

股票代碼:6527



 Crystalvue

明達醫學科技股份有限公司

111年度年報

年報資訊查詢網址(公開資訊觀測站): [HTTP://MOPS.TWSE.COM.TW](http://MOPS.TWSE.COM.TW)

中華民國112年5月2日刊印

一、發言人、代理發言之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發 言 人
姓名：	陳惠玉
職稱：	協 理
聯絡電話：	(03)360-7880
電子郵件信箱：	Shareholder@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：	Shareholder@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	網址： http://www.megasec.com.tw
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓	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：唐慈杰會計師、施威銘會計師	
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所	網址： http://www.kpmg.com.tw
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓	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	45
伍、營運概況	51
陸、財務概況	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	77
捌、特別記載事項	83
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

各位股東女士、先生：

感謝各位股東的支持與鼓勵，誠摯地祝福各位股東平安喜樂。隨疫情趨緩需求回溫，公司於一一一年獲利較一一〇年度成長約 49%。

在全球業務推展方面，一一一年度全自動可攜式免散瞳眼底相機(NFC-600)行銷至美洲、大洋洲、歐洲、非洲等國家，同時也與台灣 AI 公司合作，並行銷至各大醫療中心、地區醫院、診所及健檢中心，產品全自動特性，操作方便及影像清晰，受醫療專業人員青睞。全自動視光磨片機部分，小量出貨至新加坡及中國大陸，其全自動操作方便且磨片快速，客戶回饋非常正面。公司眼科產品整體銷售至超過 80 個國家，且在歐洲市場銷售表現亮眼。

內視鏡耗材部份，引進日本、韓國產品，陸續將各品項新產品導入醫院診所及醫學中心，隨疫情趨緩其營收較一一〇年度持續成長。

以下就一一一年營運成果及一一〇年度展望提出報告。

一、 民國一一一年度經營情形：

【營業計畫實施成果】

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減變動 百分比
營業收入	795,455	721,613	10%
營業毛利	261,741	211,394	24%
營業費用	(136,940)	(122,926)	11%
營業外收入及支出	17,636	20,701	(15%)
稅前淨利	142,437	109,169	30%
稅後淨利	115,025	77,236	49%
其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	115,025	77,236	49%

【財務收支及獲利能力分析】

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率	23.43%	23.40%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	215.46%	192.92%
償債能力	流動比率	290.25%	275.34%
	速動比率	163.05%	166.07%
獲利能力	資產報酬率	11.87%	8.57%
	股東權益報酬率	15.39%	11.08%
	純益率	14.46%	10.70%
	基本每股盈餘(元)	4.82	3.24

【研究發展狀況】

為擴大眼底相機全球市佔率，全自動可攜式免散瞳眼底相機(NFC-600)積極與全球多家人工智慧(AI)公司合作，將眼底相機推展至美國、歐洲、中國大陸市場。此外，本公司積極開發全自動掃框機、全自動視光磨片機、全自動掃框機與眼軸量測儀，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%。

【預算執行情形】

本公司於一一二年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體預算情形大致符合本公司所設定之範圍。

二、民國一一二年度營業計畫概要：

【經營方針】

1. 與多家人工智慧(AI)廠商合作，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、新陳代謝科各應用領域，推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市佔率。
3. 積極透過知名網路銷售平台，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，佈局自有品牌醫療產品於全球市場。
4. 持續開發眼科醫療儀器與視光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，以增加產品多元化與市佔率。

【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. 持續強化行銷自有品牌，維護長期合作經銷商之關係，並進行新區域經銷商的開發。
2. 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。
3. 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。
4. 依照產品發展趨勢及市場需求，持續研發新產品及應用軟體，增加產品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)眼科產品布局部分，整體銷售國家超過 80 個國家，除原有銷售國家持續推廣外，積極拓展其他國家，且積極與各國 AI 公司合作，一一二年度美洲、歐洲、中國及中東市場預期有營收挹注。
- (2)內視鏡醫療耗材事業發展重心，積極與韓國、日本知名大廠策略合作，爭取代理合作機

會，增加產品多元化。

2.因人工智慧(AI)興起，加速眼底相機的普及化，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、視光中心等皆需採購眼底相機，另結合人工智慧(AI)協助判讀更加速眼底相機的普及化，有助於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、新陳代謝科各應用領域，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：

受全球人口老化影響，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，在產品多樣性方面除持續鞏固並投入研發工作；並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。

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。

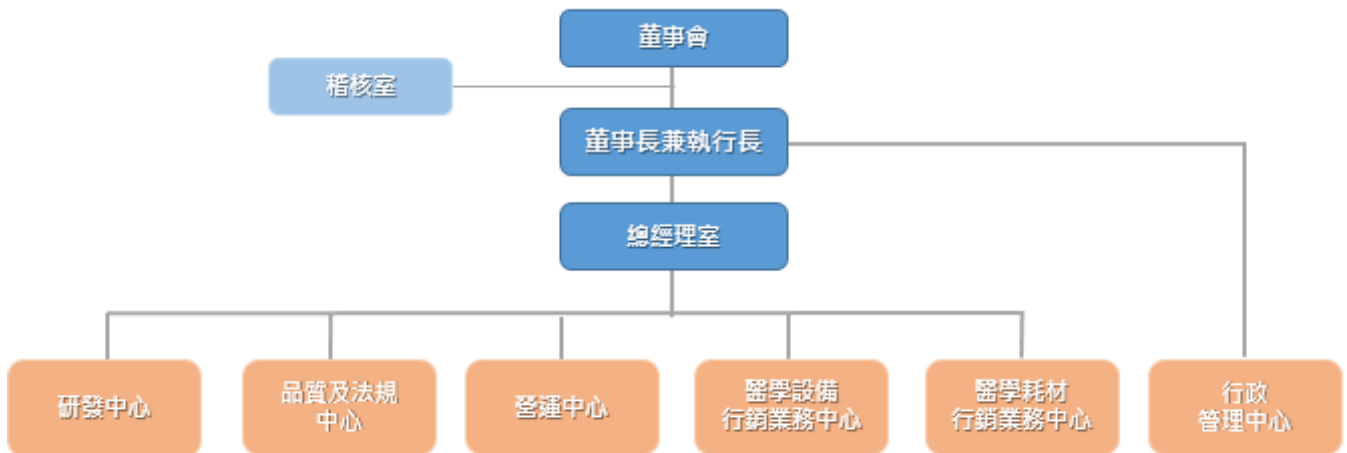
二、公司沿革：

時間	重要記事
103 年	● 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	● 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	● 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。 ● 全自動噴氣式眼壓計榮獲「台灣精品 2017」。
106 年	● 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	● 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	● 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	● 全自動眼底照相機產品取得中國 NMPA 認證。 ● 全自動可攜式免散瞳眼底照相機(NFC-600)取得 TFDA 及 CE 認證。 ● 全自動可攜式免散瞳眼底照相機產品開發驗證暨上市許可申請計畫，通過經濟部優勢與利基醫材整合加值計畫審查。
110 年	● 全自動可攜式免散瞳眼底照相機(NFC-600)取得美國 FDA 及巴西 ANVISA 認證。 ● 榮獲「2021 傑出生技產業金質獎」。 ● 獲經濟部科技研究發展專案產業升級創新平台輔導計畫創新優化補助。
111 年	● 全自動可攜式免散瞳眼底照相機榮獲「2022 傑出生技產業獎一年度產業創新獎」。
112 年	● 成立明達醫投資有限公司及明達醫貳投資有限公司。

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。
品 質 及 法 規 中 心	品質系統管理、文件發行、回收、銷毀、保存等管制及品質供應商管理及原料品質與交期之控制。
營 運 中 心	生產管理及物料盤存管理；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。
醫 學 設 備 行 銷 業 務 中 心	醫學設備產品業務擴展與管理；客戶開發與管理；訂單管理。
醫 學 耗 材 行 銷 業 務 中 心	醫學耗材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：112 年 5 月 1 日；單位：股																				
職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初 次 選 任 日 期	選(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 61~70 歲	中華民國	101.04.06	110.08.18	三年	93,000	0.38%	140,000	0.58%	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	本公司執行長 雅博(股)公司獨立董事 安勤科技(股)公司董事 銓創顯示科技(股)獨立董 事	無	無	無	註 1
董事	莊 仲 平	男 51~60 歲	中華民國	103.10.20	110.08.18	三年	302,882	1.25%	311,882	1.28%	292,767	1.21%	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	無	無	無	無
董事	普訊玖創業投資 股份有限公司		中華民國	106.06.13	110.08.18	三年	1,618,547	6.67%	1,288,547	5.31%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
	代表人：高誌廷	男 41~50歲	中華民國	106.06.13	110.08.18		0	0	0	0	0	0	0	0	普訊創新(股)公司董事/總 經理兼合夥人 百川資本有限公司董事 安格科技股份有限公司董 事 海韻電子工業(股)公司獨 立董事 科際精密(股)公司董事 邑達電子(股)公司董事 優達科技股份有限公司法 人董事代表 澤米科技股份有限公司獨 立董事 力源半導體股份有限公司 董事 筱威國際有限公司董事 聯合聚晶股份有限公司獨 立董事 家寓戶曉股份有限公司董 事 永瑞創業投資股份有限公 司董事 普瑞創業投資股份有限公 司董事 小威創業投資股份有限公 司董事	無	無	無	無	

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初 次 選 任 日 期	選(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	
獨立 董事	林宛瑩	女 61~70 歲	中華民國	104.06.25	110.08.18	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兼任 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 (註 2)	陳盛穩	男 61~70 歲	中華民國	104.06.25	110.08.18	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	視陽光學(股)公司董事	無	無	無	無
獨立 董事	周士祺	男 51~60 歲	中華民國	110.08.18	110.08.18	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	臺大醫院眼科部視網膜及眼 角膜研究員 臺大醫院眼科部主治醫師 中華民國眼科專科醫師 中華民國眼科醫學會會員 台灣白內障暨屈光手術醫學 會會員 國立台灣大學醫學系	敏盛醫院眼科主治醫師	無	無	無	無
獨立 董事 (註 3)	劉俊麟	男 61~70 歲	中華民國	111.05.26	111.05.26	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	信緯國際法律事務所總監 東吳大學法律系	信緯國際法律事務所總監 安勤科技股份有限公司獨 立董事	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，且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。

註 2：112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

註 3：111 年 5 月 26 日補選獨立董事新任。

法人股東之主要股東

112 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%、邦國投資有限公司 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

112 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
安國國際科技股份有限公司	神盾股份有限公司 21.87%、張琦棟 2.31%、華碩電腦股份有限公司 0.99%、台新國際商業銀行受託信託財產專戶 0.97%、蔡文貞 0.56%、呂盈瑩 0.50%、高諶翔 0.50%、花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶 0.50%、鄧幼林受託信託財產專戶 0.44%、鄭詔賢 0.43%。
佰鴻工業股份有限公司	億潤投資股份有限公司 18.39%、萬旭投資股份有限公司 15.81%、廖宗仁 12.16%、王淑貞 3.33%、廖心蓓 1.93%、林勃遠 1.32%、廖如卿 1.29%、林崇堯 0.98%、廖如好 0.81%、花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶 0.33%。
群光電子股份有限公司	許崑泰 7.45%、元大台灣高股息基金專戶 4.60%、有康電子股份有限公司 2.79%、新制勞工退休基本 2.65、渣打託管斯威德銀行羅伯科技 2.63%、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 2.44%、宏匯股份有限公司 2.31%、中華郵政股份有限公司 2.28%、高效電子股份有限公司 2.13%、兆豐國際商業銀行財務部 1.66%。
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 4.90%、陳春生 3.55%、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 3.07%、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 2.67%、薛玉美 2.60%、陳淑娟 2.18%、大通託管寶源國際精選基金—全球氣候變化股權投資專戶 2.09%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.71%、渣打國際商業銀行營業部受託保管次世代車輛主基金(開曼)有限合夥投資專戶 1.37%、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行基金之格林老虎投資專戶 1.34%。
兆利科技工業股份有限公司	旭日東升投資股份有限公司 10.15%、德爾森投資股份有限公司 6.18%、詠旺資產管理股份有限公司 2.58%、理虹資本股份有限公司 2.54%、林進財 2.12%、歐瑞雲 1.95%、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 1.83%、林人和 1.73%、陳秀珠 1.28%。
邦國投資有限公司	黃川 58.82%、殷非凡 32.94%、黃苾 8.24%。
新漢股份有限公司	泰櫻投資股份有限公司 6.86%、林孟瑩 6.86%、林茂昌 3.86%、杜淑玲 3.62%、好爵投資有限公司 3.46%、漢昇投資有限公司 3.39%、漢昌投資有限公司 2.92%、泰旺投資有限公司 2.84%、漢孚投資有限公司 2.79%、財團法人稻馨教育基金會 1.95%。

董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王 威		註 1	註 2	註 2
莊仲平		註 1	註 2	註 2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
普訊玖創業投資股份有限公司 代表人：高誌廷		註 1	註 2	註 2
林宛瑩		註 1	註 2	註 2
陳盛穩(註 3)		註 1	註 2	註 2
周士祺		註 1	註 2	註 2
劉俊麟		註 1	註 2	註 2

註 1：

職稱	董事姓名	多元化核心項目															
		基本條件與價值							專業知識與技能								
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			初次選任日期	醫療專業	營運判斷	經營管理	會計及財務	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					41至50	51至60	61至70										
董事長	王威	中華民國	男	V			V	101.04.06		V	V		V	V	V	V	V
董事	莊仲平	中華民國	男	V		V		103.10.20		V	V		V	V	V	V	V
董事	高誌廷	中華民國	男		V			106.06.13		V	V		V	V	V	V	V
獨立董事	林宛瑩	中華民國	女				V	104.06.25		V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 (註3)	陳盛穩	中華民國	男				V	104.06.25		V	V		V	V	V	V	V
獨立董事	周士祺	中華民國	男			V		110.08.18	V	V	V		V	V	V	V	V
獨立董事 (註4)	劉俊麟	中華民國	男				V	111.05.26		V	V		V	V	V	V	V

註 2：

職稱	姓名	條件	專業 資格 (註 1)	符合獨立性情形(註 2)												兼任其他公開發行公司獨立 董事家數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長	王威		C					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	2
董事	莊仲平		C					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	普訊玖創業投資股份有限公司 代表人：高誌廷		C	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		3
獨立董事	林宛瑩		A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 (註 3)	陳盛穩		C	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	周士祺		BC	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事 (註 4)	劉俊麟		C	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：專業資格，董事及獨立董事主要學歷及兼任職務情形請詳董事及監察人資料表格(第 6~7 頁)。

A：商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。

B：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。

C：商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。

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

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

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

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

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

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

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

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

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

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 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。

註 3: 112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

註 4: 111 年 5 月 26 日補選獨立董事新任。

董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化

1.多元化政策

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司已於 104 年 5 月 7 日第三屆第十一次董事會通過「公司治理實務守則」之訂定，並配合法令及實際作業陸續修訂，最新一次修訂於 112 年 2 月 20 日第六屆第七次董事會，其中第二十條規範董事會成員組成應考量多元化並訂定適當方針，包含基本條件與價值及專業知識與技能。本公司董事會成員多元化政策已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

2.具體管理目標

本公司注重董事會運作之獨立性，兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一，以健全本公司董事會結構，此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為至少一席。

本公司於 110 年 8 月 18 日股東常會全面改選董事，選任 4 席董事及 4 席獨立董事，110 年 8 月 31 日一席獨立董事辭任，已於 111 年 5 月 26 日股東常會補選一席獨立董事，111 年 11 月 23 日一席董事辭任，112 年 4 月 25 日一席獨立董事辭任，截至目前董事共六席，其中三席為獨立董事，獨立董事連續任期皆未超過三屆；董事成員中有一名為女性，已達成董事會多元化設定之目標。

3.董事會成員落實多元化之情形

本公司董事會成員依公司運作、營運型態及發展需求考量，由具不同專業背景與工作經歷之董事所組成，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。董事會成員皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)董事會獨立性

董事會目前有六席董事，其中三席為獨立董事，獨立董事比率約為 50%。

獨立董事於選任時已出具聲明書，確認自身及其配偶、子女等親屬相對於公司的獨立性，獨立董事於執行業務範圍內皆保持其獨立性，符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條之規定，且全體獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不逾三家。董事間不具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。全體董事未有公司法 30 條各款規定之情事。

(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：112年5月1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	140,000	0.58%	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 雅博(股)公司獨立董事 安勤科技(股)公司董事 銓創顯示科技(股)獨立董事	無	無	無	註1
總 經 理	中 華 民 國	莊 仲 平	男	103.07.21	311,882	1.28%	292,767	1.21%	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	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
研發副總經理 (註 2)	中 華 民 國	林 俊 男	男	102.07.01	106,925	0.44%	0	0.00%	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
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	90,675	0.37%	0	0.00%	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
品質及法規中心協理 (註 2)	中 華 民 國	林 修 維	男	111.11.11	39,000	0.16%	0	0.00%	0	0	日商先鋒(股)公司課長 國立成功大學企研所碩士	無	無	無	無	無
行政管理中心協理 (註 2)	中 華 民 國	陳 惠 玉	女	111.11.11	317	0.00%	0	0.00%	0	0	瑞鼎科技(股)公司人力資源經理 國立中央大學企研所碩士	無	無	無	無	無
會 計 主 管	中 華 民 國	曾 坤 龍	男	109.03.02	0	0.00%	0	0.00%	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，且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。

註2：111年11月本公司人員晉升，林俊男晉升為副總經理，林修維及陳惠玉晉升為協理。

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

111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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		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)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	
董事長	王 威	0	0	0	0	1,715	1,715	75	75	1,790 1.56%	1,790 1.56%	7,549	7,549	108	108	1,964	0	1,964	0	11,411 9.92%	11,411 9.92%	無
董事	莊仲平																					
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁 (註13)																					
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	1,296	1,296	0	0	1,569	1,569	150	150	3,015 2.62%	3,015 2.62%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,015 2.62%	3,015 2.62%	無
獨立董事	陳盛穩 (註14)																					
獨立董事	周士祺																					
獨立董事	劉俊麟 (註15)																					
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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

111 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(註 13)、普訊玖創業投資股份有限公司代表人：高誌廷、林宛瑩、陳盛穩(註 14)、周士祺、劉俊麟(註 15)	王 威、莊仲平、盛弘醫藥股份有限公司代表人：楊弘仁(註 13)、普訊玖創業投資股份有限公司代表人：高誌廷、林宛瑩、陳盛穩(註 14)、周士祺、劉俊麟(註 15)	盛弘醫藥股份有限公司代表人：楊弘仁(註 13)、普訊玖創業投資股份有限公司代表人：高誌廷、林宛瑩、陳盛穩(註 14)、周士祺、劉俊麟(註 15)	盛弘醫藥股份有限公司代表人：楊弘仁(註 13)、普訊玖創業投資股份有限公司代表人：高誌廷、林宛瑩、陳盛穩(註 14)、周士祺、劉俊麟(註 15)
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	8	8	8	8

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本表及下表。

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。

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 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 12：111 年度盈餘分派議案業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，續提股東會決議之。

註 13：111 年 11 月 23 日法人董事辭任。

註 14：112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

註 15：111 年 5 月 26 日補選獨立董事新任。

*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

111 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 等四項總額及占稅後 純益之比例 (﹂) (註 8)		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	7,799	7,799	297	297	3,871	3,871	2,580	0	2,580	0	14,547 12.65%	14,547 12.65%	無
總經理	莊仲平													
副總經理	顏孟新(註 11)													
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)	顏孟新	顏孟新
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	廖文森	廖文森
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	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。

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 10：111 年度盈餘分派議案業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，續提股東會決議之。

註 11：111 年 9 月退休。

*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：

111 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	5,750	5,750	5.00
	總經理	莊仲平				
	副總經理	顏孟新(註 1)				
	副總經理	廖文森				
	研發副總經理	林俊男(註 2)				
	研發一處協理	林清宏				
	研發二處協理	黃文煒				
	品質及法規中心協理	林修維(註 2)				
	行政管理中心協理	陳惠玉(註 2)				
	會計主管	曾坤龍				

註 1：111 年 9 月退休。

註 2：111 年 11 月本司人員晉升，林俊男晉升為副總經理，林修維及陳惠玉晉升為協理。

註 3：111 年度員工酬勞案業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，並擬於 112 年 6 月 29 日股東會報告。

(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	110 年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		111 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	16.26	16.26	12.54	12.54
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	18.88	18.88	12.65	12.65

本公司董事之報酬，依公司章程之授權，依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準，由薪酬委員會提報董事會決議支付之。另，本公司如有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。

總經理及副總經理報酬係依據本公司經薪資報酬委員會審議並提報董事會通過之「經理人薪資報酬管理辦法」，經理人之薪資報酬依其職責及學經歷等因素進行核定，後續得參酌公司營運狀況、對公司之貢獻程度及工作績效，並參酌同業水準與其他因素後，進行調整。另，本公司如有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議員工酬勞金額。

本公司董事及經理人之薪資報酬依其對公司營運參與程度及貢獻價值做整體考量，考量面向包含品德操守、領導及營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標(包含獲利能力、成長率、產品品質、創新能力、資訊安全等)、持續進修，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件(國際認證、獲頒獎項、負面新聞、弊端等)。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(111年)董事會開會4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 六 屆	董事長	王 威	4	0	100	
	董事	莊 仲 平	4	0	100	
	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代 表 人 楊 弘 仁	3	1	75	註1
	董事	普訊玖創業投資股份有限公司 代 表 人 高 誌 廷	4	0	100	
	獨立董事	林 宛 瑩	4	0	100	
	獨立董事	陳 盛 穩	4	0	100	註2
	獨立董事	周 士 祺	4	0	100	
	獨立董事	劉 俊 麟	2	0	100	註3

註1：111年11月23日法人董事辭任。

註2：112年4月25日獨立董事辭任。

註3：111年5月26日新任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：111年度及截至年報刊印日止，共召開7次董事會議，重要決議事項內容詳見「最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議」段落，全體獨立董事對於證交法第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(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
111.02.21 第6屆第3次	王威 莊仲平	1.本公司民國一一〇年度員工及董事酬勞案。 2.本公司民國一一一年度經理人薪資報酬案。	因涉及董事個人利益，故予以迴避。	除因利益迴避不參與討論及表決之董事外，經代理主席徵詢全體出席董事後無異議照案通過。
111.11.07 第6屆第6次	王威 莊仲平	1.本公司民國一一一年度經理人年終獎金分配案。		

		2. 本公司民國一一年經理人薪資報酬案。		
--	--	----------------------	--	--

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：

本公司已於 109 年 8 月 3 日經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會、董事成員及功能性委員會績效評估並將結果提報董事會。111 年度績效評估報告已完成並提 112 年第一次董事會報告，評估結果為優，整體運作情形良好，結果公布於公司網站。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評問卷、董事成員自評問卷及功能性委員會自評問卷	<u>董事會績效評估</u> A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事的選任及持續進修 E.內部控制 <u>董事成員績效評估</u> A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 <u>功能性委員會績效評估</u> A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

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 111 年度全年召開 4 次董事會，董事全體平均出席率為 96.67%，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，藉以強化公司治理，並定期評估董事及經理人績效目標達成情形。

(四)本公司注重董事會成員多元化情形，依公司運作、營運型態及發展需求考量，由具不同專業背景與工作經歷之董事所組成，且全體董事皆已完成進修時數。董事與經營團隊保持良好的溝通，並適時給予公司指導與建議。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，獨立董事主要學經歷請參閱第 6 頁至第 10 頁董事及監察人資料段落相關內容。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：

- 財務報表審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
- 簽證會計師適任性、獨立性及績效評量
- 重大資金貸與、背書或提供保證
- 簽證會計師之委任、解任或報酬
- 募集或發行有價證券
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 衍生性金融商品及現金投資情形
- 審計委員會績效評量自評問卷
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 申訴報告
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

最近年度(111 年)審計委員會開會 4 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
第三屆	獨立董事	林宛瑩	4	0	100	
	獨立董事	陳盛穩	4	0	100	註 1
	獨立董事	周士祺	4	0	100	
	獨立董事	劉俊麟	2	0	100	註 2

註1：112年4月25日獨立董事辭任。

註2：111年5月26日補選獨立董事新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/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
111.02.21 第 3 屆第 2 次	1.本公司民國一一一年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。 2.本公司民國一一〇年度財務報告及營業報告書案。 3.本公司民國一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。	全體出席委員無異議照案通過，並續提董事會決議。 無獨立董事提	續提本公司董事會決議。
111.05.09 第 3 屆第 3 次	1.本公司民國一一一年第一季「財務季報告」案。		
111.08.01 第 3 屆第 4 次	1.本公司民國一一一年第二季「財務季報告」案。		

111.11.08 第3屆第5次	1.本公司民國一一一年第三季「財務季報告」案 2.本公司稽核主管異動案。 3.本公司民國一一二年度內部稽核計畫案。	出 反 對 意 見、保 留 意 見 或 重 大 建 議。	
---------------------	---	--	--

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

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獨立董事溝通稽核報告結果，於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱；稽核主管會列席審計委員會，於會中報告最近期內部稽核執行情形，當面溝通及回覆各獨立董事之詢問，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，使各獨立董事能適時掌握公司內部稽核狀況，獨立董事亦得隨時與本公司內部稽核人員聯絡。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

審計委員會 日期/期別	與內部稽核主管溝通事項	處理執行情形
111.02.21 第3屆第2次	1.110年10月至110年12月稽核業務執行結果報告。 2.審核110年度「內部控制制度聲明書」。	1.知悉，溝通後無異議。 2.審議通過後續提董事會。
111.05.09 第3屆第3次	1.111年1月至111年3月稽核業務執行結果報告。	知悉，溝通後無異議。
111.08.01 第3屆第4次	1.111年4月至111年6月稽核業務執行結果報告。	知悉，溝通後無異議。
111.11.08 第3屆第5次	1.111年7月至111年9月稽核業務執行結果報告。 2.112年內部稽核計畫。	1.知悉，溝通後無異議。 2.審議通過後續提董事會。

(二)本公司簽證會計師視議程內容需要列席審計委員會或於會前與獨立董事進行溝通，針對當期財務報表查核或核閱結果、內部控制及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，若有特殊狀況時，亦會即時向各獨立董事報告。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	與簽證會計師溝通事項	處理執行結果
111.02.21	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.重要法令更新。	會計師答覆獨立董事提問，獨立董事無異議。
111.08.01	1.查核團隊獨立性說明。 2.財務報表核閱情形。 3.年度查核規劃溝通。 4.關鍵查核事項說明。 5.重要法令更新。	會計師答覆獨立董事提問，獨立董事無異議。

(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		本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」之內容，業已訂定公司治理實務守則。相關公司治理辦法已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		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. 本公司依據股務代理機構之股東名冊，掌握主要股東及其最終控制者，並定期每月申報內部人股權異動情形。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		3. 本公司與關係企業的資產、財務及會計皆獨立運作，並已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」及「對子公司之監理辦法」，以執行風險控管機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		4. 本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，其 4.11 條規定「本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。」，此外，本公司另訂有「防範內線交易管理辦法」等內部規章，相關辦法已揭露於公司網站，要求所有人員遵守相關規定，公司亦會進行教育訓練及宣導。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司已於 104 年 5 月 7 日第三屆第十一次董事會通過「公司治理實務守則」之訂定，並配合法令及實際作業陸續修訂，最新一次修訂於 112 年 2 月 20 日經董事會決議通過，其中第二十條規範董事會成員組成應考量多元化並訂定適當方針。本公司董事會成員多元化政策已揭露於公司網站。 本公司董事會成員依本身運作、營運型態及發展需求進行考量，考量標準包括「基本條件與價值」及「專業知識與技能」。本公司董事會成員多元化達成情形請參閱第 8 頁至第 10 頁董事及監察人資料相關內容。	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. 本公司已於 109 年 8 月 3 日經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行績效評估並將結果提報董事會，董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；個別董事績效評估結果作為個別薪資報酬之參考依據。111 年度董事會績效評估報告已完成並提 112 年第一次董事會報告，考評結果為優，整體運作情形良好，	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	
			評估結果公告於公司網站。	
(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。每年由審計委員會及董事會評估簽證會計師獨立性及適任性等聘任事宜，會前提供審計品質指標資訊(AQI)予董事，最近年度評估結果業經 112 年 2 月 20 日審計委員會及董事會通過，未發現有違反獨立性之情事，應屬適任。會計師獨立性及適任性評估表請參閱(註 1)。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已訂定「董事會議事規則」及「公司治理實務守則」，已指定之議事事務單位為財務處，並於 112 年第一次董事會，新任命本公司治理主管 1 名，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、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、協助董事遵循法令等。	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)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司重視利害關係人(包含員工、投資人、客戶、供應商及政府機關等)，已於公司網站建立利害關係人服務專區，並設立利害關係人信箱，由專人妥適回應利害關係人關切之議題，與各利害關係人維持良好的溝通，並定期將財務、業務及公司治理等可能對利害關係人造成影響之資訊公告於公開資訊觀測站。	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	
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，並辦理股東會相關事務。	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. 本公司於公司網站設置投資人專區，揭露公司最新狀況、財務業務及股東會資訊等，並定期更新，提供投資人更完整的資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		2. 本公司已架設中英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作、依規定落實發言人制度、不定期舉辦營運說明會，並將相關資訊上傳於公司網站。	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. 本公司已依規定於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策	V		1. 員工權益：除依勞基法及相關法令辦理外，提供團體保險及定期健康檢查、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，另公司已於公司章程中明訂員工酬勞提撥方式，公司將依據獲利程度及員工個人績效決定獎金發放金額。	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	
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)？			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。 3. 投資者關係：公司設有發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通；亦設置專人依主管機關規定，透過公開資訊觀測站或公司網站即時公告重大訊息，包括公司治理、營運績效等投資人關注之資訊，以加強資訊揭露之時效性與透明度。 4. 供應商關係：本公司與供應商維持良好的供應鏈關係，公司訂有「誠信經營守則」、「採購管制程序」及「供應商管制程序」等辦法，採購及品保部門不定期與供應商進行溝通會議、訪廠、輔導等管理，並每半年對供應商進行評核。本公司人權政策明訂供應商不得有強迫勞動、雇用童工等之情事。 5. 利害關係人之權利：本公司提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好之對話及溝通，尊重且維護其合法之權益，回應利害關係人提出之問題及建議。 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，本公司亦會不定期為董事安排適當進修課程，相關進修情形已於公開資訊觀測站揭露。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部控制制度及各種內部規章，進行各種風險管理及評估，重大營運政策皆經適當權責部門評估再依董事會決議執	

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																
			行，並由內部稽核單位定期及不定期查核，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 8. 客戶政策之執行情形：本公司通過 GMP 及 ISO 13485 認證，並定期接受查驗，確保產品達到預期之可靠性及品質，並有投保產品責任險。本公司設有業務及品保窗口，提供電話及 Email 服務信箱等溝通管道，由專人提供技術服務及處理相關申訴或爭議事項，保障客戶之權益，與客戶維持良好關係。 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董事責任保險，並提報董事會通過，使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。																
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司 110 年度第八屆公司治理評鑑結果為 21%~35%級距。 已改善及尚未改善項目如下： <table><tr><th>題號</th><th>110 年度評鑑指標項目</th><th>改善情形</th></tr><tr><td>1.6</td><td>公司董事長是否親自出席股東常會？</td><td>已於 111 年股東會達成指標項目。</td></tr><tr><td>3.14</td><td>公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？</td><td>已於 111 年股東會達成指標項目。</td></tr><tr><td>4.3</td><td>公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？</td><td>已於 111 年股東會達成指標項目。</td></tr><tr><td>4.14</td><td>公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ 【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】</td><td>本公司已進行內部評估，調整揭露內容。</td></tr></table>					題號	110 年度評鑑指標項目	改善情形	1.6	公司董事長是否親自出席股東常會？	已於 111 年股東會達成指標項目。	3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	已於 111 年股東會達成指標項目。	4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？	已於 111 年股東會達成指標項目。	4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ 【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】	本公司已進行內部評估，調整揭露內容。
題號	110 年度評鑑指標項目	改善情形																	
1.6	公司董事長是否親自出席股東常會？	已於 111 年股東會達成指標項目。																	
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	已於 111 年股東會達成指標項目。																	
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？	已於 111 年股東會達成指標項目。																	
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ 【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】	本公司已進行內部評估，調整揭露內容。																	

註 1：會計師獨立性及適任性評估表

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利害關係。	是	是
2.會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	是	是
3.會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是
4.會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	是	是
5.會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
6.會計師未有與本公司有資金借貸之情事。	是	是
7.會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是
8.會計師並無已連續七年提供本公司審計服務，未有不符主管機關對會計師輪調規範之情事。	是	是
9.會計師未握有本公司股份。	是	是
10.會計師與本公司之負責人或經理人未有配偶或二親等內之親屬關係。	是	是
11.會計師目前未受有處分或損及獨立性原則之情事。	是	是
12.會計師與管理階層互動情況良好。	是	是
13.會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並出具「獨立性聲明書」。	是	是

(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

111 年 12 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林宛瑩		註 1	註 1	1
獨立董事 (註 2)	陳盛穩		註 1	註 1	無
獨立董事	周士祺		註 1	註 1	無

註 1:獨立董事主要學經歷及獨立性情形請參閱第 6 頁至第 10 頁董事及監察人資料段落相關內容。

註 2: 112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

(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、本公司已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，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、最近年度(111年)薪資報酬委員會開會2次，委員出席情形如下：

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
第四屆	召集人	林宛瑩	2	0	100	
	委員	陳盛穩	2	0	100	註 1
	委員	周士祺	2	0	100	

註 1：112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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、111 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
111.02.21	1.本公司民國一一〇年度員工及	全體出席委員無	續提董事會由

第 4 屆第 2 次	董事酬勞案。 2. 本公司民國一一一年經理人薪資報酬案。	異議照案通過。	全體出席董事同意通過。
111.11.07 第 4 屆第 3 次	1. 本公司民國一一一年度經理人年終獎金分配案。 2. 本公司民國一一一年經理人薪資報酬案。		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司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
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司於 104 年 5 月 7 日經董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，最新一次修訂於 109 年 11 月 2 日經董事會決議通過，公司將遵守章程及相關法令之規定，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，以訂定相關風險管理政策或策略。	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，製程中無特殊污染源，為低污染之產業。依 GMP 品質管理系統中環境管理作業規範執行，另依據國內環安衛生相關法令規定辦理，每半年委任環境監測公司進行檢測。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升	V		2. 本公司營運活動應考量降低對自	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		然環境之衝擊，優先採用節能設備，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，定期回收廢紙類、廢塑膠等可回收資源，落實回收紙使用，提升各項資源之利用效率。事業廢棄物之處理均委託政府核可之專業廢棄物處理廠商負責清運。 3. 氣候變遷可能造成原物料及水資源缺乏等問題，本公司將持續推行各項能源管理及節能措施，落實環保政策，降低氣候變遷及環境衝擊之影響。 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，減少紙張耗用量，另持續實施垃圾分類、回收及減量，減少對環境衝擊。	無重大差異 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，並訂定本公司工作規則、人權政策等管理規章，亦支持國際認可之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》（Universal Declaration of Human Rights）、《聯合國全球盟約》（United Nations Global Compact），以及國際勞工組織（International Labor Organization）《工作基本原則與權利宣言》（Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work）等各項國際人權公約，將其	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																	
	是	否	摘要說明																		
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施	V		原則與精神融入企業之價值與文化，目前未有違反人權或歧視事件發生。具體人權風險減緩措施如下：	無重大差異																	
			<table><tr><th>關注議題</th><th>具體措施</th></tr><tr><td rowspan="3">不強迫勞動</td><td>已遵循勞動法規及本公司人權政策，規則及相關人事規章。</td></tr><tr><td>若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休。</td></tr><tr><td>適時調整員工工作負擔及協助提昇工作效率，減少加班之情形。</td></tr><tr><td rowspan="2">禁用童工</td><td>禁止僱用未成年者，杜絕童工聘用問題。</td></tr><tr><td>招募時應徵人員需填寫基本資料表，載明出生日期，於報到時由人資單位核實身分證明文件，以確保資料之正確性。</td></tr><tr><td rowspan="3">反對歧視、霸凌及騷擾</td><td>於工作規則及人事規章中明訂禁止歧視與霸凌，提供平等及安全的工作環境。</td></tr><tr><td>公司自招募開始便依規定進行聘僱流程，杜絕不法歧視問題。</td></tr><tr><td>提供申訴管道，讓員工能及時表達，並由專人處理相關案件。</td></tr><tr><td rowspan="3">職業安全管理</td><td>定期監測工作場所環境，確保安全。</td></tr><tr><td>定期進行工作場所飲用水、照明及消防等設備檢測及更換。</td></tr><tr><td>對員工進行勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。</td></tr></table>		關注議題	具體措施	不強迫勞動	已遵循勞動法規及本公司人權政策，規則及相關人事規章。	若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休。	適時調整員工工作負擔及協助提昇工作效率，減少加班之情形。	禁用童工	禁止僱用未成年者，杜絕童工聘用問題。	招募時應徵人員需填寫基本資料表，載明出生日期，於報到時由人資單位核實身分證明文件，以確保資料之正確性。	反對歧視、霸凌及騷擾	於工作規則及人事規章中明訂禁止歧視與霸凌，提供平等及安全的工作環境。	公司自招募開始便依規定進行聘僱流程，杜絕不法歧視問題。	提供申訴管道，讓員工能及時表達，並由專人處理相關案件。	職業安全管理	定期監測工作場所環境，確保安全。	定期進行工作場所飲用水、照明及消防等設備檢測及更換。	對員工進行勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。
			關注議題		具體措施																
			不強迫勞動		已遵循勞動法規及本公司人權政策，規則及相關人事規章。																
					若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休。																
					適時調整員工工作負擔及協助提昇工作效率，減少加班之情形。																
			禁用童工		禁止僱用未成年者，杜絕童工聘用問題。																
					招募時應徵人員需填寫基本資料表，載明出生日期，於報到時由人資單位核實身分證明文件，以確保資料之正確性。																
			反對歧視、霸凌及騷擾		於工作規則及人事規章中明訂禁止歧視與霸凌，提供平等及安全的工作環境。																
					公司自招募開始便依規定進行聘僱流程，杜絕不法歧視問題。																
					提供申訴管道，讓員工能及時表達，並由專人處理相關案件。																
			職業安全管理		定期監測工作場所環境，確保安全。																
					定期進行工作場所飲用水、照明及消防等設備檢測及更換。																
					對員工進行勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。																
			2. 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋基本工資、工																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?			時、休假制度、退休金制度、勞健保給付等,符合勞動基準法相關規定,並為員工規劃團體綜合保險,增加員工保障。公司已依規定成立職工福利委員會,辦理各項員工福利事宜,另於公司章程中明定年度如有獲利,應提撥 5%~20%作為員工酬勞,並會依據公司經營績效、員工貢獻度及績效評估發放適當獎金,回饋表現卓越的員工,公司會依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效等進行調薪,111 年度平均員工福利費用增加 5.70%。員工福利及退休金執行情形請詳勞資關係段落。	
(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. 本公司定期檢視與維護工作環境之安全與衛生,降低危害,提升員工之工作安全與健康,且會定期安排員工健康檢查。公司設有門禁系統及全天候保全人員管制人員進出;依職業安全衛生法之規定,每半年委任環境監測公司進行檢測,檢測結果均符合相關規定;此外每年依消防安全設備檢修及申報辦法委任合格消防設備士/師進行全公司消防安全設施檢修,全力維護同仁工作環境安全。當年度未有職災情形發生。	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. 除新人訓練外,公司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
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶	V		5. 本公司通過 GMP 及 ISO 13485 認證,對於產品與服務之行銷與標示	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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		等皆遵循相關法規及國際準則。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。 6. 本公司訂有「供應商管制程序」，若供應商違反社會環境責任、職業安全規範或人權議題，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，並作為持續合作之評估依據，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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司目前未屬於法令規定應編製企業社會責任報告書之範圍，故尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編製。	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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 104 年 5 月 7 日經董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，最新一次修訂於 109 年 11 月 2 日經董事會決議通過，整體運作情形與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司遵守人權政策及勞動法令，人才招聘作業公平公正，依應試者表現決定錄用人選，不因種族、年齡、性別、宗教、黨派、婚姻及外貌等因素而有差別待遇，				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			且禁止雇用童工，亦不強制或脅迫勞動，確實遵守政策規範，未有違反人權或歧視事件發生。 2.本公司產品採高效能 LED 光源設計，耗能低且壽命長，可減少環境汙染及資源浪費；要求供應商需符合客戶與歐盟對產品所列禁用物質法令的要求，產品均通過公證實驗室認證，符合歐盟 RoHS 規範，降低對環境之汙染。 3.本公司關切消費者在產品使用上的安全性，產品均須通過公證實驗室檢測，符合國際安規標準後方能導入量產上市階段。 4.本公司捐助醫療單位及學術研究機構等醫學團體研究經費，如為整合聚焦癌症，並推動醫學工程科技之發展，對外鍵結臨床醫病研發需求，捐款贊助桃園中原大學癌症醫學工程中心 100 仟元整；捐贈以臨床治療與基礎研究為目的財團法人新世紀醫療研發基金會 60 仟元整；捐贈對肝膽、胃腸及消化系統疾病之研究為目的，如：社團法人台灣消化系內視鏡醫學會、財團法人王德宏教授消化醫學基金會、財團法人慈桂肝膽醫學研究基金會社團法人台灣胃腸神經與蠕動學會，共計 1,112 仟元，亦捐贈醫療單位與秀傳醫療財團法人彰濱秀傳紀念醫院 11 仟元，鼓勵及推動對疾病之防治及研究，促進並支持醫療產業之發展。 5.為協助經濟或文化不利學生在學期間充實自我，無須因經濟等因素影響學業，提供桃園健行科技大學經濟不利學生獎學金 100 仟元整，關注弱勢照輔，善盡社會責任，使弱勢學生能安心就學、專心學習。 6.適當聘用營運所桃園在地之人力，促進在地發展，營運所在地員工比例達 77%。	

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		1. 本公司經董事會通過訂立「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營之政策，並積極落實經營政策之承諾。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		2. 本公司之「誠信經營守則」已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，亦不可從事不公平競爭之行為，避免員工因個人利益而影響公司權益。另全體員工負有保守公司或他人營業秘密之義務。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		3. 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂防範不誠信行為，並積極落實執行。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。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽	V		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	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
訂之契約中明定誠信行為條款？			商為促成合約之簽署、謀取不法利益或其他不法意圖，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. 本公司由行政管理中心負責企業誠信經營政策與防範方案之制定、監督及執行，並定期向董事會報告。推動成果如本表各評估項目及運作情形之摘要說明。每年定期執行內部控制自行評估作業，評估各項誠信經營措施運作，並依據評估結果出具內部控制制度聲明書。111 年度相關作業已於 112 年 2 月 20 日呈報董事會通過。	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. 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明定防止利益衝突之政策，並修訂「董事會議事規則」，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有損及公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 出席或列席董事會之利害關係人於董事會進行之利益迴避作法，係各次董事會若議案有涉及應利益迴避者，於該議案宣讀前，由司儀進行提醒，請利害關係人離場迴避，落實利益迴避之政策。111 年度計召開 4 次董事會，均遵照董事會議事規則執行。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信	V		4. 本公司已建立有效之會計制度及	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		內部控制制度，內部稽核人員會評估風險並擬定年度稽核計畫，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，按月呈送予獨立董事，每季當面溝通及回覆獨立董事之詢問，並列席審計委員會及董事會報告。此外本公司亦遵循「公司法」及「證券交易法」等相關法令規範，委請會計師執行相關會計表冊之查核簽證。 5. 於各內部會議進行教育訓練及宣導，並簽署誠信經營相關之聲明書。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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	V	1. 尚未訂定具體之檢舉及獎勵制度，但鼓勵同仁主動呈報任何違反法令規章或違反道德之行為，若發現此類行為，應向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供相關資訊使公司能適當處理後續事宜。 2. 尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，惟經理人及稽核室會依公司相關作業規定辦理，公司對檢舉人及調查程序皆採保密措施。 3. 公司將以保密方式處理檢舉案件，並讓檢舉人知悉公司將盡全力保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異 尚未訂定 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站	V		本公司「誠信經營守則」已於公司網	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			站及公開資訊觀測站揭露，並可透過年報得知推動成效。	
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： 業經董事會通過訂立「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異，相關辦法揭露於公司網站。				
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)：				
1.本公司會因應經營環境的變化，並配合主管機關政策，檢討與修訂誠信經營相關之作業程序，以符合法令要求及利害關係人之期許。「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」最新一次修訂於 109 年 11 月 2 日經董事會決議通過，並於 110 年股東常會報告。 2.為利本公司董監及經理人瞭解與宣導誠信及道德標準並切實遵循，已訂定「董事暨經理人道德行為準則」，最新一次修訂於 109 年 8 月 3 日經董事會決議通過，明訂防止利益衝突、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產及遵循法令規章等之禁止與防範措施。 3.本公司全體董事均已簽署誠信經營聲明，聲明切實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，秉持公平、誠實、守信、透明原則行事。員工簽署員工行為承諾聲明，聲明了解並遵守「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之規定。				

(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」等相關規章，可至公開資訊觀測站或本公司網站「投資人專區」公司治理項下之公司規章內查詢相關內容，公司網站網址為 https://www.crystalvue.com.tw/zh-tw/investor_regulations.php。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.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，明確規範知悉本公司未公開之內部重大資訊者不得向其他人洩露，相關辦法已於內部網路及公司網站中公布，供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。
- 2.本公司於 110 年 8 月 18 日股東會選任第六屆董事，於就任時提供證券櫃檯買賣中心編製之「董監事法規宣導手冊」及「獨立董事法規宣導手冊」予全體董事(全體董事知悉及簽收)，內容包含內線交易之禁止、短線交易之禁止及相關罰則與釋例，已適當對全體董事做宣導。
- 3.重大訊息依規定即時公開揭露並定期召開法人說明會。

(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

明達醫學科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年2月20日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十日董事會通過，出席董事七人中，有○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	111.5.26	承認事項： 1.承認本公司民國一一〇年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：承認民國一一〇年度營業報告書及財務報表，其中全年營業收入為 721,613 仟元，稅後淨利為 77,236 仟元，每股盈餘為 3.24 元，相關報表已依規定備查及公告申報。 2.承認本公司民國一一〇年度盈餘分派案。 執行情形：通過民國一一〇年度盈餘分派案，每普通股配發現金股利 1.94 元，訂定 111 年 7 月 9 日為除息基準日，並於 111 年 7 月 25 日發放現金股利。 討論暨選舉事項： 1.通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：決議通過。並依修訂後之程序辦理。 2.本公司第六屆獨立董事補選案。 執行情形：當選名單為獨立董事劉俊麟。任期自民國 111 年 5 月 26 日至民國 113 年 8 月 17 日止，任期三年。 3.通過解除本公司第六屆獨立董事競業禁止案。 執行情形：決議通過。

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
111.02.21	1. 通過本公司民國一一一年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。 2. 通過本公司民國一一〇年度財務報表及營業報告書案。 3. 通過本公司民國一一〇年度盈餘分派案。 4. 通過本公司民國一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 通過本公司民國一一〇年度員工及董事酬勞案。 6. 通過本公司民國一一一年經理人薪資報酬案。 7. 通過本公司第六屆獨立董事補選暨提名案。

開會日期	重要決議
	8. 通過解除本公司第六屆獨立董事競業禁止案。 9. 通過本公司擬修訂「公司章程」案。 10. 通過召開本公司民國一一一年股東常會相關事宜一案。 11. 報告本公司民國一一〇年度董事會績效評估報告。
111.05.09	1.通過本公司民國一一一年第一季「財務季報告」。 2.通過本公司銀行額度續約案。
111.08.01	1.通過本公司民國一一一年第二季「財務季報告」。
111.11.07	1.通過本公司民國一一一年第三季「財務季報告」案。 2.通過本公司民國一一二年度營運計畫案。 3.通過本公司稽核主管異動案。 4.通過本公司民國一一二年度內部稽核計畫案。 5.通過本公司修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 6.通過本公司民國一一一年度經理人年終獎金分配案。 7.通過本公司民國一一一年經理人薪資報酬案。 8.通過本公司民國一一一年度第一次執行買回庫藏股案。
112.02.20	1. 通過本公司民國一一二年度簽證會計師適任性之評估暨委任案。 2. 通過本公司民國一一一年度財務報表及營業報告書案。 3. 通過本公司民國一一一年度盈餘分派案。 4. 通過本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案 5. 通過本公司民國一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 通過本公司公司治理主管任命案。 7. 通過本公司民國一一一年度員工及董事酬勞案。 8. 通過本公司民國一一二年經理人薪資報酬案。 9. 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。 10.通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 11.通過本公司修訂「印鑑管理辦法」部分條文案。 12.通過本公司修訂「公司治理實務守則」部分條文案。 13.本公司本公司修訂「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品處理程序」部分條文案。 14.通過召開本公司民國一一二年股東常會相關事宜一案。 15.報告本公司民國一一二年度董事會績效評估報告。
112.03.09	1.通過本公司審議委員會對達擎股份有限公司公開收購本公司普通股案之審議案。
112.04.24	1.通過本公司民國一一二年度股東常會議程增訂案。

開會日期	重要決議
	2.通過本公司第六屆董事補選暨提名案。 3.通過解除本公司新任第六屆董事競業禁止案。

(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
內部稽核主管	楊恭洲	109.03.02	111.09.30	辭職/個人生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計公費			合計	備註
				稅務 簽證	其他	小計		
安侯建業聯合 會計師事務所	唐慈杰	111.01.01~	1,100	200	-	200	1,300	
	施威銘	111.12.31						

註：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

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

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

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	111 年度		112 年截至 5 月 1 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 長	王 威	47,000	0	0	0
董 事 兼 總 經 理	莊仲平	9,000	0	0	0
董 事	普訊玖創業投資股份有限公司	(214,000)	0	0	0
	法人代表人：高誌廷	0	0	0	0
獨 立 董 事	林宛瑩	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳盛穩(註 1)	0	0	0	0
獨 立 董 事	周士祺	0	0	0	0
獨 立 董 事	劉俊麟(註 2)	0	0	0	0
副 總 經 理	顏孟新(註 3)	0	0	0	0
副 總 經 理	廖文森	0	0	0	0
研發副總經理	林俊男(註 4)	(10,000)	0	(20,000)	0
協 理	林清宏	0	0	0	0
協 理	黃文煒	0	0	0	0
協 理	林修維(註 4)	0	0	(1,000)	0
協 理	陳惠玉(註 4)	0	0	0	0
會 計 主 管	曾琄龍	0	0	0	0

註 1：112 年 4 月 25 日獨立董事辭任。

註 2：111 年 5 月 26 日補選獨立董事新任。

註 3：111 年 9 月退休。

註 4：111 年 11 月本司人員晉升，林俊男晉升為副總經理，林修維及陳惠玉晉升為協理。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

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

112年5月1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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
明基電通股份有限公司	1,452,000	5.98%	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
普訊玖創業投資股份有限公司	1,288,547	5.31%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：初家祥	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
視陽光學股份有限公司	1,272,622	5.24%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：李重儀	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%	明基電通股份有限公司 達利貳投資股份有限公司	最終母公司相同	無
代表人：洪秋金	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
福豐盛投資股份有限公司	620,000	2.55%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：林柏儒	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
王宗亮	614,107	2.53%	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%	明基電通股份有限公司 達利投資股份有限公司	最終母公司相同	無
代表人：洪秋金	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭增輝	405,000	1.67%	0	0%	0	0%	無	無	無
台達資本股份有限公司	381,000	1.57%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：劉亮甫	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
聯勇投資有限公司	378,000	1.56%	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：

112 年 3 月 31 日

單位：股；％

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
明達醫投資有限公司	註 1	100%	0	0	註 1	100%
明達醫貳投資有限公司	註 1	100%	0	0	註 1	100%

註 1:為有限公司，無股數。

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
109/01	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 7：109.01.10 府經登字第 10970708240 號核准。

2.股份種類

112 年 5 月 1 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

112 年 5 月 1 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	1	31	1,974	9	1	2,016
持有股數	0	6,000	7,407,838	15,632,162	605,000	625,000	24,276,000
持股比例(%)	0.00%	0.02%	30.52%	64.39%	2.49%	2.58%	100.00%

(三)股權分散情形

112年5月1日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	397	41,178	0.17%
1,000 至 5,000	1,220	2,371,790	9.77%
5,001 至 10,000	160	1,268,920	5.23%
10,001 至 15,000	63	815,412	3.36%
15,001 至 20,000	31	587,000	2.42%
20,001 至 30,000	26	638,791	2.63%
30,001 至 40,000	15	524,316	2.16%
40,001 至 50,000	14	637,950	2.63%
50,001 至 100,000	48	3,602,007	14.84%
100,001 至 200,000	20	2,637,195	10.86%
200,001 至 400,000	13	3,732,165	15.37%
400,001 至 600,000	2	875,000	3.60%
600,001 至 800,000	4	2,531,107	10.43%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	4,013,169	16.53%
合 計	2,016	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)

112年5月1日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
明基電通股份有限公司		1,452,000	5.98%
普訊玖創業投資股份有限公司		1,288,547	5.31%
視陽光學股份有限公司		1,272,622	5.24%
達利投資股份有限公司		672,000	2.77%
福豐盛投資股份有限公司		620,000	2.55%
王宗亮		614,107	2.53%
達利貳投資股份有限公司		470,000	1.94%
蕭增輝		405,000	1.67%
台達資本股份有限公司		381,000	1.57%
聯勇投資有限公司		378,000	1.56%

(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		110年	111年	當年度截至 112年4月30日
每股市價 (註1)	最 高	65.70	73.80	86.00
	最 低	46.00	40.40	51.10
	平 均	51.36	58.69	67.01
每股淨值	分 配 前	30.12	32.80	—
	分 配 後 (註 2)	28.18	尚未分配(註8)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		23,864	23,852
	每 股 盈 餘 (註3)	追 溯 調 整 前	3.24	4.82
		追 溯 調 整 後	3.24	4.82
每股股利	現 金 股 利		1.94	尚未分配(註8)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	尚未分配(註8)
		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)		15.44	10.44
	本 利 比 (註 6)		25.79	20.98
	現金股利殖利率(註7)		3.88	4.77

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董事會或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：業經112年2月20日董事會決議通過分派111年度現金股利，每股配發2.40元現金股利及0.5元股票股利，續提股東會決議之。

註9：110年度每股平均收盤價：50.04；111年度每股平均收盤價：50.34。

(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 112 年 2 月 20 日董事會決議通過分派 111 年度現金股利，每股配發 2.40 元現金股利及 0.5 元股票股利，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：

單位：新台幣仟元

項目		年度	112 年度 (預估)
期初實收資本額			242,760
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		2.40
	盈餘轉增資每股配股數		0.5
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1: 尚未經 112 年度股東常會決議。

註 2: 依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露 112 年度預估資訊。

(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 112 年 2 月 20 日董事會決議通過以現金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	20,858
董事酬勞	3,284

以上估列金額與 111 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：本次無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

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

本公司於 111 年股東會決議分派 110 年度員工酬勞 12,914 仟元，董事酬勞 2,183 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)：

買回期次	一一一年第一次
董事會決議通過時間	111 年 11 月 9 日
買回目的	轉讓股份予員工。
預定買回期間	自 111 年 11 月 8 日至 112 年 1 月 7 日止。
預定買回區間價格	31 元至 60 元
預定買回股份種類及數量	普通股 250,000 股
實際買回期間	自 111 年 11 月 8 日至 112 年 1 月 6 日止。
已買回股份種類及數量	普通股 213,000 股

已買回股份金額	11,971,596 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	85.20%
平均每股買回價格	56.20 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	625,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.57%
未全數執行之原因	為兼顧市場機制及資金運用效益，本公司視股價變化、成交量狀況及考量員工認購意願分批買回，故未全數執行完畢。

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：無此情事。

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：無此情事。

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	110 年度		111 年度	
	金額	營收比重	金額	營收比重
眼 科 醫 療 儀 器	543,407	75.30%	628,822	79.05%
其 他	178,206	24.70%	166,633	20.95%
合 計	721,613	100.00%	795,455	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的普及亦引發視力相關問題，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，亦生產視網膜斷層掃描儀器、醫療用電動升降桌及自動化核酸萃取模組等，此外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，應用光學同調斷層掃描技術，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角膜、視網膜及視神經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。

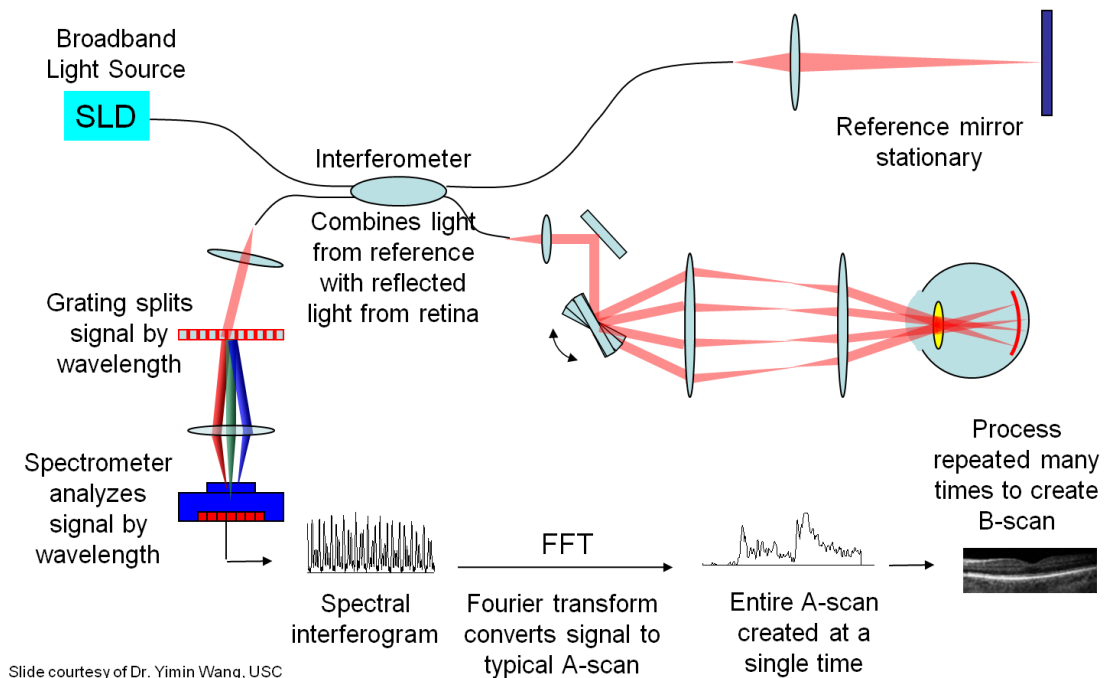


圖 1：光學同調斷層掃描技術之原理

(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 FundusVue』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)，可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。其所產生之高解析度影像足以呈現視網膜色澤和血管、黃斑部顏色及視神經等重要結構，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，此產品開發構想於 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) 全自動可攜式免散瞳眼底照相機

『全自動可攜式免散瞳眼底照相機 NFC-600』，是針對特定市場需求進行差異化的結果，構想來自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、或是常態性至病人處提供醫療服務，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」，產品若能做的更輕、更小、更好帶，就能掌握這些客源。

NFC-600 採用全自動平台設計，能自動完成視網膜追蹤、對焦、影像擷取等一系列動作，平均拍攝時間約 20 秒/每眼，有效降低操作上的技術門檻，亦避免手動操作可能產生的人為誤差；產品工作迅速、影像清晰不失真，內建單一色彩多種影像處理及廣角影像拼圖功能，視角擴大使病灶診斷更方便；另可搭配 AI 軟體進行糖尿病、視網膜病變、心血管疾病診斷甚至腦部病變診斷與篩檢，或應用於其他視網膜影像相關醫學研究。NFC-600 首創機體輕量化及分離式收納設計，在保持自動追蹤、對焦及拍攝等性能前提下，將體積縮小 1/2、重量減少 30%，並加入光機可從自動升降底座上拆卸的分離式設計(如下圖 4 所示)，同時對控制軟硬體進行優化，以最精簡的結構保有儀器作動時必要的靈活度與穩定性，體積小巧便於短程攜帶、長途運送，同時兼顧「可攜性」和「自動化」，滿足醫師日常出診、偏鄉義診或支援數位遠距/到府醫療服務等需要。



圖 4：NFC-600 可拆卸分離設計

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

『全自動非接觸式眼壓計 TonoVue』用於測量受測者眼壓狀況，以非接觸方式量測眼壓，有別於傳統眼壓計須人工進行追蹤、瞄準、調校、噴氣與記錄等繁複操作程序，TonoVue 可全自動執行眼壓測量，並列印出量測結果，大幅降低醫護人員學習及操作時間，此外透過智能吹氣控制，讓噴氣更柔和且安靜，減少受測者眼睛不適感，能提供快速的眼壓測量結果，作為臨床上眼科診斷及疾病評估的參考。

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或特定的力所能壓平的面積。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，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『全自動角膜厚度量測眼壓計 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。

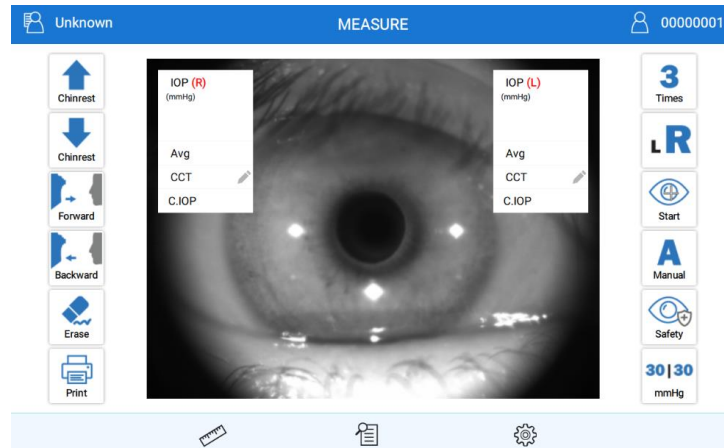


圖 5：本公司眼壓計使用者操作介面



圖 6：TonoVue-P 角膜厚度量測圖

(5)醫療儀器支架及醫療升降桌

本產品是輔助型醫療器具，醫療儀器支架是用以協助將病患眼睛定位於適當位置，使各項儀器能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、全自動非接觸式眼壓計等設備，透過桌面升降之微調機制，使受測者容易將受測的眼睛部位精準定位於量測儀器上，減少護理人員及受測者調整過程。

(6)消化道耗材

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。請至本公司網站(<https://www.crystalvue.com.tw/zh-tw/product.php>)「產品專區」瀏覽更多產品訊息。

4.計畫開發之新商品(服務)項目

除下述開發中之新產品外，持續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。

(1)全自動視光磨片機

磨片機是用來形塑眼鏡鏡片的外型，依據眼鏡框的外型式樣，將各種材質的鏡片加工成型，是眼鏡店不可或缺的一項重要設備，目前業界大部分仍是舊型的半自動磨片機，然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，故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，產品線已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，並以具備完整功能及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。

(2)全自動光學生物檢測儀

眼球的各項參數為人眼視力檢測之重要設備，目前市場上無論日、德廠商產品，皆操作複雜且價格昂貴，因而光學生物檢測儀大多僅配備於資源豐沛之大型醫療院所一般眼科診所或視光診所無法負擔並且其操作複雜，因此傳統光學生物檢測儀無法實現一般民眾之視力疾病的篩檢，以達到早期檢測疾病，早期治療的目標。

根據市場調查公司 Market Research Future 的報告，截至 2021 年，全球眼科光學生物測量儀市場的規模約為 8.56 億美元。預計到 2027 年，市場規模將達到 11.78 億美元，年複合增長率為 4.9%。市場增長的主要驅動因素包括白內障和其他眼科手術的不斷增加，以及眼科技術的不斷改進。隨著人口老化和眼科疾病的普及，眼科生物測量儀的需求也在增加。

本計劃產品採用新設計理念，設計成全自動追蹤、量測且低單價的經濟型全自動光學生物檢測儀藉由創新光路設計，整合 SLD 光源與高感度 CMOS 影像感測器，友善的軟體設計，方便眼球的各項參數透過網路的傳輸以供專業醫護人員的判讀。

本產品，以符合基層眼科診所或視光診所購買預算為目標，有別於目前傳統光學生物檢測儀以大型醫療院所為主；又本產品具備全自動追蹤測量，若配合網路傳輸、資源分享，適用於遠距醫療，為病患提供迅速方便的醫療品質。

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，基於此一市場需求及趨勢，本公司計畫開發全自動光學生物檢測儀，並以具備完整功能並具價格競爭力產品作為本公司下一階段開發標的。

(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，產品為外銷導向，其中以醫療器材產業市場最大之美國為主，另新興市場如拉丁美洲、中東及非洲等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之跨領域技術產業，所使用之技術種類及應用之領域眾多。依經濟部 111 年生技產業白皮書揭露之資訊，110 年度全球醫療器材市場規模為 4,543 億美元，較 109 年度成長 6.3%，預估 115 年可成長至 5,352 億美元，110~115 年複合年成長率約 5.6%。醫療器材產品依領域可區分為醫用耗材產品(Consumables)、診斷影像產品(Diagnostic imaging)、牙科產品(Dental products)、骨科與植入物產品(Orthopaedic and Prosthetic)、輔助器具(Patient aids)及其他類醫材產品(Others)等六大項，其中診斷影像產品為最大單一類別品項，約占 23.9%，其次為醫用耗材產品占 16.50%。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)仍為診斷型眼科醫療儀器中最重要的產品類別。

疫情影響下，發展出「無接觸」醫療服務的型態，運用雲端視訊、物聯網及資訊安全等數位科技，加以政府對醫療產業的政策支持，透過通訊診療、線上複診及 AI 協助診斷的推動，逐漸開展遠端智慧醫療服務。

產業法規上亦有較大的變革，我國醫療器材管理法於 110 年 5 月 1 日正式施行，此專法建構更完整的醫療器材全生命週期管理制度，持續與國際接軌，降低產業面對國際市場之法規障礙；全球醫療器材產業法令遵循方面，歐盟於 110 年 5 月起法規變革影響，將由 MDD 正式升級為新醫療器材法 MDR，其為強制性，惟轉換期至 113 年。上述法規針對臨床試驗的要求、醫療器材定義與分類分級的調整及審查的時間與費用等均有較嚴格的規定，管理規範更為健全，預期將改變醫材廠商的產品研發方向與市場行銷布局。

2. 主要市場情形

依據經濟部 111 年生技產業白皮書揭露之資訊，110 年度全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，占全球市場的 42%；其次依序為西歐市場，占全球市場的 25.6%；亞太市場占全球市場的 20.5%；中歐與東歐占 4.3%；中東則占 2.3%。110 年度美國仍為全球最大的單一醫材市場，占全球醫療器材市場比重達 42%，110 年美國醫療器材市場規模為 1,908.3 億美元，較 109 年的 1,798.6 億美元成長 6.10%。預估 109~113 年之複合年成長率達 6.4%。

依地區別銷售情形區分，111 年度美國占本公司銷售金額約為 51%，銷售情形與全球趨勢大致一致。

3. 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材產業鏈如下圖 7 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。

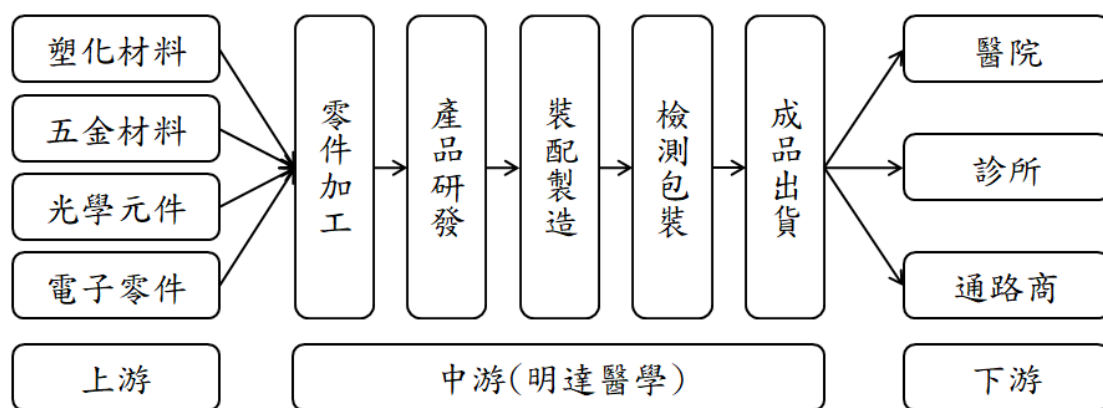


圖 7：醫療器材產業鏈

4. 產品之各種發展趨勢

高齡化趨勢與 3C 產品盛行，根據世界衛生組織(WHO)109 年發布之世界視覺報告，全球範圍內至少有 22 億人視力受損，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，然隨著美國「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，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，而媲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，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，因此全自動化的操作設計能有效節約醫療人力及物力，緩解疫情下醫療量能的緊迫，此外亦可降低人為操作失誤產生的診斷誤判風險，並減少操作時人為造成的差異，使得量測的結果更趨於一致性，故眼科診斷將朝自動化發展。

(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，在人口結構、疫情及科技的逐步變化下，推動全球遠距醫療、預防醫療、精準醫療及智慧醫療的發展，提升數位化醫療器材及運用資通訊技術之醫學診斷與照護設備的需求力道，使醫材產業進行產品加值與技術升級。在智慧醫療需求下，未來將逐漸透過雲端整合電子病歷，並藉由整合與串聯資訊系統進行遠距會診及監控，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。

在人工智慧結合影像辨識技術越趨成熟下，透過演算法與高效能運算等 AI 應用技術，提升醫生藉由醫學影像進行病徵判斷的精準度與速度已為趨勢。未來的糖尿病患者或許不再需要特地至眼科進行視網膜追蹤診斷。自動式的眼底照相機搭配 AI 技術，雖然不能夠完全取代眼科醫師，僅是初步篩選並給予受測者適當的建議(如注意追蹤或轉診)，先分辨出真正需要被轉介至眼科就診的患者，能更有效利用醫療資源，對於無需進一步治療只有追蹤必要的患者而言，也輕鬆許多。

Amazon、Google 及 Apple 等大廠紛紛對影像辨識的龐大商機展開布局，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，已有視光產業利用搭載 AI 軟體的眼底照相機提供客戶免費/加值服務以刺激消費的成功案例。如宏碁集團旗下宏碁智醫之眼科 AI 輔助診斷軟體 VeriSee DR 即是配合本公司 NFC-600 產品，透過 AI 深度學習技術進行眼底影像篩檢判讀，能有效縮短檢測時間，快速篩檢高風險病例，已於 109 年 9 月取得 TFDA 查驗登記許可，並陸續取得泰國和印尼主管機關認證。Google 也用以作為機器學習演算法的資料來源，在印度 Madurai 的 Aravind 眼科醫院推出，機器學習演算法會篩選患者是否有糖尿病視網膜病變和糖尿病黃斑部水腫並回傳結果；寶島眼鏡母集團星創視界亦與本公司合作引進 Airdoc 全球 AI 專利，推動視光設備智能化。明達醫眼底照相機透過 AI 結盟，於此新一波的市場趨向中格外具有優勢。

(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市，明顯改善以時域為基礎的解析度與速度，而後問世的 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，可分層解析視網膜更細微的構造，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。本公司 NFC-600 產品即是以機體輕量化及相機頭與基座可拆式設計，體積小巧且組裝方便，利於短程攜帶、長途運送，大幅降低運輸成本，客製化行李箱方便拖行，能滿足醫師日常出診、偏鄉義診或支援數位遠距/到府醫療服務等需要。

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斷儀器，目前國內尚無廠商掌握此一技術，故具有相當競爭優勢；國際市場上面臨國際大廠的競爭，眼科高階醫療器材領域的競爭者多是經營日久、具有高知名度與市場先佔優勢的歐美日傳統光學大廠，如德國 Carl Zeiss、日本 Topcon、日本 Nidek、日本 Canon 等，雖然國際大廠品牌知名度較高，但在相似的技術原理下，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、電子及軟體等各個專業領域，設計出具全自動特色的醫療診斷儀器，再加以良好的品質管制措施，使產品性價比在同產品下表現突出。目前本公司已獲得全球多國查驗登記許可，包括台灣 TFDA、美國 FDA、歐盟 CE、中國 NMPA、韓國 KFDA 以及巴西 ANVISA 等，並已取得台灣 GMP 及 ISO 13485 品質系統認證，且建立完整的全球通路商網絡，各項產品行銷世界七十餘國。秉持追求卓越的精神，持續精進核心技術開發，並掌握成本競爭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	110 年度	111 年度
研發費用	49,195	46,966
營收淨額	721,613	795,455
占營收淨額比率	6.82	5.90

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。

項 目	研發成果
全自動可攜式免散瞳眼底照相機	109 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。

(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。積極參與國內外各展會，並透過網路銷售平台推廣公司產品，增加公司知名度及品牌曝光機會，並發掘新通路及新的產品合作，佈局自有品牌產品於全球市場。

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，除持續開發眼科醫療儀器與視光儀器新機種以拓展產品多樣化外，積極拓展基因檢測醫療儀器，並爭取醫療耗材新品項及知名大廠新產品代理等新合作機會，以增加產品多元化與市占率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司產品為外銷導向，主要銷往北美洲、歐洲及亞洲等區域，以自有品牌及 ODM 模式積極進入已開發國家及新興市場，主要產品全自動免散瞳眼底照相機 NFC-700 及全自動非接觸式眼壓計 TonoVue 之銷售區塊已拓展至拉丁美洲、中東及非洲等新興經濟體，陸續取得各國產品上市許可，行銷世界七十餘國。

2.市場占有率

本公司自行研發之全自動免散瞳眼底照相機等產品於市場推出後，獲市場相當程度好評，陸續取得多國產品上市許可，並積極與國際大廠進行產品合作，各項產品行銷世界七十餘國，在眼科等相關領域具有一定的市場占有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

全球人口持續增加，並邁向高齡化社會，再加上生活方式的改變，導致患有眼病和視力損傷的人數增多，根據世界衛生組織(WHO)109 年發布之世界視覺報告，全球範圍內至少有 22 億人視力受損，其中至少有 10 億人的視力損害本可預防或尚有治癒的可能，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，增加未來全球眼科保健需求。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，相關影像亦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

由於光學同調斷層掃描技術安全、高速及高解析的特性，使其已廣泛應用

於各醫學臨床研究領域，其中眼科為其重要的發展方向之一，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。

產品發展可區分為兩個方向，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，拜掃頻速度的提升，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)高階眼底相機市場，避免使用顯影劑可能產生的不適反應；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掃描儀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。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。根據研究報告，視網膜斷層掃描儀在 109 年市場規模約 5.7 億美元，佔整體眼科診斷儀器市場約 18%，預估在 114 年度市場規模將達到 7.4 億美元。

(2)眼底照相機 (Fundus Imaging)

眼底技術經過不斷的改良與演進，依其目的、功能、原理等有不同的分類方式，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，大多數的眼底相機主要規格十分類似，市場競爭亦相當激烈，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。除了英國 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，本公司全自動免散瞳眼底照相機 NFC-700 能自動追蹤及對焦，操作簡單、快速且成功率高，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受到缺乏專業眼科知識的限制將大幅降低。

(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。本公司加入以光學方式量測角膜中心厚度以修正眼壓讀值，推出『全自動角膜厚度量測眼壓計 TonoVue-P』，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。

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，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

本公司整合各項核心技術，自行開發多項產品包括全自動及手動式免散瞳眼底照相機、全自動可攜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等，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，更希望培植台灣醫療產業鏈，帶動台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，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，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、根留台灣及平價優質的產品策略。自有產品的問世，提供市場優質平價且可攜性高的全新選擇，打破全球眼科診斷設備市場長期由德、日系大廠以高價位產品壟

斷的局面，眼科診斷技術不再是高消費的醫療行為，高階醫療器材產品得以在基層醫療院所普及，使醫療診斷資源能普及到世界各個角落。

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。我國於 110 年施行「生技醫藥產業發展條例」，將數位化醫療納入獎勵適用範圍，提供租稅獎勵優惠至 120 年底；而 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，朝建構我國成為亞太生醫研發、營運及製造重鎮邁進，因此台灣生技產業已逐漸成為可與電子業分庭抗禮之主流產業，為產業成長最有利因素之一。

B.全球陸續進入老年化社會

根據聯合國「世界人口展望：2019 年修訂版」顯示，到 139 年，全世界每 6 人中，就有 1 人年齡在 65 歲以上，全球將有 16%的人口為 65 歲以上的老年人。我國自 107 年已進入聯合國定義之「高齡社會」，依行政院主計處國情統計通報所示，內政部統計 110 年 1 月底 65 歲以上老年人口占總人口 16.2%，正朝向聯合國所稱「超高齡社會」邁進，推估將於 114 年邁入超高齡社會。高齡化後容易產生包括老年性黃斑部病變、白內障、青光眼及乾眼症等相關之眼科疾病，將增加眼科醫療保健之支出。

C.眼球疾病患者增加

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的普及亦引發視力相關問題，進而推動眼科醫材相關產品需求。依據衛生福利部統計資訊，我國眼與附器疾病就診人數逐年增加，差異原因之一是智慧型手機和手遊等電子產品的興起，讓使用者長時間、近距離看著畫面，不只使眼睛睫狀肌產生過勞現象，也會因為光線過度照射，增加了對角膜、水晶體及黃斑部造成傷害的風險，將增加眼科醫療之支出。

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，自行研發全自動及手動式免散瞳眼底照相機、全自動可攜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等產品，加以本公司全程組裝生產皆在台灣完成，有效維持產品品質及成本控管，將以高性價比為定位於全球銷售。

E.新興國家崛起

根據世界衛生組織(WHO)109 年發布之世界視覺報告顯示，全球範圍內至少有 22 億人視力受損，大多數眼疾和視力損傷的分佈不均，日常生活視力損傷在各區域與國家收入水準之間的分佈存在相當大的差異。據估計，許多中低收入區域的患病率是高收入區域的 4 倍。全世界估計有 2.166 億中度和重度雙眼日常生活視力受損者，僅三個亞洲區域(占世界人口的 51%)就占 62%：南亞(6,120 萬人)；東亞(5,290 萬人)；東南亞(2,080 萬人)。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。新興國家近年來在經濟狀況提升下，逐漸重視偏鄉地區基礎醫療資源，並開始改善醫療設備，預期醫療器材市場將有一定程度的成長。

F.糖尿病人口增加

根據世界衛生組織(WHO)109 年發布之全球衛生估計，糖尿病自 89 年以來，死亡人數增幅高達 70%，已成為全球十大死因之一，死亡人數逐年增加。糖尿病視網膜病變是失明的重要原因之一，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%的第二型患者會產生視網膜病變，其中約有 20%至 30%的患者會導致失明，在已開發國家中，糖尿病視網膜病變是 20 歲至 65 歲人口中失明的主要原因之一，因此藉由眼科對視網膜的診斷，可早期發現糖尿病的情形。

G.異業技術應用

人工智慧(AI)、大數據應用(Big Data)、感測技術及 3D 列印技術等創新產業的蓬勃發展下，對數據處理和資料蒐集需求日漸增加，醫材產業開始將產品結合雲端及互聯網，並加強遠距運用，增加產品效益，將顯著改變醫療器材的產業生態。

(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，並嘗試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，於測試完成後即予以包裝出貨。

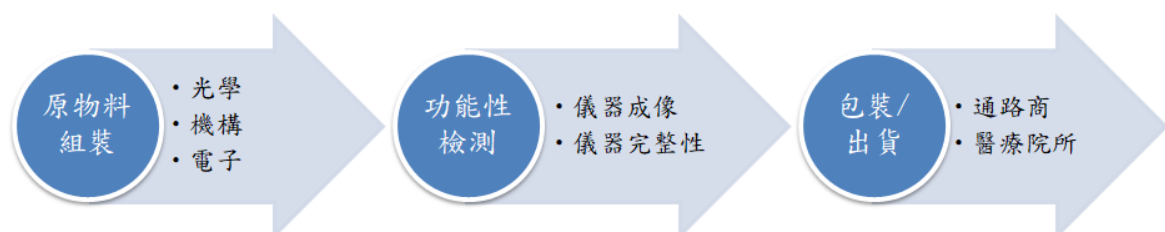


圖 8：已上市產品產製過程

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要係採購原物料進行組裝，原物料均向國內外合格供應商購買，大部分原物料採購自台灣本地，少部分關鍵原物料由國外進口，受疫情及運輸物流影響，部分原物料交期拉長，惟本公司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	110 年度				111 年度			
項次	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	37,544	8.10%	—	甲公司	53,945	10.33%	—
	其他	425,803	91.90%	—	其他	468,437	89.67%	—
	進貨淨額合計	463,347	100.00%	—	進貨淨額合計	522,382	100.00%	—

與甲公司之進貨主係銷售眼科醫療儀器所購置之材料，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	110 年度				111 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
1	甲公司	409,461	56.74%	—	甲公司	337,892	42.48%	—
	-	-	-	—	乙公司	129,471	16.28%	—
	其他	312,152	43.26%	—	其他	328,092	41.24%	—
	銷貨淨額合計	721,613	100.00%	—	銷貨淨額合計	795,455	100.00%	—

本公司最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶，111 年度甲、乙公司係同一集團客戶，故與 110 年度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	110 年度			111 年度		
生產量值 主要商品	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
眼 科 醫 療 儀 器	—	5,065	766,838	—	5,412	799,178
其 他	—	917	47,613	—	1,117	36,436
合 計	—	—	814,451	—	—	835,614

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，眼科醫療儀器因疫情影響趨緩致市場需求增加；其他類別主係因產品組合不同，致整體產量增加，產值減少。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；台

年度	110 年度				111 年度			
銷售量值 主要商品	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
眼 科 醫 療 儀 器	54	11,580	2,121	531,827	89	18,381	2,001	610,441
其 他	124,123	119,539	13,601	58,667	156,632	101,854	34,902	64,779
合 計	—	131,119	—	590,494	—	120,235	—	675,220

變動分析：本公司係為接單性生產，眼科醫療儀器 111 年度受惠於美金匯率及產品銷售組合影響，致整體銷量減少，銷售值增加；其他類別 111 年度係產品銷售組合變化致銷售量及銷售值增減變動。

三、從業員工資料

單位：人；年

年度	110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
員工人數			
經 理 人	8	7	7
一 般 職 員	50	55	55
作 業 人 員	36	37	37
合 計	94	99	99
平 均 年 歲	43.42	43.42	43.44
平 均 服 務 年 資	6.77	6.77	7.02
學歷分佈比率 (%)			
博 士	3.19	4.04	4.04
碩 士	26.6	23.23	23.23
學 士	28.72	31.31	29.29
大 專	9.57	10.1	10.1
高 中 以 下 (含)	31.92	31.32	33.34

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，並開放員工可以優惠之保費為眷屬做自費加保。
- (4)員工酬勞：年度結算如有盈餘時，應先提繳稅款及彌補往年虧損後，擬定當年度之員工酬勞發放比例，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、尾牙活動。

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。另制定「員工創新發明獎勵辦法」，激勵員工從事研發創新，保障公司智慧財產。

3.退休制度與實施情形

本公司退休金提撥計畫皆係依新制勞工退休金條例之規定實施，依員工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，同仁並得在其每月工資 6%範圍內，自願提繳退休金，其自願提繳之退休金，不計入提繳年度薪資所得課稅。同仁退休時，適用勞工退休金條例者，可依規定向勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶請領退休金。本年度公司未有同仁申請退休。

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，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、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

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，設有專職之資安單位「資訊工程處」，配置專責主管及專責人員各一名，負責公司資通安全治理、規劃、推行及通報，並視情形定期向執行長及董事會報告，強化管理效能。

(二)資通安全政策

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

(三)資安與網路風險之評估

公司已建立網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，公司將持續評估資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

- 1.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。
- 2.檢視單點故障之最大衝擊與風險承擔能力，若超出公司風險承受度，應研議改善方案。

(四)具體方案及投入資通安全管理之資源

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通安全政策。

- 1.新人入職時除基本資訊安全宣導外，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。

- 2.公司訂有「文件管制程序」，定義文件的機密等級及閱讀權限，並設有文件管理系統管制文件閱讀，重要文件皆有加密予以保護。
 - 3.網路活動檢視，檢視網路設備、資安設備及伺服器之存取記錄及帳號權限之授予是否符合作業規範，識別異常記錄並建立系統警示機制。加強身分權限控管，密碼輸入設定採高複雜性，且強制定期更換密碼，多次登入失敗將鎖定帳號。
 - 4.設置防火牆資訊設備，執行郵件過濾，且於所有員工電腦安裝防毒軟體，並按時更新軟體版本，降低網路風險。
 - 5.機房設置門禁管理，定期執行營運資料備份及異地備份，並每年執行還原演練。
 - 6.關閉員工電腦 USB 儲存裝置的連接功能，管制外部儲存裝置的使用，避免資訊不當流出，並降低病毒的傳遞風險。
 - 7.資訊設備若要報廢，應取出硬碟進行拆解，並對磁帶進行物理破壞。
 - 8.系統開發及程式修改需先於系統測試區進行測試，由權責單位適當簽核、驗收及進行系統確效。
 - 9.於會議中對同仁進行資安教育宣導、法規遵循與案例解析，強化同仁資安意識。
 - 10.制定及執行資訊稽核與處置程序，已編制「電子資料處理辦法」，並加入內部稽核流程中。
 - 11.員工於到職及離職時均須簽屬保密協議，聲明保密的責任與義務。
- (五)公司最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：
- 未發現重大的網絡攻擊或資安事件且已經或可能將對公司業務及營運產生重大之不利影響。

七、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
廠房租賃	合隆毛廠股份有限公司	106 年 9 月 1 日	116 年 8 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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		584,109	812,744	724,361	518,170	609,630
不動產、廠房及設備		34,154	26,042	42,065	372,641	361,051
無形資產		734	1,110	69,488	1,028	1,727
其他資產(註3)		12,489	60,582	50,897	46,669	40,573
資產總額		631,486	900,478	886,811	938,508	1,012,981
流動負債	分配前	169,584	155,314	174,122	188,194	210,034
(註3)	分配後	205,939	217,218	207,531	234,490	尚未分配(註2)
非流動負債(註3)		-	43,640	37,614	31,412	27,288
負債	分配前	169,584	198,954	211,736	219,606	237,322
總額	分配後	205,939	260,858	245,145	268,902	尚未分配(註2)
歸屬於母公司業主之權益		461,902	701,524	675,075	718,902	775,659
股本		214,200	242,760	242,760	242,760	242,760
資本公積		33,240	200,041	200,041	200,041	200,041
保留盈餘	分配前	218,947	265,578	260,290	304,117	372,846
	分配後	182,592	203,674	226,881	257,821	尚未分配(註2)
其他權益		(3,077)	(6,855)	(6,974)	(6,974)	(6,974)
庫藏股票		(1,408)	-	(21,042)	(21,042)	(33,014)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益	分配前	461,902	701,524	675,075	718,902	775,659
總額	分配後	425,547	639,620	641,666	672,606	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111年度盈餘分派案業經112年2月20日董事會決議通過，續提112年股東會決議。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用，故自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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	606,308	661,107	504,370	721,613	795,455
營業毛利	187,941	241,130	165,387	211,394	261,741
營業損益	77,171	114,074	57,655	88,468	124,801
營業外收入及支出	3,172	(2,336)	5,310	20,701	17,636
稅前淨利	80,343	111,738	62,965	109,169	142,437
繼續營業單位 本期淨利	69,886	91,076	56,616	77,236	115,025
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	69,886	91,076	56,616	77,236	115,025
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(80)	(3,778)	(119)	-	-
本期綜合損益總額	69,806	87,298	56,497	77,236	115,025
淨利歸屬於 母公司業主	69,886	91,076	56,616	77,236	115,025
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	69,806	87,298	56,497	77,236	115,025
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.28	4.26	2.34	3.24	4.82

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
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
109	唐慈杰、施威銘	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110	唐慈杰、施威銘	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
111	唐慈杰、施威銘	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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	26.85	22.09	23.88	23.40	23.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,352.41	2,693.82	1,604.84	192.92	215.46
償債能力 %	流動比率	344.44	523.29	416.01	275.34	290.25
	速動比率	246.63	418.89	321.35	166.07	163.05
	利息保障倍數	0.00	75.05	47.85	93.99	143.72
經營能力	應收款項週轉率（次）	12.92	10.29	5.71	6.96	5.87
	平均收現日數	28	35	64	52	62
	存貨週轉率（次）	2.76	2.61	2.14	2.88	2.36
	應付款項週轉率（次）	6.93	8.26	5.78	8.19	8.83
	平均銷貨日數	132	140	171	127	155
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	22.16	21.97	14.81	3.48	2.17
	總資產週轉率（次）	1.04	0.86	0.56	0.79	0.82
獲利能力 %	資產報酬率	11.96	12.05	6.46	8.57	11.87
	權益報酬率	15.83	15.66	8.23	11.08	15.39
	稅前純益占實收資本額比率	37.51	46.03	25.94	44.97	58.67
	純益率	11.53	13.78	11.23	10.70	14.46
	每股盈餘（元）	3.28	4.26	2.34	3.24	4.82
現金流量 %	現金流量比率	59.75	62.86	47.98	33.61	24.65
	現金流量允當比率	114.25	115.48	110.66	54.19	48.61
	現金再投資比率	16.21	8.25	3.27	3.76	0.63
槓桿度	營運槓桿度	1.25	1.24	1.44	1.46	1.21
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.01	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 111 年所得稅及利息費用前純益較 110 年增加所致。						
2. 平均銷貨日數：111 年度平均存貨增加，致使該年度存貨週轉率減少，故 110 年平均銷貨日數增加。						
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主係 110 年購置土地導致 111 年度平均不動產、廠房及設備較 110 年增加。						
4. 獲利能力：主係 111 年獲利較 110 年增加所致。						
5. 現金流量比率：主係因 111 年存貨及應收款項增加，致營業活動淨現金流量較 110 年減少所致。						
6. 現金再投資比率：主係 111 年營業活動淨現金流量減少所致。						

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

董事會造具本公司民國一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中民國一一一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唐慈杰會計師及施威銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、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二百一十九條之規定備具審計委員會查核報告書，敬請 鑒核。

此致

明達醫學科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：林麗瑩

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 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：

本公司最近年度並無子公司，故僅編製個別財務報告，最近年度財務報告暨會計師查核報告請參閱附錄一。

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 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	609,630	518,170	91,460	17.65
非流動資產	403,351	420,338	(16,987)	(4.04)
資產總額	1,012,981	938,508	74,473	7.94
流動負債	210,034	188,194	21,840	11.61
非流動負債	27,288	31,412	(4,124)	(13.13)
負債總額	237,322	219,606	17,716	8.07
股本	242,760	242,760	0	0.00
資本公積	200,041	200,041	0	0.00
保留盈餘	372,846	304,117	68,729	22.60
其他權益	(6,974)	(6,974)	0	0.00
庫藏股票	(33,014)	(21,042)	(11,972)	56.90
股東權益總額	775,659	718,902	56,757	7.89
1.增減比例超過 20%之變動分析： (1) 保留盈餘增加：主係本年度獲利增加所致。 (2) 庫藏股票增加：係為轉讓股份予員工故買回本公司股份所致。 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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	795,455	721,613	73,842	10.23
營業成本	533,714	510,219	23,495	4.60
營業毛利	261,741	211,394	50,347	23.82
營業費用	136,940	122,926	14,014	11.40
營業利益	124,801	88,468	36,333	41.07
營業外收入及支出	17,636	20,701	(3,065)	(14.81)
稅前淨利	142,437	109,169	33,268	30.47
所得稅費用	27,412	31,933	(4,521)	(14.16)
稅後淨利	115,025	77,236	37,789	48.93
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	115,025	77,236	37,789	48.93
增減比例超過 20%的變動分析：				
1.營業毛利、營業利益增加：主係本年度營收增加所致。				
2.稅前淨利、稅後淨利、綜合損益總額增加：主係本年度獲利增加所致。				

(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	111 年度	110 年度	增減比例%
營業活動現金流入	51,763	63,256	(18.17)
投資活動現金流出	(4,519)	(193,913)	(97.67)
籌資活動現金流出	(64,470)	(39,435)	63.48
增減比例變動分析說明：			
1.投資活動：111 年投資活動之淨現金流出較 110 年減少，主係 110 年度購買土地致使投資活動現金流出較多。			
2.籌資活動：111 年籌資活動之淨現金流出較 110 年增加，主係 111 年發放現金股利較多及買回庫藏股所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司營運現金充足，本年度無現金不足之情事。

(三)未來一年(112 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (2)	預計全年投資 及 籌 資 活 動 現 金 流 出 量 (3)	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
176,554	114,058	(70,556)	220,056	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、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：

本公司於一一二年度第一季設立明達醫投資有限公司及明達醫貳投資有限公司，其主要業務性質為一般投資業務。

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	110 年度	111 年度
利息收入	1,062	474
營業收入淨額	721,613	795,455
營業利益	88,468	124,801
利息收入占營業收入淨額比率	0.15	0.06
利息收入占營業利益比率	1.20	0.38

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，應可取得合理之利率條件，以最有效益之方式籌措資金。

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	110 年度	111 年度
兌換利益(損失)淨額	(2,108)	10,676
營業收入淨額	721,613	795,455
營業利益	88,468	124,801
兌換利益(損失)占營業收入淨額比率	(0.29)	1.34
兌換利益(損失)占營業利益比率	(2.38)	8.55

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，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，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，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司密切注意市場價格之波動，掌控原物料供應來源與存貨水位，並與供應商維持良好之合作關係，降低可能之影響。

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

本公司專注於本業發展，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。最近年度及截至年報刊印日止，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
全自動視光磨片機	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
全自動光學生物檢測儀	1.為自動追蹤、量測 2.整合光源及感測器 3.配合網路傳輸適用於遠距醫療
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 3.人工智慧輔助診斷相關軟體

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 5.90%及 6.82%。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 112 年度投入之研發費用約為營業收入淨額之

6%至 8%。

(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，最近年度及截至年報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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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，眼球等器官老化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的普及亦引發視力相關問題，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。本公司目前已開發全自動非接觸式眼壓計及全自動免散瞳眼底照相機等檢測儀器，擁有關鍵研發技術與設計，產品所涉及專利及專利以外的各種重要資訊，如軟體程式碼、影像處理等重要技術，皆列為營業秘密進行保護，積極申請專利，並配合相關法令之規定做調整。

本公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全相關通報及應變處理，已設置專責單位進行資通安全與網路風險之評估，並適當執行資通安全管理，確保資訊系統運作安全，請詳資通安全管理段落之說明。

最近年度及截至年報刊印日止尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對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，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，惟將來若有進行購併之計畫時，將秉持審慎評估之態度考量併購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

本公司廠房之擴充皆會經過完整及審慎之評估過程，充份考量投資回收效益與可能風險。

(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。本公司除維持現有客戶關係外亦積極研發新產

品，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。本公司將持續開發新產品及拓展銷售通路，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：

本公司股權結構穩定，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變而影響營運之情事。

(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：無。

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：

本公司於一一二年度第一季設立明達醫投資有限公司及明達醫貳投資有限公司，其主要業務性質為一般投資業務。

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：無此情事。

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
民國一一一年度及一一〇年度

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	19～34
(七)關係人交易	35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35～36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	38～39
九、重要會計項目明細表	40～48



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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一一一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(十三)，收入之相關揭露，請詳個別財務報告附註六(十五)。

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個別財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

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一一一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

唐慈杰



會計師：

施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國 一 一 二 年 二 月 二 十 日

明達醫藥科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31				111.12.31		110.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 176,554	18	193,780	20	2130	合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 13,759	1	12,448	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十五))	160,790	16	110,370	12	2170	應付帳款	68,752	7	52,191	6
1200	其他應收款	1,901	-	25	-	2200	其他應付款(附註六(十一)及(十六))	114,283	11	106,035	11
130x	存貨(附註六(四))	257,000	25	195,827	21	2280	租賃負債—流動(附註六(九))	6,382	1	6,202	1
1410	預付款項及其他流動資產	11,385	1	11,167	1	2250	負債準備—流動(附註六(十))	4,120	1	3,834	-
1476	其他金融資產—流動(附註八)	2,000	-	7,001	1	2300	其他流動負債	2,738	-	7,484	1
	流動資產合計	609,630	60	518,170	55		流動負債合計	210,034	21	188,194	20
非流動資產：						非流動負債：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	25,030	2	31,412	3
	(附註六(二))	3,969	-	3,378	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	2,258	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	361,051	36	372,641	40		非流動負債合計	27,288	2	31,412	3
1755	使用權資產(附註六(六))	29,178	3	35,431	4		負債總計	237,322	23	219,606	23
1780	無形資產(附註六(七))	1,727	-	1,028	-	權益(附註六(十三))：					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	1,808	-	2,161	-	3100	普通股股本	242,760	24	242,760	26
1900	其他非流動資產(附註六(八)及八)	5,618	1	5,699	1	3200	資本公積	200,041	20	200,041	21
	非流動資產合計	403,351	40	420,338	45	3300	保留盈餘	372,846	37	304,117	33
						3400	其他權益	(6,974)	(1)	(6,974)	(1)
						3500	庫藏股票	(33,014)	(3)	(21,042)	(2)
							權益總計	775,659	77	718,902	77
資產總計		\$ 1,012,981	100	938,508	100	負債及權益總計		\$ 1,012,981	100	938,508	100

董事長：王威



經理人：莊仲平

(詳閱後附財務報告附註)



~4~

會計主管：曾珮龍



明達醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十五)及十四)	\$ 795,455	100	721,613	100
5000	營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)及十二)	(533,714)	(67)	(510,219)	(71)
	營業毛利	261,741	33	211,394	29
	營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	(34,691)	(4)	(26,546)	(4)
6200	管理費用	(55,283)	(7)	(47,185)	(6)
6300	研究發展費用	(46,966)	(6)	(49,195)	(7)
	營業費用合計	(136,940)	(17)	(122,926)	(17)
	營業淨利	124,801	16	88,468	12
	營業外收入及支出：				
7110	利息收入(附註六(十七))	474	-	1,062	-
7190	其他收入(附註六(十七)及十二(二))	7,484	1	8,968	1
7020	其他利益及損失(附註六(七)、(十七)及(十九))	10,676	1	11,845	2
7050	財務成本(附註六(九)及(十七))	(998)	-	(1,174)	-
	營業外收入及支出合計	17,636	2	20,701	3
	稅前淨利	142,437	18	109,169	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	(27,412)	(4)	(31,933)	(4)
	本期淨利	115,025	14	77,236	11
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 115,025	14	77,236	11
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.82		3.24	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.74		3.20	

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：曾珮龍



明達醫學科技股份有限公司

權益變動表

民國一一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	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		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		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 242,760	200,041	41,112	6,855	212,323	260,290	(6,974)	(21,042)	675,075
本期淨利	-	-	-	-	77,236	77,236	-	-	77,236
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	77,236	77,236	-	-	77,236
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	5,661	-	(5,661)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	119	(119)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(33,409)	(33,409)	-	-	(33,409)
民國一〇年十二月三十一日餘額	242,760	200,041	46,773	6,974	250,370	304,117	(6,974)	(21,042)	718,902
本期淨利	-	-	-	-	115,025	115,025	-	-	115,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,025	115,025	-	-	115,025
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,724	-	(7,724)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(46,296)	(46,296)	-	-	(46,296)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(11,972)	(11,972)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 242,760	200,041	54,497	6,974	311,375	372,846	(6,974)	(33,014)	775,659

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：曾珅龍



明達醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 142,437	109,169
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,367	26,842
攤銷費用	787	14,040
利息費用	998	1,174
利息收入	(474)	(1,062)
處分無形資產利益	-	(13,953)
收益費損項目合計	26,678	27,041
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：		
應收票據及帳款增加	(50,420)	(13,327)
其他應收款減少(增加)	(1,876)	116
存貨增加	(61,173)	(37,625)
預付款項及其他流動資產增加	(218)	(3,891)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(113,687)	(54,727)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,311	6,944
應付帳款增加(減少)	16,561	(20,192)
其他應付款增加	6,687	16,366
負債準備增加	286	1,054
其他流動負債增加(減少)	(4,746)	3,196
與營業活動相關之負債之淨變動合計	20,099	7,368
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(93,588)	(47,359)
調整項目合計	(66,910)	(20,318)
營運產生之現金流入	75,527	88,851
收取之利息	474	1,062
支付之利息	(998)	(1,174)
支付之所得稅	(23,240)	(25,483)
營業活動之淨現金流入	51,763	63,256

(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



會計主管：曾琄龍



明達醫藥科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110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	(591)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,524)	(351,165)
取得無形資產	(1,486)	(790)
處分無形資產	-	69,163
其他金融資產減少	5,001	90,826
其他非流動資產減少(增加)	81	(1,947)
投資活動之淨現金流出	(4,519)	(193,913)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(46,296)	(33,409)
庫藏股票買回成本	(11,972)	-
租賃本金償還	(6,202)	(6,026)
籌資活動之淨現金流出	(64,470)	(39,435)
本期現金及約當現金減少數	(17,226)	(170,092)
期初現金及約當現金餘額	193,780	363,872
期末現金及約當現金餘額	\$ 176,554	193,780

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：曾珮龍



明達醫學科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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。本公司之普通股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一一二年二月二十日經董事會通過後發布。

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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

本公司預期下列其他尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

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）。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)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。

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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

以攤銷後成本衡量之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。

(2)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。

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。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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)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)研發設備：3~4年；(3)租賃改良：3年；(4)辦公及其他設備：3~5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。

(九)租 賃

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。

1.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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(十)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：服務授權，5年；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。

(十一)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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(十二)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。

(十三)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.勞務收入

本公司提供勞務服務給客戶，並於提供勞務之報導期間認列相關收入。

3.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。

(十四)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(十八)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。

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，本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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)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。

(二十)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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 265	265
活期及支票存款	176,289	193,515
	<u>\$ 176,554</u>	<u>193,780</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
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	\$ 3,969	3,378

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(三)應收票據及帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,806	1,651
應收帳款	158,984	108,719
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 160,790</u>	<u>110,370</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：

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 120,770	0%	-
逾期30天以內	39,954	0%	-
逾期31~60天	41	0%	-
逾期61~90天	22	0%	-
逾期91天以上	3	0%	-
	<u>\$ 160,790</u>		<u>-</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 107,946	0%	-
逾期30天以內	2,368	0%	-
逾期31～60天	49	0%	-
逾期91天以上	7	0%	-
	<u>\$ 110,370</u>		<u>-</u>

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 172,681	140,993
在製品	29,382	14,570
製成品	33,156	26,520
商品存貨	21,781	13,744
	<u>\$ 257,000</u>	<u>195,827</u>

除已認列於營業成本之存貨成本外，本公司因期初存貨於本期出售或耗用，故於原沖減金額之範圍內迴轉存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升利益及因期末存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失之金額如下：

	111年度	110年度
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ <u>(708)</u>	<u>283</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

	土地	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111年1月1日餘額	\$ 312,354	108,488	10,806	16,675	10,134	458,457
增添	-	6,158	36	-	1,330	7,524
處分	-	-	-	-	(47)	(47)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 312,354</u>	<u>114,646</u>	<u>10,842</u>	<u>16,675</u>	<u>11,417</u>	<u>465,934</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	70,357	10,773	16,647	9,515	107,292
增添	312,354	38,131	33	28	619	351,165
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 312,354</u>	<u>108,488</u>	<u>10,806</u>	<u>16,675</u>	<u>10,134</u>	<u>458,457</u>
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	55,949	6,344	15,114	8,409	85,816
折舊	-	16,678	1,300	331	805	19,114
處分	-	-	-	-	(47)	(47)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>72,627</u>	<u>7,644</u>	<u>15,445</u>	<u>9,167</u>	<u>104,883</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,121	5,035	11,166	6,905	65,227
折舊	-	13,828	1,309	3,948	1,504	20,589
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>55,949</u>	<u>6,344</u>	<u>15,114</u>	<u>8,409</u>	<u>85,816</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 312,354</u>	<u>42,019</u>	<u>3,198</u>	<u>1,230</u>	<u>2,250</u>	<u>361,051</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 312,354</u>	<u>52,539</u>	<u>4,462</u>	<u>1,561</u>	<u>1,725</u>	<u>372,641</u>

為因應未來營運發展需要，本公司於民國一一〇年三月十二日經董事會決議購置桃園市八德區大興段41、41-8地號之土地，面積4,279.83平方公尺，總價為310,716千元，並已於民國一一〇年四月十六日支付尾款並完成過戶登記。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額(即民國111年12月31日餘額)	\$ <u>62,525</u>
民國110年1月1日餘額(即民國110年12月31日餘額)	\$ <u>62,525</u>
使用權資產累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 27,094
本期折舊	<u>6,253</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>33,347</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 20,841
本期折舊	<u>6,253</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>27,094</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	\$ <u>29,178</u>
民國110年12月31日	\$ <u>35,431</u>

(七)無形資產

	<u>服務授權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,729	2,729
增添	<u>-</u>	<u>1,486</u>	<u>1,486</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,215</u>	<u>4,215</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 73,613	1,939	75,552
增添	-	790	790
處分	<u>(73,613)</u>	<u>-</u>	<u>(73,613)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,729</u>	<u>2,729</u>
累計攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,701	1,701
攤銷	<u>-</u>	<u>787</u>	<u>787</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,488</u>	<u>2,488</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,907	1,157	6,064
攤銷	13,496	544	14,040
處分	<u>(18,403)</u>	<u>-</u>	<u>(18,403)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,701</u>	<u>1,701</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

	服務授權	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>1,727</u>	<u>1,727</u>
民國110年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>1,028</u>	<u>1,028</u>

無形資產攤銷費用分別列報於綜合損益表之下列項目：

	111年度	110年度
營業成本	\$ <u>43</u>	<u>13,543</u>
營業費用	\$ <u>744</u>	<u>497</u>

本公司於民國一〇九年度以美金2,500千元向某代工客戶取得其亞太地區之產品售後服務授權，惟民國一一〇年度因該客戶營運策略變動，依合約約定向本公司以美金2,500千元買回前述之服務授權，本公司因此產生處分無形資產利益為13,953千元，帳列其他利益及損失項下。

(八)其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
預付設備款	\$ 714	1,500
存出保證金	4,904	4,199
	\$ <u>5,618</u>	<u>5,699</u>

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>6,382</u>	<u>6,202</u>
非流動	\$ <u>25,030</u>	<u>31,412</u>

到期分析請詳附註六(十九)。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>998</u>	<u>1,174</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,200</u>	<u>7,200</u>

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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十)負債準備—產品保固準備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 3,834	2,780
當期新增之負債準備	3,481	3,167
當期迴轉之負債準備	(3,005)	(1,967)
當期使用之負債準備	<u>(190)</u>	<u>(146)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 4,120</u></u>	<u><u>3,834</u></u>

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。

(十一)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,959千元及3,706千元，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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
累積帶薪假負債	\$ 1,481	3,647
應付員工酬勞	<u>33,772</u>	<u>22,914</u>
	<u><u>\$ 35,253</u></u>	<u><u>26,561</u></u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 24,801	32,011
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生	<u>2,611</u>	<u>(78)</u>
	<u><u>\$ 27,412</u></u>	<u><u>31,933</u></u>

本公司民國一一一年度及一一〇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)

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ <u>142,437</u>	<u>109,169</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 28,487	21,834
不可扣抵之費用	109	1,519
未分配盈餘加徵	1,161	871
其他	<u>(2,345)</u>	<u>7,709</u>
所得稅費用	\$ <u>27,412</u>	<u>31,933</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111年1月1日	\$ 767	1,394	2,161
(借記)貸記損益表	<u>57</u>	<u>(410)</u>	<u>(353)</u>
民國111年12月31日	\$ <u>824</u>	<u>984</u>	<u>1,808</u>
民國110年1月1日	\$ 556	1,527	2,083
(借記)貸記損益表	<u>211</u>	<u>(133)</u>	<u>78</u>
民國110年12月31日	\$ <u>767</u>	<u>1,394</u>	<u>2,161</u>

遞延所得稅負債：

	未實現兌換 利益
民國111年1月1日	\$ -
借記(貸記)損益表	<u>2,258</u>
民國111年12月31日	\$ <u>2,258</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一〇九年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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，已發行股份皆為24,276千股，均為普通股。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 196,056	196,056
股份基礎給付酬勞成本	<u>3,985</u>	<u>3,985</u>
	<u>\$ 200,041</u>	<u>200,041</u>

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

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，自當期損益與前期未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，則自前期未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。

5. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司分別於民國一十一年五月二十六日及一〇九年八月十八日經股東會決議民國一〇九年度及一〇九年度盈餘分配予普通股業主之股利如下：

	110年度		109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	\$ 1.94	<u>46,296</u>	1.40	<u>33,409</u>

本公司於民國一十二年二月二十日經董事會擬議民國一十一年度盈餘分配予普通股業主之股利如下：

	111年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 2.40	56,762
股 票	0.50	<u>11,826</u>
合 計		<u>\$ 68,588</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	111年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>412</u>	<u>213</u>	<u>-</u>	<u>625</u>

收回原因	110年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>412</u>

(2)本公司分別於民國一十一年十一月七日及一〇九年八月三日經董事會決議買回本公司股份，並於五年內轉讓予員工。於民國一十一年度及一〇九年度分別買回庫藏股計213千股及412千股，買回總金額分別為11,972千元及21,042千元。

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：

	111年度	110年度
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ (6,974)</u>	<u>(6,974)</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>115,025</u>	<u>77,236</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>23,852</u>	<u>23,864</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.82</u>	<u>3.24</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>115,025</u>	<u>77,236</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	23,852	23,864
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工酬勞之影響	<u>439</u>	<u>299</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>24,291</u>	<u>24,163</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.74</u>	<u>3.20</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
美國	\$ 407,495	462,323
亞洲	182,896	177,790
法國	136,911	3,224
德國	21,395	32,659
其他	<u>46,758</u>	<u>45,617</u>
	\$ <u>795,455</u>	<u>721,613</u>
主要產品/服務線：		
醫療設備收入	\$ 792,187	694,322
服務收入	<u>3,268</u>	<u>27,291</u>
合 計	\$ <u>795,455</u>	<u>721,613</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款	\$ 160,790	110,370	97,043
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ <u>160,790</u>	<u>110,370</u>	<u>97,043</u>
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債—預收貨款	\$ <u>13,759</u>	<u>12,448</u>	<u>5,504</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年認列為收入之金額分別為3,986千元及4,145千元。

(十六)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為20,858千元及12,914千元，董事酬勞估列金額分別為3,284千元及2,183千元，係以本公司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。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息收入	\$ <u>474</u>	<u>1,062</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
政府補助款收入(附註十二(二))	\$ 7,000	8,431
其他	<u>484</u>	<u>537</u>
	\$ <u><u>7,484</u></u>	<u><u>8,968</u></u>

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)淨額	10,676	(2,108)
處分無形資產利益	<u>-</u>	<u>13,953</u>
	\$ <u><u>10,676</u></u>	<u><u>11,845</u></u>

4.財務成本

	111年度	110年度
租賃負債利息費用	\$ <u>998</u>	<u>1,174</u>

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)金融工具之公允價值

1.金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,969	3,378
以攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	176,554	193,780
應收票據、帳款及其他應收款	162,691	110,395
其他金融資產—流動	2,000	7,001
其他非流動資產—存出保證金	4,904	4,199
小計	346,149	315,375
	<u>\$ 350,118</u>	<u>318,753</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款及其他應付款	\$ 147,802	124,554
租賃負債	31,412	37,614
	<u>\$ 179,214</u>	<u>162,168</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)，以及以攤銷後成本衡量之金融負債(包括應付帳款、其他應付款及租賃負債)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

下表之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。

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)。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
111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	\$ -	-	3,969	3,969
110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	\$ -	-	3,378	3,378

民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 3,378	3,012
自採用權益法之投資重分類	-	366
增添	591	-
期末餘額	\$ <u>3,969</u>	<u>3,378</u>

(3) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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。

(十九) 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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為350,118千元及318,753千元。本公司之現金及約當現金係存放於信用良好之金融機構，故本公司認為應不致產生重大之信用風險。

(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。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有76%及71%由前二大客戶組成，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(三)。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)。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及存出保證金，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。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之銀行借款融資額度分別為168,000千元及163,000千元。

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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債：					
租賃負債	\$ 33,600	3,600	3,600	7,200	19,200
應付帳款	68,752	68,752	-	-	-
其他應付款	79,050	79,050	-	-	-
	<u>\$ 181,402</u>	<u>151,402</u>	<u>3,600</u>	<u>7,200</u>	<u>19,200</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 40,800	3,600	3,600	7,200	26,400
應付帳款	52,191	52,191	-	-	-
其他應付款	72,363	72,363	-	-	-
	<u>\$ 165,354</u>	<u>128,154</u>	<u>3,600</u>	<u>7,200</u>	<u>26,400</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。

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

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

111.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)
金融資產					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 6,007	30.710	184,465	1 %	1,845
人民幣	12	4.408	54	1 %	1
歐元	495	32.720	16,210	1 %	162
金融負債					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	1,217	30.710	37,394	1 %	374
歐元	104	32.720	3,363	1 %	34

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

110.12.31						
	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	\$	5,341	27.680	147,911	1 %	1,479
人民幣		12	4.344	54	1 %	1
歐元		325	31.320	10,176	1 %	102
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		740	27.680	20,489	1 %	205
歐元		126	31.320	3,937	1 %	39

民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,676千元及(2,108)千元。

(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。

(二十)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。

(二十一)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.12.31
租賃負債	\$ 37,614	(6,202)	-	31,412
	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.12.31
租賃負債	\$ 43,640	(6,026)	-	37,614

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 11,674	11,085

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：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產 (存出保證金)	關稅保證金	\$ 550	550
其他金融資產—流動 (科專專戶銀行存款)	科專計畫履約保證金	2,000	7,001
		\$ 2,550	7,551

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。

十二、其 他

(一)、重大之期後事項員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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	38,103	78,025	116,128	35,445	67,959	103,404
勞健保費用	3,358	4,063	7,421	3,186	4,324	7,510
退休金費用	1,631	2,328	3,959	1,492	2,214	3,706
董事酬金	-	4,804	4,804	-	3,564	3,564
其他員工福利費用	2,100	1,426	3,526	2,011	1,386	3,397
折舊費用	20,423	4,944	25,367	17,542	9,300	26,842
攤銷費用	43	744	787	13,543	497	14,040

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	109	104
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,260	1,192
平均員工薪資費用	\$ 1,117	1,044
平均員工薪資費用調整情形	6.99 %	12.86 %
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）資訊如下：

1.董事酬金之政策：

本公司董事之報酬，依公司章程之授權，依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準，由薪酬委員會提報董事會決議支付之。另，本公司如有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。

2.經理人薪資報酬之政策：

依據本公司經薪資報酬委員會審議並提報董事會通過之「經理人薪資報酬管理辦法」，經理人之薪資報酬依其職責及學經歷等因素進行核定，後續得參酌公司營運狀況、對公司之貢獻程度及工作績效，並參酌同業水準與其他因素後，進行調整。另，本公司如有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議員工酬勞金額。

3.員工薪資報酬之政策：

本公司員工之報酬，包括基本薪資、獎金及員工酬勞，基本薪資依其學經歷、專業技能及擔任職位之價值；獎金及員工酬勞視公司整體營運成果、部門及個人績效目標達成發放，其中員工酬勞於本公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議員工酬勞金額。

(二)政府補助款

- 1.本公司執行經濟部產業升級創新平台輔導計畫「整合型全自動視網膜影像及斷層掃描儀計畫」，計畫執行期間自民國一一〇年七月至民國一一二年六月，於民國一一一年度取得補助款為7,000千元，帳列「營業外收入及支出－其他收入」項下。
- 2.本公司於民國一一〇年一月至六月執行經濟部研發固本專案計畫「全自動眼科光學同調斷層掃描複合機計劃」，取得補助款7,350千元，列入「營業外收入及支出－其他收入」項下。
- 3.本公司於民國一〇九年度以執行「全自動可攜式免散瞳眼底照相機產品開發驗證暨上市許可申請計畫」，取得經濟部工業局優勢與利基醫材整合加值計畫補助款合約，計畫執行期間自民國一〇九年四月至民國一一〇年六月，於民國一一〇年度取得補助款為1,081千元，列入「營業外收入及支出－其他收入」項下。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	持股比例	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	-	2.44 %	-	
本公司	奧微醫學科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	45	366	18.00 %	366	
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	542	3,603	1.62 %	3,603	
本公司	Materna 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。
- 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：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
明基電通股份有限公司		1,452,000	5.98 %
普訊玖創業投資股份有限公司		1,288,547	5.30 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
醫療設備收入	\$ 792,187	694,322
服務收入	3,268	27,291
	<u>\$ 795,455</u>	<u>721,613</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
美國	\$ 407,495	462,323
亞洲	182,896	177,790
法國	136,911	3,224
德國	21,395	32,659
其他	46,758	45,617
	<u>\$ 795,455</u>	<u>721,613</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
台灣	\$ 392,670	410,600

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。

明達醫學科技股份有限公司財務報告附註(續)

3.重要客戶資訊

民國一一一年度：

	<u>111年度</u>
本公司收入淨額中來自客戶甲之金額	\$ 337,892
本公司收入淨額中來自客戶乙之金額	\$ 129,471

民國一一〇年度：

	<u>110年度</u>
本公司收入淨額中來自客戶甲之金額	\$ 409,461

明達醫學科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一十一年十二月三十一日

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		111,791
外幣存款(註)	美金 1,571千元	
	人民幣 12千元	
	歐元 495千元	<u>64,498</u>
		<u>\$ 176,554</u>

註：外幣存款係依111.12.31即期匯率換算

美元:台幣=1：30.71

人民幣:台幣=1：4.408

歐元:台幣=1：32.72

明達醫學科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 70,548
客戶乙	51,660
其他(均小於5%)	<u>38,582</u>
	<u>\$ 160,790</u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收原料出售款	<u>\$ 1,901</u>

明達醫學科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

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	\$ 172,681	179,059	-
在製品	29,382	29,382	-
製成品	33,156	48,538	-
商品存貨	21,781	50,836	-
合 計	<u>\$ 257,000</u>	<u>307,815</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
預付貨款	\$ 4,511
預付軟體維護費	1,318
預付產品認證費	3,025
其他	2,531
	<u>\$ 11,385</u>

明達醫學科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受限制存款	科專計畫專戶存款	\$ <u><u>2,000</u></u>

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

民國一十一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	\$ -	-	-	-	-	49	-		
Materna Medical, Inc股票	166	-	-	-	-	-	166	-		
台灣超微光學股份有限公司股票	493	3,012	49	591	-	-	542	3,603		
奧微醫學科技股份有限公司	45	366	-	-	-	-	45	366		
		\$ <u><u>3,378</u></u>		<u><u>591</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>3,969</u></u>		

明達醫學科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金 額
A公司	\$ 10,206
B公司	7,844
C公司	5,127
D公司	3,838
E公司	3,065
其他(均小於5%)	<u>38,672</u>
	<u><u>\$ 68,752</u></u>

其他應付款明細表

項 目	金 額
應付員工及董事酬勞	\$ 37,056
應付所得稅	35,233
應付薪資及獎金	30,474
其他	<u>11,520</u>
	<u><u>\$ 114,283</u></u>

明達醫學科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預收政府補助款	\$ 2,000
代扣稅款	733
其他	5
	<u>\$ 2,738</u>

租賃負債明細表

項 目	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	106.09~116.08	2.9%	\$ <u>31,412</u>
流動			\$ <u>6,382</u>
非流動			\$ <u>25,030</u>

明達醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 146,986
加：本期進料淨額	471,887
減：期末原料	(176,441)
出售材料	(6,093)
轉列間接材料費	(4,088)
轉列各項費用	(1,432)
原料報廢沖轉備抵存貨跌價損失	(484)
原料耗用沖轉產品售後服務準備	(190)
本期耗用原料	430,145
期初在製品	14,570
直接人工及製造費用	76,956
減：期末在製品	(29,382)
製造成本	492,289
加：期初製成品	26,608
減：期末製成品	(33,947)
自製產品銷貨成本	484,950
期初商品存貨	13,977
加：本期進貨	50,495
減：期末商品存貨	(22,151)
商品報廢沖轉備抵存貨跌價損失	(200)
銷貨成本合計	527,071
出售材料成本	6,093
存貨跌價迴轉利益	(708)
產品售後服務保證費提列數淨額	476
委外加工成本	782
營業成本總計	\$ <u>533,714</u>

明達醫學科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 15,516
運費	7,095
交際費	1,923
其他費用(均小於5%)	10,157
	<u>\$ 34,691</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 34,360
董事酬勞	4,804
勞務費	4,808
其他費用(均小於5%)	11,311
	<u>\$ 55,283</u>

明達醫學科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 28,149
研究材料費用	8,722
折舊	2,522
其他費用(均小於5%)	7,573
	<u>\$ 46,966</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(五)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(六)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十二)

其他非流動資產明細表請詳財務報告附註六(八)

負債準備－流動明細表請詳財務報告附註六(十)

遞延所得稅負債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(十五)

營業外收入及支出明細表請詳財務報告附註六(十七)

明達醫學科技股份有限公司



Crystalvue Medical Corporation

負責人：王 威





INSPIRE YOUR VISION
明達醫學科技股份有限公司