



股票代碼:6527

明達醫學科技股份有限公司

108 年度年報



年報資訊查詢網址(公開資訊觀測站): <http://mops.twse.com.tw>

中華民國 109 年 5 月 8 日 刊印

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓名：陳惠玉
職稱：處長
聯絡電話：(03)360-7880
電子郵件信箱：Stockholder@Crystalvue.com.tw

代 理 發 言 人

姓名：莊仲平
職稱：總經理
聯絡電話：(03)360-7880
電子郵件信箱：Stockholder@Crystalvue.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	及	工	廠
			桃園市桃園區中山路 956 巷 116 號		(03)360-7711

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓
網址：<http://www.megasec.com.tw>
電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：施威銘會計師、陳雅琳會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

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

六、公司網址：<http://www.crystalvue.com.tw>

明達醫學科技股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	5
肆、募資情形	39
伍、營運概況	45
陸、財務概況	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	70
捌、特別記載事項	77
附錄一：最近年度財務報告暨會計師查核報告	

壹、致股東報告書

致各位股東先生、女士：

感謝各位股東在過去一年對明達醫的鼎力支持，使本公司在一〇八年營運順利並持續成長。本公司在一〇八年持續成長，以下，謹就一〇八年度營運成果及一〇九年度營業計畫概要報告如下。

一、民國一〇八年度經營情形：

【營業計畫實施成果】

本公司於一〇八年十月二十八日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意掛牌上櫃，上櫃現金增資總計約 1.95 億元，用於充實本公司營運資金，支應未來研發與行銷需求，使財務及營運更加健全。

在全體同仁的協力合作之下，本公司在一〇八年品質管理系統的各项外部稽核都順利通過(包括 ISO13485、巴西 ANVISA、日本品牌客戶查驗、CE 無預警稽核)，並獲得稽核員的正面肯定。

在產品行銷及通路開發部分，手動式眼底相機(Fundusvue)銷售予星創視界(寶島眼鏡在中國的關係企業)，星創視界與中國知名人工智慧(AI)廠商(Airdoc)合作，人工智慧(AI)判讀結合本公司眼底相機，提供眼科病變診斷及糖尿病篩查，使本公司於一〇八年中國視光市場持續拓展。全自動眼底相機(NFC-700)與日本客戶合作，於一〇八年第四季開始出貨，另本公司自有品牌眼底相機已推展至全世界五十餘國家，預期全自動眼底相機(NFC-700)一〇九年持續成長。可攜式全自動免散瞳眼底相機(NFC-600)，在一〇八年九月的歐洲白內障與屈光手術協會年會(ESCRS)中展出，影像清晰操作方便，並具攜帶方便性，獲得多國經銷商好評，目前在申請查驗登記階段，預計一〇九年第四季在營收上將有所貢獻。內視鏡耗材方面，各品項新產品陸續導入醫院診所及醫學中心，目前已申請 19 張 TFDA 銷售許可證，預計一〇九年營收持續成長。民國一〇八年全年度營收為 661,107 仟元，營業收入較一〇七年成長超過 9%，民國一〇八年營業毛利率為 36%，營業毛利較一〇七年成長超過 28%，民國一〇八年每股盈餘為新台幣 4.26 元，每股盈餘較一〇七年成長超過 29%。民國一〇八年度與一〇七年度營業計畫實施成果如下表所示：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增減變動百分比
營業收入	661,107	606,308	9.04%
營業毛利	241,130	187,941	28.30%
營業費用	(127,056)	(110,770)	14.70%
營業外收入及支出	(2,336)	3,172	(173.64%)
稅前淨利	111,738	80,343	39.08%
稅後淨利	91,076	69,886	30.32%
其他綜合損益	(3,778)	(80)	4,622.50%
本期綜合損益總額	87,298	69,806	25.06%

【預算執行情形】

因本公司未編製公告財務預測，故無編製預算執行情形。

【財務收支及獲利能力分析】

項目		108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率	22.09%	26.85%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,693.82%	1,352.41%
償債能力	流動比率	523.29%	344.43%
	速動比率	418.89%	246.63%
獲利能力	資產報酬率	12.05%	11.96%
	股東權益報酬率	15.66%	15.83%
	純益率	13.78%	11.53%

【研究發展狀況】

為擴大眼底相機全球市佔率，本公司持續開發可攜式全自動免散瞳眼底相機(NFC-600)，同時與全球多家人工智慧(AI)公司合作，積極將眼底相機推展至美國及歐洲非眼科市場，並深耕視光市場，此外，本公司積極開發全自動視光磨片機，預計未來投入之研發費用仍將維持每年營業收入約 6%到 8%，目前主要研發眼科新產品如下：

1. 可攜式全自動免散瞳眼底相機(NFC-600)，預計於一〇九年第四季量產。
2. 全自動視光磨片機預計於一〇九年第四季量產。

二、民國一〇九年度營業計畫概要：

【經營方針】

1. 結合人工智慧(AI)國際大廠，積極於中國、美國及歐洲推展全自動眼底相機應用於眼科、視光、健檢、內科、內分泌科、新陳代謝科等各應用領域，拓展本公司品牌知名度，並擴大全球市佔率。
2. 爭取國際知名品牌大廠 ODM 合作關係，藉其全球市場行銷通路拓展眼底相機。
3. 積極參加世界各區域眼科醫學會及產品展覽，增加公司知名度及品牌曝光率，並發掘具潛力之通路商及經銷商，以佈局自有品牌於全球市場。
4. 持續開發眼科醫療儀器新機種以拓展產品多樣化。
5. 積極爭取醫療耗材新品項及知名大廠新產品代理，以增加產品多元化。

【預計銷售數量及其依據】

因本公司未編製公告財務預測，故不適用財務預測與業務相關資訊。惟公司經營團隊仍會依據市場需求、工廠產能狀況及業務拓展情形做為內部目標設定之評估依據。

【重要之產銷政策】

1. 加強供應商管理以提升品質、生產效率及降低成本，且維護良好客戶關係，以保持並穩固供需關係。

2. 以銷售策略作彈性生產安排，自原物料採購至產品檢驗，以嚴謹且良好品質管控生產產品。
3. 依照產品發展趨勢及市場需求，持續研發以增加產品附加價值並提升市場定位。

三、未來公司發展策略：

1. 產品方面分述如下：

- (1)本公司於 109 年第一季取得全自動眼底照相機(NFC-700)中國大陸銷售許可證，擴大人工智慧(AI)判讀之眼底照相機設備在中國大陸與全球市佔率。
 - (2)可攜式全自動免散瞳眼底相機(NFC-600)，預計 109 年第四季可導入量產，未來將以眼底照相機套組方式提供客戶，搭配當地生產就地銷售，以滿足當地市場需求，降低關稅及加速查驗流程，提升本公司在眼底照相機模組市佔率。
 - (3)眼鏡鏡片磨片機產業市場發展趨勢係朝向全自動磨片機發展，目前本公司已完成自動磨片機原型機，預計 109 年第四季可導入量產。
 - (4)內視鏡醫療耗材事業發展重心，積極與國際知名大廠策略合作，爭取代理合作機會，並增加新品項之代理，以增加產品多元化。
2. 近年來糖尿病造成的視網膜病變問題受到各國重視，篩查市場需求大幅提升，包括內科、新陳代謝科、健檢中心及視光中心等皆進行眼底相機的採購，透過雲端運算及人工智慧(AI)的導入，明顯提升病情判讀及檢測，更加速眼底相機的普及化，有助於非眼科之醫療單位或視光中心推展眼科篩查及診斷，本公司積極與全球人工智慧(AI)公司合作，拓展於眼科、視光、健檢、內科、內分泌科及新陳代謝科等各應用領域，將本公司眼底相機推展至全世界。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在全球高齡及慢性疾人口長期增加趨勢下，受預防醫學進步及民眾自我健康意識提升的影響，無論是先進國家或是新興經濟體，醫療器材產業均成為其所關注之議題。本公司除持續關注產業發展及市場走向外，在產品多樣性方面，將持續鞏固並投入研發工作；在供給側持續強化與供應鏈之關係，期能以簡單成熟的設計且具有競爭力的成本優勢，提高產品競爭力及市場佔有率。惟近期新冠肺炎疫情所造成的經濟衝擊尚未見曙光，雖期待下半年市場供需秩序可逐漸恢復，但整體而言仍應保守以待。

感謝所有股東、客戶及供應商的支持與勉勵，明達醫將秉持追求卓越、關懷社會精神，專注本業持續耕耘，將明達醫產品推展至全世界。

董事長 王 威



總經理 莊仲平



會計主管 曾坤龍



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 98 年 10 月 26 日。

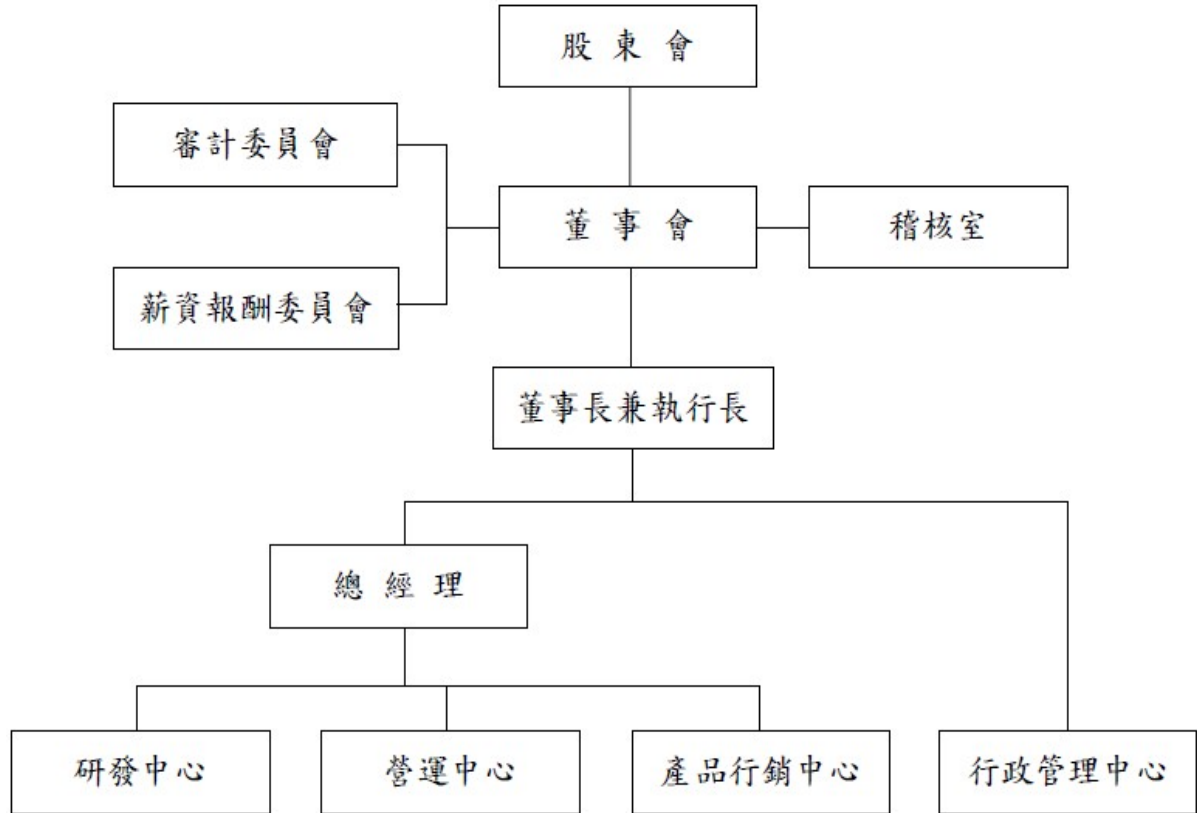
二、公司沿革：

時間	重要記事
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得眼底照相機中國 CFDA 醫療器材許可證。 ● 完成全自動眼壓及角膜厚度量測儀原型機。 ● 手持式眼底照相機榮獲「第十七屆傑出光電產品獎」。 ● 手持式眼底照相機榮獲「2014 臺北生技獎技術商品化銅獎」。 ● 榮獲「2014 台灣生醫暨生農產業選秀大賽生醫組金質獎」。 ● 榮獲經濟部「第十七屆小巨人獎」。 ● 榮獲經濟部「第十三屆新創事業獎科技產業組金質獎」。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 股票登錄興櫃買賣。 ● 電動升降桌量產上市。 ● 完成視網膜斷層掃描儀與眼壓計之 GMP 工廠核准。 ● 全自動噴氣式眼壓計產品獲得 CE 認證。 ● 通過衛生署查驗登記取得全自動噴氣式眼壓計產品醫療器材許可證，正式開始上市。 ● 全自動噴氣式眼壓計榮獲 104 年度衛福部·經濟部藥物科技研究發展獎醫療器材類銀質獎。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得經濟部工業局受託提供明達醫學「係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性意見書」。 ● 全自動噴氣式眼壓計榮獲「第十九屆傑出光電產品獎」。 ● 全自動噴氣式眼壓計榮獲「2016 臺北生技獎新創技術獎優等獎」。 ● 全自動眼底照相機計畫通過工業局創新優化計畫審核，獲得為期一年六個月的研發補助。 ● 全自動噴氣式眼壓計榮獲「台灣精品 2017」。
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 完成全自動眼底照相機 TFDA 認證。 ● 完成全自動眼底照相機 IRB 功能確效試驗，通過經濟部科技研究發展專案產業升級創新平台輔導計畫審核，順利結案。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 全自動眼底照相機產品獲得 CE 認證。 ● 全自動噴氣式眼壓計取得中國 CFDA 及美國 FDA 醫療器材許可證。 ● 全自動眼底照相機產品獲得韓國 KFDA、巴西 ANVISA 及新加坡 HSA 認證。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 全自動眼底照相機產品取得美國 FDA 認證。 ● 全自動眼底照相機榮獲「2019 臺北生技獎國際躍進獎優等獎」。 ● 全自動眼底照相機榮獲「台灣精品 2020」。 ● 股票掛牌上櫃買賣。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 全自動眼底照相機產品取得中國 NMPA 認證。

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	工 作 職 掌
執 行 長	策略規劃、經營方針與目標之擬定與推動。
總 經 理	貫徹公司經營目標、預算制度規劃、推行及經營績效檢核。
稽 核 室	內部控制制度之稽核、維護、改善、建議。
行 政 管 理 中 心	公司財務資金規劃、調度與管理；會計、稅務事項之處理、追蹤及審核；公司電腦化作業系統之建置、網路系統設計與維護；行政總務、人事等相關業務之管理。
研 發 中 心	新產品之開發與現有產品之發展、改善與執行；產品品質事項之計劃與推行。
營 運 中 心	生產管理及物料盤存管理；供應商管理及原料品質與交期之控制、生產原材料、生產設備及辦公室用品之採購；進出口費用提報與申請及保稅工廠相關業務；產品出、入庫與管理。
產 品 行 銷 中 心	公司各項產品業務擴展與管理；客戶開發與管理；訂單管理。

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)董事及監察人資料

停止過戶日：109年4月7日；單位：股

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	王 威	男	中華民國	101.04.06	107.06.12	三年	0	0	93,000	0.38%	0	0%	0	0	本公司總經理 台灣安麗莎醫療器材科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司總經理 美國科羅拉多大學電機博士	本公司執行長 台灣安麗莎醫療器材科技(股)公司董事 雅博(股)公司獨立董事 順邦科技(股)公司獨立董事 安勤科技(股)公司監察人	無	無	無	註1
董事	莊 仲 平	男	中華民國	103.10.20	107.06.12	三年	215,882	1.01%	302,882	1.25%	439,767	1.81%	0	0	本公司副總經理 明基電通(股)公司研發處協理 美國密西根大學機械碩士	本公司總經理 奧微醫學科技(股)公司董事	無	無	無	無
董事	盛弘醫藥股份有限公司		中華民國	99.07.05	107.06.12	三年	1,758,622	8.21%	1,698,622	7.00%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	代表人：楊弘仁	男	中華民國	99.07.05	107.06.12		0	0	0	0	0	0	0	0	0	史丹佛大學訪問學者 敏盛醫療體系執行長 康寧醫院院長 北京嫣然天使兒童醫院院長 敏盛綜合醫院負責醫師 國立台灣大學醫學系 美國哈佛大學公共衛生碩士 彼得·杜拉克管理學院企管碩士 約翰·霍普金斯公共衛生博士候選人	盛弘醫藥(股)公司董事長 精準健康(股)公司董事長 膜王生醫科技(股)公司董事長 躍獅健康(股)公司董事長 健邦科技(股)公司董事長	無	無	無
董事	普訊政創業投資股份有限公司		中華民國	106.06.13	107.06.12	三年	1,678,547	7.84%	1,618,547	6.67%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)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	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	
	代表人：高誌廷	男	中華民國	106.06.13	107.06.12		0	0	0	0	0	0	0	0	普訊創業投資(股)公司協理 中加創業投資(股)公司經理 愛普生(Epson)研發中心主任 工業技術研究院研發工程師 國立台灣大學 EMBA 國立台灣大學應用力學研究所碩士 國立台灣大學土木工程學系學士	普訊創新(股)公司董事 /副總經理兼合夥人 百川資本有限公司發起人兼董事 安格科技(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	林宛瑩	女	中華民國	104.06.25	107.06.12	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計系專任副教授 美國波士頓大學會計學博士	國立政治大學會計系專任副教授 雅博(股)公司獨立董事 台灣宅配通(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	黃恩旭	男	中華民國	104.06.25	107.06.12	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	佳世達科技(股)公司法務長 理律法律事務所資深律師 聯華電子(股)公司智權法務處資深處長 中華民國及美國紐約州律師 執業資格 中國大陸國家司法考試及格 美國康乃爾大學法學碩士	恆業法律事務所資深顧問律師 中芯國際集成電路製造(上海)有限公司法務長	無	無	無	無
獨立董事	陳盛穩	男	中華民國	104.06.25	107.06.12	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	明基網通事業群總經理 美國高通(Qualcomm)研發主管 美國 Martin Marietta Lab 美國 COMSAT Lab 國立臺灣大學電機學士 美國馬里蘭大學電機博士 美國 Thunderbird 大學企管碩士	無	無	無	無	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1)董事長兼執行長，能有更多資訊了解公司之營運情形，使董事會更能掌握公司營運狀況。

(2)本公司設有三席獨立董事並設有審計委員會，其中過半數董事未兼任員工或經理人，可健全及監督董事會之管理機能，加強監督與制衡之機制，降低因董事長兼任執行長而造成可能之影響。

法人股東之主要股東

109年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛醫控股份有限公司 29.67%、花旗託管野村國際(股)公司投資專戶 3.36%、楊陳彩碧 1.14%、吳沛霖 1.13%、鄭雅蘋 1.10%、益鼎生技創業投資股份有限公司 1.08%、日盛證券股份有限公司 0.98%、楊弘仁 0.70%、蘇清榮 0.68%、楊征投資股份有限公司 0.56%。
普訊玖創業投資股份有限公司	安國國際科技股份有限公司 15.38%、佰鴻工業股份有限公司 15.38%、群光電子股份有限公司 15.38%、黃俊儒 10.00%、嘉能開發股份有限公司 7.69%、黃子容 5.38%、致茂電子股份有限公司 4.61%、兆利科技工業股份有限公司 4.61%、光風投資有限公司 4.61%、新漢股份有限公司 2.50%。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

109年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
敏盛醫控股份有限公司	楊征投資股份有限公司 11.80%、佳倍實業股份有限公司 8.26%、敏盛資產管理股份有限公司 7.94%、楊敏盛 5.58%、瑞安大藥廠股份有限公司 5.40%、信東生技股份有限公司 3.31%、楊陳彩碧 3.05%、福林投資股份有限公司 2.99%、財團法人怡仁愛心基金會 2.60%、永信藥品工業股份有限公司 2.17%。
益鼎生技創業投資股份有限公司	群光電子股份有限公司 9.375%、信邦電子股份有限公司 7.50%、盛弘醫藥股份有限公司 7.50%、義隆電子股份有限公司 6.25%、晶采光電科技股份有限公司 6.25%、笙科電子股份有限公司 6.25%、群光電能科技股份有限公司 9.375%。
日盛證券股份有限公司	日盛金融控股股份有限公司 100%。
楊征投資股份有限公司	楊敏盛 63.71%、楊陳彩碧 33.57%、楊怡真 2.72%。
安國國際科技股份有限公司	黃俊儒 2.72%、台新國際商業銀行受託信託財產專戶 2.14%、群光電子股份有限公司 1.85%、張琦棟 1.36%、蔡志璋受託信託財產專戶 1.25%、華碩電腦股份有限公司 1.19%、張大立 1.13%、蔡瑞雲 1.11%、林俊榮 0.66%、楊美淳 0.66%。
佰鴻工業股份有限公司	億潤投資股份有限公司 16.59%、萬旭投資股份有限公司 14.12%、廖宗仁 11.22%、王淑貞 3.09%、廖心蓓 1.76%、林勃遠 1.23%、廖如卿 1.20%、林崇堯 0.91%、廖如好 0.72%、林渝榛 0.47%。
群光電子股份有限公司	許崑泰 8.33%、有康電子股份有限公司 2.86%、元大台灣高股息基金專戶 2.78%、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 2.52%、宏匯股份有限公司 2.38%、高效電子股份有限公司 2.19%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶 1.61%、東菱投資股份有限公司 1.51%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.49%、精元投資股份有限公司 1.48%。
嘉能開發股份有限公司	嘉彰股份有限公司 100%。
致茂電子股份有限公司	黃欽明 4.94%、美商摩根大通銀行台北分行託管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金專戶 3.90%、陳春生 3.59%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金—亞洲絕對報酬投資專戶 3.11%、薛玉美 2.63%、匯豐託管首域—斯圖爾特亞洲太平洋領導基金投資專戶 2.25%、陳淑娟 2.21%、南山人壽保險股份有限公司 2.06%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金 1.68%、花旗託管新加坡政府—GOS—EFMC 1.45%。
兆利科技工業股份有限公司	旭日東升投資股份有限公司 10.08%、德爾森投資股份有限公司 5.31%、詠旺資產管理股份有限公司 2.16%、安聯台灣科技基金專戶 2.12%、台新國際商業銀行受託劉光華信託財產專戶 1.83%、永立興投資股份有限公司

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	1.83%、張志誠 1.82%、世訊投資股份有限公司 1.81%、蔡武穎 1.69%、匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金 1.50%。
光風投資有限公司	黃健華 79.91%、殷非凡 15.39%、黃川 4.70%。
新漢股份有限公司	泰櫻投資股份有限公司 6.86%、林孟瑩 5.97%、林茂昌 3.86%、杜淑玲 3.18%、漢孚投資有限公司 3.05%、好爵投資有限公司 2.97%、漢昇投資有限公司 2.94%、漢昌投資有限公司 2.87%、泰旺投資有限公司 2.54%、匯豐銀行託管比特銀行投資專戶 1.98%

董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	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)												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 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
王 威			✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
莊仲平			✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
盛弘醫藥股份有 限公司 代表人：楊弘仁		✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
普訊玖創業投資 股份有限公司 代表人：高誌廷			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林宛瑩	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃恩旭		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳盛穩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：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臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未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資料

停止過戶日：109年4月7日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	王威	男	103.07.21	93,000	0.38%	0	0%	0	0	本公司總經理 瑞鼎科技(股)公司總經理 美國科羅拉多大學電機博士	本公司董事長 台灣安麗莎醫療器材科技(股)公司董事 雅博(股)公司獨立董事 頤邦科技(股)公司獨立董事 安勤科技(股)公司監察人	無	無	無	註1
總經理	中華民國	莊仲平	男	103.07.21	302,882	1.25%	439,767	1.81%	0	0	本公司副總經理 明基電通(股)公司研發處協理 美國密西根大學機械碩士	本公司董事 奧微醫學科技(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	顏孟新	男	99.09.01	40,950	0.17%	0	0	0	0	瑞鼎科技(股)公司資深處長 國立台灣大學機械工程研究所碩士	奧微醫學科技(股)公司董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	廖文森	男	106.08.10	270,000	1.11%	43,000	0.18%	0	0	清華大學工業工程系 政治大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無	無
研發一處協理	中華民國	林清宏	男	100.10.01	119,370	0.49%	100,000	0.41%	0	0	明基電通(股)公司研發經理 國立台灣科技大學學士	無	無	無	無	無
研發二處協理	中華民國	黃文煒	男	102.07.01	130,675	0.54%	0	0	0	0	飛利浦明基儲存科技(股)公司經理 國立中央大學企研所碩士	無	無	無	無	無
研發三處協理	中華民國	林俊男	男	102.07.01	136,925	0.56%	0	0	0	0	飛利浦明基儲存科技(股)公司經理 國立成功大學航太研究所碩士	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	曾坤龍	男	109.03.02	10,000	0.04%	0	0	0	0	資誠聯合會計事務所副理 國立中正大學會計與資訊科技研究所碩士	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1)董事長兼執行長，能有更多資訊了解公司之營運情形，使董事會更能掌握公司營運狀況。

(2)本公司設有三席獨立董事並設有審計委員會，其中過半數董事未兼任員工或經理人，可健全及監督董事會之管理機能，加強監督與制衡之機制，降低因董事長兼任執行長而造成可能之影響。

三、最近年度給付董事、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

108年12月31日；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(%) (註10)				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%(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)											
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)						
董事長	王威																										
董事	莊仲平																										
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	0	0	0	0	1,502	1,502	60	60	1.72	1.72	7,021	7,021	108	108	1,612	0	1,612	0	11.31	11.31					無	
董事	普訊玖創業投資股份有限公司 代表人：高誌廷																										
獨立董事	林宛瑩																										
獨立董事	黃恩旭	720	720	0	0	1,126	1,126	136	136	2.18	2.18	0	0	0	0	0	0	0	0	2.18	2.18					無	
獨立董事	陳盛穩																										
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： 依本公司公司章程第二十七條規定，本公司董事之報酬依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準，授權董事會議之。																											
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																											

酬金級距表

108年12月31日

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	王威 莊仲平 盛弘醫藥股份有限公司代表人:楊弘仁 普訊玖創業投資股份有限公司代表人:高誌廷 林宛瑩 黃恩旭 陳盛穩	王威 莊仲平 盛弘醫藥股份有限公司代表人:楊弘仁 普訊玖創業投資股份有限公司代表人:高誌廷 林宛瑩 黃恩旭 陳盛穩	盛弘醫藥股份有限公司代表人:楊弘仁 普訊玖創業投資股份有限公司代表人:高誌廷 林宛瑩 黃恩旭 陳盛穩	盛弘醫藥股份有限公司代表人:楊弘仁 普訊玖創業投資股份有限公司代表人:高誌廷 林宛瑩 黃恩旭 陳盛穩
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)			王威、莊仲平	王威、莊仲平
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	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：民國一〇八年度盈餘分派議案業經民國一〇九年三月二日董事會決議通過，續提股東會決議之。

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

(二)總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純 益之比例(%) (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金(註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告內 所有公司(註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	王威	7,724	7,724	290	290	3,656	3,656	4,448	0	4,448	0	17.70	17.70	無
總經理	莊仲平													
副總經理	顏孟新													
副總經理	廖文森													

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

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
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)	莊仲平、顏孟新、廖文森	莊仲平、顏孟新、廖文森
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	王威	王威
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4	4

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：民國一〇八年度盈餘分派議案業經民國一〇九年三月二日董事會決議通過，續提股東會決議之。

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

(三)監察人之酬金：

本公司已由三席獨立董事組成審計委員會，取代監察人職務，故不適用。

(四)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	王威	0	4,448	4,448	4.88
	總經理	莊仲平				
	副總經理	顏孟新				
	副總經理	廖文森				
	研發一處協理	林清宏				
	研發二處協理	黃文煒				
	研發三處協理	林俊男				
	會計主管	莊育倫(註2)				

註1：108年度盈餘分派案業經109年3月2日董事會決議通過，續提股東會決議之。

註2：原會計主管莊育倫因個人生涯規劃，於109年1月30日離職解任。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、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：

職稱	107年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		108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	21.21	21.21	13.49	13.49
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	27.51	27.51	17.70	17.70

註：108年度盈餘分派案業經109年3月2日董事會決議通過，續提股東會決議之。

本公司董事及監察人酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，訂定酬金之程序須經董事會及股東會通過。總經理及副總經理報酬，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，其議定須經董事會通過辦理。經理人之酬金，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，而給予合理報酬，並將未來營運風險發生之可能性降至最低，以達到公司永續經營與風險管控之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第 五 屆	董事長	王 威	7	0	100	
	董事	莊 仲 平	7	0	100	
	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人 楊弘仁	3	2	43	
	董事	普訊玖創業投資股份有限公司 代表人 高誌廷	7	0	100	
	獨立董事	林 宛 瑩	7	0	100	
	獨立董事	黃 恩 旭	7	0	100	
	獨立董事	陳 盛 穩	7	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：議案內容詳見「最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議」，已由全體出席董事無異議照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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/期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.02.22 第 5 屆第 5 次	王威 莊仲平	本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞案。 本公司民國一〇八年度經理人薪資報酬案。	因涉及董事個人利益，故予以迴避。	經代理主席徵詢全體出席董事後無異議照案通過。
108.08.09 第 5 屆第 8 次	王威 莊仲平	本公司擬辦理庫藏股轉讓員工並訂定認股基準日案。	因涉及董事個人利益，故予以迴避。	經代理主席徵詢全體出席董事後無異議照案通過。
108.10.04 第 5 屆第 9 次	王威 莊仲平	本公司以低於實際買回股份之平均價格庫藏股轉讓予員工案。	因涉及董事個人利益，故予以迴避。	經代理主席徵詢全體出席董事後無異議照案通過。
108.10.28 第 5 屆第 10 次	王威 莊仲平	本公司一〇八年現金增資發行新股授予經理人員認股數額之分配案。 本公司民國一〇八年度經理人年終獎金分配案。	因涉及董事個人利益，故予以迴避。	經代理主席徵詢全體出席董事後無異議照案通過。

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

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

(一)本公司董事會於 108 年度全年召開 7 次董事會，符合董事會議事規範至少每季召開一次之規定，重要議案已依法於公開資訊觀測站公告，提昇資訊透明度。

(二)本公司已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。

(三)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責，並定期評估董事及經理人績效目標達成情形。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司於執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，並有權進行適當的審核及調查，其主要審議事項如下：

- 財務報表稽核及會計政策與程序
- 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
- 內部控制制度暨相關之政策與程序
- 資訊安全
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 公司存在或潛在風險之管控
- 重大資金貸與背書或保證
- 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- 募集或發行有價證券
- 簽證會計師之委任、解任或報酬
- 衍生性金融商品及現金投資情形
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 法規遵循
- 審計委員會職責履行情形
- 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- 審計委員會績效評量自評問卷
- 申訴報告
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

108 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第二屆	獨立董事	林宛瑩	5	0	100	
	獨立董事	黃恩旭	4	1	80	
	獨立董事	陳盛穩	5	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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：

審計委員會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.02.22 第2屆第4次	1. 本公司民國一〇八年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。 2. 本公司財務主管、會計主管任命案。 3. 本公司民國一〇七年度財務報告及營業報告書案。 4. 本公司民國一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司擬修訂「會計制度」案。 6. 本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席 委員無異 議照案 通過。	無
108.05.10 第2屆第5次	1. 本公司稽核主管任命案。 2. 本公司擬修訂「內部控制制度」案。		
108.08.09 第2屆第6次	1. 本公司民國一〇八年第二季「財務季報告」案。 2. 本公司「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案。 4. 本公司稽核主管異動案。		
108.10.28 第2屆第7次	1. 本公司民國一〇九年度內部稽核計畫案。 2. 本公司擬通過上櫃前現金增資案。		
108.11.14 第2屆第8次	1. 本公司民國一〇八年第三季「財務季報告」案。		

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並於每季審計委員會中報告最近期內部稽核執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師視議程內容需要列席審計委員會進行溝通，報告當期財務報表查核或審閱結果及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

審計委員會日期/期別	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
108.02.22 第2屆第4次	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核民國一〇七年度「內部控制制度聲明書」。	1. 審閱簽證會計師資歷及獨立性。 2. 溝通關鍵查核事項。 3. 財務報表查核情形。 4. 採行國際財務報導準則第16號之影響。 5. 重要法令更新。

108.05.10 第2屆第5次	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核修訂內部控制相關之政策及程序。	
108.08.09 第2屆第6次	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核內控專審提出之「內部控制制度聲明書」。	
108.10.28 第2屆第7次	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核民國一〇九年度內部稽核計畫案。	
108.11.14 第2屆第8次	1. 審閱內部稽核報告。	

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司業已訂定公司治理實務守則。本公司之公司治理實務守則及各項相關公司治理辦法，已揭露於公開資訊觀測站，投資人可至網站查詢。	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		1. 本公司尚未訂有書面程序，惟已設有專責人員、投資人信箱及投資人專線等管道處理股東建議或糾紛事項，並於公司網站設置投資人專區，提供股東更完整的資訊管道。	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		2. 本公司依據董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報，每月定期於公開資訊觀測站申報公告。	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		3. 本公司與關係企業的資產、財務及會計皆獨立運作，並設有稽核人員獨立審查；本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」，以確實執行風險控管及防火牆機制。	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	
(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		4. 本公司已訂有「防範內線交易作業程序」，其中已規範內線交易之防制等相關事宜。	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		1. 本公司董事會成員依本身運作、營運型態及發展需求考量，由具相關專業知識與條件之董事所組成，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。董事皆已具備執行職務所必須之知識、技能及素養，相關學經歷請詳年報「董事及監察人資料」段落，並已依規定揭露於公開資訊觀測站。 目前本公司董事會七位成員，由具有公司經營經驗或專業領域經驗的董事所組成。其中獨立董事人數為三人，董事成員中有一名為女性。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		2. 本公司已依法設立薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視公司未來需求設置。	尚未設置
(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		3. 本公司目前尚無訂定董事會績效評估辦法。	尚未訂定

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		4. 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。每年定期由審計委員會及董事會討論當年度簽證會計師獨立性及適任性評估之聘任事宜，針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、是否無任何法律訴訟或主管機關調查之案件、審計服務品質、與管理階層人員之互動及與本公司是否有直接或重大間接財務利益關係等指標，請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，據以評估，最近年度評估結果業經 108.2.22 及 109.3.2 審計委員會及董事會通過，未有異常情事。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司目前尚無指定公司治理主管，惟已指定財務處為本公司公司治理單位，負責公司治理相關事務，如提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。	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	V		本公司已於公司網站建立利害關係人專區，並定期將財務、業務及公司治理等資訊公告於公開資訊觀測站，如有需求得隨時以電話、書信及	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	
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？			電子郵件等方式與本公司聯絡。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		1. 本公司已於公司網站設置投資人專區，以求能提供股東更完整的資訊管道。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		2. 本公司由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度，法人說明會錄影及有關資訊亦放置公司網站。	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	3. 本公司已依相關規定於期限前申報各期財務報告及各月營運情形。	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	V		1. 員工權益：除依勞基法及相關法令辦理外，不定期舉辦各項內部及外部員工教育訓練，並由公司同仁組成職工福利委員會，負責員工福利事項之規劃推行。	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	
者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>2. 僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</p> <p>3. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>4. 供應商關係：本公司與供應商維持良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事已依法令規定參加進修課程，且本公司將不定期為董事安排適當之進修課程，相關進修情形已於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，確保產品達到預期之可靠性及品質。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發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)</p> <p>本公司於 108 年度未列入受評公司。</p>			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件	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 公發 公薪 報委 會成 員家 數	
			商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須相 關科 系之 公 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 技 術 人 員	具有商 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	林宛瑩	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事	黃恩旭		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	陳盛穩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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。
- (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)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人，由三位獨立董事擔任，以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之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。
- 二、薪資報酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估績效目標達成情形，並訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額。
- 三、本屆委員任期：107年6月22日至110年6月11日，108年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第 三 屆	召集人	林宛瑩	3	0	100	
	委員	黃恩旭	3	0	100	
	委員	陳盛穩	3	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 三、108年度薪資報酬委員會會議討論事項如下：

薪資報酬委員會日期/期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.02.22 第3屆第2次	1. 本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞案。 2. 本公司民國一〇八年經理人薪資報酬案。	全體出席委員無異議照案通過。	由薪酬委員會主席向董事會報告。
108.08.09 第3屆第3次	1. 本公司擬辦理庫藏股轉讓員工並訂定認股基準日案。		
108.10.28 第3屆第4次	1. 本公司民國一〇八年現金增資發行新股授予經理人員認股數額之分配案。 2. 本公司民國一〇八年度經理人年終獎金分配案。		

(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		本公司業已訂定公司社會責任實務守則，並經 104 年 5 月 7 日董事會決議通過，將遵守章程及相關法令之規定，對營運活動中有關環境、員工安全、顧客、供應商、社會及公司治理議題等面向的風險進行評估，以訂定相關風險管理政策或策略。	無重大差異
二、公司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		本公司雖未設置推動社會責任專職單位，但本公司將從自身做起，持續致力環保及相關社會責任之推行。	無重大差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 本公司主要從事眼科診斷儀器之研發、組裝及銷售，無特殊汙染源。本公司僱請專責人員負責維護整體工作區域及公共環境，並加強施行節能減碳措施，提倡隨手關燈、冷暖氣溫度控制等環境管理措施等，依據國內環安衛生相關法令規定辦理。	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		2. 本公司為善盡各項資源之利用，推動並執行資源回收、垃圾分類與減量等活動，落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率。	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		3. 本公司積極實施各項能源管理及節能措施，宣導公司各部門人員節能減碳觀念，改善與提升廠區能源生產效率，降低對全球氣候變遷的衝擊，善盡企業應有的環境責任。	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	
(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		4. 本公司定期檢討用水、用電情形，裝設節能燈具，提升照明系統效率，落實回收紙使用及使用環保碳粉等，並增加使用電子表單，使影印紙耗用量降低，另持續進行垃圾分類及資源回收作業，減少對環境衝擊。	無重大差異
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1. 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，在公司政策宣導及員工管理上採取雙向溝通之形式，使員工能充分瞭解公司經營理念，並使員工與管理階層間之意見得以充份有效的交流。	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、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		2. 本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，年度如有獲利，公司章程明定應提撥5%~20%作為員工酬勞，公司並會依據公司經營績效及員工個人績效評估並發放適當獎金。另本公司重視員工權益，有暢通之申訴及溝通管道，與員工工作意見交流，以維持勞資雙方之良好關係。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		3. 本公司定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。	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		4. 本公司針對每位新進員工進行教育訓練，並鼓勵各部門配合工作內容，積極安排參與外部進修課程，提升員工專業職能。	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	
(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		5. 本公司對於產品與服務之行銷與標示遵循相關智財法規及國際準則。本公司重視客戶意見回饋，為保障服務品質，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，並受理客訴案件，及時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以保障相關權益。另本公司已於網站設置利害關係人專區，消費者得隨時以電話、書信或電子郵件等方式與本公司聯絡。	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		6. 若供應商或外包商違反社會環境責任，雖合約中未明確訂定，但對環境與社會有顯著影響時，將要求供應商說明改善方案及執行結果，並會影響與本公司之業務合作關係，本公司將視實際需求，加強與供應商在提升社會責任之約定。	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，未來將視實務需求編製，加強揭露推動企業社會責任情形。	配合未來制度之訂定，將加強相關企業社會責任之揭露
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：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>1. 本公司已訂立「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以積極落實經營政策之承諾。</p> <p>2. 本公司要求全體員工不得接受任何不當之饋贈、特殊待遇或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。另全體員工負有保守公司或他人營業秘密之義務。</p> <p>3. 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂如何防範不誠信行為，並已積極落實執行。本公司提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信</p>	V		<p>1. 本公司雖未與供應商或客戶於契約中明訂誠信行為條款，惟均依程序執行徵信及評估作業，嚴禁供應商為促成合約之簽署、謀取不法利</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行為條款？			益或其他不法意圖，而向本公司人員提供利益，本公司將秉持誠信與公正原則，慎選交易對象。	
(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		2. 本公司由稽核室負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行及執行，並得隨時向董事會報告。	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		3. 本公司設有人資及稽核單位，提供通暢之舉報及陳述管道，並確實對檢舉人身份及內容進行保密。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		4. 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員會評估將高風險之作業列為年度稽核計畫，依稽核計畫執行各項查核作業，並將稽核結果作成稽核報告，定期提交審計委員會審閱及列席董事會報告。	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		5. 本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則之情形，並不定期於會議中進行宣導。	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		V	1. 本公司尚未訂定具體之檢舉及獎勵制度，惟已設有檢舉窗口，並由專人處理舉報事項。	尚未訂定

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	
針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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	2. 本公司雖未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，惟對檢舉人及調查程序皆採保密措施。 3. 本公司以保密方式處理檢舉案件，絕對保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	尚未訂定 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司「誠信經營守則」已於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司治理實務守則」，並依法於公開資訊觀測站揭露。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司重大資訊及揭露機制之依據，並於內部網路中公布，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。

(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

日期：109年3月2日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明達醫學科技股份有限公司



董事長：王 威 簽章



總經理：莊仲平 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人依法被處罰，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：無此情事。

(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.最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

會議名稱	開會日期	重要決議
股東常會	108.06.06	<p>1. 承認本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：承認民國一〇七年度營業報告書及財務報表，其中全年營業收入為 606,308 千元，稅後淨利為 69,886 千元，每股盈餘為 3.28 元。</p> <p>2. 承認本公司民國一〇七年度盈餘分派案。 執行情形：通過民國一〇七年度盈餘分派案，每普通股配發現金股利 1.7 元。訂定民國一〇八年八月十一日為除息基準日，並於民國一〇八年八月二十六日發放現金股利。</p> <p>3. 通過本公司擬修訂「公司章程」案。 執行情形：決議通過。於民國一百零八年六月二十六日經主管機關准予登記。</p> <p>4. 通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：決議通過。並依修訂後程序辦理。</p> <p>5. 通過本公司初次申請上櫃前發行新股公開承銷，原股東放棄優先認股權利案。 執行情形：決議通過。</p>
股東臨時會	108.11.25	<p>1. 通過本公司以低於實際買回股份之平均價格庫藏股轉讓予員工案。 執行情形：決議通過。</p>

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議

開會日期	重要決議
108.02.22	<p>1. 通過本公司民國一〇八年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。</p> <p>2. 通過本公司財務主管、會計主管任命案。</p> <p>3. 通過本公司民國一〇七年度財務報告及營業報告書案。</p> <p>4. 通過本公司民國一〇七年度盈餘分派案。</p> <p>5. 通過本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞案。</p>

開會日期	重要決議
	6. 通過本公司民國一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過本公司擬修訂「公司章程」案。 8. 通過本公司擬修訂「會計制度」案。 9. 通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 10. 通過本公司民國一〇八年經理人薪資報酬案。 11. 通過本公司擬解除本公司經理人競業禁止案。 12. 通過本公司股票上櫃掛牌案。 13. 通過初次申請上櫃前發行新股公開承銷，原股東放棄優先認股權利案。 14. 通過召開本公司民國一〇八年股東常會相關事宜一案。
108.04.19	1. 通過本公司銀行額度續約案。 2. 通過本公司民國一〇八年度第一次執行買回庫藏股案。
108.05.10	1. 通過本公司稽核主管任命案。 2. 通過本公司擬修訂「內部控制制度」案。
108.08.09	1. 通過本公司民國一〇八年第二季「財務季報告」案。 2. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 3. 通過本公司擬訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 4. 通過本公司「公司治理自評報告」案。 5. 通過本公司擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案。 6. 通過本公司「過額配售協議書」案。 7. 通過本公司擬辦理庫藏股轉讓員工並訂定認股基準日案。 8. 通過本公司稽核主管異動案。
108.10.04	1. 通過本公司以低於實際買回股份之平均價格庫藏股轉讓予員工案。
108.10.28	1. 通過本公司民國一〇九年度營運計畫案。 2. 通過本公司民國一〇九年度內部稽核計畫案。 3. 通過本公司擬通過上櫃前現金增資案。 4. 通過本公司一〇八年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。 5. 通過本公司民國一〇八年度經理人年終獎金分配案。
108.11.14	1. 通過本公司民國一〇八年第三季「財務季報告」案。 2. 通過本公司擬訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。
109.03.02	1. 通過本公司財務主管、會計主管任命案。

開會日期	重要決議
	2. 通過本公司民國一〇九年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。 3. 通過本公司民國一〇八年度財務報告及營業報告書案。 4. 通過本公司民國一〇八年度盈餘分派案。 5. 通過本公司民國一〇八年度員工及董事酬勞案。 6. 通過本公司民國一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過本公司稽核主管任命案。 8. 通過本公司民國一〇九年經理人薪資報酬案。 9. 通過召開本公司民國一〇九年股東常會相關事宜一案。
109.04.06	1. 通過增訂「資金貸與他人作業程序」案。

(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：無此情事。

(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：

職 務	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管 及財務主管	邱淑琴	107.06.22	108.01.29	辭職/ 個人生涯規劃
會計主管 及財務主管	莊育倫	108.02.22	109.01.30	辭職/ 個人生涯規劃
內部稽核主管	周家儀	106.08.10	108.01.29	辭職/ 個人生涯規劃
內部稽核主管	任秀薇	108.05.10	108.08.09	職務調整
內部稽核主管	曾坤龍	108.08.09	109.03.02	職務調整

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業 聯合會計師事務所	施威銘	陳雅琳	108.01.01~108.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新台幣千元

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		V	V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元				V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含) 以上				

單位：新臺幣千元

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(註)	小計		
安侯建業 聯合會計師事務所	施威銘 陳雅琳	1,090				1,100	1,100	108.01.01~ 108.12.31	

註：非審計公費-其他係辦理上櫃申請相關查核及內控專審之費用。

(二)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公費服務內容：

公費金額請詳上表，非審計公費主係辦理上櫃申請相關查核及內控專審之費用。

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

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

六、更換會計師資訊：無此情事。

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情形：無此情事。

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	108 年度		109 年截至 4 月 7 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 執 行 兼 長	王 威	53,000	-	-	-
董 事 兼 總 經 理	莊仲平	57,000	-	-	-
董 事	盛弘醫藥股份有限公司	(60,000)	-	-	-
	法人代表人：楊弘仁	-	-	-	-
董 事	普訊玖創業投資股份有限公司	(60,000)	-	-	-
	法人代表人：高誌廷	-	-	-	-
獨 立 董 事	林宛瑩	-	-	-	-
獨 立 董 事	黃恩旭	-	-	-	-
獨 立 董 事	陳盛穩	-	-	-	-
副 總 經 理	顏孟新	(138,000)	-	-	-
副 總 經 理	廖文森	25,000	-	-	-
協 理	林清宏	15,000	-	-	-
協 理	林俊男	(57,000)	-	-	-
協 理	黃文煒	13,000	-	(2,000)	-
會 計 主 管 (註 1)	莊育倫	3,000	-	-	-
會 計 主 管 (註 2)	曾坤龍	-	-	10,000	-

註 1：原會計主管莊育倫因個人生涯規劃於 109 年 1 月 30 日離職解任。

註 2：會計主管曾坤龍於 109 年 3 月 2 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之情形

109年4月7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	名稱或姓名	關係	
盛弘醫藥股份有限公司	1,698,622	7.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：楊弘仁	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
普訊攻創業投資股份有限公司	1,618,547	6.67%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：初家祥	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
明基電通股份有限公司	1,487,000	6.13%	0	0%	0	0%	達利投資股份有限公司 達利貳投資股份有限公司	最終母公司相同	無
代表人：李焜耀	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
和通創業投資股份有限公司	1,417,415	5.84%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：黃翠慧	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
台達資本股份有限公司	1,349,000	5.56%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：劉亮甫	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
百川資本有限公司	675,000	2.78%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：高誌廷	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
達利投資股份有限公司	672,000	2.77%	0	0%	0	0%	達利貳投資股份有限公司 明基電通股份有限公司	最終母公司相同	無
代表人：洪秋金	0	0%	0	0%	0	0%	達利貳投資股份有限公司	董事長同一人	無
鴻發創業投資股份有限公司	656,600	2.70%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：王天浩	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
達利貳投資股份有限公司	470,000	1.94%	0	0%	0	0%	達利投資股份有限公司 明基電通股份有限公司	最終母公司相同	無
代表人：洪秋金	0	0%	0	0%	0	0%	達利投資股份有限公司	董事長同一人	無
聯信投資有限公司	468,115	1.93%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：王嘉智	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98/10	10	50,000	500,000	100	1,000	創立股本 1,000 仟元	—	註 1
98/11	10	50,000	500,000	1,280	12,800	現金增資 11,800 仟元	—	註 2
99/03	11	50,000	500,000	16,000	160,000	現金增資 147,200 仟元	—	註 3
101/10	14	50,000	500,000	20,000	200,000	現金增資 40,000 仟元	—	註 4
103/07	10	50,000	500,000	21,000	210,000	盈餘轉增資 10,000 仟元	—	註 5
104/03	16	50,000	500,000	21,420	214,200	認股權轉增資 4,200 仟元	—	註 6
108/12	58.8	50,000	500,000	24,276	242,760	現金增資 28,560 仟元	—	註 7

註 1：98.10.26 經授中字第 09833319090 號核准。

註 2：98.11.24 經授中字第 09833492360 號核准。

註 3：99.03.29 經授中字第 09931822890 號核准。

註 4：101.10.12 經授中字第 10132595570 號核准。

註 5：103.07.22 經授中字第 10333520030 號核准。

註 6：104.03.03 經授中字第 10433151490 號核准。

註 7：108.11.18 經證櫃審字第 1080101334 號核准。

2.股份種類

109 年 4 月 7 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	24,276,000	25,724,000	50,000,000	上櫃股票

(二)股東結構

109 年 4 月 7 日；單位：人；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	庫藏股	合計
	人數	0	0	33	1,485	7	0
持有股數	0	0	11,980,774	11,893,226	402,000	0	24,276,000
持股比例(%)	0%	0%	49.35%	48.99%	1.66%	0%	100%

(三)股權分散情形

109年4月7日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	86	10,046	0.04%
1,000 至 5,000	1,119	2,049,950	8.44%
5,001 至 10,000	132	1,044,369	4.30%
10,001 至 15,000	36	479,000	1.97%
15,001 至 20,000	21	378,150	1.56%
20,001 至 30,000	25	642,003	2.64%
30,001 至 40,000	18	613,553	2.53%
40,001 至 50,000	10	454,950	1.87%
50,001 至 100,000	39	2,837,112	11.69%
100,001 至 200,000	21	2,869,411	11.82%
200,001 至 400,000	8	2,385,157	9.83%
400,001 至 600,000	2	938,115	3.86%
600,001 至 800,000	3	2,003,600	8.25%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	7,570,584	31.20%
合 計	1,525	24,276,000	100.00%

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

109年4月7日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
盛弘醫藥股份有限公司		1,698,622	7.00%
普訊玖創業投資股份有限公司		1,618,547	6.67%
明基電通股份有限公司		1,487,000	6.13%
和通創業投資股份有限公司		1,417,415	5.84%
台達資本股份有限公司		1,349,000	5.56%
百川資本有限公司		675,000	2.78%
達利投資股份有限公司		672,000	2.77%
鴻發創業投資股份有限公司		656,600	2.70%
達利貳投資股份有限公司		470,000	1.94%
聯信投資有限公司		468,115	1.93%

(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；仟股

項 目		年 度	107年	108年	當年度截至 109年4月30日
每股市價 (註1)	最 高		51.00	88.60	77.80
	最 低		25.00	76.90	40.00
	平 均		35.89	82.59	58.50
每股淨值	分 配 前		21.56	28.90	—
	分 配 後 (註2)		19.86	尚未分配(註8)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		21,325	21,362	—
	每 股 盈 餘 (註3)	追 溯 調 整 前	3.28	4.26	—
		追 溯 調 整 後	3.28	4.26	—
每股股利	現 金 股 利		1.70	尚未分配(註8)	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	—
		資 本 公 積 配 股	0	0	—
	累 積 未 付 股 利 (註4)		0	0	—
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)		10.94	19.39	—
	本 利 比 (註6)		21.11	32.39	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		4.74	3.09	—

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：本公司業經109年3月2日董事會決議通過分派108年度現金股利，每股配發2.55元現金股利，續提股東會決議之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

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本公司資本總額時，不在此限。必要時依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同上年度累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。本公司每年就可供分配盈餘百分之十至百分之百間作為股利分派，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。

本公司正值企業成長階段，考量所處環境及產業成長特性，並因應公司未來資金需求及長期財務規劃，適度採股票股利或現金股利方式發放，主要係依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。發放現金股利之比例不得低於股利總額的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司業經 109 年 3 月 2 日董事會決議通過 108 年度盈餘分派案，每股配發 2.55 元現金股利，續提股東會決議之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情事。

(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：無此情事。

(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，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額提撥員工及董事酬勞。

員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，員工及董事酬勞之分派，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同意之決議行之，並報告股東會。

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：

- (1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：請參閱上述(八)1.之說明。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。
- (3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若上述估列金額與股東會決議分派金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東會決議年度調整入帳。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年 3 月 2 日董事會決議通過分派員工及董事酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元

項 目	擬議配發金額
員工酬勞	15,770
董事酬勞	2,628

以上估列金額與 108 年度認列費用無差異。

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

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（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：

本公司於 108 年股東會決議分派 107 年度員工酬勞 12,950 仟元，董事酬勞 1,906 仟元，實際分派情形與認列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

買回次數	一〇八年第一次
董事會決議通過時間	民國 108 年 4 月 19 日
買回目的	為轉讓股份予員工。
預定買回期間	自 108 年 4 月 22 日至 108 年 6 月 21 日止。
預定買回區間價格	新台幣 40 元至 70 元，惟若公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。
預定買回股份種類及數量	普通股 1,050,000 股
實際買回期間	自 108 年 4 月 22 日至 108 年 6 月 21 日止。
實際買回股份金額	新台幣 20,694,046 元整
實際買回股份種類及數量	普通股 335,000 股
實際買回數量占預定買回數量之比率(%)	31.90%
平均每股買回價格	新台幣 61.77 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	335,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%
未全數執行之原因	本公司為兼顧市場機制及維護全體股東權益，視股價變化及成交量狀況分批買回，故未能全數執行。

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情事。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量(單位)	取得認股數量占已發行股份總數比率(註1)(%)	已執行				未執行			
					認股數量(股)	認股價格(元)(註2)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註1)(%)	認股數量(股)	認股價格(元)(註3)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註1)(%)
員工	副總經理	廖文森	375	1.54	375,000	16	6,000	1.54	-	-	-	-
	會計主管(註4)	莊育倫										
	專案經理	王國仁										
	專案經理	謝美琦										
	副理	顏銘暉										
	專案副理	陳相甫										
	領班	江瓊雪										

註1：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註2：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註3：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

註4：原會計主管莊育倫因個人生涯規劃於109年1月30日離職解任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司於108年辦理上櫃現金增資，並已完成資金運用計畫，用於充實營運資金，未有效益不彰之情事。

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

本公司登記所營事業之營業項目如下：

1. CF01011 醫療器材製造業
2. F108031 醫療器材批發業
3. F208031 醫療器材零售業
4. CE01010 一般儀器製造業
5. CE01030 光學儀器製造業
6. CE01990 其他光學及精密器械製造業
7. F113030 精密儀器批發業
8. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
9. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
10. F118010 資訊軟體批發業
11. F119010 電子材料批發業
12. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
13. F213040 精密儀器零售業
14. F218010 資訊軟體零售業
15. F219010 電子材料零售業
16. F401010 國際貿易業
17. F601010 智慧財產權業
18. I301010 資訊軟體服務業
19. I301020 資料處理服務業
20. I301030 電子資訊供應服務業
21. IG01010 生物技術服務業
22. JA02990 其他修理業
23. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

本公司主要從事眼科診斷型醫療儀器研發、生產及銷售，營業收入來源主要為前述儀器認列之銷貨收入。

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度		108 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
眼 科 醫 療 儀 器		531,155	87.60%	557,362	84.31%
其 他		75,153	12.40%	103,745	15.69%
合 計		606,308	100.00%	661,107	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

隨全球高齡化社會來臨，眼球等器官老化所衍生之眼科病患日益增加，同時受現代人生活型態轉變影響，智慧型手機與行動裝置之低頭族使用者人數趨增，亦引發相關視力問題，使得眼科疾病盛行率持續提升，進而推動眼科醫材相關產品需求。眼科醫療器材依功能與臨床應用可分為輔助與彌補用眼科醫材、手術用眼科醫材，以及診斷與監測用醫材三大部份，本公司則著重於診斷與監測用醫材設備之研發、製造與銷售，除自有品牌全自動免散瞳眼底照相機、全自動非接觸式眼壓計等外，亦生產醫療用電動升降桌、自動化核酸萃取模組及視網膜斷層掃描儀器等，為使企業經營面向更多元，本公司取得德國大廠代理權，於國內兼營消化道內視鏡醫療耗材輸入與銷售。

茲將本公司主要產品及其功能敘述如下：

(1)視網膜斷層掃描儀器

此款視網膜斷層掃描儀器屬代工產品，應用視網膜斷層技術，該技術之原理(如下圖 1 所示)，寬頻的低同調性光源先透過光耦合器或分光鏡分成兩個光束，分別進入參考端 (Reference Arm) 及待測端 (Sample Arm)，從兩端返回的訊號在光耦合器產生干涉，透過光譜儀 (Spectrometer) 將前述干涉訊號作光電轉換，再透過傅立葉轉換 (Fourier Transform) 以獲得生物組織的影像及深度資訊，後續再將獲得的深度資訊繪製成 2D 或 3D 斷層圖像。該技術使用近紅外光線執行掃描，故較超音波具備更高解析度及高速掃描之特性，所產生之影像解析度高，提供清晰視網膜斷層掃描影像，已成為醫師診斷眼睛視網膜病變不可缺少的儀器，在青光眼、角膜及不同眼部疾患的診察上，可提供輔助性的快速檢查，有效降低受測者之受測時間及不適。

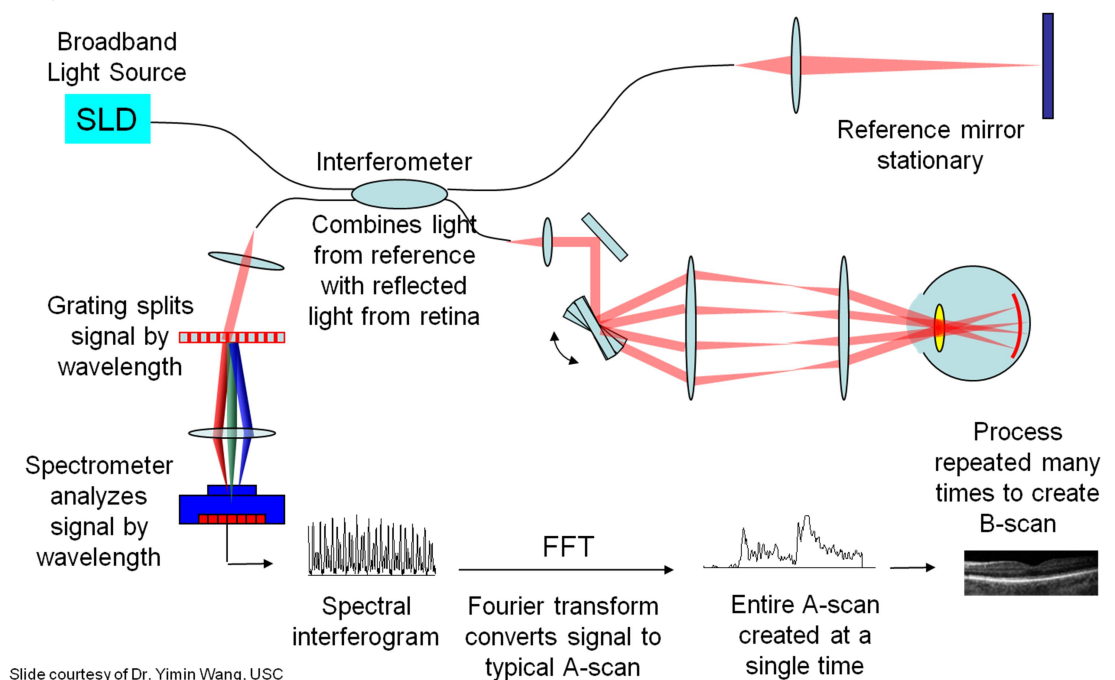


圖 1：OCT 技術之原理

(2)免散瞳之眼底照相機 (Non-Mydriatic Fundus Camera)

本公司『免散瞳之眼底照相機』於 99 年獲經濟部『業界開發產業技術計畫』補助，於 101 年研發完成第一台由我國國人自行研發、生產、銷售的高解析度醫療專業級眼底(視網膜)照相機，並於同年第四季出貨量產，透過特殊光路設計，可使病患在進行診療時不需使用散瞳劑，大大減輕病患之不適與不便。本眼底相機可清楚呈現受測者之視網膜 (Retina) 生理狀況(如下圖 2 所示)，主要用以協助醫師診斷患者是否患有視網膜病變、黃斑部退化、視網膜出血及糖尿病等症狀。因其所產生之高解析度影像足以呈現視網膜色澤和血管、黃斑部顏色，以及視神經等重要結構，亦可大幅提升醫生診斷之正確性。

此外，本公司在評估眼科醫療市場需求發展趨勢後，將前述手動式免散瞳眼底照相機 (FundusVue) 結合眼球追蹤技術，並搭配本公司開發之影像捕捉軟體技術，開發新一代之『全自動免散瞳眼底照相機 NFC-700』，並內建視網膜影像拼圖功能-Montage，該產品開發構想於 105 年獲經濟部科技研究發展專案『產業升級創新平台輔導計畫』補助，106 年度開始量產，該產品於 107 年奧地利維也納的 ESCRS 亮相後，深獲市場一致好評與客戶喜愛。



圖 2：本公司眼底照相機成像效果範例圖。



圖 3：本公司三張眼底照相機成像拼接圖。

(3)全自動非接觸式眼壓計 (Fully-automated Non-Contact Tonometer)

此產品主要用於測量受測者眼壓狀況，為非接觸式全自動眼壓計(TonoVue)，以非接觸方式量測眼壓，有別於傳統眼壓計須人工進行之追蹤、瞄準、調校、噴氣與記錄等繁複操作程序，可一次全自動執行眼壓測量，並列印出量測結果。此外 TonoVue 的設計使噴氣力柱能夠柔和及勻稱地噴出，避免對眼球造成過度刺激，不僅可快速提供眼壓測量結果，並為受測者帶來更安全舒適的檢查體驗。以非接觸方式量測眼壓，作為臨床上眼科診斷及疾病評估上的參考。

市面上非接觸式之噴氣式眼壓計係採用平壓式原理進行設計，意即壓平特定的面積所需的力量，或特定的力量所能壓平的面積。就臨床而言，角膜越厚的受測者，其所量測出的眼壓數值會較高，反之則較低。晚近，屈光手術盛行，手術可針對角膜曲度和折射能力進行矯正，以改變近視、遠視或散光的問題，惟手術後受術者的角膜厚度改變，使高眼壓的患者因角膜變薄，在臨床眼壓量測上有被低估的風險。考量此一臨床上的醫療需求，本公司以 Scheimpflug 之技術開發新一代眼壓計，結合全自動眼壓計(TonoVue)及角膜厚度量測儀(Pachymetry)的功能，推展出本公司第二代全自動非接觸式眼壓計(TonoVue-P)，並已於107年度開始量產。TonoVue-P可透過角膜厚度的量測，作為受測者眼壓修正參考之用，是一個全方位的全自動眼壓計。

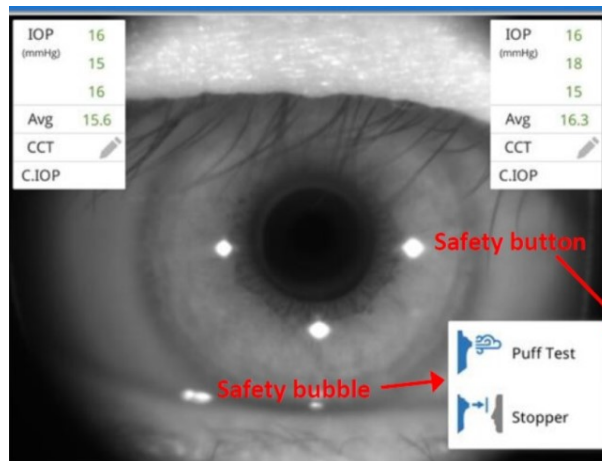


圖 4：本公司眼壓計使用者操作介面。



圖 5：TonoVue-P 角膜厚度量測圖。

(4)醫療儀器支架及醫療升降桌

本產品是輔助型醫療器具，醫療儀器支架目的是協助將病患眼睛定位於適當位置，使光學同調斷層掃瞄儀器及免散瞳眼底照相機經由支架上的操縱桿，正確設定產品與病患眼睛之量測高度與距離；醫療升降桌用以放置全自動免散瞳眼底照相機、眼壓計等設備，透過桌面升降之微調機制，將可使患者容易將

受測的眼睛部位精準定位於受測儀器上，減少護理人員及受測者調整過程。

4.計畫開發之新商品(服務)項目

(1)全自動可攜式免散瞳眼底照相機

「可攜式全自動免散瞳眼底照相機」，型號 NFC-600，是針對特定市場需求進行差異化的結果，構想來源於既有產品行銷過程中所獲得客戶的意見反饋內容：部分國家/地區的開業醫師會在數個定點間來回移動為各處的病人看診、或是以至病人處出診為醫療服務提供的常態，而眼底照相機作為看診的重要工具，也被期望能夠「跟著醫生到處走」，只要產品能做的更輕、更小、更好帶，就能將這些客源掌握在手中。因此，NFC-600 開發時的重點是對整體機身結構的優化，以保持原有性能為前提，達成體積縮小 1/2、重量減少 30%的目標，同時加入光機可從自動升降底座上拆卸的分離式設計，使其更方便收納、攜帶和運送。

NFC-600 同時兼顧「可攜性」和「自動化」。檢視市面上多數產品，為了滿足自動化目的所增添的電路/機械結構，往往就是導致機身過大/過重的主因，此與方便攜帶所訴求的「輕」、「小」特質，幾乎完全抵觸；NFC-600 的設計過程是試圖在此二者間找出最佳平衡點：以最精簡的結構保有儀器作動時必要的靈活度與穩定性，不對自動追蹤、對焦、拍攝等功能造成影響，此亦包含為配合構造上的變更，對相應的控制軟、硬體進行調整的工作。

(2)全自動磨片機

磨片機是用來形塑出眼鏡鏡片的外型，依據各種眼鏡框的外型式樣，將各種材質的鏡片加工成型，是多數眼鏡店不可或缺的一項重要設備，根據視光業者資訊，中國目前一年有 6,000 台需求，但大部分仍是舊型的半自動磨片機，而在先進歐美國家全自動磨片機已盛行多時，相較於全自動磨片機，半自動磨片機需要經驗豐富的加工師傅，且加工出來的鏡片精度變異性較大，所以磨片機產業往全自動磨片機發展是必然的趨勢，目前全自動磨片機的主要供應者包括 Nidek (日本)、Essilor (法國)及 Huvitz (韓國)等，操作簡便、磨片快速及精準度是影響由半自動磨片機演進到全自動磨片機的主要原因。

本公司對於光機電整合產品的開發具備豐富的經驗，全自動化的眼壓計及眼底照相機已陸續上市，本公司產品線由眼科市場拓展至視光市場，基於此一市場需求及趨勢，本公司計畫開發全自動磨片機，並以具備完整功能並具價格競爭力的全自動磨片機作為本公司下一階段的產品開發標的。

除上述正在開發中之新產品外，本公司積極針對各項新產品進行可行性評估、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，並以相同原理技術運用於不同科別或產業上。

(二)產業概況

本公司主要產品為眼科醫療器材，產品終端客戶為醫療院所，且外銷比重逾九成，其中以醫療器材產業市場最大之美國為主，另新興市場如中國亦為未來潛在之重要市場。茲就本公司所屬醫療器材產業現況、主要市場情形及眼科醫療器材產業現況說明如下：

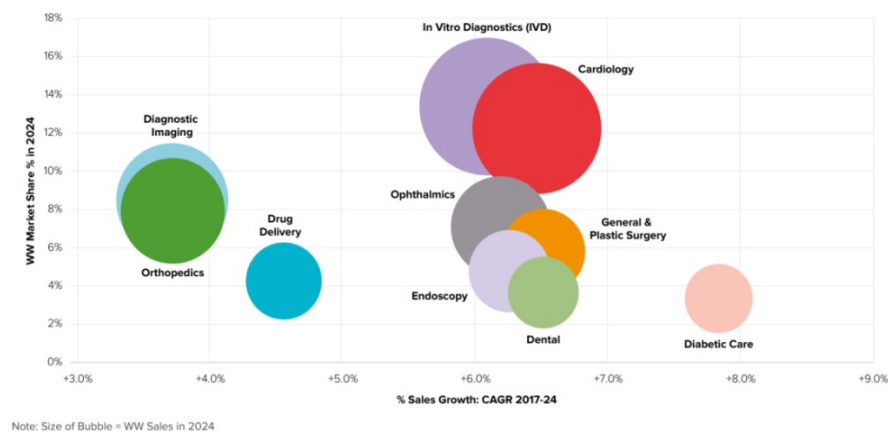
1.醫療器材產業現況

醫療器材產業為一整合生物醫學、電子電機、半導體、資訊、軟體、化工、材料、機械及光學等精密儀器等跨領域技術產業，所使用之技術種類及應用之領域眾多。依據 BMI 市場報告，醫療器材產業之範疇包含醫用耗材類產品、診斷影像類產品、牙科產品、骨科與植入物產品、輔助器具及其他類醫材產品六大項。

MedTech 所發布之 2018 調查報告顯示，全球醫療器材市場規模於 106 年度至 113 年度間每年以 5.6% 之複合成長率成長，並於 113 年度達到 5,945 億美元的產業規模。其中成長動能最強的前兩名為神經內科相關儀器 (Neurology) 9.1% 及糖尿病照護相關儀器 (Diabetic Care) 7.8%，而市場規模前五名分屬體外檢測儀器 (In Vitro Diagnostics; IVD) 796 億美元、心臟內科相關儀器 (Cardiology) 726 億美元、診斷影像儀器 (Diagnostic Imaging) 510 億美元、矯正治療相關儀器 (Orthopedics) 471 億美元及眼科相關儀器 (Ophthalmics) 億美元。

Analysis on Top 10 Device Areas in 2024, Market Share & Sales Growth (2017-2024)

Source: Evaluate, September 2018



**Worldwide Medtech Sales by EvaluateMedTech⁺ Device Area:
Top 15 Categories & Total Market (2017 & 2024)**

Source: Evaluate, September 2018

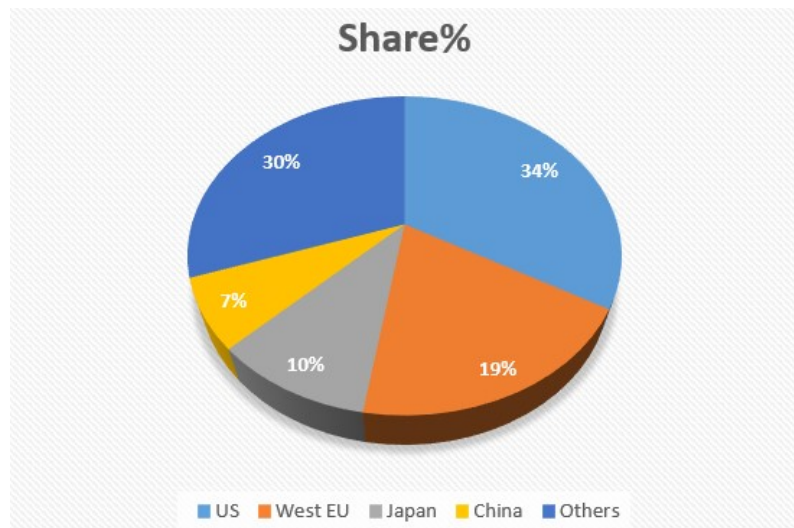
Rank	Device Area	WW Sales (\$bn)		CAGR % Growth	WW Market Share		Chg. (+/-)	Rank Chg. (+/-)
		2017	2024		2017	2024		
1.	In Vitro Diagnostics (IVD)	52.6	79.6	+6.1%	13.0%	13.4%	+0.4pp	-
2.	Cardiology	46.9	72.6	+6.4%	11.6%	12.2%	+0.6pp	-
3.	Diagnostic Imaging	39.5	51.0	+3.7%	9.8%	8.6%	-1.2pp	-
4.	Orthopedics	36.5	47.1	+3.7%	9.0%	7.9%	-1.1pp	-
5.	Ophthalmics	27.7	42.2	+6.2%	6.8%	7.1%	+0.3pp	-
6.	General & Plastic Surgery	22.1	34.3	+6.5%	5.5%	5.8%	+0.3pp	-
7.	Endoscopy	18.5	28.3	+6.3%	4.6%	4.8%	+0.2pp	+1
8.	Drug Delivery	18.5	25.3	+4.6%	4.6%	4.3%	-0.3pp	-1
9.	Dental	13.9	21.6	+6.5%	3.4%	3.6%	+0.2pp	-
10.	Diabetic Care	11.7	19.8	+7.8%	2.9%	3.3%	+0.4pp	+3
11.	Wound Management	13.0	17.8	+4.6%	3.2%	3.0%	-0.2pp	-1
12.	Healthcare IT	11.8	17.6	+5.9%	2.9%	3.0%	+0.1pp	-1
13.	Neurology	8.6	15.8	+9.1%	2.1%	2.7%	+0.5pp	+3
14.	Nephrology	11.7	15.6	+4.2%	2.9%	2.6%	-0.3pp	-2
15.	Ear, Nose & Throat (ENT)	8.9	13.1	+5.7%	2.2%	2.2%	+0.0pp	-
	Top 15	342.0	501.7	+5.6%	84.4%	84.4%	-0.0pp	
	Other	63.1	92.9	+5.7%	15.6%	15.6%	+0.0pp	
	Total WW Medtech Sales	405.0	594.5	+5.6%	100.0%	100.0%		

Note: Analysis is based on the top 300 medtech companies. Sales in 2017 based on company reported data. Sales forecasts to 2024 based on a consensus of leading equity analysts' estimates for segmental sales.

資料來源：World Preview 2018, Outlook to 2024 (EvaluateMedTech, 107/09)。

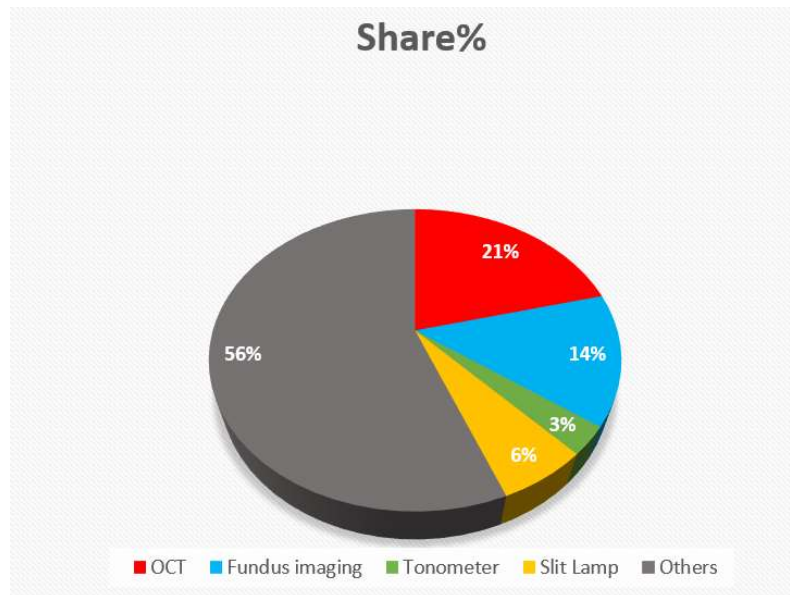
2. 主要市場情形

依據產業報告資料顯示，診斷型眼科醫療市場以美國的 34% 為最大市場，其次是西歐的 19%，第三則為日本的 10%，而市場版圖較大的新興經濟體，如中國，則以 7% 屬第四名。雖然中國與印度具有龐大的潛在市場，然而購買的大多為具備基本功能的款式，其平均單價較前幾大占比之市場傾向購買有附加功能的設備要來得低。在此購買選擇下，預期截至 111 年度為止前述占比應不會有明顯改變。



資料來源：明達醫學整理。

若以產品別來看，在眾多診斷型眼科儀器類別中，視網膜斷層掃描儀器、眼底成像儀器 (SLO) 及眼底照相機 (Fundus Imaging) 合計占比將近 35%，為診斷型眼科醫療儀器中最重要的兩個產品類別。



資料來源：明達醫學整理。

3. 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材產業鏈如下圖 6 所示，成品可直接銷往醫院及診所，或是委託代理銷售之通路商行銷，其產業鏈涵蓋層面十分廣泛。

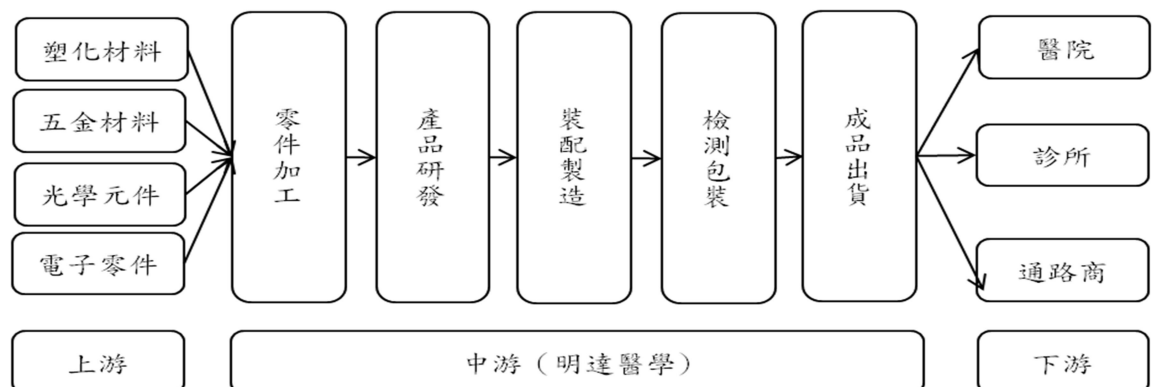


圖 6：醫療器材產業鏈

4. 產品之各種發展趨勢

根據工研院之研究報告指出，高齡化趨勢與 3C 產品盛行，全球視覺障礙人口比重增加，已達整體人口之 4.24%，未來眼科醫材市場之商機具發展潛力。以下針對眼科診斷與監測用醫療器材未來發展趨勢說明：

(1) 高性價比

過去診斷影像類醫療器材屬於醫療院所高端診斷用醫療器材設備，價格相對較高，然近年由於美國「病患保護與平價醫療法案」推動，目標朝向提升醫療資源的使用效率，使得醫療體系面臨價格壓力，因此醫療院所針對儀器、軟體等投資將降低，因此醫療院所採購醫療器材除考量設備準確度、售後服務等因素，價格亦為重要採購指標。此外，中國及印度等新興市場為提升各地區醫療水平，持續增加醫療基礎設施，未來眼科診斷影像類產品將穩定成長，而媿

美國際知名大廠設備檢測品質且較為平價之產品將較受到青睞。

(2) 自動化

眼睛是極精密的器官，故眼科診斷儀器種類多，對醫護人員來說，要學習多種儀器需花費相當的時間成本，對醫療院所來說，人員異動產生的重複教育訓練費用相對可觀，因此導入全自動化儀器，除可降低訓練費用外，亦可降低人為操作失誤造成醫師誤判之風險，對醫院眼科部門或眼科診所可產生不錯的效益。此外近年來由於糖尿病人口逐年增加，許多非眼科部門也加入篩選糖尿病視網膜病變的工作，對非眼科技術師來說，操作儀器需投入更多的時間。另全自動化操作可減少人為造成的差異，使得量測的結果更趨於一致性，故眼科診斷未來將朝向自動化發展。

(3) 智慧醫療及人工智慧

隨著網路及通訊之軟體及硬體技術日益精進，物聯網及穿戴裝置應用趨向多元化發展，由於許多國家面臨人口老化而需支付龐大醫療支出，因而持續加強民眾對於疾病預防觀念與提倡健康檢查，加上部分偏鄉地區醫療資源缺乏，使得病患需透過轉診至大型醫療院所才能有完善治療，亦或偏鄉地區診所可將檢測結果提供給大型醫療院所具有各專長之醫師判讀，智慧醫療便在此需求下因應而生，未來將逐漸透過雲端整合電子病歷，藉由整合與串聯資訊系統，大幅提升醫療效益及降低醫療資源之浪費。此外，隨著電子病歷越趨普及，病歷保留更趨完善而可應用於疾病監測，並針對治療後疾病改善狀況進行追蹤。

近年來，人工智慧因深度學習與機器視覺演算法等關鍵技術之演進，也促使影像辨識技術越趨成熟。Amazon、Google 及 Apple 等大廠紛紛對影像辨識的龐大商機展開布局。而人工智慧在眼科最常見的應用為糖尿病視網膜病變的鑑別及分級，而青光眼及心血管疾病的應用也逐漸開發，使眼底影像相關儀器設備的應用更寬廣。

(4) 影像技術提升及新技術導入

生醫影像有許多不同技術類別，最主要之技術規格包含空間解析度、時間解析度、穿透深度及靈敏度等，隨著科技日益精進，影像感測器品質持續改善，影像處理所使用之參數、影像處理晶片及演算法等技術持續演進，影像解析度、成像速度及靈敏度等均持續提升，將提高眼科疾病診斷準確度，讓醫護人員能以更有效率方式提供病患更好之治療。

各種眼科儀器皆因新技術的導入而產生汰舊換新的購買商機，以視網膜斷層掃描儀器為例，技術形成之初以時域 (Time domain) 技術發展的視網膜斷層掃描儀，讓醫生可以在活體上初探視網膜的結構，然而隨著頻域 (Frequency domain) 視網膜斷層掃描儀的問世，因其明顯改善以時域為基礎的解析度與速度。兩三年前問世的 Angiography 視網膜斷層掃描儀，可以讓醫生觀察到眼底血管的影像以及血流的速度，又再次創造了高階視網膜斷層掃描儀的產品生命週期。

(5)可攜式

目前市面上銷售之眼科診斷與監測用醫療器材，功能設計複雜且體積較為龐大，搬運不易，導致偏遠地區、中小型醫療中心和臨時醫療基地無法提供精密之醫療檢測服務，因此隨著醫療產品微型化與無線化之發展，預期未來可攜式眼科診斷與監測用醫療器材需求將快速增加，便於醫療人員攜帶及使用。

5.產品之競爭情形

本公司產品主要為應用視網膜曲面成像技術、流體動力量測技術、視網膜斷層掃描技術、數位信號影像處理技術以及全自動眼底追蹤與對焦技術等技術產製之眼科診療儀器，目前在國內尚無廠商掌握此一技術，故具有相當競爭優勢；在國際市場，面臨國際大廠的競爭，主要競爭對手有 Carl Zeiss、Topcon 等。雖然國際大廠品牌知名度較高，但在相似的技术原理下，本公司除成本上具有相當的競爭力，研發人員結合臨床醫學、光學、機械、電子及軟體各個專業領域，設計出具全自動特色的醫療診斷儀器，再加以本公司良好的品質管制措施，使得本公司產品性價比在同產品下表現十分卓越。目前本公司已獲得全球四十多個國家的查驗登記許可，包括台灣 TFDA、美國 FDA、歐盟 CE、中國 NMPA、韓國 KFDA 以及巴西 ANVISA 等，並建立完整的全球通路商網絡，本公司秉持追求卓越的精神，持續精進上述五大核心技術開發新產品，並掌握絕對成本競爭力優勢建立新進者之技術門檻，故潛在競爭者威脅較低。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度
研發費用	38,811	42,826
營收淨額	606,308	661,107
占營收淨額比率	6.40	6.48

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

項目	研發成果
高整合性眼底照相機	101 年第四季取得我國 GMP 工廠及醫療器材許可證，獲得我國政府主管機關核可並正式量產上市。
全自動非接觸式眼壓計	104 年第三季取得我國 GMP 工廠及醫療器材許可證，獲得我國政府主管機關核可並正式量產上市。
全自動免散瞳眼底照相機	106 年第四季取得 TFDA，獲得我國政府主管機關核可並正式量產上市。
全自動角膜厚度量測儀非接觸式眼壓計	107 年第三季取得 TFDA，獲得我國政府主管機關核可並正式量產上市。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

明達擁有優秀的研發人力以及良好的製程能量，並在經營團隊積極領導下，與主要客戶保持良好互動，以 OEM、ODM 及 OBM 經營方式積極拓展營運動能。

2.長期業務發展計畫

本公司秉持追求卓越精神，積極研發創新醫材，強化專利佈局，除開發新一代眼科醫療診斷儀器之外，積極拓展基因檢測醫療儀器，並投注資源研發醫療耗材產品。

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

本公司產品主要銷往北美、歐洲、中國及東南亞等區域，自 101 年度開始產製眼底照相機後，便以自有品牌及 ODM 模式積極進入已開發國家及新興市場，全自動免散瞳眼底照相機 NFC-700 已於 107 年度為本公司創造營業額及獲利，自有品牌銷售區塊已拓展至拉丁美洲及非洲新興經濟體，展示本公司產品具高品質與性價比之雙重優勢。

2.市場占有率

本公司自行研發之免散瞳眼底照相機於市場推出後，均獲市場相當程度好評，各項產品陸續行銷世界五十餘國，眼底照相機系列產品的全球出貨市佔率在 108 年度約在 6%，締造臺灣在全球醫療產業的新紀錄。

3.市場未來之供需狀況與成長性

全球人口將持續增加，並邁向高齡化社會，在此大環境下，醫療支出將同比往上攀升；老化及生活形態改變，將使罹患眼科相關疾病之求診病患大舉增加，眼科市場的發展將榮景可期。本公司所研發與生產眼科醫療儀器設備之影像，除可提供眼科臨床之醫療診斷外，相關影像可供專業人員對該受測者是否具有糖尿病之臨床症狀，提供初步診斷，與醫療設備產業發展一致。以下就本公司主要商品的發展與市場成長性進行說明：

(1)視網膜斷層掃描儀器

視網膜斷層技術在 1990 年代由 MIT 發明並授權給德國 Carl Zeiss 公司及美國 Lightlab 公司分別開發眼科及心血管科的產品，1996 年 Carl Zeiss 以時域視網膜斷層技術開發出來的第一台視網膜斷層掃描儀問世，往後十年市場幾乎由其寡占，直至 2006 年美國 Optovue 公司推出第一台以頻域視網膜斷層技術的視網膜斷層掃描儀，因此新技術的視網膜斷層掃描儀能提供清楚的眼底斷層影像，市場才逐漸被打開而進入戰國時代。目前主要競爭者包括德國 Carl Zeiss、德國 Heidelberg、美國 Optovue、日本 Topcon，後起之秀如日本 Nidek、韓國 Huvitz、

中國莫廷等。

產品發展可區分為兩個方向，在高階機種方面，發展方向在於追求更高的掃描速度，以達到更深、更廣、更高解析度的影像，受惠於掃頻式光源開發及更高傳輸速度的線性感測器開發，縱向掃瞄速度可輕易超過 100KHz 甚至 200KHz，拜掃頻速度提升，近三年來，視網膜斷層技術更被運用觀察眼底微血管及血流狀況，試圖取代傳統打顯影劑來觀察眼底血流狀況的 FA（眼底螢光攝影）或 ICG（循血綠攝影）的高階眼底相機市場；在入門機種方面，追求的是低價、易操作、功能整合的產品，因此自動化及結合眼底相機的視網膜斷層掃描儀是目前的主流產品，單一功能的視網膜斷層已不易受到市場的青睞。以整體市場未來發展來看，視網膜斷層掃描儀因價格高，故安裝數仍低，但提供的影像對眼科疾病分析、追蹤有很大的幫助，故未來成長空間大。

根據研究報告，視網膜斷層掃描儀在 106 年度全球產值佔全部診斷型眼科 21%，106 年度至 111 年度間全球平均出貨成長率是 4.4%，預估在 111 年度產值可達 8.65 億美元。

(2)眼底照相機 (Fundus Imaging)

眼底技術可以追溯到十九世紀，第一台眼底相機是在 1926 年由德國 Carl Zeiss 將其商品化，經過不斷的改良與演進，今日大多數眼底相機主要規格都十分類似，依功能、原理、型式有不同的分類方式，如免散瞳與散瞳、桌上型與手持式、SLO 掃描視雷射眼底相機與傳統眼底相機、接觸式與非接觸式等。目前市場競爭激烈，主要廠商包括德國 Carl Zeiss、日本 Topcon、日本 Nidek、日本 Canon、日本 Kowa、英國 Optos（已被日本 Nikon 併購）等，其他包括義大利、中國、印度陸續加入市場。

先進技術部分，英國 Optos 公司開發超過 200 度視角的眼底相機獨步全球，其他品牌差異主要是在品牌知名度、品質穩定性、圖像畫質及價格，近幾年來，因為糖尿病造成視網膜問題逐漸受到各國重視，篩查市場需求大幅提升，包括內科、新陳代謝科、健檢中心、視光中心等都在採購眼底相機，因這些單位不具備專業的眼科技術，所以便捷操作性，是眼底相機一個重要的賣點，本公司前年（106 年）推出的 NFC-700 全自動免散瞳眼底照相機，操作簡單、自動追蹤快速及成功率高，備受市場好評。此外人工智慧興起，更加速眼底相機的普及化，非眼科的醫療單位或視光中心將不會受到缺乏專業眼科知識的限制。

根據研究報告，眼底相機在 106 年度全球產值為 4.57 億美元，106 年度至 111 年度間全球平均成長率是 4.1%，預估在 111 年度產值可達 5.87 億美元。以銷售區域來看，美國市場占了約 50%，西歐占約 15%。但非眼科需求加入，相信實際產值及成長率應該會超過研究報告預估。

(3)眼壓計 (Tonometer)

青光眼是人類失明的第二大眼科疾病，眼壓值是評估青光眼最基本方法，眼壓計的開發已有很久的歷史，可以追溯到 1860 年代，隨著技術的演進，發展

出各式各樣的眼壓計，包括接觸壓入式、接觸壓平式、非接觸處吹氣式、接觸彈回式等，目前市場主流的眼壓計，原理多半架構在 1950 年代問世的 Goldmann 壓平式眼壓計，再外加一些修正的參數。因為眼壓計技術沒有太大的改變，所以成長性相對較弱，近年來因為加入以光學方式量測角膜中心厚度以修正眼壓讀值，而帶來新的商機。目前市場主要競爭廠商包括美國 Reichert、日本 Topcon、日本 Nidek、韓國 Huvitz 等。根據研究報告指出，眼壓計在 106 年度全球產值為 1.15 億美元，106 年度至 111 年度間全球平均成長率是 3.0%，預估在 111 年度產值可達 1.34 億美元。

4. 競爭利基

(1) 研發團隊實力堅強

本公司研發團隊來自臨床醫學、光學、電子、機構、軟體各個面向，分別於該產業深耕多年，於各領域均有代表性產品，再加以掌握獨到視網膜曲面成像技術、流體動力量測技術、視網膜斷層掃描技術、數位信號影像處理技術、及全自動眼底追蹤與對焦技術垂直整合各項技術於產品上，使得產品開發成功即通過相關衛福法規認證，成為市場上熱銷標的。

(2) 與國內各大醫學中心保持良好關係

本公司於產品研發初期，即與國內各大醫學中心及各大院校相關科系進行產學合作，共同探討臨床醫學創新醫材及新創技術可行性與利基，在研發中隨時將研發遭遇問題提出、相互討論，並發表多篇學術論文刊登於國際知名期刊，且申請相關專利，藉此突破研發瓶頸，並於研發後期將研發原型機或研發成功之產品提供醫學中心，以做為教學或診斷之用，並適時將使用情況反饋於公司。

(3) 全部產品均 Made In Taiwan

本公司整合視網膜曲面成像技術、流體動力量測技術、數位信號影像處理技術及全自動眼底追蹤與對焦技術，自行開發各項產品包括全自動及手動式免散瞳眼底照相機、全自動非接觸式眼壓計、具角膜厚度量測功能全自動非接觸式眼壓計，結合以台灣為主供應鏈，並於本公司廠區自行組裝測試，經過嚴密檢驗分析後出貨，強調 Made In Taiwan 即為品質保證，除遂行本公司理念「將高品質的醫療產品推展到全世界」外，更希望培植臺灣醫療產業鏈，帶動臺灣下一個產業聚落成形。

(4) 產品規格及特色具市場競爭力

本公司自行研發製造的眼科診斷儀器產品功能媲美德日大廠，另產品全自動化眼底追蹤功能、自動對焦及友善使用介面，提供給使用者更好的便利性，有別於同質商品的創新特點，因此在國際間頗具競爭力。

(5) 價格平實、市場面廣

本公司秉持追求卓越及關懷社會精神，具體實現根留台灣，積極創新研發並將產品行銷全球，研發中心及製造工廠均在台灣，緊密結合國內零組件供應商實現產品製造在地化，具體實現平價優質的產品策略，較其他歐日系產品有

更佳的成本優勢，使高階醫療器材產品在基層醫療院所也得以普及化，不再是大型醫院有能力購置的高價位診斷儀器，比其他國外競爭品牌的高價位產品有更廣泛的市場與商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.生技產業為政府鼓勵發展之重點產業

生技產業繼電子資訊產業後成為各國政府集中投入大量資源之重要科技產業，由於生技產業屬於技術密集、產品開發期長、研發成本投入高之高風險及高附加價值產業，除需具備雄厚的資金及專業研發人才外，亦需要政府之強大政策支持。例如我國於 96 年施行「生技新藥產業發展條例」，訂定生技新藥公司之租稅獎勵優惠至 110 年底，而不受促產條例之落日限制，並享有較寬鬆的研發、股東投資抵減與技術入股所得緩徵等獎勵優惠方案，以鼓勵企業投入資金從事研究發展與專業人才培訓；於 106 年完成「生技新藥產業發展條例」修正案，放寬高風險醫療器材的適用範圍，及 107 年政府推出「5 加 2 產業創新計畫」，將生技產業列為七大新興產業項目之一，朝向建構我國成為亞太生技研發、營運及製造重鎮邁進，因此台灣生技產業在電子產業雄霸多年主導我國產業發展之情況下，已逐漸成為可與電子業分庭抗禮之主流產業，此為該產業成長最有利因素之一。

B.全球部分地區陸續進入老年化社會

根據美國退休人員協會（AARP）推估 2050 年時全球將有 22%的人口為 60 歲以上的老年人，臺灣自 2011 年起，戰後嬰兒潮將陸續邁入 65 歲，短短 25 年便由高齡化社會進入高齡社會，每 7 人便有 1 人是老人。內政部於 2018 年 3 月底時正式宣告臺灣老年人口突破 14.05%，達到世界衛生組織「高齡社會」標準。到了 2026，臺灣 65 歲以上比例將佔總人口 20%，正式成為「超高齡社會」。

C.眼球疾病年輕化趨勢

隨著醫療技術進步，全球人類平均壽命延長，老年人口及糖尿病人口增加，眼球老化所衍生之黃斑部病變、白內障與青光眼患者以及糖尿病造成之視網膜病變人數日益增加。此外，科技日新月異，智慧型手機等行動裝置產品普及率高，亦使得眼球老化相關疾病有年輕化之趨勢。而依據日本文部科學省進行 2018 年度學校保健統計調查釋出初步結果，顯示日本的學生視力是歷年最差的，視力不足 1.0（低於正常）的高中生高達 67.09%，中學生為半數以上的 56.04%，小學生也是新高的 34.1%，幼稚園生比率為 26.69%。當局分析學童視力變差主因，是智慧型手機和手遊的興起，讓小朋友長時間、近距離地看著畫面。智慧型手機使用不只使眼睛睫狀肌產生過勞現象，也會因為光線過度照射，使得眼睛從角膜、水晶體及黃斑部都會造成傷害。

D.擁有關鍵研發技術及台灣生產

本公司掌握視網膜曲面成像技術、流體動力量測技術、視網膜斷層掃描技術、數位信號影像處理技術及全自動眼底追蹤與對焦技術關鍵技術，自行研發免散瞳眼底照相機(FundusVue)、全自動非接觸式眼壓計(TonoVue)、全自動免散瞳眼底照相機(NFC-700)及全自動角膜厚度量測儀非接觸式眼壓計(TonoVue-P)，加以本公司為維持產品品質及成本控管，全程組裝生產皆在台灣完成，本公司預計將以高性價比為定位銷售於全球。

E.新興國家崛起

依據 101 年 WHO 統計資料顯示，全球約有 2.85 億人患有視覺障礙，其中 0.39 億人失明，2.46 億人中度和重度視覺障礙，其中以中國大陸及印度失明及中度和重度視覺障礙人口佔全球比重均逾兩成，由於新興國家醫療資源分配不均，許多潛在患者未能準確檢查並接受治療，導致視覺障礙人口眾多。另因近年來新興國家經濟狀況提升下，新興國家逐漸重視偏鄉地區基礎醫療資源，並開始改善醫療設備，預計醫療器材市場 104~107 年度複合式成長率約 5.7%，屆時 107 年全球醫療器材市場規模預計將達到 3,825 億美元。

F.糖尿病人口增加

依據國際糖尿病聯盟（International Diabetes Federation；IDF）所發布之第八版全球糖尿病概覽數據顯示，全球每 11 位成人中就有 1 位患糖尿病，患病人數達 4.25 億。至 2045 年，將增至 6.29 億。其中，3/4 的糖尿病患者生活在低、中收入國家；2/3（2.79 億）的糖尿病患者居住在城市地區。2/3（3.265 億）的糖尿病患者在工作年齡（20~64 歲）患病；1.228 億為 65~99 歲糖尿病患者，患病率為 18.8%。就國家而言，2017 年中國（1.144 億）糖尿病患者人數位居全球第一，印度（7290 萬）和美國（3020 萬）分別位居第二、第三。不過預計至 2045 年，印度（1.343 億）將超過中國（1.198 億）。不論是第一型或第二型糖尿病患者，長期的高血糖，可能會引起眼部視網膜血管病變，稱之為糖尿病視網膜病變(diabetic retinopathy)。根據統計，在罹病 15 至 20 年後，所有第一型糖尿病患者，幾乎都會產生視網膜病變，而超過 60%的第二型患者會有視網膜病變，其中有 20%至 30%的病人會導致失明。在已開發國家，糖尿病視網膜病變是 20 歲至 65 歲人口中失明的最主要原因。

(2)不利因素及因應對策

不利因素	因應對策
研發產品開發周期長	加速產品開發時間、縮短產品研發周期，同時進行多個研發專案，並試圖開發其他周邊醫療器材以增加產品特色與互補性。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司目前已上市之產品主要做為眼科疾病診斷之用，其產製過程為原物料組裝，組裝完成後進行產品功能性測試，並於測試完成後即予以包裝出貨。



圖 7：已上市產品產製過程

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要係採原物料進行組裝，大部分原物料均自臺灣進行採購，少部分關鍵原物料由國外進口，並與供應商保持良好溝通管道，原物料供應無虞。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 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	甲公司	41,725	10.92%	—	甲公司	23,330	6.55%	—
	其他	340,302	89.08%	—	其他	332,821	93.45%	—
	進貨淨額合計	382,027	100.00%	—	進貨淨額合計	356,151	100.00%	—

本公司與最近二年度中進貨總額百分之十以上之廠商皆維持良好的合作關係，且同時維持 2 家以上之供應商，於發生品質異常時能迅速反應以維持交貨穩定性，使原物料供應不虞匱乏。與甲公司之進貨主係新產品導入之初供打樣之料件及因供應鏈戰略與議價因素考量所購置之零組件，其他供應商之變化係因市場供需變化致進貨項目及金額有增減變動之情事。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 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	甲公司	409,987	67.62%	—	甲公司	329,110	49.78%	—
2	乙公司	48,276	7.96%	—	乙公司	83,820	12.68%	—

年度	107 年度				108 年度			
項目	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
	其他	148,045	24.42%	—	其他	248,177	37.54%	—
	銷貨淨額合計	606,308	100.00%	—	銷貨淨額合計	661,107	100.00%	—

本公司最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶新增乙公司及對甲公司銷貨比率下降，主係因新產品量產及布局開發之新客戶銷售逐漸展開，致產品銷售組合改變，尚無重大異常變化之情形。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元；台

年度	107 年度			108 年度		
生產量值	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
主要商品						
眼科醫療儀器	—	3,809	359,730	—	4,720	387,441
其他	—	1,510	6,262	—	724	2,771
合計	—	—	365,992	—	—	390,211

註：本公司係為接單性生產作業，因每款機型組裝時數不同，故無法估列產能。

變動分析：本公司係為接單性生產，眼科醫療儀器因 108 年度產值及產量皆因市場需求增加；其他類別主係因其他非眼科醫療產品銷售減少致產量及產值減少。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；台

年度	107 年度				108 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
眼科醫療儀器	55	10,750	4,137	520,405	294	27,336	4,432	530,026
其他	227,495	53,945	113,302	21,208	107,914	76,081	22,349	27,664
合計	—	64,695	—	541,613	—	103,417	—	557,690

變動分析：本公司係為接單性生產，眼科醫療儀器因 108 年度銷售量及銷售值皆因市場需求增加。其他類別銷售量較 107 年度下降，主係因本公司材料客戶需求減少，致銷售量變動較大。

三、從業員工資料

單位：人；年

年度		107 年度	108 年度	109 年截至 4 月 30 日止
員工 人數	經 理 人	8	8	8
	一 般 職 員	45	49	47
	作 業 人 員	33	38	36
	合 計	86	95	91
平 均 年 歲		42.30	42.35	42.69
平 均 服 務 年 資		4.96	5.22	5.73
學歷分 佈比率 (%)	博 士	1.16	1.05	1.1
	碩 士	26.74	25.27	25.27
	學 士	25.58	27.37	28.57
	大 專	11.63	13.68	12.09
	高 中 以 下 (含)	34.89	32.63	32.97

四、環保支出資訊

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

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

- (1)勞工保險：依勞工保險法令辦理。
- (2)全民健保：依全民健康保險法之規定辦理。
- (3)團體保險：全體員工均可享有由公司全額負擔的壽險、意外險、住院醫療險、癌症醫療險等。
- (4)員工紅利：年度結算如有盈餘時，應先提繳稅款及彌補往年虧損後，擬定當年度之員工紅利發放比例，經董事會通過後，提報股東會承認。
- (5)年節獎金/休閒類：定期發放年節禮金，另設有職工福利委員會規劃、推動及執行各項福利，三節禮品及不定期舉辦部門聚餐等項目。
- (6)其他福利：午餐膳食補助、零食小點。

2.進修及訓練情形

(1)新進人員：於員工報到日當天，本公司相關人員負責說明公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹。

(2)在職員工繼續教育辦法：為落實終身學習，促進專業知識、技能與提升人文素養，進而提高服務品質及素養，進而提高服務品質及績效，凡在職專任員工經報准後，將鼓勵其參與各項在職教育及研修課程。

3.退休制度與實施情形

本公司依中華民國勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳 6%做為退休金，儲存於勞保局員工個人帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司透過溝通、激勵、教育等機制，適時地滿足員工的需求，使員工與公司建立志同道合、同舟共濟的良好關係，以提昇員工對公司的向心力與工作滿意度，使其願意為公司付出更大心力，為公司創造更大貢獻與價值，勞資雙方溝通管道暢通，勞資雙方關係和諧。因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)列明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，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛所遭受的損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起日	契約訖日	主要內容	限制條款
產學合作	長庚大學	107年08月01日	108年07月31日	醫護多元激創聯盟計畫	—
產學合作	國立陽明大學	108年01年01日	109年03月31日	光學相干斷層掃描血管造影研究計畫	—
廠房租賃	合隆毛廠股份有限公司	106年09月01日	116年08月30日	廠房租賃	—

陸、 財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		473,647	471,301	501,338	584,109	812,744
不動產、廠房及設備		22,939	22,758	20,557	34,154	26,042
無形資產		1,210	857	630	734	1,110
其他資產(註3)		3,693	7,391	14,517	12,489	60,582
資產總額		501,489	502,307	537,042	631,486	900,478
流動負債 (註3)	分配前	116,154	93,199	115,757	169,584	155,314
	分配後	141,858	114,619	137,177	205,939	尚未分配(註2)
非流動負債(註3)		119	-	-	-	43,640
負債總額	分配前	116,273	93,199	115,757	169,584	198,954
	分配後	141,977	114,619	137,177	205,939	尚未分配(註2)
歸屬於母公司業主之權益		385,216	409,108	421,285	461,902	701,524
股本		214,200	214,200	214,200	214,200	242,760
資本公積		36,070	36,070	36,070	33,240	200,041
保留盈餘	分配前	134,946	158,838	171,015	218,947	265,578
	分配後	109,242	137,418	149,595	182,592	尚未分配(註2)
其他權益		-	-	-	(3,077)	(6,855)
庫藏股票		-	-	-	(1,408)	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	385,216	409,108	421,285	461,902	701,524
	分配後	359,512	387,688	399,865	425,547	尚未分配(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司108年度盈餘分派案業經109年3月2日董事會決議通過，擬續提109年股東會決議。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用，故自民國108年起其他資產含使用權資產，流動負債及非流動負債含租賃負債。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		464,838	542,243	493,764	606,308	661,107
營業毛利		138,130	143,348	117,597	187,941	241,130
營業損益		55,975	56,814	36,997	77,171	114,074
營業外收入及支出		7,233	5,009	15	3,172	(2,336)
稅前淨利		63,208	61,823	37,012	80,343	111,738
繼續營業單位 本期淨利		51,190	49,596	33,597	69,886	91,076
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		51,190	49,596	33,597	69,886	91,076
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	(80)	(3,778)
本期綜合損益總額		51,190	49,596	33,597	69,806	87,298
淨利歸屬於 母公司業主		51,190	49,596	33,597	69,886	87,298
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		51,190	49,596	33,597	69,806	87,298
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		2.40	2.32	1.57	3.28	4.26

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	事務所名稱	查核意見
104	唐慈杰、陳雅琳	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
105	唐慈杰、陳雅琳	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
106	施威銘、陳雅琳	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
107	施威銘、陳雅琳	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
108	施威銘、陳雅琳	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務比率分析－採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	23.19	18.55	21.55	26.85	22.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,679.82	1,797.64	2,049.35	1,352.41	2,693.82
償債能力 %	流動比率	407.78	505.69	433.10	344.44	523.29
	速動比率	287.97	335.06	308.86	246.63	418.89
	利息保障倍數	0.00	0.00	0.00	0.00	75.05
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.59	19.20	17.84	12.92	10.29
	平均收現日數	34	19	20	28	35
	存貨週轉率(次)	2.94	2.72	2.54	2.76	2.61
	應付款項週轉率(次)	7.95	11.21	8.53	6.93	8.26
	平均銷貨日數	124	134	144	132	140
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	27.42	23.73	22.80	22.16	21.97
	總資產週轉率(次)	1.01	1.08	0.95	1.04	0.86
獲利能力 %	資產報酬率	11.17	9.88	6.47	11.96	12.05
	權益報酬率	14.24	12.49	8.09	15.83	15.66
	稅前純益占實收資本額比率	29.51	28.86	17.28	37.51	46.03
	純益率	11.01	9.15	6.80	11.53	13.78
	每股盈餘(元)	2.40	2.32	1.57	3.28	4.26
現金流量 %	現金流量比率	16.07	71.99	43.14	59.75	62.86
	現金流量允當比率	57.45	96.14	96.98	114.25	115.48
	現金再投資比率	(1.75)	10.61	6.30	16.21	8.25
槓桿度	營運槓桿度	1.26	1.32	1.53	1.25	1.24
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係本公司 108 年起適用 IFRS16 租賃新公報，租賃負債按期間攤提產生之利息費用所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本年度完成股票上櫃現金增資，使權益總額大幅增加所致。
3. 流動比率及速動比率：主係本公司 108 年營收及獲利較佳，且完成股票上櫃現金增資，使營運資金大幅增加所致。
4. 應收款項週轉率及平均收現天數：主係年底銷售情形較佳致年底應收帳款大幅增加。
5. 獲利能力：主係本公司本年度營收及獲利較佳所致。
6. 現金再投資比率：主係本公司 108 年營收及獲利較佳，且於年底完成股票上櫃現金增資，使營運資金大幅增加所致。

註 1：上列各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式列示如下：

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)。

*前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

*現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

*發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

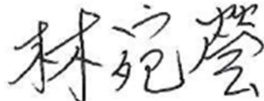
審計委員會查核報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇八年度財務報告、營業報告書及盈餘分派議案等，其中民國一〇八年度財務報表業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師及陳雅琳會計師查核完竣並出具查核報告。上述財務報告、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具審計委員會查核報告。報請 鑒察

此致

明達醫學科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：最近年度財務報告暨會計師查核報告請參閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司並無子公司，故僅編製個別財務報告。
- 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：無此情事。

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

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，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	812,744	584,109	228,635	39.14
非流動資產	87,734	47,377	40,357	85.18
資產總額	900,478	631,486	268,992	42.60
流動負債	155,314	169,584	(14,270)	(8.41)
非流動負債	43,640	-	43,640	-
負債總額	198,954	169,584	29,370	17.32
股本	242,760	214,200	28,560	13.33
資本公積	200,041	33,240	166,801	501.81
保留盈餘	265,578	218,947	46,631	21.30
其他權益	(6,855)	(3,077)	(3,778)	(122.78)
庫藏股票	-	(1,408)	1,408	100.00
股東權益總額	701,524	461,902	239,622	51.88

1.增減比例超過 20%之變動分析：

- (1) 流動資產及資產總額增加：主係本公司 108 年營收及獲利較佳，且完成股票上櫃現金增資，使營運資金大幅增加所致。
- (2) 非流動資產增加：主係本公司 108 年起適用 IFRS16 租賃新公報，增加使用權資產所致。
- (3) 非流動負債增加：主係本公司 108 年起適用 IFRS16 租賃新公報，增加租賃負債所致。
- (4) 資本公積增加：主係股票上櫃現金增資溢價發行所致。
- (5) 保留盈餘增加：主係本公司 108 年營收及獲利較佳所致。
- (6) 其他權益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。
- (7) 庫藏股票減少：係已全數轉讓予員工。

2.最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

3.未來因應計畫：不適用。

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	661,107	606,308	54,799	9.04
營業成本	419,977	418,367	1,610	0.38
營業毛利	241,130	187,941	53,189	28.30
營業費用	127,056	110,770	16,286	14.70
營業利益	114,074	77,171	36,903	47.82
營業外收入及支出	(2,336)	3,172	(5,508)	(173.64)
稅前淨利	111,738	80,343	31,395	39.08
所得稅費用	20,662	10,457	10,205	97.59
稅後淨利	91,076	69,886	21,190	30.32
其他綜合損益	(3,778)	(80)	(3,698)	(4,622.50)
綜合損益總額	87,298	69,806	17,492	25.06
增減比例超過 20%的變動分析：				
1. 營業毛利增加：主係因產品銷售組合變動所致。				
2. 營業利益增加：主係 108 年度營收及獲利較佳所致。				
3. 營業外收入及支出減少：主係 108 年匯率波動較大，使匯兌損失增加及適用 IFRS16 租賃新公報，租賃負債按期間攤提產生之利息費用所致。				
4. 稅前淨利、稅後淨利及綜合損益總額增加：主係 108 年營收及獲利較佳所致。				
5. 其他綜合損益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。				

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量及其依據，且本公司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)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增減比例%
營業活動現金流入	97,629	101,329	(3.65)
投資活動現金流出	(8,515)	(16,232)	(47.54)
籌資活動現金流入(出)	136,543	(26,376)	617.68
增減比例變動分析說明：			
(1) 投資活動現金流出：主係上年度本公司因遷廠添購相關租賃改良物所致。			
(2) 籌資活動現金流出：主係股票上櫃現金增資之資金流入所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司營運現金充足，並無現金不足之情事。

(三)未來一年(109 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 餘 (1)	現 金 額 (2)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (3)	預計全年投資 及籌資活動 現金流出量 (4)	預計現金剩 (不足)餘數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	融資計畫
554,109	80,893	(146,565)	488,437	無	無	無
(1)未來一年現金流量變動情形分析： ①營業活動：主要係預計本公司營運所產生之淨現金流入。 ②投資活動及籌資活動：主要係購置不動產、廠房及設備、活期存款轉定期存款、發放現金股利及租賃負債本金償還所產生之淨現金流出。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司未來一年預估之淨現金流出主要係因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行短期借款因應。						

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：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度
利息收入	2,424	2,772
營業收入淨額	606,308	661,107
營業利益	77,171	114,074
利息收入占營業收入淨額比率	0.40	0.42
利息收入占營業利益比率	3.14	2.43

本公司目前並無銀行借款，利息收入亦非本公司主要獲利來源，故整體而言利率變動不致對公司產生重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，未來若有向銀行融資需求，應可取得有利之利率條件，以最有效益之方式籌措所需資金。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度
兌換利益(損失)淨額	428	(4,127)
營業收入淨額	606,308	661,107
營業利益	77,171	114,074
兌換利益(損失)占營業收入淨額比率	0.07	(0.62)
兌換利益(損失)占營業利益比率	0.55	(3.62)

在匯率波動影響方面，由於本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，主要以美元為計價單位，故匯率變動對本公司獲利有部分影響。本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司之財務人員除廣泛蒐集匯率變化相關資訊、隨時與銀行保持密切聯繫，以期充分掌握匯率最新狀

況且及時因應匯率變動所產生之風險，並隨時針對外幣部位之匯率等風險進行追蹤，以降低匯率影響。

本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督等作業程序，並經股東會決議通過，作為從事衍生性金融商品相關作業之依據，並得視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，如承作避險性的遠期外匯交易等，可將匯率風險掌握於一定範圍內。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本公司產品並非民生基本消費用品，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司隨時密切注意市場價格之波動，針對存貨進貨時點詳細規劃，並與供應商維持良好之合作關係。

(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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「衍生性商品處理程序」等辦法，並遵循規範辦理。本公司專注於本業發展，最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

1.未來研發計畫

技術項目	發展方向
眼底攝影與影像技術	1.開發全自動眼底照相平台 2.開發更高解析度相機模組 3.開發眼底影像處理軟體
全自動磨片機	1.全自動快速眼鏡磨片 2.全自動鏡片定心 3.光學鏡片輪廓掃描與量測
其他	1.開發視光檢測相關儀器 2.開發可攜式全自動光學檢測儀器

2.預計投入之研發費用

本公司主要從事眼科醫療儀器研發及組裝，相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵之技術而執行，並持續提升生產技術，最近兩年度投入之研發費用約占營業收入淨額分別為 6.48%及 6.40%。未來將持續投入產品研發，並加強發展利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。本公司將依各專案進度逐年編列研發預算，預計 109 年度投入之研發費用為營業收入淨額之 6%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，評估其對公司之影響，最近年度及截至公開說明書刊印日止國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

(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

隨著科技日新月異與醫療技術進步，全球人類平均壽命延長和少子化趨勢影響人口結構改變，高齡人口逐年增長，老化社會所衍生出相關的視力問題如視覺障礙、白內障、青光眼及黃斑部病變等疾病亦隨之增加，另一方面因智慧型手機與行動裝置產品普及，低頭族使用者年齡層向下延伸，使學齡兒童之近視問題日趨嚴重，高齡化疾病如白內障及青光眼等眼疾亦有年輕化之趨勢，全球視覺障礙人口比重逐漸增加，未來眼科醫材市場商機具發展潛力。本公司目前已開發免散瞳眼底照相機、全自動非接觸式眼壓計及全自動免散瞳眼底照相機，本公司擁有關鍵研發技術與設計，並積極申請專利，再輔以相關法令之訂定，最近年度及截至年報刊印日止尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大不利影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營團隊秉持平實務本、追求卓越及關懷社會領導風格，做事積極注重效率，堅持對產品品質要求，積極實現本公司推廣產品之座右銘「將高品質的醫療產品推展到全世界」，本公司形象為積極、正派且具有誠信之公司，期許持續厚植研發實力並延攬優秀人才，為臺灣高階醫療器材開創下一個兆元產業領導者而努力，扮演承先啟後的角色。本公司營運迄今，對外企業形象良好，並無因企業形象改變而對企業造成危機之情事發生。

(七)進行購併之預期效益、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購併之情事，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度考量合併是否能為公司帶來具體綜效。

(八)擴充廠房之預期效益、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擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之進貨來源分散，未有集中單一供應商之情況，且本公司與各供應商往來關係良好，在長期穩定之合作關係下，以確保其供貨之穩定性。

由於醫療儀器設備產業之技術門檻高而趨於寡占市場，本公司初期發展策略係將有限資源投入專注服務品牌客戶，以 OEM 方式進行合作，與目前主要客戶間維持良好合作關係，彼此之間依存度相當穩定，藉由客戶在市場領導地位，讓本公司有參與前瞻技術之機會並提升本身技術能力。此外，本公司除維持現有客戶關係外亦積極研發新產品，並陸續獲得各項經濟部科專計畫及工業局計畫補助，顯示本公司新創能力及研發動能充沛。在自有品牌市場開發方面，積極拓展全球市場建立綿密代理商渠道，以使本公司產品種類及銷售渠道更加齊備，滿足不同市場需求，降低銷貨集中所可能產生之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事，且上述董事之辭任並不會對本公司之財務或業務造成影響。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近年度及截至年報刊印日止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，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：無此情事。

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，最近年度及截至年報刊印日止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，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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全

1.資訊安全政策

本公司為確保資訊資產（與資訊處理相關之硬體、軟體、資料及文件等）之機密性、完整性及可用性，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，衡酌本公司之業務需求。

資訊安全控制措施涵蓋：

- 編制資訊安全管理組織，督導資訊安全管理制度之運作。
- 公司內部流程之資訊安全之評估及管理。
- 公司全體員工之資訊安全意識增強與權責分工。
- 編定資訊安全管理作業規範。
- 資訊作業持續運作計畫及演練作業。
- 資訊安全事件與應對處理。

2.資安與網路風險之評估

每年會檢視各項法規及評估公司內部的資訊安全規章以確保符合法規及有效性，並定期宣導資訊安全，避免同仁違反內部規範造成公司損害。

另新人入職時進行基本資訊安全相關宣導外，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險。提昇同仁資訊安全意識。

3.資訊安全管理

本公司透過資訊安全管理系統之建置，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策。

(1)資訊風險管理

- 資訊安全政策與規範制定。
- 評估資訊安全風險與建立管控機制。

(2)資訊安全管理

- 資訊安全架構規劃與專案執行。
- 資訊安全方案評估導入。

(3)資訊安全稽核

- 制定及執行資訊稽核與處置程序。
- 資訊安全教育宣導、法規遵循與案例解析。

七、其他重要事項：無。

捌、 特別記載事項

- 一、最近年度關係企業相關資料：不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。
- 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：本公司無子公司。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、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：無此情事。

明達醫學科技股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：桃園市桃園區中山路956巷116號
電話：(03)360-7711

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~37
(七)關係人交易	37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
(十四)部門資訊	39~40
九、重要會計項目明細表	41~50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

明達醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

明達醫學科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明達醫學科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與明達醫學科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明達醫學科技股份有限公司民國一〇八年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(十四)，收入之相關揭露，請詳個別財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

明達醫學科技股份有限公司對客戶之銷貨涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；發函詢證主要銷貨客戶，以確認銷貨收入交易金額；抽樣測試年度結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認銷售客戶取得對產品之控制時點，以評估收入認列時點之合理性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報告，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任包括評估明達醫學科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明達醫學科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明達醫學科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個別財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明達醫學科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明達醫學科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明達醫學科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個別財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成明達醫學科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明達醫學科技股份有限公司民國一〇八年度個別財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



陳雅琳



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號

民國一〇九年三月二日

明達醫學科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31			108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 554,109	61	328,452	52	2130 合約負債-流動(附註六(十八))	\$ 5,973	1	5,595	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	-	-	5,405	1	2170 應付帳款	44,978	5	56,746	9
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十八))	79,564	9	48,971	8	2280 其他應付款(附註六(十四)(十九))	93,929	10	85,026	13
1200 其他應收款	2,508	-	4,774	-	2250 租賃負債-流動(附註六(十一))	5,856	1	-	-
130x 存貨(附註六(五))	158,316	18	163,070	26	2250 負債準備-流動(附註六(十二))	3,678	-	3,417	1
1410 預付款項及其他流動資產	5,085	1	19,764	3	2250 其他流動負債	900	-	18,800	3
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)及八)	13,162	1	13,673	2	2250 流動負債合計	155,314	17	169,584	27
流動資產合計	812,744	90	584,109	92	2580 非流動負債：				
非流動資產：					租賃負債-非流動(附註六(十一))	43,640	5	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六 (三))	2,338	-	6,116	1	非流動負債合計	43,640	5	-	-
1551 採用權益法之投資(附註六(六))	387	-	415	-	負債總計	198,954	22	169,584	27
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	26,042	3	34,154	6	權益(附註六(十六))：				
1755 使用權資產(附註六(八))	47,936	6	-	-	242,760 普通股股本	242,760	27	214,200	34
1780 無形資產(附註六(九))	1,110	-	734	-	200,041 資本公積	200,041	22	33,240	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	2,140	-	1,124	-	265,578 保留盈餘	265,578	30	218,947	35
1900 其他非流動資產(附註六(十)及八)	7,781	1	4,834	1	(6,855) 其他權益	(6,855)	(1)	(3,077)	(1)
非流動資產合計	87,734	10	47,377	8	- 庫藏股票	-	-	(1,408)	-
資產總計	\$ 900,478	100	631,486	100	701,524 權益總計	701,524	78	461,902	73
					負債及權益總計	\$ 900,478	100	631,486	100

董事長：王威



經理人：莊仲平



~4~

會計主管：曾神龍



(請詳閱後附財務報告附註)

明達醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 661,107	100	606,308	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(九)(十二)(十三)(十四)及十二)	(419,977)	(64)	(418,367)	(69)
營業毛利	241,130	36	187,941	31
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十三)(十四)(十六)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(24,682)	(4)	(24,046)	(4)
6200 管理費用	(59,548)	(9)	(47,913)	(8)
6300 研究發展費用	(42,826)	(6)	(38,811)	(6)
營業費用合計	(127,056)	(19)	(110,770)	(18)
營業淨利	114,074	17	77,171	13
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	3,518	1	2,727	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)(廿二))	(4,317)	(1)	480	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))	(28)	-	(35)	-
7050 財務成本(附註六(十一)(二十))	(1,509)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(2,336)	-	3,172	-
稅前淨利	111,738	17	80,343	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(20,662)	(3)	(10,457)	(1)
本期淨利	91,076	14	69,886	12
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六))	(3,778)	(1)	(80)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,778)	(1)	(80)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 87,298	13	69,806	12
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.26		3.28	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.22		3.23	

董事長：王威



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：曾坤龍



明達醫學科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		庫藏股票	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		未實現損益			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 214,200	36,070	21,656	-	149,359	171,015	-	-	-	421,285
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	(2,997)	-	-	(2,997)
民國一〇七年一月一日重編後餘額	214,200	36,070	21,656	-	149,359	171,015	(2,997)	-	-	418,288
本期淨利	-	-	-	-	69,886	69,886	-	-	-	69,886
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(80)	-	-	(80)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	69,886	69,886	(80)	-	-	69,806
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,360	-	(3,360)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(21,420)	(21,420)	-	-	-	(21,420)
員工認股權酬勞成本	-	184	-	-	-	-	-	-	-	184
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(9,172)	-	(9,172)
轉讓庫藏股予員工	-	(3,014)	-	-	(534)	(534)	-	7,764	-	4,216
民國一〇七年十二月三十一日餘額	214,200	33,240	25,016	-	193,931	218,947	(3,077)	(1,408)	-	461,902
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(999)	(999)	-	-	-	(999)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	214,200	33,240	25,016	-	192,932	217,948	(3,077)	(1,408)	-	460,903
本期淨利	-	-	-	-	91,076	91,076	-	-	-	91,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,778)	-	-	(3,778)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	91,076	91,076	(3,778)	-	-	87,298
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	6,989	-	(6,989)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,077	(3,077)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(36,355)	(36,355)	-	-	-	(36,355)
現金增資	28,560	162,816	-	-	-	-	-	-	-	191,376
股份基礎給付酬勞成本	-	11,089	-	-	-	-	-	-	-	11,089
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(20,694)	-	(20,694)
轉讓庫藏股予員工	-	(7,104)	-	-	(7,091)	(7,091)	-	22,102	-	7,907
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 242,760	200,041	32,005	3,077	230,496	265,578	(6,855)	-	-	701,524

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：王威



經理人：莊仲平



會計主管：曾坤龍



明達醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 111,738	80,343
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,557	11,872
攤銷費用	510	488
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	190	(52)
利息費用	1,509	-
利息收入	(2,772)	(2,424)
股份基礎給付酬勞成本	11,089	184
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	28	35
收益費損項目合計	30,111	10,103
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	5,215	5,965
應收票據及帳款增加	(30,593)	(4,071)
其他應收款減少	2,266	701
存貨減少(增加)	4,754	(22,993)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	14,679	(14,699)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,679)	(35,097)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	378	2,321
應付帳款增加(減少)	(11,768)	(7,264)
其他應付款增加	6,041	32,690
負債準備增加	261	122
其他流動負債(減少)增加	(17,900)	18,394
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(22,988)	46,263
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(26,667)	11,166
調整項目合計	3,444	21,269
營運產生之現金流入	115,182	101,612
收取之利息	2,772	2,424
支付之利息	(1,509)	-
支付之所得稅	(18,816)	(2,707)
營業活動之淨現金流入	97,629	101,329

(續次頁)

董事長：王威



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：莊仲平



~7~

會計主管：曾坤龍



明達醫學科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,978)
取得不動產、廠房及設備	(5,193)	(25,469)
取得無形資產	(886)	(592)
其他金融資產減少	511	11,099
其他非流動資產減少(增加)	(2,947)	4,708
投資活動之淨現金流出	(8,515)	(16,232)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(36,355)	(21,420)
現金增資	191,376	-
庫藏股票買回成本	(20,694)	(9,172)
轉讓庫藏股予員工	7,907	4,216
租賃本金償還	(5,691)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	136,543	(26,376)
本期現金及約當現金增加數	225,657	58,721
期初現金及約當現金餘額	328,452	269,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 554,109	328,452

董事長：王威



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：曾坤龍



明達醫學科技股份有限公司
財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明達醫學科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年十月二十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市桃園區中山路956巷116號。本公司主要營業項目為醫療器材之製造及買賣等。本公司於民國一〇八年十二月二十五日正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年三月二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

A.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

B.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為54,188千元及55,187千元，差額認列於保留盈餘減少999千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.90%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

107.12.31財務報告揭露之營業租賃承諾金額	108.1.1 <u>\$ 62,400</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額 (即於108.1.1認列之租賃負債金額)	<u>\$ 55,187</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」（以下簡稱「編製準則」）及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)。外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於本公司正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重新分類至損益。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益,於除列時,則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘,不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,係透過損益按公允價值衡量,包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時,為消除或重大減少會計配比不當,得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產,指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量,再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入),係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的,本金係金融資產於原始認列時之公允價值,利息係由下列對價組成:貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息,本公司考量金融工具合約條款,包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款,導致其不符合此條件。於評估時,本公司考量:

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項;
- 可能調整合約票面利率之條款,包括變動利率之特性;
- 提前還款及展延特性;及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失,其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量:

- 銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，依本公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。資產之估計耐用年限如下：(1)機器設備：3年；(2)辦公及其他設備：3~5年；(3)研發設備：3年；(4)租賃改良：3年。

折舊方法及耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，本公司為承租人時，當出租人承擔了幾乎所有所有權之風險與報酬者，分類為營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線法於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損之金額列示。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提：電腦軟體，3~5年，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

產品保固負債準備，係於銷售產品時認列，該項負債準備係依本公司管理階層對清償保固義務所需支出之最佳估計值認列。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對商品之控制移轉予客戶時認列收入。該商品之控制移轉係指商品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該商品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受商品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎,並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關:
 - (1)同一納稅主體;或
 - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減;或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為得採股票發放之員工酬勞。

因盈餘或資本公積轉增資而新增股份時,採追溯調整計算。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策，並評估該部門之績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計的不確定性，本公司管理當局認為尚無存有重大風險會導致報導日資產及負債之帳面金額於未來一年度造成重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 265	265
活期及支票存款	350,115	194,687
原始到期日三個月以內之定期存款	163,606	133,500
附買回債券	40,123	-
	\$ 554,109	328,452

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為13,162千元及13,673千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
基金受益憑證	\$ -	5,405

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內外非上市櫃公司股票	\$ 2,338	6,116

本公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年度未處分此策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)應收票據及帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 331	1,749
應收帳款	79,233	47,222
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 79,564</u>	<u>48,971</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊，本公司經衡量後無須針對應收票據及帳款提列備抵損失，其帳齡分析如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 40,096	0%	-
逾期30天以內	37,649	0%	-
逾期31~60天	1,355	0%	-
逾期61~90天	464	0%	-
	<u>\$ 79,564</u>		<u>-</u>

	<u>107.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 40,056	0%	-
逾期30天以內	8,915	0%	-
	<u>\$ 48,971</u>		<u>-</u>

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料	\$ 108,765	108,005
在製品	13,558	21,564
製成品	35,993	33,501
	<u>\$ 158,316</u>	<u>163,070</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

除已認列於營業成本之存貨成本外，本公司因期末存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失及因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升利益之金額如下：

	108年度	107年度
存貨跌價損失(迴轉利益)	<u>\$ 5,873</u>	<u>(343)</u>

(六)採用權益法之投資

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	<u>\$ 387</u>	<u>415</u>

本公司持有上述關聯企業之持股比率雖低於20%，惟擔任該公司董事對公司營運具決策能力，故對其具重大影響力，採用權益法評價。

本公司採用權益法之關聯企業其民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日帳面價值及歸屬於本公司之綜合損益份額並不重大。

(七)不動產、廠房及設備

	機器設備	研發設備	租賃改良	辦公及 其他設備	總 計
成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 44,761	4,694	14,929	8,842	73,226
增添	4,000	-	498	695	5,193
除列	<u>(300)</u>	<u>(369)</u>	<u>-</u>	<u>(229)</u>	<u>(898)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 48,461</u>	<u>4,325</u>	<u>15,427</u>	<u>9,308</u>	<u>77,521</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 33,157	5,658	7,976	10,214	57,005
增添	11,604	-	13,494	371	25,469
除列	<u>-</u>	<u>(964)</u>	<u>(6,541)</u>	<u>(1,743)</u>	<u>(9,248)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 44,761</u>	<u>4,694</u>	<u>14,929</u>	<u>8,842</u>	<u>73,226</u>
累計折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ 27,750	4,355	3,249	3,718	39,072
折舊	7,558	234	3,813	1,700	13,305
除列	<u>(300)</u>	<u>(369)</u>	<u>-</u>	<u>(229)</u>	<u>(898)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 35,008</u>	<u>4,220</u>	<u>7,062</u>	<u>5,189</u>	<u>51,479</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 21,345	4,942	6,462	3,699	36,448
折舊	6,405	377	3,328	1,762	11,872
除列	<u>-</u>	<u>(964)</u>	<u>(6,541)</u>	<u>(1,743)</u>	<u>(9,248)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 27,750</u>	<u>4,355</u>	<u>3,249</u>	<u>3,718</u>	<u>39,072</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 13,453</u>	<u>105</u>	<u>8,365</u>	<u>4,119</u>	<u>26,042</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 17,011</u>	<u>339</u>	<u>11,680</u>	<u>5,124</u>	<u>34,154</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	房 屋 及 建 築
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	<u>62,525</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 62,525</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	8,337
折舊	<u>6,252</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 14,589</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 47,936</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及廠房，請詳附註六(十三)。

(九)無形資產

	電腦軟體
成 本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 6,787
增添	886
除列	<u>(5,862)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,811</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 8,585
增添	592
除列	<u>(2,390)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 6,787</u>
累計攤銷：	
民國108年1月1日餘額	\$ 6,053
攤銷	510
除列	<u>(5,862)</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 701</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 7,955
攤銷	488
除列	<u>(2,390)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 6,053</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 1,110</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 734</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

無形資產攤銷費用分別列報於綜合損益表之下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 4	190
營業費用	\$ 506	298

(十)其他非流動資產

	108.12.31	107.12.31
預付設備款	\$ 4,005	2,141
存出保證金	3,776	2,693
	\$ 7,781	4,834

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 5,856
非流動	\$ 43,640

到期分析請詳附註六(廿二)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,509

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 7,200

本公司承租房屋及建築作為辦公室、工廠廠房及倉儲地點，租賃期間為十年，租賃期間如屆滿則需議定新的合約及價金，本公司再行重新評估相關使用權資產和租賃負債。

(十二)負債準備—產品保固準備

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 3,417	3,295
當期新增之負債準備	3,222	3,066
當期迴轉之負債準備	(2,780)	(2,740)
當期使用之負債準備	(181)	(204)
期末餘額	\$ 3,678	3,417

本公司之產品保固負債準備主要與醫療器材之銷售相關，保固負債準備係依本公司管理階層對清償保固義務所需支出之最佳估計值認列。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)營業租賃

本公司之營業租賃其未來應支付租金情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 7,200
一年至五年	28,800
超過五年以上	<u>26,400</u>
	<u>\$ 62,400</u>

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間為一至十年。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為7,212千元。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司提撥勞工退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,402千元及3,139千元，已提撥至勞工保險局。

2.其他短期員工福利負債(列入其他應付款)明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
累積帶薪假負債	\$ 1,014	1,014
應付員工酬勞	<u>28,720</u>	<u>16,240</u>
	<u>\$ 29,734</u>	<u>17,254</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 21,678	10,271
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	<u>(1,016)</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 20,662</u>	<u>10,457</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆無直接認列於權益或其他綜合損益項下之所得稅費用。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 111,738</u>	<u>80,343</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 22,348	16,068
所得稅稅率變動	-	(231)
不可扣抵之費用	97	72
未分配盈餘加徵10%	1,146	882
租稅獎勵	(2,635)	(6,785)
其他	<u>(294)</u>	<u>451</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,662</u>	<u>10,457</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	售後服 務準備	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 683	441	1,124
(借記)貸記損益表	<u>52</u>	<u>964</u>	<u>1,016</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 735</u>	<u>1,405</u>	<u>2,140</u>
民國107年1月1日	\$ 560	750	1,310
(借記)貸記損益表	<u>123</u>	<u>(309)</u>	<u>(186)</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 683</u>	<u>441</u>	<u>1,124</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十六) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，分為50,000千股，已發行股份分別為24,276千股及21,420千股，均為普通股。

本公司於民國一〇八年十月二十八日經董事會決議辦理現金增資發行新股2,856千股，每股面額10元，總金額為191,376千元，並以民國一〇八年十二月二十三日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。

另依公司法規定，現金增資保留予員工認購之股數計428千股，每股認購價格為58.8元，本公司認列相關酬勞成本計3,985千元。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日此股份基礎給付予員工之公允價值，該模式之輸入值如下：

	108年度
	現金增資保留 予員工認購
給與日股票之每股公允價值(單位：新台幣元)	\$68.10
執行價格(單位：新台幣元)	58.80
預期波動率(%)	26.58%
認股權存續期間(天)	7天
無風險利率(%)	0.46%

2. 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 196,056	33,240
股份基礎給付酬勞成本	3,985	-
	\$ 200,041	33,240

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

5. 盈餘分配及股利政策

依本公司於民國一〇八年六月六日新修訂之章程規定，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本公司資本總額時，不在此限。必要時依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同上年度累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。

本公司每年就可供分配盈餘百分之十至百分之百間作為股利分派，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。

本公司正值企業成長階段，考量所處環境及產業成長特性，並因應未來資金需求及長期財務規劃，適度採股票股利或現金股利方式發放，主要係依據公司未來之資金預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。發放現金股利之比例不得低於股利總額的百分之十。

本公司分別於民國一〇八年六月六日及一〇七年六月十二日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案如下：

	107年度		106年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.70	<u>36,355</u>	1.00	<u>21,420</u>

6. 庫藏股

(1) 庫藏股票股數變動情形如下：

單位：千股

收回原因	108年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>35</u>	<u>335</u>	<u>370</u>	<u>-</u>
收回原因	107年度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>-</u>	<u>252</u>	<u>217</u>	<u>35</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)本公司分別於民國一〇八年四月十九日及一〇七年三月五日、八月六日經董事會決議，於本公司已發行股份總數百分之五之範圍內收買股份，並於三年內轉讓予員工。於民國一〇八年度及一〇七年度買回庫藏股分別計335千股及252千股，買回總金額分別計20,694千元及9,172千元。

民國一〇八年八月九日，董事會決議以每股21.37元將370千股轉讓予員工，認列相關酬勞成本計7,104千元；民國一〇七年十二月三日，以每股19.43元將217千股轉讓予員工，認列相關酬勞成本計184千元。

(3)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計庫藏股給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>庫藏股</u>	<u>庫藏股</u>
	<u>轉讓員工</u>	<u>轉讓員工</u>
給與日股票之每股公允價值(單位：新台幣元)	\$49.82	\$20.11
執行價格(單位：新台幣元)	21.37	19.43
預期波動率(%)	30.30%	24.04%
認股權存續期間(天)	22天	18天
無風險利率(%)	0.47%	0.43%

7.其他權益(稅後淨額)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ (3,077)	-
追溯適用新準則之調整數	-	(2,997)
期初重編後餘額	(3,077)	(2,997)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(3,778)	(80)
期末餘額	<u>\$ (6,855)</u>	<u>(3,077)</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 91,076</u>	<u>69,886</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>21,362</u>	<u>21,325</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.26</u>	<u>3.28</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>91,076</u>	<u>69,886</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	21,362	21,325
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工酬勞之影響	<u>235</u>	<u>296</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>21,597</u>	<u>21,621</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.22</u>	<u>3.23</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
北美洲	\$ 352,787	416,980
亞洲	142,517	93,593
台灣	103,561	54,430
歐洲	54,976	34,247
其他	<u>7,266</u>	<u>7,058</u>
	\$ <u>661,107</u>	<u>606,308</u>
主要產品/服務線：		
醫療設備收入	\$ <u>661,107</u>	<u>606,308</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 79,564	48,971	44,900
減：備抵損失	-	-	-
合計	\$ <u>79,564</u>	<u>48,971</u>	<u>44,900</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債—預收貨款	\$ <u>5,973</u>	<u>5,595</u>	<u>3,274</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇八年一月一日及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額為5,275千元及2,435千元。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞及不超過3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額提撥員工及董事酬勞。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為15,770千元及12,950千元，董事酬勞估列金額分別為2,628千元及1,906千元，係以本公司於各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異，則依會計估計變動處理將該差異認列為次年度損益。前述估列金額與本公司董事會決議分派之金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
銀行存款利息收入	\$ 2,772	2,424
其他	746	303
	\$ 3,518	2,727

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (4,127)	428
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益(損失)	(190)	52
	\$ (4,317)	480

3.財務成本

	108年度	107年度
租賃負債利息費用	\$ 1,509	-

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(廿一)金融工具之公允價值

1.金融工具之種類

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	5,405
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>2,338</u>	<u>6,116</u>
以攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	554,109	328,452
應收票據、帳款及其他應收款	82,072	53,745
其他金融資產—流動	13,162	13,673
其他非流動資產—存出保證金	<u>3,776</u>	<u>2,693</u>
小計	<u>653,119</u>	<u>398,563</u>
	<u>\$ 655,457</u>	<u>410,084</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款及其他應付款	<u>\$ 59,059</u>	<u>75,821</u>

2.公允價值

(1)非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金)之金融資產，以及以攤銷後成本衡量之金融負債(包括應付帳款及其他應付款)於財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)以公允價值衡量之金融工具

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—國內外非上市櫃公司股票	\$ -	-	<u>2,338</u>	<u>2,338</u>
107年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—基金受益憑證	\$ <u>5,405</u>	-	-	<u>5,405</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—國內外非上市櫃公司股票	\$ -	-	<u>6,116</u>	<u>6,116</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值之層級。

公允價值衡量屬第三等級之金融資產(分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)變動表：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 6,116	218
本期購買	-	5,978
本期認列於其他綜合損益變動數	<u>(3,778)</u>	<u>(80)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,338</u>	<u>6,116</u>

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產之公允價值之決定方式，若具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定，如基金受益憑證。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、近期籌資活動、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟經評估其可能的變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(廿二)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司衡量及管理該等風險之政策、程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收客戶之帳款等金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為655,457千元及410,084千元。本公司之現金及約當現金係存放於信用良好之金融機構；所持有之基金受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金，故本公司認為應不致產生重大之信用風險。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中狀況

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用評等以決定其信用額度。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有64%及57%由單一客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，本公司已定期評估客戶財務狀況，以降低信用風險。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及定期存單等(列報於其他金融資產及其他非流動資產)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。本公司持有之其他應收款、存出保證金及定期存單，交易對象及履約他方為信用良好或具投資等級之金融機構、公司組織、醫療機構及政府機關等，故視為信用風險低。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之銀行借款融資額度皆為110,000千元。

下表說明本公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2年以上
108年12月31日					
非衍生金融負債：					
租賃負債	\$ 55,200	3,600	3,600	14,400	33,600
應付帳款	44,978	44,978	-	-	-
其他應付款	14,081	14,081	-	-	-
	<u>\$ 114,259</u>	<u>62,659</u>	<u>3,600</u>	<u>14,400</u>	<u>33,600</u>
107年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 56,746	56,746	-	-	-
其他應付款	19,075	19,075	-	-	-
	<u>\$ 75,821</u>	<u>75,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險之暴險及敏感性分析

4. 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款及其他應收(付)款等，於換算時產生外幣兌換損益。本公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債帳面價值及匯率變動時，對損益之影響分析如下：

金額單位：千元

108.12.31						
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	3,940	30.106	118,604	1%	1,186
人民幣		3,409	4.305	14,676	1%	147
歐元		364	33.590	12,223	1%	122
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		863	30.106	25,972	1%	260
歐元		132	33.590	4,438	1%	44
107.12.31						
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	3,525	30.733	108,326	1%	1,083
人民幣		3,320	4.472	14,846	1%	148
歐元		479	35.200	16,844	1%	168
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		1,244	30.733	38,245	1%	382
歐元		141	35.2000	4,975	1%	50

民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(4,127)千元及428千元。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司主要以自有資金經營，目前並無對外借款，故本公司之管理階層認為本公司之利率風險並不重大。

(3)其他市價風險

本公司所持有之開放型基金受益憑證，由於所投資之標的多為貨幣或債券相關基金(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)，本公司並不預期所持有之基金會有顯著之市場風險。

(廿三)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(廿四)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.12.31</u>
租賃負債	<u>\$ 55,187</u>	<u>(5,691)</u>	<u>-</u>	<u>49,496</u>

七、關係人交易

(一)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 11,527	14,649
股份基礎給付	<u>2,380</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 13,907</u>	<u>14,734</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他非流動資產 (存出保證金)	關稅保證金	<u>\$ 307</u>	<u>300</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	35,477	75,909	111,386	33,952	64,006	97,958
勞健保費用	2,901	4,166	7,067	2,590	3,315	5,905
退休金費用	1,423	1,979	3,402	1,296	1,843	3,139
董事酬金	-	3,545	3,545	-	2,626	2,626
其他員工福利費用	1,942	1,281	3,223	1,768	1,133	2,901
折舊費用	11,501	8,056	19,557	6,660	5,212	11,872
攤銷費用	4	506	510	190	298	488

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>100</u>	<u>93</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,317</u>	<u>1,249</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,172</u>	<u>1,113</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.30%</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數或 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Safe Medical Design, Inc 股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	49	118	2.44 %	118	
本公司	台灣超微光學股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	427	2,220	1.67 %	2,220	
本公司	Matema Medical, Inc股 票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	166	-	0.68 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	奧微醫學科技 股份有限公司	台灣	生物技術 服務及研 究發展服 務、智慧財 產權等	450	450	45	18.00%	387	(156)	(28)	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司主係經營醫療器材製造及買賣，提供營運決策者複核之營運部門為單一營運部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
醫療設備收入	<u>\$ 661,107</u>	<u>606,308</u>

2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入如下：

<u>地 區</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
美國	\$ 352,787	416,980
台灣	103,561	54,430
中國	100,618	69,963
其他	<u>104,141</u>	<u>64,935</u>
	<u>\$ 661,107</u>	<u>606,308</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
台灣	<u>\$ 79,093</u>	<u>37,029</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

3.重要客戶資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本公司收入淨額中來自客戶甲之金額	\$ 329,110	409,987

明達醫學科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 265
活期存款及支票存款		314,993
外幣存款(註)	美金 710千元 人民幣351千元 歐元 364千元	35,122
附買回債券		40,123
定期存款(原始到期日三個月以內)		163,606
		\$ 554,109

註：外幣存款係依108.12.31即期匯率換算

美元:台幣=1：30.106

人民幣:台幣=1：4.305

歐元:台幣=1：33.59

明達醫學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 51,097
客戶乙	5,863
其他(均小於5%)	<u>22,604</u>
	<u>\$ 79,564</u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收原料出售款	\$ 1,637
其他	<u>871</u>
	<u>\$ 2,508</u>

明達醫學科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	帳列金額(註)	淨變現價值	
原料	\$ 108,765	118,992	-
在製品	13,558	13,558	-
製成品	35,993	60,989	-
合 計	<u>\$ 158,316</u>	<u>193,539</u>	

(註)業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付軟硬體維護費	\$ 1,560
預付保險費	533
營業稅應退稅額	467
預付貨款	339
其他	2,186
	<u>\$ 5,085</u>

明達醫學科技股份有限公司
 採用權益法之投資變動明細表
 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		採權益法之 關聯企業 其他綜合 (損)益份額		國外營運 機構財務 報告換算之 之關聯企業 (損)益份額	期 末 餘 額		股 權	淨 額	提供擔保	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	(損)益份額	(損)益份額	兌換差額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	或 質 押 情 形
奧微醫學科技股份有限公司	45	\$ 415	-	-	-	-	-	(28)	-	45	18.00%	387	8.60	387	無

明達醫學科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
定期存款	原始到期日三個月以上之定期存單	\$ 13,162

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股 數 或張數	公 允 價 值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公 允 價 值		
Safe Medical Design, Inc股票	49	\$ 138	-	-	-	20	49	118		
Materna Medical, Inc股票	166	-	-	-	-	-	166	-		
台灣超微光學股份有限公司股票	427	5,978	-	-	-	3,758	427	2,220		
		\$ 6,116		-		3,778		2,338		

明達醫學科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>金 額</u>
A公司	\$ 8,400
B公司	5,246
C公司	4,438
D公司	3,450
E公司	3,178
F公司	2,175
G公司	2,175
其他(均小於5%)	<u>15,916</u>
	<u>\$ 44,978</u>

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 26,297
應付所得稅	21,189
應付員工酬勞	28,720
其他	<u>17,723</u>
	<u>\$ 93,929</u>

明達醫學科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
暫收款	\$ 477
代扣稅款	418
其他	5
	<u>\$ 900</u>

明達醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原料	\$ 109,700
加：本期進料淨額	320,801
減：期末原料	(114,874)
出售材料	(18,942)
轉列各項費用	(2,370)
轉列間接材料費	(4,129)
原料報廢沖轉備抵存貨跌價損失	(1,206)
原料耗用沖轉產品售後服務準備	(181)
本期耗用原料	288,799
期初在製品	21,564
直接人工及製造費用	63,362
減：期末在製品	(13,558)
製造成本	360,167
加：期初製成品	26,305
本期進貨	1,044
減：期末製成品	(25,031)
自製產品銷貨成本	362,485
期初商品存貨	7,331
加：本期進貨	34,306
減：期末商品存貨	(11,350)
銷貨成本合計	392,772
出售材料成本	18,942
備抵存貨跌價損失提列數淨額	5,873
產品售後服務保證費提列數淨額	442
委外加工成本	1,948
營業成本總計	<u>\$ 419,977</u>

明達醫學科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 11,739
運費	1,545
交際費	2,738
廣告費	1,259
其他費用(均小於5%)	<u>7,401</u>
	<u>\$ 24,682</u>

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 37,519
折舊	5,629
董事酬勞	3,348
其他費用(均小於5%)	<u>13,052</u>
	<u>\$ 59,548</u>

明達醫學科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 26,651
雜項購置	9,627
其他費用(均小於5%)	<u>6,548</u>
	<u>\$ 42,826</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(七)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(九)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十五)

其他非流動資產明細表請詳財務報告附註六(十)

負債準備—流動明細表請詳財務報告附註六(十二)

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十八)

營業外收入及支出明細表請詳財務報告附註六(二十)

明達醫學科技股份有限公司
Crystalvue Medical Corporation



負責人：王 威



明達醫學科技股份有限公司