，擴大診所服務範疇等，對於本公司之終端客戶採購體外診斷產品與使用數位資訊服務平台，需求皆會有所帶動。

##### C. 垂直整合成功，具市場競爭優勢

由於本公司所代理的醫療檢測儀器及試劑皆為國際知名品牌，在體外診斷(IVD)產業為全球前五大廠，在產品線廣度較大及品質深獲客戶信賴，且本公司與原廠往來互動密切，故技術及相關產品均能與國際接軌，為本公司帶來穩定貨源及服務。

##### D. 與下游客戶策略聯盟

本公司成立迄今逾 20 年，與醫療院所及大型醫檢所長期合作，其對象超過 240 家醫療院所涵蓋約 350 個單位，且策略聯盟醫檢所服務之診所客戶逾 2,000 家，藉由國際大廠品質穩定及設備搭配試劑銷售等策略，與客戶簽訂長期契約穩固客源，並未未來將引進其他預醫療產品做。

##### E. 提供一站式服務

本公司提供完善體外診斷試劑及設備予下游醫療院所及醫檢所外，並透過本公司資訊團隊及人力派遣服務，提供大型醫檢所一站式服務，將數位資訊透過整合性的系統與操作平台，有助於建立

## 肆、營運概況

醫檢所內部即時資訊網，將病患資訊透過系統於不同診斷設備間即時交換，大幅提高醫療服務效率，提供更為便捷之醫療服務。

### (2)不利因素與因應對策

#### A.我國健保總額總付制度，醫療給付壓縮

在全民健康保險醫療費用支付標準採總額制度，採分區分級制度，管控醫療機構之總額支付，未來隨著人口老化與醫療器材引進，我國健保支出會隨之增長，但為確保健保能維持財務收支平衡，給付醫療院所之醫療費用有一定限額，導致醫療院所給付相關醫療成本設定上限，壓縮本公司體外診斷之訂單需求。

##### 因應對策：

本公司密切注意健保局對體外檢測新增加之給付項目，並即時與國際醫療大廠商討引進方案以擴大檢驗試劑之業務量能，並透過開發醫療資訊平台及APP，提供基層診所及一般民眾e化資訊，以擴大檢驗機構之服務客群；此外，伴隨國人對健康之意識抬頭，本公司與健診機構及保險公司策略合作，及發展其他預防醫學產品可提供客製化的醫療服務增加收入來源，有助降低健保總額給付制度所帶來的衝擊。

#### B.仰賴國際大廠之供應

本公司為體外診斷國際大廠之重要經銷商，其產品多為仰賴國際大廠之供應，由於考量國際大廠不論在產品多元性及品質深獲客戶信賴，導致本公司進貨集中之主要原因。

##### 因應對策：

本公司為提供客戶產品多元及服務滿意等需求，持續與國際大廠往來合作，並簽訂長期供貨合約以確保貨源穩定。此外，亦積極與下游醫檢機構合作，採取策略合作模式，提升業務量能以獲取國際大廠之重視；另本公司亦朝數位化發展及服務民眾App等數位服務，以擴大營收來源來降低對國際大廠之依賴度。

#### C.資訊安全風險

受到國人對個人資料安全意識的普及以及權益保護意識之增強，及政府通過個人資料保護法修正案，加強對資訊安全之要求，本公司需於各環節進行管控以防止駭客入侵。

##### 因應對策：

a. 本公司設有資訊部門，針對醫療資訊服務平台之資料傳遞、查詢進行管制作業，以降低因資訊安全因素所產生之危害；另針對手機App則進行資安管控，確認行動裝置之資訊安全符合衛福部法規規定以降低資安風險。

b. 本公司為提升客戶對資安管控之信賴，透過取得行動應用App基本資安檢測基準L3認證，以及ISO 27001（資訊安全管理）和ISO 27701（隱私資訊管理）等認證，建立並落實相關文件保存與權限管制措施，以確保相關控制措施之設計適當並被切實執行，促使醫療資訊平台及行動應用App加強資訊安全作業，保障個人健康資訊及兼顧資訊安全品質。

#### D.人才招聘不易

本公司開發醫療資訊服務平台，仰賴專業資管人才及團隊經營，惟相關市場人才需求缺口大且培育、養成不易；另外受到近年零工經濟（Gig economy）、非典型工作型態的崛起，求職者對於彈性、自主性較高的工作意願需求增加且選擇管道多元，故對於本公司招聘醫療檢體配送之外務工作為一項挑戰。

##### 因應對策：

本公司為降低人員流動與提升員工向心力，在人事制度及員工福利方面，推行人性化管理制度，提供員工舒適的工作環境、多樣性之教育訓練以培養多元化人才，以及完善溝通管道，持續優化員工福利制度加強員工對公司的認可與向心力，以降低員工流動率。此外，透過申請股票上櫃，提升公司知名度以吸引優秀人才。

### (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

商品(服務)項目	說明
生物醫學通路產品	實驗室試劑、耗材、儀器設備經銷、售後服務及維修

## 肆、營運概況

醫檢實驗室之整合建置規劃	場地建置規劃、設備採購、營運輔導等配套服務
醫檢管理及數位平台服務	人力建構及培訓、營運輔導、數位醫檢平台

### 2. 主要產品之產製過程

本公司非製造業，故不適用。

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司致力於穩定貨源，並持續提供適合之供應廠商，以獲取優良品質及產品多元化之產品，俾增加整體競爭力。本公司主要醫療儀器設備、試劑及耗材皆來自國際大廠 P2，自成立以來已建立長期穩定之合作關係，且本公司備有專屬倉庫，建置備貨庫存，無檢測服務中斷之疑慮，確保供貨品質及穩定交貨。

### (四) 最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上廠商名單及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 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	P2	531,258	92.96	無	P2	553,135	89.57	無
2	其他	40,222	7.04	無	其他	64,414	10.43	無
	進貨淨額	571,480	100.00	-	進貨淨額	617,549	100.00	-

#### 增減變動說明：

本公司採購政策主要係考量醫療設備儀器、交期配合度及品質穩定等因素，對主要供應商之採購情形，主要係因市場供需變化及本身之訂單與採購政策而有進貨金額之增減。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額百分之十以上客戶名單及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元；%

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	台灣優品醫事檢驗所(中和)	122,191	12.33	其他關係人	優品醫事檢驗所	202,128	18.22	其他關係人
2	優品醫事檢驗所	119,163	12.02	其他關係人	台灣優品醫事檢驗所(中和)	146,783	13.23	其他關係人
3	其他	749,771	75.65	無	其他	760,389	68.55	無
	銷貨淨額	991,125	100.00	-	合計	1,109,300	100.00	-

#### 增減變動說明：

優品醫事檢驗所及台灣優品醫事檢驗所(中和)銷貨增加，主係高齡化社會及預防醫學意識抬頭，客戶之檢體量有所提升，增加對本公司之訂單需求。

## 肆、營運概況

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 03 月 31 日
員工人數	經理級以上	15	14	13
	一般職員	68	63	66
	派遣人員	126	145	144
	合計	209	222	223
平均年歲		40.24	40.66	41.56
平均服務年資(年)		4.88	6.66	5.30
學歷分佈 比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	8.61	11.26	6.73
	大學(專)	66.99	72.54	68.16
	高中(含以下)	24.40	16.20	25.11

### 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。

### 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.員工福利措施及實施狀況

員工福利措施均依勞動相關法令辦理，且符合職工福利條例之本公司及子公司已設立職工福利委員會辦理員工福利事項。在公司方面，除勞、健、團保(含職災)及退休準備金外，每年年度調薪、資深員工獎勵及完善的員工分紅與績效獎勵制度。在職工福利委員會方面，有婚、喪、生育津貼、住院慰問金、急難救助、尾牙摸彩等福利項目，並有旅遊補助等活動。

#### 2.員工進修及訓練實施狀況

人才是公司重要的資產之一，亦是決定公司競爭優劣之關鍵因素，故在發展員工能力上不遺餘力，除不斷加強每位員工在工作領域上的專業知識並提供輪調機會，增加員工多元的能力。未來，仍繼續秉持著終身學習的理念，提供完整之教育訓練藉此提升員工個人及公司之競爭力。

#### 3.員工退休制度及實施狀況

本公司依勞工退休金條例規定，每月提撥勞工投保級距之6%至勞工退休金帳戶，以保障勞工權益。

#### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依據相關法令規定，訂有「工作規則」及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，並每季召開勞資會議及福委會，確保勞資溝通管道暢通無虞，積極建立雙向及開放之溝通方式，故尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

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

本公司及子公司已妥善規劃人力資源管理規章辦法，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良之工作環境，並定期召開勞資會議，建立良好溝通管道，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛情形。

## 肆、營運概況

### 六、資通安全管理

(一)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：

#### 1.資通安全風險管理架構

- A. 資訊部負責資訊安全政策管理與規劃，並於必要時進行資訊安全相關事件處理與通報。
- B. 針對資訊安全之防毒、防災、防駭、防止資料外洩等之機制，定期向執行長進行彙整報告。

#### 2.資通安全政策

訂定資訊安全管理辦法，確保本公司資訊資產之機密與安全及法律遵循，並制定災害復原管理辦法以期降低影響至最低。

#### 3.具體管理方案

- A. 終端設備保護與控制：同仁之個人電腦安裝防毒軟體及定期確認病毒碼更新，並禁止使用未經授權軟體，且資訊部定期每年執行一次非法軟體稽查程序。
- B. 中央對外控制：設立網路安全規畫作業及網路服務之管理、建立防火牆(Firewall)等安全防護平台，進而管控連出連入公司網路環境，以維持各設備聯網之安全性。
- C. 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，機密性及敏感性的資料或文件，不得存放在對外開放的資訊系統中（其中所指異地甚至可到跨縣市）。
- D. 本公司針對同仁定期進行資訊安全宣導，加強資通安全意識及強化資訊安全防護，並舉辦教育訓練，確保第一時間面臨資安風險時，能夠降低甚至避免可能造成的損失。

#### 4.投入資通安全管理之資源

投入資通安全管理資源目前資訊小組成員為3人，資通安全方案截至目前已投入約數百萬元，每年將持續投入並將依需求成立跨部門資訊安全小組，年度資通安全預算編列依防護需求持續投入。

(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。

### 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
經銷合約	P2	2025/1/1~2029/12/31	經銷委任	每年度須達年度採購目標。
長期借款契約	台灣銀行	2022/6/27~2042/6/27	土地融資	(1)需保留1成動工款。 (2)應於首次撥貸日起1.5年內動工興建。 (3)新都段土地建物作擔保抵押。
		2024/3/27~2044/3/27	建築融資	(1)依建造相關憑證7成分批覆實撥貸。 (2)公司名下新都段土地，需辦理抵押權利變更，設定抵押予台灣銀行。
營建合約	達茂營造(股)公司	2023/6/28	營運總部-新建工程	無。
		2023/8/21	營運總部-新建機電工程	

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 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：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		591,319	780,386	189,067	31.97
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,045,100	1,230,827	185,727	17.77
無 形 資 產		4,058	2,468	(1,590)	(39.18)
其 他 資 產		357,585	435,304	77,719	21.73
資 產 總 額		1,998,062	2,448,985	450,923	22.57
流 動 負 債		469,005	432,302	(36,703)	(7.83)
非 流 動 負 債		620,590	756,563	135,973	21.91
負 債 總 額		1,089,595	1,188,865	99,270	9.11
股 本		415,789	454,789	39,000	9.38
資 本 公 積		141,131	384,305	243,174	172.30
保 留 盈 餘		351,155	406,537	55,382	15.77
其 他 權 益		392	14,489	14,097	3,596.17
股 東 權 益 總 額		908,467	1,260,120	351,653	38.71
1、重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及影響： (1) 流動資產：主係現金及約當現金增加所致。 (2) 其他資產：主係使用權資產增加所致。 (3) 非流動負債：主係發行應付公司債所致。 (4) 資本公積：主係現金增資溢價發行所致。 (5) 其他權益：主係金融資產未實現評價利益所致。 2、影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。					

#### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 成 本	674,801	738,334	63,533	9.42	
營 業 毛 利	316,324	370,966	54,642	17.27	
營 業 費 用	102,187	109,744	7,557	7.40	
營 業 利 益	214,137	261,222	47,085	21.99	
營 業 外 收 入 及 支 出	1,069	(239)	(1,308)	(122.36)	
稅 前 淨 利	215,206	260,983	45,777	21.27	
所 得 稅 費 用	44,994	52,428	7,434	16.52	
本 期 淨 利	170,212	208,555	38,343	22.53	
其 他 綜 合 損 益	(11,893)	14,097	25,990	(218.53)	
本 年 度 綜 合 損 益 總 額	158,319	222,652	64,333	40.64	

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

項 目	年 度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
1、重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及影響： (1)營業利益、稅前淨利、本期淨利、本年度綜合損益總額：主係 114 年度營運狀況良好所致。 (2)其他綜合損益：主係金融資產未實現評價利益所致。					
2、預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌公司業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 115 年本公司業務尚可穩健成長。					

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	278,764	313,295	34,531
投資活動之淨現金流入(流出)	(196,654)	(275,398)	(78,744)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,831)	24,845	26,676
兩年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動之淨現金流入增加，主係 114 年獲利增加所致。 (2) 投資活動之淨現金流出增加，主係 114 年購置不動產、廠房及設備增加所致。 (3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係現金增資及發行轉換公司債所致。			

(二)最近年度現流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情事，故不適用。

(三)未來一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資及籌資活 動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
237,714	131,043	(292,723)	76,034	無	無
115 年度本公司預計現金流量分析： (1)營業活動：主係應收款項、存貨及應付款項等資產負債淨變動，致使營業活動淨現金流入。 (2)投資及融資活動：主係償還銀行借款及支付營運總部工程款和發放現金股利。 (3)預計現金不足額之補救措施：預計無現金不足額之情形。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司將取得高雄市土地興建營運總部，114 年相關資本支出金額 212,736 仟元，其資金來源係以自有資金及籌資活動所產生之現金流入支應所需，對本公司及子公司之財務業務並無重大影響。

### 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)本公司轉投資政策

本公司轉投資政策主要以營運佈局及產業發展趨勢為長期投資重點，未來本公司仍持續著重本業相關策略投資，並配合營運需求及經營發展策略，審慎評估相關轉投資計畫及因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，並提高轉投資收益以增加股東之權益。

#### (二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

單位：新台幣仟元

轉投資公司	114 年度 投資收益金額	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
優品生醫(股)公司	39,882	醫療管理服務獲利穩定增加所致。	不適用

(三)未來一年投資計畫：無。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 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)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司113年度及114年度利息費用占當期營業收入淨額及稅前淨利比重分別為1.50%、6.92%及1.43%、6.08%，利率變動對本公司及子公司損益影響尚屬有限，近年來，央行為抑制通膨，已數次調升利率，本公司及子公司持續評估貨幣市場利率及金融資訊，以適時採取因應措施，並視資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之融資工具，以降低利率變動之風險。

##### (2)匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司進貨及銷貨均以新臺幣為計價貨幣，匯率對本公司整體營運影響不大；惟本公司仍將持續關注匯率市場變化資訊，以避免匯率變動可能造成之不利影響。

##### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

受各項物資上漲使得整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹趨勢，惟本公司並未因通貨膨脹而產生重大不利之影響。本公司仍將密切注意通貨膨脹情形，並與供應商及客戶保持良好互動關係，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)高風險、高槓桿投資：

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於本公司事業之領域，並無從事高風險、高槓桿投資。

##### (2)資金貸與他人及背書保證：

本公司已依相關規定訂定「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」，本公司從事之資金貸與他人，主係本公司與子公司間之資金貸與，並依各相關作業程序確實執行。另本公司尚無背書保證之情事。

##### (3)衍生性商品交易：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品之交易。本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，未來若因財務或業務需要而有衍生性商品之交易，將依相關規定及法令辦理，並依法規及時且正確公告各項交易資訊。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司專注於體外診斷用之醫療器材、精準醫療等預防醫學市場相關發展，同時透過本公司數位醫療資訊平台及自行開發智慧型手機裝置之App，除日常維運外，持續改良精進資訊平台功能包含檢驗交付集線器及檢驗所實驗室系統功能，以整合資料庫供檢驗所、診所及民眾使用，115年亦持續開發平台功能加入視訊問診系統、風險因子評估/疾病預防供診所及民眾選擇，為本公司未來營收創造動能。115年度預計開發醫療檢驗系統、檢驗小幫手及檢驗委託櫃台等功能，將投入研發費用約為4,796仟元。此外，因精準醫學檢測業務發展需要，需成立基因實驗室進行研發時，將秉持審慎評估之態度，以確實保障股東權益。

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密切關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。

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

本公司經營團隊隨時注意所處產業趨勢及相關科技變化，迅速掌握產業動態及市場訊息，並評估對本公司營運之影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化有助於強化供應鏈及客戶對本公司資訊平台功能整合開發之需求。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，企業形象良好，遵守相關法令規定，積極推動各項品質認證，強化內部管理及勞資關係保持和諧，並以持續維持優良企業形象，近年來並無任何影響企業形象之情事。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

隨著高齡人口的增加、慢性與感染性疾病盛行率的增加，及人民健康意識的抬頭，驅動著全球體外診斷產業的成長，本公司於111年經董事會決議於高雄市購置土地及興建營運總部以因應未來發展所需，除用以擴充體外診斷試劑及設備倉儲之空間，以因應客戶訂單需求外，亦結合資通訊技術整合相關健康數據，並朝精準醫學檢測領域發展，以達健康服務一條龍；透過營運總部建立增加本公司品牌能見度，並擴展營運至其他客戶群。該次資本支出之資金來源為自有資金及銀行長期借款，截至年報刊印日止，無款項無法支付及計畫延宕之疑慮。綜上，本公司該次資本支出案業經內部審慎評估與規劃，滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化，預期未來效益將可逐漸顯現。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施：

由於檢驗儀器設備以封閉式系統為主，造成體外診斷產業集中在跨國大廠，而本公司及子公司所銷售體外診斷之生化免疫試劑及設備，主要向全球知名醫藥研發生產廠商—P2 採購，故有進貨集中於 P2 之情事，但本公司長期以來積極扮演醫療機構與 P2 銷售溝通之橋樑，服務台灣區域醫療院所及不同規模醫檢所以確實掌握客戶需求、市場變化及技術發展趨勢並持續擴展，與醫療院所及大型醫檢所長期合作，服務對象超過 230 家醫療院所涵蓋約 339 個單位，且策略聯盟醫檢所服務之診所客戶逾 2,000 家，使得本公司在體外診斷經銷之商品在台灣占有一定比率，因而深獲 P2 之倚重；除此之外，本公司亦協助售後服務及日常保養維修之服務，透過本公司專業培訓工程師，提供予醫療機構日常維修及保養服務，滿足客戶平常的需求及就近服務客戶，與 P2 建立緊密的合作夥伴關係。因此本公司及子公司進貨來源雖集中於單一供應商，惟已與客戶、供應商建立穩健之合作夥伴關係，短期內尚無法被取代，故尚無進貨中斷之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為專業體外診斷生化免疫設備及試劑材料之經銷商，主要銷售對象以醫療機構、大型檢驗所及實驗室，交易對象並無集中於單一對象，故無銷貨集中之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

(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

### 陸、特別記載事項

#### 一、關係企業相關資料：

請至公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」查詢。

公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區  
([https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10))

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

### 柒、股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

威力德生醫股份有限公司



董事長：周國忠

