

股票代碼:6569

onyx
Smart Healthcare an ASUS ASSOC. CO.

醫揚科技股份有限公司

113 年度年報

本年報相關內容請至公開資訊觀測站查詢

網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：www.onyx-healthcare.com

中華民國114年04月10日刊印

一、本公司發言人

發言人：

姓名：陳盈德

職稱：副總經理

電話：(02)8919-2188

電子郵件信箱：speaker@onyx-healthcare.com

代理發言人：

姓名：楊祥芝

職稱：資深經理

電話：(02)8919-2188

電子郵件信箱：speaker@onyx-healthcare.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 4 樓	(02)8919-2188	
分	公	司	無	無	
工		廠	新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 4 樓	(02)8919-2188	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新證券股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

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：張淑瓊、林鈞堯會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話：(02) 2729-6666

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

六、本公司網址：<https://www.onyx-healthcare.com/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	55
五、更換會計師資訊	56
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關係企業者	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人與持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
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	58
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	59
參、募資情形	60
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	64
三、特別股辦理情形	64
四、海外存託憑證辦理情形	64
五、員工認股權憑證辦理情形	64
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計畫執行情形	65
肆、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	79
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80
六、資通安全管理	82
七、重要契約	83

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	84
一、財務狀況	84
二、財務績效	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
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	86
六、風險事項分析評估	87
七、其他重要事項.....	89
陸、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	90
三、其他必要補充說明事項.....	90
四、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	90

壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

感謝各位股東長期的支持及鼓勵。

茲分別就本公司 113 年營運結果及 114 年營業計畫與策略發展報告如下：

一、113 年度營業結果

(一) 113 年度營業計畫實施成果

113 年度合併營業收入為新台幣 1,241,251 仟元，較前一年度(112 年度)新台幣 1,492,860 仟元減少 16.85%；營業毛利為 456,275 仟元，較 112 年度新台幣 556,144 仟元減少 17.96%；本期淨利為 180,125 仟元，較 112 年度新台幣 255,170 仟元減少 29.41%；每股盈餘為 4.69 元。

(二) 預算執行情形及財務收支、獲利能力分析

1. 預算執行情形：

本公司 113 年未公佈財務預測，故無需揭露預算執行情形。

2. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	113 年度 合併	112 年度 合併
獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)		8.84	12.86
	股東權益報酬率(%)		11.72	17.47
	稅前純益佔實收資本額比率(%)		53.43	91.00
	純益率(%)		14.51	17.09
	基本每股盈餘(新台幣元)		4.69	7.65
	稀釋每股盈餘(新台幣元)		4.65	7.59

(三) 研究發展狀況

1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	113 年度	112 年度
	研究發展費用		118,318	79,362
	營業收入淨額		1,241,251	1,492,860
	佔營收淨額比例		9.53	5.32

2. 最近年度主要研究發展成果

本公司在研究發展方面包含硬體、軟體及機構，並整合集團技術及產學合作的基礎開發，再應用於醫療新產品開發，產品包含生理監測系統、醫療設備控制器、病患長照系統、行動醫療輔具、護理照護系統、醫療等級電源系統、醫療 AI 電腦平台、客製化醫療電腦設計與製造等服務，並以自有品牌「onyx」行銷全球。

硬體部分主要以開發具備醫療認證的 5G+AI 電腦及相關週邊，並配合醫療設備大廠進行客製化設計。軟體部分則包含智慧電源診斷管理以及 AIoT 人工智慧物聯網技術，目前進行中的技術研究範圍主要為 AI 邊緣運算技術、智慧電能管理、Telemedicine 病歷系統。機構部分包含有輕量化、強固型及符合醫療環

境使用的外型與結構設計、高算力低噪音的熱流方案。研發成果將納入未來新產品開發的新功能，藉此不斷強化產品的獨特性，取得技術領先同業及更大的市場占有率。

113 年度推出的新產品包含 JS1100/JS810/JS221，可用於醫療 AI 應用；全新世代的戶外平板系列 MD116ELK，可用於救護車及戶外救護系統；第二代 All in one 手術室電腦 MATE2-2210、ACCEL 有 24 吋/27 吋/32 吋加入量產行列；護理電腦有 Venus-153K 進入量產；全新一代 SMA 系列尺寸新增 10 吋到 18.6 吋，以及醫療顯示器 MedDP 系列有 MEDDP-822 進入量產和醫療控制器 MedPC 等，此外全球心臟移植領導品牌的 ODM 專案也正式進入量產。

除了醫療電腦外，醫揚正式通過 QMS 認證取得醫療設備製造的許可證，並完成離心式生化分析儀的生產和出貨。

二、114 年度營業計畫與策略發展

(一) 經營方針

1. 開創醫療 AI 新紀元，深化策略結盟

醫療 AI 正快速成為全球發展重心，公司將持續與 NVIDIA、Intel 等頂尖科技夥伴深化合作，打造全方位醫療 AI 解決方案，攜手醫療 AI 軟體廠商，共同開發從 Edge AI 到高階影像 AI 系統的創新應用，全面提升醫療輔助技術，正式開啟醫療 AI 電腦元年。

2. 結合 AI 技術與智慧醫療趨勢，打造全方位解決方案

以醫揚科技在醫療安規電子設計領域的專業為核心，緊密結合後疫情時代的醫療居家化、遠距化發展趨勢，以及 AI 在醫療輔助領域的快速應用，推動智慧醫療創新。

3. 掌握醫療 AI 市場成長契機，驅動營收與獲利提升

隨著全球醫療 AI 市場持續擴張，公司將積極把握市場機遇，強化技術創新與產品競爭力，推動業務成長。

4. 雙軌並行策略，實現品牌與客製化市場共榮

公司採取自有品牌與客製化設計生產雙軌並行的經營模式，發揮互補優勢，以滿足不同市場需求。透過精準的市場定位與靈活的產品開發策略，推動公司長期穩健成長。

5. 深化供應鏈夥伴關係，落實企業社會責任

公司秉持道德經營與環保永續原則，與供應商建立長期合作夥伴關係，確保採購、生產、銷售過程皆符合 ESG 標準。推動產業向負責任與可持續發展方向邁進。

6. 將永續發展納入企業核心，打造長遠競爭力

公司積極推動 ESG 永續策略並以企業永續價值為核心，推動公司向國際化企業邁進，打造可持續成長的競爭力，同時實現經濟與社會價值的雙重提升。

(二) 發展策略

1. 深耕美洲市場，拓展醫療 IT 設備版圖

公司在美洲醫療儀器 OEM/ODM 市場已穩健發展，將進一步積極開拓醫療 IT 設備市場，提供智慧醫療電腦、醫療工作站、遠距診療設備等解決方案，提升醫療院所運營效率，鞏固市場競爭優勢。

2. 把握歐洲新商機，推動醫療儀器 OEM 市場發展

隨著美洲醫療市場競爭加劇，歐洲 OEM/ODM 市場正迎來新的成長機遇。公司將憑藉多年來在歐洲醫療 IT 市場的穩健發展基礎，同步拓展歐洲醫療儀器 OEM

市場，結合當地法規要求與市場需求，提供高品質、高規格醫療電子設備，進一步擴大業務版圖。

3. 強化研發與認證，提升醫療電腦規格競爭力
擴大專業級醫療設備研發團隊，結合國際醫療認證設計，打造類醫療儀器等級的醫療電腦設備，加速切入醫療 OEM/ODM 市場，滿足全球醫療院所對高階智慧醫療設備的需求。
4. 強化品牌經營，搶佔全球智慧醫療 IT 市場
加大數位行銷投資，強化品牌知名度與市場滲透率，以「Onyx」自有品牌與高度客製醫療電子設備技術為核心，深耕歐美亞市場。積極拓展智慧醫療 IT 設備市場，並與全球醫療大廠 OEM/ODM 客製代工深化合作，鞏固全球市場地位。
5. 深化系統整合與夥伴關係，擴大智慧醫療應用
與系統方案整合商、醫療軟體開發商加強戰略合作，透過全球經銷夥伴推出智慧醫療解決方案，針對不同醫療照護流程進行技術整合，精準佈局智慧醫療市場，擴大商機。
6. 提供 QMS 認證代工，搶攻全球醫療大廠市場
導入 QMS 認證標準，提升醫療儀器代工服務品質，積極搶佔歐美亞醫療大廠的客製代工市場。透過高規格生產標準與快速客製開發能力，創造穩定且快速的業績成長，提高市場競爭力。
7. 持續投入醫療 AI 與物聯網技術，推動智能醫療發展
加大醫療人工智慧 (AI) 與醫療物聯網 (IoMT) 技術研發，透過巨量資料 (Big Data) 分析，優化醫療設備管理決策。未來將結合雲端資料庫，提升設備使用效率，並推動智能醫療應用，打造數位醫療生態系。

(三) 行銷規劃

114 年度行銷推廣策略聚焦全球頂尖醫療科技展會，包括美國、德國、法國、日本及馬來西亞等。透過創新醫療 AI 技術與解決方案展示，強化醫揚品牌國際能見度，深化全球合作夥伴關係。同時，公司將運用官方網站、社群平台及專業數位內容行銷，建立多元溝通管道，提升品牌價值，鞏固醫揚智慧醫療產業領導地位。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境影響

智慧醫療設備正朝向自動化、精準診斷與個人化醫療方向發展，企業需積極投入技術研發，推動產品數位化、智能化及遠距應用技術，以滿足市場對高效、即時、低成本智慧醫療解決方案日益增長的需求。

面對上述變局，本公司將採取多層次應對策略，進一步強化競爭優勢，成為醫療 AI 系統設備領域最具競爭力的選擇，持續引領智慧醫療產業發展，為全球醫療市場提供高效、創新的解決方案。

(二) 法規環境影響

各國對醫療器材的監管政策持續演進，審批流程和標準可能發生變化。本公司隨時保持對法規動態的敏感度，確保產品符合最新的法規要求，避免因政策變動導致市場准入受阻，同時配合淨零政策公司也積極推動節能減碳措施，來體現對抗全球暖化的決心。

(三) 總體經濟影響

全球經濟預計將維持穩定成長，但隨著美國川普再次就任，其內外政策的不確定性可能對全球經濟造成放緩壓力，並推升通膨風險。這將導致美元匯率波動加劇，增加企業的匯兌風險。

為降低外幣匯率波動對營運的影響，公司將適度調整外幣帳戶比重，並制定有效的匯率風險管理策略。此外，透過定期監控匯率變動，及時調整財務策略，以確保公司在不確定的經濟環境下維持穩健的營運與財務狀況。

最後期盼各位股東女士先生能繼續給予本公司支持、鼓勵與指教。

敬祝 萬事如意

醫揚科技股份有限公司



董 事 長： 莊 永 順



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、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22日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	瑞海投資股份有限公司				108.05.29	219,080	0.66%	251,920	0.65%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	中華民國	代表人：莊永順	男 70~75	111.05.31	3年	99.01.25	—	—	3,284,558	8.42%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技股份有限公司董事長	本公司董事長 其他兼任職務詳(註1)	總經理 莊富鈞	父子	註5
董事	中華民國	研揚科技股份有限公司				99.01.25	16,257,179	48.88%	18,694,156	47.92%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	中華民國	代表人：林建宏	男 61~70	111.05.31	3年	108.05.29	—	—	15,824	0.04%	—	—	—	—	國立台灣大學電機研究所 研揚科技(股)公司總經理	其他兼任職務詳(註2)	無	無	無
董事	中華民國	瑞海投資股份有限公司				112.05.26	219,080	0.66%	251,920	0.65%	—	—	—	—	南加大電機工程碩士 研揚科技(股)公司歐洲總經理	研揚科技(股)公司歐洲總經理	無	無	無
	中華民國	代表人：賴立凱	男 51~60	112.05.26	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無
董事	中華民國	研揚科技股份有限公司				99.01.25	16,257,179	48.88%	18,694,156	47.92%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	中華民國	代表人：薛紹周	男 51~60	111.05.31	3年	114.03.06	—	—	—	—	—	—	—	—	國立北大學企業管理研究所 研揚科技(股)公司資深協理	研揚科技(股)公司資深協理	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

114年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
瑞海投資股份有限公司(註1)	富禮投資股份有限公司(49.58%)、黃慧美(23.87%)、莊永順(11.43%)、莊富傑(7.56%)、莊富鈞(7.56%)
研揚科技股份有限公司(註2)	華碩電腦股份有限公司(27.11%)、廣積科技股份有限公司(25.83%)、莊永順(12.18%)、華誠創業投資股份有限公司(5.18%)、華敏投資股份有限公司(5.18%)、強展投資有限公司(3.13%)、瑞海投資股份有限公司(2.80%)、黃育民(2.48%)、強宇投資有限公司(1.05%)、台新國際商業銀行受託楊光強信託財產專戶(0.95%)

註1：上述資料來源為瑞海投資(股)公司

註2：上述資料來源為研揚科技(股)公司提供截至114年3月31日之資料

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
富禮投資股份有限公司(註1)	莊永順(43.75%)、黃慧美(37.50%)、莊富傑(9.38%)、莊富鈞(9.38%)
華碩電腦股份有限公司(註2)	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶(4.34%)、施崇棠(4.05%)、元大台灣高股息基金專戶(2.95%)、國泰世華銀行託管無限一號公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.63%)、新制勞工退休基金(2.42%)、大通託管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.34%)、摩根大通銀行託管 J P 摩根有限公司投資專戶(1.30%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶(1.22%)、元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶(1.12%)
廣積科技股份有限公司(註3)	研揚科技股份有限公司(25.68%)、椿寶投資股份有限公司(1.11%)、融程電訊股份有限公司(1.04%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶(0.88%)、林秋旭(0.78%)、晶采光電科技股份有限公司(0.70%)、陳楊美琳受託信託財產專戶(0.63%)、莊秀莉(0.60%)、陳世雄(0.58%)、賴雪凰受託信託財產專戶(0.58%)、林瑞琴受託信託財產專戶(0.58%)
華誠創業投資股份有限公司(註1)	華碩電腦股份有限公司(100%)
華敏投資股份有限公司(註1)	華碩電腦股份有限公司(100%)
強展投資有限公司(註1)	李葉玲(30%)
強宇投資有限公司(註1)	楊光強(55.9%)

註1：上述資料來源為經濟部商業司及富禮投資(股)公司提供

註2：上述資料來源為華碩電腦(股)公司提供截至114年3月30日之資料

註3：上述資料來源為廣積科技(股)公司提供截至113年8月16日之資料

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 (第五屆董事)

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立董事數
姓名 董事 莊永順	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任研揚科技(股)公司董事長，本公司董事長暨總裁及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(1) 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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(3) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(4) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1
董事 林建宏	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任研華(股)公司副總經理，目前擔任研揚科技(股)公司總經理及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(1) 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。</p> <p>(2) 非(1)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。</p> <p>(3) 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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(6) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0
董事 賴立凱	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任研揚科技客戶委客製產品經理，目前擔任研揚科技(股)公司歐洲區總經理及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 非(1)、(2)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。</p> <p>(4) 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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、</p>	

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司發行人董事數
姓名		<p>公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(7) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
董事 薛紹周	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任艾訊科技(股)公司產品經理，目前擔任協理及未任公司第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 非(1)、(2)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。</p> <p>(4) 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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(5) 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、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(7) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0
獨立董事 李志豪	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任國際科技顧問有限公司第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(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其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p>	1
獨立董事 曾賀群	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任永賀投資有限公司董事長及未任公司第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(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其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p>	0

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立董事家數
姓名 獨立董事 廖秀梅	五年以上商務、財務及公司所需之相關科系之公私立大專院校教授專業資格及商業、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，台北大學會計學研究所博士，目前擔任銘傳大學會計系教授及未 有公司法第30條各款情事之一。	<p>(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。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開發行收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0

註：依據上櫃審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件

5. 董事會多元化及獨立性
(1) 董事會多元化

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度及相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成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，包括但不限於以下：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 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。
- C. 整體應具備之能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司現任董事會由 7 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
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事任期不超過三屆	已達成

(二)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

114年03月22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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總裁	中華民國	莊永順	男	107.01.01	3,284,558	8.42%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技(股)公司董事長	其他兼任職務詳(註1)	總經理	莊富鈞	父子	註3
總經理	中華民國	莊富鈞	男	112.11.07	254,666	0.65%	—	—	—	—	康乃爾大學電機系學士 南加州大學工程學系碩士 西北大學電機系碩士班	其他兼任職務詳(註2)	總裁	莊永順	父子	註3
副總經理	中華民國	陳盈德	男	112.11.07	76,487	0.20%	—	—	—	—	Master of Marketing Hertfordshire University, UK 醫揚科技產品行銷處協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	趙興國	男	112.11.07	36,000	0.09%	—	—	—	—	政治大學 MBA 醫揚科技研發處處長 研揚科技研發經理 邦毅科技產品課長	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	楊祥芝	女	104.04.27	24,123	0.06%	—	—	—	—	台灣大學財務金融研究所 晶達光電會計主管	無	無	無	無	無

註1：AAEON Electronics Inc. 董事、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事、AAEON TECHNOLOGY GMBH 董事、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事、研揚科技股份有限公司 董事長-法人代表、研揚投資股份有限公司 董事長-法人代表、研揚文教會-董事、富禮投資股份有限公司 董事長、Mcfecs Group Inc. 董事、慧友電子股份有限公司 董事長、立弘生化科技股份有限公司 董事長、鈞寶電子工業股份有限公司 董事長、亞元科技股份有限公司-董事長、量質能科技股份有限公司 董事長-法人代表、奇燁電子(東莞)有限公司-董事、丹陽奇燁科技有限公司-董事長及總經理、牧德科技股份有限公司-董事長、泰永電子(蘇州)有限公司 董事長、泰詠電子股份有限公司 董事長、Allied Oriental International Ltd. 董事長、晶達光電股份有限公司 董事長-法人代表、Litemax Technology, Inc. 董事、醫揚科技股份有限公司 董事長-法人代表、醫揚電子科技(上海)有限公司 董事長-法人代表、ONYX Healthcare Europe B.V. 董事、ONYX Healthcare USA, Inc. 董事、醫寶智人股份有限公司 董事長-法人代表、融程電訊股份有限公司 董事長-法人代表、同亨科技股份有限公司 董事長-法人代表、承業生醫投控股份有限公司 董事長、財團法人中國科技大學-董事長、捷波資訊股份有限公司 董事長-法人代表、保生國際生醫股份有限公司 董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司 董事長、JET WAY COMPUTER B.V. 董事長、JET WAY (FAR EAST) INFORMATION COMPANY LIMITED 董事長、TOP NOVEL ENTERPRISE CORP. 董事長、SCORETIME INVESTMENT LIMITED. 董事長、CANDID INTERNATIONAL CORP. 董事長。

註2：醫揚科技(股)公司 美國 總經理、醫揚科技(股)公司 歐洲 總經理、研揚科技(股)公司 董事長-法人代表、研揚投資股份有限公司 董事長-法人代表

註3：本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如：增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1. 本公司設有審計委員會，並由獨立董事皆擔任委員，在委員會皆充分討論並提出建議供董事會參考，以提升董事會運作效能並能有效發揮監督職能。
2. 本公司年度股東會已增加獨立董事席次以提昇董事會職能及強化監督功能，落實公司治理。
3. 114年

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

113 年度 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額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	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註2)	本公司	財務報告內所有公司		
董事	瑞海投資(股)公司 研揚科技(股)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	18,518	
		1,440	—	2,400	—	1.33%	4,420	69	871	—	—		4.29%
獨立董事	莊永順 王鳳翔(註3) 林建宏 賴立凱 李志豪 廖秀梅 曾賀群	1,440	—	—	281	0.95%	—	—	—	—	—	—	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

本公司獨立董事之酬金，於公司章程或依股東會決議訂之，並得酌訂與一般董事不同之合理酬金。獨立董事之酬金經相關法定程序訂定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司113年度個體財報稅後純益為180,914千元。

註2：本公司113年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

註3：114年3月6日研揚科技法人代表人王鳳翔改派解任，改派法人代表人薛紹周就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) (註1)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) (註1)	
	本公司	財務報告內所有公司 (註1)	本公司	財務報告內所有公司 (註1)
低於 1,000,000 元	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、莊永順、王鳳翔、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、莊永順、王鳳翔、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	王鳳翔	王鳳翔
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	莊永順	莊永順
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註1：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

(二)監察人之酬金：本公司設置審計委員會取代監察人之職能。

(三) 總經理及副總經理之酬金

113 年度 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(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總裁	莊永順														
總經理	莊富鈞	6,446	9,326	270	270	3,799	3,799	2,147	—	2,147	—	—	7.00%	8.59%	9,101
副總經理	陳盈德														
副總經理	趙興國														

註1：本公司113年度個體財報稅後純益為180,914仟元；註2：本公司113年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

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	
	本公司	財務報告內所有公司(註1)
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	莊富鈞	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	趙興國	趙興國
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊永順、陳盈德	莊永順、陳盈德、莊富鈞
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	4人	4人

註1：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票 金額 (註 2)	現金 金額 (註 2)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總裁	莊永順	—	2,396	2,396	1.32%
	總經理	莊富鈞				
	副總經理	陳盈德				
	副總經理	趙興國				
	會計主管	楊祥芝				

註 1：本公司 113 年度個體財報稅後純益為 180,914 仟元

註 2：本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年度		113 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	4,020	4,020	4,121	4,121
董事酬金總額占稅後純益比例	1.57%	1.57%	2.28%	2.28%
監察人酬金總額 (註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人酬金總額占稅後純益比例	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金總額	13,168	16,003	12,662	15,542
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	5.16%	6.27%	7.00%	8.59%

註 1：本公司 105 年設立審計委員會取代監察人之職能故不適用。

註 2：本公司 112 年及 113 年度個體財報稅後純益為 255,262 仟元及 180,914 仟元

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及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、訂定酬金之程序

A. 董事

依本公司章程規定，本公司董事之報酬依其對本營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準、公司經營績效、未來營運及風險胃納，授權由董事會議定之。公司章程規定中亦明訂不高於年度獲利之 3% 作為董事酬勞。董事酬勞之給付原則如下：

- a. 本公司之獨立董事，不論公司營業盈虧，本公司得視其對公司營運參與程度及貢獻，每月支給獨立董事固定報酬。

- b. 本公司獨立董事不參與除固定月薪外其他董事酬勞之分配。非獨立董事酬勞之分配方式及金額由薪酬委員會考量整體董會表現、公司經營績效，擬具分配建議，提董事會決議辦理。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會通過並報告於股東會。

(2) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人訂定酬金之程序，依本公司之「董事會績效評估辦法」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬，相關績效考核及薪酬合理性均需經薪資報酬委員會提董事會決議辦理。本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜合以上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（113年）董事會開會7次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	莊永順	7	0	100	
董事	王鳳翔	7	0	100	
董事	林建宏	7	0	100	
董事	賴立凱	7	0	100	
獨立董事	李志豪	7	0	100	
獨立董事	廖秀梅	7	0	100	
獨立董事	曾賀群	7	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：

董事會	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見處理	決議結果
第五屆第十次 113/2/27	一一二年度盈餘轉增資發行新股案	無	不適用	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	委任一一三年度簽證會計師及追認一一二年度會計師報酬案			
	一一三年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案			
	一一三年度經理人薪資調整案			
	對財團法人研揚文教基金會之捐贈案			
第五屆第十一次 113/4/1	擬發行低於市價之員工認股權憑證案	無	不適用	經全體出席董事決議照案通過。
第五屆第十四次 113/8/5	修訂本公司及子公司 OHU、ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	無	不適用	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	一一二年度董事酬勞分配案			
	一一二年度經理人及員工酬勞分配案			

	提報前年度員工酬勞暨年終獎金分配累積剩餘金額補發案			
第五屆第十六次 113/12/18	修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	無	不適用	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	修訂本公司「一一三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文案			
	一一三年度經理人年終獎金發放款			
	一一三年度員工認股權憑證分配案			

(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。

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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
第五屆第十次 113/2/27	一一三年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
	一一三年度經理人薪資調整案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
	對財團法人研揚文教基金會之捐贈案	莊永順	莊永順為利害關係人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
第五屆第十四次 113/8/5	一一二年度董事酬勞分配案	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱為當事人	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱董事已依法迴避，未參與表決
	一一二年度經理人及員工酬勞分配案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
	提報前年度員工酬勞暨年終獎金分配累積剩餘金額補發案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
第五屆第十六次 113/12/18	一一三年度經理人年終獎金發放款	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
	一一三年度員工認股權憑證分配案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決

三、 本公司董事會自我評鑑之執行情形

本公司為落實公司治理及強化董事會運作效能，已於 105 年 12 月 20 日董事會通過董事會績效評估辦法。113 年 12 月依辦法完成董事會之內、外績效評估，並於 113 年 12 月 18 日呈報董事會，做為持續加強董事會職能之參考。評估內容及結果：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
內部評估 每年執行一次	自 113.1.1 至 113.12.31 之 績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員	董事會成員自評	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3) 功能性委員會績效評估：對包括公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	自評結果均為「優良」。
外部評估 每三年執行外部評鑑			董事會成員自評及外部評鑑機構訪談		113 年 12 月本公司委由誠一管理顧問股份有限公司執行評估董事會，其評估結果為「優良」。審計委員會委員，其評估結果為「優良」；薪資報酬委員會其評估結果為「優良」；永續發展委員會委員，其評估結果為「優良」；風險管理委員會委員，其評估結果為「優良」。

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

- (一) 本公司已依「董事會議事規則」規定召開董事會。
- (二) 本公司已設置獨立董事及審計委員會，強化董事會之公司治理職能，並依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
- (三) 本公司設立薪資報酬委員會協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人之報酬是否合宜。
- (四) 本公司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能力。
- (五) 本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新，並持續提升資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度(113年)審計委員會共召開5次(A),獨立董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李志豪	5	0	100	
獨立董事	曾賀群	5	0	100	
獨立董事	廖秀梅	5	0	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	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果	獨立董事意見	董事會對審計委員會意見之處理
第五屆第九次 113/2/27	1. 一一二年度各項決算表冊案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	2. 一一二年度盈餘分配案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	3. 一一二年度盈餘轉增資發行新股案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	4. 通過一一二年度內部控制制度聲明書案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	5. 簽證會計師獨立性及適任性案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	6. 委任一一三年度簽證會計師及追認一一二年度會計師報酬案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	7. 對財團法人研揚文教基金會之捐贈案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第十次 113/5/8	1. 一一三年第一季合併財務報告案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第十一次 113/8/5	1. 一一三年第二季合併財務報告案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	2. 修訂本公司及子公司 OHU、ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第十二次 113/11/6	1. 一一三年第三季合併財務報告案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司及子公司一一四年度稽核計劃案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第十三次 113/12/18	1. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	2. 一一三年度員工認股權憑證非經理人分配建議案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過

(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決議事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本年度並未發生此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一) 本公司獨立董事定期收到稽核報告外，稽核主管均列席審計委員會及董事會進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通，且每年至少與會計師、內部稽核主管共同召開一次會議。

日期	溝通重點	建議及結果
113/8/5	1. 會計師報告財報查核其他提及事項。 2. 會計師關於內控遵行查核其他提及事項。 3. 內稽主管 113 年第二季查核情形。 4. 其他溝通事項。	全體獨立董事皆無反對意見。

(二) 本公司會計師以書面或當面方式與獨立董事就公司財務報表查核或核閱事項向獨立董事說明，並進行溝通。

四、審計委員會旨在建立本公司良好公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能。審計委員會職權範圍主要包括：

- (一) 依規定訂定或修正內部控制制度。
- (二) 內部控制制度有效性之考核。
- (三) 依規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (一〇) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (一一) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司 105 年起設立審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p>	✓		<p>本公司已於 105 年 6 月 13 日經董事會通過「公司治理實務守則」，並依循法令修正本守則，最近一次修正日期為 112 年 2 月 21 日，已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供股東查詢。</p>
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	✓		<p>(一) 本公司已設置發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司隨時掌控董事、經理人及持股 5% 以上之大股東持股情形，並按時申報主管機關。</p> <p>(三) 本公司與關係企業之往來依「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」辦理，另配合主管機關「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，已於 112 年 5 月 9 日經董事會通過新增訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。</p> <p>(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。本公司於每年至少 1 次對董事、經理人及全體員工進行內部相關法令及「防範內線交易」教育宣導，新任職之員工由人事安排職前線上教育課程進行宣導及測驗。</p> <p>113/10/18~113/10/31 為確實推動，就全公司員工實施數位宣導課程並進行線上測驗，全課程學習含測驗時間 1 小時，受測人數 123 人，完成比率為 100%，合格率 100% (合格分數 100 分)。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事成員徐根據公司運作、營運型態及發展需求選任，董事成員均在各領域有不同專長。</p> <p>董事成員落實多元化情形請參閱本報第 12 頁-董事會成 員多元化政策落實情形。</p>

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <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>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司已於 105 年設置薪酬委員會及審計委員會，另為實踐企業公民社會責任，以達永續經營之目標及落實公司治理，並健全風險管理制度，於 112 年 11 月 7 日自願設置永續發展委員會及風險管理委員會來進行相關業務的管理執行。</p> <p>(三) 本公司董事會已於 105 年 12 月 20 日通過董事會績效評估辦法，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，評估期間應於每年度結束時依辦法評估；至少每三年進行一次外部評估。</p> <p>1. 內部評估： 本公司內部董事會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 薪酬委員會及審計委員會之衡量項目應至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。</p>

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 本公司已於 113 年 12 月完成董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會內部評估，並於 113 年 12 月 18 日呈報董事會其評鑑結果： 董事會自評：優等 董事會成員(自我或同儕)：優等 董事會成員總評：A 等 薪酬委員會自評：優等 審計委員會自評：優等 2. 外部評估： 113 年 12 月本公司委由誠一管理顧問股份有限公司執行 113 年度董事會效能評估，分別就董事會之決策效能、專業職能、對企業內部運作之稽控及對企業社會責任之態度等構面，以問卷(包含評量及意見回饋)及實地訪查方式評估董事會效能。評估結果為優良。本公司將此評估結果於 113 年 12 月 18 日呈報董事會，做為持續加強董事會職能之參考。</p> <p>(四) 本公司財務部及稽核室每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，本年度已將結果提報 114 年 2 月 25 日審計委員會及董事會。除要求簽證會計師提供審計品質指標(AQIs)外，並依註 2 之標準與 AQI 指標進行評估，經評估資誠聯合會計師事務所張淑瓊及林鈞堯會計師，皆符合本公司獨立性評估標準。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		尚無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務人員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之會議相關事宜製作董事會及股東會議事錄等)？			

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 依法辦理股東會相關事宜，期限內編製議事手冊、年報及議事錄，並修訂章程後辦理變更登記。</p> <p>3. 協助董事會及股東會召開是否符合相關法規： (1) 確認董事會及股東會召開是否符合相關法規。 (2) 檢核董事會重要決議重大訊息發布事宜之適法性及正確性，以保障投資人資訊對等。</p> <p>4. 協助董事及獨立董事執行業務所需資料並安排進修： (1) 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面，就稽核業務及財務進行溝通討論。 (2) 依董事學經歷及公司產業特性為董事安排相關課程。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人 (包括但不限於股東、員工客戶及供應商等) 溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定公開於公開資訊觀測站，同時在公司網站亦設置利害關係人專區，並設有發言人信箱及申訴信箱，以建立與利害關係人良好之溝通管道。另設有員工溝通管道，員工可經郵電及書面方式反映意見。</p>	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	<p>本公司委任台新證券股務代理部代辦本公司各項股務事宜。</p>	尚無重大差異
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？ (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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	<p>(一) 本公司網站設有投資人專區，揭露本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責資訊維護，更新公開資訊觀測站，及中、英文公司網站揭露之工作，定期公布每月合併營收外，並舉辦法人說明會，且將法說會資料放置於公司網站以提高資訊透明度。</p> <p>(三) 本公司於會計年度終了後二個月內內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	✓	<p>1. 本公司向來重視員工權益及僱員關懷，成立職工福利委員會，依法辦理員工勞工、健保及提撥退休金，提供員工定期健康檢查、在職訓練及舒適安全之工作環境。</p> <p>2. 本公司與供應商均維持長期良好之合作關係。</p> <p>3. 本公司網站設置利害關係人專區，除提供投資人瞭解公司治理、財務等資訊外，亦設置申訴管道供投資人及利害關係人與本公司溝通。</p> <p>4. 本公司董事進修之情形：董事 113 年度進修均遵行「上市上櫃公司董事進修推行要點」之規定，進修情形詳註 3。</p> <p>5. 本公司已於 112 年 11 月 7 日經董事會核准成立風險管理委員會，並核准「風險管理委員會組織規程」及「風險管理辦法」，其辦法及執行情揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供股東查詢。</p> <p>6. 本公司已為董事購買責任保險，113 年投保額度為美金 500 萬元，截至年報刊印日前尚未到期，將於 114 年 6 月到期前完成續保作業，並提報最近期董事會。</p>	尚無重大差異												
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：	<p>本屆公司治理評鑑指標優先改善項目</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>題號</th> <th>指標</th> <th>改善方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.15</td> <td>公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括 (但不限於) 董事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五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？</td> <td>將優先列入改善項目</td> </tr> <tr> <td>4.5</td> <td>公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？</td> <td>本年度已取得第三方驗證</td> </tr> <tr> <td>4.12</td> <td>公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？</td> <td>本年度已揭露</td> </tr> </tbody> </table>			題號	指標	改善方式	1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括 (但不限於) 董事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五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	將優先列入改善項目	4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本年度已取得第三方驗證	4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	本年度已揭露
題號	指標	改善方式													
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括 (但不限於) 董事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五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	將優先列入改善項目													
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本年度已取得第三方驗證													
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	本年度已揭露													

註 1：運作情形不論勾選「是」「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：

評 估 指 標	是否符合獨立性
1.截至最近一次發證作業，未有七年未更換之情事。	是
2.與委託人無重大財務利害關係。	是
3.避免與委託人有任何不適當關係。	是
4.會計師應使其助理人員確守誠信、公正及獨立性。	是
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核發證。	是
6.會計師名義不得為他人使用。	是
7.未握有本公司及關係企業之股份。	是
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	是
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。	是
14.未收取任何與業務有關之佣金。	是
15.截至目前為止，未有處分或損及獨立原則之情事	是

註 3：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	莊永順	113/4/19	社團法人中華財經發展協會	數位時代的經營策略	3
		113/5/2	中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3
		113/9/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3
董事	王鳳翔	113/10/28	台北金融研究發展基金會	生成式 AI 產業發展趨勢	3
		113/10/29	社團法人台灣專案管理學會	數位轉型與最新資訊科技	3
董事	林建宏	113/4/19	社團法人中華財經發展協會	數位時代的經營策略	3
		113/12/10	台灣董事學會	創新與轉型下的成長與挑戰	3
董事	賴立凱	113/7/30	中華公司治理協會	董事會（永續委員會）如何審閱永續報告書	3
		113/8/2	中華公司治理協會	公司治理主管合規工作實務	3
		113/7/9	證券櫃檯買賣中心	AI 策略與治理	3
獨立董事	李志豪	113/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路:矽光子與共同封裝光學的發展趨勢	3
		113/4/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	動盪時代 台灣企業的挑戰與經營思維	3
獨立董事	曾賀群	113/7/9	證券櫃檯買賣中心	AI 策略與治理	3
		113/4/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立董事	廖秀梅	113/8/20	中華民國公司經營暨永續發展協會	從財務報表看出公司弊端或營運危機	3

(四) 薪酬委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會組成及職責

(1) 委員會之組成

委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。

委員會成員之專業資格與獨立性，應符合本公司薪資報酬委員會組織規程第五條之一之規定。

(2) 委員會之職責

委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

A. 定期檢討組織規程並提出修正建議。

B. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

C. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

B. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

D. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

E. 委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

2. 薪資報酬委員會成員

113 年 12 月 31 日

身分別	條件 姓名	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 家數
獨立董事	李志豪		<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。 (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	1
獨立董事	曾賀群	請參閱本 年報之董 事專資 格及獨立 董事專 獨資資 訊揭露 相關內 容		0
獨立董事	廖秀梅			0

3. 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（第四屆）委員任期自 111 年 5 月 31 日起至 114 年 5 月 30 日止。最近年度（113 年）薪資報酬委員會開會 4 次（A）。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	李志豪	4	0	100%	
委員	曾賀群	4	0	100%	
委員	廖秀梅	4	0	100%	

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：無

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
第四屆第六次 113/2/27	1.112 年度員工酬勞暨董事酬勞提撥案。	委員會全體成員同意通過	除利害關係人迴避外，提董事會由全體出席董事同意通過
	2.113 年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案。		
	3.113 年度經理人薪資調整建議案。		
第四屆第七次 113/4/1	1.113 度低於市價之員工認股權憑證發行案。	委員會全體成員同意通過	除利害關係人迴避外，提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第八次 113/8/5	1.112 年度董事酬勞分配建議案。	委員會全體成員同意通過	除利害關係人迴避外，提董事會由全體出席董事同意通過
	2.112 年度經理人員工酬勞分配建議案。		
	3.前年度員工酬勞暨年終獎金分配累積剩餘金額補發案。		
第四屆第九次 113/12/18	1.113 年度經理人年終獎金分配案。	委員會全體成員同意通過	除利害關係人迴避外，提董事會由全體出席董事同意通過
	2.113 年度員工認股權憑證經理人分配建議案。		
	3.113 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修訂案。		

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。

(五) 風險管理委員會組成、職責及運作情形

1. 風險管理委員會組成及職責

(1) 委員會之組成

委員會成員人數為五人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。

(2) 委員會之職責

- A. 綜理公司整體之風險管理，依據質化與量化之參考資料，提出風險管理政策、架構、組織功能修訂建議。
- B. 定期向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
- C. 執行董事會風險管理決策，並定期檢視公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。
- D. 訂定風險胃納、容忍度及目標，並檢視及管理公司整體風險。
- E. 協助與監督公司進行風險管理活動。
- F. 視環境改變調整風險類別、風險限額配置與承擔方式。

2. 風險管理委員會成員與運作情形

(1) 本公司之風險管理委員會委員計 5 人。

本屆（第一屆）委員任期自 112 年 11 月 7 日起至 114 年 5 月 30 日止。最近年度（113 年）風險管理委員會開會 2 次(A)。委員出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	曾賀群	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100	無
委員	廖秀梅	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100	無
委員	李志豪	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100	無

委員	莊富鈞	請參閱總經理資料	2	0	100	無
委員	陳盈德	請參閱副總經理資料	2	0	100	無

(2) 本公司風險管理委員會運作情形

為積極推動落實風險管理機制，每年向董事會報告運作情形。113 年運作如下：

風險管理委員會	議案內容及後續處理	備註
第一屆第二次 113/8/5	資通安全執行情形	無
第一屆第三次 113/11/6	113 年度企業風險評估結果	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無
- 二、風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六) 推動永續發展執行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 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因																	
	是	否																		
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？	是	否	尚無重大差異																	
	否	是																		
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？	是	否	尚無重大差異																	
	否	是																		
	<p>摘要說明</p> <p>本公司於112/11/7成立永續發展委員會，由獨立董事擔任召集人，委員由三位獨立董事及二位高階經理人所組成，每年至少召開二次會議及不定期召開重大性議題會議，透過公司治理、永續研發、綠色設計、責任生產、永續供應鏈、社會共融、環境永續及幸福職場等8個工作小組，將永續發展融入企業之經營策略，並每年至少一次向董事會報告永續發展相關策略與執行成效。113年共召開2次會議，分別在113/8/5與113/11/6呈報董事會執行情形。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>永續發展委員會</th> <th>議案內容</th> <th>永續發展委員會決議結果</th> <th>董事會對永續發展委員會意見之處理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一屆第二次 113/8/5</td> <td>1.112年度企業永續報告書。 2.訂定本公司溫室氣體減量目標。</td> <td>全體出席委員 同意照案通過</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>第一屆第三次 113/11/6</td> <td></td> <td>全體出席委員 同意照案通過</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table> <p>1. 本揭露資料涵蓋本公司於113/1/1~113/12/31在臺灣地區所有組織營運活動。 2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通後，整合各部門的資料評估重大性永續議題的風險，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略及採取對應措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略及措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>採購與供應鏈管理</td> <td>為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料</td> </tr> </tbody> </table>		永續發展委員會	議案內容	永續發展委員會決議結果	董事會對永續發展委員會意見之處理	第一屆第二次 113/8/5	1.112年度企業永續報告書。 2.訂定本公司溫室氣體減量目標。	全體出席委員 同意照案通過	無	第一屆第三次 113/11/6		全體出席委員 同意照案通過	無	重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施	環境	採購與供應鏈管理	為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料
永續發展委員會	議案內容	永續發展委員會決議結果	董事會對永續發展委員會意見之處理																	
第一屆第二次 113/8/5	1.112年度企業永續報告書。 2.訂定本公司溫室氣體減量目標。	全體出席委員 同意照案通過	無																	
第一屆第三次 113/11/6		全體出席委員 同意照案通過	無																	
重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施																		
環境	採購與供應鏈管理	為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料																		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>計畫，且與代理商保持良好關係增加調料來源，建立替代料方案並即時導入，以避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料。</p> <p>本公司提供管理職能課程並持續優化新進人員相關課程，使員工有效提升能力及長期發展。</p> <p>本公司為落實公司治理永續發展藍圖，透過建立治理組織及落實內控制度機制，確保本公司所有人員遵守相關法令。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定節能減碳溫室氣體減</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>(一) 本公司對於事業廢棄物之處理，均委託由政府認定核可之專業廢棄物廠商負責清運與處理。另已取得 ISO 14001 環境管理系統及歐洲 CE 標準等認證，以確保符合環境管理法規要求。</p> <p>(二) 本公司執行減少污染物、增進原料及產品之可回收性與再利用，使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(三) 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由獨立董事擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。113 年度在永續發展委員會提報 113 年利害關係人溝通績效及溫室氣體減排規畫，並訂定溫室氣體減量目標：2026 年使用 10% 再生能源為階段性減碳目標，本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，請參考公司網站 https://reurl.cc/09AM3Y。</p> <p>(四) 本公司根據 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，以「營運控制法」設定組織邊界，全面含括台灣總部與全球分公司，除提前於 112 年啟動盤查，更設定減碳目標與路徑，</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 業務守則差異 情形及原因
	是	否	
<p>量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	是	否	<p>承諾淨零:西元2030年範疇一和二碳排放減少50%;範疇三:採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少30%的科學基礎減量目標,於西元2050年範疇一、二、三減少90%,為2050全球升溫不超過1.5度C的願景和永續目標做出貢獻。</p> <p>相關資料請參考本公司網站 https://reurl.cc/09AM3Y。</p>
<p>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? (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員工薪酬?</p>	✓		<p>尚無重大差異</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及依據聯合國世界人權宣言揭示人權政策宣言,並依法令規章制定相關之管理政策與程序。</p> <p>此外,113年亦針對同仁實施人權保障相關訓練,共計117位同仁完成訓練。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練,以提高人權保障意識,降低相關風險發生的可能性。</p> <p>(二) 本公司根據當地區薪資水準,對薪資方案、獎金方案進行整體性規劃,訂有同仁工作規則及薪酬、激勵獎金辦法,實現員工獎勵與公司一致發展的目標。另一方面,公司設有中秋節、端午節及年終等傳統節日獎金,實現公司經營利潤與員工共享,彼此共榮共存。</p> <p>同時,公司針對有育嬰需求之員工,給予實質之關懷與照顧,包含法定帶薪產假和陪產假、停薪留職安排、工作職涯規劃及相關福利補助等。公司也定期舉辦員工活動如家庭日、旺年會及員工關愛關懷等活動,讓員工感受到歸屬感、能力、學歷、工作經歷及專業技能,不會因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等而有所不同,在台灣標準起薪皆優於「勞動基準法」訂定的最低薪資。公司也會綜合實際營運狀況、整體目標達成、個人的績效表現與工作貢獻度來提供調薪與獎金、分紅制度,以獎勵同仁的付出,使其吸引、留住與激勵優秀的同仁。113年度女性職員平均占比為36%,女性主管平均占比為22.22%。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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>	<p>(三) 摘要說明</p> <p>(三) 本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，每年一次辦理全體員工到廠健檢，每季安排駐廠醫師提供員工諮詢健康狀況，並提供員工溫馨、舒適安全的辦公環境，並對員工實施每年一次消防防護演習及安全衛生教育訓練。113 年度未發生職業災害及火災事故。</p> <p>113 年度舉辦 6 場次健康促進活動(代謝症候群飲食控制、四肢肌肉骨骼問題、旅遊醫學、自律神經檢測、壓力與壓力管理、不法侵害等)，約 97 人次；113 年每月發送健康醫學專欄供同仁閱覽。</p> <p>(四) 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業職能訓練、主管訓練、勞工安全衛生教育訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。113 年度教育訓練參與人次共計 3,972 人，總訓練時數為 5,316.2 小時。</p> <p>每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則，並於公司網站提供電子郵件信箱，供客戶提問、申訴及建議，以保障客戶權益。</p> <p>(六) 本公司與供應商往來前會依公司訂定之供應評鑑程序執行評鑑，並於簽訂之採購合約中要求供應商遵守所有國際環保法規，包括但不限於 RoHS/REACH/衝突金屬/不使用禁用物質聲明書這四項要求的規範，及擔保其所供應之物料並未使用任何非法勞工、童工或其他任何違反法律規定之勞力。同時，本公司會定期進行查核，113 年 2 月已完成 112 年度供應商評鑑，其查核結果亦做為公司決策的重要因素之一。</p>		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準或指引，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？	✓		本公司已依 GRI Standard、SASB 準則並提出 TCFD 氣候相關財務揭露專章，編製 112 年永續報告書，並揭露於本公司網站，報告書並經過格瑞認證公司，依據 AA 1000 保證標準 V3 (AA 1000 Assurance Standard) 進行 Type1 中度保證等級查證，113 年仍會依據主管機關要求編制報告書並自主完成第三方查驗證。
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」，其運作情形與所訂守則尚無重大差異情形。			本公司之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊			本公司與研揚文教基金會合作，整合人力及資源，以關懷弱勢團體、鼓勵藝文欣賞、參與社會公益、推廣科技教育為推廣重點，各項活動主要內容簡述如下：
(一) 教育推廣計劃			<p>113 年參與研揚文教基金會舉辦『環境台灣-校園環境教育推廣計畫』、『好好學思達-校園學思達教學應用推廣計畫』、『AI 夢想家-校園桌遊教育推廣計畫』之活動，贊助金額總計新台幣壹佰伍拾萬元整。</p> <p>113 年度『環境台灣-校園環境教育推廣計畫』專案共計有嘉義縣【大南、太保、光華、菁埔、義仁】等五所學校共同參與。整個計畫包含含五大環境教育展覽（環境 x 河川、環境 x 山林、環境 x 海洋、環境 x 都會、環境 x 鄉鎮），結合齊柏林導演空拍之台灣環境照片，以及數位化模組教材等資源，113 年 9 月至 114 年 1 月累計共 161 展覽場次，3,590 人次參與。</p> <p>好好學思達-校園學思達教學應用推廣計畫，是一套為培養學生「自主學習」而產生的教學法，113 年 9 月至 114 年 1 月邀請嘉義縣【太保、大崙、安東】三所國小加入，共 29 位教師及 510 位一至四年級學生參與。</p> <p>AI 夢想家-校園科技教育推廣計畫共計有嘉義縣【布新、東榮、南靖、美林、福樂】等五所學校共同參與。整個計畫結合國內相關產業及 NPO 組織之資源，從通訊、生活、醫療、交通、娛樂等五個面向，提升師生對於科技發展及生活應用之視野，並強化科技教育素養，113 年 9 月至 114 年 1 月累計共 145 展覽場次，3,420 人次參與。</p>
(二) 環保工作：本公司產品皆符合 WEEE (廢棄電子電機設備指令)與 RoHS (危害性物質限制指令)之規範。包裝紙箱係採用環保紙漿，符合循環使用標準。箱內防護措施則採用可回收之 EPO，可重覆使用、節省資源。			
1. 環保設計的三個方向			
(1) 透過原物料的選擇，不用或減少有害物質在目前產品使用。			
(2) 設計時盡量使用容易再利用、回收及易拆解的原物料。			
(3) 節能產品設計加入電源管理功能及低耗能源。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
2. 綠色再生			
(1) 廢棄物與資源回收管理			醫揚內部 113 年度所產生的廢棄物共 15,219 公斤，可回收資源廢棄物共 13,545 公斤。廢料物中以廢紙箱佔 62.3% 為最多，其為進料時拆除後之包裝材料 (TRAY 盤、專用紙箱、塑料面板等)。廢棄物之處理途徑 89% 均為回收後再利用。
(2) 事業廢棄物管理			各項事業廢棄物清運廠商之尋找均遵照環保署的規定，透過行政院環保署事業廢棄物管制資訊網查詢，由『許可資料查詢』獲得廠商的資料，目前配合之廢棄物清運廠商，均提出經行政院環保署發給之廢棄物清除及處理許可證，或為領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，符合公司廢棄物的種類。
(3) 回收利得			113 年度事業廢棄物回收(紙箱回收) 9,745 公斤，所得總計新台幣 \$15,427 元。
(三) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益			1. 本公司定期參與研揚文教基金會於每年 3、6、9、12 月的第一周(五) 9:30-16:30 在園區內舉行之捐血公益活動，113 年集結園區各企業之力量共募得 250c.c. 血液袋 1,257 袋，期望籍共同參與園區企業社會公益，促進園區團結及向心力。 2. 113 年度與研揚共捐款新台幣 20 萬作為農業部林業及自然保育署宜蘭分署造林護樹經費，共同認養坪林區大粗坑段面積 0.77 公頃、大舌湖段 0.06 公頃共 0.83 公頃之保安林地。在造林護樹經費支援下，林務局將本片林地收回，並規劃栽種九芎、紅楠、楊梅等蜜源植物，營造蜜源森林，創造森林生態系多元服務價值，並在董事長親自帶領下，於 113 年 4 月 13 日(六)舉辦植樹活動，醫揚科技也在永續環境目標上，邁向新的里程碑。 3. 年度淨灘活動：響應國際淨灘日，每年舉辦淨灘活動，113 年淨灘參與人數達 170 人，共檢拾了 210.4 公斤的海灘廢棄物。 4. 響應地球關燈一小時活動，於官網放置響應標語及內容，呼籲全球政府與地球居民正視氣候變遷、全球暖化議題。
(四) 顧客權益			顧客權益：對於顧客之抱怨，本公司相關單位均即時妥善處理，以維護顧客權益。
(五) 人權			人權：本公司關懷弱勢族群，聘僱殘障人士為員工，力行符合政府宣導企業提供保障工作機會理念。
(六) 安全衛生			安全衛生與其他社會責任活動：本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，對員工宣導安全衛生教育及訓練，並定期實施員工健康檢查。
(七) 105 年 02 月通過 ISO-14001:2015 環境管理體系認證，目前證書有效期間 114 年 2 月 20 日至 117 年 2 月 19 日。			

評估項目		運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	
八、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。		1. 本公司由董事會作為氣候變遷管理之最高治理機構，負責指導針對氣候變遷之對應與決策，董事會下設立「永續發展委員會」，下轄「環境永續小組」，由環境永續小組盤點公司營運中潛在之氣候變遷風險、機會和財務影響，並以「治理」、「政策」、「風險管理」、「指標與目標」四大範疇揭露相關資訊，鑑別風險與機會議題，訂定風險管理策略，作為因應氣候變遷之行動措施。		
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)。		2. 依據 TCFD 所建議的氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，評估短期 1~3 年、中期 3~5 年、長期 5 年以上風險值與機會值，優先鑑別與關注實體與轉型風險透過跨部門討論鑑別氣候相關風險與機會，說明請參閱註 1。		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。		3. 本公司生產型態為接單組裝，氣候風險主要影響在對營運持續的中斷上，113 年度受颱風影響，共計有五天颱風假，但透過生產計劃的調整，仍維持出貨交期故無顯著財務影響，另外，破稅、破費及再生能源的價格，也會在轉型中對財務逐漸產生影響。		
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。		4. 本公司風險管理委員會，下轄風險管理小組，依據風險管理辦法，負責依據 TCFD 架構執行氣候風險及機會鑑別，以發生機率、頻率以及對公司可能造成的影響，並評估其風險值與機會值，擇定需優先關注的「實體風險」、「轉型風險」與「氣候變遷機會」。		
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。		5. 本公司採取以下兩種方式進行氣候變遷風險模擬：(1) 政府淨零路徑主要評估國內法規風險；(2) 採取包含範疇 3 完整範疇的盤查和查證並採取科學基礎減碳目標倡議 SBTi，響應全球 2050 年溫室氣體排放不超過 1.5 度的願景，並透過分析與評估，建立氣候風險與機會		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
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氣候風險及轉型風險之指標與目標。	是	否	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
<p>會矩陣，完整盤點、評估與呈現各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響並規劃相應的行動目標。</p> <p>6. 本公司導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據營運現狀與產業特性等辨識風險議題之實質影響與量化指標，提出相對應的管控措施與行動方案。</p> <p>(1) 實體風險的評估與因應</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險性質</th> <th>風險來源</th> <th>對企業所產生之衝擊</th> <th>風險因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>立即性</td> <td>極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 </td> </tr> <tr> <td>長期性</td> <td>受到溫室氣體效應</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題 </td> </tr> </tbody> </table>			風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施	立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 	長期性	受到溫室氣體效應	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題 	<p>會矩陣，完整盤點、評估與呈現各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響並規劃相應的行動目標。</p> <p>6. 本公司導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據營運現狀與產業特性等辨識風險議題之實質影響與量化指標，提出相對應的管控措施與行動方案。</p> <p>(1) 實體風險的評估與因應</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險性質</th> <th>風險來源</th> <th>對企業所產生之衝擊</th> <th>風險因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>立即性</td> <td>極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 </td> </tr> <tr> <td>長期性</td> <td>受到溫室氣體效應</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題 </td> </tr> </tbody> </table>	風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施	立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 	長期性	受到溫室氣體效應	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題
風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施																								
立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 																								
長期性	受到溫室氣體效應	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題 																								
風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施																								
立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> ● 危及員工安全，並可能造成職災工作生，進而影響公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。 ● 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，造成營運中斷。 ● 物流中斷，造成生產線停線 ● 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。 ● 針對極端氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。 ● 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 																								
長期性	受到溫室氣體效應	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球平均溫度持續上升。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 實施氣候變遷風險管理相關議題 																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司業務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
	<p>影響，全球均溫持續上升。</p>	<p>● 碳排放量議題發酵。</p>	<p>減能(如辦公室節電)之教育訓練，將減碳觀念深植員工內心。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 好空氣服田 ● 淨灘活動 ● 造林活動
	(2)轉型風險的評估與因應		
風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施
政策與法規	國際公約或倡議規範。	國際公約或倡議的規範要求，如 TCFD 資訊揭露等規範要求，公司須制定相關之氣候變遷風險與因應辦法。碳稅造成的生產成本提升。	針對氣候變遷議題，依據 TCFD 指南規範，回應相關風險資訊，與因應措施，並追蹤執行績效，定期檢討改善。
	國家法規更新。	導入 GHG Protocol 溫室氣體管理專案 110 年~112 年的範疇 1,2,3 (價值鏈)的組織碳盤查和第三年查證，113 年溫室氣體盤查與查驗證規畫皆進行中。	持續推動 GHG Protocol 溫室氣體盤查，並根據 SBTi「學基基礎減量目標開量設定減量目標減量規畫。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司業務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>技術</td> <td>再生能源</td> <td>不足或增加</td> <td>規劃2026年使用10%再生能源為階段性減碳目標。</td> </tr> <tr> <td>客戶需求與企業形象</td> <td>客戶對低碳產品需求變化。</td> <td>非綠色產品市場需求降低。</td> <td>提升軟體硬體使用效率，持續減少生產階段的碳排放量。產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。</td> </tr> </table>	技術	再生能源	不足或增加	規劃2026年使用10%再生能源為階段性減碳目標。	客戶需求與企業形象	客戶對低碳產品需求變化。	非綠色產品市場需求降低。	提升軟體硬體使用效率，持續減少生產階段的碳排放量。產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。	<p>本公司深知氣候風險管理的重要性，積極建立應對氣候變遷的因應措施，依循氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate related Financial Disclosures, TCFD)，就治理、策略、風險管理、指標與目標四大架構，鑑別及管理氣候變遷風險與機會，以達到永續經營的目標。</p> <p>7. 本公司以歐美為主要銷售市場，美國政權更迭後，碳稅的要求目前尚不明朗，歐盟碳邊境調整機制(Carbon Border Adjustment Mechanism; CBAM)，原訂於2026年開始實施，但近期擬延至2027年上路，機制的時程調整和醫揚產氣非首波的課徵對象，雖會延後碳稅的壓力，但長期國際溫室氣體減量趨勢未變，醫揚仍密切注意國內外法規變動、了解碳費稅課徵要求與大環境變化。</p> <p>8. 本公司根據 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，除提前於112年啟動盤查，配合華碩集團減碳目標與路徑，西元2030年範疇一和二，碳排放減少50%，範疇</p>
技術	再生能源	不足或增加	規劃2026年使用10%再生能源為階段性減碳目標。								
客戶需求與企業形象	客戶對低碳產品需求變化。	非綠色產品市場需求降低。	提升軟體硬體使用效率，持續減少生產階段的碳排放量。產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。								
		<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>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。</p>									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否										
			<p>三:採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少30%的科學基礎減量目標，於西元2050年範疇一二三減少90%，為2050全球升溫不超過1.5度C的願景和永續目標做出貢獻。</p> <p>9. 參考下列1-1及1-2說明</p>									
<p>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。</p> <p>1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形</p> <p>1-1-1 溫室氣體盤查資訊</p> <p>本公司根據GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，以「營運控制法」設定組織邊界，全面含括台灣總部與全球分公司，近二年之盤查資訊，請參考本公司網站永續報告書。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>碳排放合計 (t CO2-e)</th> <th>排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>31.6625</td> <td>192.3380</td> <td>9239.5260</td> <td>9463.5265</td> <td>6.3391</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年溫室氣體盤查尚待查驗證</p> <p>1-1-2 溫室氣體確信資訊</p> <p>本公司已依據SBTi科學基礎減量路徑標準完成110~112年度溫室氣體盤查，並於113年4月通過艾法諾國際股份有限公司(AFNOR)溫室氣體外部查證，確認相關溫室氣體盤查資料符合GHG Protocol 標準規範並取得全價值鏈範疇1+2+3(15類)中英文查驗證書。113年溫室氣體確信外部查證將於114年5月進行。</p> <p>1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫</p> <p>本公司依SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，除提前於112年啟動盤查，並配合華碩集團減碳目標與路徑，西元2030年範疇一和二，碳排放減少50%;範疇三:採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少30%的科學基礎減量目標，於西元2050年範疇一二三減少90%，為2050全球升溫不超過1.5度C的願景和永續目標做出貢獻。</p> <p>因新增業務型態，醫揚開始跨足醫材領域並積極擴張原醫用電腦領域的業績，組織碳盤查的數額尚無明顯降低，但在再生能源導入部分已經設定10%的再生能源使用目標，並規劃於114年開始簽約進行，預定115年實施。</p>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	碳排放合計 (t CO2-e)	排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收	112	31.6625	192.3380	9239.5260	9463.5265	6.3391
年度	範疇一	範疇二	範疇三	碳排放合計 (t CO2-e)	排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收							
112	31.6625	192.3380	9239.5260	9463.5265	6.3391							

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	

註 1： 氣候相關風險與財務影響			
風險類型	風險性質	風險項目	時間範疇
實體風險	立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫	短期
			對企業所產生之衝擊與潛在財務影響
<ul style="list-style-type: none"> ■ 危及員工安全，並可能造成職災發生，進而影響工作進度，使公司蒙受財務損失，同時影響企業形象 ■ 使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，以致營運中斷。 ■ 影響員工身心健康，進而降低員工工作效率。 ■ 物流中斷，造成生產線停線。 			
實體風險	未來性	受到溫室氣體效應影響，全球均溫持續上升	短中期
			對企業所產生之衝擊與潛在財務影響
<ul style="list-style-type: none"> ■ 好空氣育服田 ■ 淨灘活動 ■ 造林活動 ■ 實施與氣候變遷風險管理相關議題(如辦公室節能減碳)之教育訓練，將減碳觀念深植員工內心並鼓勵發展行動 			
轉型風險	技術	再生能源	短期
<ul style="list-style-type: none"> ■ 供給不足無法完成再生能源目標與用電成本增加 			
<ul style="list-style-type: none"> ■ 將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行 ■ 針對極端型氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失 ■ 適時投保災害相關保險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。 			
<ul style="list-style-type: none"> ■ 提前評估規劃，配合集團採購來使用再生能源 			

評估項目		運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	
政策與法規	國家法規更新	短期	<ul style="list-style-type: none"> 實踐 14064-1、GHG Protocol 溫室氣體管理專案管理體系，已完成 110~112 的範疇 1, 2, 3(價值鏈)的碳盤查和第三方查驗證，113 年碳盤查資料彙總中，預計於 5 月進行第三方查驗證，提前因應國際規範，降低潛在的未來財務衝擊 	<ul style="list-style-type: none"> 持續推動 ISO14064-1, GHG Protocol 溫室氣體盤查，並根據 SBTi「科學基礎減量目標倡議」設定減量目標展開減量規劃
	客戶需求與企業形象	中期	<ul style="list-style-type: none"> 非綠色產品市場需求降低，未積極因應導致營收減少 	<ul style="list-style-type: none"> 提升軟硬體能源使用效率，持續減少使用階段的碳排放量。 產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能源效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發
	國際公約或倡議規範	長期	<ul style="list-style-type: none"> 國際公約或倡議的規範要求，如 TCFD 資訊揭露等規範要求，公司須制定相關之氣候變遷風險與因應辦法。 碳稅，ex: CBAM 造成成本提升利潤降低 	<ul style="list-style-type: none"> 針對氣候變遷議題，依據 TCFD 指南規範，回應相關風險資訊與因應措施，並追蹤執行績效，定期檢討改善。 低碳產品開發

評估項目		運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		
氣候相關機會與財務影響					
機會類型	機會性質	機會項目	時間範疇	機會掌握措施	潛在財務影響
產品與服務	開發能更低的新產品/技術，滿足客戶需求。	再生能力發展環境優化	短期	<ul style="list-style-type: none"> 採購對提升環境與減碳有益的再生能源，如風能、光電能、地熱能與水力能等 	<ul style="list-style-type: none"> 透過集團偕同採購取得較優的再生能源價格，在達成再生能源目標的同時取得成本的比較優勢
		低碳材料之使用	中期	<ul style="list-style-type: none"> 產學合作引入先進技術，建立低碳材料資料庫，持續開發低碳產品 	<ul style="list-style-type: none"> 低碳產品可以減少碳稅與碳權的費用支出
		供應鏈對減碳意願提升	長期	<ul style="list-style-type: none"> 供應鏈導入減碳措施，降低產品碳量。 	<ul style="list-style-type: none"> 透過供應鏈減碳共好，精進競爭助力營收

(七) 履行誠信經營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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已於 105 年 6 月 6 日經董事會決議通過訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」以作為落實誠信經營之基本原則。</p> <p>(二) 本公司已於 105 年 6 月 6 日經董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以降低不誠信行為之風險，於設定方案時，皆明訂其相關限制。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，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。</p>	尚無重大差異
<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定誠信行為條款？</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>✓</p>	<p>(一) 本公司於交易往來前，先評估往來對象合法性，以確保往來對象商業誠信度。</p> <p>(二) 本公司由總經理室負責推動企業誠信經營目標，並定期對董事會報告。本年度於 113 年 11 月 16 日呈報董事會執行情形。</p> <p>113 年相關執行情形：</p> <p>1. 本公司依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」從事商業活動，落實誠信經營政策。</p> <p>2. 本公司針對全體員工進行誠信經營之宣導及訓練。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因												
	是	否													
<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>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>摘要說明</p> <p>3. 本公司已建立會計制度、內部控制制度，內部稽核每季規劃查核公司內部各重大交易項目，並每季呈報董事會。</p> <p>4. 本公司每年定期執行內控制度自行評估作業，評估各項誠信經營措施運作，並依據評估結果出具內控制度聲明書。</p> <p>(三) 董事及經理人若有任何決策或交易有利益衝突情形，不得參與決策或表決。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員亦定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司定期舉行誠信經營之內、外部教育訓練，並於主管會議及各內部會議宣導誠信經營等相關事項。</p> <p>本公司 113 年舉辦誠信經營之內、外部之相關課程教育訓練情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>113 年</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營守則</td> <td>138</td> <td>138</td> </tr> <tr> <td>會計制度及內控制度</td> <td>120</td> <td>163</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>258</td> <td>301</td> </tr> </tbody> </table>	113 年	人次	時數	誠信經營守則	138	138	會計制度及內控制度	120	163	合計	258	301	
113 年	人次	時數													
誠信經營守則	138	138													
會計制度及內控制度	120	163													
合計	258	301													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司設有「申訴信箱」提供員工檢舉，並依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，由董事長指派專人負責。另於「公司利害關係人之鑑別與溝通」網頁中揭露申訴管道。 113 年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p> <p>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之處理程序，包含：1. 案件受理 2. 案件釐清 3. 查證檢舉情事 4. 約談相關人員 5. 依規定懲戒，內容已涵蓋受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三) 對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓	<p>本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p>	尚無重大差異
<p>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及誠信經營作業程序及行為指南，以資遵循運作，整體運作與所訂守則並無顯著差異。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：除本報相關資訊外，亦可參考本公司網站 https://www.onyx-healthcare.com</p>		<p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有公司誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，以資遵循運作，整體運作與所訂守則並無顯著差異。</p>	尚無重大差異

(八) 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「防範內線交易之管理辦法」，明訂本公司辦理內部重大消息及防範內線交易之管理事項。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

醫揚科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：114 年 02 月 25 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 02 月 25 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

醫揚科技股份有限公司

董事長：莊永順 簽章



總經理：莊富鈞 簽章



2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議

會議日期	會議性質	重要決議內容	執行情形檢討
113/5/27	股東常會	通過 112 年營業報告書及財務報表案。	本案經投票表決照案通過。
		通過 112 年度盈餘分配案。	已依股東會決議授權董事長，訂定 113 年 8 月 7 日為分配基準日，於 113 年 9 月 5 日全數發放完畢（每股分配現金股利 5.0 元）。
		通過 112 年度盈餘轉增資發行新股案	已依股東會決議授權董事會，並提報 113 年 7 月 4 日董事會決議訂定 113 年 8 月 7 日為分配基準日，於 113 年 9 月 5 日全數發放完畢。（每股分配股票股利 1.5 元）
		通過發行低於市價之員工認股權憑證案。	本案經投票表決照案通過。

2. 董事會之重要決議

會議日期	會議性質	重要決議內容
113/02/27	第五屆 第 10 次	1.一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.一一二年度營業報告書及財務報表案 3.一一二年度盈餘分配案 4.一一二年度盈餘轉增資發行新股案 5.通過一一二年度內部控制制度聲明書案 6.本公司一一二年度第四季員工認股權執行發行新股增資基準日案 7.召開一一三年股東常會相關事宜案 8.簽證會計師獨立性及適任性案 9.委任一一三年度簽證會計師及追認一一二年度會計師報酬案 10.一一三年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案 11.一一三年度經理人薪資調整案 12.對財團法人研揚文教基金會之捐贈案
113/04/01	第五屆 第 11 次	1.擬發行低於市價之員工認股權憑證案 2.修正本公司一一三年股東常會議程相關事宜案
113/05/08	第五屆 第 12 次	1.一一三年第一季合併財務報告案 2.申請銀行授信額度案 3.申請台新銀行從事衍生性商品交易額度案 4.衍生性金融商品交易授權案 5.修訂「董事會議事規則」案 6.修訂「審計委員會組織規程」部份條文案
113/07/04	第五屆 第 13 次	1.訂定本公司除權息基準日案

會議日期	會議性質	重要決議內容
113/08/05	第五屆 第 14 次	1.一一三年第二季合併財務報告案 2.擬向中國信託商業銀行申請授信額度案 3.擬向中國信託商業銀行申請金融交易額度案 4.擬訂定民國一一三年第二季員工認股權執行發行新股增資基準日案 5.112 年度企業永續報告書案 6.修訂本公司及子公司 OHU、ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案 7.一一二年度董事酬勞分配案 8.一一二年度經理人及員工酬勞分配案 9.提報前年度員工酬勞暨年終獎金分配累積剩餘金額補發案
113/11/06	第五屆 第 15 次	1.一一三年第三季合併財務報告案 2.本公司及子公司一一四年度稽核計劃案 3.擬向玉山銀行申請授信額度案 4.擬訂定民國一一三年第三季員工認股權執行發行新股增資基準日 5.修訂「各項事務分層負責表」案
113/12/18	第五屆 第 16 次	1.一一四年度營運計畫(年度預算)案 2.訂定「永續 ESG 報告書編制及確信作業程序」案 3.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案 4.修訂本公司「一一三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文案 5.一一三年度經理人年終獎金發放款案 6.一一三年度員工認股權憑證分配案

(十一) 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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、會計師公費資訊

金額單位：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
資誠聯合會計 師事務所	張淑瓊	林鈞堯	113/1/1~113/12/31	1,600	490	2,090	註 1

註 1：非審計公費係稅務簽證會計師覆核意見。

(一) 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。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	112年1月1日		
更換原因及說明	自112年度起，因會計師事務所內部輪調，財務報表之簽證會計師由原任為林鈞堯會計師及翁世榮會計師，變更為張淑瓊會計師及林鈞堯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	張淑瓊、林鈞堯
委任之日期	自112年度起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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：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關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人與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、經理人與大股東股權質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 3 月 22 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
董事及 10%大股東	研揚科技股份有限公司	2,436,977	—	—	—
董事	瑞海投資股份有限公司	32,840	—	—	—
董事-法人代表 董事長	莊永順	411,490	—	128,000	—
董事-法人代表	王鳳翔(註 1)	(1,237)	—	16,000	—
董事-法人代表	薛紹周(註 1)	不適用	不適用	—	—
董事-法人代表	林建宏	2,062	—	—	—
董事-法人代表	賴立凱	—	—	—	—
獨立董事	李志豪	—	—	—	—
獨立董事	曾賀群	8,569	—	—	—
獨立董事	廖秀梅	—	—	—	—
總經理	莊富鈞	25,898	—	56,000	—
副總經理	陳盈德	(36,244)	—	40,000	—
副總經理	趙興國	(5,599)	—	36,000	—
會計主管	楊祥芝	16	—	24,000	—

註 1: 上表僅揭露在職期間之持股變動，114 年 3 月 6 日研揚科技法人代表人王鳳翔改派解任，法人代表人薛紹周改派就任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無

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

單位：股；114年3月22日

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	
研揚科技股份有限公司	18,694,156	47.92%	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 華敏投資(股)公司 莊永順 施崇棠	母子公司 聯屬公司 該公司之負責人 該公司之董事	—
代表人：莊永順	3,284,558	8.42%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司	該公司之負責人	—
莊永順	3,284,558	8.42%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司	該公司之負責人	—
華碩電腦股份有限公司	1,948,062	4.99%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司 華敏投資(股)公司 施崇棠	母子公司 母子公司 該公司之負責人	—
代表人：施崇棠	—	—	—	—	—	—	研揚股份有限公司 華敏投資(股)公司	該公司之董事 該公司之負責人	—
王鳳翔	950,055	2.44%	—	—	—	—	—	—	—
富邦綜合證券股份有限公司受託保管魔力集團公司投資專戶	760,308	1.95%	—	—	—	—	—	—	—
李建興	522,000	1.34%	—	—	—	—	—	—	—
華敏投資股份有限公司	416,395	1.07%	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 研揚科技(股)公司 施崇棠	母子公司 聯屬公司 該公司之負責人	—
代表人：施崇棠	—	—	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 研揚科技(股)公司	該公司之負責人 該公司之董事	—
黃志雄	370,100	0.95%	—	—	—	—	—	—	—
李明昌	315,114	0.81%	—	—	—	—	—	—	—
李明憲	311,749	0.80%	—	—	—	—	—	—	—

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

114年3月31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
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	200,000	100.00%	—	—	200,000	100.00%
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%
醫揚電子科技(上海)有限公司	(註)	100.00%	—	—	(註)	100.00%
醫寶智人(股)公司	1,656,000	46.00%	90,000	5.00%	1,746,000	48.50%
融程電訊(股)公司	10,244,000	12.85%	4,580,000	5.74%	14,824,000	18.59%
保生國際生醫(股)公司	2,324,000	11.08%	—	—	2,324,000	11.08%

註：係有限公司

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份

114年3月22日 單位：股；新台幣元

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
99.02	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	公司募集設立 3,000 仟股	無	註 1
101.04	10	10,000,000	100,000,000	7,500,000	75,000,000	現金增資 4,500 仟股	無	註 2
102.12	10	10,000,000	100,000,000	9,660,000	96,600,000	盈餘轉增資 2,160 仟股	無	註 3
103.08	10	15,000,000	150,000,000	13,041,000	130,410,000	盈餘轉增資 3,381 仟股	無	註 4
104.08	10	15,000,000	150,000,000	14,345,100	143,451,000	盈餘轉增資 1,304 仟股	無	註 5
105.08	10	25,000,000	250,000,000	15,779,610	157,796,100	盈餘轉增資 1,435 仟股	無	註 6
106.01	10	25,000,000	250,000,000	18,188,610	181,886,100	現金增資 2,409 仟股	無	註 7,8
106.08	10	25,000,000	250,000,000	20,007,471	200,074,710	盈餘轉增資 1,819 仟股	無	註 9
108.09	10	50,000,000	500,000,000	22,008,218	220,082,180	盈餘轉增資 2,001 仟股	無	註 10
109.08	10	50,000,000	500,000,000	27,510,273	275,102,730	盈餘轉增資 5,502 仟股	無	註 11
110.09	10	50,000,000	500,000,000	30,261,300	302,613,000	盈餘轉增資 2,751 仟股	無	註 12
111.04	10	50,000,000	500,000,000	33,261,300	332,613,000	現金增資 3,000 仟股	無	註 13
112.09	10	50,000,000	500,000,000	33,288,300	332,883,000	認股權憑證轉換 27 仟股	無	註 14
112.11	10	50,000,000	500,000,000	33,506,300	335,063,000	認股權憑證轉換 218 仟股	無	註 15
113.03	10	50,000,000	500,000,000	33,516,300	335,163,000	認股權憑證轉換 10 仟股	無	註 16
113.08	10	50,000,000	500,000,000	38,552,745	385,527,450	認股權憑證轉換 9 仟股 盈餘轉增資 5,027 仟股	無	註 17
113.11	10	50,000,000	500,000,000	38,614,745	386,147,450	認股權憑證轉換 62 仟股	無	註 18
114.03	10	50,000,000	500,000,000	38,627,745	386,277,450	認股權憑證轉換 13 仟股	無	註 19

註 1：099.02.02 北府經產登字第 0993064054 號函核准

註 2：101.04.12 北府經產登字第 1015021639 號函核准

註 3：102.12.11 北府經司字第 1025077162 號函核准

註 4：103.08.22 北府經司字第 1035173417 號函核准

註 5：104.08.13 新北府經司字第 1045172152 號函核准

註 6：105.08.17 新北府經司字第 1055302897 號函核准

- 註 7：105.11.09 證櫃審字第 1050031647 號函核准
註 8：106.01.05 新北府經司字第 1068000159 號函核准
註 9：106.08.07 新北府經司字第 1068053455 號函核准
註 10：108.09.10 新北府經司字第 1088061513 號函核准
註 11：109.08.12 新北府經司字第 1098057652 號函核准
註 12：110.09.03 新北府經司字第 1108062689 號函核准
註 13：111.04.14 新北府經司字第 1118026278 號函核准
註 14：112.09.22 新北府經司字第 1128068770 號函核准
註 15：112.11.15 新北府經司字第 1128081868 號函核准
註 16：113.03.06 新北府經司字第 1138014013 號函核准
註 17：113.08.08 新北府經司字第 1138058073 號函核准
註 18：113.11.25 新北府經司字第 1138084068 號函核准
註 19：114.03.10 新北府經司字第 1148017338 號函核准

2. 股份種類

114年3月22日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	39,014,745	10,985,255	50,000,000	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 主要股東名單

114年3月22日；單位：股

主要股東名冊	股份	持有股數	持股比例
研揚科技股份有限公司		18,694,156	47.92%
莊永順		3,284,558	8.42%
華碩電腦股份有限公司		1,948,062	4.99%
王鳳翔		950,055	2.44%
富邦綜合證券股份有限公司受託保管魔力集團公司投資專戶		760,308	1.95%
李建興		522,000	1.34%
華敏投資股份有限公司		416,395	1.07%
黃志雄		370,100	0.95%
李明昌		315,114	0.81%
李明憲		311,749	0.80%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包含調整未分配盈餘金額）及依法提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得免繼續提撥，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股利，股東股利之發放總額應不低於可分配盈餘之5%。

發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十，但現金股利每股若未達0.1元，則不予發放，改以股票股利發放。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素，以分派現金股利為主。

近二年均以分派現金為主，約占可分配盈餘之60%以上，歷年之股利分配情形請參閱本公司網站股利資訊。本年度擬議股利分配以不少於當年度可分配盈餘之70%為原則。

2. 本年度股東會擬議之盈餘分配情形

本次股東會擬議之股利分配係依本公司 114 年 2 月 25 日董事會通過之盈餘分配案，分派現金股利新台幣 154,522,980 元，每股新台幣 4.00 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明
無。

(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

依公司章程所載，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞、董事酬勞前之利益應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事酬勞不高於百分之三，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之，董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派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

本期估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為新台幣 14,000 仟元及新台幣 2,400 仟元。日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案，於 114 年 2 月 25 日經董事會決議通過，有關董事會通過之分派情形如下：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

通過配發員工現金酬勞新台幣 14,000 仟元，董事酬勞新台幣 2,400 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司 113 年度員工酬勞分派並無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。

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

(1) 本公司 112 年度分派酬勞，業經 113 年 5 月 27 日股東常會決議通過，有關員工、董事酬勞配發情形如下：

	配發金額（仟元）
員工酬勞	22,500
董事酬勞(註)	2,400

註：本公司設置審計委員會取代監察人之職能。

(2) 上述金額與認列員工、董事及監察人之酬勞之差異：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

114年3月22日

員工認股權憑證種類	109年度第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及 總單位數	109/5/6	1,000單位
發行(辦理)日期	109/8/6	
已發行單位數	1,000單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.563%	
認股存續期間	認股權憑證之存續期間為五年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。	
履約方式	發行普通股新股交付。	
限制認股期間及比率 (%)	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
	屆滿二年	50%
	屆滿三年	75%
	屆滿四年	100%
已執行取得股數	726,000股	
已執行認股金額	73,525,300元	
未執行認股數量(註2)	148,000股	
未執行認股者其每股認購價格	94.1元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	0.379%	
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	

註1：使用截至114年3月22日流通在外已發行總股數計算39,014,745股。

註2：係已扣除沒收或到期失效之股數。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

114 年 3 月 22 日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	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(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	總裁	莊永順	304	0.78%	284	94.1	26,724	0.73%	20	94.1	1,882	0.05%
	總經理	莊富鈞										
	副總經理	陳盈德										
	副總經理	趙興國										
	資深經理	楊祥芝										
員工	前十大員工(註1)		260	0.92%	161	110.5 及 94.1	17,364	0.41%	99		9,316	0.25%

註1: 本公司基於薪資保密原則，不予公開揭露個別姓名及職稱。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：111 年 1 月 13 日經金融監督管理委員會以金管證發字第 1100378967 號核准。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 264,000 仟元。
3. 本次募集計畫資金來源：現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 30,000 仟元，每股發行價格為新台幣 88 元，預計募集資金新台幣 264,000 仟元。
4. 計畫項目資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			111 年	
			第二季	
償還銀行借款	111 年第二季	105,000	105,000	
充實營運資金	111 年第二季	159,000	159,000	
合計		264,000	264,000	

5. 預計可能產生之效益：

(1)償還銀行借款

本公司本次辦理現金增資發行普通股擬募集總金額為 264,000 仟元，其中 105,000 仟元規劃用於償還銀行借款，預計於 111 年 4 月募足，旋即依銀行借款合同陸續償還相關借款，以擬償還之短期銀行借款之實際借款利率

1.08%~1.10%設算，預計111年度可節省利息支出765仟元，爾後每年度可節省利息支出1,147仟元，能適度減輕公司財務負擔及提升償債能力，亦能強化公司之財務結構，有利於本公司整體營運發展及資金靈活調度之空間。

(2) 充實營運資金

本公司本次辦理現金增資所募集之264,000仟元，其餘159,000仟元規劃用於充實營運資金，以儲備營運所需資金，使其自有資金更形充裕，藉以提高公司競爭力，並強化公司財務結構，對本公司整體營運發展將有正面之助益。另本公司以本次所募資金支應未來營運資金缺口，將可降低對銀行借款之依存度，進而節省利息支出，以本公司擬償還之短期銀行借款之平均借款利率約1.09%設算，預計111年度可節省利息支出1,155仟元，自112年起每年約可節省利息支出1,733仟元。

6. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。

7. 輸入證期局指定申報網站：不適用。

(二) 執行情形

本次募資計畫業於111年第二季完成，於募集資金到位後業已將募集款項264,000仟元全數動撥，用於充實營運資金以及償還銀行借款。

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至111年第二季	進度超前或落後情形、原因及改善計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	105,000	償還金融機構借款已於111年第二季依計畫執行完畢。
		實際	105,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	159,000	充實營運資金已於111年第二季依計畫執行完畢。
		實際	159,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	264,000	
		實際	264,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(三)執行效益評估

單位:新台幣仟元 ;%

項目		籌資前	籌資後
		110年第四季底	111年第二季底
財務資料	營業收入	935,272	633,176
	營業利益	261,184	447,223
	本期淨利(損)	127,551	73,821
	利息支出(註)	2,169	1,297
	每股盈餘(元)	4.22	2.34
	流動資產	528,952	887,286
	流動負債	377,834	445,676
	負債總額	612,419	692,205
財務結構	負債比率(%)	37.38	35.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,702.24	7,558.98
償債能力	流動比率(%)	140.00	199.09
	速動比率(%)	73.81	132.24

資料來源：110年第四季經會計師查核簽證之個體財報及111年第二季自結個體財務報表。

本次募資計畫業於111年第二季完成，於募集資金到位後業已將募集款項264,000仟元全數動撥，用於充實營運資金以及償還銀行借款，除如預期降低利息支出、提高自有資本比率及強化財務結構外，更可取得長期而穩定之資金，將有助於降低營運風險，提高營運競爭力。從上表觀之，在財務結構方面，本公司辦理現金增資後之負債比率由增資前之37.38%，降低至35.68%；長期資金占不動產、廠房及設備比率分別由5,702.24%，提升至7,558.98%。而在償債能力方面，流動比率及速動比率由140.00%及73.81%，提高至199.09%及132.24%。故在本次募集資金的挹注下，對本公司整體營健全財務結構及強化償債能力均有正面之助益。

綜上，本公司111年度增資之案件，其執行效益應尚屬顯現，未有重大異常情事。

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

CC01080	電子零組件製造業
CC01100	電信管制射頻器材製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
CE01010	一般儀器製造業
CF01011	醫療器材製造業
E605010	電腦設備安裝業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F108031	醫療器材批發業
F113030	精密儀器批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F208031	醫療器材零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213040	精密儀器零售業
F214990	其他交通運輸工具及其零件零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
F601010	智慧財產權業
I301010	資訊軟體服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度		113 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
醫療用電腦及其配件		1,471,093	98.54%	1,213,098	97.73%
其他(註)		21,767	1.46%	28,153	2.27%
合計		1,492,860	100%	1,241,251	100%

註：其他項目係勞務及保固收入。

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要產品為醫療用電腦，依產品的特性及用途可分為以下八類：

產品類別	內容
生理監測系統	ACCEL、ZEUS 以及 Mate 系列醫療專用工作站、醫療級顯示器、智慧手術室方案以及 AI 人工智慧醫療工作站
行動醫療輔具	MD 系列醫療等級手持平板與 PDA
行動護理系統	VENUS 系列醫療護理推車專用電腦
醫療控制器	MedPC 系列嵌入式醫療等級無風扇電腦、醫療後裝市場專用 AI 伺服器及醫療主機板
長照照護系統	Bedside 系列床邊一體機
醫療電源	小型快速移動之醫療電源與大瓦數長效醫療行動電源方案
醫療設備與方案	遠距醫療整體方案
服務收入	專業醫療等級之 ODM/OEM 服務

4. 計畫開發之新商品(服務)

產品類別	產品特色及用途
手術室等級醫療顯示器	可輕易整合手術室內相關醫療影像 以高精細之 4K 解析度與飽和色彩呈現真實之醫療影像
AI 內視鏡系統專用之伺服器與行動平板	搭配 Nvidia/Intel 之 AI 運算模組，以高效能之運算核心輔以醫療之安全隔離，提供內視鏡系統所需之超高圖像需求以及劃時代的行動能力
智慧手術室影像串流系統	以光纖做為高解析手術影像之傳輸與整合之媒介，實現手術室真正的數位化以及超即時之高階醫學影像傳輸
AI 智慧病房病患保護系統	以 3D 影像擷取技術搭配人工智慧判讀，用以分析病患行為並適時提供示警，用以確保病患之住院安全
AI 超高解析度醫療工作站	AI 智慧醫療判斷與檢測 超高解析度 適合應用於手術室以及高解析度之醫療檢驗站 增加深度學習之運算功能，達到醫療影像智慧化
AI 智慧醫院系統專用移動型護理電腦	電子病歷自動生成 病患數據 AI 自動分析 病患異常狀況 AI 分析自動示警
醫療等級智能電力系統	智能監控功能 電池管理智能化 提供移動醫療設備穩定電力 固定式醫療設備之電力備援 自我診斷並異常提醒之智慧化公告系統
醫院遠端監控 中控軟體	輕鬆於資訊中控室管理全院之醫療工作站 遠端分析與狀況排除 遠端開關機以及程式更新 遠端連線與操控

產品類別	產品特色及用途
	異常狀況自動警示 總院與分院之資訊統合管理
遠距醫療方案	醫療照護無遠弗屆 克服時間、地理、環境之限制 降低感染風險、避免群聚 徹底實現小病不出鄉，大病不出縣

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

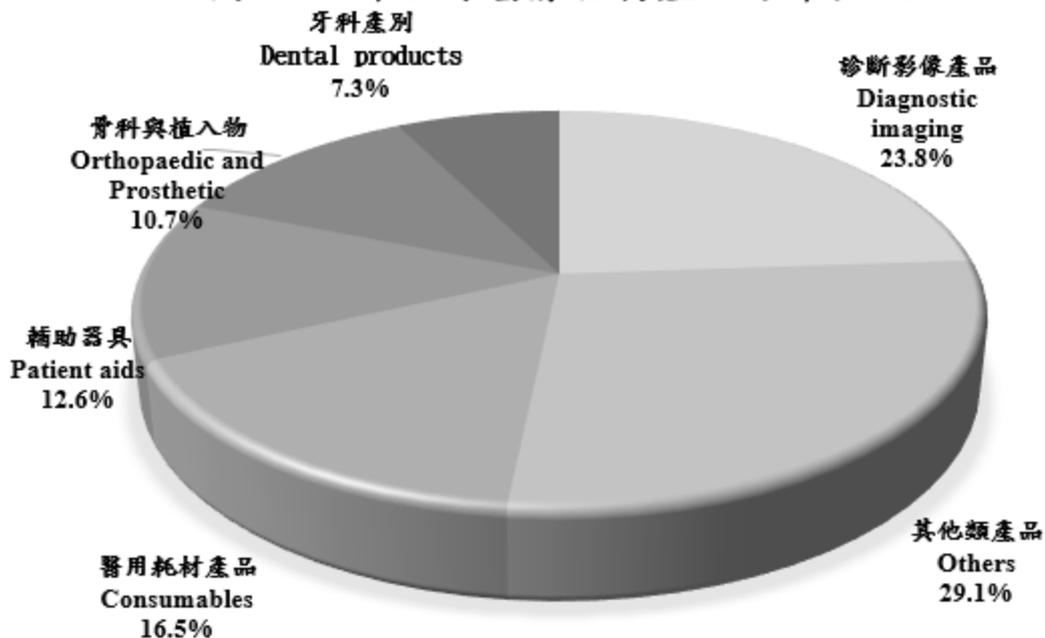
全球醫療器材產業面臨著快速變化的市場需求和技術革新。隨著數位醫療的興起，醫療器材不僅限於傳統的診斷和治療設備，還包括各種智能化的健康監控設備和穿戴式裝置。這些產品的普及使得患者能夠在家中進行自我健康管理，並隨時將數據回傳給醫療機構。

根據 BMI Research 於 2024 年 5 月統計，2023 年度全球醫療器材市場規模約為 5,173.4 億美元，預估至 2026 年度將成長至 6,175.28 億美元，其成長動能來自於全球共同面臨的高齡社會趨勢、生育率持續下降及慢性病所衍生的治療與照護需求，與醫療進步帶動醫療支出增加。

依據 IEK 113 年 5 月彙整 BMI Research 研究的資料顯示，112 年醫療器材銷售比例（如圖 1 所示），最大單一品項是診斷影像產品占比 23.8%，相較 111 年占比 24.0%，下降 0.2%，主要為疫情醫院設備汰換規劃回歸需求而有所下降；醫用耗材產品占比 16.5%，相較 111 年占比 16.4% 增加 0.1%，主要需求回歸常態而上升；輔助器具占比為 12.6% 則維持不變。

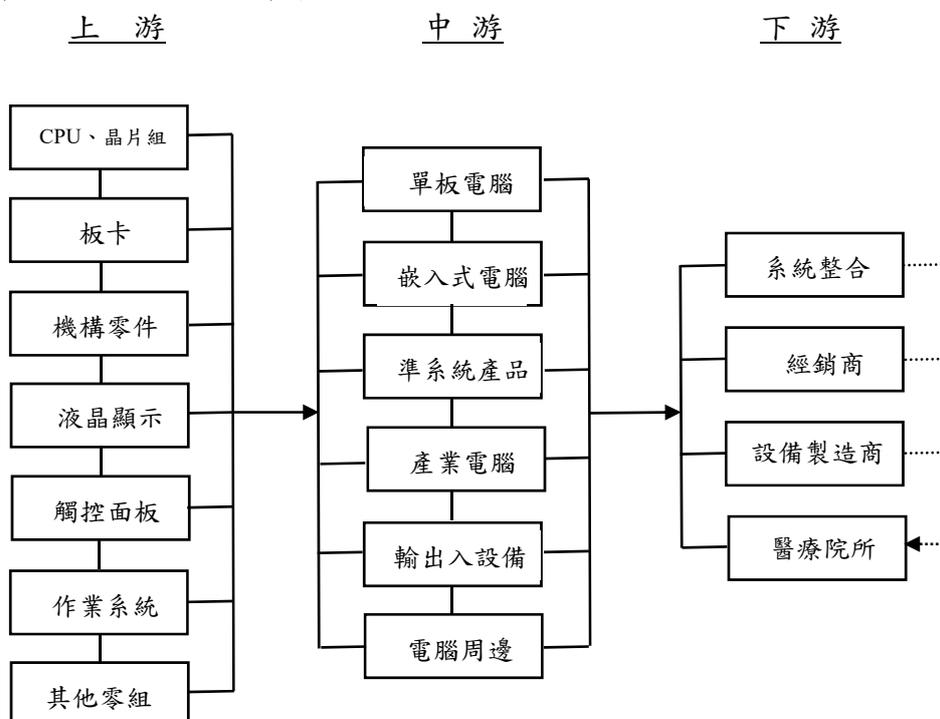
總體來說，隨著數位醫療的蓬勃發展，醫療器材產業也在不斷演進。技術的進步不僅提升了醫療服務的效率和質量，還促進了醫療資源的合理配置。市場需求的變化和患者對個性化醫療的期望，將驅動醫療器材產業在未來幾年持續創新與成長。數位醫療的發展不僅是科技進步的結果，更是對未來醫療服務模式的重新思考，未來的醫療將更加智能化和個性化，為患者提供更優質的服務。

圖1 112年全球醫療器材產品分布概況



資料來源：BMI 113 年；IEK 113 年 5 月

2. 產業上、中、下游之關聯性



醫療用電腦產業上游為半導體、板卡、機構與相關零組件等供應商。由於薄型工業電腦日趨盛行，LCD 液晶顯示器也成為工業電腦的上游產業，對於本公司所定位的醫療用電腦產業，薄型液晶面板是最重要的主要零件。

中游部分則包括輸入輸出設備、單板電腦、準系統產品、產業電腦週邊產品等製造廠商，本公司及國內的工業電腦公司大都屬於在中游領域範圍內。

下游依銷售模式，透過具有工程背景的經銷商、系統整合商或設備製造商，再銷售給最終醫療院所。

3. 產品之各種發展趨勢

科技的進步影響著醫療行業需要更多創新及改變，促使醫療設備之發展趨於數位化、行動化、無紙化、遠距化及人工智慧來提升醫療服務效率及品質。

(1) 數位化

醫療儀器設備由傳統類比與化學的顯示及儲存方式轉化為數位形式，例如傳統之 X 光片轉變為數位 PACS，大幅提升準確度以及資料保存完整性。經由醫療院所基礎建設之數位化，檢驗結果可用數位之形式永久保存並及時傳輸，大幅改善醫護效率。

(2) 行動化與無紙化

醫療及相關照護設備的行動化實現真正以病患為中心之照護服務，例如行動式 X 光檢驗機、行動式心電機、行動藥車與護理車，醫護人員可藉由行動載具隨時得知病患之即時狀況，即時檢閱病患資料，並可線上更改醫囑，藉由電腦科技達到全面無紙化以及醫藥正確，大幅提升醫療品質。

(3) 遠距化

藉由無線科技之輔佐，將醫療檢驗與照護由原本的醫療機構擴展至社區、居家以及偏鄉，實現真正的遠距醫療與遠距照護。

(4) 人工智慧

人工智慧 AI 在醫療的需求越來越多，包含輔助診斷、手術導航、老人照護等，未來在有效度提高及實施普及化後將大量減輕醫護人員的負擔，提高照護及醫療品質，AI 技術及產品應用將是未來大有潛力的一個領域。

4. 競爭情形

本公司專注於專業醫療電腦設備的研發、製造與銷售，提供多元化的銷售模式，包括 ODM/OEM 服務，以及直接或透過經銷商銷售給終端使用者。我們的主要競爭者為台灣的工業電腦廠商及全球醫療設備廠商，而我們的核心優勢在於專注於醫療電腦領域，提供從研發、生產到銷售的一站式服務。

隨著醫療科技的進步，智慧醫療設備正朝向自動化、精準診斷與個人化醫療的方向發展。為滿足市場對高效、即時、低成本智慧醫療解決方案的需求，企業需積極投入技術研發，推動產品的數位化、智能化及遠距應用技術來面對智慧醫療產業的快速變革。

醫療電腦客戶的需求與其他產業有顯著差異，醫療客戶需要具備醫療專業知識與能力的合作夥伴。本公司因專注於醫療電腦市場，提供人員訓練與專業養成，確保團隊具備醫療領域的專業知識與技能；設計研發：專注於醫療電腦的創新設計與技術突破；醫療安規測試：確保產品符合醫療設備的安全標準；料件生命週期控管：嚴格管理供應鏈，確保產品品質與穩定性；國際醫療 ISO 檢驗：通過國際標準認證，提升產品競爭力；QMS 認證生產工

廠：提供符合醫療設備製造標準的高品質生產環境，以滿足醫療客戶的需求為核心目標，使我們能提供與競爭者截然不同的醫療電腦設計與製造服務，為客戶與公司創造雙贏局面。

本公司將採取多層次應對策略，進一步強化競爭優勢，目標成為醫療 AI 系統設備領域最具競爭力的供應商，引領產業發展，為全球醫療市場提供高效、創新的解決方案。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
研發費用		118,318	30,080
營收淨額		1,241,251	309,941
佔營收淨額比例		9.53	9.70

2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
109	第四代 Venus 移動醫療車電腦 高階大瓦數行動醫療電源系統 第五代 Mate 醫療一體機工作站 醫療 AI 加速伺服器 ACCEL 系列 第二代手術專用顯示器
110	微型 AI 醫療加速器 5G 高速傳輸醫療等級行動平板 全世界第一款極省電 ARM base 醫療平板運行 Windows 11
111	內視鏡專用 AI 工作站 新世代醫療設備人機介面電腦 牙齒 3D 建模專用一體機
112	腦部斷層掃描 AI 判讀工作站 腹部超音波 AI 智能運算盒 新一代智能醫療電池
113	全世界首款搭載 NVIDIA IGX 平台之醫療伺服器 薄型化之高速醫療 AI 工作站 新一代 AI 醫院資訊系統專用之移動型護理電腦

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 深耕美洲市場，拓展醫療 IT 設備版圖

公司在美洲醫療儀器 OEM/ODM 市場已穩健發展，將進一步積極開拓醫療 IT 設備市場，提供智慧醫療電腦、醫療工作站、遠距診療設備等解決方案，提升醫療院所運營效率，鞏固市場競爭優勢。

(2) 把握歐洲新商機，推動醫療儀器 OEM 市場發展

隨著美洲醫療市場競爭加劇，歐洲 OEM/ODM 市場正迎來新的成長機遇。公司將憑藉多年來在歐洲醫療 IT 市場的穩健發展基礎，同步拓展歐洲醫療儀器 OEM 市場，結合當地法規要求與市場需求，提供高品質、高規格醫療電子設備，進一步擴大業務版圖。

(3) 強化研發與認證，提升醫療電腦規格競爭力

擴大專業級醫療設備研發團隊，結合國際醫療認證設計，打造類醫療儀器等級的醫療電腦設備，加速切入醫療 OEM/ODM 市場，滿足全球醫療院所對高階智慧醫療設備的需求。

(4) 強化品牌經營，搶佔全球智慧醫療 IT 市場

加大數位行銷投資，強化品牌知名度與市場滲透率，以「Onyx」自有品牌與高度客製醫療電子設備技術為核心，深耕歐美亞市場。積極拓展智慧醫療 IT 設備市場，並與全球醫療大廠 OEM/ODM 客製代工深化合作，鞏固全球市場地位。

(5) 深化系統整合與夥伴關係，擴大智慧醫療應用

與系統方案整合商、醫療軟體開發商加強戰略合作，透過全球經銷夥伴推出智慧醫療解決方案，針對不同醫療照護流程進行技術整合，精準佈局智慧醫療市場，擴大商機。

(6) 持續投入醫療 AI 與物聯網技術，推動智能醫療發展

加大醫療人工智慧 (AI) 與醫療物聯網 (IoMT) 技術研發，透過巨量資料 (Big Data) 分析，優化醫療設備管理決策。未來將結合雲端資料庫，提升設備使用效率，並推動智能醫療應用，打造數位醫療生態系。

(7) 行銷推廣策略聚焦全球頂尖醫療科技展會，包括美國、德國、法國、日本及馬來西亞等。透過創新醫療 AI 技術與解決方案展示，強化醫揚品牌國際能見度，深化全球合作夥伴關係。同時，公司將運用官方網站、社群平台及專業數位內容行銷，建立多元溝通管道，提升品牌價值，鞏固醫揚智慧醫療產業領導地位。

2. 長期業務發展計畫

(1) 由醫療應用平台切入垂直醫療應用解決方案

A. 設立醫療創新研發中心，運用 ICT 技術使醫療行為具感測(Sensing)、連線(Connecting)、自動調整(Adapting)等特色，加速電腦化醫囑輸入系統(CPOE)及時定位系統(RTLS)於國內外各醫療院所普及。

B. 與特定醫院結盟共同開發相關技術，以雙贏之模式將醫療知識與資訊科技迅速整合，用以大幅縮短產品開發之時間。

C. 與在歐洲、美洲及亞洲之大型醫療院所合作提供遠距照護服務。

D. 研發人工智慧於醫療影像判讀，用以大幅提升診斷準確率並提升醫生問診效率。

(2) A 級人才招聘與培訓

- A.善用海外人才，管理當地市場。
 - B.建立內訓講師制度，培養下二代管理人才。
- (3) 品牌建立
- A.持續投資 onyx 品牌，維持歐美一線品牌地位。
 - B.選擇垂直應用市場，推出應用產品新品牌。

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；%

年度別 地區別	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	31,432	2.11%	12,789	1.03%
外銷	1,461,428	97.89%	1,228,462	98.97%
合計	1,492,860	100.00%	1,241,251	100.00%

2. 市場占有率

本公司在研究發展方面包含硬體、軟體及機構，並整合集團技術及產學合作的基礎開發，再應用於醫療新產品開發，產品包含生理監測系統、醫療設備控制器、病患長照系統、行動醫療輔具、護理照護系統、醫療等級電源系統、客製化醫療電腦設計與製造等服務。

銷售地區以歐美為最大宗，兩地區占九成以上之銷售金額，其中歐洲地區多透過經銷商售予終端客戶，美洲地區則係以 ODM/OEM 模式居多。自有品牌和代工雙軌並行策略，兩者營收占比為 3：7，旗下「onyx」自有品牌產品在國內和歐美市場已站穩腳步，特別在歐洲成為專業醫療通路之領導品牌。美國則一線醫療大廠皆為主要客戶，具備客製化設計能力營收穩定成長。

由於本公司業務包含 ODM/OEM，自有品牌 onyx 之顧客亦有部分係採購本公司醫療級電腦，搭配其他系統或裝置於其醫療設備上再行銷售；再加上醫療電腦設備市場較為封閉，目前並無相關市場研究統計市場規模相關資料，故基於銷售模式及產業特性因素，國內外皆尚無確切之數據用以顯示市場占有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

未來的醫療器材市場將在需求增長與技術創新的雙重推動下持續，廠商需積極應對法規挑戰與市場競爭，創新醫材需求持續升高，醫材產業已由傳統研發至製造銷售模式，轉而由產品與數位結合朝向更多元發展。

全球發展數位醫療發展關鍵在以醫病需求為核心，深入了解醫師與病患醫療流程中的習慣及需求缺口，利用數位科技加值、延續醫療服務，從醫療院所數位醫療的發展拓展至企業、社區及個人的健康管理，提供更全面的醫療解決方案。

各國開始導入電子化醫療及數位化設備，促成大量醫療數據以數位化方式儲存在雲端伺服器的現況。依據 IEK 113 年 5 月彙整 Frost & Sullivan 的 113 年研究資料預估，西元 2023 年全球數位醫療市場規模為 2,363 億美元，至西元 2028 年將達到 4,790 億美元，2023~2028 年預估其年複合成長率(CAGR)為 15.1%。

同時高齡化議題持續發酵，聯合國人口推估，2023 年全球 65 歲以上人口占總人口比率達 10%，將由 1950 年度的 5.07%、2000 年度的 6.83% 上升至 2050 年度的 16.33%，未來新興國家亦將面臨高齡化社會的問題，2054 年全球 65 歲以上的高齡人口增加速度將為平均人口的 3 倍，人口結構改變使老化相關疾病與慢性病的醫療需求快速增加，以美國為例，2015~2025 年 65 歲以上的潛在照護人口由 4,800 萬人增加至 6,500 萬人，85 歲以上的重度需照護人口則從 630 萬增加至 740 萬人，可預期照護人力及資源將出現短缺情形，故對於醫療器材支援之需求日漸增強。此外開發中國家因經濟成長快速，帶動醫療建設的成長機會，在強勁的經濟與政策支持下，醫療器材市場將有兩位數以上的成長率。

就區域層面分析，全球醫療器材市場以美洲地區為主，2023 年度占全球 52.4%，其次依序為西歐地區、亞太地區，占比分別為 23.7%、18.3%。未來仍以美洲市場為主，其中美國為全球最大的醫療器材市場，2023 年占全球比重 52.4%，主係因美國為國際醫療器材研發與行銷重鎮，且醫療保險體系發展相對成熟，因此對於高性價比產品需求持續攀升，進一步影響品牌或產品市占率的消長變化，相較於歐美或日系高價品牌而言，擁有高性價比的台灣醫療器材廠商將有機會增加市場佈局力度。

西歐地區因面臨高齡化壓力，醫療創新方案的導入一直是各國推行重點，歐盟執行委員會更推動計畫振興歐盟經濟，投入數位醫療與人工智慧發展，來有效提升醫療效能及降低醫療成本。

亞太市場部分則以中國大陸及日本為主要市場，占亞洲市場三成之多，近年中國更努力推行平均城鄉醫療資源政策，促使基礎醫材需求增加，加速醫療設備汰舊換新及增購的需求，進而成為醫材大廠關注的重點市場之一；日本在疫情過後整體醫療器材市場持續穩定成長，主要係受到超高齡社會影響，輔助設備及其他高齡化醫療器材需求，此商機則成為佈局發展重點。

4. 競爭利基

本公司以台灣領先的科技實力為基礎，結合醫療技術與照護服務，順應全球健康科技化及人口高齡化的趨勢，提供全方位的智慧醫療照護解決方案，涵蓋數位醫療、行動護理、遠距照護及個人化健康管理等領域。

我們的經營團隊在醫療產業中擁有豐富且完整的經驗，對市場動態反應靈敏，能夠迅速且精準地做出決策，並展現出高度的企圖心。自成立以來，本公司專注於醫療電腦產業，研發團隊憑藉長期累積的深厚技術實力，打造出具有顯著競爭優勢的產品。

本公司已與多家軟體公司合作，為醫療院所提供智慧醫院的整體解決方案，顯著提升資料傳輸與記錄的速度及準確性。這不僅有效優化人力資源配置，更能提高診斷效率與品質，完全免去醫護人員手動抄寫資料的繁瑣程序，確保資料正確性達到 100%。未來，我們將進一步發展巨量資料分析技術，以提升醫療行為的效率與精準度。

國際認證與生產優勢，我們已通過國際醫療 ISO 檢驗，獲得國際標準認證，進一步提升產品的市場競爭力。此外，我們的 QMS 認證生產工廠嚴格遵循醫療設備製造標準，提供高品質的生產環境，以滿足醫療客戶的需求為核心目標。這使我們能夠提供與競爭者截然不同的醫療電腦設計與製造服務，為客戶與公司創造雙贏局面。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 無接觸醫療服務商機

遠隨著科技的進步，遠距醫療及無接觸生理監測裝置的需求日益增加，為本公司的產品成長提供了強勁的動力。這些創新解決方案不僅能提高患者的便利性，還能促進醫療資源的有效利用，從而推動整體市場的擴展。

B. 高齡化趨勢帶動市場需求成長

隨著全球人口結構的變化，各國逐漸邁入老年化與少子化的時代，這一現象對醫療需求產生了深遠的影響。慢性病患者數量的增加使得醫療支出隨之上升，為應對這一挑戰，各國亟需降低醫療成本，同時提升醫療服務的品質與效率。

智慧醫療相關產品的需求將顯著增長，透過創新技術的引入，我們能更有效地滿足市場需求，成為本公司業績持續成長的重要推動力。

C. 政府政策支持

各國政府與醫療業者皆積極投入，期望能透過智慧醫療降低未來高齡化社會所帶來的健康照護成本，同時提升現有醫療服務的效率與品質，此趨勢亦將帶動醫療電腦產業的成長。

(2) 不利因素與因應對策

A. 本公司屬於新創公司，公司規模及行銷通路尚不及國外大廠。

因應對策

面對競爭者本公司除強化既有客戶服務外，未來仍將著重於研發高品質高毛利之產品，提供客戶具競爭力的選擇共創雙贏。

B. 外銷比重高，面臨較高之匯率變動風險。

因應對策

(A) 本公司財務部門隨時蒐集匯率變化訊息，掌握匯率變動趨勢，並請往來金融機構適時提供外匯資訊與建議，以掌握買賣或轉換外匯之最適時機。另外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，以保障公司之合理利潤。

(B) 各國醫材法規日趨嚴格複雜，增添布局難度，未來在面對各國將採不同行銷布局及營運模式。

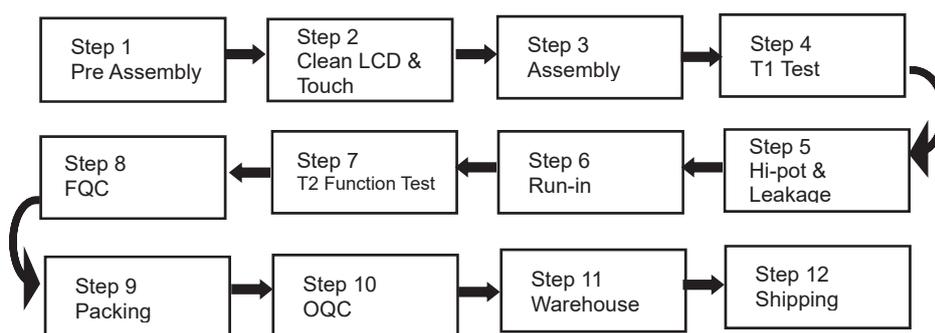
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
生理監測系統	<ul style="list-style-type: none">▪ 強大之運算能力以及醫療所需之圖形即時處理能力▪ 醫療 DICOM 等級顯示器▪ OR/ICU/ER
醫療控制器	<ul style="list-style-type: none">▪ 無風扇以及可插卡設計▪ 大幅縮減醫療儀器設備之開發時間▪ 大幅增加醫療儀器之產品上市時間
長照照護系統	<ul style="list-style-type: none">▪ 提供 WARD/LTC 病患娛樂以及重要衛教資訊▪ 顯著提升院內護理人員效率▪ 大幅提高病患滿意度以及降低回診率

產品名稱	重要用途
行動醫療輔具	<ul style="list-style-type: none"> 行動不便的輪椅用戶溝通工具 紅外線眼球辨識系統
行動護理系統	<ul style="list-style-type: none"> 無線化之推車護理人員好推不費力 人體工學設計可一秒內調整高低配合護理人員之行動高度也可變身成為行動護理站
醫療等級電源系統	<ul style="list-style-type: none"> 具備可抽換電池真正實現 24/7 護理服務不間斷 快速 1 分鐘安裝
客製化醫療電腦設計與製造服務	<ul style="list-style-type: none"> 專精於醫療等級電腦之客製化服務 從規劃/設計/測試/試產/生產/售服之一條龍式全客製化服務
AI 醫療加速器	<ul style="list-style-type: none"> 實現醫療 AI，加速檢驗速度與精準度 可將現有檢驗設備快速升級 AI 將 AI 整合手術等級顯示技術，加速客戶 AI 產品佈建與開發 醫院資訊系統 AI 化，病歷 AI 自動生成及異常狀況自動提醒

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應狀況
板卡	良好
液晶顯示器	良好
金屬機殼	良好
觸控螢幕	良好
記憶卡、模組	良好
作業系統	良好

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

1. 主要進貨對象

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 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	研揚科技股份有限公司	93,603	12.17	母公司	研揚科技股份有限公司	63,665	9.00	母公司
	其他	675,547	87.83	—	其他	643,662	91.00	—
	進貨淨額	769,150	100	—	進貨淨額	707,327	100	—

增減變動說明：

本公司 113 年對研揚科技股份有限公司進貨減少主要係因本公司部分主機板委由其他供應商製造以增加供貨之彈性及穩定性。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	211,827	14.19	—	A 公司	256,000	20.62	—
2	B 公司	153,306	10.27	—	B 公司	20,057	1.62	—
	其他	1,127,727	75.54	—	其他	965,194	77.76	—
	銷貨淨額	1,492,860	100.00	—	銷貨淨額	1,241,251	100.00	—

註 1：因與客戶簽訂保密合約，故以代碼表示。

增減變動說明：

A 公司為本公司 ODM 客戶，113 年度銷貨金額增加主要因客戶銷售情形良好出貨增加所致；B 公司於 112 年度接獲大型標案大量出貨，113 年度標案結束銷貨金額降低。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	主管	10	13	14
	一般職員	116	126	125
	直接人員	25	23	24
	合計	151	162	163
平均年歲(歲)		44.48	43.98	44.87
平均服務年資(年)		5.50	6.05	5.44

學歷分布比率	博士	1	1	1
	碩士	35	40	39
	大專	94	100	101
	高中	21	19	21
	高中以下	0	2	1

註：以上員工人數不含兼任本公司職務之董事

四、環保支出資訊

- (一) 截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司自設立以來，並無因污染環境而遭受損失及處分。
- (二) 目前及未來因應措及可能之支出：本公司產品皆符合 WEEE (廢棄電子電機設備指令)與 RoHS (危害性物質限制指令)之規範，各項事業廢棄物廠商之尋找均遵照環保署的規定，並無重大污染環境情事，113 年之環保支出主要生活廢棄物及事業廢棄物清理費處理費 699 仟元，未來估計每年之環保支出金額約為 722 仟元，亦將因應相關法規變更採取相關作業。

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. 員工福利措施與實施情形

(1) 保險方面

本公司除依國家規定辦理勞健保外，並為所有同仁投保團體保險(含意外險、住院醫療險)，並提供同仁眷屬可以團險優惠投保金額一同投保團險。

(2) 職業安全與健康方面

A. 每年辦理全體員工到廠健康檢查，每兩年辦理主管到院健康檢查，並加入過勞及心理量表及肌肉骨骼(人因工程)問卷，重視員工身心工作平衡。並於健檢提供解讀健檢報告及分析健康狀況之服務，每季安排駐廠醫師讓員工可諮詢健康狀況。

113 年舉辦 6 場次健康促進活動，代謝症候群飲食控制、四肢肌肉骨骼問題、旅遊醫學、自律神經檢測、壓力與壓力管理及不法侵害，共有 97 人次參與；每月發送健康醫學專欄供同仁閱覽。

B. 職安組織及人員

為推動職業安全與衛生，公司設置職業安全衛生組織及人員(職安人員，甲種職安業務主管、廠醫及職護等專業人員)，並進行報備；另成立職安委員會，定期審議各項職安業務及推動成效，並致力推動職場健康促進活動等，重視員工身心與健康。

C. 職業安全衛生管理措施

公司制訂職安管理計劃、管理規章及工作守則等規範，建立完善職業安全衛生管理制度，提升員工職安意識，強化安全與衛生措施。持續維護職場安全，近 3 年從未發生職業災害。

D. 職業安全衛生教育訓練

新人到職應接受職業安全衛生教育訓練，內容包含職業安全衛生法、安全衛生工作守則、自動檢查、標準作業程序、緊急應變、消防與急救等課程。另公司於每年安排全體員工接受職業安全衛生教育訓練；專業人員參與專業教育訓練(如急救人員，職安管理人員、防火管理員等)。

公司近二年職安教育訓練與宣導

年度	公司人數	職安訓練人次	職安訓練時數
112	120	145	625
113	125	146	646

E. 作業環境監測

本公司重視員工作業環境安全與健康，每季飲用水檢測及每半年實施作業環境監測等，透過採樣、監測與分析，評估勞工作業環境與危害因子之暴露狀況，以保障員工職場安全與健康。

F. 設備安全管理

本公司針對各項機械、設備定期實施自動檢查與維護保養，確保設備功能正常。每年並進行消防安全設備檢修申報，針對職場各項消防逃生設備異常，進行改善及汰換，確保機械設備運作正常及安全無虞。

G. 承攬管理

承攬施工發生危害的風險較高，為確保承攬商施工安全，制定承攬商管理文件，並於施工前進行危害告知、教育訓練、施工申請等，避免職業災害的發生。

H. 消防安全

本公司成立消防自衛編組，每半年配合園區管委會舉辦之消防逃生演練及課程，實際引導同仁進行避難逃生演練及滅火器操作，以因應緊急狀況來臨時，能處變不驚，降低人員傷亡及財產的損失。

(3) 福利方面

本公司職工福利委員會每年提供每人 10,000 元之福利點數，可使用於福委會舉辦之藝文活動、旅遊補助、社團補助、部門聚餐及自我啟發等各項福利活動使用。

(4) 員工協助方面

本公司遴選合格之外部專業顧問公司，並簽訂員工協助合約，提供心情專線供同仁諮詢在工作、生活、親子、婚姻、人際、情緒、壓力、健康等任何心情狀況，並於每月提供心理師專欄，及舉辦身心靈健康講座，照顧員工身心靈健康。

(5) 休假方面

本公司全面比照勞基法規定給予特別休假，並提供線上系統供同仁及主管隨時查詢休假狀況，以協助同仁達成工作與生活之均衡。

(6) 員工滿意度調查

本公司每年實施員工滿意度調查，以了解同仁對組織的認同度及工作的滿意程度，並將同仁之回饋納入次年度公司施策之重要參考指標。

(7) 婚喪喜慶

本公司每月發予當月壽星生日禮券，每季召開季會及生日會活動，全體同仁一起祝賀當季壽星，對於同仁婚喪喜慶及住院、重大災害給予各項定額互助金。

2. 退休制度與其實施情形

本公司均依「勞工退休金條例」採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

3. 員工進修及訓練情形

本公司為提升員工素質及工作技能，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，除了針對員工專業知識之需要與傳承規劃內部訓練課程外，員工並得視業務及工作上的需要申請外部教育訓練。

4. 勞資間之協議

本公司勞資關係和諧，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司對於員工各項權益之維護，皆以法令規範為依據，另本公司亦訂有各項書面辦法，明訂員工權利義務，以維護員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

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

1. 資訊安全風險管理架構

為提升公司對資訊安全之重視及強化資訊安全管理，設置資訊安全單位，由本公司資訊單位負責，負責訂定資訊安全政策、規劃及執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

2. 資訊安全政策

為更符合國際資訊安全管理趨勢及客戶資訊安全要求，本公司於 100 年 4 月通過 ISO-9001 認證，透過 ISO-9001 資訊安全管理系統的導入，落實資訊安全政策，確保資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全，透過內部稽核機制確保資訊安全落實與改善，以降低內部資安風險。

本公司為加強員工資訊安全意識，除新進員工到職時進行基本的資訊安全相關訓練，亦會不定期發送資訊安全知識電子郵件及進行資訊安全教育訓練課程，以宣導資訊安全知識。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 本公司積極進行資訊安全強化作業，以確保資訊系統及資料的安全：

- A. 設置防火牆：啟用 IPS、Web Filtering、Antivirus 等防護功能。
- B. 建置多層網路架構：依各子網路建立安全規則。
- C. 建置郵件過濾系統：檢測病毒、釣魚、垃圾及惡意程式郵件。
- D. 權限管理：依帳號進行權限的管理。
- E. 作業系統安全性更新。
- F. 防毒軟體佈署。
- G. 建置 EDR 端點防護。
- H. 多重身份驗證。
- I. 異地備份。

- J.建置虛擬機備份。
- K.每年執行社交工程演練。
- L.每年執行滲透測試及弱點掃描。

- (2) 加強員工資訊安全意識，不定期發送資訊安全知識電子郵件及進行資訊安全教育訓練課程，宣導資訊安全知識。
- (3) 每年至少一次依資訊安全緊急應變作業辦法進行實機演練，以確保緊急應變作業之適用性。
- (4) 申請加入台灣網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)，以取得最新的資安情資及宣導活動來源管道。

4. 資訊安全執行情形

每年至少一次向董事會報告執行情形：113/8/5 呈報董事會其執行情形。

為提升同仁對資安意識的提升，每年進行社交工程攻擊演練教育訓練，透過演練來增強同仁的警覺性，113/3/22~113/4/1 全員工 150 人參與演練。

(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

本年度並無發生任何重大資安事件，且本年度經內、外部審查結果並未發現有重大缺失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約到期日	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐國際商業銀行	110/4/22~125/5/28	購置建築物	不動產抵押

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	112 年度	差 異	
				金 額	% (註 1)
流 動 資 產		\$824,607	\$870,965	(46,358)	-5.32%
不動產、廠房及機器設備		341,689	349,380	(7,691)	-2.20%
無 形 資 產		1,607	3,517	(1,910)	-54.31%
其 他 資 產		938,290	824,346	113,944	13.82%
資 產 總 額		2,106,193	2,048,208	57,985	2.83%
流 動 負 債		338,864	305,151	33,713	11.05%
非 流 動 負 債		214,571	222,511	(7,940)	-3.57%
負 債 總 額		553,435	527,662	25,773	4.88%
股 本		386,277	335,163	51,114	15.25%
資 本 公 積		717,770	708,803	8,967	1.27%
保 留 盈 餘		460,853	497,795	(36,942)	-7.42%
權 益 總 計		1,552,758	1,520,546	32,212	2.12%
增減變動分析(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)： 本年度無此情形。					

註 1：% 指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	112 年度	增（減）金額	變動比例
					%(註 1)
營業收入		\$1,241,251	\$1,492,860	(251,609)	-16.85%
營業成本		784,976	936,716	(151,740)	-16.20%
營業毛利		456,275	556,144	(99,869)	-17.96%
營業費用		367,547	338,022	29,525	8.73%
營業淨利		88,728	218,122	(129,394)	-59.32%
營業外收入及支出		117,679	86,878	30,801	35.45%
稅前淨利		206,407	305,000	(98,593)	-32.33%
所得稅費用		26,282	49,830	(23,548)	-47.26%
本期淨利		180,125	255,170	(75,045)	-29.41%

增減變動分析(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)：

- 1.營業淨利減少：主係營業收入減少及投入較高研發費用，致營業淨利大幅減少所致。
- 2.營業外收入及支出增加：主係股利收入增加及兌換利益增加所致。
- 3.稅前淨利、所得稅費用及本期淨利減少：主係整體營收及獲利減少所致。

註 1：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司深耕醫療電腦市場，在美洲及歐洲已有穩定的客戶群，產品深受歐美客戶讚許，配合本公司產品的創新及研發，將可掌握市場成長的契機，113 年導入 QMS 認證標準，提升醫療儀器代工服務品質，積極搶佔歐美亞醫療大廠的客製代工市場。透過高規格生產標準與快速客製開發能力，創造穩定且快速的業績成長，提高市場競爭力，帶動本公司營收及獲利的穩定成長。114 年度醫揚將持續過去的經驗，務實推動各項策略以確保未來繼續成長的動能。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率(%)
項目				
營業活動	124,516	350,493	(225,977)	(64.47)
投資活動	(52,975)	(184,357)	131,382	(71.26)
融資活動	(120,669)	(128,537)	7,868	(6.12)
淨現金流入(流出)數	(42,174)	37,881	(80,055)	(211.33)
現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係 113 年度營業收入及獲利減少所致。 (2)投資活動：主係 112 年度購入不動產及投資增加所致。 (3)融資活動：主係 113 年度增加短期借款做為營運週轉金所致。				

(二)流動性不足之改善計畫

本公司 113 年度因獲利減少致淨現金流出，惟亦透過融資挹注資金，因此尚無資金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及融資活動淨現金流入(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	融資計畫
324,593	145,600	(154,522)	315,671	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預計公司營運收入流入，致淨現金流入。 (2)投資活動及融資活動：主係發放現金股利，致淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大性資本支出。

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

本公司轉投資政策以業務相關為主，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。上述辦法或程序均經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司及子公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的，113 年採權益法之轉投資利益 67,099 仟元。未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

(三)未來一年投資計畫

預計將視情況繼續尋找合適標的增加策略性投資。

六、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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司最近兩年度之利息費用為 4,359 仟元及 3,684 仟元，占稅前淨利比率分別為 2.11%及 1.21%，主係購置不動產及營運週轉借款產生的利息支出。本公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，降低利息支出。此外，本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

113 年度本公司及子公司認列之匯兌利益佔 113 年度營業收入之比率為 1.06%，匯率變動對本公司並無重大影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品非直接售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響，且最近年度及截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(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、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司以專注經營本業為基礎，且基於保守穩健之原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

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) 本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。

(2) 本公司訂有「背書保證作業程序」，截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。

(3) 本公司對衍生性商品之操作係採保守嚴謹原則，均遵循「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，本公司事衍生性商品交易主要目的係為規避匯率波動之風險，且往來交易之對象均為信用良好之金融機構。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研究發展計畫

本公司目前主要產品有生理監測系統、行動醫療輔具、行動護理系統、醫療控制器、長照照護系統及醫療電源，未來醫療人工智慧(AI)及醫療物聯網(AIoT)之產業趨勢已逐漸實現於真實應用，本公司目前進行中的研究範圍包含專業醫療智慧邊緣運算技術、醫療智慧物聯網、手術室整合輸出技術、行動護理整合方案、感測技術、醫療人工智慧平台、醫療行動電力站及高壽命電池技術、醫療工作站

遠端管理更新技術，以及戶外緊急救護輔助裝置等，研發成果將納入未來新產品開發的新功能，藉此不斷強化產品的獨特性，以取得領先同業的技術，進而提升產品市占率。

長期研究發展方面，除了加速人工智慧於醫療產業之應用與發展，本公司將新產品線專業醫療顯示器整合成遠距醫療應用產品，並積極尋找國際醫療大廠進行共同開發及客製化服務，最後可結合 AI 技術達到醫病診斷管理的全套方案，以維持業界之領先地位。

2. 預計投入之研究費用

本公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保及提升本公司競爭優勢，本公司將持續投入人力及物力從事新產品之開發，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。

(1) 最近五年度每年投入之研發費用，約佔年度營收 5%~10%

單位:新台幣仟元

年度	109	110	111	112	113
研發費用	68,635	79,351	86,671	79,362	118,318

(2) 114 年預計投入之研發費用 8000 萬

- A. 客製化醫療設備設計：500 萬
- B. 醫療智慧邊緣運算技術：1000 萬
- C. 手術室整合輸出技術：500 萬
- D. 行動護理整合方案：1000 萬
- E. 醫療感測與無線傳輸技術：500 萬
- F. 醫療工作站遠端管理更新技術：500 萬
- G. 醫療人工智慧平台及 AIoT 物聯網：2000 萬
- H. 醫療行動電力站及高壽命電池技術：500 萬
- I. 戶外緊急救護輔助裝置:1500 萬

(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

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務有受影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意相關科技之改變及技術發展演變，另隨著老年化社會的來臨，醫療電腦產業的市場前景呈穩健成長趨勢，本公司從銷售端迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，並持續不斷地投入科技研發與技術之提升，鞏固本身競爭優勢。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持不斷創新與誠信經營之理念，以滿足客戶需求為企業使命，且以自有品牌「onyx」行銷市場，獲得多數客戶好評與認同，企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止無企業形象改變與遭受危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨方面

本公司客戶包含系統整合商、通路商、製造商及醫療院所，最近年度最大客戶占銷貨淨額之比重為 20.62%，尚無銷貨過度集中之情形。

2. 進貨方面

本公司最近年度最大供應商為研揚科技股份有限公司，占進貨淨額比重為 9.14%，主要供應項目為工業用主機板，本公司亦已陸續分散主機板供貨來源，避免進貨集中所面臨之風險。

(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

無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變而影響營運之情事。

(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埋情形

無此情事。

(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

請參閱公開資訊觀測站，網址 <https://mops.twse.com.tw/mops>，電子文件下載/關係企業三書表專區。

(二)關係企業合併財務報表

本公司 113 年度依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。關係企業合併財務報表聲明書，請參閱公開資訊觀測站，網址 <https://mops.twse.com.tw/mops>，電子文件下載/財務報告書/合併財務報告書第 4 頁。

(三)關係報告書：

請參閱公開資訊觀測站，網址 <https://mops.twse.com.tw/mops>，電子文件下載/關係企業三書表專區。

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。

四、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：無此情形。

醫揚科技股份有限公司



董事長 莊永順



Onyx Healthcare Inc.

4F, No 135, Ln 235, Baoqiao Rd.,
Xindian Dist , New Taipei City 231028,
Taiwan (R.O.C)

Tel: 886-2-8919-2188

Fax: 886-2-8919-1699

E-mail: sales@onyx-healthcare.com

www.onyx-healthcare.com

WORLDWIDE OFFICES

America

324 W. Blueridge Ave., Orange, CA 92865

TEL: +1-714-792-0774

USA

FAX: +1-714-792-0481

Onyx Healthcare, USA Inc.

E-mail: Sales@onyx-healthcare.com

Europe

Primulalaan 42, 5582 GL Waalre,

The Netherlands

Netherlands

TEL: +1-714-792-0774

Onyx Healthcare EUROPE B.V.

E-mail: Sales@onyx-healthcare.com

Asia & China

20F, unti D, GEM Building, No. 487 Tianlin

Road, Shanghai, China

China

TEL: 021-64956588-602

Onyx Healthcare (Shanghai) Inc.

E-mail: Sales@onyx-healthcare.com

