股票代碼：6796

晉弘科技股份有限公司
Medimaging Integrated Solution Inc.

民國 109 年度

年報

查詢年報網址：https://mops.twse.com.tw

公司網址：http://www.miis.com.tw

刊印日期：中華民國 110 年 6 月 1 日

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發　言　人：	鄭 竹 明	代理發言人：	柯 惠 友
職　　稱　：	總 經 理	職　　稱　：	副總經理
聯 絡 電 話 ：	(03)579-8860	聯 絡 電 話 ：	(03)579-8860
電子郵件信箱：	ir@miis.com.tw	電子郵件信箱：	ir@miis.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 24-2 號 3 樓

電話：(03)579-8860

工四廠：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 24-2 號 3 樓

電話：(03)579-8860

工四二廠：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 14 號 1 樓

電話：(03)579-8860

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名　稱：凱基證券股務代理部

網　址：https://www.KGI.com

地　址：10044　台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

電　話：(02) 2389-2999

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：李典易會計師、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地　址：11012　台北市基隆路一段 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證券資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.miis.com.tw

目　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司簡介 3
一、設立日期 3
二、公司沿革 3
參、公司治理報告 5
一、組織系統 5
二、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 6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 11
四、公司治理運作情形 16
五、會計師公費資訊 33
六、更換會計師資訊 34
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 34
八、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
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 36
十、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 36
肆、募資情形 37
一、資本及股份 37
二、公司債辦理情形 41
三、特別股辦理情形 41
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 43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 43
八、資金運用計畫執行情形 43
伍、營運概況 44
一、業務內容 44
二、市場及產銷概況 53

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....59
四、環保支出資訊.....59
五、勞資關係.....60
六、重要契約.....61
陸、財務概況.....62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....62
二、最近五年度財務分析.....66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....69
四、最近年度財務報告.....69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....69
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....70
一、財務狀況.....70
二、財務績效.....72
三、現金流量.....73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....73
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...73
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....74
七、其他重要事項.....77
捌、特別記載事項.....78
一、關係企業相關資料.....78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....79
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....79
四、其他必要補充說明事項.....79
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....80
附錄一、內部控制制度聲明書
附錄二、審計委員會審查報告
附錄三、合併財務報告
附錄四、個體財務報告

壹、致股東報告書

各位股東先生女士大家好：

2020 年新冠病毒肆虐全球，許多國家出現隔離、封城、經濟活動停擺的狀況，有幸台灣於防疫措施得宜之下，能夠維持正常生活及經濟活動運行。儘管這場疫情衝擊全球經濟，但卻也促成遠距醫療發展的契機，遠距醫療已成各國醫療政策的大趨勢。以美國為例，2020 年美國雖遭疫情影響嚴重，但地方政府與醫療機構對於遠距醫療的需求也做出快速地相應措施，因此公司來自美國的訂單逆勢成長，大幅抵銷其他區域的衰退。

一、2020 年營業結果

1. 合併營收及稅後淨利

   本公司 2020 年營運績效較 2019 年大幅成長，合併營業收入、營業毛利及稅後淨利等項目之成長幅度相較於 2019 年皆達二位數以上。

單位：新台幣仟元

	2020	2019	增(減)金額	變動%
營業收入淨額	402,473	314,504	87,969	28%
營業毛利	219,278	174,797	44,481	25%
稅後淨利(損)	54,124	4,783	49,341	1,031%

合併財務收支及獲利能力

項目		2020	2019
財務結構(%)	負債占資產比率	36.88	32.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	343.24	316.22
償債能力(%)	流動比率	309.53	304.00
	速動比率	231.55	206.12
獲利能力(%)	資產報酬率	9.84	1.16
	權益報酬率	14.86	1.33
	基本每股盈餘（元）	2.41	0.21

2. 預算執行情形

   本公司每年所設定之內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體營收及獲利會因產業環境變化、產品結構所影響，由於訂定 2020 年預算時疫情尚未爆發，公司自我要求較高之目標，然由於部分地區客戶受疫情影響，2020 年訂單情況不如預期，2020 年合併營業收入及獲利達成預算目標比率僅分別近 9 成及 8 成。

3. 研究發展狀況

   近年來公司於光學影像的核心技術上不斷探求各層面的應用，以期強化公司銷售組合，拓展獲利來源，2020 年已有明確進展：持續優化五官鏡產品，與國內電信業者、地方政府及醫療機構的合作，建構智慧醫療照護網，也促進產品運用與普及；增加人工智慧醫學影像判讀的應用品項；新事業體系陸續建置生產設備，從元件到成品的產品開發也有明確的應用與合作對象。

4. 其他專案執行成果

(1)職業安全衛生：依據「勞工健康保護規則」規定，特約醫護人員提供臨場健康服務，辦理健康管理、健康諮詢、職業病預防、健康操活動等健康促進事項，保障同仁的身心健康。

(2)公司治理：調整董事會席次，新增三席獨立董事，並由獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，以期建立健全且有效率之董事會，強化董事會監督及管理之職責。

二、2021 年營業計畫概要

公司跨入新領域醫療器材應用開發的步伐持續進行，並延伸多樣的產品線，從既有五官鏡單一產品線，增加高價利基型產品及低價耗材型產品，以期產品架構更加完善，如自主研發之光學斷層掃描儀(OCT)近期已取得 TFDA 許可，為全球第一台可變換手持式及桌上型之廣用型全自動光學斷層掃描儀、傷口照護之 AI 影像判讀軟體進入臨床測試及與客戶共同開發拋棄式內視鏡等，除讓公司營收及獲利來源更為穩定，也朝著促進醫療生態變革、造福更多民眾的目標前進。

2021 年為台灣遠距醫療健保給付元年，健保署已將遠距醫療納入台灣健保給付範圍，開放 50 個鄉鎮區的眼科、耳鼻喉科、皮膚科、急診、門診申請，公司取得先機已提前與系統大廠、醫院及電信業者投入縣市政府的場域試辦，並有優良的運行實績，因此公司產品皆符合政府所規範之設備規格，使得以外銷市場為主的晉弘五官鏡，預期在政策的推動下，國內的普及率將更加提昇，能為國人健康多盡一份心力。

儘管世界情勢仍舊 充滿不確定性，晉弘仍將秉持創業的初衷，持續專注於開發先進智能醫療器材及解決方案以強化公司競爭力與技術能量，和客戶及供應商攜手共創市場機會，創造更高的股東價值以回饋股東長期以來的殷切期許與支持。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 99 年 8 月 5 日。

二、公司沿革：

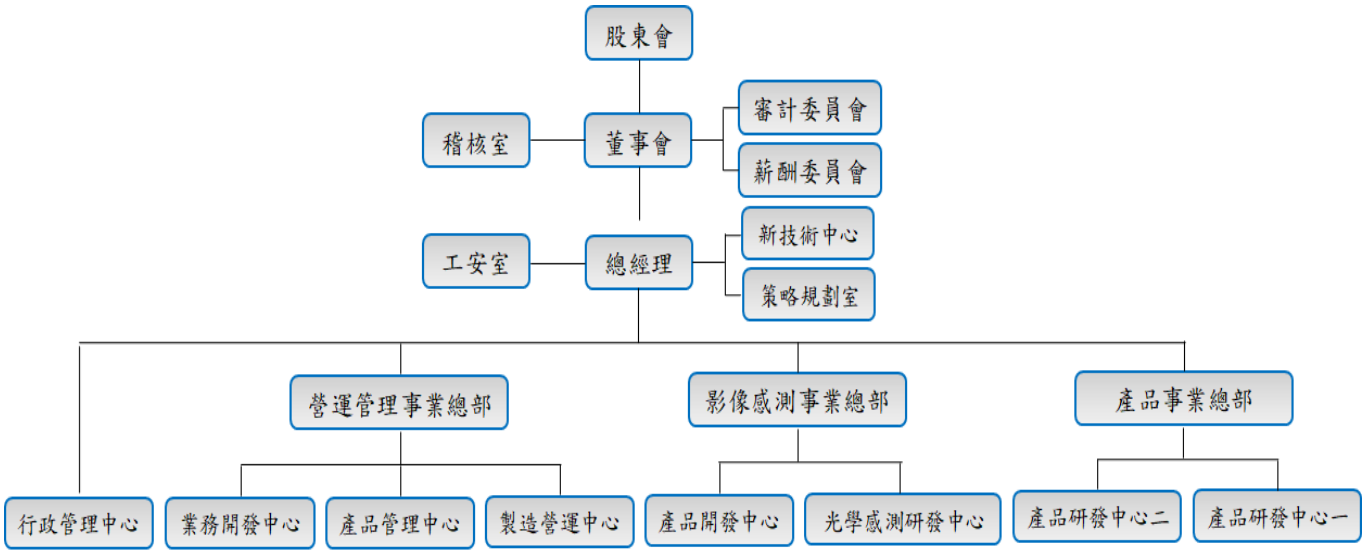
年度		重 要 記 事
民國 99 年	8 月	成立於交大育成中心，主要營業項目為數位醫學影像診斷裝置之多合一數位醫學五官鏡、醫學影像輔助辨識軟體之研究、開發、設計、製造及銷售
	11 月	榮獲經濟部中小企業處主辦之創投心、新、星「**最佳種子獎**」及「**最佳人氣獎**」
民國 100 年	6 月	獲准於新竹科學工業園區投資設立
	8 月	取得製造業及販賣業藥商許可執照
	9 月	榮獲工業技術研究院、台北市生物產業協會、中華民國生物產業發展協會及時代基金會台灣生醫暨生農產業選秀大賽「**潛力新秀獎**」
	12 月	取得 ISO9001、ISO13485 品質系統認證
民國 101 年	1 月	取得 TFDA 醫療器材 GMP 認可登錄
	11 月	榮獲國立交通大學「**育成精品獎**」及創新育成中心「**績優進駐企業**」
	11 月	榮獲經濟部中小企業處第 11 屆新創事業獎「**銀質獎**」
	11 月	榮獲經濟部中小企業處創新育成中心培育優質企業案例「**2012 破殼而出**」
	12 月	榮獲經濟部小中企業處「**101 年度育成加速器菁英企業**」
民國 102 年	10 月	榮獲經濟部小型企業創新研發計畫「**績優 SBIR 創新技術獎**」
	11 月	榮獲經濟部中小企業處 2013 育成亮點企業案例「**2013 亮點企業**」
民國 103 年	11 月	榮獲經濟部中小企業處亞洲育成協會(AABI)「**2014 火炬企業國際化獎**」
民國 104 年	12 月	手持式數位眼底攝影機榮獲國家生技醫療產業策進會第 12 屆國家新創獎「**企業新創獎/醫療器材及設備組**」
民國 105 年	12 月	赫羅斯手持式數位眼底攝影機 DEC200 榮獲衛福部、經濟部藥物科技研究發展獎醫療器材類「**銅質獎**」
	12 月	口腔觀察儀榮獲 105 年新竹科學園區「**創新產品獎**」
民國 106 年	2 月	赫羅斯數位眼底攝影機 DEC200 榮獲「**第 25 屆台灣精品金質獎**」
	4 月	榮獲經濟部第 5 屆國家產業創新獎「**績優創新企業(中小企業組)**」
	4 月	主機、光學鏡頭模組以及其組成之數位診斷系統榮獲經濟部 105 年國家發明創作獎「**發明獎銀牌**」
	6 月	horus SCOPE_5MP eye care total solution 榮獲「**國際匹茲堡發明獎**」
	6 月	榮獲台北市政府 2017 台北生技獎「**新創技術獎金獎**」
	7 月	榮獲資訊工業策進會創新應用服務研究所「**智慧生活創新服務獎**」
	10 月	數位五官醫療檢查鏡 MiiS horus SCOPE 200P set 榮獲「**第 26 屆台灣精品獎**」
	12 月	董事會決議購置新竹市工業東四路 24 之 2 號 3 樓廠房
民國 107 年	7 月	榮獲台北市政府 2018 台北生技獎「**國際躍進獎銀獎**」
	10 月	口腔癌快篩檢查鏡 UOC100 榮獲「**第 27 屆台灣精品獎**」
	10 月	榮獲亞洲科學園區協會「2018 ASPA Awards **企業首獎(Grand Prize)**」

年度		重 要 記 事
	10 月	榮獲經濟部暨中華民國全國中小企業總會「**第 27 屆國家磐石獎**」
民國 108 年	5 月	入選台灣拜耳全球 Grants4Apps 拜耳新創計畫團隊
	10 月	赫羅斯數位手持式眼壓計 DPT100 榮獲「**第 28 屆台灣精品獎**」
民國 109 年	4 月	取得經濟部「**中小企業加速投資行動方案**」資格核定函
	11 月	透鏡模組及眼底相機榮獲經濟部 109 年國家發明創作獎「**發明獎金牌**」
	11 月	數位眼前房攝影機 DEA 200 / DEA 200P 榮獲「**第 29 屆台灣精品金質獎**」
民國 110 年	4 月	AI 人工智慧糖尿病視網膜病變篩檢系統(DIB 100+DEC 200+DSC 300)榮獲德國「**iF DESIGN AWARD 2021**」

參、公司治理報告

一、組織系統

（一）組織結構



（二）各主要部門所營業務

部　門	主　要　職　責
稽　核　室	˙檢查、覆核及評估內部控制制度，並適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及符合相關法令規章要求。
總　經　理	˙策略規劃、經營方針與目標之擬定與推動。 ˙各部門組織運作績效監督管理。
策略規劃室	˙協助擬定公司與集團之經營與發展策略及規劃投資方案。
工　安　室	˙擬訂、規劃及推動勞工職業安全衛生管理事項。
新技術中心	˙新技術導入之先行評估。
行政管理中心	˙負責財務、會計、股務、人事、總務及廠務等作業。 ˙維持品質系統之運作、外部稽核之統籌。 ˙協助各項研發專案進行法規評估、產品查驗登記。 ˙臨床試驗規劃與執行。 ˙專利與商標管理
業務開發中心	˙管理行銷通路與行銷業務計畫之訂定及展開。 ˙執行國內、外銷售管道之聯繫。 ˙客戶管理、訂單作業。
產品管理中心	˙新產品開發計劃之研擬與進度控管。
製造營運中心	˙執行生產計劃，掌控生產進度。 ˙產銷配合、掌控交期與庫存管理。 ˙生產進度與產品品質之控制與改善。 ˙負責各項原物料、設備、用品之採購業務。

	˙原料採購之詢、比、議價作業及供應商之管理。
產品開發中心	˙影像感測應用產品之設計、開發及試作。
光學感測開發中心	˙影像感測模組之設計、開發、試作及量產。
產品研發中心一	˙新產品開發有關電子件、韌體、軟體之設計、開發及試作。 ˙資通訊系統、企業資源系統及資通安全之規劃、建立及維護作業。
產品研發中心二	˙新產品開發有關光學件、機構件之設計、開發及試作。

二、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、監察人資料

1. 董事及監察人

110 年 5 月 31 日

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	鄭竹明	男	中華民國	99.07.20	109.12.10	三年	4,308,776	19.19%	4,221,776	18.75%	200,051	0.89%	0	0%	交通大學光電工程所 博士 揚明光學資深處長	晉弘科技(股)公司總經理 東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事 Medview Investments Limited 法人代表人	-	-	-	註1
董事	Welch Allyn Inc.	-	美國	105.06.15	109.12.10	三年	3,950,721	17.59%	3,950,721	17.55%	0	0%	0	0%	National University of Singapore MBA Principal, Head of Medtech Consulting, Asia Pacific	Executive Director APAC-Hillrom	-	-	-	
	代表人：Eliza Chong	女	新加坡				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%			-	-	-	
董事	許志祿(註 2)	男	中華民國	105.06.15	109.12.10	三年	456,227	2.03%	436,227	1.94%	293,211	1.30%	0	0%	清華大學物理所 碩士 揚明光學產品開發經理 揚明光學高階產品計畫主持人	東莞晉弘醫療器械設備有限公司監察人	-	-	-	
董事	阮勇智(註 3)	男	中華民國	100.05.01	109.12.10	三年	383,921	1.71%	383,921	1.71%	191,958	0.85%	0	0%	輔仁大學物理所 碩士 Oerlikin Optics Product Line Manager Materion Optics Asia Sales manager	光辰科技有限公司合夥人	-	-	-	
獨立董事	張銘杰	男	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅格斯大學企管研究所 碩士 兆豐證券 總經理	-	-	-	-	
獨立董事	王明哲(註 4)	男	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅格斯大學生物醫學工程系 博士 浩宇生醫股份有限公司 總經理	工研院生醫所副所長	-	-	-	
獨立董事	王保章	男	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商學研究所 碩士 安侯建業聯合會計師事務所 副總經理 晶焱科技股份有限公司 財務長	艾維克科技(股)公司 財務長	-	-	-	

註 1：本公司為中小型企業，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，本公司已增設置獨立董事 3 席且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

註 2：董事許志祿 105 年 6 月 15 日首次選任公司董事，108 年 6 月 26 日董監改選卸任公司董事，109 年 12 月 10 日董事改選選任公司董事。

註 3：董事阮勇智 100 年 5 月 1 日首次選任公司董事，105 年 6 月 15 日董監改選選任公司監察人，109 年 12 月 10 日董事改選選任公司董事。

註 4：獨立董事王明哲 110 年 3 月 16 日辭任獨立董事。

2. 董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東之主要股東

110 年 3 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Welch Allyn Inc.	Hill-Rom Holdings, Inc.(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110 年 3 月 30 日

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
Hill-Rom Holdings, Inc.	Vanguard Group, Inc.(The) (9.93%) Blackrock Inc. (9.86%) Wellington Management Company, LLP (9.11%) Victory Capital Management Inc.(5.24%) Hartford Mid Cap Fund (3.65%) Ubs Asset Management Americas Inc (3.19%) Victory Portfolios-Sycamore Established Value Fund (2.86%) Vanguard Total Stock Market Index Fund (2.81%) iShares Core S&P Midcap ETF (2.70%) State Street Corporation (2.48%) Vanguard Small-Cap Index Fund (2.44%) Cooke & Bieler, Inc(2.20%)

4. 董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

110 年 3 月 30 日

條件 姓名 （註 1）	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
鄭竹明			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
Welch Allyn Inc. 代表人： Eliza Chong			✓	✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓		-
許志祿			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
阮勇智			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張銘杰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王明哲(註 1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王保章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註 1：110 年 3 月 16 日辭任。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

（1）非公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4）)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110 年 5 月 31 日

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數（股）	持股比率	股數（股）	持股比率	股數（股）	持股比率			職稱	姓名	關係		
董事長兼總經理	鄭竹明	男	中華民國	99.08.05	4,221,776	18.75%	200,051	0.89%	0	0%	交通大學光電工程所 博士 揚明光學資深處長	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事 Medview Investments Limited 法人代表人	-	-	-	420 仟股	註 1
產品事業總部執行副總經理	李育宗	男	中華民國	100.03.23	439,068	1.95%	0	0%	0	0%	中山大學物理所 碩士 揚明光學研發經理	-	-	-	-		
營運管理事業總部執行副總經理	陳錦怡	女	中華民國	110.04.06	184,627	0.82%	0	0%	0	0%	銘傳大學應用語言所 碩士 揚明光學業務經理	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事	-	-	-		
新技術中心副總經理	廖竜盛	男	中華民國	99.10.01	220,274	0.98%	0	0%	0	0%	交通大學電子物理所 碩士 揚明光學投影光電系統設計計畫主持人 玉晶光電鏡頭設計與開發計畫主持人	-	-	-	-		
產品研發中心一副總經理	郭哲榮	男	中華民國	99.11.01	812,379	3.61%	0	0%	0	0%	成功大學工程科學系 學士 建捷科技韌體經理 迅杰科技系統應用經理	-	-	-	-		
影像感測事業總部副總經理	許志祿	男	中華民國	100.01.01	436,227	1.94%	293,211	1.30%	0	0%	清華大學物理所 碩士 揚明光學產品開發經理 揚明光學高階產品計畫主持人	東莞晉弘醫療器械設備有限公司監察人	-	-	-		
策略規劃室副總經理	康啟原	男	中華民國	110.04.06	101,184	0.45%	0	0%	0	0%	清華大學電機工程所 碩士 光寶科技研發資深經理	-	-	-	-		
行政管理中心兼財務主管副總經理(註 2)	柯惠友	女	中華民國	110.04.06	67,066	0.30%	0	0%	0	0%	台灣大學事業經營法務 碩士 台灣科技大學企管所 碩士 新日光能源科技財務副理	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事	-	-	-		
財會處資深經理	范靜怡	女	中華民國	110.04.06	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學財務金融所 碩士 聯合生物製藥財會副理 有成精密會計部副理	-	-	-	-		

註 1：鄭竹明董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人。
註 2：110 年 4 月 6 日晉升。

（三）董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施

本公司為中小型企業，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，公司已增設置獨立董事 3 席且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度(109 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

（一）一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	鄭竹明	0	0	0	0	295	295	50	50	0.6	0.6	10,509	10,509	0	0	1,022	0	1,022	0	21.9	21.9	無
董事	Welch Allyn Inc.																					
董事	李育宗(註 1)																					
董事	許志祿																					
董事	廖竜盛(註 1)																					
董事	杜彥宏(註 1)																					
董事	阮勇智																					
獨立董事	張銘杰	150	150	0	0	0	0	6	6	0.3	0.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0.3	0.3	無
獨立董事	王明哲(註 2)																					
獨立董事	王保章																					

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：本公司獨立董事酬金給付依董事及經理人薪資報酬辦法規定辦理。

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

註 1：109.12.10 股臨會董監改選卸任。註 2：110 年 3 月 16 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	鄭竹明、Welch Allyn Inc.、李育宗、許志祿、廖竜盛、杜彥宏、阮勇智、張銘杰、王明哲、王保章	鄭竹明、Welch Allyn Inc.、李育宗、許志祿、廖竜盛、杜彥宏、阮勇智、張銘杰、王明哲、王保章	Welch Allyn Inc.、杜彥宏、阮勇智、張銘杰、王明哲、王保章	Welch Allyn Inc.、杜彥宏、阮勇智、張銘杰、王明哲、王保章
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）			鄭竹明、李育宗、許志祿、廖竜盛	鄭竹明、李育宗、許志祿、廖竜盛
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

（二）監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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	
監察人	阮勇智(註)	0	0	49	49	10	10	0.1%	0.1%	無
監察人	吳怡慧(註)									

註：109.12.10 股臨會董監改選卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	阮勇智、吳怡慧	阮勇智、吳怡慧
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總　　計	2 人	2 人

（三）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			
總經理	鄭竹明	13,091	13,091	0	0	4,561	4,561	1,690	0	1,690	0	35.7%	35.7%	無
執行副總	李育宗													
執行副總	陳錦怡													
副總經理	廖竜盛													
副總經理	郭哲榮													
副總經理	許志祿													
副總經理	康啟原													

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）	鄭竹明、李育宗、陳錦怡、廖竜盛、郭哲榮、許志祿、康啟原	鄭竹明、李育宗、陳錦怡、廖竜盛郭哲榮、許志祿、康啟原
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總　　計	7 人	7 人

（四）個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

（五）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	總經理	鄭竹明	0	2,055	2,055	3.8%
	執行副總經理	李育宗				
	執行副總經理	陳錦怡				
	副總經理	廖竜盛				
	副總經理	郭哲榮				
	副總經理	許志祿				
	副總經理	康啟原				
	副總經理	柯惠友				
	會計資深經理	范靜怡				

（六）分別比較說明本公司及合併財務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酬金總額占個體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酬金總額占個體稅後純益比例之分析

名稱	108 年度		109 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2%	2%	0.9%	0.9%
監察人	0.4%	0.4%	0.1%	0.1%
總經理及(執行)副總經理	327%	327%	36%	36%

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

(1) 董事及監察人酬金給付原則

本公司董事、監察人酬金政策係依公司章程之規定辦理，本公司年度如有獲利，以提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞，經董事會決議後，並提股東會報告。全體董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

另獨立董事之酬金政策依依董事及經理人薪資報酬辦法規定，採固定薪資，按月給付制。

(2) 總經理及副總經理等酬金給付原則

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金、員工紅利等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準訂定。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、監察人、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，並依據實際經營狀況及相關法令規定適時檢討並揭露給付金額。

四、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形

最近年度(109 年度)董事會開會 6 次，分別為第五屆計 4 次(A1)、第六屆計 2 次(A2)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A1)	實際出席率(%)(B/A2)	備註
董事長	鄭竹明	6	-	100%	100%	連任(註 1)
董事	Welch Allyn Inc. 代表人： Jean-Michel Blanchard	3	-	75%	-	舊任(註 1)
董事	Welch Allyn Inc. 代表人： Eliza Chong	-	2		100%	新任(註 1)
董事	李育宗	4	-	100%	-	舊任(註 1)
董事	許志祿	2	-	-	100%	新任(註 1)
董事	廖竜盛	3	1	75%	-	舊任(註 1)
董事	杜彥宏	4	-	100%	-	舊任(註 1)
董事	阮勇智	2	-	-	100%	新任(註 1)
獨立董事	張銘杰	2	-	-	100%	新任(註 1)
獨立董事	王明哲	2	-	-	100%	新任(註 1) (註 2)
獨立董事	王保章	2	-	-	100%	新任(註 1)
監察人	阮勇智	3		75%	-	舊任(註 1)
監察人	吳怡慧	2		50%	-	舊任(註 1)

註 1：109 年 12 月 10 日股臨會董監改選新/解任。
註 2：110 年 3 月 16 日辭任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14 條之3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，獨立董事適用證券交易法第14條之5決議事項表達意見，故不適用證券交易法第14條之3規定。

(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：無。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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

(一)設立審計委員會

本公司於109年12月10日設立審計委員會取代監察人職權，審計委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，每季皆召開至少一次會議，運作情形順暢。

(二)設立薪資報酬委員會

為健全本公司董事、經理人薪資報酬制度，本公司於109年12月29日成立薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責。截至年報刊印日止，已召開2次會議，運作情形順暢。

(三)董事進修

為鼓勵董事進修，本公司自110年起定期安排講師授課，以持續充實新知。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

本公司於 109 年 12 月 10 日股東臨時會選任三名獨立董事，並依證交法於當日設立審計委員會。

最近年度(109 年度)審計委員會開會 1 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

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	張銘杰	1	0	100%	-
獨立董事	王明哲	1	0	100%	註
獨立董事	王保章	1	0	100%	-

註：110 年 3 月 16 日辭任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

本公司於 109 年 12 月 10 日設立審計委員會，自審計委員會設立日起，對證券交易法第 14 條之 5 所列事項均無表示異議，相關資料請參閱本年報「董事會之重要決議」。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 內部稽核主管定期於審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形，歷次溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
109.12.29	1.109 年 10~11 月稽核報告彙整 2.109 年 Q4 內控缺失及異常事項改善情形追蹤	充分報告並知悉

(二) 會計師與獨立董事溝通情形：

最近一次會計師與獨立董事溝通會議日期為 110 年 3 月 11 日，會計師列席審計委員會，與獨立董事報告 109 年度財務報告查核結論及關鍵事項查核說明。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度(109 年度)董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職　　稱	姓　名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備註
監　察　人	阮勇智(註)	3	75%	無
監　察　人	吳怡慧(註)	2	50%	無

註：109 年 12 月 10 日董監改選解任。

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，依法令規定按時向監察人提報稽核報告，並於定期性董事會報告稽核執行情形。
2. 本公司簽證會計師視需要向監察人報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

（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適合本公司公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站。	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) 本公司依據「公司治理實務守則」設有發言人及代理人發言人，其聯絡方式於公開資訊觀測站及年報中均有揭露，負責處理股東建議或糾紛處理。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司日常股東業務委由股務機構辦理，能充份掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並詳列於年報中揭露。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與關係企業間之業務往來依「關係人交易之管理」內部控制制度辦理，建立風險控管機制及防火牆。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」內部控制制度，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩露於他人從事內線交易。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員之組成力求多元化背景，目前董事會成員來自產業、學界，具有產業知識、財會素養、管理知識等各種素養，以發揮其董事職能。	(一)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，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司目前除審計委員會及薪資報酬委員會外，營運上尚無需要設置其他各類功能性委員會，將視需要設立。	(二)如左述摘要說明。
(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) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視需要訂定相關辦法。	(三)如左述摘要說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司董事會每年(一年一次)評估簽證會計師及其事務所之獨	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			立性、經歷、服務公費、過往服務品質及其與公司內部之溝通，再決定是否予以委任。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司目前已指定財會處為公司治理負責單位，協助董事會及功能性委員會運作及其所需之需求。未來將視需求再予以指定公司治理主管。	如左述摘要說明，尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		利害關係人若有任何意見，可以信件或電話方式與管理階層或董事會溝通。 公司網站目前正在規畫建置中，將視需要設置利害關係人專區，並妥適回應之。	如左述摘要說明，尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務委由凱基證券股務代理部辦理。	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)公司網站目前正在規畫建置中，將增設相關專區揭露財務業務及公司治理資訊。	(一)如左述摘要說明。
(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)本公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定設置發言人及代理發言人。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司目前為興櫃公司，依據法令規定應於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於會計年度第二季終了後四十五日公告並申報第二季財務報告，目前皆依法令規定如期公告申報及各月份營運情形。	(三)如左述摘要說明。

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	
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) 員工權益與僱員關懷：本公司一項重視勞資關係，以誠信對待員工，依勞基法保障員工權益，定期召開勞資會議，提供員工順暢之溝通管道；透過良好的教育訓練制度，讓員工能在工作岡位上貢獻一己之力；依法設立職工福利委員會，辦理各項福利。 (二) 投資者關係：本公司為使投資人便於了解公司經營狀況，除設有發言人制度外，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息及定期揭露公司財務業務及公司治理資訊。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，充分溝通並創造互利雙贏之互動。 (四) 利害關係人之權利：本公司提供多重管道，利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以維護雙方應有之合法權益。 (五) 董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並於 110 年起依相關法令規範進修證券法規研習等課程(註一)，以符合進修時數之規定。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循公司內部控制制度設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員投保責任保險，以強化股東權益之保障。	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。(未列入受評公司者無需填列)：本公司目前為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

註一：董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
董事長	鄭竹明	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	Eliza Chong	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	許志祿	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	阮勇智	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	張銘杰	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	王明哲	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	110.03.16 辭任
董事	王保章	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-

（四）公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	張銘杰	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	王明哲	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	註 1
獨立董事	王保章	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-

註 1：於 110 年 3 月 16 日辭任。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

（1）非公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 本公司薪資報酬委員會之職權

(1) 定期檢討本規程並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

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 1 屆)薪資報酬委員會任期：109 年 12 月 29 日至 112 年 12 月 9 日；109 年度至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

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
委　員	張銘杰	2	0	100%	無
委　員	王明哲	2	0	100%	於 110 年 3 月 16 日辭任
委　員	王保章	2	0	100%	無
委　員	邱欽堂	-	-	-	於 110 年 3 月 25 日委任

其他應記載事項：

1. 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)：無此情事。
2. 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：無此情事。

（五）履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		公司管理階層會評估當下營運之公衛環境、產業動向及資通訊安全環境等，評估相關風險後，作出相關營運調整。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司目前尚無設置推動企業社會責任專（兼）職單位，未來將視情況推動社會責任活動，並視需要向董事會報告推動情形。	如左述摘要說明
三、環境議題				
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司為醫療器材製造商，定期接受 GMP 查驗並通過檢驗。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司鼓勵廢紙再利用使用、資源回收及垃圾分類，使各項資源儘可能的有效利用。	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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司持續關注氣候變遷議題，以隨手關燈、節約能源及強化資源回收等方式，降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	無重大差異
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四)本公司未有因生產製造而大量排放氣體之情形，因此不須執行溫室氣體盤查，另本公司為響應節能減碳的策略，除所有可回收物品皆有相關的回收方式外，對於節約用電、省水、可回收物之再利用，空調與燈光控制分區塊使用，皆定時加以宣導與稽查，以期可將資源妥善利用，為環保盡一份心力。	同摘要說明
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)本公司遵守勞動法規、性別工作平等法等相關法規，訂定人資政策及相關管理辦法，以保障勞工之合法權益，並視每一位員工為公司最重要的資產，不因種族、宗教、性別、婚姻狀況、政治立場而有所差別待遇。	無重大差異
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休	V		(二)本公司遵循勞動基準法及相關法令實施員工各項薪資	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			福利措施，衡量市場薪資水準及總體經濟指標，以員工專業價值及職責貢獻為基礎，結合績效作為起薪、調薪、晉升、職務分派、訓練發展之依據，藉此達到激勵效果。年度盈餘分紅係由管理階層依據營運成果，並考量個別同仁工作職責、貢獻度與績效評核結果，決定個別同仁派發金額。 另本公司依法設有福委會，提供三節禮金、聚餐補助及不定期辦理員工旅遊。	
（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) 本公司每年提供員工身體健康檢查並定期消防檢測及定期對員工實施消防環安等教育訓練。 另安排醫師及護理師依職安相關規令規定進行員工健康咨詢及活動，照顧員工身心健康。	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)本公司目前依法規、部門培訓或員工個人需求進行培訓作業，以建立有效之職涯能力發展及培訓。	無重大差異
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司已購買產品責任險，相關保護消費者權益依醫療法令規定辦理，業務窗口與客戶保持溝通管道。	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)本公司對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商評估程序」規定辦理。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視需要進行編製及揭露企業社會責任報告相關資訊。	同左述摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任實務守則，運作大致依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」辦理，未來將視實際需要，再研議編製企業社會責任書或訂定相關制度。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司員工不論種族、性別、年齡皆享有同等工作權利，亦提供個人自由表達及發展之機會。				

（六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司經董事會核准通過訂有誠信經營守則，並於平日營運作業落實誠信經營理念。	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)本公司已於誠信經營守則中訂定相關定防範不誠信行為相關條文，並定有誠信經營作業程序及行為指南，並公告於公開資訊觀測站，相關人員依規範遵守誠信行為。	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)本公司已於誠信經營守則中訂定相關定防範不誠信行為相關條文，並定有誠信經營作業程序及行為指南。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司落實誠信經營，公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	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)本公司由稽核室推動企業誠信經營制度之制定及監督執行，另稽核單位於平日稽核時，檢查相關情事，若遇有相關缺失狀況，將向董事會報告。	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訂有防止利益衝突政策，公司董事會及內部員工運作均依照政策執行；公司設有專用之信箱或公司網頁之連絡功能，供員工申訴。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以此基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五)本公司未定期舉辦誠信經營相關教育訓練，然高階主管則透過各式會議宣導誠信經營相關理念，未來將視需要辦理誠信訓練課程。	同左述第(五)點摘要說明
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		本公司以 email 信箱及公司網站，提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。	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			
(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			
四、加強資訊揭露				
(一)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		本公司已將誠信經營守則等相關公司治理資訊揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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： 尚無重大差異。				
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) 保密承諾：本公司全體員工於報到時皆簽署聘僱暨保密合約書，包括：應遵守本公司之各項規章及政策、應盡保密之義務、專利及著作權的規範等。				

（七）公司治理守則及相關規章之查詢方式

請參閱公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/公司治理專區。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

請參閱公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/公司治理專區。

（九）內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請詳附錄一。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

（十）最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

（十一）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會/股東臨時會決議事項及執行情形：

性質	日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	109.6.23	1.本公司重編之 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 3.民國 108 年度盈餘分配案。 4.修訂本公司『公司章程』部分條文案	1.已依規定經股東常會承認。 2.已依規定經股東常會承認。 3.訂定 109 年 7 月 28 日為配息期準日，並於 109 年 8 月 7 日發放(每股配發 0.2 元)。 4.已於 109 年 8 月 6 日獲科技部新竹科學園區管理局核准登記在案。
股東臨時會	109.12.10	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2.修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 5.修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 6.修訂本公司「董事及監察人選任程序」並更名為「董事選任程序」案。 7.全面改選本公司董事七席(含獨立董事三席)案。 8.解除新任董事競業禁止之限制案。	1.已於 109 年 12 月 22 日獲科技部新竹科學園區管理局核准登記在案。 2.經全體出席股東無異議照案通過在案。 3.已依相關規定公告申報。 4.已依相關規定公告申報。 5.已依相關規定公告申報。 6.經全體出席股東無異議照案通過在案。 7.經全體出席股東無異議照案通過在案。 8.經全體出席股東無異議照案通過在案。

2. 董事會之重要決議事項：

本公司於 109 年及截至年報刊印日止，共計召開 10 次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

日期	重要決議事項
109.01.22	1、本公司擬與財團法人工業技術研究院簽訂技術專利授權合約 2、本公司民國 109 年度營運計畫案
109.05.11	1、本公司重編之 107 年度營業報告書及財務報表案 2、本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案 3、本公司民國 108 年度員工酬勞及董事監察人酬勞分派案 4、本公司民國 108 年度盈餘分配案 5、本公司委任 109 年度簽證會計師案 6、訂定本公司員工認股權憑證執行轉換發行新股增資基準日 7、金融機構授信申請案 8、訂定本公司 109 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東之提案期間及處所相關事宜
109.07.22	1、訂定本公司民國 108 年度盈餘分配之配息基準日暨發放日之相關事宜 2、出具本公司內部控制制度聲明書 3、提報一〇七年度第一次員工認股權憑證受領名單
109.10.23	1、本公司股票擬申請登錄興櫃案 2、辦理本公司股票全面換發無實體案 3、全面改選本公司董事七席(含獨立董事三席)案 4、提名獨立董事候選人及資格審查案 5、解除新任董事競業禁止之限制案 6、修訂本公司『公司章程』部分條文案 7、修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案 8、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案 9、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案 10、修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案 11、修訂本公司「董事及監察人選任程序」並更名為「董事選任程序」案 12、修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案 13、訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 14、訂定本公司「審計委員會組織規程」案 15、擬訂定本公司 109 年第一次股東臨時會召開日期、地點及召集事由案 16、本公司受理 109 年第一次股東臨時會獨立董事提名事宜案
109.12.10	1、選任本公司董事長案，提請　討論。
109.12.29	1、本公司民國 110 年度營運計畫案，提請 討論。 2、本公司民國 110 年度稽核計畫，提請 討論。 3、訂定本公司『申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序』案，提請討論。 4、增訂審計委員會議事運作之管理內部控制制度案，提請 討論。 5、金融機構關稅保證追認案，提請 討論。

	6、成立薪資報酬委員會案，提請 討論。 7、訂定本公司員工認股權憑證執行轉換發行新股增資基準日，提請 討論。
110.01.27	1、訂定本公司『董事及經理人薪資報酬辦法』案，提請 討論。 2、本公司 109 年度經理人年終獎金發放案，提請 討論。 3、金融機構授信申請案，提請 討論。 4、本公司獨立董事報酬案，提請 討論。
110.03.11	1、本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 2、本公司民國 109 年度盈餘分配案，提請 討論。 3、擬通過 110 年簽證會計師輪調案，提請 討論。 4、本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。 5、資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。 6、增訂及修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 7、訂定本公司 110 年度員工認股權憑證發行及認股辦法，提 討論。 8、本公司擬發行 110 年限制員工權利新股案，提 討論。 9、修訂本公司『公司章程』部分條文案，提請 討論。 10、擬訂定本公司「公司治理實務守則」案，提請 討論。 11、擬訂定本公司「誠信經營守則」案，提請 討論。 12、擬訂定本公司「道德行為準則」案，提請 討論。 13、擬訂定本公司「企業社會責任實務守則」案，提請 討論。 14、擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案，提請 討論。 15、擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案，提請 討論。 16、本公司擬申請股票上市(櫃)案，提請 討論。 17、本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷案，提請 討論。 18、本公司經理人晉升案，提請 討論。 19、本公司經理人調薪案，提請 討論。 20、本公司民國 109 年度員工及董監事酬勞分配案，提請 討論。
110.03.25	1、修正本公司民國 109 年度盈餘分配案，提請 討論。 2、盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。 3、修正資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。 4、本公司擬以資本公積發放現金案，提請 討論。 5、修正 110 年限制員工權利新股發行辦法部分條文案，提請 討論。 6、委任邱欽堂先生擔任薪資報酬委員會委員案，提請 討論。 7、補選本公司獨立董事一席案，提請 討論。 8、提名獨立董事候選人及資格審查案，提請 討論。 9、解除董事競業限制案，提請 討論。 10、本公司受理 110 年股東常會獨立董事提名事宜案，提請 討論。

	11、訂定本公司 110 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東之提案期間及處所相關事宜，提請 討論。
110.06.04	1、因應疫情警戒升級，擬變更本公司 110 年股東常會日期，提請 討論。 2、修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 3、金融機構授信變更案，提請 討論。

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

（十三）最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

本公司於 109 年 5 月 11 日董事會開會討論 109 年度簽證會計師之委任案，經評估事務所之規模及聲譽、服務公費、過往服務品質及其與公司內部之溝通、會計師之獨立性及經歷，均無異議同意委任資誠聯合會計師事務所李典易會計師、林玉寬會計師提供簽證服務。

109 年度會計師公費資訊如下：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	109/01~109/12	無

金額單位：新台幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,070	1,100	2,170
2	2,000 千元(含) ~ 4,000 千元	-	-	-

（一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓 名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	李典易	1,070	-	-	-	1,100	1,100	109/01~109/12	非審計公費內容：內控專審 750 仟元、移轉訂價 350 仟元。
	林玉寬								

（二）更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

六、更換會計師資訊

（一）關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">110 年 3 月 11 日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">本公司自民國 110 年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="8">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">✓</td></tr>
<tr><td>說明</td><td colspan="3">無</td></tr>
<tr><td>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)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

（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	李典易會計師、劉倩瑜會計師
委任之日期	110 年 3 月 11 日
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：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、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

單位：股

職稱	姓 名	109 年度		110 年截至5 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
董事長兼總經理	鄭竹明	35,299	0	(87,000)	0
董事兼大股東	Welch Allyn, Inc.	0	0	0	0
董事兼執行副總	李育宗(註 1)	0	0	(30,000)	0
董事兼副總經理	許志祿(註 2)	2,000	0	(20,000)	0
董事兼副總經理	廖竜盛(註 1)	2,000	0	(20,000)	0
董事	杜彥宏(註 1)	0	0	-	-
監察人	阮勇智(註 2)	0	0	0	0
監察人	吳怡慧(註 1)	0	0	-	-
獨立董事	張銘杰(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	王明哲(註 2、註 4)	0	0	0	0
獨立董事	王保章(註 2)	0	0	-	-
副總經理	郭哲榮	0	0	(20,000)	0
執行副總	陳錦怡	20,000	0	(20,000)	0
副總經理	康啟原	14,000	0	(10,000)	0
副總經理	柯惠友	4,000	0	(20,000)	0
協理	邱文彬(註 3)	2,000	0	-	-
會計資深經理	范靜怡	0	0	0	0

註 1：109 年 12 月 10 日股臨會董監改選卸任董事。
註 2：109 年 12 月 10 日股臨會董監改選選任董事。
註 3：109 年 8 月 13 日離職。
註 4：110 年 3 月 16 日辭任。

（二）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之相對人為關係人股權移轉資訊：無。

（三）股權質押資訊：無此情形。

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

本公司持股比例占前十名之股東，其相互間並無關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係。

十、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

109 年 12 月 31 日單位：股

轉投資事業 (公司採用權益法之投資)	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
Medview Investments Limited.	1,100,000	100%	-	-	1,100,000	100%
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

（一）股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.08	10	1,000,000	10,000,000	100,000	1,000,000	設立資本 1,000,000 元	無	註 1
99.11	10	1,000,000	10,000,000	800,000	8,000,000	現金增資 7,000,000 元	無	註 2
100.05	10	7,000,000	70,000,000	2,200,000	22,000,000	現金增資 14,000,000 元	無	註 3
101.02	10	7,000,000	70,000,000	4,100,000	41,000,000	現金增資 19,000,000 元	無	註 4
102.06	10	7,000,000	70,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 19,000,000 元	無	註 5
103.02	10	7,000,000	70,000,000	6,156,000	61,560,000	員工認股權 1,560,000 元	無	註 6
103.05	10	10,000,000	100,000,000	7,581,920	75,819,200	盈餘轉增資 14,259,200 元	無	註 7
103.07	10	10,000,000	100,000,000	8,581,920	85,819,200	員工認股權 10,000,000 元	無	註 8
103.08	18.83	20,000,000	200,000,000	10,732,920	107,329,200	現金增資 21,510,000 元	無	註 9
104.05	10	20,000,000	200,000,000	10,975,420	109,754,200	員工認股權 2,425,000 元	無	註 10
104.06	10	20,000,000	200,000,000	14,048,537	140,485,370	盈餘轉增資 30,731,170 元	無	註 11
105.02	10	20,000,000	200,000,000	14,291,287	142,912,870	員工認股權 2,427,500 元	無	註 12
105.09	29	20,000,000	200,000,000	17,291,287	172,912,870	現金增資 30,000,000 元	無	註 13
105.11	10	20,000,000	200,000,000	19,506,436	195,064,360	盈餘轉增資 22,151,490 元	無	註 14
106.01	10	50,000,000	500,000,000	20,025,686	200,256,860	員工認股權 5,192,500 元	無	註 15
106.09	10	50,000,000	500,000,000	20,168,186	201,681,860	員工認股權 1,425,000 元	無	註 16
107.05	10	50,000,000	500,000,000	20,424,186	204,241,860	員工認股權 960,000 元	無	註 17

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						員工酬勞轉增資 1,600,000 元		
107.08	10	50,000,000	500,000,000	22,045,321	220,453,210	盈餘轉增資 16,211,350 元	無	註 18
108.01	10	50,000,000	500,000,000	22,232,821	222,328,210	員工認股權 1,875,000 元	無	註 19
108.04	10	50,000,000	500,000,000	22,352,821	223,528,210	員工認股權 1,200,000 元	無	註 20
109.05	10	50,000,000	500,000,000	22,453,821	224,538,210	員工認股權 1,010,000 元	無	註 21
110.01	10	50,000,000	500,000,000	22,512,821	225,128,210	員工認股權 590,000 元	無	註 22

註 1：中華民國 99 年 8 月 5 日園商字第 0990022708 號
註 2：中華民國 99 年 11 月 16 日園商字第 0990034045 號
註 3：中華民國 100 年 5 月 11 日園商字第 1000013243 號
註 4：中華民國 101 年 2 月 3 日園商字第 1010003339 號
註 5：中華民國 102 年 6 月 7 日園商字第 1020016449 號
註 6：中華民國 103 年 2 月 26 日園商字第 1030006088 號
註 7：中華民國 103 年 5 月 14 日竹商字第 1030013481 號
註 8：中華民國 103 年 7 月 18 日竹商字第 1030021052 號
註 9：中華民國 103 年 8 月 14 日竹商字第 1030023623 號
註 10：中華民國 104 年 5 月 7 日竹商字第 1040012251 號
註 11：中華民國 104 年 6 月 24 日竹商字第 1040017761 號
註 12：中華民國 105 年 2 月 23 日竹商字第 1050004468 號
註 13：中華民國 105 年 9 月 26 日竹商字第 1050026645 號
註 14：中華民國 105 年 11 月 21 日竹商字第 1050032235 號
註 15：中華民國 106 年 1 月 19 日竹商字第 1060002098 號
註 16：中華民國 106 年 9 月 30 日竹商字第 1060026610 號
註 17：中華民國 107 年 5 月 30 日竹商字第 1070015818 號
註 18：中華民國 107 年 8 月 3 日竹商字第 1070022582 號
註 19：中華民國 108 年 1 月 10 日竹商字第 1080001322 號
註 20：中華民國 108 年 4 月 15 日竹商字第 1080010155 號
註 21：中華民國 109 年 5 月 25 日竹商字第 1090014156 號
註 22：中華民國 110 年 1 月 15 日竹商字第 1100000724 號

2. 股份總額

110 年 5 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	22,512,821	27,487,179	50,000,000	興櫃股票

3. 總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：不適用。

（二）股東結構

110 年 4 月 28 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人(註)	合計
人　　數	-	-	15	311	2	328
持 有 股 數	-	-	3,033,215	13,873,414	5,606,192	22,512,821
持 股 比 例	-	-	13.48%	61.62%	24.90%	100%

註：陸資持股比例 7.35%。

（三）股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

110 年 4 月 28 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	46	9,212	0.04%
1,000 至 5,000	166	325,572	1.45%
5,001 至 10,000	16	135,010	0.60%
10,001 至 15,000	15	184,435	0.82%
15,001 至 20,000	8	145,314	0.65%
20,001 至 30,000	6	159,399	0.71%
30,001 至 50,000	12	454,503	2.02%
50,001 至 100,000	17	1,279,927	5.69%
100,001 至 200,000	21	2,937,774	13.05%
200,001 至 400,000	12	3,324,367	14.77%
400,001 至 600,000	3	1,326,525	5.89%
600,001 至 800,000	1	630,633	2.80%
800,001 至 1,000,000	2	1,772,182	7.87%
1,000,001 以上	3	9,827,968	43.64%
合　　計	328	22,512,821	100.00%

2. 特別股分散情形：本公司未發行特別股，不適用。

（四）主要股東名單

110 年 4 月 28 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數（股）	持股比例（%）
鄭竹明	4,221,776	18.75%
Welch Allyn,Inc.	3,950,721	17.55%
香港商愛爾眼科國際（香港）有限公司	1,655,471	7.35%
裕群光電科技（股）公司	959,803	4.26%
郭哲榮	812,379	3.61%
莊艾苓	630,633	2.8%
中國信託綜合證券股份有限公司	451,230	2.0%
李育宗	439,068	1.95%
許志祿	436,227	1.94%
阮勇智	383,921	1.71%

（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

<table>
<tr><th colspan="3">項目</th><th>108 年度</th><th>109 年度</th></tr>
<tr><td rowspan="3">每股市價</td><td colspan="2">最高</td><td rowspan="3">未上市(櫃)</td><td rowspan="3">未上市(櫃)</td></tr>
<tr><td colspan="2">最低</td></tr>
<tr><td colspan="2">平均</td></tr>
<tr><td rowspan="2">每股淨值</td><td colspan="2">分配前</td><td>15.12</td><td>17.34</td></tr>
<tr><td colspan="2">分配後</td><td>14.92</td><td>12.49</td></tr>
<tr><td rowspan="2">每股盈餘</td><td colspan="2">加權平均股數</td><td>22,324</td><td>22,418</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘</td><td>0.21</td><td>2.41</td></tr>
<tr><td rowspan="4">每股股利</td><td colspan="2">現金股利</td><td>0.20</td><td>1.6(註)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">無償配股</td><td>盈餘配股</td><td>-</td><td>1.6(註)</td></tr>
<tr><td>資本公積配股</td><td>-</td><td>1.0(註)</td></tr>
<tr><td colspan="2">累積未付股利</td><td>-</td><td>1.6</td></tr>
<tr><td rowspan="3">投資報酬分析</td><td colspan="2">本益比</td><td rowspan="3">未上市(櫃)</td><td rowspan="3">未上市(櫃)</td></tr>
<tr><td colspan="2">本利比</td></tr>
<tr><td colspan="2">現金股利殖利率</td></tr>
</table>

註：尚未經股東會決議。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司股利政策依公司章程規定，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。由

董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形
本公司 109 年盈餘分派業經 110 年 3 月 25 日董事會決議發放股東紅利-現金股利總金額為新台幣 13,507,693 元(每股配發現金 0.6 元)、股東紅利-股票新台幣 36,020,520 元(每股配發股票 1.6 元)；另為擴大營業規模，健全財務結構，本公司亦經董事會通過自超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積中提撥新台幣 22,512,820 元，辦理轉增資發行新股 2,251,282 股(每股配發股票 1 元)，另提撥資本公積 22,512,821 元配發現金(每股配發 1 元)。本案俟 110 年股東常會通過並經主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂定除權配股基準日及發放日。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響
本公司並未公開財務預測，故不適用。

（八）員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍
本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之二十五為員工酬勞，並提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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
員工、董事及監察人酬勞之估列基礎，係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別按獲利狀況依公司章程規定進行估列。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布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

(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，應揭露差異數、原因及處理情形
本公司於 110 年 3 月 11 日董事會決議，以現金配發員工酬勞-現金 8,260,638 元及董事、監察人酬勞 344,193 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占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形
本公司 108 年度員工、董事及監察人酬勞業於 109 年 06 月 23 日股東常會報告，實際分派員工現金酬勞為新台幣 563,301 元及董監事酬勞為新台幣 28,165 元，皆與董事會通過之擬議分派情形一致。

（九）公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

110 年 5 月 31 日

員工認股權憑證種類	104 年第 1 次員工認股權憑證	105 年第 1 次員工認股權憑證	105 年第 1 次員工認股權憑證	107 年第 1 次員工認股權憑證	107 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期(註)	109 年 8 月 25 日	109 年 8 月 25 日	109 年 8 月 25 日	109 年 8 月 25 日	109 年 8 月 25 日
發行日期	104 年 8 月 25 日	106 年 1 月 03 日	106 年 3 月 6 日	109 年 5 月 1 日	109 年 7 月 27 日
存續期間	104 年 8 月 25 日 ~ 110 年 8 月 24 日	106 年 1 月 03 日 ~ 111 年 1 月 02 日	106 年 3 月 6 日 ~ 111 年 3 月 5 日	109 年 5 月 1 日 ~ 116 年 4 月 30 日	109 年 7 月 27 日 ~ 116 年 7 月 26 日
發行單位數	600 單位	265 單位	135 單位	310 單位	190 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.67%	1.18%	0.60%	1.38%	0.84%
得認股期間	105 年 8 月 25 日 ~ 110 年 8 月 24 日	107 年 1 月 03 日 ~ 111 年 1 月 2 日	107 年 3 月 06 日 ~ 111 年 3 月 5 日	111 年 5 月 01 日 ~ 116 年 4 月 30 日	111 年 7 月 27 日 ~ 116 年 7 月 26 日
履約方式	每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，以發行新股支付	每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，以發行新股支付	每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，以發行新股支付	每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，以發行新股支付	每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，以發行新股支付
限制認股期間及比率（%）	屆滿一年 30% 屆滿二年 60% 屆滿三年 100%	屆滿一年 30% 屆滿二年 60% 屆滿三年 100%	屆滿一年 30% 屆滿二年 60% 屆滿三年 100%	屆滿二年 30% 屆滿三年 60% 屆滿四年 100%	屆滿二年 30% 屆滿三年 60% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	523,500 股	234,000 股	109,000 股	0 股	0 股
已執行認股金額	5,235,000 元	2,340,000 元	1,090,000 元	0 元	0 元
未執行認股數量	20 單位	0 單位	0 單位	310 單位	190 單位
未執行認股者其每股認購價格	10 元	10 元	10 元	20 元	20 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.09%	0%	0%	1.38%	0.84%
對股東權益影響	本公司藉由發行員工認股權憑證以吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益有正面影響。				

註：首次公開發行併同員工認股權憑證申報生效日期

（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

110 年 5 月 31 日單位：仟股/仟元

	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(元)	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(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	鄭竹明	420	1.87%	350	10	3,500	1.55%	50	20	1,000	0.22%
	執行副總	李育宗										
	副總經理	廖竜盛										
	副總經理	郭哲榮										
	副總經理	許志祿										
	執行副總	陳錦怡										
	副總經理	康啟原										
	副總經理	柯惠友										
	協理(註)	邱文彬										
	協理(註)	林清民										
	會計資深經理	范靜怡										
員工	處長	黃劒麒	530	2.35%	269.5	10	2,695	1.20%	230	20	4,600	1.02%
	經理	郭永恩										
	技術經理	黃逸寒										
	資深經理	王竣耀										
	經理	甯愛華										
	資深專案經理	陳永振										
	資深處長	吳上義										
	副處長	鐘健禎										
	經理	陳鍵寬										
	副理(註)	李婉瑜										

註：林清民已於 107 年 11 月 13 日離職；邱文彬已於 109 年 8 月 13 日離職；李婉瑜已於 109 年 3 月 31 日離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

（一）計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，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畫效益尚未顯現者：無。

（二）執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 所營業務之主要內容

A.CF01011 醫療器材製造業
(限中華民國行業標準分類 2760 輻射及電子醫學設備製造業、3321 眼鏡製造業及 3329 其他醫療器材及用品製造業)
B.CE01030 光學儀器製造業
(限中華民國行業標準分類 2729 其他通訊傳播設備製造業、2730 視聽電子產品製造業、2771 照相機製造業、2779 其他光學儀器及設備製造業及 3321 眼鏡製造業)
C.IG01010 生物技術服務業
(限中華民國行業標準分類 7210 自然及工程科學研究發展服務業)
D.I301010 資訊軟體服務業
(限中華民國行業標準分類 6201 電腦軟體設計業、6202 電腦系統整合服務業及 6209 其他電腦系統設計服務業)
E.F108031 醫療器材批發業
(限中華民國行業標準分類 4565 鐘錶及眼鏡批發業、4571 藥品及醫療用品批發業及 4649 其他機械器具批發業)
F.CC01101 電信管制射頻器材製造業
(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業、2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)
G.F401021 電信管制射頻器材輸入業
(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)
H.CC01080 電子零組件製造業
(限中華民國行業標準分類 2699 未分類其他電子零組件製造業)
I.F119010 電子材料批發業
(限區外經營)(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)
J.F219010 電子材料零售業
(限區外經營)(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業、4832 通訊設備零售業及 4833 視聽設備零售業)

研究,開發,設計,製造及銷售下列產品:

1.多合一數位醫學五官鏡:

(1)全彩手持式數位醫學免散瞳眼底鏡

(2)全彩手持式數位醫學耳鏡

(3)全彩手持式數位醫學皮膚鏡

2.醫學影像輔助辨識軟體

3.數位影像醫學美容皮膚自動分析儀

4.拋棄式內視鏡及其相關零組件

5.光學斷層掃描儀

2. 主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	108 年度		109 年度	
	營業收入金額	比重(%)	營業收入金額	比重(%)
數位醫學影像診斷裝置	280,633	89.23	370,745	92.12
技術服務之顧客解決方案	17,894	5.69	10,927	2.71
其他	15,977	5.08	20,801	5.17
合計	314,504	100.00	402,473	100.00

3. 目前商品及服務項目

(1)數位醫學影像診斷裝置：

A.既有產品	B.新開發產品
五官鏡組，包含 1.眼底鏡 2.耳鏡 3.皮膚鏡 4.口腔鏡	1.光學斷層掃描儀 2. AI 糖尿病視網膜輔助診斷軟體 3.AI 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置

A. 既有產品

晉弘科技採用技術平台開發的概念，並憑藉本身專長於數位光電產品之創新研發設計和製造技術，進而開發並量產上市由主機搭配更換不同醫學臨床功能用的光學鏡頭，成為數位手持式醫學五官鏡的創新型醫療影像器材，包含數位免散瞳眼底攝影機、真皮膚鏡、耳鏡、眼前部鏡、口腔鏡等部件，不同的光學鏡頭應用於不同的醫學科別，同時可以讓醫生方便攜帶，並結合電子病歷及遠距雲端醫療的系統，使醫療深入偏鄉，讓偏遠地區的人們可以享受跟都市一樣的醫療品質。同時小型化後，降低了材料成本，讓所有醫院門診、診所和衛生所，有機會使用醫院等級的產品，能幫助更多人提前發現病徵，並即早治療，達到預防醫學的效果。

(a) 手持式眼底攝影機

手持式數位免散瞳眼底攝影機可以用在糖尿病視網膜病變、老年黃斑部退化、青光眼等眼底病徵的檢查，若能提早發現便可即時治療，對於醫院和病患都可減輕負擔，讓病患有較好的生活品質。

(b) 數位耳鏡

耳鏡是光學式高畫數取像，均勻的光纖式照明，氣動吹球，讓醫生可以觀察實際耳膜的狀況。

(c) 數位皮膚鏡

傳統檢驗採用切片做皮膚癌診斷，而此皮膚鏡採用特殊的光學設計，無須切片便可看到皮下的黑色素或腫瘤的狀況，讓醫生可以做出迅速判斷，不用等待切片結果。

(d) 手持式眼前部鏡

結合裂隙光源之數位眼前房攝影機 ，可用於觀察前房(角膜，前房，水晶體)的細節，可讓眼科醫護人員快速的拍照記錄角膜的狀況，取代以往用眼睛輔以裂

隙燈的觀察方式，可讓工作距離增加，提升病患和醫生之間的舒適感。

(e) 數位口腔鏡

口腔鏡主要是讓家醫科、耳鼻喉科、口腔腫瘤科或血液腫瘤科的專業醫師可以快速的拍照並記錄口腔黏膜的狀況，利用特殊設計的光學系統，進行非侵入式的檢測，由於腫瘤細胞與正常細胞對於特殊激發光的自體螢光反應不同，因此可以藉由這種方式診斷細胞異常與否。

B. 新開發產品

(a) 光學斷層掃描儀

晉弘科技開發光學斷層掃描(OCT)結合眼底影像(fundus)智慧 AI 針對多類影像來診療病變，並透過硬體設計搭載輕量化醫材設備，將一站式檢測導入基層醫療，由於眼底彩色影像(Fundus Image)僅能觀察眼底的表面狀態，對於脈絡膜組織內部的異常（如黃斑部水腫）無法僅藉眼底影像提供高精準度的診斷輔助，也因此在現有糖尿病照護網絡的診所中，難以診療糖尿病黃斑部水腫此類病變。糖尿病患僅能自主前往眼科並要求醫生拍攝光學斷層掃描影像(OCT)來進行診斷，這對患者來說相當不便利。有鑑於此，此產品的開發可讓糖尿病照護網絡的非眼科醫師，同時拍攝兩類影像後，直接進行診察和判斷，免除再次眼科約診篩檢的步驟，達到一站式的服務。

(b) AI 糖尿病視網膜輔助診斷軟體

「AI 人工智慧糖尿病視網膜病變篩檢系統」是以大量由醫生註記辨識的眼底影像資料庫為基礎，結合人工智慧、視覺辨識、平行運算等技術，系統才能發揮強大作用。醫學影像的分析極為複雜，深度學習等人工智慧技術的導入，可讓系統快速累積影像辨識能力。過去醫生只能靠自己的知識和經驗來判斷，唯有專科醫生才能夠勝任判讀。有了「AI 人工智慧糖尿病視網膜病變篩檢系統」的輔助，異常的眼底攝影影像就能即時被揪出，再交給醫生後續處置。即使在資源缺乏的偏遠地區，此系統發揮醫療助理的功能，協助醫生在短時間內完成更精確的診斷，輔助醫生篩選出可能的病患，在有限的人力中，增加診斷效率。醫學影像的來源取得並不容易，目前已取得數萬筆的資料，系統判讀準確率達到 90％以上。臺灣有強大的資通訊及醫療實力，在智慧醫療領域發展頗有優勢，而「AI 人工智慧糖尿病視網膜病變篩檢系統」可以改善偏鄉醫療問題，這只是智慧醫療的第一步，未來可擴展應用於其他病症的診斷。當技術更成熟，可同時協助都市中的醫療體系解決人力問題，不只能讓各種疾病診斷更為快速及準確，且能應用於健康風險預測及精準醫療，提升醫療品質。

(c) AI 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置

AI 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置適用於自動傷口量測，能夠自動辨識圈選傷口範圍，並且判斷傷口組織分類。這個功能大幅提升醫護人員對於傷口記錄的效率，同時輔助傷口復原程度的追蹤。本產品用於傷口測量和追蹤記錄，適用所有外部傷口類型，主要針對醫院、急性和亞急性護理環境、長期護理、手術、醫療保健從業人員設施、門診、家庭醫療保健或由合格的醫療保健專業人員提供醫療保健的任何環境。

(2)技術服務之顧客解決方案：

本公司技術服務收入主要係數位醫學影像診斷裝置之客製化技術服務收入。

4. 計畫開發之新商品及服務

研發項目	功能別
拋棄式內視鏡 (Endocope)	廣泛應用於各科別如耳鼻喉科、胸腔科、腸胃科之侵入式檢查及初步取樣、病徵切除等治療。
影像感測模組 (CIS module)	微型鏡頭。

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 2014 年美國遠程醫療市場規模為 5.72 億美元。該市場的主要推動力包括對醫療保健管理集中化的需求不斷增加，以及應用程序的質量和安全性提高。

(2)在美國，州和聯邦法律都在發展，以促進遠程醫療的廣泛使用以應對新冠肺炎大流行。例如：2020 年 3 月 6 日，美國總統簽署了《冠狀病毒防範和應對補充撥款法》。其中包括為聯邦機構提供的 80 億美元緊急資金，用於擴大遠程醫療服務的報銷範圍。美國各州也放棄了許可，以更好地利用該服務。這在大流行期間對市場增長產生了積極影響。

(3)預計技術的飛速發展將推動在線諮詢的需求，從而為遠程醫療解決方案和服務的市場增長做出貢獻。例如：在 2020 年 4 月晉弘在北美的客戶推出了遠程醫療解決方案 Private Practice，這是一種安全，簡單且具有成本效益的解決方案，可供醫生為新冠肺炎患者提供虛擬的初級或專科護理。在過去的十年中，美國遠程醫療的就診人數顯著增加，在未來還會繼續這種趨勢，從而有助於醫院和醫療機構採用遠程醫療系統。

(4)依據 Research and Markets 調查，2020 年全球內視鏡市場營業額將達到 114 億美元，而 2020 年~2025 年評估預測其複合年均增長率(compound annual growth rate, CAGR)為 6.43%，而 Grand View Research 的最新報告，更預期 2028 年全球遠程醫療市場規模將達到 2,989 億美元。從 2021 年到 2028 年，該市場預計將以 22.4％的複合年增長率增長。該市場的主要驅動因素包括慢性病發病率增加和對自我保健的需求增加。此外，增強互聯網應用虛擬醫學，以及對醫療保健集中化的不斷增長的需求，有望節省產生的成本，這是歸因於市場增長的關鍵成功因素之一。

(5)根據最新發佈的報告，到 2021 年包括軟體、硬體和服務在內的人工智能（AI）市場的全球收入，預計將同比增長 16.4％，達到 3,275 億美元。到 2024 年市場預計將突破 5,000 億美元大關，五年複合年增長率（CAGR）為 17.5％，總收入將達到 5,543 億美元。

在這三個技術類別中，軟體佔 2020 年 AI 市場總收入的 88％。然而，它是增長最快的類別，五年複合年增長率為 17.3％。在 AI 軟體類別中，AI 應用在 2020 年的收入中所佔份額最大，為 50％。就增長而言，預計 AI 軟體平台市場將是最強勁的，五年複合年增長率為 32.7％。最慢的將是 AI 系統基礎架構軟體，其五年複合增長率為 13.7％，同時約佔 AI 軟體收入的 36％。晉弘的眼科 AI 軟體已在 2021 年 6 月初取的台灣衛福部醫療許可的認證，領先業界取得第一個五分類的糖尿病視網膜病變 AI 人工智慧輔助判別軟體，同時在泰國和東南亞地區的醫院配合展開取得認證的前期作業。

(6)全球拋棄式內視鏡的市場規模在預測期間內預計將以 19.8％的年複合成長率擴大，2027 年達到 44 億 5,000 萬美元的規模。院內感染(HAI)的發生率增加，是促進該市場的成長重要要素之一。再加上清洗、維護、重新處理、保管的機櫃(櫥櫃)和設備相關

的高資本成本，也成為選擇拋棄式內視鏡的要素。還有癌症、耳鼻喉科、神經系統、包含腸胃障礙等標的疾病的盛行率增加，技術的進步，進行中的產品開發，及強力臨床實驗平臺等，預計大幅度推動該市場的成長。

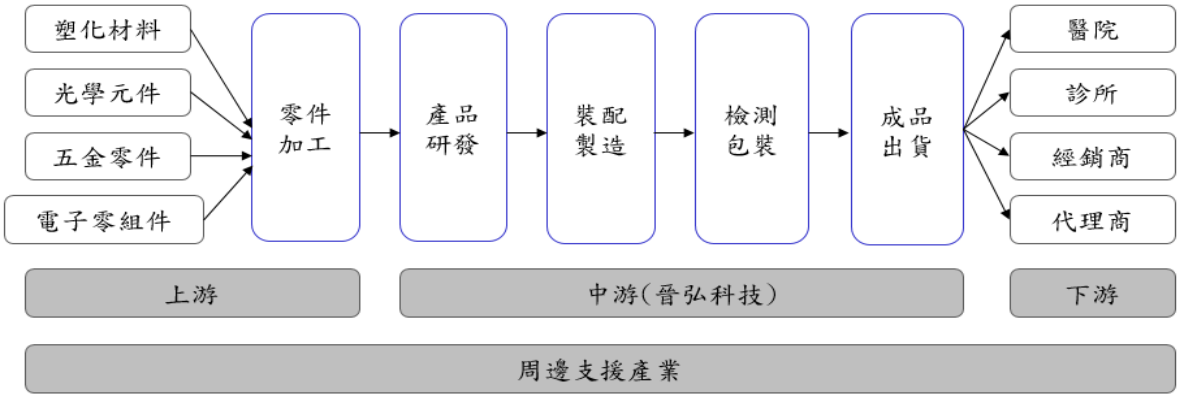
傳統內視鏡由於結構複雜，並不能完全徹底的清洗和消毒，容易造成病人間的交叉感染。2018 年《美國感控雜誌》曾調查了美國 3 家通過 JCI 認證的頂級醫院內視鏡室，受檢內視鏡包括胃鏡、腸鏡、十二指腸鏡、膀胱鏡、泌尿內視鏡、支氣管鏡、超音波內視鏡等，研究發現三家醫院總細菌檢出陽性率達到 71%，超過 7 成的內視鏡沒有清洗消毒乾淨，交叉感染的風險極高。目前一次性內視鏡雖然成像精度與操控性不及傳統內視鏡，但是對於防止交叉感染有強烈需求的高端客戶來說，一次性內視鏡仍是首選的解決方案。

晉弘科技領先業界採用自有技術，設置第一條自動化封裝生產線。此自動化產線乃是採用類半導體製程的技術，將照明系統與微型化鏡頭模組一體封裝成微型鏡頭照明模組，以穩定的品質和可快速生產大量製造降低生產成本，多樣的封裝樣式可供業界不同拋棄式內視鏡的應用。

(7) 2019 年全球遠程醫療市場的價值為 307 億美元。隨著人口老齡化和慢性病患病率的增加，對尋找改善患者預後的新方法需求日益增加，從而增加了獲得治療的機會，並降低了醫療成本。此外，對遠程監控解決方案的認識和接受程度的提高，以及電信技術的不斷進步，是導致全球對遠程醫療服務需求迅速增長的關鍵因素。近期新冠肺炎大流行，更迅速加速了遠程醫療市場的發展，以遠程醫療取代了就醫服務，依據國外經驗，若有政策推動及保險給付等因素加持，將更有助遠程醫療蓬勃發展。

遠程醫療正在迅速改變醫療保健行業，並且，在未來幾年中，有望成為診斷和開處方最被接受和使用的方法。市場的增長可能由遠程醫療的採用增加、慢性病的發病率上升、老年人口的增長、政府的主動行動，以及醫生的短缺等推動。藉由晉弘科技的產品提供遠程醫療整體方案，為醫生資源不足及偏鄉醫療資源困乏帶來一個新的契機。同時間，預防醫療概念的普及，以及 IoMT 技術成熟，也為醫療資源帶來新的局面，醫師與患者不需要在同一個空間便能執行醫療服務。日新月異的醫療科技，不只透過數位化醫療產品為整體醫療帶來新的革新，AI 人工智慧接受度增長，也為醫療服務帶來新層面。

2. 產業上、中、下游之關聯性



A.上游：

醫療器材的上游材料及零件行業，涉及的範疇相當廣泛，包括 IC、感測器等電子零組件，金屬鏡/筒、支架、檔板、彈片等五金零件，外殼、生物材料、紡織材料等塑化/橡膠/矽膠材料，玻璃/塑膠鏡片、偏光片等光學元件，其他如包材類等。目前台灣廠商在醫療器材零組件領域與歐美廠商已建立密切的合作關係，近來受其他國家

地區廠商競爭壓力，目前除強化技術上的研發外，台灣廠商透過和國外合作、引進技術等方式，增加其競爭實力。

B.中游：

中游的醫療器材製造業涵蓋範圍相當廣泛，由應用面來區分，可分為應用於醫療檢測與監護器材（如電子血壓計、體溫計、耳溫槍、空氣檢測產品、恆溫產品）、光學醫療器材（如光學鏡片、隱形眼鏡）、醫療耗材（如導管、試片、注射器）、特殊性醫療材料（精密輸液套、幫浦輸液套、胸主動脈血管支架）、牙科、眼科與骨科醫療器具、人體植入物（人工骨頭、骨球、骨板、釘釘、螺絲、骨水泥）、衛生用品、健身器材等。

C.下游：

下游產業為醫療器材之專業代理商及通路商，銷售對象包括醫院、診所、藥房。醫療器材銷售對象，與產品功能屬性密切相關，醫療耗材以醫院、藥房為主要銷售對象，而專業醫療設備則以醫院、診所為主，居家護理用之電子體溫計、電子血壓計等則以藥房為主要銷售通路。

D.周邊支援產業

在周邊支援產業方面，有鑑於高階醫療器材對於產品安全性的要求日益嚴謹，生物相容性的評估與測試受到國內外驗證單位及查核單位的重視，主要範圍包括提供產品測試、臨床檢驗服務等業者，藉此替醫療器材提供嚴謹的製程管控，來提供業者進行醫療器材試量產製造、產品檢測與驗證等服務，亦作為高階醫材產品競爭之利基。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 國際大廠積極應用相關移動通信技術，產品功能朝向可連網、數據可傳輸、雲端平台、搭配應用程式(App)進行可視化的數據追蹤管理等趨勢發展，積極投入移動醫療、遠距醫療市場的發展。

因應各國均面臨健康照護支出日益龐大，對於經濟財政造成沈重的負擔，促使各國政府積極推廣預防醫學，鼓勵民眾由消極治療轉而積極防範與監控，以避免疾病發生，而健康照護的消費地點也將由醫療院所分散到其他健檢中心或家庭；由集中式走向分散式照護。因應這樣的市場趨勢，國際醫療器材大廠透過結合資通訊技術，以病患為中心，發展相關照護系統，而個人可攜式產品整合的情境也陸續實現。

(2) 巨量資訊與數位化推動，並結合人工智慧(AI)與影像判讀技術，研發智慧型醫療創新影像醫材，促使由原本單一產品延伸到多元產品線。帶動精準醫學與數位醫療的發展，讓醫療人員可依據病患的特性，決定預防與治療策略，逐步朝向個人化醫療的目標邁進。近年來美國醫療器材大廠如 Medtronic、Johnson&Johnson、GE Healthcare 皆不約而同陸續佈局智慧醫療領域，以提升服務品質及加強產品的精準應用。

(3) 先進國家之醫材大廠已應用更加高階或是創新之技術及服務，以提升產品附加價值，及使產品品質細緻化等策略，並且藉由智慧化環境之建置，將已開發的產品來與其所建構之服務模式做整合，而形成更加完善且更有效率的醫療解決方案以提供給消費者來提供更有效率的醫療解決方案給消費者。

本公司數位醫學影像診斷裝置產品等級為 Class-I 及 Class-II 醫療器材，AI 影像診斷分析軟體甚至可達 Class-Ⅲ等級。可以進行數位攝影、錄影，並可製作成電子病歷，上傳雲端，方便醫生做遠距醫療，進行判讀與診斷，將可以取代傳統的醫學五官鏡。從全球電

子病歷和遠距照護的趨勢來看，此數位化醫療器材的出現，將可廣泛地使用於一般診所或醫院、健診中心以及老人照護機構等，作為相關醫師、護理人員、照護人員和社區義工從事普篩與紀錄使用。

由於本公司數位醫學影像診斷裝置具備免散瞳及可攜式功能，會增加病人舒適度，再加上其具有數位拍照的功能，因此輕巧而實用，將能造福眼科與糖尿病人，尤其是罹患視網膜，視神經盤等後極部病變，但卻無法使用傳統坐式相機拍照，或是在偏遠、醫療資源不足地區的病患。將來也可以作為第一線篩檢病人的工具，譬如糖尿病視網膜病變的患者，並推廣為全民健檢與普篩的工具，落實預防醫學與分級醫療，造福廣大國人的健康。

本公司產品在設計概念上，屬於平台開發概念，共用主機，但切換不同鏡頭即可運用於不同科別。現在已有眼底攝影機、耳鏡、皮膚鏡，檢查鏡、前房檢查鏡與內視鏡轉接環量產，可服務眼科、新陳代謝科、神經外科、小兒科、耳鼻喉科、皮膚科、醫美診所、內科、家醫科、健康檢查，醫師門診和病房巡診以及遠距醫療(衛生所，離島，山地部落，偏遠鄉鎮)等醫療場域。技術、產品或服務在產業中之擴展性與衍生性極佳。將來還可開發不同醫學科別產品，如喉鏡，內視鏡等，服務更多醫療院所與單位，造福更多民眾。公司產品整合台灣供應鏈，提升台灣產業進入高階醫療器材產品市場的技術門檻，將可有效擴大台灣在全球數位醫學影像診斷裝置市場佔有率。

4. 產品之競爭情形

(1) 既有產品

A. 五官鏡(手持式眼底相機、數位耳鏡、皮膚鏡)
主要手持式數位五官鏡的競爭對手是 Optomed，前期 Optomed 同樣是具有可更換鏡頭的技術，一樣是有手持式眼底相機、數位耳鏡、皮膚鏡，三個主要鏡頭。不過其設計方式為主機內含一顆鏡頭，而鏡頭的焦距調整採用的是主機內鏡頭的焦距調整。而這一顆主機鏡頭也作為耳鏡和皮膚鏡的成像鏡頭，但晉弘科技採用的鏡頭和 sensor 分離的技術並不相同，所以在成像品質上，晉弘的產品在耳鏡和皮膚鏡上明顯的優於 Optomed 的產品，讓該公司在後期將耳鏡和皮膚鏡的產品線給取消，改成主攻眼底相機的部分。

B. 手持式數位眼前部鏡
主要競爭對手是 Kowa SL-17 手持式裂隙燈，由上圖可明顯得知該產品主要是以醫生雙目視覺為主要的傳統設計，將桌上型裂隙燈功能縮減後，加上塑化作輕量化的方式，但並非以數位化以及方便遠距手持為主要考量，雖然有小型攝像鏡頭的配件可以幫助醫師記錄，但是由於缺乏螢幕以及重量體積而導致不方便使用。晉弘的產品主要是以數位化為主，取消接目鏡改由較大的螢幕代替，讓醫師可以確認拍攝的位置和品質。另外為了減輕手持重量，晉弘將照明塔的體積縮小至 1/5，採用 Zoom Lens 讓醫師可以根據需求調整放大率。這些都是差異。如果以全數位化的方式來比較，晉弘的產品可以接近競爭品一半的重量。

C. 數位口腔鏡
主要競爭對手為 VELscope，主機本體含照明系統，透過中央窺孔用肉眼觀察病徵，窺孔中僅配置濾光片，若須儲存影像，得另外結合一般數位相機，故無法便利地達到即時影像分享與儲存。本公司將延伸既有的核心技術，包括「均勻化照明光學系統」、「癌細胞影像增強技術」、「數位即時影像處理」和「微型化光機系統設計」等技術完成相關產品開發，並與現有國際大廠 VELscope 比較相關成效，不

管在光效率或均勻度比較，本口腔癌快篩檢查鏡都有較佳表現。

(2) 新開發產品

A. 光學斷層掃描儀（OCT）
目前產品的競爭比較，由於手持式 OCT+眼底相機這樣的系統目前在市面上並沒有完全類似的機台，所以就以 OCT 為主體作比較，眼底相機部分因為跟晉弘眼底相機的比較類似，最重要的幾個規格，包含解析度，掃瞄速度均以達到市場水準，雖然掃描範圍較目前桌上型機台小一點，但已經滿足普篩的範圍需求。

B. AI 糖尿病視網膜病變輔助診斷軟體
Google 的 DR AI 技術僅用於研究，並未開始商業化運行。丹麥的 Retinalyze 非使用 AI 技術，而是使用傳統影像處理技術，其對於不同品牌的眼底相機的相容性較差。

C. AI 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置
雖然在學術上面有相類似技術，但是市場上尚未有類似技術銷售中。

（三）技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

(1) 數位醫學影像診斷裝置的研發過程中，針對產品的重要零組件，如大型模造玻璃，以往只有日本可以提供，但為了提升國內研發能量及成本考量，晉弘科技突破技術上的困難，與國內光學廠商共同研發直徑可達 36 mm 以上的模造非球面玻璃鏡片，提供給公司產品使用。

本公司產品的第一個創新技術為小型化及數位化--傳統手持式直接眼底鏡，醫生在使用時需要非常靠近病患，且僅僅能看到約 5 度的視角。另外，傳統間接式眼底鏡，可以看到比較寬的視角，但是卻很難對準，而上述產品皆不具數位化功能，不易記錄及影像傳輸。桌上型的眼底攝影機雖然使用方便，可以記錄，卻不易攜帶移動，晉弘的眼底像機重量僅僅數百公克，價格不到桌上型的一半，真正實現遠距眼科照護，或醫生巡房、臥病在床行動不便的病患照護。

公司產品的第二個創新技術是完全自動化的使用模式，使用者只要對準受測者的眼睛後，便可以自動對焦曝光取像。第二代產品即透過自動對焦定位系統，在短時間內完成自動對焦拍照，讓受測者不會感覺不適，順利完成量測，也因此受到全世界最大的眼科醫學學會－美國眼科學會- American Academy of Ophthalmology (AAO)的矚目，評選為當年度創新商品 AAO 2015 @ Las Vegas。

公司產品第三個創新技術是獨特的人體工學設計及平和的白色外觀設計，具安全感及溫和感，整體造型配置獲得國際市場的青睞。在使用者介面中考量人因工程，讓使用者在使用時，可單手操作，並輕易完成自動對焦與拍攝的動作，相當具有使用的便利性。

公司產品整合 AI 人工智慧軟體的輔助判斷、資料的整合及雲端閱片、會診等功能，以符合全球 AI 智慧醫療需求的趨勢，更方便醫護人員使用，實現遠程及行動醫療與智慧聯網之應用。

(2) 公司對於創新及專利的內容設有評估流程，初始階段搜集專利相關資料，針對核心技術製作專利地圖以確認可發展與所需的技術方向。新專利申請時則有智財評估委員會，評估是否具有專利性，若評估可行將請專利事務所進行文件撰寫，並進行專利

比對，專利完成後會核發獎金，以資鼓勵專利發明人，若該專利實現於產品生產，則該專利發明人，也會加發獎金鼓勵，公司以此模式激發公司內部的創新能力。

為確保公司長期競爭力，降低人員離職將技術帶走的經營風險，同時為符合現行營業秘密法之規範，以保障營業秘密，維護產業倫理與競爭秩序，公司規定全體在職同仁均需簽屬「聘僱暨保密合約書」。同仁負有保密義務，於受聘期間所產生之構想、發現或創作之發明著作或營業秘密，必須予以保密，相關權利歸屬公司所有。同時規範同仁所接觸之一切商業上、技術上或生產上之秘密，必須予以保密。如有違反合約之各項約定時，在職員工除應依公司獎懲規定論處外，如使公司受有損害時，並應承擔相關民、刑事責任，並賠償相關損失。

公司目前專利布局，主要在於核心競爭力的光學、系統、影像，軟體與外觀專利，包括眼底攝影機、裂隙燈、耳鏡，皮膚鏡以及口腔鏡…等等。未來將針對產品開發方向，研究競爭對手專利地圖，持續布局相關專利。

(3) 公司產品至今已取得專利成果如下表：

	台灣	美國	歐洲	日本	中國	小計
發明專利	11	8	4	-	5	28
設計專利	5	3	2	2	3	15
新型專利	1	-	-	-	-	1
合計	17	11	6	2	8	44

2. 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；%

年度	109 年度	截至 110 年 5 月 31 日止
研發費用	100,741	39,266
營業收入淨額	402,473	158,650
佔營收淨額比率	25.03	24.75

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 產 品 名 稱
104 年	赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC200 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC200P「**第 26 屆台灣精品獎**」 赫羅斯數位眼底鏡 Horus Digital Fundus Camera DEC200 「**第 25 屆台灣精品金質獎**」 ODM 眼底攝影機 WEC100
105 年	赫羅斯口腔觀察儀 UOC100「**第 27 屆台灣精品獎**」 影像管理平台 SB1

年度	研 發 產 品 名 稱
106 年	赫羅斯口腔觀察鏡 Horus Digital Dental Mirror DDM100 赫羅斯拍攝輔具 Horus Portable Chin Rest CR100 視網膜影像分析軟體 SC1 赫羅斯眼前部攝影機 Horus Digital Eye Anterior Lens DEA200「**第 29 屆台灣精品金質獎**」 赫羅斯眼前房鏡 Horus Transilluminator ILS100
107 年	ODM 耳鏡 Otocam200 赫羅斯數位眼壓計 Digital protable Tonometer DPT100「**第 28 屆台灣精品獎**」
108 年	ODM 眼底攝影機 WEC700 視網膜影像分析軟體 SC2 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC300 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC300P 赫羅斯數位耳鏡 DOC300S
109 年	赫羅斯數位動物五官鏡主機 DVC100
110 年	光學斷層掃描儀 ACT 100 人工智慧電腦 DIB 100 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置 MPD 100

（四）長、短期業務發展計畫

1. 短期
   在不與現有客戶競爭的情況下，致力於新產品的銷售推廣、新客戶的開發與原有客戶的產品維繫及客製化新產品的合作。

2. 中期
   積極參與國內外展會，增加自有品牌 hours SCOPE 曝光機會。

3. 長期
   (1) 持續投入自有品牌 horus SCOPE 新產品研發以因應市場變化。
   (2) 爭取更多指標型領導廠商合作開發具未來潛力之產品與服務，以掌握產品發展趨勢及技術領先主流。
   (3) 尋求其他新創產品或公司團隊之合作機會，以擴大公司營運規模與效益。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	17,530	5.57	19,259	4.79
大陸	43,918	13.96	46,222	11.48
美國	199,764	63.52	316,160	78.55
其他	53,292	16.95	20,832	5.18
合　　計	314,504	100.00	402,473	100.00

本公司為外銷導向的公司，其產品主要銷往歐、美、大陸及亞洲各國家，自 101 年開始便以自有品牌 horus SCOPE 及 ODM 代工模式積極進入已開發國家及新興市場，並已陸續取得各國產品上市核可。

2. 市場佔有率

本公司致力於醫療影像診斷相關產品的研發、製造及行銷，以世界級的「數位即時醫療影像診斷器材的創新解決方案提供者」及「醫療影像裝置的 IP 設計公司」之定位拓展業務，自 2012 年起以自有品牌 horus SCOPE 及 ODM 代工模式陸續與國際大廠合作進入已開發國家及新興市場，並已陸續取得各國產品上市核可。加以本公司主要往來對象為全球醫療器材設備之領導廠商，在相關領域有一定市場佔有率，隨本公司 ODM 代工業務及自有品牌 horus SCOPE 業務持續拓展，整體營運與市佔率應可穩定成長。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

以開發先進智能醫療器材及提供創新醫療解決方案為使命，立志成為世界級的「數位即時醫療影像診斷器材的創新解決方案提供者」及「醫療影像裝置的 IP 設計公司」，期望透過創新科技讓全世界各個角落的人都能得到醫療照護。

本公司數位醫學影像診斷裝置產品可進行數位攝影、錄影，並可製作成電子病歷，上傳雲端，方便醫生進行遠距醫療會診，進行判讀與診斷，實現分級診療。horus SCOPE 在遠距市場耕耘 9 年之後，以美國為首，橫跨歐洲、亞洲乃至於非洲已經成為遠距醫療方案的標準配備。此外，台灣市場於 2021 年也已成為遠距醫療健保給付元年，健保署提撥新台幣 1 億元將遠醫療納入台灣健保給付範圍，開放 50 個鄉鎮區的眼耳鼻喉科、皮膚科、急診、門診申請，將有助本公司產品廣泛地使用於一般診所或醫院、健診中心以及老人照護機構等，作為相關醫師、護理人員、照護人員和社區義工從事篩查、診療與紀錄使用，落實預防醫學與分級診療，助益醫療服務之提供，造福大眾健康。

未來十年將觸角延伸至 AI 智能醫療服務領域，如 AI 視網膜輔助診斷軟體及 AI 傷口照護智能手機等應用，成為生醫資電 Bio-ICT 創新型產品、模組與服務兼備的 AI 智能醫材公司，除可協助醫事人員進行第一線篩查，也使後續追蹤紀錄更為便捷和完整，落實預防醫學與分級診療，使醫療資源做最有效的運用。

此外，伴隨著精準醫療及微創手術之成長趨勢，晉弘科技運用半導體封測技術進行全自動化製程，提供光源、感測器及光學鏡頭之一體化微型模組，兼顧成本與穩定的影像品質，運用於拋棄式內視鏡。不僅可縮小內視鏡軸徑，減輕內視鏡進入人體之不適感，便利深入人體部位，更可大幅降低感染風險。

4. 競爭利基

優點	缺點
1. 技術整合 2. 自有工廠 3. 自動化生產設備 4. IMES 智慧工廠	品牌知名度和影響力仍待時間發酵、深根消費者
機會	威脅
1. 5G 遠距醫療需求增加 2. 拋棄式醫材市場需求增加 3. 智慧醫院建構之趨勢成長	1. 仿冒品加入市場 2. 新創品牌著力於拋棄式市場需求

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.全球高齡與慢性病人口持續成長，將帶動輔具及監測類醫療器材需求持續成長
在全球高齡人口激增下，各國皆面臨高齡化社會時代的到來，同時慢性病人口持續成長，皆驅動市場對於醫材的需求，帶動醫療器材及設備製造業穩定成長；而各國政府為降低醫療支出，將更為偏好採用平價的醫材產品，有利於公司中低價位的醫材產品銷售。

B.國內相關法規的持續修改與放寬，將可提升廠商投資意願及降低投資障礙
為因應台灣高齡化社會的來臨，在宅醫療需求快速增加，加上資通訊技術進步與物聯網時代來臨，遠距醫療已是多數國家之發展趨勢。為改善國內山地、離島、偏僻地區民眾及長期照顧服務機構病人之醫療可近性，強化病患出院返家後之追蹤照護及在宅醫療之照護品質，衛福部於 107 年 5 月發布「通訊診察治療辦法」，放寬遠距醫療之照護對象與模式，為我國醫療發展的重要里程碑。110 年更進一步成為遠距醫療健保給付元年，健保署提撥新台幣 1 億元將遠醫療納入台灣健保給付範圍，開放 50 個鄉鎮區的眼科、耳鼻喉科、皮膚科、急診、門診申請，公司產品皆符合政府所規範之設備規格，有助提升國內普及率。

C.產品整合研發設計能力強
醫療器材產品開發之主要關鍵在於個別廠商的產品設計能力(亦即其必須滿足醫師之使用習慣並方便其做醫療診斷)，以及如何將各產業技術做出有效的系統性整合，晉弘每年均投入一定比例的研發經費於產品研發及吸引優秀人才加入公司團隊，以提升公司產品研發設計能力。

D.產品認證時期長，新進廠商進入障礙高
由於醫療器材及設備之使用涉及人身安全，對於廠商所製造的產品除了要符合本身功能性及穩定性的要求外，更須有嚴格的安全性及功效性等管制措施，因此能否通過並取得銷售國相關主管單位之認證許可，已成為各廠商是否可以順利在當地進行銷售之重要因素。晉弘科技擁有專屬的法規認證部門，負責各國產品上市前取證工作，產品已陸續取得各國上市核可並販售。

E.售後服務與通路據點之完善

本公司藉由國際大廠 ODM 代工及深耕自有品牌 horus SCOPE 雙引擎業績趨動下，產品行銷全球超過 60 個國家，已逐步打響公司產品知名度及顧客忠誠度，並借由廠商策略合作及展會等場合掌握行銷通路，以完整之售後服務及通路據點服務客戶。

(2)不利因素及因應對策

A.產品研發時間長及高資金投入

由於醫療器材在銷售之前須先通過各國醫療器材主管機關的認證或檢驗，因此在產品開發上，不僅要考慮在人體使用上的安全與品質穩定等問題，而且還要考量是否符合當地法令規範，如此將使產品研發時間會變得更長，且所需要之專業人才將會更多，所投入之資金也會大幅提高。因此新進入之業者時常要面對產品開發時間過長而使得短期內沒有顯著營業收入的情況，因此所投入之資金來源的長久性及穩定性便成為新業者的一大進入障礙。

因應對策：

有效掌握新產品開發進度，並適時採取因應措施。

B.各國醫療器材法規之趨嚴

成熟市場如美國以及歐盟近期都做出相關醫材法規之更新，不僅擴大醫療器材管理的範疇，而且也強化其品質與安全的管理規範，並完善產品追溯制度，甚至也將軟體也納入管理。因此未來本產業廠商在做產品規劃及決策時，必須將醫材軟體之使用確效還有資訊安全議題同時納入考量，如此將促使新醫材產品開發及上市成本增加，進而影響企業獲利。此外，未來醫療器材的國際標準規範（ISO）將朝更為嚴謹的規範進行，對於產品精準度的要求將會持續提高，嚴格的規定也會提升廠商的產品開發及生產成本。

因應對策：

強化產品法規認證團隊及專業人才養成。

C.產品競爭及降價壓力

人口高齡化趨勢下雖使得各國醫療總支出增加，但增加幅度不及高齡化成長速度，使政府或民間保險公司可能會縮減醫療相關給付：高齡人口增加雖能提高對醫療器材及設備製造業產品的整體需求，但在總支出成長速度不及人口高齡化成長速度，政府及保險公司的醫療給付勢必將進行縮減，此會壓縮到相關產品的給付價格，使得廠商需降價因應，促使產品價格競爭更為激烈。

因應對策：

持續開發多功能、高附加價值及高性價比之產品。

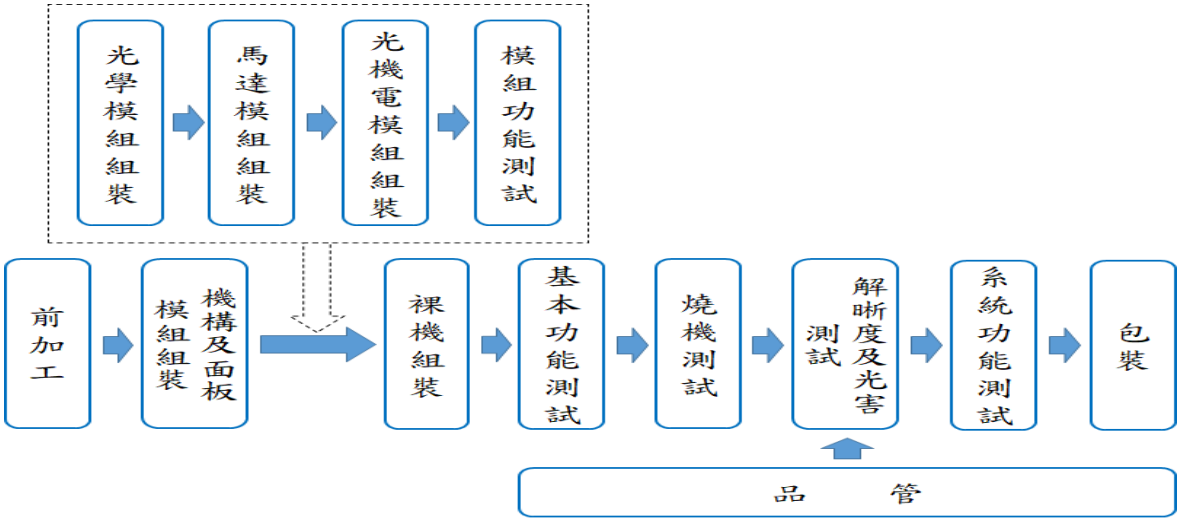
（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

分類	產品用途及應用領域
數位醫學影像診斷裝置	眼、耳、鼻、喉、皮膚各科別之病徵篩查及病歷管理。
技術服務之顧客解決方案	上述產品之客製化設計、驗證服務。

2. 主要產品之產製過程

公司主要產品為各應用科別之鏡頭模組及主機，原物料及半成品有很多光學及電子零組件，其儲存過程必須嚴格控制環境的溫溼度，部分製造過程需嚴格控制潔淨度，以達到成品的光學品質要求，鏡頭模組及主機生產製程如下：



（三）主要原料之供應狀況

本公司信用狀況良好，在產品設計之初研發人員便會就原材料進行篩選，以符合醫材規範及有替代品選項為首選；原材料供應商以國內廠商為主，且積極建立第二來源供應商。本公司與原材料供應商皆經過多年往來，雙方已建立良好供需關係，針對關鍵長交期原物料，本公司也會建立安全庫存，故原材料供應來源穩定無虞。

（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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱(註)	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱(註)	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	20,063	16.86	-	丁公司	16,575	11.49	-
2	丙公司	13,696	11.51	-	其他	127,613	88.51	-
3	其他	85,232	71.63	-				-
	進貨淨額	118,991	100.00	-	進貨淨額	144,188	100.00	-

增減變動原因：
1、本公司 109 年度進貨金額增加主要係持續開發新產品。
2、供應商之變動，主要係市場供需變化而使進貨項目與金額有所變動所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Welch Allyn,Inc.	104,616	33.26	實質關係人	Welch Allyn,Inc.	175,650	43.64	實質關係人
2	A 公司	66,791	21.24	-	A 公司	104,310	25.92	-
3	其他	143,097	45.50	-	其他	122,513	30.44	-
	銷貨淨額	314,504	100.00	-	銷貨淨額	402,473	100.00	-
增減變動原因： 1、Welch Allyn,Inc.銷貨金額之變動主要係新產品量產於 109 年度市場銷售所致。 2、A 客戶銷貨金額之變動主要係市場受疫情影響，需求量增加而使銷貨金額大幅成長所致。								

（五）最近二年度生產量值

單位：套、個；新台幣仟元

主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位醫學影像診斷裝置	註 1	11,978	85,415	註 1	17,151	140,199
技術服務之顧客解決方案	註 2	-	-	註 2		
合計	-	11,978	85,415	-	17,151	140,199

註 1：本公司產品主要為眼科、耳鼻喉科、皮膚科等不同科別使用之主機、鏡頭模組，亦有依客戶需求客製設計之產品，產品種類多樣，且製程設計不同，同時也依客戶訂單需求接單生產，故無法依各產品別估計產能。

註 2：本公司提供數位醫學影像診斷裝置之客製化服務，並無生產製造之過程，故不適用。

（六）最近二年度銷售量值

單位：套、個；新台幣仟元

主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位醫學影像診斷裝置	567	16,303	11,847	264,330	628	16,018	13,544	354,727
技術服務之顧客解決方案	-	333	-	17,561	-	1,443	-	9,484
其他	-	894	-	15,083	-	1,798	-	19,003
合計	567	17,530	11,847	296,974	628	19,259	13,544	383,214

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年度		108 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	截至 110 年 5 月 31 日止
員工人數	間接人員	99	95	98
	直接人員	12	13	13
	合計	111	108	111
平均年歲		35.6	38.4	38.5
平均服務年資		3.21	3.5	3.85
學歷分布比率	博士	3	3	3
	碩士	51	46	44
	大專	43	44	51
	高中	11	12	10
	高中以下	3	3	3

註：從業員工人皆含留停人數計算。

四、環保支出資訊

（一）依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

1.工四廠：

本公司工四廠主要從事醫療器材產品組裝及測試，產品製造過程並不會造成污染，無須申領污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費或設立環保專責單位人員；工廠廢棄物則符合得免提事業廢棄物清理計畫書及免網路申報列管之廢棄物標準。惟日後若法規變更或公司有符合應申領或設立標準者，將依相關法令規定辦理。

2.工四二廠：

本公司工四二廠主要為光學鏡頭關鍵零組件之製造及測試，由於產品製造過程中會產生少量之廢棄物及廢水，業經科技部新竹科學園區管理局事業廢棄物清理計畫書審核通過及核發水污染防治許可證在案。

（二）列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益

1. 工四廠：不適用。
2. 工四二廠：

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水系統增設工程	1 式	109.11.16	560	551	處理工四二廠製程廢水，使其達到法規排放標準

因應工四二廠環保法規需求需增置廢水系統工程，主要用途為廢水前置收集及淨化處理，並將處理後之廢水排入納管污水系統。

（三）最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

（四）最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

（五）目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

五、勞資關係

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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
依法令享有勞工保險、全民健康保險、勞工新制退休金，並成立職工福利委員會，且依規定提撥福利金，舉辦員工年度旅遊及尾牙聚餐，其他福利項目有年度健檢、生育補助、結婚禮金、喪葬津貼等。

2. 員工進修及訓練情形
本公司相當重視員工在職教育訓練及鼓勵員工進修。除新進人員之職前訓練，依據職能及業務之需求，積極且定期舉辦各式教育訓練課程，於公司內部舉辦或申請外部訓練，以提升員工專業技能。

3. 退休制度與實施情形
本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資總額提撥 6%退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
提供員工訴願管道，及依法成立勞資會議定期開會以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

（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：無此情形。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	兆豐國際商業銀行	107/7~117/7	購置廠房授信約定，額度新台幣4,500 萬元整。	廠房擔保抵押
授信合約	兆豐國際商業銀行	110/3~111/3	營運週轉使用，額度新台幣 4,000 萬元整。	-
授信合約	玉山商業銀行	109/10~114/10 109/11~114/10	中小企業加速投資專案貸款，額度新台幣 7,000 萬元整。	機器設備擔保抵押
授信合約	玉山商業銀行	109/9~114/9	中小企業加速投資專案貸款，中期營運週轉使用，額度新台幣 3,000 萬元整。	-
廠房租賃	新竹科學園區管理局	109/1~113/12	廠房租賃	-
土地租賃	新竹科學園區管理局	107/07~126/12	土地租賃	-
技術暨專利授權	財團法人工業技術研究院	108/7/1-TFDA 發證後 15 年	糖尿病視網膜病變人工智慧辨識技術	-
技術暨專利授權	財團法人工業技術研究院	109/2/14-TFDA 發證後 15 年	智慧傷口多重感測技術	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

（一）簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則(合併)

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		334,599	374,716	359,013	324,384	437,964
不動產、廠房及設備		16,240	20,169	116,437	125,101	138,923
無形資產		12,941	10,525	9,261	7,706	9,845
其他資產		7,173	10,127	22,801	45,104	31,597
資產總額		370,953	415,537	507,512	502,295	618,329
流動負債	分配前	54,496	65,833	88,730	106,704	141,495
	分配後	76,524	98,256	135,671	111,195	177,516
非流動負債		-	-	38,625	57,568	86,526
負債總額	分配前	54,496	65,833	127,355	164,272	228,021
	分配後	76,524	98,256	174,296	168,763	264,042
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		200,257	201,682	222,328	223,528	225,128
資本公積		80,743	81,664	85,003	85,386	85,763
保留盈餘	分配前	39,653	70,578	80,548	38,390	88,023
	分配後	17,625	21,944	33,607	33,899	38,495
其他權益		(4,196)	(4,220)	(7,722)	(9,281)	(8,606)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	316,457	349,704	380,157	338,023	390,308
	分配後	294,429	317,281	333,216	333,532	354,287

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	211,159	284,550	367,853	314,504	402,473
營業毛利	130,635	175,360	217,403	174,797	219,278
營業損益	38,311	67,308	68,015	5,698	64,826
營業外收入及支出	1,454	(2,852)	6,598	(656)	(4,592)
稅前淨利	39,765	64,456	74,613	5,042	60,234
繼續營業單位本期淨利	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,509)	(24)	(1,692)	(1,559)	675
本期綜合損益總額	26,247	52,929	56,912	3,224	54,799
淨利歸屬於母公司業主	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	26,247	52,929	56,912	3,224	54,799
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	1.61	2.44	2.67	0.21	2.41

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

（二）簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則(個體)

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		286,428	317,339	326,206	292,730	403,411
不動產、廠房及設備		15,872	14,115	111,887	122,046	137,335
無形資產		12,941	10,525	9,261	7,706	9,845
其他資產		50,529	68,264	57,151	73,830	64,568
資產總額		365,770	410,243	504,505	496,312	615,159
流動負債	分配前	49,313	60,539	85,723	101,629	138,325
	分配後	71,341	92,962	132,664	106,120	174,346
非流動負債		-	-	38,625	56,660	86,526
負債總額	分配前	49,313	60,539	124,348	158,289	224,851
	分配後	71,341	92,962	171,289	162,780	260,872
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		200,257	201,682	222,328	223,528	225,128
資本公積		80,743	81,664	85,003	85,386	85,763
保留盈餘	分配前	39,653	70,578	80,548	38,390	88,023
	分配後	17,625	21,944	33,607	33,899	38,495
其他權益		(4,196)	(4,220)	(7,722)	(9,281)	(8,606)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	316,457	349,704	380,157	338,023	390,308
	分配後	294,429	317,281	333,216	333,532	354,287

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	205,010	281,230	370,507	286,012	386,756
營業毛利	123,710	167,076	214,509	167,025	208,193
營業損益	23,586	51,838	82,651	16,456	65,225
營業外收入及支出	11,796	8,505	(8,066)	(11,414)	(4,991)
稅前淨利	35,382	60,343	74,585	5,042	60,234
繼續營業單位本期淨利	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,509)	(24)	(1,692)	(1,559)	675
本期綜合損益總額	26,247	52,929	56,912	3,224	54,799
淨利歸屬於母公司業主	30,756	52,953	58,604	4,783	54,124
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	26,247	52,929	56,912	3,224	54,799
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	1.61	2.44	2.67	0.21	2.41

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、李典易	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	無保留意見

二、最近五年度財務分析

（一）採國際財務報導準則(合併)

分析項目(註 3)		最近五年度財務分析(註 1、2)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率(%)	14.69	15.84	25.09	32.70	36.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,948.63	1,733.87	359.66	316.22	343.24
償債能力	流動比率(%)	613.99	569.19	404.61	304.00	309.53
	速動比率(%)	473.37	453.10	300.10	206.12	231.55
	利息保障倍數	-	-	541.67	4.72	47.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.66	4.64	4.74	4.66	3.94
	平均收現日數	55	79	77	78	93
	存貨週轉率(次)	1.57	1.69	1.93	1.39	1.63
	應付款項週轉率(次)	5.80	6.15	11.65	12.44	10.87
	平均銷貨日數	232	216	189	263	224
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.18	15.63	5.39	2.60	3.05
	總資產週轉率(次)	0.71	0.72	0.80	0.62	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	10.27	13.47	12.72	1.16	9.84
	權益報酬率(%)	11.96	15.90	16.06	1.33	14.86
	稅前純益占實收資本比率(%)	19.86	31.96	33.56	2.26	26.76
	純益率(%)	14.57	18.61	15.93	1.52	13.45
	每股盈餘(元)	1.61	2.44	2.67	0.21	2.41
現金流量	現金流量比率(%)	83.95	20.19	115.73	(12.49)	39.45
	現金流量允當比率(%)	51.36	46.93	56.37	38.00	51.52
	現金再投資比率(%)	13.50	(2.50)	16.98	(15.61)	10.27
槓桿度	營運槓桿度	2.98	2.49	2.79	26.07	3.33
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.31	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
2. 獲利能力之各項比率：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
3. 現金流量之各項比率：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
4. 槓桿度之各項比率：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生

之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

（二）採國際財務報導準則(個體)

分析項目(註 3)		最近五年度財務分析(註 1、2)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率(%)	13.48	14.76	24.65	31.89	36.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,993.81	2,477.53	374.29	323.39	347.21
償債能力	流動比率(%)	580.84	524.19	380.53	288.04	291.64
	速動比率(%)	435.82	414.27	285.80	190.97	215.53
	利息保障倍數	-	-	541.47	5.08	50.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.87	5.66	5.39	4.18	4.00
	平均收現日數	53	64	68	87	91
	存貨週轉率(次)	1.68	1.87	2.19	1.44	1.76
	應付款項週轉率(次)	5.89	6.14	11.48	11.41	10.77
	平均銷貨日數	217	195	167	253	207
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.24	18.76	5.88	2.45	2.98
	總資產週轉率(次)	0.69	0.72	0.81	0.57	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	10.39	13.65	12.84	1.15	9.91
	權益報酬率(%)	11.96	15.9	16.06	1.33	14.86
	稅前純益占實收資本比率(%)	17.67	29.92	33.55	2.26	26.76
	純益率(%)	15.00	18.83	15.82	1.67	13.99
	每股盈餘(元)	1.61	2.44	2.67	0.21	2.41
現金流量	現金流量比率(%)	64.42	55.27	116.76	(11.20)	37.83
	現金流量允當比率(%)	50.78	66.94	64.23	43.20	53.06
	現金再投資比率(%)	9.04	3.28	16.46	(15.24)	9.66
槓桿度	營運槓桿度	4.85	3.32	2.49	8.55	3.17
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.08	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
2. 存貨週轉率：主要係 109 年期末存貨增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主要係 109 年度營收增加所致。
4. 獲利能力之各項比率：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
5. 現金流量之各項比率：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。
6. 營運槓桿度：主要係 109 年度營收增加致獲利增加所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳附錄二。

四、最近年度財務報告：請詳附錄三。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄四。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

（一）最近兩年度資產、負債及權益發生重大變化之主要原因及其影響(合併財務報表)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年		109 年		增(減)變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	132,900	27	174,461	28	41,561	31.27	主要係 109 年度營收增加所致。
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	13,598	3	20,822	3	7,224	53.13	係 109 年度三個月以上定期存款增加所致。
應收票據淨額	85	0	25,212	4	25,127	29,561.18	係 109 年度營收增加所致。
應收帳款淨額	24,564	5	33,624	6	9,060	36.88	係 109 年度營收增加所致。
應收帳款-關係人淨額	46,844	9	67,388	11	20,544	43.86	係 109 年度營收增加所致。
不動產、廠房及設備	125,101	25	138,923	22	13,822	11.05	係 109 年度營運發展需求，購置機器設備所致。
使用權資產	26,918	5	18,609	3	(8,309)	(30.87)	係 109 年度退租廠房所致。
應付帳款	11,876	2	21,817	4	9,941	83.71	係 109 年度營收成長，應付原物料款項增加所致。
其他應付款	34,951	7	55,232	9	20,281	58.03	係 109 年度營收成長，應付加工款項增加及應付獎金增加所致。
其他流動負債	4,766	1	11,183	2	6,417	134.64	係 109 年度營收成長，應付原物料及加工款項增加所致。
長期借款	34,125	7	69,648	11	35,523	104.10	係 109 年度營運需求，增加長期借款所致。
租賃負債-非流動	23,443	5	16,218	3	(7,225)	(30.82)	係 109 年度退租廠房所致。
未分配盈餘	4,783	2	54,124	14	49,341	1,031.59	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
營業收入	314,504	100	402,473	100	87,969	27.97	係 109 年度營收成長，使獲利狀況隨之增加所致。
營業成本	139,707	44	183,195	46	43,488	31.13	
營業毛利淨額	174,797	56	219,278	54	44,481	25.45	
推銷費用	34,930	11	17,456	4	(17,474)	(50.03)	係 109 年度人員減少及受疫情影響，國外業務推廣相關費用較去年減少。
營業淨利(損)	5,698	2	64,826	16	59,128	1,037.70	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
稅前淨利（損）	5,042	2	60,234	15	55,192	1,094.64	
稅後淨利（損）	4,783	2	54,124	14	49,341	1,031.59	
本期綜合損益總額	3,224	1	54,799	14	51,575	1,599.72	

（二）最近兩年度資產、負債及權益發生重大變化之主要原因及其影響(個體財務報表)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年		109 年		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	110,727	22	149,504	24	38,777	35.02	主要係 109 年度營收增加所致。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	13,598	3	20,822	4	7,224	53.13	係 109 年度三個月以上定期存款增加所致。
應收帳款淨額	21,201	4	33,624	6	12,423	58.6	係 109 年度營收增加所致。
應收帳款-關係人淨額	46,844	10	88,377	14	41,533	88.66	係 109 年度營收增加所致。
不動產、廠房及設備	122,046	25	137,335	22	15,289	12.53	係 109 年度營運發展需求，購置機器設備所致。
使用權資產	25,307	5	17,789	3	(7,518)	(29.71)	係 109 年度退租廠房所致。
應付帳款	11,876	2	21,817	4	9,941	83.71	係 109 年度營收成長，應付原物料款項增加所致。
其他應付款	30,907	6	54,408	9	23,496	76.02	係 109 年度營收成長，應付加工款項增加及應付獎金增加所致。
其他流動負債	4,766	1	11,183	2	6,417	134.64	係 109 年度營收成長，應付原物料及加工款項增加所致。
長期借款	34,125	7	69,648	11	35,523	104.10	係 109 年度營運需求，增加長期借款所致。
租賃負債-非流動	22,535	5	16,218	3	(6,317)	(28.03)	係 109 年度退租廠房所致。
未分配盈餘	4,783	2	54,124	14	49,341	1031.59	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
營業收入	286,012	100	386,756	100	100,744	35.22	係 109 年度營收成長，使獲利狀況隨之增加所致。
營業成本	118,987	42	178,563	46	59,576	50.07	
營業毛利淨額	167,025	59	208,193	54	41,168	24.65	
推銷費用	26,272	9	15,445	4	(10,827)	(41.21)	係 109 年度人員減少及受疫情影響，國外業務推廣相關費用較去年減少。
營業淨利(損)	16,456	6	65,225	17	48,769	296.36	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(10,801)	(4)	156	0	10,957	101.44	係 109 年度子公司營運獲利提昇。
營業外收入及支出	(11,414)	(4)	(4,991)	(1)	6,423	56.27	係 109 年度子公司營運好轉所致。
稅前淨利(損)	5,042	2	60,234	16	55,192	1,094.64	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
本期淨利(損)	4,783	2	54,124	14	49,341	1,031.59	
本期綜合損益總額	3,224	1	54,799	14	51,575	1,599.72	

二、財務績效

（一）最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因

1. 最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因(合併財務報表)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年		109 年		增(減)變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入	314,504	100	402,473	100	87,969	27.97	係 109 年度營收成長，使獲利狀況隨之增加所致。
營業成本	139,707	44	183,195	46	43,488	31.13	
營業毛利淨額	174,797	56	219,278	54	44,481	25.45	
推銷費用	34,930	11	17,456	4	(17,474)	(50.03)	係 109 年度人員減少及受疫情影響，國外業務推廣相關費用較去年減少。
營業淨利(損)	5,698	2	64,826	16	59,128	1,037.70	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
稅前淨利（損）	5,042	2	60,234	15	55,192	1,094.64	
稅後淨利（損）	4,783	2	54,124	14	49,341	1,031.59	
本期綜合損益總額	3,224	1	54,799	14	51,575	1,599.72	

2. 最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因(個體財務報表)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年		109 年		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入	286,012	100	386,756	100	100,744	35.22	係 109 年度營收成長，使獲利狀況隨之增加所致。
營業成本	118,987	42	178,563	46	59,576	50.07	
營業毛利淨額	167,025	59	208,193	54	41,168	24.65	
推銷費用	26,272	9	15,445	4	(10,827)	(41.21)	係 109 年度人員減少及受疫情影響，國外業務推廣相關費用較去年減少。
營業淨利(損)	16,456	6	65,225	17	48,769	296.36	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(10,801)	(4)	156	0	10,957	101.44	係 109 年度子公司營運獲利提昇。
營業外收入及支出	(11,414)	(4)	(4,991)	(1)	6,423	56.27	係 109 年度子公司營運好轉所致。
稅前淨利(損)	5,042	2	60,234	16	55,192	1,094.64	係 109 年度營運獲利良好，本期淨利成長挹注所致。
本期淨利(損)	4,783	2	54,124	14	49,341	1,031.59	
本期綜合損益總額	3,224	1	54,799	14	51,575	1,599.72	

（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

銷售數量及金額係依據公司年度銷售目標、市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運狀況及本公司目前接單情形等綜合考量，並參酌公司產能狀況合理編製而成，預估本公司業績將呈穩定成長趨勢，對未來財務業務並無重大影響。

三、現金流量

（一）最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	增(減)變動金額	變動比例%
營業活動	(13,329)	55,815	69,144	518.75
投資活動	(43,443)	(47,802)	(4,359)	(10.03)
籌資活動	(13,457)	33,575	47,032	349.50
增減變動主要原因如下： 1. 營業活動之淨現金流入(出)：主要係 109 年度營收及獲利增加所致。 2. 投資活動之淨現金流入(出)：主要係 109 年度因應營運發展需求，購置機器設備所致。 3. 籌資活動之淨現金流入(出)：主要係 109 年度購置機器設備，而舉借長期借款所致。				

2. 流動性不足之改善計畫

本公司目前尚無流動性不足之情事，未來若有資金需求，將以銀行借款或辦理現金增資充實營運資金。

（二）未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
174,461	98,839	(70,909)	(3,852)	198,539	不適用	不適用
1. 未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預估營收及獲利成長產生淨現金流入。 (2)投資活動:主係公司購置內視鏡關鍵零組件影像感測模組生產機台致投資活動產生淨現金流出。 (3)融資活動：主係增加銀行借款以支應營運資金需求及發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

（一）轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

1. 本公司轉投資是以醫療器材本業發展為主軸，基於海內外市場營運成長需求或未來發展等因素而進行轉投資佈局，就投資標的對轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行評估，作為投資決策之依據，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。

2. 目前轉投資事業均為 100%投資之子公司，已於內部控制制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資事業	原始投資金額	政策	被投資公司本期損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Medview Investments Limited	34,120	投資第三地控股公司	156	認列東莞晉弘醫療器械設備有限公司之投資收益。	加強產品銷售及尋求當地醫療器材廠商產品客製化生產或代工機會。
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	34,120	從事醫療器材製造及銷售	156	銷售產品與業務拓展能力持續提昇。	

（二）未來一年投資計畫：截至本公開說明書刊印日止，並無預計投資計畫。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度		109 年度	
	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%
利息收入	783	0.25	504	0.13
利息費用	1,357	0.43	1,282	0.32
兌換利益(損失)	(1,052)	(0.33)	(5,891)	(1.46)

1. 利率變動
本公司營運以自有資金來源為主，銀行借款為輔，故利息支出有限，銀行貸款主係因建置廠房及購置機器設備使用中長期擔保借款，目前整體資金市場利率水準偏低，故預期未來利率變動對本公司損益尚無重大影響。本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，以隨時掌握利率變化及取得較優惠利率，因應公司未來資金需求。

2. 匯率變動
匯率變動對本公司損益之影響主要為外幣資產持有部位隨匯率波動產生之暴險。由於本公司產品係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，為因應匯率波動之風險，本公司財務人員將持續注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，以即時掌握匯率走勢，適時採取現貨市場調節外幣部位以降低匯率變動所產生之負面影響。

3. 通貨膨脹
本公司產品非一般消費性產品，過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，適時調整採購策略及銷售產品價格以降低通貨膨脹之影響。

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

1. 本公司專注本業經營，財務政策以保守穩健為原則，109 年度及截至本公開說明書刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資之情事。
2. 本公司若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」及相關法

令規定辦理。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司僅有為本公司有關關稅事項所為之背書保證情形外，並無其他背書保證、資金貸與及衍生性商品交易之情事。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司堅信不斷創新、不斷研發為營收獲利之根本來源，故自成立以來一直以創新研發為導向，近 5 年研發費用占營業收入淨額之比重均高於 20%以上，未來公司將持續致力於自有品牌及客製化數位醫療影像診斷產品及其衍生之週邊產品應用研發與設計，預計投入之研發費用依產品開發專案逐項編列，110 年預計投入之研發費用約佔營收淨額之 23%，除了加強本身研發人員的技術與陣容之外，也持續投資於新設備、新技術及新產品開發，以確保本公司之競爭優勢。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，本公司已進行妥適的調整安排，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營向來係遵行國內外相關法令規範，本公司及國外轉投資公司專責人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並諮詢相關專業人士，提供管理階層參考。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

（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

本公司致力於創新技術及產品研發，以追求企業永續經營。公司設有新技術中心隨時注意相關產業之科技改變情形，並設有法規部門即時追蹤國內外醫材法規政策，且另與國內外知名機構及各大醫學中心、醫院等保持交流，進行產管學研合作，擁有充分資源可掌握醫界臨床與生技醫藥產業的最新技術需求、發展趨勢及產業動態，借以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相關之產品規劃及採取必要因應措施，最近年度並無因科技改變及產業變化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

本公司秉持誠信至上、品質卓越之品質政策，在全體員工的用心努力下，踏實穩健的經營，善盡企業社會責任，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。因此，目前並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

（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，並無進行併購之計畫。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為因應公司發展影像感測產品需求，公司於民國 108 年 4 月起承租科技部新竹科學園區管理局標準廠房(工四二廠)以進行相關影像感測元件之研究開發及量產作業，藉以發展多元醫療影像應用，增加公司獲利來源。

本公司除因應產業成長擴充自有產能外，尚與委外廠商維持長期合作關係，在產能利用率的調節上，應能有效因應未來景氣循環及產品需求之變動，以確實保障股東權益。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 本公司主要原料及委外廠商以國內企業為主，除與既有供應廠商皆維持長久穩定之合作關係外，對主要原物料平時即備有適當之安全庫存，若遇不可抗力因素或突發事件發生時可隨時因應之；另未來公司在兼顧進貨成本、品質及風險分散的考量下，將持續尋找新的優質供應商，以避免進貨集中之可能風險。綜上所述，本公司尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。

2. 本公司 108 及 109 年度營收來自美國單一客戶 Welch Allyn, Inc.所占比重分別為 33.26%及 43.64%，Welch Allyn, Inc.與其母公司 Hill-Rom(NYSE：HRC)為醫療器材業界之世界級領導廠商，品牌及產品具有一定之客戶忠誠度及規模經濟，雖該客戶占本公司營收比重有一定之比例，惟本公司憑藉創新之技術、優良之品質及客製化服務，已成為 Welch Allyn, Inc.之長期策略合作夥伴，並與之維持合作及良好關係，且醫療器材產品認證有一定法規上的難度，一旦產品認證通過客戶不容易變更供應商及相關設計，故銷售也較為穩定。另一方面，本公司亦積極開發不同應用領域新產品及自有品牌 horus SCOPE 產品銷售通路、國際知名品牌 ODM 新客源以分散銷貨集中之風險，綜上所述，應可避免銷貨集中於該客戶之情形。

（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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董、監察人或持股超過百分之十之大股東持股比例除依法令規定提撥已發行股數 3%與興櫃主辦及協辦券商所需股數外，並無重大變化；另為配合法令規定需求，本公司於民國 109 年 12 月 10 日董監提前全面改選，新任之董事皆為繼任或曾任職過公司董事或監察人之人選，對公司業務經營有一定程度之了解；另依法令規定新增三席獨立董事之設置，惟獨立董事王明哲先生因公務繁忙於 110 年 3 月 16 日請辭獨立董事職務，本公司已依相關規定排定於 110 年 6 月 25 日股東常會另行選任之，故尚無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊向心力佳，長期參與公司經營，最近年度及截至本公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形。

（十二）訴訟或非訟事件

1. 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

中國蘇州微清醫療器械有限公司自 107 年於中國當地陸續對於本公司專利「透鏡模組及眼底相機」、「主機、光學鏡頭模組以及其組成的數位診斷系統」及「眼底相機」提出專利無效審查，經中國國家知識產權局複審判定專利無效，本公司不服判定，為悍衛本公司產品專利及保護本公司之智慧財產權，持續向知識產權法院提出上訴。目前「透鏡模組及眼底相機」及「眼底相機」專利上訴案於一審裁定敗訴，評估成本費用、地主國優勢及相關影響後，本公司放棄上訴。「主機、光學鏡頭模組以及其組成的數位診斷系統」之上訴程序仍進行中。評估訴訟結果不會對股東權益或證券價格產生重大影響。

2. 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：無此情形。

（十三）其他重要風險及因應措施

1. 醫療器材研發風險及若研發失敗對財務業務影響：

醫療器材產品依風險程度概分為三類：一類為低度風險產品、二類為中度風險產品、三類為高度風險產品，本公司產品目前分佈於一類醫療器材(如耳鏡、皮膚鏡等)及二類醫療器材(如眼底鏡、眼壓計、裂隙燈等)，一類產品因屬低度風險，故鮮少有產品開發失敗的風險；二類產品屬中度風險，具有研究開發時程長、各國法規認證不盡相同及所需

投入資金龐大等不確定性風險，可依賴的資金來源及有經驗的認證團隊影響研發結果至關重要，產品研發過程中的重複修改或失敗將導致公司研發費用增加，進而影響企業獲利；三類醫療器材屬高風險產品，本公司經評估後目前暫不跨入該項目產品開發。

因應措施：

(1) 本公司透過延攬具醫療器材研發經驗之開發團隊，並與外部顧問、國內外知名臨床醫院醫師及國際知名醫療器材代理商或客戶密切合作，同時公司內部亦建有法規認證部門負責各國認證相關工作，隨時掌握取證進度及狀況並加以因應，以增加研發結果及各國認證的成功率。

(2) 本公司將依資金狀況，於適當時機辦理現金增資、銀行額度申請或引進策略合作夥伴等方式，籌措營運資金，同時亦可增加業務合作或合作研發新醫療器材之可能性。

2. 資安風險評估分析及其因應措施：

網路日益發達，網路惡意攻擊事件亦不斷發生，大型企業被駭亦時有所聞，本公司為確保公司的營運及 ERP 等重要資作業有效運作，設有防火牆資訊設備、各員工電腦安裝防毒軟體並定期備份營運作業資料，以防範資訊安全的意外發生。另外公司不定期對員工宣導資安資訊，以降低誤觸相關資安釣魚陷阱及強化資安意識；本公司亦隨時關注資安新聞，適時檢視所使用的軟體是否合宜、安全。

公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發現重大的網絡攻擊或資安事件，且已經或可能將對公司業務及營運產生重大之不利影響。

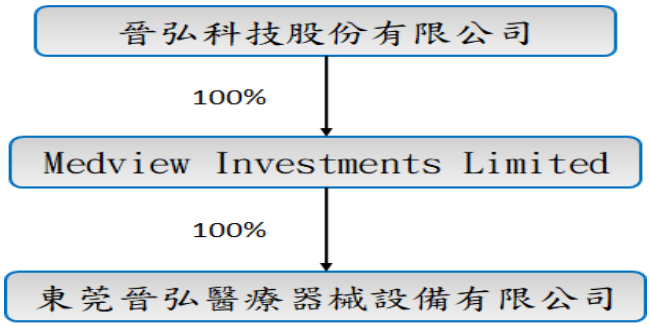
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：原幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Medview Investments Limited	2014.1.15	P.O. Box 217, Apia Samoa	USD 1,100	投資控股
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	2014.9.24	東莞松山湖高新技術產業開發區桃園路 1 號莞台生物技術合作育成中心 5 棟 5 樓 501 室	RMB7,000	數位醫療影像診斷器材製造及銷售

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形

(1) 整體關係企業所涵蓋之行業：
專注於數位醫療影像器材研發、製造及銷售；投資控股。

(2) 各關係企業經營業務往來分工情形：
大陸子公司東莞晉弘醫療器械設備有限公司位於東莞松山湖高新技術產業開發區，簡稱松山湖，貼近產業掌握最新趨勢、資訊及技術，因而可以提供市場最先進高品質醫療產品。憑藉著母公司晉弘科技在國際醫療器材產品優勢於中國市場導入自有品牌 horus SCOPE，藉以提升品牌價值以及強化行銷，以利增加營收及獲利。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數(單位：股)	持股比例%
Medview Investments Limited	Director	CHU-MING CHENG	-	-
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	董事長	董炳煌	-	-
	董事兼總經理	鄭錦陽	-	-
	董事	鄭竹明	-	-
	董事	陳錦怡	-	-
	董事	柯惠友	-	-
	監察人	許志祿	-	-

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：NTD 仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元;稅後)
Medview Investments Limited	34,120	41,031	0	41,031	0	0	156	-
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	33,766	65,034	24,003	41,031	55,317	-400	156	-

註1：109年12月31日報表日之兌換匯率資產負債表項目RMB1=NTD 4.377，損益表項目以兆豐商業銀行109年平均匯率計算RMB1=NTD 4.282。

（二）關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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

（三）關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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