

股票代號：7881



EYECARE TECH
科 明 儀 器

科明儀器股份有限公司
EYECARE TECH INC.

一一四年度
年 報

本年報揭示於

<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.eyecaretech.com.tw/>

刊印日期：中華民國一一五年五月二十五日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

職別	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人	陳昱逢	總經理特助	02-89213889	ir@eyecaretech.com.tw
代理發言人	葉雅婷	財會經理	02-89213889	ir@eyecaretech.com.tw

二、總公司、分公司地址及電話

總公司地址：新北市中和區中和路 366 號 13 樓之 1

總公司電話：02-8921-3889

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：富邦綜合證券股務代理部

地 址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

網 址：<https://www.fubon.com/securities/home/>

電 話：02-23611300

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：王菰澤會計師、游淑芬會計師

名 稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺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交易場所及查詢該海外有價證券資訊方式：無

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

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料	3
二、最近年度(113)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
三、公司治理運作情形	23
四、簽證會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	58
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	59
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	60
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	61
參、募資情形	62
一、資本及股份	62
二、公司債辦理情形	65
三、特別股辦理情形	65
四、發行海外存託憑證辦理情形	65
五、員工認股權憑證辦理情形	65
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	66
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	76
三、從業員工	84
四、環保支出資訊	84

五、勞資關係	85
六、資通安全管理	87
七、重要契約	88
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	90
一、財務狀況	90
二、財務績效	91
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
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	92
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	93
七、其他重要事項	95
陸、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、其他必要補充說明事項	97
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	97

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東的支持與信任，讓公司能夠順利成長。在此謹將 114 年度營業結果及 115 年營運計畫概要，在此向股東說明如下：

一、民國 114 年度營運成果彙總

- 本公司於 114 年度展現了強勁的獲利能力與經營韌性，關鍵財務指標如下：
- 合併營業收入：新台幣 708,882 千元。
- 稅後淨利：新台幣 128,951 千元。
- 每股稅後盈餘 (EPS)：新台幣 5.06 元。

二、民國 115 年度營運策略與發展重心

(一) 人工水晶體：建構全品項策略矩陣

- 隨著本年度全新產品正式上市，本公司將達成全品項產品線的完整佈局。
- 深化合作網絡：憑藉完整產品矩陣之優勢，全面擴展與各級醫療院所的戰略合作。
- 提升滲透率：強化與經銷商的夥伴關係，透過精準行銷提升終端醫院的使用佔有率。

(二) 飛秒白內障市場：發揮移動式租賃優勢

- 本公司目前為市場上唯一具備「可移動性」飛秒白內障設備之供應商。
- 彈性商業模式：運用設備的高機動性與移動式租賃模式，有效降低院所導入高階設備的資金門檻。
- 提升轉化率：結合專業臨床支持與衛教輔導資源，精準對接高齡化社會對高品質醫療的需求，進一步推升手術轉化率。

(三) 屈光矯正市場：全方位視力矯正解決方案

- 針對持續成長的屈光市場，本公司將採取高階設備與臨床服務雙線並行的策略。
- 移動式屈光手術：延續獨家機動優勢，推廣「移動式全飛秒屈光手術」，提供具靈活性的高階手術方案。
- 屈光中心合作案：整合飛秒雷射與精準檢測設備，協助院所建構從篩檢到手術的一站式視力矯正服務。

- 引進 ICL 新產品：正式引進「植入式隱形眼鏡」，填補高度近視或不適宜雷射手術的市場缺口，完整化從角膜到眼內的產品線佈局。

三、未來展望與永續經營策略

本公司秉持「眼健康・終生視力的陪伴與承諾」之核心願景，致力於打造全方位眼疾照護品牌。

- 智慧醫療應用：持續探索 AI 智能輔助應用，為患者打造精準、安全的醫療環境，引領視力照護邁向數位化。
- 一站式顧問服務：結合顧問式銷售、專業技術支援與 AI 數據平台，賦能醫療機構提升整體競爭力。
- 品牌價值提升：透過保障最佳治療品質，深化品牌信賴感，為公司的永續發展與長期獲利奠定堅實基礎。

江勁賢
科明儀器董事長暨總經理



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

115 年 4 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期 (年)	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 兼任公 司及他 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
董事長	貞盛投資 (股)公司		中 華 民 國	115. 1. 19	115. 1. 19	3	512, 491	1. 90	512, 491	1. 90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 江勁賢	男 51- 60 歲	中 華 民 國	105. 06. 07	115. 1. 19		200, 000	-	200, 000	0. 74	-	-	512, 491	1. 90	賓夕法尼亞大學 醫學工程 碩士 國立政治大學 經營管理碩 士 (EMBA) 瑞士商愛爾康大藥廠(股) 公司台灣分公司 總經理 博而美國際(股)公司 協理	註 1、2	無	無	無	無
董事	欣柏創業 投資管理 顧問(股) 公司		中 華 民 國	114. 6. 18	115. 1. 19	3	7, 215, 148	26. 727	215, 148	26. 72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 林怡玲	女 41- 50 歲	中 華 民 國	114. 6. 18	115. 1. 19		145, 100	0. 54	145, 100	0. 54	-	-	-	-	國立政治大學 經營管理碩 士 (EMBA) 瀚視科技(股)公司 總經理	註 3	無	無	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期 (年)	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 親等以內主或 係之、董監人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	蘇盈瑾	女 41- 50 歲	中 華 民 國	114. 6. 18	115. 1. 19		173, 428	0. 64	173, 428	0. 64	-	-	-	-	中原基督教大學 生物醫學工程學系 學士 瑞士商愛爾康大藥廠(股)公司台灣分公司 行銷經理 台灣參天製藥(股)公司 行銷經理	註 4	無	無	無	無
董事	林士堯	男 41- 50 歲	中 華 民 國	102. 06. 07	115. 1. 19	3	167, 520	0. 62	167, 520	0. 62	-	-	-	-	澳洲昆士蘭大學 聽力學碩士 澳洲昆士蘭大學 醫學學科及市場行銷 雙學士 國立政治大學 經營管理碩士 (EMBA) 科林儀器股份有限公司 執行長	註 5	-	-	-	-
獨立董事	郭維裕	男 61- 70 歲	中 華 民 國	115. 1. 19	115. 1. 19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	英國劍橋大學經濟系財務經濟學博士 英國劍橋大學經濟系財務經濟學碩士 國立台灣大學商學研究所 企業管理碩士(主修財務) 國立政治大學國際經營與貿易學系-專任副教授 國立政治大學國際經營與貿易學系-專任助理教授 瑞士聯合銀行(UBS)蘇黎世	註 6	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期 (年)	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 其他 公司之 職務	具配偶或二 親等以內主 係之、董事或 監察人關係			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															總行-基金管理部研究員 富達證券投資顧問公司-行 銷部襄理					
獨立董事	謝明慧	女 61- 70 歲	中 華 民 國	115.1.19	115.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	英國華威大學行銷與策略 管理博士 美國紐約市大學企管碩士 台灣大學進修推廣學院-院 長 台灣大學 EMBA -執行長	註 7	-	-	-	
獨立董事	Alex Chunhsien Liu	男 51- 60 歲	美 國	115.1.19	115.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	Tulane University School of Medicine and Public Health East West Eye/Premier Practice Management (dba) -VP, Business Development Skypark Surgery Center Medical -Director	註 8	-	-	-	
獨立董事	陳瑋	女 41- 50 歲	中 華 民 國	115.1.19	115.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 泰福生技股份有限公司-財 務副總監暨董事長特助	註 9	-	-	-	

註1：兼任本公司董事長及總經理，本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實

公司治理，進而提升董事會職能，及強化監督功能。本公司未來應採取措施如下：

- (1) 董事會增加獨立董事席次。
- (2) 安排各董事之專業進修課程進修，以增加董事會運作職能。

註2：兼任貞盛投資董事長。

註3：兼任濰視科技總經理。

註4：兼任本公司副總經理。

註5：兼任科林集團執行長。

註6：兼任國立政治大學國際經營與貿易學系-專任教授。

註7：兼任國立台灣大學國際企業學系-教授。

註8：兼任Pacific Cardiovascular & Vein Institute -CEO、Aliph Medical Inc. -EVP、East West Eye Institute/NVISION LA -CEO。

註9：兼任瑋翎管理顧問股份有限公司-董事長。

2. 董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東

115 年 4 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
貞盛投資(股)公司	江勁賢
	江昕恩
	江昀恩
欣柏創業投資管理顧問(股)公司	林士堯
	翁林灘立
	林柏辰
	林欣儒
	林柏旭

3. 董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
—	—

4. 董事所具專業知識及獨立董事獨立性資訊

115 年 5 月 25 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
貞盛投資 (股)公司 代表人： 江勁賢		取得賓夕法尼亞大學醫學工程碩士及國立政治大學經營管理碩士(EMBA)之跨領域高階學位，兼具深厚之醫療生技專業底蘊與企業經營管理能力。其曾擔任瑞士商愛爾康大藥廠(股)公司台灣分公司總經理及博而美國際(股)公司協理，於醫療器材與醫藥產業累積豐富之高階營運管理、市場策略規劃與組織決策實務經驗，能為公司整體營運發展提供卓越之領導與專業指導。	未有公司第 30 條各款情事。	0
林士堯		取得澳洲昆士蘭大學聽力學碩士、醫學學科與市場行銷雙學士，並擁	未有公司第 30 條各款情事。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		有國立政治大學經營管理碩士（EMBA）學位，兼具深厚之醫療專業技術與跨國商業營銷思維。其現擔任科林儀器股份有限公司執行長，於醫療儀器設備產業擁有豐富之企業經營與高階管理實務經驗，能為公司在市場行銷策略佈局、產品專業評估及整體營運管理上，提供具體且宏觀之專業諮詢與指導。		
欣柏創業投資管理顧問(股)公司 代表人： 林怡玲		取得國立政治大學經營管理碩士（EMBA）學位，具備紮實之企業管理與營運策略學術底蘊。其現擔任濰視科技(股)公司總經理，於產業界累積豐富之高階經營管理、組織營運與策略發展等實務決策經驗。憑藉其卓越的領導經歷與宏觀的商業視野，能為公司在營運方針、公司治理及整體發展策略上，提供專業且客觀之指導與建議。	未有公司第 30 條各款情事。	0
蘇盈瑾		畢業於中原大學生物醫學工程學系，具備紮實之生物醫學與工程領域專業基礎。其曾擔任瑞士商愛爾康大藥廠(股)公司台灣分公司以及台灣參天製藥(股)公司之行銷經理，於國際知名藥廠及醫療生技產業中，累積深厚之市場行銷、產品策略規劃與業務推廣實務經驗。憑藉其對醫療產業市場脈動之高度敏銳度與行銷營運專長，能為公司在產品行銷推廣、市場策略佈局及整體營運發展上，提供具體且專業之指導與建議。	未有公司第 30 條各款情事。	0
郭維裕 獨立董事		取得英國劍橋大學經濟系財務經濟學博士與碩士，以及國立台灣大學商學研究所企業管理碩士（主修財務）等頂尖學位，具備極為深厚之財務金融與經濟學理底蘊。其現任國立政治大學國際經營與貿易學系專任教授，並曾於瑞士聯合銀行（UBS）蘇黎世總行擔任基金管理部研究員及富達證券投資顧問公司行銷部襄理，兼具頂尖學術涵養與國際金融機構之實務歷練。憑藉其卓越之財務與經營管理專才，能為公司在財務規劃、風險控管及強化公	(1) 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有本公司股份（同時未利用他人名義持有）。 (3) 最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。 (4) 未有公司第 30 條各款情事。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		司治理等方面，提供高度專業且客觀之獨立評估與指導。		
謝明慧 獨立董事		取得英國華威大學行銷與策略管理博士及美國紐約市大學企管碩士學位，具備深厚之行銷策略與企業經營管理學理基礎。其現任國立台灣大學專任教授，並曾擔任台灣大學進修推廣學院院長及台大 EMBA 執行長，於國內頂尖學府累積豐富之高階管理教育與學術行政領導經驗。憑藉其在行銷領域與策略管理之卓越學識及宏觀視野，能為公司在經營方針、品牌行銷策略規劃與組織發展上，提供高度專業且客觀之獨立評估與指導。	(1) 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有本公司股份（同時未利用他人名義持有）。 (3) 最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。 (4) 未有公司第 30 條各款情事。	2
Alex Chunhsien Liu 獨立董事		畢業於美國杜蘭大學醫學與公共衛生學院 (Tulane University School of Medicine and Public Health)，具備深厚之國際醫療與公共衛生學理背景。其現擔任 East West Eye/Premier Practice Management VP, Business Development，以及 Skypark Surgery Center Medical Director，於國際醫療機構之高階營運、業務開發與醫療專業管理領域，累積豐富之決策實務經驗。憑藉其卓越的國際化醫療產業視野與經營管理專才，能為公司在國際市場佈局、醫療業務發展及強化公司治理層面上，提供高度專業且宏觀之獨立評估與指導。	(1) 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有本公司股份（同時未利用他人名義持有）。 (3) 最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。 (4) 未有公司第 30 條各款情事。	0
陳瑋 獨立董事		取得國立政治大學經營管理碩士學位，具備紮實之企業經營與管理學理基礎。其擔任泰福生技股份有限公司財務副總暨董事長特助，於生技醫療產業累積豐富之財務運作、營運策略規劃與高階管理實務經驗。憑藉其卓越之財務專才與生技產業背景，能為公司在財務監督、資源整合及強化公司治理層面上，提供高度專業且客觀之獨立評估與指導。	(1) 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有本公司股份（同時未利用他人名義持有）。 (3) 最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。 (4) 未有公司第 30 條各款情事。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且

具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。

註2：各董事及獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董事會多元性及獨立性：

(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，本公司獨立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、誠信度或相關專業資格等，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。

B 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由八位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

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

董事會成員多元化政策落實情形如下：

本公司已於 115 年 1 月 19 日全面改選董事，截至年報刊印日止，本屆董事會成員落實多元化政策之情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成					專業背景			專業知識與技能									
		國 籍	性 別	具員工身分	年 齡			獨立董事任期 年資(3 年以下)	產 業	科 技	會 計	財 務	營運判斷能力	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 及 決 策 能 力	
41~50 歲	51~60 歲				61~70 歲														
董 事	江勁賢	中 華 民 國	男	V		V		V	V				V	V	V	V	V	V	
	林士堯		男		V			V	V				V	V	V	V	V	V	
	林怡玲		女		V			V	V				V	V	V	V	V	V	V
	蘇盈瑾		女	V	V				V	V				V	V	V	V	V	V
獨 立 董 事	郭維裕	中 華 民 國	男				V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
	謝明慧		女				V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
	Alex Chunhsien Liu		男			V		V	V	V				V	V	V	V	V	V
	陳瑋		女		V			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會共 8 席，包含 4 席獨立董事且無具員工身份董事，佔全體董事成員比例 50%，截至 115 年第一季，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，

本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第6~9頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事學經歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第4-5頁-董事資料)

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

115 年 5 月 25 日；單位：股；%

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人			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
總經理	江勁賢	男	中華民國	105/06/01	200,000	0.74	-	-	512,491	1.90	賓夕法尼亞大學醫學工程碩士 國立政治大學經營管理碩士 (EMBA) 瑞士商愛爾康大藥廠股份有限公司台灣分公司總經理 博而美國國際股份有限公司協理	貞盛投資 公司董事長	-	-	-	-	-
副總經理	蘇盈瑾	女	中華民國	112/03/01	173,428	0.64	-	-	-	-	中原基督教大學生物醫學工程學系學士 瑞士商愛爾康大藥廠股份有限公司台灣分公司行銷經理 台灣參天製藥股份有限公司行銷經理	無	-	-	-	-	-
副總經理	張孝忠	男	中華民國	113/01/01	175,113	0.65	-	-	-	-	中原基督教大學生物醫學工程學系學士 瑞士商愛爾康大藥廠股份有限公司台灣分公司業務經理 明睿股份有限公司副總經理	無	-	-	-	-	-

總監	黃偉良	男	中華民國	113/08/01	157,847	0.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財會主管	葉雅婷	女	中華民國	113/01/01	33,115	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
稽核主管	王志峰	男	中華民國	114/10/16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1:董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、或互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

(1) 原因、合理性及必要性：本公司目前由江勁賢先生兼任董事長與總經理職務，主要考量公司目前正處於營運發展與業務擴張之關鍵階段，為求提升企業整體經營決策之效率、確保營運方針與公司長期發展願景之高度一致性，並能迅速回應快速變遷之醫療科技產業環境，故由具備深厚產業經驗之董事長兼任總經理，有其階段性之合理性與必要性。

(2) 具體因應改善措施（強化董事會監督職能之作法）：

1. 現任 4 席獨立董事分別在財務會計相關領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度各董事皆有參加外部機構專業董事課程，以增進董事會運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員過半數董事並未兼任員工或經理人。
5. 由獨立董事擔任稽核報告之審核人。

註 2:本公司董事會於 114 年 10 月 16 日通過任用王志峰先生擔任稽核主管。

二、最近年度(114)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(個別揭露姓名及酬金)：

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司		
		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	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
董事長	貞盛投資(股)公司 代表人： 江勁賢															
董事	林文正															
董事	林士堯															
董事	欣柏創業投資(股)公司 代表人： 林怡玲															
董事	蘇盈瑾															
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：不適用。																
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。																

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各董事酬金級距	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 (I)	本公司	財務報告內所有公司 (J)
低於1,000,000 元	江勁賢、蘇盈瑾、林文正、林士堯、林怡玲	江勁賢、蘇盈瑾、林文正、林士堯、林怡玲	林文正、林士堯、林怡玲	林文正、林士堯、林怡玲
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)	-	-	蘇盈瑾	蘇盈瑾
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	江勁賢	江勁賢
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 (含) 以上	-	-	-	-
總計	共 5 人	共 5 人	共 5 人	共 5 人

(二)監察人之酬金：

114年12月31日；單位：新臺幣仟元；％

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		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			
監察人	林柔慧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	許浩龍	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	莊雅勛	-	-	-	-	-	-	-	-	-

監察人之酬金級距表

114年12月31日；單位：新臺幣仟元；％

給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金總額 (A+B+C)			
	本公司		財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	林柔慧、許浩龍、莊雅勛		林柔慧、許浩龍、莊雅勛	
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 (含) 以上	-	-
總計	共 2 人	共 2 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞獎金 (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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	江勁賢	14,501	14,501	216	216	-	-	-	-	-	-	11.41	11.41	-
產品行銷處副總經理	蘇盈瑾													
設備銷售處副總經理	張孝忠													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應揭露。

*

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)	張孝忠	張孝忠
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	蘇盈瑾	蘇盈瑾
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	江勁賢	江勁賢
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 (含) 以上	-	-
總計	共 3 人	共 3 人

(四)上市上櫃公司有下列情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：本公司非上市櫃公司，故不適用。

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者。

2. 上市上櫃公司於最近年度評鑑結果屬最後一級距者。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

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

1. 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如下：

職 稱	113 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)		114 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)	
	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	13.65	13.65	9.06	9.06
總經理及副總經理	21.63	27.76	11.41	11.41

註：本公司 113 年度稅後純益為 52,253 仟元，114 年度稅後純益為 128,951 仟元。

註：截至年報刊印日止，本公司 114 年度員工酬勞尚未決議分派數，故董事及主管酬金揭露內容未包含員工酬勞分派金額；嗣後如經董事會決議確定，將依相關規定辦理公告申報。

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

本公司董事之酬勞，係依本公司章程規定，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞且分派議案應提股東會報告。總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金、特支費及員工酬勞等，係依該職位於同業之薪資水平、於公司內之權責範圍、對公司營運目標貢獻度及個人績效達成率，給予合理之報酬，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管支平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 114 年度董事會開會 11 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	江勁賢	11	0	100%	114.6.18 改選連任
董事	林士堯	10	1	90.9%	114.6.18 改選連任
董事	林文正	6	0	100%	114.6.18 改選卸任
董事	林怡玲	3	1	60%	114.6.18 改選新任
董事	蘇盈瑾	5	0	100%	114.6.18 改選新任
董事	陳昱豪	5	0	100%	114.6.18 改選新任

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：不適用。本公司於 114 年度尚未設置獨立董事及審計委員會，故無相關適用情形。本公司業已於 115 年 1 月 19 日選任獨立董事並依法設置審計委員會。

(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。(註：本公司於 114 年度尚未設置獨立董事，故無此情形；另自 115 年 1 月 19 日選任獨立董事起至本年報刊印日止，亦無獨立董事表示反對或保留意見之情事。)

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

董事會日期及期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114.12.22 第五屆 第五次	林士堯 陳昱豪	本公司擬於 114 年 12 月取得營業用儀器設備案。	因分別擔任交易對象科林儀器之執行長與營運長，致對本案有自身利害關係，依規定迴避未參與討論及表決。	本案經扣除前述不得行使表決權之董事席次後，由主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案追認。

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：本公司非上市上櫃公司，故不適用。

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)設立審計委員會及薪資報酬委員會：本公司於 115 年 1 月 19 日股東臨時會選任獨立董事成立審計委員會行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並已成立薪資報酬委員會，就本

公司董事及經理人之薪資報酬政策與制度以予評估，提昇董事會執行其職責。

(二)加強公司治理：本公司已訂定並經董事會通過「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」等規章。

(三)提昇資訊透明度：本公司網站設有「投資人專區」，提供發言人聯絡資料，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊，同時訂定並經董事會通過「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」。

(二) 監察人參與董事會運作情形

114 年度董事會開會 11 次(A)，監察人出席情形如下：

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
監察人	林柔慧	6	0	100%	114.6.18 改選卸任
監察人	許浩龍	4	0	80%	114.6.18 改選新任
監察人	莊雅勛	5	0	100	114.6.18 改選新任

為強化公司治理，本公司於 115 年成立審計委員會，審計委員會由 4 名獨立董事組成，第一屆推舉獨立董事郭維裕先生擔任召集人。審計委員會負責審核公司財務報表之允當性表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。

其他應記載事項：

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：無。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管溝通方式：

1. 本公司內部稽核主管每月將前月稽核報告以紙本方式交付監察人核閱，監察人視需要可隨時以電子郵件或電話方式給予回應或意見。
2. 本公司內部稽核主管至少每季於董事會議中向董事與監察人進行稽核業務報告，並與監察人溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

歷次董事、監察人與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	地點	溝通重點	溝通結果
114/03/31	中和總部會議室	1. 稽核報告	全體與會人員 無異議通過
114/08/18	中和總部會議室	1. 通過審計委員會組織規章	全體與會人員 無異議通過
114/10/16	中和總部會議室	1. 稽核報告 2. 114 年上半年度內部控制制度聲明書 3. 新任本公司稽核主管 4. 強化稽核獨立性，由陳昱豪董事擔任稽核報告主要審閱人。 5. 修訂本公司內控制度：銷貨與應收帳款循環、存貨循環。	全體與會人員 無異議通過
114/12/22	中和總部會議室	1. 115 年度內部稽核計畫	全體與會人員 無異議通過

(三)歷次監察人與會計師溝通情形摘要：

日期	地點	溝通重點	溝通結果
114/10/16	中和總部 會議室	1. 114 年第二季財報查核結果 2. 關鍵查核事項	會計師就與 會人員提問 進行討論說 明

(四)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：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已於115年11月26日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，該守則公開於本公司網站，供下載參閱。
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？	✓		本公司除透過股務代理機構外，設有股務窗口專人處理股東建議及糾紛；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區供股東/投資人提出建言或問題。
(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？	✓		本公司確實掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報其之持股狀況。
(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？	✓		本公司對關係企業之監理，已依「公開發行建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產準則」等法規訂定本公司之「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管之。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並確實告知公司內部人嚴格遵循。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司就公司經營發展規模及實務運作需要，設有八席董事，獨立董事之占比50%、女性董事占比50%；皆是由八位擁有豐富經營或學術經驗的董事所組成。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司已設置薪資報酬委員會並於115年度股東臨時會全面改選後設置審計委員會，未來將視實際營運需求決定是否設置其他各類功能性委員會。	尚待評估中。
(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？	✓		本公司已於114年底訂定「董事會績效評估辦法」。因本公司甫於115年初完成董事會全面改選，後續將依該辦法規定，每年定期辦理績效評估，並將評估結果提報董事會，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司自民國113年起委任資誠聯合會計師事務所	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	
			擔任簽證會計師。該事務所之獨立性政策已規範全體員工承接委任服務前須自我檢查有無違反；本公司亦已參照會計師法第 47 條及職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目。未來將依規每年定期辦理會計師獨立性評估，並將評估結果提報董事會。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？		✓	本公司目前非屬上市上櫃公司，公司治理相關事務暫由股務單位及相關權責部門協助辦理。為強化公司治理運作並配合未來發展規劃，本公司預計於民國 115 年 6 月 2 日經董事會決議，正式設立並委任適任之公司治理主管，以統籌負責公司治理相關事務。	尚待評估中。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站設有利害關係人專區，並設有發言人及各相關業務部門之聯絡方式，皆可作為公司與利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之議題，溝通管道順暢。	無重大差異。
六、公司是否委任專責股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任富邦證券股份有限公司股務代理部為股務代辦機構。	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	
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？	✓		本公司已架設專屬網站揭露有關財務業務及公司治理等資訊，網址為 https://www.eyecaretech.com.tw/	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		考量本公司客戶群主要為本國企業，現階段已建置中文官方網站作為主要資訊揭露管道。本公司亦已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，相關營運與治理資訊均會適時公布於公司網站，供外界查詢。	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營運情形？	✓		本公司於規定期限前完成公告並申報財務報告。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益之維護，依法為員工辦理各項保險及實施退休金制度，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。	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
			(三)供應商關係：本公司與供應商關係維持平等及良好之關係。 (四)利害關係人之權利：本公司秉持誠信原則，依相關法令規定公開經營資訊，以維護利害關係人之權益。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，本公司並以積極之態度鼓勵董事參與進修。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度之落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。			

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 本公司已於114年8月18日由董事會決議通過並遴聘郭維裕先生、謝明慧女士及 Alex Chunhsien Liu 先生為第一屆薪資報酬委員，並由委員會推舉郭維裕先生為薪資報酬委員會召集人。

2. 本公司已於115年1月19日由董事會決議通過並遴聘獨立董事郭維裕先生、獨立董事謝明慧女士、獨立董事 Alex Chunhsien Liu 先生與獨立董事陳瑋女士為第二屆薪資報酬委員，並由委員會推舉郭維裕先生為薪資報酬委員會召集人。

3. 本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

4. 薪資報酬委員會成員資料：

身 分 別	姓 名	條 件	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪 資報酬委員會成員家數
獨 立 董 事	郭維裕 (召集人)		參閱年報第 7~9 頁之 4. 董事專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭露相關 內容	2
	謝明慧			2
	Alex Chunhsien Liu			0
	陳瑋			0

4. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司本屆薪資報酬委員會計有 4 名委員，任期自 115 年 1 月 19 日起至 118 年 1 月 18 日止。

(2) 上屆委員會任期:114 年 8 月 18 日至 115 年 1 月 18 日，最近年度(114 年)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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	郭維裕	2	0	100%	114.8.18 新 任。
委員	謝明慧	0	0	0%	114.8.18 新 任。
委員	Alex Chunhsien Liu	2	0	100%	114.8.18 新 任。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

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。

5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	✓		本公司目前尚未設置專責之永續發展(企業社會責任)單位，現階段已由管理階層負責氣候相關議題之規劃、執行與管理，並由後勤相關單位共同參與推動。 未來將視公司營運發展及法規要求，適時評估設置專(兼)職永續發展推動單位，以強化相關治理機制。	無重大差異。
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？	✓		一、環境保護 本公司依重大性原則評估營運活動對環境之影響，因本公司主要業務為醫療器材代理與銷售，未涉及製造流程，對環境之直接影響相對有限。經評估後，主要環境相關風險議題為能源使用及溫室氣體排放。 為因應相關風險，本公司持續推動節能減碳措施，並透過內部宣導提升員工環保意識與資源使用效率，以降低營運活動對環境之潛在影響。 二、產品責任 本公司從事醫療器材代理及銷售業務，依相關主管機關法規及《醫療器材管理法》等規範辦理營運事項，並配合衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)之管理要求，執行產品輸入、販售及流通等作業。 為降低產品合規風險，本公司建立法規遵循與內部管理機制，定期檢視產品許可證、標示及相關技術文件之有效性，以確保營運符合現行法規要求。 三、勞雇關係 本公司依循相關勞動法令建立人力資源管理制度，提供公平之任用、考核及薪酬機制，並致力於營造安全及友善之	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			工作環境。 為強化勞雇溝通與組織穩定性，公司設有員工溝通與回饋機制，透過定期及不定期面談瞭解員工意見與需求，並於離職時進行離職面談，分析離職原因作為人力資源制度優化之參考依據。 四、反貪腐 本公司秉持誠信經營原則，訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序與行為指南」，作為全體員工遵循之行為規範。 在制度面，透過內部控制制度及核決權限分層與職務分工機制，以降低舞弊及不當行為發生之風險；在執行面，則透過內部稽核及內部控制自行評估機制，定期檢視制度執行成效，以持續強化誠信經營之落實。 五、客戶隱私 本公司重視客戶資料保護，依《個人資料保護法》及相關法規辦理資料之蒐集、處理及利用，並建立資料管理機制，以維護資訊之安全性與機密性。 透過權限控管、存取紀錄及資訊安全防護機制，限制資料存取範圍，以降低未經授權存取、洩漏或不當使用之風險，強化客戶資訊保護管理。 六、社會經濟法規遵循 本公司於營運及業務推展過程中，依相關社會經濟法規辦理，以降低違規風險並確保營運合規。 於醫療器材業務方面，依《醫療器材管理法》及相關規範執行產品引進與銷售管理，並確認產品取得主管機關核准之許可證；同時亦遵循《公司法》、《勞動基準法》及《個	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			人資料保護法》等相關法規，並透過內部控制制度與管理機制持續強化法規遵循。	
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？		✓	本公司依產業特性建立環境管理相關機制，針對能源使用及溫室氣體排放等主要環境議題進行管理。 本公司為醫療器材代理商，未涉及製造生產活動，對環境之直接影響相對有限，惟仍重視營運過程中之環境管理，並推動節能減碳及資源使用效率提升等措施。	將視公司營運狀況及規模制定。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊底之再生物料？	✓		本公司持續關注節能減碳相關議題，並於日常營運中推動資源合理使用與能源效率提升之相關措施，除辦公室節能及資源管理外，亦逐步將永續理念導入醫療服務流程，以降低整體營運對環境之影響。 一、辦公室節能措施 本公司於辦公室營運中推動節能管理措施，包括優先選用節能型照明設備（如LED燈具）、使用節電設備，並於非必要時段（如午休或下班後）關閉照明及相關設備，以降低能源使用。 二、節能減碳宣導 本公司透過內部宣導方式提升員工節能意識，於照明及空調開關等區域張貼節能提醒標示，鼓勵員工於日常作業中落實節約能源與減少不必要之資源耗用。 三、資源使用與回收管理 本公司於日常營運中推動資源再利用及回收作業，並鼓勵辦公室進行廢棄物分類回收及使用可重複使用之餐具（如環保杯、環保餐具等），以提升資源使用效率。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			四、綠色醫療推動 (Green Phaco 計畫) 本公司除辦公室節能措施外，亦將永續發展理念延伸至醫療服務領域，導入「Green Phaco 綠色白內障手術推廣計畫」，透過優化手術耗材使用及設備能效管理，降低醫療過程中之資源消耗與環境負荷。 該計畫透過提升耗材使用效率及能源管理，有助於減少醫療廢棄物產生，並間接降低溫室氣體排放，進一步提升整體營運效率並落實永續發展目標。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司非屬製造業，所面臨之環境相關風險主要為間接性影響，例如資源成本變動、供應鏈運輸成本波動及極端氣候事件可能對營運與人員安全造成之潛在影響。 同時，氣候變遷及永續發展趨勢亦可能帶動醫療產業供應鏈對環保規範及產品管理要求逐步提升，本公司將持續關注相關法規及市場發展趨勢，作為營運調整與風險管理之參考。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司就溫室氣體排放量、用水量項目，係以營運管理及費用資料進行基礎性統計與觀察，作為內部資源使用管理之參考，惟尚未建立完整之第三方查證盤查制度。 在環境管理方面，本公司已於日常營運中推動節能減碳、用水節約及廢棄物分類回收等措施，以降低資源耗用；未來將視營運規模及法規要求之發展，持續評估相關數據盤查及管理機制導入之可行性。	無重大差異
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司於營運管理上，遵循相關勞動法令及人權保障相關規範，並參考國際人權公約精神，致力維護員工之基本權益與工作尊嚴。	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		公司依據《勞動基準法》等相關法令，訂定人事管理相關規範，內容涵蓋聘僱管理、工時制度、薪資福利及職場安全等事項，以作為員工管理之依循基礎，並確保營運過程符合法令要求。 在管理機制方面，本公司透過內部管理制度及溝通機制，持續關注員工工作環境與權益保障情形，並適時檢視相關制度之適用性，以維持基本人權保障及合規營運。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等）並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	本公司依相關勞動法令及內部人事管理制度，訂定員工薪酬及福利制度，內容涵蓋薪資結構、休假制度及各項員工福利措施，以作為人力資源管理之依循基礎。 在薪酬制度方面，本公司依職務內容、專業能力及市場薪資水準等因素核定薪資，並視營運狀況、個人績效及公司整體經營成果，適度調整員工薪酬與獎勵制度，以維持人力資源之穩定性與競爭力。 在福利措施方面，本公司依規定提供各項法定休假，並配合營運狀況提供相關員工福利措施，以提升員工工作滿意度與留任意願。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	本公司遵循《勞動基準法》及相關職業安全衛生法令之規定，致力提供員工安全、友善及舒適之工作環境，以維護員工基本工作權益與健康。 在健康管理方面，本公司提供員工健康檢查補助，並依實際營運情形定期辦理相關健康關懷措施，以協助員工掌握自身健康狀況。 在職場安全與健康教育方面，本公司透過內部宣導及教育訓練方式，適時向員工宣導職場安全衛生、工作環境維護及相關注意事項，以提升員工安全意識與自主管理能力。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		本公司依營運需求及職務性質，提供員工必要之教育訓練與職能發展機會，以協助員工熟悉工作內容並提升專業能力。 新進人員方面，本公司提供基本職前訓練，使員工了解公司制度、作業流程及相關法規要求；在職人員則依工作需求安排內部訓練或外部專業課程，以提升其專業知識與作業能力。 本公司並透過主管日常指導及工作經驗累積方式，協助員工逐步提升職能，以因應營運發展需求。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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?	✓		本公司依相關主管機關法規及《醫療器材管理法》等規範辦理產品管理事項，並配合衛生福利部食品藥物管理署（TFDA）相關管理要求，確保產品之輸入、販售及流通符合現行法令規定。 在產品安全與標示方面，本公司依規定辦理產品標示，並於營運過程中持續檢視產品合規性，以降低產品相關風險。 在客戶資料保護方面，本公司依《個人資料保護法》等相關法令，建立客戶資料管理機制，並透過權限控管及資訊安全措施，維護客戶資料之機密性與安全性。 在消費者權益及申訴機制方面，本公司設有內部溝通與意見反映管道，供客戶就產品及服務相關事項進行反映，公司並依內部作業流程進行處理與回應，以維護客戶權益。	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，及其執行情形?	✓		本公司主要從事醫療器材代理及銷售業務，供應來源以原廠及其授權通路為主，採購作業依相關內部程序及適用法規辦理。 本公司於供應商合作過程中，依營運需要及法規要求，適	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			度關注供應來源之合法性及基本合規事項。 在執行情形方面，本公司以既有採購管理及法規遵循作業為主，確保供應來源符合相關主管機關規範；相關供應鏈環境、職安及人權議題，將視未來營運及法規發展趨勢再行評估強化之可行性。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前係於年報中依主管機關相關規範揭露永續發展及ESG相關資訊，並參考國內外相關永續資訊揭露原則，逐步強化非財務資訊之揭露內容。 目前本公司尚未單獨編製永續報告書，亦尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。 未來將視主管機關規範及公司營運發展情形，持續評估導入永續報告書編製及相關外部確信機制之可行性。	將視公司營運狀況及規模制定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂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：本公司目前尚未另行訂定獨立之永續發展守則，惟已擬定「永續資訊管理作業辦法」，作為永續相關資訊蒐集、揭露及管理之依循。整體運作係參酌主管機關相關規範及「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神，並結合公司營運特性，於內部管理制度及相關政策中落實永續發展理念。	未來將視法規要求及公司發展情形，評估訂定本公司永續發展相關管理規範之可行性。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司持續依循相關法令及內部管理制度推動企業社會責任相關作為，並以合法合規及穩健營運為原則，落實日常營運管理。在公司治理方面，本公司透過內部控制制度及分層授權機制，強化營運流程之風險管理，並由相關單位定期檢視制度執行情形，以確保營運合規性。 在社會面向，本公司重視員工權益與職場環境，透過基本人事制度、溝通機制及必要之教育訓練，維持組織穩定與員工基本權益保障。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
在環境面向，本公司持續推動節能減碳及資源合理使用措施，並透過內部宣導及日常管理方式，提升員工環保意識，以降低營運活動對環境之影響。 整體而言，本公司將持續依營運發展及法規要求，逐步強化企業社會責任相關管理機制，以作為永續經營之基礎。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	(一) 董事會之監督 本公司董事會為氣候相關風險與機會之最高監督單位，負責審視公司永續發展策略及氣候相關議題之管理方向，並將氣候變遷議題納入整體風險管理架構。 董事會定期聽取管理階層就溫室氣體排放、能源使用及相關風險之執行情形報告，並督導管理階層推動節能減碳及風險管理措施，以確保公司永續發展策略之落實。 (二) 管理階層之執行與管理 本公司目前尚未設置專責之永續發展（企業社會責任）單位，現階段由管理階層負責氣候相關議題之規劃、執行與管理，並由後勤相關單位共同參與推動。 管理階層統籌溫室氣體盤查、能源使用及水資源管理等相關作業，並依既有組織分工推動氣候風險管理机制；未來將視公司營運發展及法規要求，適時評估設置專（兼）職永續發展推動單位，以強化治理架構。 主要職責包括： 1. 辨識與評估氣候相關風險與機會 2. 建立溫室氣體盤查及資料蒐集機制 3. 推動節能減碳及資源管理措施

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)。	本公司依據氣候變遷相關議題，辨識營運過程中可能面臨之實體風險，並評估其對業務營運及財務之潛在影響，進一步研擬因應措施，以降低氣候變遷對公司營運之衝擊。相關分析結果如下：			
	類型	豪雨或乾旱	颱風	平均氣溫上升
	風險描述	極端降雨可能導致物流中斷、倉儲淹水，造成醫療耗材與器材損失。	強風及豪雨可能造成供應鏈中斷、門市暫停營運及運輸延誤。	長期高溫可能增加空調能耗、影響員工健康，並提高醫療耗材與器材儲存風險。
	影響期間	短期至中期	短期至中期	中期至長期
	衝擊程度	中至高	高	中
	財務影響	庫存損失、物流成本增加及保險費用上升。	資產損壞、營收中斷及緊急應變成本增加。	能源成本上升、員工生產力下降及空調設備投資增加。
	因應措施	1. 強化基礎設施。 2. 推動節水管理。 3. 投保相關保險。	1. 強化倉儲設施結構。 2. 建立防颱應變機制。 3. 分散供應來源以降低風險。	1. 設定空調節能溫度(如 28°C)。 2. 汰換高效率空調及照明設備。 3. 強化倉儲環境溫度管理機制。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	類型 風險描述	市場不確定性 氣候轉型及永續趨勢可能影響醫療產業供需結構，包含產品組合調整及市場競爭變化。	供應鏈與醫療機構要求 醫療機構對供應商之永續管理要求逐步提升，包含碳揭露、環境管理及包裝減量等，相關趨勢可能對未來產品採用及市場競爭力產生影響。	法規變化 氣候相關法規（如碳費、溫室氣體盤查、資訊揭露及查證）逐步趨嚴，增加企業遵循成本。
	影響期間 衝擊程度 財務影響	影響期間 中 衝擊程度 中 財務影響 庫存結構調整成本、產品組合優化及研發投入增加。	影響期間 中 衝擊程度 中至高 財務影響 可能影響營收來源及訂單取得，並增加供應鏈管理及包裝優化成本。	影響期間 中 衝擊程度 中 財務影響 碳費支出增加及盤查、查證成本上升，可能對產品價格競爭力產生影響。
	因應措施	1. 持續優化產品組合。 2. 強化市場需求分析與供應規劃。 3. 提升營運彈性以因應市場變化。	1. 建立供應鏈永續管理机制。 2. 推動包裝減量及環境友善措施。 3. 強化與醫療機構之溝通與合作。	1. 導入溫室氣體盤查與管理制度。 2. 持續關注法規動態並強化遵循機制。

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。	本公司已將氣候相關風險管理流程整合至既有風險管理架構，由各權責單位進行風險辨識與評估，並依風險等級採取相對應之管理措施，定期彙整並提報管理階層審查，以確保氣候風險納入整體風險治理與決策流程。 一、風險內容 因應氣候變遷及天然災害相關議題所產生之風險，包含溫室氣體排放管理、能源使用效率、碳費政策及國內外法規與國際倡議要求等，可能對公司營運成本及營運穩定性造成影響。 二、管控機制 (一)氣候相關風險管理 本公司依循 TCFD 架構，每年進行氣候相關風險與機會之辨識與評估，包含治理、策略、風險管理、指標與目標等面向，並納入營運決策參考。針對實體風險（如水災、旱災、極端氣候事件）及轉型風險（如碳費政策、能源價格上升及再生能源使用要求），評估對營運之潛在影響並研擬因應措施。 (二)碳排放與能源管理 定期執行溫室氣體盤查與碳排放估算，建立減碳目標與改善指標，並推動節能減碳措施（如設備節能改善、用電效率優化及能源管理制度）。同時持續監控能源使用狀況，以降低營運碳排放與成本風險。
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。	本公司依循 TCFD 準則建議，採用氣候情境分析方法評估氣候變遷對營運之影響，並以最嚴重情境（worst-casescenario）進行敏感度分析，相關結果已納入風險管理流程，作為營運調適與策略規劃之依據。 一、氣候變遷實體風險分析 本公司參考 IPCC 第六次評估報告（AR6）之氣候情境，採用高排放情境（RCP8.5）及低排放情境（RCP2.6）進行分析，評估短、中、長期氣候變遷對營運據點及資產生命週期之影響。 (一) 立即性實體風險 主要風險來源為極端氣候事件頻率與強度增加，如強颱、豪雨及淹水等，可能造成營運據點設施、設備及存貨損害。 以 114 年度實際發生之颱風（如丹娜絲、楊柳、樺加沙及鳳凰等）及豪大雨事件為基礎，本公司營運據點雖有受天候事件影響之情形，惟相關影響有限，主要為短期營運調整，未造成重大財務損失。 在歷史侵台颱風頻率下，預期整體營運仍具備一定韌性，風災對營運之影響可透過既有保險機制及營運調度進行有效控管。

	(二) 長期性實體風險 主要風險為平均氣溫上升導致能源使用量增加，進而推升營運成本。依 TCCIP 氣候變遷資料，在 RCP8.5 情境下，台灣均溫於 2100 年前預估持續上升至約 3.37°C；在 RCP2.6 情境下則於中期達高峰後逐步下降。 本公司以 2025 年用電量 (114,723 度) 為基準，並依據溫度每上升 1°C 將導致用電增加約 6% 之假設 (參考能源使用敏感度推估)，並以平均電價每度 5 元進行財務影響估算。 在 RCP8.5 情境下，隨氣溫持續上升，預估用電增加將帶動電費成本逐步上升。於 RCP2.6 情境下，隨溫度於中期達峰後回落，相關成本影響亦呈現趨緩。 整體而言，長期性實體風險對營運成本之影響屬漸進式增加，已納入本公司氣候風險管理評估及節能改善規劃。 二、氣候變遷轉型風險分析 本公司非屬高耗能產業，但仍持續關注氣候相關政策與市場轉型趨勢，評估碳費制度、能源價格變動及法規要求可能造成之影響。 評估結果顯示，短中期轉型風險對營運尚無重大影響。惟為因應未來政策發展，本公司已持續推動節能減碳措施、提升能源使用效率，並評估低碳營運及潛在新商業機會。
	三、碳費情境分析 (轉型風險延伸) 依據 IPCCAR6、IEA 及 IMF 研究，碳定價長期趨勢將持續上升，2030 年碳價格可能達每噸 50 - 100 美元以上。 本公司依據 114 年度溫室氣體盤查結果，並以最嚴重情境 (每噸 100 美元，約 NT\$3,000) 進行敏感度分析，推估潛在碳費風險如下： ● 年用電量基準：114,723 度 ● 年溫室氣體排放量：約 55 公噸 CO₂e ● 碳費換算假設：每噸 CO₂e 約 NT\$3,000 ● 潛在年度碳費影響：約新臺幣 165 仟元 目前本公司尚未納入碳費徵收對象，惟已將碳定價趨勢納入長期風險評估假設，以強化轉型風險管理。 四、整體結論與風險管理整合 本公司已將氣候情境分析結果納入整體風險管理制度，作為風險辨識、評估及決策之參考依據，並據以推動節能減碳、設備改善及營運韌性提升等調適措施，以降低氣候變遷對營運之潛在衝擊。

6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司為因應氣候變遷相關風險，已規劃並持續推動氣候轉型計畫，透過節能減碳及營運效率優化，降低營運過程之能源使用與碳排放，並強化對實體風險及轉型風險之管理能力。 一、轉型計畫內容 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>說明</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>節能減碳措施</td><td>持續推動設備節能改善與用電效率優化，以降低整體能源消耗與碳排放</td></tr> <tr> <td>能源管理機制</td><td>強化用電監控與管理，提升能源使用效率並降低能源成本波動風險</td></tr> <tr> <td>碳盤查制度</td><td>定期執行溫室氣體盤查與排放量估算，掌握碳排放變化趨勢，作為減碳管理基礎</td></tr> <tr> <td>轉型風險管理</td><td>持續關注碳費、能源價格及法規變動，評估對營運成本之影響並納入決策</td></tr> </tbody> </table>	項目	說明	節能減碳措施	持續推動設備節能改善與用電效率優化，以降低整體能源消耗與碳排放	能源管理機制	強化用電監控與管理，提升能源使用效率並降低能源成本波動風險	碳盤查制度	定期執行溫室氣體盤查與排放量估算，掌握碳排放變化趨勢，作為減碳管理基礎	轉型風險管理	持續關注碳費、能源價格及法規變動，評估對營運成本之影響並納入決策
項目	說明										
節能減碳措施	持續推動設備節能改善與用電效率優化，以降低整體能源消耗與碳排放										
能源管理機制	強化用電監控與管理，提升能源使用效率並降低能源成本波動風險										
碳盤查制度	定期執行溫室氣體盤查與排放量估算，掌握碳排放變化趨勢，作為減碳管理基礎										
轉型風險管理	持續關注碳費、能源價格及法規變動，評估對營運成本之影響並納入決策										

二、氣候風險管理指標 (Metrics)			
類別	指標項目	說明	
實體風險	用電量 (kWh)	監測能源使用變化與氣候影響敏感度	
實體風險	能源密集度	單位營收或營運活動之能源使用效率	
實體風險	受氣候事件影響點數	如颱風、豪雨等造成之營運影響	
轉型風險	溫室氣體排放量 (CO ₂ e)	定期盤查與追蹤碳排放總量	
轉型風險	碳排放密集度	單位營收或產出之碳排放強度	
轉型風險	潛在碳費暴露	情境分析下之碳成本影響	
轉型風險	電力成本占比	能源成本對營運成本影響程度	
三、管理目標 (Targets)			
項目	目標說明		
能源效率	持續提升能源使用效率，降低單位營運能耗		
減碳目標	持續推動節能減碳措施，降低溫室氣體排放量		
碳管理	定期檢視碳排放與能源使用趨勢，作為改善依據		
風險治理	強化氣候風險管理機制，確保納入整體風險治理與營運決策流程		
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司如導入內部碳定價作為氣候轉型風險管理與投資決策工具，其目的係為反映未來潛在碳成本，並作為節能減碳及資本支出評估之參考依據，以強化長期營運韌性。 內部碳定價之制定基礎如下： 一、國際氣候與碳定價趨勢 參考 IPCC 第六次評估報告 (AR6)、國際能源署 (IEA) 及國際貨幣基金 (IMF) 相關研究，為達成全球升溫控制目標，碳價格長期呈現上升趨勢，2030 年前碳定價水準可能達每噸約 50 至 100 美元以上，並於中長期持續調升。 二、國內政策與法規依據 考量我國碳費制度已正式推動，並逐步建立碳定價機制，本公司參考主管機關公告之碳費制度及未來可能調整方向，以作為內部成本評估之基礎。		

	三、內部碳定價設定原則 本公司內部碳定價採保守估計原則，並設定區間如下： ● 保守情境：每噸 CO₂e 約 NT\$300 ● 中性情境：每噸 CO₂e 約 NT\$1,000 ● 壓力情境 (worst-case)：每噸 CO₂e 約 NT\$3,000 上述區間係綜合國際碳價格趨勢及未來政策可能調整之不確定性，用以反映不同情境下之轉型風險程度。 四、應用範圍（投資與營運決策） 內部碳定價主要應用於以下面向： 1. 資本支出（CAPEX）評估 納入節能設備投資及營運改善專案之成本效益分析。 2. 節能減碳專案評估 評估減碳措施之經濟效益與投資回收合理性。 3. 氣候轉型風險管理 作為評估碳費上升對營運成本及財務影響之輔助工具。 五、管理整合機制 內部碳定價結果已納入本公司風險管理與營運決策流程，並作為氣候相關風險（轉型風險）之評估參考，以確保資源配置符合長期永續發展方向。 本公司以 114 年為基期年，揭露 114 年起「溫室氣體排放密集度」之管理目標與達成情形如下： <table><tr><th>項目</th><th>年度</th><th>113</th><th>114</th></tr><tr><td rowspan="3">溫室氣體排放密集度</td><td>實際值</td><td>0.0770</td><td>0.0778</td></tr><tr><td>目標值</td><td>—</td><td>0.0755</td></tr><tr><td>達成情形</td><td>基準年</td><td>未達成</td></tr></table> 備註：以上統計數據僅涵蓋本公司（範疇二）。 二、中長期目標 本公司以 114 年為基期年，開始建立溫室氣體盤查與管理機制，並參考國際淨零排放趨勢，設定氣候相關管理方向如下：	項目	年度	113	114	溫室氣體排放密集度	實際值	0.0770	0.0778	目標值	—	0.0755	達成情形	基準年	未達成
項目	年度	113	114												
溫室氣體排放密集度	實際值	0.0770	0.0778												
	目標值	—	0.0755												
	達成情形	基準年	未達成												
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；若使用碳抵消或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。															

	- 以「溫室氣體排放密集度」為主要管理指標 - 設定年減 2%之量化管理目標 - 持續推動節能減碳措施及能源效率提升 114 年度排放密集度為 0.0778，較目標值 0.0755 略高，未達年減 2%之目標，主要係營運成長及用電需求增加所致。未來將持續透過設備節能改善、用電管理優化及碳排放監控機制，逐步降低排放密集度，以強化氣候風險管理能力。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	本公司之溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫，(另填於 1-1 及 1-2)。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

(一) 能源使用情形

本公司近二年度用電情形如下：

年度	總公司用電(度)	倉庫用電(度)	合計用電(度)	年減率
113 年	84,480	15,740	100,220	基準年
114 年	95,484	19,239	114,723	+14.47%

說明：

- 114 年度用電量較 113 年度增加 14.47%，主要係營運規模擴張及倉儲使用強度提升所致。
- 本公司將持續推動節電措施(如設備汰換、空調優化與用電管理)，以提升能源使用效率。

(二) 溫室氣體排放情形

1. 本公司依營運特性揭露溫室氣體排放資訊如下：

項目	113 年	114 年
範疇一（直接排放）	—	—
範疇二（間接排放）	50.55	55.15
合計（公噸 CO2e）	50.55	55.15
排放密集度（/百萬營業額）	0.0770	0.0778
排放密集度目標（年減 1~2%）	—	(+1.05%)

排放來源說明：

- 範疇一（直接排放）：本公司於 114 年度為初次導入溫室氣體盤查機制，範疇一（直接排放）相關數據尚在盤點與建置中，故本年度尚未完整揭露。
 - 範疇二（間接排放）：主要為外購電力（台電）所產生之用电排放。
2. 本公司以 114 年為基準年，訂定用水密集度年減 1%~2% 為量化管理目標。

最近二年度用水量情形如下：

年度	113 年	114 年
總用水量（公噸）	53	79
用水密集度（/百萬營業額）	0.0807	0.1114
用水密集度變動率	—	+38.06%

(三) 排放變動分析

1. 114 年度溫室氣體排放量較 113 年度增加，主要係用电量成長所致。
2. 排放密集度由 0.0770 上升至 0.0778，增加約 1.05%，本公司考量目前營運規模及用电結構，以逐年降低排放密集度為目標（短期目標）

1%~2%)，中長期將配合節能措施逐步擴大減碳幅度。

3. 水資源使用：114 年度總用水量由 113 年度 53 公噸增加至 79 噸，用水密集度由 0.0807 上升至 0.1114，增加約 38.06%，未達成原訂年減 1%~2% 之目標。

經分析，主要原因如下

- (1) 營運規模成長，帶動用水需求增加
- (2) 用水效率改善措施尚未完全發揮效益

(四) 結論

本公司目前溫室氣體排放以範疇二（用電）為主，排放量與用電量呈高度關聯。未來將持續透過能源效率提升與管理制度強化，以逐步達成減碳目標，並符合主管機關及資本市場對永續發展之要求。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

本公司目前已計劃建立溫室氣體盤查機制，盤查範圍涵蓋主要營運據點，並依據相關規範進行數據蒐集與計算。未來將視主管機關規範及公司營運規模，規劃導入第三方確信機制，以提升資訊揭露之可靠性。

(七) 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	
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？	✓		本公司已於114年11月26日之董事會決議通過「誠信經營守則」，管理階層針對年度財務報表出具無虛偽隱匿聲明書，積極落實誠信經營原則，以創造永續發展之環境。
(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「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄計、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利益關係人權益、從事不公平競爭等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。
(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？	✓		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，業於114年11月26日董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除對新進員工進行宣導，並確實執行於營運作業。
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訂誠信行為條款？	✓		本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂合約以求最合理報價、最佳品質及最好的服務，本公司所往來金融機構均為合法註冊且大眾所知悉之商業銀行，雙方權利義務與交易條件皆明訂於授信合約中。

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	
(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？	✓		本公司指定稽核室為專責單位，隸屬於董事會，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。114年度受理外部檢舉及員工檢舉之有效案件0件，未有重大不誠信行為之情事。	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？	✓		本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行，公司內部及網站均提供暢通管道供員工成述其意見。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控制管理機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首查核項目以加強防範措施，並將稽核計畫執行情形提報董事會，此外，透過年度公司內部稽核控制自行評估作業，本公司各部門，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。	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？	✓		本公司於各項會議中不定期宣傳公司誠信經營之文化，以求公司同仁皆能落實。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明定檢舉相關規定，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，可透過電話或email檢舉相關違反誠信經營之行為；114年度未發生內外部檢舉之情事。	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	
(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?	✓		根據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，檢舉情事經查證屬實，應檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生，並將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。114年度無此情事發生。
(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?	✓		根據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對檢舉人及內容應確認保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	✓		本公司已架設公司網站，揭露相關公司資料，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異。			
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)：無。			

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司已於 114 年 8 月 18 日訂立「內部重大資訊揭露處理程序暨防範內線交易管理作業程序」，以避免本公司或內部人因不諳法律規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，並保障投資人及維護本公司權益。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：本公司已依規定公告內部控制聲明書，相關內容請參閱公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw/>），路徑為：公司治理 > 內部控制專區 > 內控聲明書公告。

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，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議事項及執行情形				
會別	日期	案別	案由	執行情形
114 年 股東常會	114.3.10	報告	1. 113 年營業及財務報告	
		報告	2. 113 年員工酬勞分配情形報告	
		承認	1. 承認 113 年營業報告書及財務報表	決議通過
		承認	2. 承認 113 年盈餘分配案	決議通過
114 年 第一次 股東臨時會	114.6.18	討論	1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案	決議通過
		討論	2. 新增「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」	決議通過
		選舉	3. 全面改選本公司董事、監察人案	決議通過
		討論	4. 解除本公司董事及其代表人競業禁止案	決議通過
115 年 第一次 股東臨時會	115.01.19	報告	1. 制定本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」案。	決議通過
		討論	1. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。	決議通過
		討論	2. 擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」，並更名為「董事選任程序」案。	決議通過
		選舉	1. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。	決議通過
		其他	1. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過

董事會重要決議事項	
日期	案由
114.1.13	1. 發行新股案
114.2.17	1. 修正發行新股數額及增資基準日
	2. 本公司 113 年度員工酬勞分配討論案
	3. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表
	4. 本公司盈餘分配案
	5. 本公司 114 年度往來銀行借款
	6. 召開 114 年股東常會相關事宜討論案
114.3.10	1. 發行新股案-配息配股增資基準日
114.3.10	1. 本公司辦理 114 年現金增資發行新股案
114.3.31	1. 本公司辦理 114 年現金增資發行新股案
114.5.21	1. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案
	2. 本公司辦理公開發行及向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃案，嗣後並向櫃買中心申請辦理在台上櫃案。
	3. 本公司提前全面改選董事及監察人案
	4. 擬解除本公司董事及其代表人競業禁止案
	5. 擬申請銀行額度
	6. 114 年度資訊科技(IT)軟硬體設備預算案
	7. 召集本公司 114 年度股東臨時會
114.6.18	1. 推選本公司第五屆董事長案
114.8.18	1. 擬訂定本公司「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」、「資通安全管理辦法」、「內部人新就解任資料申報作業程序」、「庫藏股轉讓員工辦法」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事及功能性委員會薪酬辦法」。
	2. 設置「審計委員會」，並訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會運作管理辦法」，相關資料請參閱附件。
	3. 設置「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「薪資報酬委員會運作管理辦法」，相關資料請參閱附件。
	4. 委任薪資報酬委員會成員案。
	5. 因公司業務需要，擬向金融機構申請借款額度如下表。
114.10.16	1. 本公司 114 年上半年度內部控制制度有效性之考核及「114 年上半年度內部控制制度聲明書」案。
	2. 本公司第 2 季合併財務報表案。
	3. 本公司稽核主管任命案。
	4. 為強化稽核獨立性，擬授權陳昱豪董事擔任稽核報告主要審閱人案

	5. 訂定「股務作業辦法」。
	6. 修訂本公司內部控制制度案。
114.11.26	1. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	2. 擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」，並更名為「董事選任程序」案。
	3. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。
	4. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
	5. 擬提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人名單案。
	6. 擬制定本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「董事會績效評估辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」案。
	7. 召開 115 年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由、受理持股 1%以上股東書面提名期間及受理處所案。
	8. 擬委任本公司發言人及代理發言人案。
	9. 修訂本公司內部控制制度案。
114.12.22	1. 擬訂本公司民國一一五年度內部稽核計畫案。
	2. 本公司民國一一五年度營運計畫暨預算案。
	3. 提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人名單暨資格審查案。
	4. 本公司自行編製財務報告能力計畫書案。
	5. 本公司擬於 114 年 12 月取得營業用儀器設備案。
	6. 簽證會計師公費案。
115.01.19	1. 選任本公司董事長案。
115.01.27	1. 委任第二屆薪資報酬委員會成員案。
115.02.04	1. 本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案
	2. 本公司歷年累計未發放之員工酬勞發放與分配案。
	3. 本公司 114 年度經理人績效考核結果暨年終獎金分派案。
	4. 擬訂本公司第六屆新任獨立董事之薪資報酬標準案。
115/03/31	1. 114 年度員工及董事酬勞分派情形案。
	2. 114 年度營業報告書及財務報表案。
	3. 114 年度盈餘分派案。
	4. 資本公積分派現金情形案。
	5. 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。
	6. 申請股票上市(櫃)案。
	7. 初次上市(櫃)發行新股公開承銷，擬以現金增資發行新股辦理公開承銷，原股東全數放棄現金增資優先認股之權利。

	8. 本公司過額配售及特定股東閉鎖期協議書案。
	9. 本公司持股 100%之子公司減資彌補虧損案。
	10. 與國立政治大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約討論案。
	11. 與國立台灣大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約討論案。
	12. 為強化稽核獨立性，擬授權陳瑋獨立董事擔任稽核報告主要審閱人案。
	13. 訂定本公司「永續資訊之管理作業辦法」案。
	14. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
	15. 修訂本公司「董事選任程序」部分條文案。
	16. 召開 115 年股東常會日期、地點、召集事由、受理持股 1%以上股東書面提案期間及受理處所案。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

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(註 1)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王崧澤	114 年度	1,080	1,510	2,590	
	游淑芬					

註 1：非審計公費為稅務簽證及現金增資案申報案件服務。

(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：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支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。

五、更換會計師資訊

截至年報刊印日，無更換會計師之情事。

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

無此情事。

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

本公司已依規定公告，相關內容請參閱公開資訊觀測站（網址：

<http://mops.twse.com.tw/>），路徑為：首頁>單一公司>股權變動/證券發行>董監大股東持股/質押/轉讓。

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

115 年 4 月 27 日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
Novel Inspiration International Co., Ltd.	9,269,707	34.33	-	-	-	-	欣柏創業投資管理顧問(股)公司、科林創業投資管理顧問(股)公司、Cloud Innovation Limited、翌儒投資(股)公司	主要大股東為同一人	-
欣柏創業投資管理顧問(股)公司	7,615,148	28.20	-	-	-	-	Novel Inspiration International Co., Ltd.、科林創業投資管理顧問(股)公司、Cloud Innovation Limited、翌儒投資(股)公司	主要大股東為同一人	-
科林創業投資管理顧問(股)公司	2,592,036	9.60	-	-	-	-	欣柏創業投資管理顧問(股)公司、Novel Inspiration International Co., Ltd.、Cloud Innovation Limited、翌儒投資(股)公司	主要大股東為同一人	-
Cloud Innovation Limited	1,563,029	5.79	-	-	-	-	欣柏創業投資管理顧問(股)公司、Novel Inspiration International Co., Ltd.、科林創業投資管理顧問(股)公司、翌儒投資(股)公司	主要大股東為同一人	-
翌儒投資(股)公司	1,339,792	4.96	-	-	-	-	欣柏創業投資管理顧問(股)公司、Novel Inspiration International Co., Ltd.、科林創業投資管理顧問(股)公司、Cloud Innovation Limited	主要大股東為同一人	-
貞盛投資(股)公司	512,491	1.90	-	-	-	-	江勁賢	為其投資之公司	-
信諾一(股)公司	500,000	1.85	-	-	-	-	科林創業投資管理顧問(股)公司(代表人許浩龍)	該公司負責人與法人監察人代表為同一人	-
施秀芬	200,925	0.74	-	-	-	-	Novel Inspiration International Co., Ltd.	為其主要大股東一親等	-

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	關係	
張孝忠	175,113	0.65	-	-	-	-	-	-	-
江勁賢	200,000	0.74	-	-	-	-	貞盛投資股份有限公司	為其主要股東	-

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

115 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
明睿投資股份有限公司	5,000	100	-	-	5,000	100

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元：仟股

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外 之財產抵 充股款者	其他
102.06	10	300	3,000	300	3,000	現金增資，股本增加 3,000 仟元	無	註 1
105.10	10	800	8,000	800	8,000	現金增資，股本增加 5,000 仟元	無	註 2
110.04	10	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資，股本增加 62,000 仟元	無	註 3
113.12	10	50,000	500,000	12,680	126,800	盈餘轉增資，股本增加 56,800 仟股	無	註 4
114.03	10	50,000	500,000	20,200	202,000	現金增資，股本增加 75,200 仟元	無	註 5
114.04	10	50,000	500,000	24,900	249,000	盈餘轉增資，股本增加 47,000 仟股	無	註 6
114.04	30	50,000	500,000	25,900	259,000	現金增資，股本增加 10,000 仟元	無	註 7
114.04	30	50,000	500,000	27,000	270,000	現金增資，股本增加 11,000 仟元	無	註 8

註 1：102.06.07 新北府經字第 1025034995 號。

註 2：105.10.06 新北府經字第 1055314695 號。

註 3：110.04.26 新北府經字第 1108026586 號。

註 4：113.12.27 新北府經字第 1138094002 號。

註 5：114.03.11 新北府經字第 1148017497 號。

註 6：114.04.07 新北府經字第 1148023987 號。

註 7：114.04.23 新北府經字第 1148029096 號。

註 8：114.04.29 新北府經字第 1148029659 號。

2. 股份種類

114 年 12 月 31 日 單位：股；%

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	27,000,000	23,000,000	50,000,000	註

註：本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

115 年 4 月 27 日；單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
Novel Inspiration International Co., Ltd.		7,769,707	28.78
欣柏創業投資管理顧問股份有限公司		7,215,148	26.72
科林創業投資管理顧問股份有限公司		2,509,712	9.30
CLOUD INNOVATION LIMITED		1,563,029	5.79
翌儒投資股份有限公司		1,339,792	4.96
元大證券股份有限公司		1,148,065	4.25
貞盛投資股份有限公司		512,491	1.90
信諾一股份有限公司		505,000	1.87
台新綜合證券股份有限公司		286,320	1.06
施秀芬		200,925	0.74

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列；並依法提列或迴轉特別盈餘公積。當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案並提請股東會決議之。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標，並兼顧維持穩定之股利發放，適度採用股票股利或現金股利方式發放，且分派數額不低於當年度可分配盈餘之百分之一，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 114 年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 31 日董事會決議通過，並於 115 年 6 月 25 日股東常會承認分配案，以盈餘提撥股東紅利新台幣 94,500 千元分派現金股利，每股配發新台幣 3.5 元；另以超過面額發行股票所得溢價之資本公積中提撥新台幣 40,500 千元發放現金，每股配發新台幣 1.5 元，合計配發每股 5 元現金股利，總計發放現金新台幣 135,000 千元。

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

本年度並無擬議之無償配股，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之十(含)以上為員工酬勞，並於上述員工酬勞中以不低於其百分之十作為基層員工之酬勞分派，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之十為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工或董事酬勞之分派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之決議行之，並報告股東會。

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

(1)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：本公司係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。(2)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若嗣後實際分派金額與估

列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司業經 115 年 3 月 31 日董事會決議通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，以現金分派之董事酬勞為新台幣 0 元，員工酬勞為新台幣 1,639 千元，上述金額以現金方式發放，董事會通過之員工酬勞及董事酬勞與 114 年財務報告估列金額無差異之情事。

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

(六) 公司買回本公司股份情形：截至年報刊印日止，無辦理買回本公司股份之情事。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

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、(二) 執行情形：本公司私募有價證券之資金運用計畫與執行情形，已依規定公告，相關內容請參閱公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw/>），路徑為：首頁>投資專區>私募專區>私募資料查詢。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司作為眼科產業下游最具規模之代理經銷商，致力於引進、銷售與租賃全球領先的眼科醫療耗材及設備，並提供全方位的解決方案與營運支援，協助品牌商深耕醫療院所市場。透過專業團隊與創新商業模式，旨在提升手術品質與病患滿意度，並期望成為眼科醫療器材銷售領域的領導品牌。

公司所營事業資料如下：

F108031 醫療器材批發業
F113030 精密儀器批發業
F208031 醫療器材零售業
F213040 精密儀器零售業
F401010 國際貿易業
I103060 管理顧問業
JE01010 租賃業
I301020 資料處理服務業
I401010 一般廣告服務業
EZ05010 儀器、儀表安裝工程業

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目 \ 年度	113 年度		114 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
醫療設備及相關用品銷售	484,648	73.82	512,143	72.25
技術及整合服務	114,276	17.41	143,362	20.22
維護保修及其他勞務服務	14,485	2.21	9,784	1.38
租賃收入	41,915	6.38	41,189	5.81
其他	1,203	0.18	2,404	0.34
合計	656,527	100.00	708,882	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

A. 人工水晶體(Intraocular Lens, IOL) 銷售

人工水晶體 (IOL) 是一種用於取代白內障手術中移除的霧化自然晶體。藉由代理日本 Hoya 與德國 VSY 人工水晶體，提供完整的產品組合，提供全面性的解決方案，以滿足多元化的患者需求。

人工水晶體 (IOL) 產品包含：

- 單焦點人工水晶體 (Monofocal IOLs)：提供單一距離的清晰視力，滿足基本的視力矯正需求。

- 散光矯正人工水晶體 (Toric IOLs)：專為矯正既有散光的患者設計，有助於提升術後視覺效果。
- 多焦點人工水晶體 (Multifocal IOLs)：包含先進的三焦點人工水晶體，提供無縫的近、中、遠距離視力，提供更寬廣的視力範圍並擺脫眼鏡。

銷售策略與市場佈局：

人工水晶體銷售與白內障手術設備業務具高度綜效。本公司透過白內障手術設備之裝機基礎、長期累積之臨床醫師關係，以及完整的術前評估、手術設備、人工水晶體與術後支援服務，建立「一站式眼科手術解決方案」。此一模式不僅有助於深化醫療院所合作關係，亦能提高人工水晶體產品導入與採用效率。

本公司擁有具眼科臨床知識與產品應用經驗之專業銷售團隊，可針對醫師在人工水晶體選擇、術前評估、散光管理、病患溝通及術後視覺品質追蹤等環節，提供即時且完整的產品應用支援，協助醫師降低導入高階人工水晶體之學習門檻。尤其在 Toric、Multifocal IOL、EDOF IOL 等高階產品推廣上，公司可協助醫師建立更完整的病患篩選、術前規劃與術後管理流程，使醫師能更順利導入高階人工水晶體，並提升病患術後滿意度。

本公司以產品組合之品質、完整度、臨床支援能力及專業銷售服務作為差異化優勢，持續推動單焦點、散光矯正、EDOF、多焦點及其他高階人工水晶體產品之市場滲透。隨著白內障手術量穩定成長、醫師對高階人工水晶體接受度提升，以及病患對術後視覺品質需求增加，預期人工水晶體產品採用率將持續提升，並成為公司穩定成長之重要動能。

B. 飛秒雷射白內障設備租賃與銷售

飛秒雷射白內障手術 (Femtosecond Laser-Assisted Cataract Surgery, FLACS) 是利用飛秒雷射光束進行精準的角膜切口、撕囊、並將混濁的水晶體進行預先分割，使手術過程更加精確和可控，相較於傳統手術能大幅減少對周邊組織的熱傷害，提升手術安全性與精準度。

本公司代理的瑞士商 Ziemer Z8 飛秒雷射系統的優勢與特色：

- 一體化行動平台 (All-in-one mobile platform)：相較於傳統笨重的雷射系統，Ziemer Z8 其行動性強，易移動的特性，可輕鬆在不同手術室間移動，有效節省空間並提高設備使用率。
- 低能量高頻率飛秒雷射 (Low energy, high-frequency femtosecond laser)：系統以低脈衝能量和高重複頻率提供精確的雷射脈衝。這種設計能最大程度地減少氣泡形成和熱損傷，有助於加速傷口癒合並改善術後視力恢復，提升患者安全與舒適度。

- 實時 OCT 影像 (Real-time OCT imaging): Ziemer Z8 提供手術過程中角膜和晶狀體解剖結構的連續實時光學相干斷層掃描 (OCT) 影像。這確保了切口和撕囊定位的精準性，帶來更高的手術精確度和可重複性，使醫師能提供客製化的手術精準度，增加患者滿意度。

本公司提供飛秒雷射設備租賃與銷售：提供彈性的租賃與共享方案，降低醫療機構初期設備採購成本，使更多醫療機構能導入此項尖端技術。同時，我們提供持續的技術支援與專業培訓，協助醫療團隊熟練掌握 Ziemer Z8 的操作，確保手術安全與效果。此外也提供 Ziemer Z8 設備的銷售服務，並搭配全面的售前諮詢、安裝、操作培訓及售後維護服務，確保設備的穩定運行。

C. 手術前檢查與手術設備完整供應

為提供醫療院所從術前評估到手術執行的一站式解決方案，本公司整合「眼科診斷設備」與「白內障超音波晶體乳化儀」的租賃與銷售服務，並搭配彈性財務方案，全面提升手術安全性、效率與術後滿意度。

- 眼科診斷設備：銷售各類先進的眼科診斷儀器，包括但不限於 OCT（光學相干斷層掃描）、角膜地形圖儀、像差儀等。這些設備對於眼部疾病（如白內障、屈光不正、乾眼症、青光眼）的早期診斷、精確評估及術前規劃至關重要。我們致力於引進業界領先的診斷技術，確保臨床診斷的準確性。
- 白內障超音波晶體乳化儀：引進的白內障超音波晶體乳化儀具備高效、穩定及安全的特性，是現代白內障手術的關鍵工具。我們提供全面的售前諮詢、安裝、操作培訓及售後維護服務，確保設備的穩定運行，協助醫師高效安全地完成手術。

D. 屈光雷射手術設備租賃與銷售

本公司提供用於近視、遠視及散光矯正的屈光雷射手術設備，例如準分子雷射和飛秒雷射。我們提供靈活的租賃與銷售方案，並配合專業的技術支援與臨床應用指導，協助醫療機構開展或提升屈光手術服務。

E. 醫院屈光中心運營

與醫療機構建立合作聯盟，提供屈光中心的整體解決方案，包括但不限於：

- 中心規劃與建置：協助醫院進行屈光中心的規劃或升級，包括空間設計、設備配置建議以及流程優化。
- 設備租賃與銷售：提供屈光手術所需的各類先進設備，可選擇租賃或銷售模式。

- 运营管理：協助合作之醫療機構進行屈光中心的日常运营管理，包括市場推廣、客戶服務流程優化、人員培訓以及制定有效的運營策略。
- 技術合作與諮詢：引入最新的屈光手術理念和技術，為合作之醫療機構提供臨床指導與疑難解答。

4. 計畫開發之新商品(服務)

- A. 引進青光眼領域相關醫材:例如眼壓測量儀，青光眼手術植入物，AI 視野等
- B. 乾眼症治療與診斷的全方位解決方案
- C. 屈光不良手術新解決方案(植入式隱形眼鏡...等)
- D. 合作醫療機構眼科及視光中心場地之擴展

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

A. 重要眼科疾病領域

根據世界衛生組織(WHO)2024年的報告，全球至少有22億人患有近視或遠視等視力障礙，其中約一半的案例本可透過適當的眼科照護加以預防或矯正。在全球範圍內，未矯正的屈光不正(如近視、遠視)和白內障是導致視力受損與失明的首要原因，其次則包括糖尿病性視網膜病變、青光眼和老年黃斑部病變等。這些疾病在不同地區的主因占比各異：例如在低收入國家，未治療白內障導致的視力損傷比例較高，而在高收入國家，青光眼和黃斑部病變更為常見。針對這些致盲原因，現今已有多項有效的防治策略——屈光不正可經由配戴眼鏡或手術矯正，白內障可透過手術置換人工晶體來恢復視力，且這些干預被WHO評估為所有醫療措施中具成本效益的典範。WHO正推動各國落實「整合式以人為本眼科護理」計畫，期望在2030年前提高上述疾病的醫療覆蓋率，縮小可避免失明的落差。

B. 白內障治療現況與未來趨勢

白內障是全球最常見的失明原因之一，即使有成熟的手術療法，其患者數量仍與日俱增。目前白內障手術(晶體置換術)是唯一根治方式，並已成為世界上施行頻率最高的外科手術項目之一。2022年全球已施行超過3,000萬例白內障手術，預計到2045年每年手術量將倍增至6,000萬例以上；以美國為例，2025年的年手術量約540萬，預計至2050年將增加一倍。這反映出隨著人口老化，白內障手術需求正大幅攀升。業界也持續研發新技術以提升手術效率與視覺品質：例如飛秒雷射輔助白內障手術(FLACS)近年逐漸普及，顯示醫師對雷射輔助手術的接受度提高。雷射技術可協助進行更精確的角膜切口與囊膜撕除，提高人工晶體植入定位的準確性，進而改善患者術後視力。同時，新一代高階人工晶體(如多焦點、散光矯正晶體)的使用率也在增加。目前全球先進人工晶體的使用滲透率仍不高(美國約19%、其他地區約13%)，未來有相當大的成長空間。隨著醫療技術進步，白內障手術正朝著更快復原、更佳視力品質

的方向發展——業界觀察到先進手術技術的導入已顯著提升患者滿意度，加速術後恢復。預期未來飛秒雷射、智能手術設備及客製化人工晶體的廣泛應用，將持續革新白內障治療模式並降低失明風險。

C. 全球與亞太市場規模與成長

人口老化和生活型態轉變正推動全球眼科醫療市場穩步成長。全球眼科手術相關市場（含手術設備、耗材和植入物）現規模約 130 億美元，2023 年至 2028 年間將以年均約 5%-6% 的速度擴張。特別是老年人口的激增帶來龐大的視力照護需求：2017 年全球 60 歲以上人口約 9.62 億人，預計 2050 年將倍增至 21 億。這意味著與高齡相關的白內障、青光眼、黃斑部病變等病例將更加普遍，進一步推升市場對手術器材、眼科藥品和視光產品的需求。2023 年全球眼科市場中，以白內障相關產品與服務占比最高，約占整體規模的 40% 左右。從區域來看，亞太地區是眼科產業增長最快的市場之一：該地區聚居了全球超過六成的老年人口，60 歲以上人群中白內障的盛行率約達 45%，使區內對白內障手術與人工晶體的需求特別旺盛。目前亞太地區約佔全球 35% 以上的白內障手術量。有研究預測亞太的白內障人工晶體市場將從 2024 年的約 55 億美元擴大至 2033 年的 92 億美元，年複合成長率約 6.3%。各國政府也投入資源提升眼科醫療可近性，例如推行公共資金補助白內障手術、防盲篩檢等計畫，以把握高齡視力保健帶來的機會。整體而言，全球與亞太眼科產業在 2023 - 2025 年期間均保持中高個位數的年增長率，白內障與老年視力照護相關領域尤為突出，被視為市場最重要的成長動力之一。

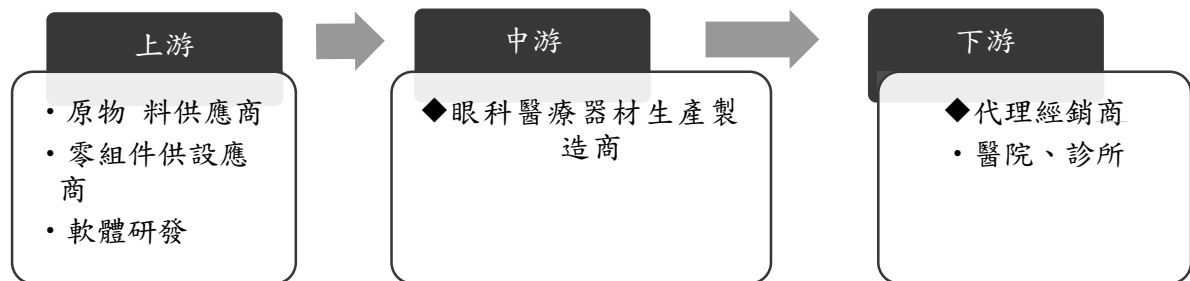
D. 台灣人口老化趨勢與眼疾挑戰

台灣正快速邁向高齡社會，依國家發展委員會資料，2025 年 65 歲以上人口將占總人口的 20%，正式跨入「超高齡社會」門檻。隨著老年人口攀升，老人常見眼疾如白內障的患者數量亦不斷增加。根據衛生福利部統計，白內障已是台灣眼科門診最常見的疾病，2018 年白內障相關就診人數約達 110 萬人次，其中超過八成為 60 歲以上長者（相當於全人口的 17%）。幾乎所有老年人隨年齡增長最終都會出現不同程度的晶體混濁；2018 年台灣老年性白內障病例占白內障總病例的 90.7%。在健保體制下，台灣每年執行大量白內障手術以恢復長者視力。健保署資料顯示，2022 年健保給付的白內障手術 25.3 萬件，2023 年增至 28.1 萬件，年增長率約 11.0%；2024 年進一步上升到約 28.9 萬件。如此高的手術量在滿足民眾需求的同時，也帶來醫療品質與資源分配的挑戰。由於近年部分醫師濫用申報、手術品質良莠不齊等問題浮現，健保署自 2024 年起推行了「提升國人視力照護品質專案」，對白內障手術量進行分級管控：規定每位眼科醫師每季執行白內障手術不超過 120 例可獲正常給付，超額部分則按梯次降低支付點值，以防止過度手術並確保品質。同時政府也編列專款（2024 年約新臺幣 357.48 億元）支持基層院所提升白內障手術的照護品質與追蹤服務。展望未來，隨著台灣高齡人口比例持續攀高，如何因應白內障等老年眼疾患者激增將是重要課題。這包括培育更多眼科專業人力、推廣定期視力篩檢預防延

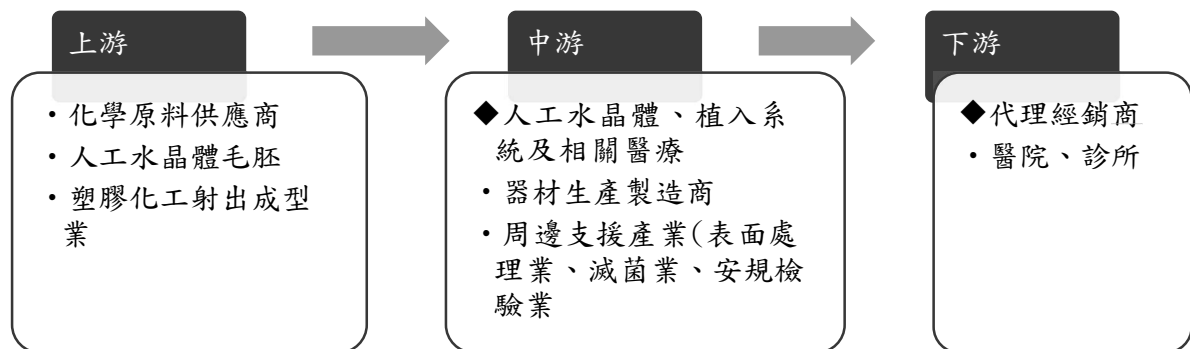
誤治療，以及運用創新技術（如飛秒手術、遠距眼科診療等）來提高醫療量能。面對老齡化帶來的挑戰與機遇，台灣眼科領域仍需在醫療資源規劃與政策支持上持續努力，以確保高齡社會下國人都能享有清晰明亮的高品質視力生活。

2. 產業上、中、下游之關聯性

眼科設備



人工水晶體



本公司作為眼科產業鏈的下游參與者，不僅是具規模的人工水晶體與眼科設備代理商，更超越了傳統經銷商的角色。本公司憑藉其在眼科醫療領域的專業，在商品傳遞或買賣過程中，為下游客戶（眼科醫師及醫療院所）提供更多專業的技術支援與建議。其主營業項目涵蓋經銷販售、租賃及管理，更延伸至醫療院所經營管理顧問服務。透過整合性的商品銷售、儀器設備引進租賃及維修、藥品耗材銷售等後勤支援，旨在協助客戶提升營運效率與醫療品質，進而為下游客戶創造更多附加價值。透過提供專業的醫療管理顧問服務和整合性商品解決方案，將為眼科產業帶來更多商機，並推動整體服務水平的提升。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 功能型之人工水晶體種類拓展

隨著全球人口老化趨勢加劇以及人們對術後視力品質要求的提升，功能型人工水晶體（Functional Intraocular Lenses, IOLs）的開發與應用成為眼科醫療產業的關鍵發展趨勢。結合光學技術、生物相容性材料與精密製造技術的持續突破，市場上已發展出多樣化的功能型人工水晶體，以滿足患者在不同視

覺需求下的矯正目標。

台灣健保目前將功能型人工水晶體細分為 10 大類，包括：非球面人工水晶體、散光矯正人工水晶體、短延焦人工水晶體、短延焦散光矯正人工水晶體、雙焦點人工水晶體、雙焦點散光矯正人工水晶體、長延焦人工水晶體、長延焦散光矯正人工水晶體、三焦點人工水晶體，以及三焦點散光矯正人工水晶體。這些分類反映了市場對矯正各種屈光問題（如散光、近視、遠視、老花）及提供連續視力的高階需求。

目前產品線已涵蓋了市場上多種重要的功能型人工水晶體，包括：非球面人工水晶體、散光矯正人工水晶體、三焦點人工水晶體，以及三焦點散光矯正人工水晶體。為進一步強化其在人工水晶體市場的領導地位並提升整體銷售量能，正積極評估並預計引進其他類別的功能型人工水晶體。此舉不僅能擴展產品廣度，提供眼科醫師更多元的選擇以滿足不同患者的個體化需求，同時也將緊密跟隨眼科光學技術的最新發展，確保公司在功能型人工水晶體市場中保持競爭優勢，持續為合作醫療院所及終端患者創造更高的附加價值。

B. 擴大飛秒雷射輔助白內障手術市場

飛秒雷射輔助白內障手術（Femtosecond Laser-Assisted Cataract Surgery, FLACS）以其精確性、可預測性及安全性，成為白內障手術的發展方向之一，儘管其目前在台灣屬於自費項目，但市場潛力巨大。目前台灣每 10 位接受白內障手術的病患中，約有 2 位會選擇飛秒白內障手術，顯示其市場滲透率仍有顯著提升空間。

隨著白內障手術量的持續增長、患者對手術安全與術後視覺效果的更高追求，以及飛秒白內障手術公眾認知的逐步提升，預期此項技術的採用率將持續攀升。科明儀器公司所推動的彈性導入方案，將有效加速市場的拓展。未來，飛秒白內障手術設備的發展趨勢將更加強調與診斷設備的智能化連結，例如 Ziemer Z8 系統能提供高解析成像與增強實境（Augmented Reality）引導功能，進一步提升散光矯正與人工水晶體定位的準確度，為醫師與病患帶來更優化的手術體驗。未來將持續關注並引進這類具前瞻性的整合解決方案，鞏固在台灣眼科高端手術設備市場的領先地位。

C. 眼科手術前檢查與手術設備一站式供應

眼科手術的精確性與患者術後成果的優化，日益仰賴術前精準診斷與術中設備的無縫整合。目前，國際領先的眼科醫療器材公司已明確展現出提供全面性解決方案的發展趨勢，旨在涵蓋從術前評估到手術執行各階段的需求。

這種發展趨勢反映了眼科醫療機構對「一站式」解決方案的迫切需求。透過整合精密的術前診斷設備與完整的術中手術設備供應，不僅能夠協助醫師更精準地評估患者狀況、規劃手術路徑，還能提高手術效率、減少潛在誤差，最終顯著提升手術品質及患者滿意度。這也促使醫療設備供應商從單純提供產品，轉變為提供包含技術支援、培訓及售後服務在內的綜合性夥伴關係，共同推動眼科手術邁向更高標準的精準化與客製化。

科明公司除了現有產品線外，未來將積極在市場上蒐羅更多相關的先進眼科設備，以補足其產品範疇，並進一步提升其在提供全面性手術解決方案方面的整合發展能力。此舉將能更全面地服務合作醫療院所，滿足其在術前診斷與術中設備方面的綜合需求，進而強化公司在台灣眼科醫療市場的競爭力與領導地位。

D. 屈光雷射手術設備持續發展

屈光矯正手術市場正經歷顯著的技術演進與結構調整。台灣每年約有近40,000人次接受雷射矯正手術，且預計未來有意願且有能力負擔手術的消費者將逐年增加，顯示市場需求持續穩健成長。

在手術設備供給方面，隨著近視雷射矯正手術的蓬勃發展及新機種的推出，再加上持續的技術革新：強調更少的侵入性、更快的恢復時間以及結合先進影像和軟體的個性化治療方案。這些技術進步共同推動了屈光手術市場向更精準、更安全、更舒適的方向發展。科明公司將持續透過精準的市場策略、完整的产品供應、靈活的合作模式以及積極的病患衛教，持續強化自身競爭優勢。

E. 醫院持續拓展自費屈光手術市場

目前，屈光手術市場主要由診所連鎖體系主導。然而，面對健保點值對醫療機構利潤的限制，發展高單價的自費市場已成為提升營收的關鍵策略。屈光手術作為眼科高階自費項目，具有巨大的市場潛力，因此將會有越來越多醫院投入屈光手術市場。科明公司正是醫療機構拓展此市場的理想合作夥伴，積極與其建立合作聯盟，提供屈光中心的整體解決方案，包括但不限於：中心規劃與設備建置、運營管理(包括市場推廣、客戶服務流程優化、人員培訓以及制定有效的運營策略，確保中心能持續吸引患者並提升服務品質)，透過這些全面的服務，科明公司能夠持續拓展屈光中心運營服務，幫助醫院成功進入並發展自費屈光手術市場。

產品之競爭情形

A. 主要競爭對手

台灣眼科耗材與設備市場主要由 Alcon(愛爾康)、Johnson & Johnson(嬌生)、Bausch + Lomb (博士倫)、Ziess(蔡司)... 等為主，這些都是擁有台灣分公司的國際大廠，由於具備直接的國際大廠資源支持、更緊密的技術整合以及更完善的客戶服務體系，使其在競爭中佔據有利位置。相較之下，其他中小品牌多透過代理商模式進入台灣市場，其市場拓展與服務能力可能受限於代理商的規模與資源。

B. 本公司之競爭利基

在上述國際大廠環伺的台灣眼科市場中，科明公司作為專業代理商，具有下列獨特競爭優勢，

品牌優勢與技術引進：憑藉其引進先進儀器設備及技術所建立的品牌優勢，在台灣市場樹立了專業、值得信賴的形象。這得益於公司能引進不同廠商的高端設備，提供多元且頂尖的選擇，滿足台灣醫療院所日益精進的需求。

業界資深與專業團隊：擁有一支業界資深且專業的管理團隊和銷售團隊。他們對眼科市場有深刻的理解，能夠精準掌握客戶需求，並提供客製化的解決方案。這支專業團隊是公司與國際大廠競爭的核心力量。

專業的維修服務：先進眼科設備的穩定運行離不開專業的維修服務。科明提供專業的維修服務，確保設備的即時維護與故障排除，這對於追求手術效率和患者安全的醫療院所而言，是選擇合作夥伴的重要考量因素。

彈性的交易模式：面對不同規模和需求的醫療機構，科明公司提供彈性的交易模式。這種靈活性可能包括設備租賃、分期付款、或結合服務的打包方案，有助於降低客戶的初期投資門檻，並提升合作意願。

（三）技術及研發概況

本公司因業務性質，未設置專責研發部門。

（四）長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

市場與客戶拓展

a. 積極拓展新合作醫療院所及診所，強化現有客戶關係，提升市場滲透率。b. 評估並引進具市場潛力之新型眼科醫療器材與技術，豐富產品組合。

營運效率與服務提升

a. 導入數位化管理系統或 AI 應用，優化內部營運流程，提升客戶服務效率與體驗。
b. 強化醫療耗材與藥品的供應鏈管理，確保採購效率與配送及時性。

品牌與技術深化

a. 深耕眼科專業領域，透過教育訓練與學術交流，提升專業服務水平，建立公司專業品牌形象。
b. 針對特定疾病領域（如白內障、屈光不正、青光眼）的需求，開發或引進創新的解決方案。

2. 長期業務發展計畫

A. 產業領導與平台化

a. 成為眼科醫療領域的整合性平台，提供從設備、耗材到解決方案的「一站式購足」服務。
b. 透過持續的創新與合作，成為亞太地區領先的眼科醫療器材與服務供應商。

B. 市場深耕與國際化

a. 持續深耕核心市場，並逐步拓展至亞洲乃至全球主要眼科醫療市場。
b. 鎖定特定高成長潛力疾病領域（如青光眼管理、乾眼症治療）進行深度耕耘，提供領先的綜合解決方案。

C. 研發創新與自有品牌

- a. 投入研發資源，開發具有獨特優勢的眼科醫療產品或服務，並逐步建立自有品牌。
- b. 積極探索眼科產業的新興技術（如 AI 診斷、基因治療輔助），評估導入潛力，確保長期競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷	656,527	100.00	708,882	100.00
外銷	-	-	-	-
合計	656,527	100.00	708,882	100.00

2. 市場占有率

A. 人工水晶體銷售市場

科明儀器已穩居台灣前三大人工水晶體供應商的關鍵地位，展現穩健的市場基礎與持續成長潛力。公司近年陸續擴展 IOL 功能類別，2024 年底上市 HOYA 多焦點人工水晶體，2026 年進一步引進短延焦人工水晶體等新產品，持續完善單焦點、散光矯正、多焦點及延伸焦段產品組合。隨著人工水晶體產品線逐步完整，預期將進一步提升產品滲透率與客戶覆蓋率，帶動人工水晶體業績穩定成長，並推升公司未來市場占有率。

B. 飛秒白內障手術市場

本公司已確立並持續鞏固其絕對領導地位。無論在設備裝機數量或實際手術量方面，我們皆穩居市場之首，充分彰顯了本公司在引進創新技術、推動臨床應用及提供卓越服務方面的業界領先實力。

C. 屈光設備市場

在競爭激烈的屈光設備市場中，儘管 Alcon(愛爾康)與 Zeiss(蔡司)公司分別在準分子與飛秒雷射領域佔據主導地位，科明公司正憑藉其獨特的市場切入策略與卓越的整合服務，積極開拓並站穩腳步。從目前的市場回饋來看，醫師對於本公司所引進設備的精準性、穩定性及我們提供的專業支援給予高度肯定，臨床效益與患者滿意度亦獲得顯著提升。這些正向回饋與初期成功案例，證明了我們營運策略的有效性。在策略的驅動下，本公司有信心加速擴大在屈光設備市場的影響力，逐步提升市場佔有率，並成為該領域中值得信賴的關鍵參與者。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

眼科醫療市場正經歷快速的創新與擴張，人口老化、技術進步及健康意識提升是主要驅動力。特別是在人工水晶體、飛秒輔助白內障手術及屈

光手術這三大領域，未來供需將呈現穩健增長態勢。

A. 人工水晶體銷售市場

a.市場規模持續擴大：預計未來數年內，台灣人工水晶體市場將保持 8~10%年複合增長率（CAGR）。

b.高階產品引領增長：多焦點、和延焦段等老花矯正人工水晶體將是主要的增長引擎，其市場佔有率和平均銷售價格（ASP）將持續提升。

c.持續創新的產品設計：由於科技產品的不斷創新，新功能持續被導入，不僅引領人工水晶體朝著更貼近人類自然晶體的目標邁進，而正是人工水晶體市場成長的核心驅動力。

B. 飛秒輔助白內障手術市場

飛秒雷射輔助白內障手術（FLACS）作為一項高階的白內障治療技術，其未來供需狀況與成長性表現強勁，主要是隨著醫療技術的進步和患者對手術結果預期的提高，越來越多患者選擇飛秒雷射輔助白內障手術，以降低術中併發症風險並獲得更佳的術後視力矯正效果。且主要設備供應商也持續投入研發，推出更先進、更具整合性的飛秒雷射平台，提升設備的性能、易用性及性價比。透過需求和設備功能與成本優化，市場滲透率將逐步提升，特別是在追求高端醫療服務的地區和客戶群中。

C. 屈光手術市場

屈光手術市場主要涵蓋近視、遠視和老花眼的雷射矯正手術，患者對視覺自由、提升生活品質的需求是驅動屈光手術市場增長的主要動力。隨著雷射技術（準分子、飛秒）的持續進步，手術的安全性、精準度及術後恢復期持續優化，提高了患者的接受度。預期屈光手術市場將保持穩定增長，尤其是在高階個性化手術和老花眼矯正領域具有更大潛力。

4. 競爭利基

在國際眼科醫療大廠競爭激烈的台灣市場中，科明公司憑藉長期深耕眼科專科市場之經驗，建立起結合產品引進、臨床支援、售後服務與彈性商業模式的整合型競爭優勢。相較於單一品牌供應商，公司可依醫療院所之臨床需求、營運規模與發展階段，提供更具彈性與完整性的眼科醫療解決方案，形成以下核心競爭利基：

A. 國際品牌整合與高階技術導入能力

科明公司長期與國際知名眼科醫療設備及耗材原廠合作，持續引進符合臨床趨勢之高階手術設備、人工水晶體、診斷設備及屈光雷射平台。公司產品組合涵蓋白內障手術、屈光手術、術前診斷、乾眼檢查與治療等

多元領域，可協助醫療院所建構從檢查、診斷、手術到術後追蹤的完整服務流程。

透過多品牌、多產品線之整合能力，公司能提供客戶更具選擇彈性的解決方案，降低醫療院所受限於單一品牌或單一系統之限制，並協助其持續導入先進眼科醫療技術，提升臨床服務品質與市場競爭力。

B. 深耕眼科市場的專業團隊

科明公司擁有熟悉眼科臨床流程、醫療院所營運模式及產品應用情境之專業管理、行銷、銷售與臨床支援團隊。團隊能精準掌握醫師在人工水晶體選擇、術前評估、散光管理、屈光手術規劃及設備操作等不同環節之需求，並提供具實務性的產品導入與應用支援。

此一專業能力使公司不僅扮演產品供應商角色，更能成為醫療院所導入新技術、提升手術品質及發展自費醫療服務之長期合作夥伴。

C. 完整售後維修與臨床支援服務

高階眼科設備對穩定性、精準度及即時服務要求甚高，設備停機將直接影響醫療院所之檢查效率、手術排程與病患服務品質。科明公司具備專業維修與技術服務能力，可提供設備安裝、操作訓練、定期保養、故障排除、軟體升級及臨床應用支援，確保設備維持良好運作狀態。

完整且即時的售後服務，不僅有助於降低醫療院所設備使用風險，也強化公司與客戶之長期合作關係，成為公司相較一般代理商的重要差異化優勢。

D. 彈性交易模式與設備導入能力

面對不同規模、資金條件及發展階段之醫療院所，科明公司提供多元且彈性的交易模式，包括設備銷售、租賃、分期付款、租購結合、耗材搭配方案，以及按手術量計價之移動式共享服務。此等模式可降低醫療院所一次性資本支出壓力，提高導入高階設備與新技術之可行性。

透過彈性財務方案與整合服務，公司能協助醫療院所在控制財務負擔的同時，加速升級診療設備、擴展自費服務項目，並提升病患治療體驗與營運效益。

E. 從產品銷售延伸至市場成長支援

科明公司除提供設備與耗材外，亦協助醫療院所進行醫師教育、病患衛教、產品應用訓練與市場推廣支援。透過臨床研討會、教育訓練、SMART行銷計畫及病患溝通素材，公司協助客戶提高新技術接受度、提升高階自

費項目轉換率，並擴大設備使用效益。

此一由「產品供應」延伸至「臨床應用與市場成長支援」的服務模式，有助於提升客戶黏著度，並強化公司在台灣眼科醫療設備及耗材市場之競爭地位。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 先進多元的技術引進與設備整合能力

本公司憑藉其卓越的技術引進能力，持續將全球頂尖的眼科醫療儀器與技術導入台灣市場，包括來自 Ziemer, schwind 等國際大廠的高端設備，以及最新推出之 HOYA 多焦點人工水晶體。這種多元化的供應商合作模式，使本公司能提供全系列且具備高度整合性的眼科解決方案，滿足台灣醫療院所日益精進的需求，並在技術迭代速度飛快的眼科市場中，持續保持設備與技術的領先地位。特別是在飛秒輔助白內障手術領域，本公司已在設備裝機量與手術量上建立領導地位，證明我們在引入並推動尖端技術上的卓越實力。

b. 專業化團隊與深耕市場的優勢

本公司擁有一支業界資深且專業的管理與銷售團隊。他們對台灣眼科市場擁有深刻的理解，能夠精準掌握客戶需求，並提供客製化的解決方案。這不僅是單純的產品銷售，更是與醫療院所建立長期策略夥伴關係的基石。相較於跨國大廠可能較為標準化的服務模式，本公司的本土化專業團隊能夠提供更貼近客戶需求的服務。

c. 全方位的服務支援與品牌信任度

本公司不僅引進設備，更提供專業、即時的維修服務，確保高階眼科設備的穩定運行，這對於追求手術效率和患者安全的醫療院所而言，是選擇合作夥伴的重要考量因素。這種完善的售後服務，結合我們長期建立的專業、值得信賴的品牌形象，大幅提升了客戶忠誠度與再合作意願，為公司帶來穩定的營收來源。

d. 靈活的市場進入策略與延續性服務

面對不同規模和需求的醫療機構，本公司提供彈性的交易模式，包括設備租賃、分期付款、或結合服務的打包方案。這種靈活性有助於降低客戶的初期投資門檻，加速新技術與高端設備的市場滲透。此外，透過與合作診所的深度協作，我們致力於提供從設備、耗材到專業顧問的一條龍服

務，確保服務的延續性與客戶的最佳體驗。

B. 不利因素與因應對策

a. 市場競爭激烈

隨著跨國醫材公司持續進行併購，產業集中度日益提高，形成「大者恆大」的趨勢。這可能導致上游供應商的選擇減少，或其直銷策略的強化，進而壓縮代理商的議價空間及市場份額，增加對少數供應商的依賴風險。同時，其他代理商或新進者的價格競爭也可能影響市場。

因應對策：

a) 深化夥伴關係與多元品牌策略：本公司將持續與現有國際大廠(例如 Schwind, Ziemer… 等)保持緊密合作，並積極在全球範圍內尋找具備獨特技術和成長潛力的新興品牌(如 VSY 人工水晶體)，豐富我們的產品組合，降低對單一供應商的依賴風險。

b) 強化差異化服務：不僅是產品供應者，更是「整體解決方案提供者」。我們將進一步強化專業維修、臨床培訓、手術流程優化等高附加值服務，構築競爭對手難以模仿的服務護城河，提升客戶黏著度，使醫療院所視我們為不可或缺的策略夥伴。

c) 聚焦高階與客製化市場：專注於高階人工水晶體、飛秒白內障手術等高技術門檻和高附加值的市場區塊，避免陷入低價競爭的紅海。透過提供客製化的解決方案，滿足不同醫療機構的特定需求。

b. 高階醫療器材技術推廣與客戶認知落差

眼科高階醫療器材的技術複雜度高，市場推廣與客戶(醫師及患者)的認知建立需要較長的時間和大量資源投入。部分新技術或高階手術可能因民眾不了解其安全性與優勢，或因費用較高而持觀望態度，影響初期市場滲透速度。

因應對策：

a) 強化專業教育與臨床示範：本公司將提供合作診所及其醫護人員更深入、更頻繁的專業教育訓練，使其充分掌握最新技術的原理、操作細節與臨床應用優勢。透過舉辦高水準的學術研討會和實際手術示範，提升醫師群體對新技術的信心與採用意願。

b) 精準市場溝通與信任建立：協助合作診所向民眾普及眼科雷射手術、高階人工水晶體等技術的安全性、成功率及術後效益。透過數據支持、成功案例分享及醫師親自溝通，減少消費者疑慮，建立專業且值得信賴的

品牌形象，並透過口碑行銷提升市場接受度。

c. 供應鏈風險與全球市場不確定性

作為國際醫材的代理商，本公司可能面臨全球供應鏈中斷、原物料價格波動、國際貿易政策變化或地緣政治風險等不可控因素，進而影響產品供應穩定性與成本。

因應對策：

a) 多元化採購與庫存管理：透過多元化採購策略，降低對單一產地或供應商的過度依賴。同時，優化庫存管理，建立適度的安全庫存，以應對潛在的供應鏈中斷。

b) 風險預警與應變機制：密切追蹤全球政經情勢與醫材產業鏈動態，建立風險預警機制。預先制定應變計畫，確保在突發狀況下，能迅速調整策略，降低營運衝擊。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要商品之重要用途

產品與服務	用途、功能
人工水晶體(Intraocular Lens)	人工水晶體是白內障手術後，植入眼內取代混濁晶體的醫療透鏡，旨在恢復視力。其功能多樣，包含：單焦點（提供遠距清晰）、非球面（優化視覺）、多焦點（兼顧遠中近），以及散光矯正等。
飛秒白內障手術設備	飛秒白內障手術利用飛秒雷射，提升白內障手術的精準與安全性。Ziemer Z8 飛秒白內障手術儀作為先進設備，能自動化製作微創切口及分割晶體，優化手術過程，為患者帶來更佳術後視覺品質。
眼科診斷與手術設備	診斷設備如角膜地形圖、像差儀、裂隙燈...等；手術設備涵蓋白內波超音波乳化儀、玻璃體切除儀...等。
屈光雷射手術設備	屈光雷射手術儀主要用於視力矯正，涵蓋：準分子雷射儀與飛秒雷射儀
醫院屈光中心運營	醫院屈光中心運營服務，提供視力矯正。包含術前評估、雷射手術、術後追蹤與衛教諮詢。運用專業團隊及設備，助患者安全、高效地恢復清晰視力。

2. 主要商品之產製過程：本公司非製造業，無產品產製之問題

(三) 主要原料之供應狀況

供應商名稱	主要進貨項目	供應狀況
Hoya, VSY	人工水晶體	良好
Ziemer, Schwind, CSO, SBM	眼科檢查設備與大型雷射設備	良好

本公司為代理商，主要進貨項目可分人工水晶體(耗材)與眼科檢查/手術 2 大項，本公司與多家廠商已建立長久合作關係，配合情況良好，採購係依據客戶之合約與訂購單，故貨存風險與進貨集中風險低，且本公司過去三年度亦未發生重大或是長期貨源有短缺或中斷之情形，顯示公司貨品供應狀況穩定。

(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. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	—	—	—	A	136,657	45.20	
2	B	389,594	85.34	其他關係人	C	69,320	22.93	其他關係人
3	C	55,447	12.15	無	B	56,069	17.22	無
4	其他	11,479	2.51	—	其他	44,316	14.65	—
	進貨淨額	469,337	100.00	—	進貨淨額	302,362	100.00	—

註：該供應商業已簽署保密協定，故僅以代號列示。

變動說明：本公司 113 年度主要進貨來源為關係人供應商 389,594 仟元，占當年度進貨淨額之 85.34%；114 年度對該供應商進貨降至新台幣 56,069 仟元，占比為 17.22%。反映本公司採購來源由高度集中轉為多元化，有助於分散供應風險並提升營運彈性。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 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	D	170,577	25.98	無	D	104,971	14.81	無
	E	5,998	0.01		E	8,032	0.01	無
2	其他	479,952	74.01	—	其他	595,879	85.18	—
	營收淨額	656,527	100.00	—	營收淨額	708,882	100.00	—

註：該客戶業已簽署保密協定，故僅以代號列示。

變動說明：本公司 113 年度對主要客戶 D 之銷貨金額為新台幣 170,577 仟元，占全年銷貨淨額之 25.98%；114 年度對該客戶銷貨金額為新台幣 104,971 仟元，占比降至 14.81%。

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

單位：人

年度		113 年底	114 年底	115 年 5 月 22 日
員工人數	主管人員	13	15	16
	專業人員	55	63	61
	直接人員			
	合計	68	78	77
平均年歲		37.29	38.71	39.37
平均服務年資(年)		2.42	2.93	3.13
學歷分佈比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	26.47	24.36	18.18
	大學(專)	70.59	73.08	79.22
	高中(含以下)	2.94	2.56	2.60

四、環保支出資訊

1. 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、繳納及設立情形之說明：本公司主要從事經營眼科儀器及相關醫療用品之賣賣或租賃，暨提供相關專業技術整合服務，故不適用。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司主要從事經營眼科儀器及相關醫療用品之賣賣或租賃，暨提供相關專業技術整合服務，故不適用。

3. 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；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司尚無重大污染糾紛事件發生。

4. 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：本公司尚無重大污染環境事件及相關損失發生。

5. 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：本公司尚無造成環境污染情事，故對盈餘、競爭地位及資本支出並無重大影響。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施與實施情形：

本公司以專業、創新、關懷為核心企業理念，致力打造具有向心力與競爭力的企業文化，培育優秀人才，共同實現企業願景。

為了實踐這一價值觀及願景，本公司採取了多項具體行動。首先，在人才選任、晉升及發展的過程首重專業能力及與企業價值觀的契合程度，提供性別公平的職涯發展機會。同時，我們提供友善開放的工作環境，讓每位員工都能在充分發揮自己能力的過程中兼顧家庭照顧，無論男性女性員工皆可因家庭需求申請育嬰假及家庭照顧假，並自 115 年 1 月 1 日起，依法實施「育嬰留職停薪照顧彈性化方案」，將原本以「月」為單位的育嬰留停，鬆綁至可以「日」來申請，提升制度彈性與實務適用性。透過更友善且具彈性的照顧支持機制，協助員工兼顧家庭照護與職涯發展，強化員工關懷與工作支持環境，進一步提升員工關係、組織認同及留任穩定度。

另外，本公司致力於打造完善且多元之員工福利制度，除提供三節獎金、勞動節禮金、生日禮金、結婚及生育禮金、喪葬慰助金等福利外，亦提供員工及親友公司產品優惠方案，提升員工照顧與生活支持。為鼓勵團隊合作及共同達成營運目標，當年度整體業績超越目標時，公司另發放每人新台幣 25,000 元之獎勵旅遊津貼，以凝聚團隊向心力與提升員工認同感。

本公司持續優化員工福利與休假制度，在建立高效能組織之同時，提供優於法令規範之假期措施。新進員工到職即享有預給 3 天特別休假，任職滿 6 個月後，另提供預給之 7 天法定特休及福利假，以兼顧員工工作與生活平衡。除依法辦理勞工保險及全民健康保險外，另規劃完善之團體保險制度，保障範圍涵蓋壽險、意外險、住院醫療險、癌症險及重大疾病險，提供員工更全面之照護。

為促進員工身心健康與提升職場幸福感，本公司定期辦理健康檢查，並透過多元休假制度及團隊活動，協助員工舒緩壓力、維持身心平衡。此外，本公司於 114 年正式導入員工協助方案（EAP），提供專業且具保密性的諮詢與支持資源，協助員工於工作、家庭或生活面向遭遇挑戰時，獲得適切協助與支持，營造友善且關懷的工作環境。

（2）進修及訓練：

為促進人才長期培育與組織發展，本公司持續打造學習型組織文化，自成立以來固定於每週第一個工作日上午八點舉辦全體員工讀書會，透過共讀與交流學習，強化知識分享與企業文化凝聚。此外，公司每半年定期舉辦業務訓練大會，以提升專業知能與市場實戰能力，並鼓勵員工參與各項內外部教育訓練及進修課程，提供相關在職進修補助，支持員工持續精進專業能力與職涯發展。

（3）退休制度與實施情形

本公司依法辦理員工退休金相關制度，員工如選擇適用勞工退休金新制或於新制實施後到職者，均依《勞工退休金條例》規定辦理，由公司每月按工資提繳 6%至勞工保險局之個人退休金專戶。另員工得依個人財務規劃需求，在法定 6%範圍內自願增加提繳比例，以強化退休保障。本制度迄今運作順暢，相關作業均依法辦理，未有爭議情事。

（4）勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視員工權益保障與勞資關係和諧，確實遵循勞動相關法令規範，並定期召開勞資會議，以作為勞資雙方意見溝通與議題協調之平台，促進雙向交流與共識形成，維持穩定且良好的勞資互動關係，以達成勞資雙贏之目標。

同時，本公司亦重視組織內部溝通機制之建立，致力營造開放且透明之溝通環境，提供主管與員工及同儕間多元交流管道。透過新進員工關懷訪談、各部門週會及月會，以及「與總經理有約」等制度性溝通活動，確保員工得以適時反映工作意見、提出需求與建議，並促進管理層與同仁之間的理解與互動，強化組織凝聚力與向心力。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

截至年報刊印日止，本公司並無發生任何勞資糾紛事件，且評估未來因勞資爭議所致之風險與損失可能性極低。

本公司自成立以來，即深知良好且和諧之勞資關係為企業永續經營之重要基礎，因此持續致力於提升員工整體待遇、福利制度、專業能力發展及工作環境品質。同時，維持暢通且多元之溝通管道，積極傾聽員工於工作與生活面向之需求與建議，

確保相關議題能即時反映並獲得各級主管重視與適切協助處理，以持續強化勞資信賴關係與組織穩定性。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及櫃買中心《資通安全管控指引》，建立資通安全風險管理架構，透過組織分工、制度建立及持續監督機制，落實資訊安全治理。

資訊安全管理採三級架構：

1. 決策層（經營管理階層）

由總經理負責資通安全政策核定與資源配置，確保資安治理符合公司整體營運策略。

2. 執行層（資訊單位）

負責資通安全政策之制定、技術防護機制建置及日常資安管理作業之執行。

3. 監督層（稽核單位）

由稽核室負責定期查核資訊安全執行情形，並追蹤改善結果，以確保內控制度有效運作及持續精進。

(二)資通安全政策

為確保本公司資訊資產之機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）及可用性（Availability），並提升企業營運韌性及法令遵循能力，特訂定資通安全政策，作為全體員工遵循之依據。

(三)資通安全管理指標

本公司資通安全管理重點如下：

1. 可用性（Availability）

確保資訊系統穩定運作，並建置備份與備援機制：

- 建立資料備份與異地備援
- 定期執行災害復原演練
- 訂定系統中斷應變處理流程

2. 機密性與完整性（Confidentiality & Integrity）

- 建立存取控管與權限分級制度
- 強化資料傳輸安全與內外部防護措施
- 防範未授權存取與資料竄改

3. 法令遵循（Compliance）

- 資安制度符合相關法令及主管機關規範
- 定期由稽核單位進行查核與改善追蹤

4. 營運持續管理（BCP）

- 建立營運持續計畫（Business Continuity Plan, BCP）
- 規劃緊急應變及復原機制
- 確保重大事件下業務持續運作能力

5. 系統權限管理（Access Control）

- 落實帳號權限分級與最小權限原則
- 定期檢視帳號與權限適當性

- 保存操作紀錄以利追蹤稽核

(四)具體資通安全管理方案

1. 網路與系統安全管理

- 建置防火牆 (Firewall) 及相關網路安全設備，控管內外部網路連線，並強化邊界防護機制
- 已針對 Microsoft 365、VPN 帳號全面啟用多因素驗證 (MFA)，提升關鍵系統帳號安全性。
- 導入防毒、防駭及進階持續性威脅 (APT) 防護機制，並透過安全監控機制 (SOC) 進行即時監控與事件分析
- 建立系統日誌 (Log) 管理機制，定期檢視與分析系統操作與異常行為，並追蹤處理結果

2. 存取控制與設備管理

- 建立帳號密碼管理機制
- 依職務職能分配系統權限
- 人員異動即時調整或停用帳號
- 設備報廢前進行資料清除
- 遠端連線需經授權與控管

3. 資料備份與復原機制

- 建立定期備份制度
- 落實異地備份機制
- 每年至少執行一次核心系統災害復原演練
- 定期檢討應變計畫之有效性

4. 教育訓練與內部查核

- 定期宣導資通安全政策與風險意識
- 辦理資安教育訓練
- 執行內部資安稽核與改善追蹤

(五) 資通安全投入資源

本公司持續投入資源於資通安全管理，包括：

- 建置資安防護設備 (防火牆、防毒、端點防護等)
- 導入備份與災害復原機制
- 強化資訊人員專業能力與訓練
- 委託外部專業機構進行安全檢測 (如弱點掃描或滲透測試)

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

- 本公司未發生重大資通安全事件，亦無因資安事件造成重大損失或影響之情形。

七、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
場地租賃契約	科林儀器股份有限公司	2024/1/1 - 2026/12/31	場地租賃	
Distributor	Ziemer Ophthalmic	2026/1/12 -	獨家經銷	最小購買量

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Agreement	System AG	2026/12/31		
Distribution Agreement	HOYA Lamphun Ltd.	2026/4/1 - 2029/3/31	非獨家經銷	最小購買量、維持庫存
Supply and Distribution Agreement	CSO Costruzione Strumenti Oftalmici S. r. l.	2020/8/1-書面通知終止	獨家經銷	最小購買量
Distribution Agreement	ICARE FINLAND OY	2024/4/4-書面終止	非獨家經銷	最小購買量
Distribution Agreement	AJL OPHTHALMIC S. A.	2023/6/15-2026/6/14	非獨家經銷	經銷權利轉讓限制
Distribution Contract	This AG	2025/5/28 -書面終止	獨家經銷	最低銷售目標
International Distributor Agreement	VirtuaLens Surgical LLC	2025/12/6 - 2027/12/5	獨家經銷	最低績效要求
短期融資借款	元大商業銀行	114/04/22-115/04/21	額度總金額為80,000,000，FOR 營運週轉金使用，每月償還利息，每3個月重新動撥並議定利率 1. 114/5/27動撥\$70,000,000	
短期融資借款	中國信託商業銀行	114/07/08-115/07/07	額度總金額為150,000,000，共分為2種情形： 1. 114/7/8動撥\$78,000,000 限制於還款給科林儀器貨款，此筆動撥為期一年內按月還本金加利息，逐月議定利率，首次議定利率為2.05% 2. 尚未動撥\$72,000,000 FOR 營運週轉金使用	

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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度	114 年度	113 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
流動資產		409,949	382,070	27,879	7%
不動產廠房及設備		197,226	192,490	4,736	2%
無形資產		2,500	-	2,500	-
使用權資產		13,369	34,731	(21,362)	-62%
其他資產		103,914	68,351	35,563	52%
資產總額		726,958	688,165	38,793	6%
流動負債		244,556	408,035	(163,479)	-40%
非流動負債		29,754	94,633	(64,879)	-69%
負債總額		274,310	502,668	(228,358)	-45%
股本		270,000	126,800	143,200	113%
資本公積		42,000	-	42,000	-
保留盈餘		140,648	58,697	81,951	140%
股東權益總額		410,648	185,497	225,151	121%
1. 前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：					
(1) 使用權資產減少：主係本期購入原租賃使用之設備，故使用權資產減少。					
(2) 其他資產增加：主係本期銷售儀器設備訂單增加，因部分屬分期付款交易，故一年以上方回收之應收款項增加。					
(3) 流動負債增加：主要係主要供應商代理權多數已轉為科明儀器直接與原廠簽約進貨，致對關係人之應付款減少。					
(4) 非流動負債：主係本期陸續償還借款。					
(5) 股本：因 114 年度辦理現金增資，使股本增加。					
2. 未來因應計畫：上述變動對本公司及子公司無重大影響。					

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

合併財務報告績效比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	708,882	656,527	52,355	8%
營業成本	386,571	395,410	(8,839)	(2.24)
營業毛利	322,311	261,117	61,194	23%
營業費用	163,570	194,778	(31,208)	(16.02)
營業利益(損失)	158,741	66,339	92,402	139%
營業外收入及支出	3,545	1,845	1,700	92%
稅前淨利(損)	162,286	68,184	94,102	138%
本期淨利(損)	128,951	52,293	76,658	147%
本期綜合損益總額	128,951	52,293	76,658	147%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 營業毛利增加：主係本期直接與原廠進貨，進貨成本減少致毛利增加。				
2. 營業利益增加：主係本期未有新增代言人合約之廣告費用，故費用相比下降。				

(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

由於本公司並無出具財務預測，故不適用預期預測銷售數量與其依據，惟本公司依據營業計畫、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等狀況，並參酌本公司未來發展計畫等因素，合理預估本公司業績將呈現穩定成長，整體營運尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

三、現金流量

(一)最近年度(114 年)現金流量變動分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增減比例
營業活動之淨現金流入(出)	11,471	59,072	(47,601)	-81%
投資活動之淨現金流入(出)	(17,494)	(62,457)	44,963	-72%
籌資活動之淨現金流入(出)	51,747	(12,347)	64,094	-519%
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業活動現金流入增加：主係支付關係人貨項所致。				
(2) 投資活動現金流出增加：主係本期購買不動產、廠房及設備較前期減少。				
(3) 籌資活動現金流入增加：主係本期辦理現金增資。				

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足情形。

(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 來自營運 活動淨現 金流量	預計全年 來自投資 活動淨現 金流量	預計全年 來自籌資 活動淨現 金流量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
52,158	157,086	(80,000)	(70,000)	59,244	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析：						
(1) 營業活動：主係預期營收將持續成長且獲利所致，致營業活動產生淨現金流入。						
(2) 投資活動：主係策略性購入設備投入租賃市場，致投資活動產生淨現金流量流出。						
(3) 融資活動：主係償還銀行借款，致融資活動產生淨現金流量流出。						
(一) 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

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：

本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，以投資本業眼科相關專業技術整合服務服務事業為核心，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」及內部控制制度「投資循環」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況。此外，為提升對

轉投資公司之監督管理，本公司於內部控制制度訂定「對子公司之監督與管理」辦法，針對其資訊揭露、財務及業務之管理制定相關規範。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	114 年度認列 獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
明睿股份有限公司	1,501	主要從事診所行銷服務，惟受市場競爭激烈影響，致業務拓展不如預期，。	調整客群策略並精簡人力成本，以提升營運效率並改善獲利

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(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. 利率變動影響：

本公司持續與往來銀行維持良好關係，以取得較優惠之利率水準，且持續觀察整體經濟環境及利率政策發展，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益影響，故利率變動對本公司損益不致有重大影響。

2. 匯率變動影響：

本公司主要營運據點為臺灣，而採購的主要對象主要為國外供應商，主要以美元或瑞士法郎計價，因此外匯採購占比高，本公司在外幣資金管理採穩健保守原則；本公司財務部門與金融機構保持密切關係，充分掌握國際匯率走勢及資訊，積極控管外幣資產及負債之淨部位，持續觀察總體經濟情勢對匯率之影響，以降低匯率波動對公司營收及獲利之影響。

3. 通膨方面：

本公司及子公司並無因通貨膨脹而有重大影響之情形，預期通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍將持續注意相關進貨價格波動變化，必要時採取適當的穩定措施，以降低對公司營運之影響。

(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

本公司訂有「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」，相關作業程序業經股東會決議通過，作為本公司執行相關交易之依據。截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司目前尚未設有研發部門，本公司主要的功能為導入國內外眼科儀器及耗材於國內銷售，尚未規劃設立研發部門執行研發計畫等工作。

(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

本公司及子公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，另與律師事務所、會計師事務所等專業諮詢顧問緊密配合，以針對法律之變動適時提出因應措施。截至報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為因應資通安全潛在威脅，已建立相關的電腦及網路安全管理系統，確保資通安全，避免對公司營運造成衝擊或影響。截至報刊印日止，本公司尚未發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司在發展過程中專注於本業經營，持續強化公司內部管理及提升服務品質，並遵守相關法令規定，建立良好之企業形象，截至報刊印日止，未有影響企業形象之情事發生，未來亦將致力遵守與落實各項公司治理之要求，以降低該風險發生之可能性及對本公司的影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司年截至報刊印日止，並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近二年度之進貨及銷貨集中之風險情形，請參詳二、營運概況/最近二年度前十大進、銷貨客戶名單。本公司及子公司進貨主要來自 Ziemer Ophthalmic Systems AG、Hoya Lamphun Ltd.、科林儀器股份有限公司及 Icare Finland Oy 等公司。

因應對策：

本公司的主要進貨對象為國內外醫療設備及耗材的原廠，本公司向其進口產品並於國內銷售。其中對 Ziemer Ophthalmic Systems AG 的進貨於 114 年上半年達到 45.2%，主要由於本公司於 114 年度向其採購飛秒白內障手術設備以及手術耗材，並用於當年度的銷售及投放於租賃服務之用。本公司與 Ziemer Ophthalmic Systems AG 屬於長期的合作關係，本公司已銷售該公司產品多達 8 年，除了代理該公司的設備

之外，亦提供售後服務與專業支持等多元的加值服務給到醫院及診所等客戶。本公司提供的專業、即時的維修服務與故障排除能力，是客戶選擇合作夥伴的重要考量因素，確保了醫療院所的連續運營，也大幅提升了客戶黏著度。因此本公司與 Ziemer Ophthalmic Systems AG 公司的代理服務為長期且緊密的合作關係，雖有集中進貨，但屬於行業特性且無供貨中斷之情事，並無重大風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近二年度之進貨及銷貨集中之風險情形，請參詳二、營運概況/最近二年度前十大進、銷貨客戶名單。本公司主要業務為銷售眼科醫療設備及耗材給國內的診所及醫院等客戶。以目前依銷貨對象視之，本公司 114 年銷貨給大學光學科技股份有限公司集中度達 14.81%，因此因應對策如下說明：

因應對策：

本公司的醫療設備出售業務通常會受到醫療機構當年度新開立院所等行為而有較大的波動，114 年度本公司銷售給大學光學的集中度較高，主要係本公司與大學光醫療體系合作密切，因其於全台設有近三十家診所，形成銷售集中於單一集團的情形。然而，實際銷售係分散至各診所據點，實質客戶接觸與營運風險已具一定分散效果。

但本公司仍然積極進行多元化客戶基礎，持續開發新客戶，減少對單一客戶依賴，有效減少因銷售集中於一家公司而可能引發的風險，確保企業的持續穩定發展，以期未來可逐年降低銷貨集中風險。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過 10%大股東並無股權大量移轉或更換之情事，故對本公司尚無重大影響之虞。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

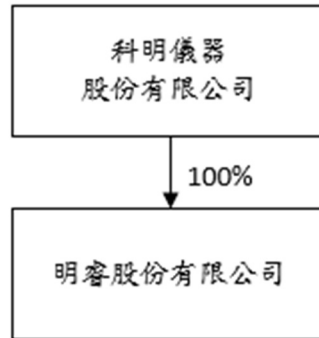
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖

115 年 4 月 30 日



2. 關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
明睿股份有限公司	110.10.06	新北市中和區中和路 366 號 13 樓之 1	50,000	臺灣品牌之人工水晶體代理及醫療管理服務提供商

3. 推定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之行業：醫療器材批發與零售業、管理顧問業。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

114 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
明睿股份有限公司	董事	江勁賢	5,000	100%

6. 各關係企業營運狀況

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	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)
明睿股份有限公司	50,000	29,566	995	28,571	7,512	1,464	1,501	NA

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之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告中之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

請參閱股東會及董事會之重要決議

科明儀器股份有限公司



董事長：江勁賢



