



股票代號：1783

和康生物科技股份有限公司
MAXIGEN BIOTECH INC.

一一三年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.mbi.com.tw>

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：

姓名：陳嬿娟

職稱：行銷長

電話：(02) 8797-7811

電子郵件信箱：anitayj.chen@tci-bio.com

代理發言人：

姓名：賴柏宏

職稱：副總經理

電話：(03) 328-7222

電子郵件信箱：phlai@mbi.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：和康生物科技股份有限公司

地址：桃園市龜山區科技一路88號

電話：(03) 328-7222

三、辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓

電話：(02) 2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：支秉鈞、賴宗義會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

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：
：無。

六、公司網址：<http://www.mbi.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	66
五、更換會計師資訊	66
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	67
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及 持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	68
八、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊	69
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	69
參、募資情形	70
一、資本及股份	71
二、公司債辦理情形	74
三、特別股辦理情形	74
四、海外存託憑證辦理情形	74
五、員工認股權憑證辦理情形	75
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
七、限制員工權利新股辦理情形	76
八、資金運用計畫執行情形	76

肆、營運概況.....	77
一、業務內容.....	77
二、市場及產銷概況.....	104
三、從業員工資料.....	111
四、環保支出資訊.....	111
五、勞資關係.....	112
六、資通安全管理.....	113
七、重要契約.....	115
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	116
一、財務狀況.....	116
二、財務績效.....	117
三、現金流量.....	118
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	118
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因，其改善計畫 及未來一年投資計畫.....	119
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	119
七、其他重要事項.....	123
陸、特別記載事項.....	124
一、關係企業相關資料.....	124
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	127
三、其他必須補充說明事項.....	128
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	128

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

和康生物科技股份有限公司核心技術為膠原蛋白、透明質酸（又稱玻尿酸）兩類生物高分子材料應用於生物醫材及保健品。經過多年的努力，和康已經成功開發24項高階植入式醫材應用於骨科、牙科、眼科、醫美、外科、耳鼻喉科等領域，並且獲得包含台灣、歐盟、美國、澳洲、印尼、馬來西亞、菲律賓、中東、俄羅斯及中國共92張產品許可證。

截至2024年11月，台灣65歲以上人口約為429萬人，占總人口的18.35%。截至2021年，全球65歲及以上的老年人口約為7.59億人，預估至2050年將達到16億，佔全球人口比例16%，這反映出老齡化的趨勢正快速加劇。

和康秉持「加入並改善人類生活」的願景，專注於解決老齡化帶來的健康需求。我們的產品範疇涵蓋關節炎、骨缺損、白內障、植牙、醫美及外科等領域，致力於幫助每個人在不同生命階段中維持良好的健康與生活品質。

在2025年，我們將延續「做好產品，服務全球化客戶，助力客戶全球化」的營運方針，並配合AI應用，加速產品創新開發，攜手合作夥伴，共同迎接挑戰，為全球健康產業的進步做出貢獻。

以下為和康2025年的營運方針：

一、加速推動全球認證布局

2024年佈局多項新興市場的認證，包含中東、菲律賓、泰國、印尼、秘魯、巴西、澳洲，並配合當地客戶，持續將好產品推廣到全球市場。且已取得TGA認證，2025年將針對澳洲做更深入的布局。目前業務分為台灣、中國、海外三個組別多元發展，並與TCI集團各據點業務共同參與Hospitalar, Intercharm, Supply Site West或是客戶交流，以達到集團利益最大化。

二、國際化行銷

網站利用AI協助增加西班牙文、葡萄牙文、法文、阿拉伯語等新語系，產品導入多國語言電子化仿單，增加國際交流Seminar、Webinar，將海外KOL引進台灣，台灣KOL到世界各地演講並推廣產品。並利用集團獨特優勢增加VR的實作影片和公司簡介，增加客戶對產品和公司的信心。

三、創新具差異化的產品開發

找尋差異點創造產品利基，突破創新，開發更優越並且高效的產品到市場上。在玻尿酸和膠原蛋白的領域，除了現有的三類醫療器材，也往一類和二類醫療器材，相對開發時間較短的方向開發新產品，期待新品上市時間持續加速。2024年已投資了三項新的臨床試驗，2025年持續拓展至新的科別和新的適應症。同時已有數個產品推進至試產階段，2025~2026年產品將陸續上市。

四、安全精準資訊，結合AI應用

2024年4月將原先的ERP鼎新升級至世界級作業系統SAP，上線後，持續優化與增加各類資訊的收集和應用。預計2025~2026年各階段的生產數據、原物料控管和預測、自動化排程將提升至新的高度。同時持續加強資安防護，執行多重防護：防火牆、IPS、EDR，並與PWC合作開展營業秘密之專案。11月也正式上線MBI-Venus，結合現有詞庫和知識庫，加上ChatGpt做為後援。2025年將於全力增加AI的應用。

五、全面性提升智能、高效能、產能

產線於2024年已進行多項整改、調整，包含解決膠原蛋白線凍乾產能與增加玻尿酸線調配產品瓶頸，2025年將重新整合包材，導入包裝自動化生產設備。2025年膠原蛋白線預計導入自動化包裝線，針劑將評估購入全球最精良的充填和包裝設備，重新調整無塵室空間，以因應全球市場布局和需求。

六、品質躍升，國際認證齊全

2025年工廠將導入HALAL和GDP認證，全面提升產品品質和管理標準。HALAL認證確保產品符合清真要求，拓展中東及穆斯林市場；GDP認證則強化物流與倉儲管理，保障供應鏈合規性。這些舉措不僅滿足國際市場需求，還提升品牌在全球市場的競爭力。

七、有效控制成本、創造更佳毛利

導入SAP後，公司透過主生產計劃(MPS)與物料需求規劃(MRP)系統，預測市場需求並提升生產規劃的精準度。同時，藉由SAP數據分析功能，提供多維度的管理報表，幫助管理層進行決策優化，實現精準的生產與採購管理。

此外，我們持續透過有效的成本控制策略，包括減少作業端的耗損、進行議價談判以及執行費用節約計劃，制定年度採購策略，進一步提升公司營運效率，創造更高的營業利益與毛利率，為公司和股東帶來最大的經濟效益。

八、幸福企業，永續成長

教育訓練時數持續上升，並將教材電子化&英文化，讓學習更加彈性。2025年將導入人才九宮格，為潛力員工定制人才發展計畫。大江幣活動面向更加多元化，旅遊、餐飲、洗髮、洗衣、汽車保養、運動課程、家庭日，讓和康戰士們除了在工作之餘也能持續增值並享受生活。

我們也積極推動減碳規劃，展現對環境永續發展的承諾。透過數位化仿單的推行，降低紙張資源的消耗。縮減泡殼包材體積，減少塑膠使用量的同時提升空間利用率。透過改良包裝流程和設備，也實現資源的有效運用，減少能源消耗，降低整體碳排放量。我們將持續與供應商及客戶合作，推動綠色生產與循環經濟，為地球的永續未來盡一份力。

綜合以上營運計畫，和康生物科技將以「加入並改善人類生活」的願景為核心，持續朝向世界第一的生物科技公司邁進。我們將通過全球認證布局、創新產品開發、智能化生產升級以及對永續發展的承諾，不斷提升產品品質與市場競爭力。同時，我們秉持對員工、客戶及股東的責任，以卓越的技術與服務改善人類健康，致力於成為全球健康產業中最值得信賴的合作夥伴，共同創造更加美好的未來。

2024年財務表現

(一) 營運成果

單位：新台幣仟元

和康股份有限公司				
合併損益表				
科目名稱	2024年	2023年	與前期增減數	變動%
營業收入	680,651	622,115	58,536	9.4%
營業成本	197,326	198,021	(695)	-0.4%
營業毛利	483,325	424,094	59,231	14.0%
營業費用	303,419	274,244	29,175	10.6%
營業淨利	179,906	149,850	30,056	20.1%
營業外收(支)	45,639	43,292	2,347	5.4%
稅前淨利	225,545	193,142	32,403	16.8%
所得稅費用	35,378	27,314	8,064	29.5%
稅後淨利	190,167	165,828	24,339	14.7%

(二) 財務獲利分析

1. 本公司2024年度營業收入淨額為新台幣680,651仟元，較2023年度622,115仟元增加58,536仟元，成長9%。其中生醫產品營收663,898仟元，較2023年度601,701仟元增加62,197仟元，成長10%；主要為台灣及歐洲成長幅度明顯所致。
2. 在2024營業費用303,419仟元，相較2023年度274,244仟元增加29,175仟元，主要為產品在各國進行臨床及認證註冊產生之研發勞務費大幅增加所致。
3. 2024年度營業毛利為483,325仟元，較2023年度424,094仟元增加59,231仟元，成長14%。2024年稅後淨利為190,167仟元，較2023年度165,828仟元增加24,339仟元，成長14.7%。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事資料

114年4月13日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	大江生醫股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2021.7.12	20,304,762	22.8	24,670,762	27.51	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	林詠翔	男 46-50	2024.6.13	3年	2021.7.12	0	0	464,000	0.52	0	0	1,755,705	1.96	中興大學植物系學士 大江生醫(股)公司副總經理 大江興業(股)公司生醫部經理 新發國際生技科技(股)公司行銷副理	(註1)	無	無	無	無
董事	中華民國	中加投資發展股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2021.7.12	1,376,688	1.54	1,376,688	1.54	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	李綉媛	女 56-60	2024.6.13	3年	2015.6.22	0	0	0	0	0	0	0	0	美國San Jose State University 經濟系碩士 中加顧問公司資深副總經理 永裕顧問股份有限公司協理 中加顧問公司專案經理 中信證券國際部證券分析師 工研院電子所計畫管理師	中加顧問公司總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	大江生醫股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2021.7.12	20,304,762	22.8	24,670,762	27.51	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	傅珍珍	女 51-55	2024.6.13	3年	2021.7.12	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學財稅系學士 大江生醫股份有限公司會計主管	大江基因醫學股份有限公司董事 大江生活股份有限公司監察人 台灣第一新藥股份有限公司監察人 光騰新藥股份有限公司監察人 司碼濃互動包材股份有限公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			股數(股)	持股比例(%)	職稱	
董事	中華民國	大江生醫股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2021.7.12	20,304,762	22.8	24,670,762	27.51	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	陳敬亭	女 36-40	2024.6.13	3年	2021.11.3	0	0	146,402	0.16	2,310	0	0	0	國立台灣大學化學系碩士 國立清華大學化學系學士 大江生醫(股)公司經理	和康生物科技股份有限公司總經理 和康生物科技股份有限公司風險管理委員會委員	無	無	無	無
董事	中華民國	大江生醫股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2022.6.21	20,304,762	22.8	24,670,762	27.51	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	蔡智誠	男 56-60	2024.6.13	3年	2024.6.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學EMBA 啟裕國際股份有限公司生產計畫中心處長 海暢法藍瓷股份有限公司廈門廠副總經理 恩主公醫院資材管理組組長	大江生活股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	台塑生醫科技股份有限公司	法人	2024.6.13	3年	2022.6.21	8,702,040	9.70	8,702,040	9.70	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
	中華民國	賴世明	男 46-50	2024.6.13	3年	2022.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	美國奧勒岡州波特蘭大學MBA 台塑企業總管理處總經理室 台塑企業總管理處採購部 台塑鋁鐵材料股份有限公司 台塑企業總管理處醫學事業發展中心副組長	台塑生醫總經理室轉投資管理組副組長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	廖松淵	男 76-80	2024.6.13	3年	2021.7.12	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學博士 國立中興大學生命科學系任副教授	和康生物科技股份有限公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 大江生醫股份有限公司獨立董事	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			股數(股)	持股比例(%)	職稱	
獨立董事	中華民國	曾仲銘	男 51-55	2024.6.13	3年	2021.7.12	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣交通大學工業工程研究所碩士 國立台灣交通大學工業工程管理學系學士 隆中網絡(股)公司董事長 富爾特科技(股)公司行動加值事業部總監 曜碩科技(股)公司電信事業部總監	和康生物科技股份有限公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 吉光片羽(股)公司創辦人暨執行長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李世明 (註2)	男 66-70	2024.6.13	3年	2021.7.12	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學生殖內分泌及不孕症研究員 黎明婦產科醫生 空軍總醫院婦產科主任 空軍總醫院生殖醫學中心負責人 中山醫院副院長	和康生物科技股份有限公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 大江生醫股份有限公司獨立董事 中山醫院生殖中心負責人 中山醫院婦產科主治醫生	無	無	無	無

註1：大江生醫(股)公司董事長兼總經理、大江基因醫學股份有限公司董事長、大江生活股份有限公司董事長、新大江生活商貿(上海)股份有限公司董事、台灣第一新藥股份有限公司董事長兼總經理、百岳特國際貿易(上海)有限公司董事長、百岳特生物技術(上海)有限公司董事長、百岳特美膚生物技術(上海)有限公司執行董事、百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事兼總經理、百岳特基因科技(上海)有限公司執行董事、河康生物科技(上海)有限公司董事長、和睿生物科技股份有限公司董事長、司碼漢互動包材股份有限公司董事長、光騰新藥股份有限公司董事長、沛富生物科技股份有限公司董事長、台灣科學人股份有限公司董事長、TCI BIOTECH LLC董事、TCI BIOTECH USA LLC董事、TCI Biotech Netherlands B.V.董事、大江生醫JAPAN株式會社董事、TCI HK LIMITED董事、GLUX HK LIMITED董事。

註2：獨立董事李世明於2024年12月13日因個人因素辭任。

2. 法人股東之主要股東

114年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大江生醫股份有限公司	詠江投資股份有限公司(5.73%)
台塑生醫科技股份有限公司	臺灣化學纖維股份有限公司(8.86%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

114年4月13日

法人名稱	法人之主要股東
詠江投資股份有限公司	林詠翔(70.07%)、林詠皓(29.91%)
臺灣化學纖維股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司(2.40%)、 王文淵(2.20%)、台塑石化股份有限公司(0.83%)

4. 董事資料

4.1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立董事 獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
大江生醫股份有限公司 代表人： 林詠翔 (提)委員 (風)召集人	專業資格與經驗：本公司董事長兼策略長、大江生醫股份有限公司董事長兼總經理等職務（主要學經歷請詳第5頁表格說明）。具備公司業務所需之工作經驗、經營公司領導力，帶領集團邁向全球國際化企業。無公司法第30條各款情事。	不適用	
中加投資發展股份有限公司 代表人： 李綉媛	專業資格與經驗：本公司法人董事代表人等職務（主要學經歷請詳第5頁表格說明）。具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事。		
台塑生醫科技股份有限公司 代表人： 賴世明 (風)委員	專業資格與經驗：本公司法人董事代表人等職務（主要學經歷請詳第6頁表格說明）。具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事。		
大江生醫股份有限公司 代表人： 傅珍珍	專業資格與經驗：本公司法人董事代表人等職務（主要學經歷請詳第5頁表格說明）。具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事。		

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立董事 獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
大江生醫 股份有限公司 代表人： 陳敬亭 (風)委員	專業資格與經驗：本公司法人 董事代表人等職務（主要學經 歷請詳第6頁表格說明）。 具備公司業務所需之工作經驗。 無公司法第30條各款情事	不適用	
大江生醫 股份有限公司 代表人： 蔡智誠 (風)委員	專業資格與經驗：本公司法人 董事代表人等職務（主要學經 歷請詳第6頁表格說明）。 具備公司業務所需之工作經驗。 無公司法第30條各款情事		
廖松淵 (審)召集人 (提)召集人 (薪)委員 (風)委員	專業資格與經驗：公司業務所 須相關科系之公私立大專院校 講師以上（主要學經歷請詳第 6頁表格說明）無公司法第30 條各款情事。	1. 左列三位獨立董事於選任前二 年及任職期間，皆符合金融監 督管理委員會頒訂之「公開發 行公司獨立董事設置及應遵循 事項辦法」（註2）及證券交 易法第十四條之二所訂資格要 件，且獨立董事皆已依證券交 易法第十四條之三賦予充分參 與決策及表示意見之權力，據 以獨立執行相關職權。 2. 所有獨立董事本人（或利用他 人名義）、配偶及未成年子女 皆未持有本公司股份。 3. 所有獨立董事最近二年皆無提 供本公司或其關係企業審計或 商務、法務、財務、會計等服 務所取得之報酬金額。	1
曾仲銘 (薪)召集人 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：商務或公司 業務所須之相關經驗（主要學 經歷請詳第7頁表格說明）無 公司法第30條各款情事。		
李世明 (薪)委員 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：公司業務所 須相關科系之公私立大專院校 講師以上（主要學經歷請詳第 7頁表格說明）無公司法第30 條各款情事。 註：於2024年12月13日因個人 因素辭任		

註1：功能性委員會：(薪)薪資報酬委員會、(審)審計委員會、(提)提名委員會、(風)風險管理委員會。

註2：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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逾新台幣五十萬元之商務、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。

4.2 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司現任8席董事中，3席為女性董事，達董事會總席次之1/3，董事會具性別多元性；且董事會及經營團隊皆對公司未來中長期成長定位與目標，有明確策略及共識，並依此目標尋求適合之繼任人才。

此外，本公司1位董事會成員年齡在36~45歲、2位董事會成員年齡在46~50歲、4位董事會成員年齡在51~60歲，1位董事會成員年齡在75~80歲，在董事會成員年齡分布比例平均，從業經驗多年且豐富之董事與具備新思維與年輕力量的董事占比約各佔一半。（註：獨立董事李世明於2024年12月13日因個人因素辭任）

(二) 董事會獨立性：

本公司8席董事中，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，且無董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(三) 董事會的多元化政策及具體目標：

1. 多元化政策：

依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化。

政策內容如下：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

2. 多元化政策之具體管理目標如下：

本屆董事會成員具備多元背景，其中包含三名女性董事；成員包括領域涵蓋化學、財稅、經濟等專業及實務背景；其餘董事領域涵括植物、生命科學、工業工程、投資管理等，全體董事中，四位大股東身份之董事占

比44.44%、兩位外部董事占比22.22%及三位獨立董事占比33.33%，董事會之組成為多元專業組合，符合目前公司營運發展及策略目標之需求。

(四) 董事遴選標準：

本公司設有「提名委員會」，並採用「候選人提名制度」，董事及獨立董事候選人建議參考名單，由提名委員會審查並經董事會議定後，提供股東會選舉。

依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，延攬不同專業背景的人才，包括（但不限於）技能、地區、專業經驗、文化與教育背景、性別及其他特質，以強化事會運作能力。本公司董事會由9位董事組成，包含6位董事和3位獨立董事，成員具備財務、商務及管理領域之豐富經驗與專業。

(五) 董事會應具備的專業資格與經驗要求：

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

(六) 國籍及文化等多元化要素：

本屆董事會成員國籍均為本國籍，但具備多元文化屬性，董事產業經驗豐富，包含生技醫療、資財管理、投後管理、工業工程、科技網絡、財務金融等，兩位外部董事亦為美國知名大學學府之學歷。

(七) 董事會多元化政策之達成情形：

1. 具員工身份之董事及獨立董事占比的說明：

九位董事中，一位具員工身份之董事占比11.11%及三位獨立董事占比33.33%，董事會之組成為多元專業組合，符合目前公司營運發展及策略目標之需求。

2. 董事的產業經驗/專業分布情形：

請詳見第8頁至第9頁資料。

3. 獨立董事任期年資分布情形：

廖松淵獨立董事

2021.07.12初次選任

2024.06.13全面改選（續任）

曾仲銘獨立董事

2021.07.12初次選任

2024.06.13全面改選（續任）

李世明獨立董事

2024.12.13個人因素辭任

(八) 揭露董事會獨立性情形：

本公司董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害公司利益之情形，不得加入討論及表決並進行利害關係迴避。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月13日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註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
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳敬亭	女	2021.09.13	146,402	0.16	2,310	0	0	0	國立清華大學 化學所 和康生物科技股份有限公司總經理 大江生醫股份有限公司研發長	無	無	無	無	不適用
副總經理	中華民國	賴柏宏	男	2017.06.01	85,997	0.10	0	0	0	0	國立清華大學化學工程研究所博士 和康生物科技股份有限公司協理 和康生物科技股份有限公司經理 工業技術研究院生醫所藥物傳輸研究員	無	無	無	無	不適用
精準製造中心主管	中華民國	王浩駿	男	2023.10.01	0	0	0	0	0	0	國立台北科技大學 資訊工程學系 博士 和康生物科技股份有限公司經理 大江生醫股份有限公司 戰略長 樂培達數位科技股份有限公司總監 驊宏資通股份有限公司經理	無	無	無	無	不適用
財務主管暨會計主管	中華民國	吳瑞益	男	2023.03.22	0	0	0	0	0	0	國立台北大學會研所碩士 中原大學會計系學士 和康生物科技股份有限公司經理 騰雲科技服務股份有限公司會計經理 漢台科技股份有限公司會計副理 安侯建業聯合會計師事務所審計副理	無	無	無	無	不適用

二、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 113年度支付董事及獨立董事之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名方式）

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	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司			
董事	大江生醫(股) 代表人：林詠翔	0	0	0	0	600	600	60	60	660	660	0.35%	0.35%	4,520	4,520	0	0	1,501	464	1,501	464	6,681	6,681	3.51%	3.51%	0
	大江生醫(股) 代表人：陳敬亭	0	0	0	0	600	600	60	60	660	660	0.35%	0.35%	3,440	3,440	108	108	1,855	145	1,855	145	6,063	6,063	3.19%	3.19%	0
	大江生醫(股) 代表人：傅珍珍	0	0	0	0	600	600	50	50	650	650	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	650	650	0.34%	0.34%	0
	大江生醫(股) 代表人：邱琮傑	0	0	0	0	600	600	20	20	620	620	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	620	620	0.33%	0.33%	0
	大江生醫(股) 代表人：蔡智誠	0	0	0	0	0	0	20	20	20	20	0.01%	0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20	0.01%	0.01%	0
	中加投資發展(股) 代表人：李綉媛	0	0	0	0	600	600	50	50	650	650	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	650	650	0.34%	0.34%	0
	台塑生醫(股) 代表人：賴世明	0	0	0	0	600	600	50	50	650	650	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	650	650	0.34%	0.34%	0
獨立董事	廖松淵	0	0	0	0	600	600	170	170	770	770	0.40%	0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	0.40%	0.40%	0
	李世明	0	0	0	0	500	500	120	120	720	720	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	620	620	0.33%	0.33%	0
	曾仲銘	0	0	0	0	600	600	170	170	770	770	0.40%	0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	0.40%	0.40%	0

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

本公司給付之董事酬勞係依據公司章程規定，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。本公司獨立董事之酬勞為定額，並參酌「董事及經理人薪資酬勞辦法」視其投入時間及所擔任之職責進行董事酬金核發。

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：

給付母公司董事酬金低於新台幣1,000,000元者為林詠翔、陳敬亭。

2. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (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	林詠翔、陳敬亭、傅珍珍 邱琮傑、蔡智誠、李綉媛 賴世明、廖松淵、李世明 曾仲銘	林詠翔、陳敬亭、傅珍珍 邱琮傑、蔡智誠、李綉媛 賴世明、廖松淵、李世明 曾仲銘	傅珍珍、邱琮傑、蔡智誠 李綉媛、賴世明、廖松淵 李世明、曾仲銘	傅珍珍、邱琮傑、蔡智誠 李綉媛、賴世明、廖松淵 李世明、曾仲銘
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			林詠翔、陳敬亭	林詠翔、陳敬亭
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	10人	10人	10人	10人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係指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、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(含股票及現金)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，並另應填列附表一之三。

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(若無者，則請填「無」)。

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。

*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) 113年度支付給總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳敬亭	4,351	4,351	215	215	1676	1676	2515	0	2515	0	8,757 4.6%	8,757 4.6%	無
副總經理	賴柏宏													

2. 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)
低於1,000,000元		
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)		
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)	賴柏宏	賴柏宏
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)		
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)	陳敬亭	陳敬亭
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)		
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)		
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)		
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含)		
100,000,000元以上		
總計	2人	2人

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(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

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，並另應填列附表一之三。

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(若無者，則請填「無」)。

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。

* 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。

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		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	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
策 略 長	林詠翔	2,400	2,400	0	0	2,120	2,120	1,500	0	1,500	0	6,020 3.17%	6,020 3.17%	0
總 經 理	陳敬亭	2,440	2,440	108	108	1,000	1,000	1,854	0	1,854	0	5,402 2.84%	5,402 2.84%	0
副 總 經 理	賴柏宏	1,911	1,911	107	107	676	676	660	0	660	0	3,354 1.76%	3,354 1.76%	0
精 準 製 造 中 心 主 管	王浩駿	1,516	1,516	94	94	375	375	426	0	426	0	2,411 1.27%	2,411 1.27%	0
財 務 主 管 暨 會 計 主 管	吳瑞益	1,140	1,140	69	69	228	228	209	0	209	0	1,646 0.87%	1,646 0.87%	0

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（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，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管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。

*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) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元、%

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總 經 理	陳 敬 亭	0	2,724	2,724	1.43%
	副總經理	賴 柏 宏				
	財會主管	吳 瑞 益				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近年度之付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析：

單位：新台幣仟元

職稱	112年度				113年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例(%)		酬金總額		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	18,207	18,207	10.98	10.98	17,474	17,474	9.19	9.19
總經理及副總經理	3,170	3,170	1.91	1.91	3,355	3,355	1.76	1.76

2. 董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定給付。
3. 總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。
4. 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準會依據將來環境變化適當調整。
5. 本公司董事陳敬亭女士兼任總經理其酬金併入董事總額計算。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 2024年度（任期：2024年6月13日至2027年6月12日），董事會開會5次(A)，截至2024年12月31日董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次 數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備 註
董 事 長	大江生醫股份有限公司 代表人：林詠翔	5	1	83.33%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
董 事	中加投資發展股份有限公司 代表人：李綉媛	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
董 事	台塑生醫科技股份有限公司 代表人：賴世明	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
董 事	大江生醫股份有限公司 代表人：陳敬亭	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
董 事	大江生醫股份有限公司 代表人：傅珍珍	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
董 事	大江生醫股份有限公司 代表人：邱琮傑	2	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 卸任2024.6.13 解任
董 事	大江生醫股份有限公司 代表人：蔡智誠	3	1	75%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
獨立董事	廖松淵	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
獨立董事	曾仲銘	6	0	100%	2024年6月13日 董事全面改選 就任
獨立董事	李世明	4	1	80%	2024年6月13日 董事全面改選 就任2024.12.13 個人因素辭任

2. 其他應記載事項

(1) 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：

(A) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用。

(B) 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。

(2) 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	議案內容	利益迴避及原因	表決情形
2024年 第一次董事會 2024.03.12	本公司2022年度第四季員工酬勞分派案發放說明	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第一次董事會 2024.03.12	本公司經理人之薪資報酬調整案	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第一次董事會 2024.03.12	簽證會計師2024年度報酬案	列席會計師進行利益迴避。	列席會計師進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2024年 第二次董事會 2024.05.03	本公司2024年度第一季員工酬勞分派案發放說明	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第三次董事會 2024.07.29	本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明	關係人進行利益迴避	列席關係人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第四次董事會 2024.11.07	本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第四次董事會 2024.11.07	調整本公司經理人薪資相關事宜案	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過
2024年 第五次董事會 2024.12.19	本公司2024年度經理人年終獎金發放相關事宜案	列席經理人進行利益迴避	列席經理人進行利益迴避後，經主席徵詢出席董事無異議照案通過

(3) 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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年自我評估一次	2024年1月1日至12月31日	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。	本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。

(4) 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：

(A) 加強董事會職能：在獨立董事制度方面，本公司於2020年6月29日股東會後成立審計委員會，設置三席獨立董事，三位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識，就董事會中有關業務、財務、法律問題等相關議案，提供董事會良好之建議。

(B) 提昇資訊透明度等本公司及子公司之財務報表，均委託勤業會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 2024年度 (任期：2024年6月13日至2027年6月12日)，審計委員會開會5次(A)，截至2024年12月31日委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註1、註2)	備註
獨立董事	廖松淵	5	0	100%	
獨立董事	曾仲銘	5	0	100%	
獨立董事	李世明	4	0	100%	2024.12.13 個人因素辭任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：參閱十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

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

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

所有議案獨立董事均無需進行利益迴避。

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

本公司獨立董事與會計師及稽核主管於2024年共進行4次溝通作業，並由本公司審計委員會召集人廖松淵獨立董事代表簽署溝通情形報告並於資誠聯合會計師事務所備查。

2024年4次溝通作業日期暨重大議題如下：

2024年03月12日通過本公司2023年度營業報告書及財務報告案

2024年05月03日本公司2024年第一季合併財務報告

2024年07月29日本公司2024年第二季合併財務報告

2024年11月07日本公司2024年第三季合併財務報告

上述議案均知悉，全體獨立董事無異議通過。

公司處理執行結果：以上會議無意見。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第2季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2024年 第一次 2024.03.12	第一案：本公司2023年「內部控制制度聲明書」案。 第二案：本公司2023年度營業報告書及財務報表。 第三案：2023年度董事酬勞及員工酬勞提撥分派案。 第四案：本公司稽核主管之薪資報酬調整案。 第五案：簽證會計師2024年度報酬案。 第六案：擬通過審計委員會選任公司法第二百二十三條事項之公司代表人案。 第七案：本公司修訂「公司章程」案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年 第二次 2024.05.03	第一案：本公司2024年第一季合併財務報表案。 第二案：本公司2023年度盈餘分配案。 第三案：本公司「審計委員會組織規程」、「董事會議事規則」等管理辦法修訂案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年 第三次 2024.07.29	第一案：本公司2024年第二季合併財務報表案。 第二案：本公司「內部稽核制度及實施細則」修訂案。 第三案：本公司訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 第四案：擬辦理本公司110年度私募普通股股票補辦公開發行暨申請上市案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

開會日期	議 案 內 容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2024年 第四次 2024.11.07	第一案：本公司2024年第三季合併財務報表案。 第二案：本公司訂定「永續資訊管理辦法」案。 第三案：本公司「公司治理實務守則」修訂案。 第四案：本公司「核決權限表」修訂案。 第五案：擬訂定增資基準日案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年 第五次 2024.12.19	第一案：本公司2025年度營運計畫暨預算案。 第二案：擬訂定本公司2025年度稽核計畫案。 第三案：本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 第四案：向金融機構申請融資貸款額度案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過及揭露於公司官網及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中，將依相關子公司管理作業，據以執行。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂「內部重大訊息作業程序」以防範內線交易。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異
(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		(一) 本公司董事會成員之組成均遵照本公司「公司章程」及「董事選舉辦法」之規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。 現有董事皆為產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀，董事會成員重要目標如下： 1. 董事中具有會計、醫師、經營管理等專業。 2. 女性董事3位 (二) 董事簡介如下說明： 1. 3席獨立董事： (1) 廖松淵獨立董畢業於國立中興大學博士，具有產業知識及醫學等專業。	

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(2) 曾仲銘獨立董事為國立台灣交通大學工業工程研究所碩士、國立台灣交通大學工業工程管理學系學士、擔任隆中網絡(股)公司董事長、富爾特科技(股)公司行動加值事業部總監、曜碩科技(股)公司電信事業部總監，具有產業知識、經營管理等專業。</p> <p>(3) 李世明獨立董事畢業於美國加州大學生殖內分泌及不孕症研究員、黎明婦產科醫生、空軍總醫院婦產科主任、空軍總醫院生殖醫學中心負責人，具有醫學等專業；於2024年12月13日因個因素辭任。</p> <p>2.6席一般董事：</p> <p>(1) 林詠翔董事長畢業於中興大學植物系學士、擔任大江生醫(股)公司副總經理、大江興業(股)公司生醫部經理、新發國際生技科技(股)公司行銷副理，具備經營管理、財金知識及營運判斷等專業能力。</p> <p>(2) 李綉媛董事(女士)曾經擔任中信證券證券分析師、工研院電子所計畫管理師，具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。</p> <p>(3) 賴世明董事畢業於美國奧勒岡州波特蘭大學MBA，擔任台塑企業總管理處總經理室、台塑企業總管理處採購部、台塑鋰鐵材料(股)公司、台塑企業總管理處醫學事業發展中心、具備經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。</p> <p>(4) 傅珍珍董事畢業於逢甲大學財稅系學士，具備經營管理、財會財務等專業能力。</p> <p>(5) 陳敬亭董事畢業於國立台灣大學化學系碩士，於2013年及2016年獲得匹茲堡發明展兩面金牌、一面特別獎，具備研發能力、產業知識及等專業能力。</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																												
	是	否																																																																																																													
		<p>(6) 邱琮傑畢業於成功大學化學工程學系所碩士，擔任大江生醫股份有限公司客戶成功經理，財團法人食品工業發展研究所副研究員，具備研發能力及等專業能力；於2024年6月13日董事全面改選卸任。</p> <p>(7) 蔡智誠畢業於國立政治大學EMBA，擔任大江生活股份有限公司董事，具備經營管理專業能力；於2024年6月13日董事全面改選就任。</p> <p>(三) 各董事之多元目標落實情形如下：</p> <p>1. 由以上說明可知，現有董事皆為產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀等，多元目標落實情形揭露如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>國籍</th> <th>擔任本公司獨立董事年資</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>危機處理能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>林詠翔</td> <td>男</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>李綉媛</td> <td>女</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>傅珍珍</td> <td>女</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>陳敬亭</td> <td>女</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>邱琮傑</td> <td>男</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>蔡智誠</td> <td>男</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>賴世明</td> <td>男</td> <td>Roc</td> <td>0</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>廖松淵 (獨董)</td> <td>男</td> <td>Roc</td> <td>3</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>	姓名	性別	國籍	擔任本公司獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	林詠翔	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	李綉媛	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	傅珍珍	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	陳敬亭	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	邱琮傑	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√	蔡智誠	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√	賴世明	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√	廖松淵 (獨董)	男	Roc	3	√		√	√	√	√	√	√	
姓名	性別	國籍	擔任本公司獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																				
林詠翔	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																				
李綉媛	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																				
傅珍珍	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																				
陳敬亭	女	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																				
邱琮傑	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√																																																																																																				
蔡智誠	男	Roc	0	√		√	√	√	√	√	√																																																																																																				
賴世明	男	Roc	0	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																				
廖松淵 (獨董)	男	Roc	3	√		√	√	√	√	√	√																																																																																																				

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												
			姓名	性別	國籍	擔任本公司獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
			曾仲銘 (獨董)	男	Roc	3	v	v	v	v	v	v	v	v	
			李世明 (獨董)	男	Roc	3	v		v	v	v	v	v	v	
(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		<p>2. 本公司董事已具有商務營運等專業知識外及公司業務所需之專業與產業最新知識，已符合目前公司發展目標。</p> <p>3. 本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前董事會女性董事席次3席，已達成目前現階段目標，未來將依公司營運需求增加女性董事席次。</p>												
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(二) 公司為強化董事會職能及運作，已自願設置其他各類功能性委員會：本公司已成立薪資報酬委員會及審計委員會及自願設置提名委員會案、風險管理委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，另外本董事會於2025年初已執行2024年董事會績效評估（外部機構績效評估報告，委由社團法人臺灣誠正經營學會辦理）。</p>												
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司每年自行評估簽證會計師之獨立性，並於提報2024年第五次董事會審議並通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所會計師支秉鈞及賴宗義會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函。</p>												

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
四、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		<p>本公司於2021年11月3日新聘黃振嘉為公司治理官負責公司治理事務。</p> <p>主要工作</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>二、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事就任及持續進修。</p> <p>四、提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事遵循法令。</p> <p>六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	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		本公司設有發言人及公司網站建立利害關係人專區，提供員工、供應商、客戶、投資人關係之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司確實委由元大證券股務代理部代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項，可於公開資訊觀測站查得各項資訊。	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置發言人機制。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 公司依規定申報年度財務報告報及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工並依相關法規保障員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司透過良好的福利制度及教育訓練外，加強建立互動溝通與員工建立有互信互賴之良好關係</p> <p>(三) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人機制與投資者溝通，重視投資者反映之意見並妥善處理之。</p> <p>(四) 利害關係人之權益： 1. 對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 2. 對於股東責任方面：以創造股東權益為公司努力的目標。</p> <p>(五) 董事及監察人之進修情形：依法規定進修。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循公司內部控制設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>(七) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司通過ISO13485、MDSAP稽核及醫療器材QMS認證，及取得各國產品認證。。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，以因應可能之風險。</p> <p>(九) 建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案：本公司於87年成立時早已設立資訊管理部門，本公司每年定期評估資訊安全風險，並受外部稽核單</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>位及公司內部稽核單位檢視、稽核，每月定期於經營會議向總經理工作會報資訊相關訊息，本公司資訊安全評估重點如下：1.資訊架構檢視、2.網路活動檢視、3.網路設備、伺服器及終端機等設備檢測、4.網站安全檢測、5.安全設定檢視，各項主要評估項目與具體管理方案分述如下：</p> <p>1. 資訊架構檢視</p> <p>(1) 檢視對於持續營運所採取相關措施之妥適性 檢視相關措施之架構與維運機制是否存在單點失效之風險，及針對業務持續運作之妥適性進行風險分析，如ERP系統、網路設備，並提出資訊架構安全評估之結果與建議。</p> <p>(2) 檢視單點故障之最大衝擊與風險承擔能力 評估衝擊是否在風險承受度內，若否，研議與執行改善之方案。</p> <p>2. 網路活動檢視</p> <p>(1) 檢視設備之存取紀錄及帳號權限。</p> <p>(2) 檢視網路設備、資安設備及伺服器之存取紀錄、帳號權限之授予與監控機制是否符合內控作業規範。</p> <p>3. 網路設備、伺服器及終端機等設備檢測</p> <p>(1) 弱點掃描與修補作業</p> <p>(2) 定期或適時檢視網路設備、伺服器及終端機的政策，並針對所發現之不適當的政策進行改善、修補作業。針對結果提出評估建議，重點在於找出架構中可能存在的弱點與漏洞，予以改善及修補，降低整體之資安風險。</p> <p>4. 網站安全檢測</p> <p>(1) 針對網站進行滲透測試</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(2) 滲透測試分為資料蒐集、資訊分析、目標滲透等三個步驟；執行方式則模擬駭客攻擊行為，利用安全檢測工具，針對開放外部連結之網站進行滲透測試，檢視是否有漏洞並進行修補之。</p> <p>5. 安全設定檢視</p> <p>(1) 伺服器安全性原則設定</p> <p>(2) 定期檢視伺服器(如：網域服務Active Directory)有關「密碼設定原則」與「帳號鎖定原則」之設定，透過人工作業，檢視相關網域安全性原則設定是否符合內控規範。</p> <p>(3) 2018年度外聘專業廠商進行資安健檢，建置防火牆、資料備援等系統，為建立所有同仁的資訊安全意識，亦於2021年10月20日共計80人舉辦資安課程訓練，2022年10月26日共計120人舉辦資安課程訓練，2023年10月共127人次舉辦資安課程訓練，2024年10月共137人次舉辦資安課程訓練；另外稽核於2019年至2024年查核資安風險並無重大瑕疵。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>與措施：</p> <p>1. 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程，持續改善大部份未達標項目。</p> <p>2. 本公司將強化對全公司宣導誠信經營暨內部工作規則、加強宣導不道德行為暨其糾舉制度，並於公司網站揭露相關規則辦法。</p>			

註1：會計師獨立性評估標準

項 目	結 果
1.截至最近一次簽證作業，未有五年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8.未與本公或關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

函

受文者：和康生物科技股份有限公司

文號：資會綜字第 24007022 號

主旨：本事務所應 貴公司之要求，遵照會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正、客觀及獨立性」之規定，評估本事務所對 貴公司之獨立性，評估結果及出具聲明如說明，請查照。

說明：

- 一、依會計師職業道德規範公報第 10 號(以下簡稱第 10 號公報)第 4 條之規定，會計師於查核或核閱財務報表時，「除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業(以下簡稱審計服務小組成員及事務所之關係人)須對審計客戶維持獨立性」。另第 10 號公報第 7 條亦說明「獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響」。因是本事務所謹針對第 7 條所述可能影響獨立性之因素，逐一向貴公司聲明本事務所之獨立性未受上述因素影響。
- 二、獨立性未受自我利益之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員及本事務所之關係人，並未與 貴公司或董監事間有(一)直接或重大間接財務利益關係；(二)密切之商業關係；(三)潛在之僱佣關係；(四)融資或保證行為。
- 三、獨立性未受自我評估之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員目前或最近兩年內並未擔任 貴公司之董監事或直接有重大影響審計案件之職務；另本事務所亦無提供非審計服務案件而直接影響審計案件之重要項目。
- 四、獨立性未受辯護之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員未受託成為 貴公司立場或意見之辯護者，或代表 貴公司居間協調與其他第三人間發生之衝突。

- 五、獨立性未受熟悉度之影響：本事務所聲明，(一)審計服務小組成員並無與 貴公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係；(二)卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任 貴公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；(三)審計服務小組成員並無收受 貴公司或董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。
- 六、獨立性未受脅迫之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員並未承受或感受 貴公司管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求：或以降低公費為由以減少應執行之查核工作等，致影響客觀性及專業上之懷疑。
- 七、上述事項，除按本事務所有關客戶獨立性檢查之相關作業程序執行外，並已盡到專業上之注意，謹此 說明。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支 秉 鈞



會 計 師

賴 宗 義



民 國 一 一 三 年 十 二 月 十 日

2024年度董事及監察人之進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
法人 董事 代表人	林詠翔	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
法人 董事 代表人	李綉媛	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
法人 董事 代表人	傅珍珍	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
法人 董事 代表人	陳敬亭	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
法人 董事 代表人	賴世明	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
法人 董事 代表人	蔡智誠	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
獨立 董事	廖松淵	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		
獨立 董事	曾仲銘	2024/06/13	2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	性別平等工作法及性騷擾防治實務	3.0	是	
			2024/12/13	公司經營暨永續發展協會	人工智慧發展與國際治理趨勢	3.0		

(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

2025年4月13日

身分別 (註1)	姓名	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	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	曾仲銘	工程科技與組織領導 商務相關產業經驗	符合獨立性 1. 本人、配偶、二親等以內親屬 未擔任本公司或其關係企業之 董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義)未持有公司 股份數及比重 3. 未擔任與本公司有特定關係公 司之董事 4. 無最近3年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計 等服務所取得之報酬金額	0
獨立董事	廖松淵	生命科學與組織管理 教學相關產業經驗	符合獨立性 1. 本人、配偶、二親等以內親屬 未擔任本公司或其關係企業之 董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義)未持有公司 股份數及比重 3. 未擔任與本公司有特定關係公 司之董事 4. 無最近3年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計 等服務所取得之報酬金額	1
獨立董事	李世明	醫學與組織領導 醫學相關產業經驗	符合獨立性 1. 本人、配偶、二親等以內親屬 未擔任本公司或其關係企業之 董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股 份數及比重 3. 未擔任與本公司有特定關係公 司之董事 4. 無最近3年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計 等服務所取得之報酬金額 註：於2024年12月13日因個人因素 辭任	1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2024年度（任期：2024年6月13日至2027年6月12日），薪酬委員會開會5次(A)，截至2024年12月31日委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	曾仲銘	5	0	100%	
委員	廖松淵	5	0	100%	
委員	李世明	4	0	100%	2024年12月13日 個人因素辭任

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。
本公司2024年無差異情形及原因需登載及補充說明。

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。
本公司2024年無反對或保留意見需登載及補充說明。

註：

- 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024年 第一次 2024.03.12	第一案：本公司2022年度第四季員工酬勞分派案發放說明。 第二案：2023年度董事酬勞及員工酬勞提撥分派案。 第三案：調整本公司經理人薪資相關事宜案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年 第二次 2024.05.03	第一案：本公司2024年度一季員工酬勞分派案發放說明。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年 第三次 2024.07.29	第一案：本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024年第四次 2024.11.07	第一案：本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明。 第二案：調整本公司經理人薪資相關事宜案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2024年第五次 2024.12.19	第一案：本公司2024年度經理人年終獎金發放相關事宜案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

(1) 敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

(2) 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

A. 本公司之提名委員會委員計3人。

B. 本屆委員任期：2024年6月13日至2027年6月12日，最近年度提名委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	廖松淵	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	
委員	曾仲銘	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	
委員	李世明	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	2024年12月13日個人因素辭任
委員	林詠翔	請參閱年報第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

本公司2024年無反對或保留意見需登載及補充說明。

提名委員會	議案內容	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
2024年 第一次 2024.03.12	第一案：擬於2024年股東常會全面改選本公司董事案。 第二案：提名董事（含獨立董事）候選人名單案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

註：

- (1) 年度終了日前有提名委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有提名委員會改選者，應將新、舊任提名委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4. 風險管理委員會成員資料及運作情形資訊

(1) 敘明公司風險管理委員會成員之委任資格條件及其職責。

(2) 風險管理委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

A. 本公司之風險管理委員會委員計5人。

B. 本屆委員任期：2024年6月13日至2027年6月12日，最近年度風險管理委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	廖松淵	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	
委員	曾仲銘	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	
委員	林詠翔	請參閱年報第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	
委員	陳敬亭	請參閱年報第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內容	1	0	100%	

職 稱	姓 名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備 註
委 員	李世明	請參閱年報第9頁 董事專業資格及 獨立董事獨立性 資訊揭露內容	1	0	100%	2024年12月13日 個人因素辭任
<p>其他應記載事項：</p> <p>敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。</p> <p>本公司2024年無反對或保留意見需登載及補充說明。</p>						

註：

- (1) 年度終了日前有提名委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有提名委員會改選者，應將新、舊任提名委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (3) 議案內容、決議結果及公司對風險管理委員會意見之處理

風險管理委員 委員會	議案內容	決議結果	公司對風險管理 委員會意見之處理
2024年 第一次 2024.12.19	第一案：擬訂定本公司2025年度風險管 理計畫案。	委員會全體成 員同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

(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：

項 目	運 作 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	
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		<p>(一) 本公司為了永續發展，於111年5月成立溫室氣體盤查委員會。</p> <p>(二) 委員會單位成員負責工作如下：本公司於109年5月13日通過風險管理辦法，依照本公司營運方針，界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，並達成資源配置之最佳化原則。本公司未設風險專責單位，係強調全員全面風險控管，配合每年年底預算管理進行風險分析辦理，以有效作好風險管理。</p> <p>整體而言公司所面臨的風險分為六大類，分別如下所述：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 市場風險：因國內外經濟因素、科技、環境、消費型態變動等外部變動對本公司產業產生衝擊。 2. 投資風險：包括短期投資市價之波動、長期投資被投資公司之營運管理。如利率、匯率、財務及資金貸予他人風險等。 3. 信用風險：指交易對方未能履行約定或責任，造成損失的風險。 4. 作業風險：指因為內部控制疏失、研發品管及人為管理不當或失誤，造成公司的損失。 5. 法律風險：係指契約不周詳、授權不實、法令不全、交易對手不具法律效力或其他因素，導致無法約束交易對手依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。 6. 資訊系統的風險管理：資訊系統業務範圍，包括廠區及投資公司。為維持業務之營運正常，於公司建立機房不斷電系統、消防等防災保護措施；為降

項 目	運 作 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	
			<p>低風險，並建置異地備援之機制，建置與總公司同等功能之電腦機房，以減少意外事故的發生所產生之影響。</p> <p>7. 勞工安全衛生風險控管：考量例行與非例行活動及法定傳染病毒影響，對所有進入工作場所人員，包括員工、承攬商及訪客均進行管控。對於高風險作業、環境或流程有重大變更時，在發生之前先做評估鑑別，決定風險管理的優先順序，並根據所評估之風險等級，分級管理、分階段管制；以消除、替代、工程管制、標誌／警告及行政管制、個人防護具、緊急應變措施等順序方式為考量，以降低風險。</p> <p>8. 天然災害與氣候變遷：公司應評估天然災害發生及氣候變遷對營運活動之影響，以降低可能損失。</p> <p>9. 其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。</p> <p>本公司於113年底實施風險管理分析及檢討並於113年12月19日向董事會報告與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估分析報告。</p>	
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		<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任政策，108年起定期每年向事董會報告。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任為總經理室主辦，主要成員為各部門主管。</p> <p>1. 企業社會責任主要工作</p> <p>(1) 提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p>	無重大差異

項 目	運 作 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	
			<p>(2) 將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>(3) 確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>2. 另外工作說明：定期每年會向董事會報告重大社會公益、公司治理及企業誠信問題</p> <p>(1) 104.07.03 董事會報告捐贈癒立安膠原蛋白傷口敷料於予衛生福利部。</p> <p>(2) 依機關學校教學上之需求，也每年不定期捐贈美容保養品予美容科系學生如107年10月長庚科技大學、弘光科技大學及黎明科技大學產品為高效明亮緊緻眼霜450盒、晶漾細緻乳霜3320盒、高效保濕玻尿酸精華液900盒；108年5月弘光科技大學及黎明科技大學產品為晶潤淨妍卸妝乳500盒、淨透潔膚泥700盒；109年1月黎明科技大學產品為晶潤細緻水凝露500盒及保濕面膜500盒等，以協助國家培養美容專業人才。</p> <p>(3) 107年9月輔大醫院慈善音樂會等救助活動。</p> <p>(4) 於108年12月18日及109年12月14日向董事會報告企業社會責任執行狀況。</p> <p>(5) 111年2月捐贈關節內注射劑予慈濟醫院台東關山分院。</p> <p>(6) 111年9月23日觀音山淨山，獲得111年綠色企業標章。</p> <p>(7) 獲得111~113年低碳科技產業補助及獎勵計畫，獲得桃園市政府節能減碳成效卓越鼓勵狀。</p>	

項 目	運 作 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	
			<p>(8) 112年ACES亞洲企業領導與永續發展獎。</p> <p>(9) 112年幸福企業銀獎。</p> <p>(10) 112年共計21場的關懷社區老人之衛教講座。</p> <p>(11) 113年3月，捐贈數位口內有線掃描機，助力三軍總醫院牙周病科提升臨床醫療診治。</p> <p>(12) 113年4月，和康至清大進行醫材領域產學演講，鼓舞學生在未來人生道路能更勇敢前行。</p> <p>(13) 113年4月起，和康與國內醫美知名品牌淨妍醫美每月攜手合作，共同推動「皮秒除刺青慈善公益計畫」協助青少年或弱勢族群消除刺青，依實際需求每月捐贈膚美康產品，作為除刺青後的護理療程。</p> <p>(14) 113年5月和康與美善社會福利基金會合作端午節禮盒及114年1月與唐氏症基金會合作114新年禮盒以及114年5月與心路基金會合作端午節禮盒，協助身心障礙者培養自力能力，將關懷與溫情傳遞至社會每個角落。</p> <p>(15) 113年至114年4月止，共計8場社區公益衛教講座，關懷弱勢族群團體，善盡企業社會責任。</p> <p>(16) 114年1月，和康全體員工將去年聖誕節自由樂捐的款項捐給台灣球芽棒球發展協會，協助基層棒球運動教育與閱讀推廣，為台灣國球基層培育盡一份心力。</p>

項 目	運 作 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	
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		本公司為低汙染之醫材及醫美保養品業，但配合環保需求，也逐步建置環境管理系統。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力於提升各項資源之利用效率，減少不必要之資源浪費。本公司原料為牛筋萃取膠原蛋白，並製成相關仿生產品，並不會造成汙染，也無違反相關環保規定。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		極端的氣候變化正逐漸影響著全球生態系統及人類生存，已成為「不得不面對的真相」。有鑑於此，本公司由管理部統籌，以永續為理念，設定減量目標，積極推動節能減碳等管理措施，以減緩氣候變遷可能對公司衝擊，納入公司整體營運考量，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。目前鑑別出的主要氣候風險為 1. 颱風、洪水等極端氣候，可能造成停產、生產中斷、運輸困難及供應鏈斷裂等。 2. 降雨量極端變化，導致水資源之取得運用規劃困難度增加。 3. 氣溫上升可能影響製程條件，導致增加設備投資，並造成用電量上升。 4. 無法如期交貨或產量降低。等。我們依發生機率、影響程度等因子，進行分析並研擬相關對策，以期降低氣候風險的衝擊。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1. 每年溫室氣體排放量、進行溫室氣體盤查，並由第三方認證，110年碳排2479.859噸；111年2516.2475噸；112年2597.5804噸；113年2610.9041噸；114年導入能源監控系統，以年減1%電費為目標。 2. 用水量110年14,262度(碳排放2.2噸)；111年12,792度(碳排放1.9噸)；112年11,615度(碳排放1.8噸)以年減1%水費為目標，113年11,615度(碳排放1.8噸)以年減1%水費為目標。 3. 廢棄物總重量，110年26.1噸；111	無重大差異

項 目	運 作 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	
			<p>年25.02噸；112年24.18噸；113年24.18噸以年減1%為目標。</p> <p>整體節能減碳及溫室氣體減量策略如下：</p> <p>(1) 水資源的節流方面：廠辦大樓採用省水設施以減少水資源的浪費及耗用，如空調冷凝水循環再利用、管控水龍頭出水量、感應式小便斗沖水器及省水馬桶等。</p> <p>(2) 空調系統節能方面：雙壓式冰水主機、變頻空調箱、變流量冰水系統、變頻式冷卻水塔、砂濾系統、辦公室空調節能管制。</p> <p>(3) 照明設備節電方面：加強照明設備的使用控管(如午休熄燈及隨手關燈等)，113年陸續汰換傳統T8燈管全面改用LED燈，辦公室廊道、樓梯間、停車場、招牌燈等，都已裝設感應式電燈並搭配時間管制器達成節能之功效。</p> <p>(4) 垃圾分類回收方面：設置垃圾分類及資源回收桶，響應環保署「衛生紙丟馬桶」政策，全面更換短纖衛生紙，達成垃圾減量及資源回收再利用，以達到環境清潔及保護的目的。</p> <p>(5) 上列策略及做法不定期透過公告方式，向全體同仁宣導並落實執行。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司早已建立符合勞基法之「工作規則」，依規則執行。另外為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，和康公司遵循《聯合國世界人權宣言》與《國際勞工組織公約》等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權</p>	無重大差異

項 目	運 作 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	
			<p>，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。相關人權政策闡述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 多元包容性與平等機會：包容全體員工的多元化特徵，不得因任何特徵而歧視受法律保護的任何員工或求職者。包括性別、膚色、種族、民族、國籍、信仰、年齡、婚姻狀況、性取向、殘障、懷孕、兵役狀況和政治立場。確保僱用政策無差別待遇，落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平及公允，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之情事，致力營造平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境。 2. 合理工時：為確保員工不陷於工時過長之風險中，明訂工作時間與延長工時之規範，並定期關心及管理員工出勤狀況。 3. 健康安全職場：遵守職業安全衛生政策，提供一個安全、健康的工作環境，並採取必要而有效的措施，在可行條件下，儘可能地降低工作環境中的危害隱患，以避免員工在工作中或由於工作發生的事故或與工作有關的事故，產生對健康的危害。為避免工作型態帶來的潛在健康安全風險，公司每年定期檢視員工健康安全。 4. 遵守法律：本公司恪遵勞動基準法，不雇用未滿十六歲童工之行為，也不得要求員工在受雇起始時繳納押金或寄存身分證件。 5. 勞資協商：建立暢通溝通管道，並定期召開勞資會議確保雙方權益。 6. 隱私保護：為充分保障客戶及所有利害關係人之隱私權，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控規範與防護措施。

項 目	運 作 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	
			7. 本公司109年7月起於新人教育訓練列入人權風險說明及109年12月14日向董事會報告案中風險評估報告含人權風險之評估狀況，亦於113年7月進行性騷擾防治算及不法侵害教育訓練。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司已提供員工多項福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，並辦理員工每年健康檢查、發放業績獎金、婚商喜慶及慰問、員工團體保險等福利措施，另依公司獲利提撥員工酬勞。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 本公司致力於建構完善的環境設備，以提供同仁舒適、安全、健康的職場環境，包括實施必要之門禁措施、定期進行勞工安全訓練、室內全面禁菸及相關教育訓練等。</p> <p>2. 113年度無火災事件發生，無死傷人數及職災案件，本公司每年舉辦至少兩場消防演練，針對實驗室同仁也落實相關職安衛教育訓練，以及每月職災通報，確保員工安全與健康之工作環境。113年度舉辦消防與勞安講習宣導教育訓練，共計3.5小時。</p> <p>3. 依法參加勞工保險及全民健康保險及團體保險，並針對員工健康，本公司辦理定期辦理員工健康檢查。</p> <p>4. 本公司成立職工福利委員會，舉辦各項福利活動，並舉辦員工旅遊，促進身心靈之健康及拉近同仁之距離，眷屬共遊同樂也讓家人進一步感受公司團隊的活力。另外每年也定期舉辦免費員工健康檢查，以維護員工身心健康。</p> <p>5. 本公司每季召開勞資會議以提供公司與員工溝通管道。另外董事長及總經理不定期召集員工說明公司營運狀況及未來方向。</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>配合公司目標，充實員工，經理人及董事之知識，會不定期舉辦訓練課程。另外也提供外訓受訓，以提升員工，經理人及董事專業能力。本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃說明如下：</p> <p>1. 董事會成員部分：</p> <p>(1) 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，依本公司董事選舉辦法辦理，考量董事會之整體配置及多元化，並依據績效評估之結果，適時調整成員組成。另在規劃接班計畫中，接班人需符合公司要求標準，並具備執行職務之能力。</p> <p>(2) 本公司董事會列席人員中，陳敬亭總經理符合董事成員衡量標準，遂於110年11月起擔任董事。</p> <p>(3) 本公司董事成員皆為專業之產學界賢達，擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀等，後續之接班應可順利進行。</p> <p>2. 重要管理階層部分：</p> <p>(1) 本公司重要管理階層之接班人計劃，著重於人才庫之培養，發掘高度潛力之員工，設有完善教育訓練制度及升遷管道，提供持續精進及發展機會，以因應未來重要管理階層接班需求。</p> <p>(2) 本公司鼓勵員工提升自我能力，除公司內部訓練外，亦可參加外部訓練，以提升業能力。</p> <p>(3) 本公司管理階層係按組織分層配置，各部門設有高階及中階主管，所有員工均已完成工作說明書，並指定職務代理人，予以訓練培養。此外，依發展策略進行關鍵人才部門輪調，以利人才之傳</p>	無重大差異

項 目	運 作 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	
			<p>承。另每半年執行一次員工績效考核，協理級以上主管評估內容為：</p> <p>A. 部門績效達成率(30分) B. 年度目標計畫/執行(30分) C. 決策與問題處理能力(20分) D. 創新/改革能力(10分) E. 領導/授權部屬人力組織運用(10分)</p> <p>(4) 總經理之接班方面，高階主管透過上面之績效考核，可了解應加強改進之處及其個人期望，考核結果做為總經理之接班人計劃之參考依據。本公司近年之賴柏宏升任副總經理，為後續和康公司實踐高階管理階層（總經理人選）接班規劃。</p>
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司設有客戶服務單位及電話專線，並有專職人員處理相關問題。產品與服務之行銷及標示，公司皆會遵循相關法規及國際準則。本公司為ISO廠商，對於供應商有供應商評鑑及其管理辦法，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任進行管理。</p>
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建置穩定供應鏈，且充份溝通並創造互利雙贏，除採購之產品品質外，對供應商社會責任更為重視，於108年9月通過供應商社會責任辦法，相關要求如下：</p> <p>1. 供應商實施策略</p> <p>(1) 本公司注重與供應商之合作，必要時透過訪談、問卷、教育訓練等方式，了解供應商對於社會責任之認知與執行成果。</p> <p>(2) 考量供應商所在處所之法律規定、產業特性、地理環境、營運狀況、員工結構及組織規模，鼓勵共同致力實踐社會責任。</p>

項 目	運 作 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	
			<p>(3) 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容得包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，供應商必須提出改善計劃，無法改善或情節重大時得提出終止或解除契約之條款。</p> <p>2. 本公司遴選廠商時應考量下列勞工議題：</p> <p>(1) 禁用童工。</p> <p>(2) 禁止強迫勞動。</p> <p>(3) 工時與薪酬應符合當地法律規範。</p> <p>(4) 禁止任何形式之歧視。</p> <p>(5) 尊重結社自由與談判。</p> <p>(6) 訂有健康與安全議題相關規範。</p> <p>3. 勞工健康與安全 供應商應承諾遵守勞工安全衛生法規等相關法律之規定，並同意無條件遵守本公司所制訂相關之承攬商安全衛生及環境管理辦法。</p> <p>4. 環境保護</p> <p>(1) 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並敦促供應商共同致力落實企業社會責任。</p> <p>(2) 供應商應致力於減少或消除各種形式的浪費，包括水和能源。供應商可以在設備、維修或生產過程中使用節能措施，或通過回收、再用或替代物料的方式達到節能的目的。</p> <p>(3) 供應商應致力於減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄。對於廢棄物之處理應符合相關規定辦理，以降低對自然環境之衝擊。</p>

項 目	運 作 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	
			<p>5. 誠信經營道德規範</p> <p>(1) 本公司應遵循誠信經營守則及誠信經營行為指南等公司規範，遴選廠商時應考量供應商之道德規範，包括但不限於廉潔經營、公平交易、公開資訊及避免不正當收益與不實廣告，並遵守智慧財產權相關規範等。</p> <p>(2) 與供應商締約時，雙方應本於誠信經營原則，以公開與透明之方式進行交易，一方如涉有不誠信行為且其情節重大致本合約無法履行時，他方得隨時終止或解除契約。</p> <p>(3) 2020年間要求新交易供應商簽回社會責任承諾書共8份，規劃2021年起與主要供應商合約融入社會責任條款及供應商執行企業社會責任自評調查。</p>
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	<p>本公司113年起依據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，並取得資誠會計師事務所之有限確信報告。</p>
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：已訂定企業社會責任政策，且已依序執行，並無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司以牛筋萃取膠原蛋白及玻尿酸為原料，並製成相關產品，並無相關違反相關環保規定。			

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項 目	執 行 情 形															
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司為因應面臨氣候相關風險及機會及高度不確定性與政策、市場的快速變化，面對氣候變遷所衍生未來可能衝擊並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，以具體行動每年定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對公司造成的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。</p> <p>董事會轄下成立「風險管理委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員五名，每年召開會議，負責制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展及風險管理執行情形與成效，並提報董事會。委員會下亦設有風險管理小組，負責管理政策與程序推動、報導、協助與監督、協調與溝通，並由多位不同領域的主管共同推動公司永續發展計畫，包括氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。</p> <p>除此之外，其他功能委員會亦負責部分氣候相關議題之治理，包括： 「審計委員會」每季召開會議討論相關議題，定期聽取內部稽核主管報告內部稽核部門對氣候相關風險之內部控制制度之設計及執行有效性所執行之工作，以及稽核發現事項。</p>															
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	<p>公司積極研擬解決方案，評估短期、中期及長期的氣候風險與機會，制定措施提升因應氣候之韌性，確保穩定運營和可持續發展。</p> <table border="1" data-bbox="689 1007 2072 1425"> <thead> <tr> <th data-bbox="689 1007 842 1102">風險因子 / 機會</th> <th data-bbox="842 1007 1368 1102">財務及業務衝擊</th> <th data-bbox="1368 1007 1547 1102">期間 (短中長期)</th> <th data-bbox="1547 1007 2072 1102">因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="689 1102 842 1286">極端氣候事件增加</td> <td data-bbox="842 1102 1368 1286">極端天氣事件如颱風、洪水可能會中斷供應鏈，影響原材料供應和生產運營，導致銷售收入減少和營運成本增加。</td> <td data-bbox="1368 1102 1547 1286">短期 中期 長期</td> <td data-bbox="1547 1102 2072 1286">1. 建立多元化供應鏈，減少對單一供應商的依賴。 2. 建立應急預案和災害應對計劃。 3. 投資綠色能源設備。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="689 1286 842 1425">法規與政策變化</td> <td data-bbox="842 1286 1368 1425">法規要求的變化(如碳排放限制、能源效率標準)導致法遵成本增加，並對生產和營運產生影響。</td> <td data-bbox="1368 1286 1547 1425">短期 中期</td> <td data-bbox="1547 1286 2072 1425">1. 持續監控和評估法規變化，提前調整公司策略。 2. 提高產品和生產流程的效率。</td> </tr> </tbody> </table>				風險因子 / 機會	財務及業務衝擊	期間 (短中長期)	因應對策	極端氣候事件增加	極端天氣事件如颱風、洪水可能會中斷供應鏈，影響原材料供應和生產運營，導致銷售收入減少和營運成本增加。	短期 中期 長期	1. 建立多元化供應鏈，減少對單一供應商的依賴。 2. 建立應急預案和災害應對計劃。 3. 投資綠色能源設備。	法規與政策變化	法規要求的變化(如碳排放限制、能源效率標準)導致法遵成本增加，並對生產和營運產生影響。	短期 中期	1. 持續監控和評估法規變化，提前調整公司策略。 2. 提高產品和生產流程的效率。
風險因子 / 機會	財務及業務衝擊	期間 (短中長期)	因應對策													
極端氣候事件增加	極端天氣事件如颱風、洪水可能會中斷供應鏈，影響原材料供應和生產運營，導致銷售收入減少和營運成本增加。	短期 中期 長期	1. 建立多元化供應鏈，減少對單一供應商的依賴。 2. 建立應急預案和災害應對計劃。 3. 投資綠色能源設備。													
法規與政策變化	法規要求的變化(如碳排放限制、能源效率標準)導致法遵成本增加，並對生產和營運產生影響。	短期 中期	1. 持續監控和評估法規變化，提前調整公司策略。 2. 提高產品和生產流程的效率。													

項 目	執 行 情 形			
	風險因子 /機會	財務及業務衝擊	期間 (短中長期)	因應對策
	轉型風險	市場對於環保產品的需求增加，未來可能影響傳統產品的銷售，進而對公司財務和市場競爭力造成衝擊。	短期 中期 長期	1. 加強研發投入，提升技術創新能力。 2. 持續監控及同步市場需求和趨勢，迅速調整市場策略。 3. 擴展產品線，開發和推廣環保產品。
	資源匱乏	氣候變遷可能導致某些資源（如水資源）的匱乏，影響生產和營運成本，並增加財務壓力。	短期 中期 長期	1. 採取節水措施，優化用水管理。 2. 尋求再生能源(太陽能)、採購節能設備和技術創新。 3. 加強環保意識和資源保護，採用環境管理系統，追蹤能源使用。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司應對極端氣候事件及轉型行動對財務影響的策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化供應鏈：建立多元化的供應鏈管理，減少對單一供應商的依賴，以應對極端氣候事件導致的供應中斷。此外，設立應急預案和災害應對計劃，確保生產和供應鏈的連續性，降低生產成本增加的風險。 2. 提前規劃：持續監控和評估氣候相關法規和政策的變化，提前進行技術改造和設備更新，確保合規性。通過引進清潔能源和提升能源效率，降低長期合規成本，同時減少對環境的影響。 3. 提升基礎設施：基礎設施升級，以抵禦極端氣候事件的衝擊。例如，建立備用電力和水源系統，確保生產運營的穩定性，減少因災害帶來的財務損失。 4. 加強資源管理與節約：為應對資源匱乏問題，公司已實施節能減電，且優化生產流程，提高資源利用效率，降低資源短缺對生產和成本的影響。此外，推動回收再利用，降低對天然資源的依賴。 5. 員工培訓與意識提升：加強員工在氣候變遷和環保方面的培訓，提高全員環保意識和應對氣候風險的能力。通過內部教育和培訓，促進全體員工參與節能減排和環境保護。 			

項 目	執 行 情 形												
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>1. 呈如第一點所述，本公司由總經理室風險管理小組負責風險管理推動、報導、協助與監督，並由多位中心主管共同推動永續發展計畫。風險管理小組作為跨部門溝通平台，辨識永續議題，擬定策略與方針，並執行年度方案，追蹤成效確保策略落實，另111年成立風險管理委員會，遵循規程審視風險管理政策，風險管理小組定期於每年年底向董事會報告工作進度，督導計畫並適時調整。近兩年風險管理委員會召開時間為112年12月18日及113年12月19日。</p> <p>2. 本公司氣候風險管理流程主要分為五大步驟，從風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告及風險回應，分述如下：</p> <table border="1" data-bbox="719 528 2074 1201"> <thead> <tr> <th data-bbox="719 528 887 584">管理流程</th> <th data-bbox="887 528 2074 584">內 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="719 584 887 724">風險辨識</td> <td data-bbox="887 584 2074 724">本公司依重大性原則進行與公司營運相關之經濟（含公司治理）、環境、社會與其他面向之風險辨識與評估，其風險類型：市場風險、營運風險、環境風險、人力資源風險等。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 724 887 911">風險衡量</td> <td data-bbox="887 724 2074 911">本公司及子公司辨識其所可能面對之風險後，應訂定適當之衡量方法，俾做為風險管理之依據。風險衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及影響性之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 911 887 1007">風險監控</td> <td data-bbox="887 911 2074 1007">本公司應監控所屬其業務的風險，該部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提供給風險管理小組。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 1007 887 1102">風險報告</td> <td data-bbox="887 1007 2074 1102">風險管理小組應視內（外）部營運環境變化，定期調整管控機制，且彙總各單位之風險狀況，並定期向風險管理委員會及董事會報告。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 1102 887 1201">風險回應</td> <td data-bbox="887 1102 2074 1201">本公司各單位及子公司於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險採取風險迴避、風險降低、風險分攤及風險承擔四種措施。</td> </tr> </tbody> </table>	管理流程	內 容	風險辨識	本公司依重大性原則進行與公司營運相關之經濟（含公司治理）、環境、社會與其他面向之風險辨識與評估，其風險類型：市場風險、營運風險、環境風險、人力資源風險等。	風險衡量	本公司及子公司辨識其所可能面對之風險後，應訂定適當之衡量方法，俾做為風險管理之依據。風險衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及影響性之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。	風險監控	本公司應監控所屬其業務的風險，該部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提供給風險管理小組。	風險報告	風險管理小組應視內（外）部營運環境變化，定期調整管控機制，且彙總各單位之風險狀況，並定期向風險管理委員會及董事會報告。	風險回應	本公司各單位及子公司於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險採取風險迴避、風險降低、風險分攤及風險承擔四種措施。
管理流程	內 容												
風險辨識	本公司依重大性原則進行與公司營運相關之經濟（含公司治理）、環境、社會與其他面向之風險辨識與評估，其風險類型：市場風險、營運風險、環境風險、人力資源風險等。												
風險衡量	本公司及子公司辨識其所可能面對之風險後，應訂定適當之衡量方法，俾做為風險管理之依據。風險衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及影響性之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。												
風險監控	本公司應監控所屬其業務的風險，該部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提供給風險管理小組。												
風險報告	風險管理小組應視內（外）部營運環境變化，定期調整管控機制，且彙總各單位之風險狀況，並定期向風險管理委員會及董事會報告。												
風險回應	本公司各單位及子公司於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險採取風險迴避、風險降低、風險分攤及風險承擔四種措施。												
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>截止年報刊印日止，本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，未來若有使用相關分析，將揭露於年報。</p>												

項 目	執 行 情 形																										
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>針對因應管理氣候相關風險的轉型計畫，本公司制定以下計畫內容及辨識與管理實體風險和轉型風險的指標與目標：</p> <p>1. 計畫內容：</p> <table border="1" data-bbox="719 355 2072 659"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>內容</th> <th>實施步驟</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>減碳計畫</td> <td>公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率</td> <td>1. 評估現有生產流程和能源使用情況； 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備、 3. 分階段實施技術改造和設備更新。</td> </tr> <tr> <td>資源管理計畫</td> <td>本公司將優化資源管理，推動節能和資源管理計畫，實施循環經濟模式。</td> <td>1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 指標與目標：</p> <table border="1" data-bbox="719 719 2072 943"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>指 標</th> <th>目 標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>碳排放量</td> <td>每年碳排放量(噸)</td> <td>每年減少1%的碳排放量</td> </tr> <tr> <td>能源使用效率</td> <td>單位產品的能源消耗量(千瓦時/產品)</td> <td>每年提高2%的能源使用效率</td> </tr> <tr> <td>研發投資比例</td> <td>年度研發投資占總收入的比例(%)</td> <td>每年研發投資佔總營收的15%。</td> </tr> <tr> <td>員工培訓參與率</td> <td>參與氣候變遷教育訓練的員工比例(%)</td> <td>每年確保90%的員工參與相關教育訓練。</td> </tr> </tbody> </table>			項目	內容	實施步驟	減碳計畫	公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率	1. 評估現有生產流程和能源使用情況； 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備、 3. 分階段實施技術改造和設備更新。	資源管理計畫	本公司將優化資源管理，推動節能和資源管理計畫，實施循環經濟模式。	1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率	項 目	指 標	目 標	碳排放量	每年碳排放量(噸)	每年減少1%的碳排放量	能源使用效率	單位產品的能源消耗量(千瓦時/產品)	每年提高2%的能源使用效率	研發投資比例	年度研發投資占總收入的比例(%)	每年研發投資佔總營收的15%。	員工培訓參與率	參與氣候變遷教育訓練的員工比例(%)	每年確保90%的員工參與相關教育訓練。
項目	內容	實施步驟																									
減碳計畫	公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率	1. 評估現有生產流程和能源使用情況； 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備、 3. 分階段實施技術改造和設備更新。																									
資源管理計畫	本公司將優化資源管理，推動節能和資源管理計畫，實施循環經濟模式。	1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率																									
項 目	指 標	目 標																									
碳排放量	每年碳排放量(噸)	每年減少1%的碳排放量																									
能源使用效率	單位產品的能源消耗量(千瓦時/產品)	每年提高2%的能源使用效率																									
研發投資比例	年度研發投資占總收入的比例(%)	每年研發投資佔總營收的15%。																									
員工培訓參與率	參與氣候變遷教育訓練的員工比例(%)	每年確保90%的員工參與相關教育訓練。																									
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>公司已於2021年度開始盤查本公司溫室氣體排放量，再依據碳盤查掌握排放源，導入減少排放源及降低排放量機制包含工作流程改善、設備汰舊更新、全公司更換LED燈具等，持續關注集團內公司所在地國家相關碳定價機制，評估推動內部碳價效益，再行規劃實行方案。</p>																										
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司2024年初設定氣候風險相關目標，並持續精進達成設定目標，未來有關氣候相關目標執行情形，將揭露於年報或公司官方網站內。</p>																										

項 目	執 行 情 形
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	截止年報刊印日止，本公司呈現2023年及2024年度度盤查結果，結果如下表。

2. 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額新台幣 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額新台幣 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額新台幣未達 50 億元之公司		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信	
執行確信之範圍		2023 年度	2024 年度
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	130.7379	142.4941
	範疇二 間接溫室氣體排放	1945.0756	1940.8272
	總計	2075.8135	2083.3213
確信機構		TUV NORD Taiwan Co., Ltd.	TUV NORD Taiwan Co., Ltd.
確信情形說明		ISO 14064-3:2018 合理保證	ISO 14064-3:2018 合理保證
確信意見/結論		無	無

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及員工工作守則，以明示誠信經營之政策，其中明定員工不得利用職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>(二) 公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及員工工作守則，藉以規範員工之行為準則，並依辦法對新進員工進行宣導訓練。同時建立風險預防作業流程，定期彙報執行情形。</p> <p>(三) 針對防範不誠信行為方案，公司訂有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂員工於從事任何營業活動時應遵守的道德準則。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>(一) 公司與營業伙伴進行正式交易活動前，會進行包含誠信行為在內的各種評估，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，相關合約已融入誠信經營。</p> <p>(二) 本公司推動誠信經營為總經理室主辦，主要成員為事業處主管。公司內部訂定有「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，另外於112年03月22日於董事會修正「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，讓執行誠信經營</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>更有依據。本公司108年起每年向董事會報告誠信經營執行狀況。</p> <p>(三) 公司提供有各類陳述管道，以便同仁隨時提供資訊，經專人彙整後定期報告運作狀況。</p> <p>(四) 本公司要求同仁確實遵守公司法、證券交易法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法以及相關稽核、內控等內部規章明列員工需遵守，並遵守本公司「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為落實誠信經營之依據。</p> <p>(五) 本公司舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練課程及相關工作</p> <p>1.111年新任董事及在任經理人簽回「誠信經營聲明書」共10份。</p> <p>2.113年12月13日請公司經營暨永續發展協會進行年度董事及經理人教育訓練「性別平等工作法及性騷擾防治實務、人工智慧發展與國際治理趨勢」共8人每人6小時。</p> <p>3.113年10月24日防範內線交易實體課程；113年營業秘密保護實體課程，提供員工完整的法遵概念，落實企業誠信之重要性。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V		<p>(一) 公司提供檢舉信箱與相關違反之懲戒措施，並且不定期檢討修正。</p> <p>(二) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明規定明確作業程序，對當事人應採保密作業。</p>

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	
(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		(三) 公司抱持開放態度鼓勵員工呈報不當行為，亦得以匿名方式由專設信箱檢舉，保護檢舉人。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 已架設網站，也積極規劃將財務業務及公司治理資訊之情形列入網站。 (二) 公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。
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： 公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，並於員工教育訓練時告知全體員工1. 廉潔經營：(1)避免個人工作與供應商、顧客及其他人來往產生的利益衝突。2. 無不正當收益：(1)不容許全體同仁藉由不當方式取得利益。(2)不允許任何形式的賄賂行為。(3)全體同仁在接受餽贈或招待前，皆需事先呈報部門最高主管，並經核可後始得行之。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：
本公司持續加強公司治理運作，本公司官網
(<https://mbi-bio.com/zh-hant/governance/>)設置公司治理專區，說明公司治理運作情形。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形之檢討

會議類別	會議日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
股東常會	2024.6.13	1. 承認2023年度營業報告書及財務報表案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	不適用。
		2. 承認2023年度盈餘分配案。		113年7月29日為分配基準日，113年8月16日為發放日。每股配發現金股利1元。
		3. 通過通過修正本公司「公司章程」案。		已依修正後程序辦理。
		4. 通過改選董事案。		已於113年7月8日獲經濟部准予登記並公告。
		5. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。		已於113年6月13日股東會通過後發佈相關重大訊息。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

會議日期	類別	董事會通過之重大決議事項
2024年第一次 2024.03.12	董事會	<p>第一案：本公司2023年「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>第二案：本公司2023年度營業報告書及財務報表。</p> <p>第三案：本公司2022年度第四季員工酬勞分派案發放說明。</p> <p>第四案：2023年度董事酬勞及員工酬勞提撥分派案。</p> <p>第五案：本公司經理人之薪資報酬調整案。</p> <p>第六案：簽證會計師2024年度報酬案。</p> <p>第七案：擬訂定增資基準日案。</p> <p>第八案：擬通過審計委員會選任公司法第二百二十三條事項之公司代表人案。</p> <p>第九案：本公司修訂「公司章程」案。</p> <p>第十案：擬於2024年股東常會全面改選本公司董事案。</p> <p>第十一案：提名董事(含獨立董事)候選人名單案。</p> <p>第十二案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>第十三案：擬訂定2024年股東常會召開日期、地點及議程案。</p>
2024年第二次 2024.05.03	董事會	<p>第一案：本公司2024年第一季合併財務報表案。</p> <p>第二案：本公司2023年度盈餘分配案。</p> <p>第三案：本公司2024年度第一季員工酬勞分派案發放說明。</p> <p>第四案：本公司「審計委員會組織規程」、「董事會議事規則」等管理辦法修訂案。</p> <p>第五案：擬訂定增資基準日案。</p>

會議日期	類別	董事會通過之重大決議事項
2024年 第三次 2024.07.29	董事會	第一案：本公司2024年第二季合併財務報表案。 第二案：本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明。 第三案：本公司「內部稽核制度及實施細則」修訂案。 第四案：本公司訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 第五案：擬辦理本公司110年度私募普通股股票補辦公開發行暨申請上市案。
2024年 第四次 2024.11.07	董事會	第一案：本公司2024年第三季合併財務報表案。 第二案：本公司訂定「永續資訊管理辦法」案。 第三案：本公司「公司治理實務守則」修訂案。 第四案：本公司「核決權限表」修訂案。 第五案：擬訂定增資基準日案。 第六案：本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明。 第七案：調整本公司經理人薪資相關事宜案。
2024年 第五次 202.12.19	董事會	第一案：本公司2025年度營運計畫暨預算案。 第二案：擬訂定本公司2025年度稽核計畫案。 第三案：本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 第四案：向金融機構申請融資貸款額度案。 第五案：擬訂定本公司2025年度風險管理計畫案。 第六案：本公司2024年度經理人年終獎金發放相關事宜案。
2025年 第一次 2025.02.26	董事會	第一案：本公司2024年度營業報告書及財務報表案。 第二案：本公司2024年度「內部控制制度聲明書」案。 第三案：修訂「公司章程」案。 第四案：修訂「取得或處分資產處理程序」案。 第五案：本公司2023年度員工酬勞分派案發放說明。 第六案：本公司2024年度董事酬勞及員工酬勞提撥分派案。 第七案：本公司經理人之薪資報酬調整案。 第八案：簽證會計師2025年度報酬案。 第九案：補選一席獨立董事案。 第十案：解除新任董事競業禁止之限制案。 第十一案：擬訂定增資基準日案。 第十二案：擬訂定2025年股東常會召開日期、地點及議程案。
2025年 第二次 2025.04.29	董事會	第一案：本公司2025年第一季合併財務報表案。 第二案：本公司2024年度盈餘分配案。 第三案：提名獨立董事候選人名單案。 第四案：本公司2024年度員工酬勞分派案發放說明。 第五案：本公司稽核主管任命暨薪資報酬案。 第六案：擬訂定增資基準日案。

(十) 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。

四、簽證會計師公費資訊

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	113.01.01-113.12.31	2,500	0	2,500	
	賴宗義					

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師

更換日期	112年12月18日經董事會通過		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自113年第一季起財務報表之簽證會計師，由徐明釗會計師及支秉鈞會計師更換為支秉鈞會計師及賴宗義會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：無			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	支秉鈞會計師及賴宗義會計師
委任之日期	112年12月18日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人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	113年度		114年截至4月30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	大江生醫股份有限公司	2,527,000	—	1,906,000	—
	大江生醫股份有限公司代表人：林詠翔	464,000	—	—	—
董 事	大江生醫股份有限公司	2,527,000	—	1,906,000	—
	大江生醫股份有限公司代表人：陳敬亭	145,000	—	—	—
董 事	大江生醫股份有限公司	2,527,000	—	1,906,000	—
	大江生醫股份有限公司代表人：傅珍珍	—	—	—	—
董 事	大江生醫股份有限公司	2,527,000	—	1,906,000	—
	大江生醫股份有限公司代表人：蔡智誠	—	—	—	—
董 事	中加投資發展股份有限公司	—	—	—	—
	中加投資發展股份有限公司代表人：李綉媛	—	—	—	—
董 事	台塑生醫科技股份有限公司	—	—	—	—
	台塑生醫科技股份有限公司代表人：賴世明	—	—	—	—
獨立董事	廖松淵	—	—	—	—
獨立董事	李世明	—	—	—	—
獨立董事	曾仲銘	—	—	—	—
總 經 理	陳敬亭	145,000	—	—	—
副總經理	賴柏宏	—	—	—	—
會計主管 兼任財務 主管	吳瑞益	—	—	—	—
大 股 東	大江生醫股份有限公司	2,527,000	—	1,906,000	—

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

單位：股／114年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
大江生醫股份有限公司	24,670,762	27.51%	—	—	—	—	永濫資本股份有限公司	同負責人	—
台塑生醫科技股份有限公司	8,702,040	9.70%	—	—	—	—	—	—	—
美商 NuVasive, Inc.	4,758,600	5.31%	—	—	—	—	—	—	—
環宇投資股份有限公司	3,520,510	3.93%	—	—	—	—	大華創業投資股份有限公司、中加投資發展股份有限公司	同負責人	—
大華創業投資股份有限公司	2,440,481	2.72%	—	—	—	—	環宇投資股份有限公司、中加投資發展股份有限公司	同負責人	—
永濫資本股份有限公司	1,427,580	1.59%	—	—	—	—	大江生醫股份有限公司	同負責人	—
中加投資發展股份有限公司	1,376,688	1.54%	—	—	—	—	環宇投資股份有限公司、大華創業投資股份有限公司	同負責人	—
李金蓮	968,592	1.08%	—	—	—	—	—	—	—
張炳章	943,100	1.05%	—	—	—	—	—	—	—
張棋雅	751,525	0.84%	—	—	—	—	—	—	—

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

114年4月13日止／單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
河康生物科技(上海)有限公司(註1)	—	100%	—	—	—	100%
和睿生物科技股份有限公司(註2)	—	—	—	—	—	—

註1：本公司直接投資之大陸公司係為有限公司型態，並無股份。該公司原名鼎石貿易(上海)有限公司，於民國111年2月22日更名為河康生物科技(上海)有限公司。

註2：該公司於民國112年度辦理解期清算，於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.12	10	30,000	300,000	10,000	100,000	設立	—	—
89.03	10	30,000	300,000	19,800	198,000	現金增資98,000仟元	—	89.05.11 經(089)商第089114639號函核准
91.07	13	30,000	300,000	26,000	260,000	現金增資62,000仟元	—	91.08.12 經授第0911308790號函核准
92.12	15	40,000	400,000	30,000	300,000	現金增資40,000仟元	—	92.12.31 經授中字第09233233950號函核准
95.12	10	40,000	400,000	37,000	370,000	現金增資70,000仟元	—	96.01.17 經授中字第09631567820號函核准
96.05	16	60,000	600,000	41,120	411,200	現金增資41,200仟元	—	96.06.06 經授中字第09632228870號函核准
99.02	20	60,000	600,000	50,120	501,200	現金增資90,000仟元	—	99.03.19 經授商字第09901049980號函核准
100.09	10	60,000	600,000	50,306	503,600	員工認股權1,860仟元	—	100.09.14 經授商字第10001213260號函核准
100.12	10	60,000	600,000	50,620	506,200	員工認股權3,140仟元	—	100.12.30 經授商字第10001294180號函核准
101.02	10	60,000	600,000	50,814	508,140	員工認股權1,940仟元	—	101.02.03 經授商字第10101015680號函核准
101.07	10	60,000	600,000	50,982	509,820	員工認股權1,680仟元	—	101.07.12 經授商字第10101131590號函核准
101.11	10	60,000	600,000	51,281	512,810	員工認股權2,990仟元	—	101.11.15 經授商字第10101237920號函核准
102.04	22.5	100,000	1,000,000	61,281	612,810	現金增資100,000仟元	—	102.04.11 經授商字第10201061770號函核准
102.04	10	100,000	1,000,000	62,054	620,540	員工認股權7,730仟元	—	102.04.11 經授商字第10201061770號函核准
102.04	10	100,000	1,000,000	62,106	621,060	員工認股權520仟元	—	102.05.27 經授商字第10201095770號函核准
102.08	10	100,000	1,000,000	62,294	622,940	員工認股權1,880仟元	—	102.08.20 經授商字第10201171330號函核准
103.01	35	100,000	1,000,000	70,084	700,840	現金增資77,900仟元	—	103.01.09 經授商字第10301000640號函核准
103.11	18.7	100,000	1,000,000	70,349	703,490	員工認股權2,650仟元	—	103.11.19 經授商字第10301238900號函核准

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104.03	18.7	100,000	1,000,000	70,464	704,640	員工認股權1,150仟元	—	104.03.17經授商字第10401035200號函核准
104.05.	18.7	100,000	1,000,000	70,837	708,370	員工認股權3,730仟元	—	104.05.21經授商字第10401097100號函核准
	23.7							
104.08	23.7	100,000	1,000,000	70,847	708,470	員工認股權100仟元	—	104.08.26經授商字第10401183860號函核准
104.11	27.1225	100,000	1,000,000	78,757	787,570	私募可轉換特別股79,100仟元	—	104.11.27經授商字第10401251100號函核准
108.04	—	100,000	1,000,000	77,375	773,750	註銷庫藏股13,820仟元	—	108.04.18經授商字第10801045500號函核准
109.02	—	100,000	1,000,000	69,465	694,650	註銷私募特別股79,100仟元	—	109.02.26經授商字第10901018570號函核准
110.09	—	100,000	1,000,000	76,999	769,990	私募普通股75,342仟元	—	110.09.10經授商字第11001152840號函核准
111.12	—	100,000	1,000,000	84,699	846,990	盈餘轉增資發行新股76,999仟元		111.12.07經授商字第111012300220號函核准
112.11	—	100,000	1,000,000	88,934	889,341	盈餘轉增資發行新股42,350仟元		112.11.03授商字第11230196210號函核准
113.04	41.6	100,000	1,000,000	88,957	889,571	員工認股權23仟元		113.04.15授商字第11330059870號函核准
113.06	41.6	100,000	1,000,000	89,070	890,701	員工認股權113仟元		113.06.28經授商字第11330102640號函核准
	33.8							
113.12	40.8	100,000	1,000,000	89,163	891,631	員工認股權93仟元		113.11.03經授商字第11330212380號函核准
	33.1							
114.04	40.8	100,000	1,000,000	89,676	896,761	員工認股權513仟元		114.04.07經授商字第11430044290號函核准
	33.1							

2. 股份種類

單位：股/114年4月13日

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	89,676,115	10,323,885	100,000,000	上市公司股票
特別股	—	—	—	—
合計	89,676,115	10,323,885	100,000,000	

(二) 主要股東名單

單位：股／114年4月13日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比率
大江生醫股份有限公司		24,670,762	27.51%
台塑生醫科技股份有限公司		8,702,040	9.70%
美商NUVASIVE, INC.		4,758,600	5.31%
環宇投資股份有限公司		3,520,510	3.93%
大華創業投資股份有限公司		2,440,481	2.72%
永滙資本股份有限公司		1,427,580	1.59%
中加投資發展股份有限公司		1,376,688	1.54%
李金蓮		968,592	1.08%
張炳章		943,100	1.05%
張棋雅		751,525	0.84%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘時，應依法完納一切稅捐，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採剩餘股利政策。

股東紅利之發放金額原則以當年度稅後淨利依法令規定提列各項公積後之金額至少提撥百分之五十。惟在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時得動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利至少50%，其餘搭配部份現金股利。

惟此項盈餘分配之種類及比例，得視當年度實際獲利及資金情況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形（經董事會通過，尚未經股東會同意）：

本公司於114年4月29日董事會決議通過113年度盈餘分配案如下：本公司113年度稅後淨利計新台幣190,167,279元，減員工認股權認列於保留盈餘數新台幣1,924,433元，加確定福利計畫再衡量數新台幣378,267元，減依法提撥法定盈餘公積新台幣18,862,111元，減依法提列特別盈餘公積新台幣122,937,503元，可供分配盈餘為新台幣74,664,037元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入；分配普通股股東現金股利每股0.83元計新台幣74,431,175元，本次現金股利計算至元為止，元以下無條件捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準、發放日及其他相關事宜。股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

3. 股利政策預期是否有重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞（本項員工酬勞數額之20%以上應為基層員工分配酬勞），由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

發放董事、監察人酬勞之成數，除參考公司整體之營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢、同業提撥率而給合理報酬，亦參考個人對公司貢獻度，相關報酬經薪資報酬委員會及董事會審核並於股東會報告，以謀公司永續經營與風險控管平衡。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工及董事監察人酬勞金額之估列基礎，請參閱上述公司章程所載成數規定之說明。

本期股票分派員工酬勞之股數計算基礎：本公司本期員工酬勞並無以股票來分派，故不適用。

本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：董事會決議之發放金額認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

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：

本公司於114年2月26日董事會決議提撥113年度員工酬勞金額為新台幣21,129,698元整，董監酬勞金額為新台幣5,300,000元整，均以現金發放。

上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

- (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：無分配股票股利。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形會決議者：

本公司於113年3月12日董事會決議提撥112年度員工酬勞金額為新台幣21,455,033元整，董監酬勞金額為新台幣5,400,000元整，上述金額與認列費用年度估列金額無差異，且均以現金發放。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證辦理情形

114年4月13日

員工認股權憑證種類（註2）	110年第一次員工認股權憑證（註5）
申報生效日期及總單位數	110/9/27
發行（辦理）日期（註4）	110/11/3 111/8/3
已發行單位數	2,630,000股(110/11/3) 770,000股(111/8/3)
尚可發行單位數	0(110/11/3) 0(111/8/3)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.41562%(110/11/3) 1.00000%(111/8/3)
認股存續期間	6年(110/11/3-116/11/2) 6年(111/8/3-117/8/2))
履約方式（註3）	本員工認股憑證之履約方式，由本公司以發行新股交付。
限制認股期間及比率（%）	不適用
已執行取得股數	646,000股(110/11/3) 100,000股(111/8/3)
已執行認股金額	26,465,600元 3,310,000元
未執行認股數量	1,984,000股(110/11/3) 670,000股(111/8/3)
未執行認股者其每股認購價格	41.6(110/11/3) 33.8(111/8/3)
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	2.23%(110/11/3) 0.75%(111/8/3)
對股東權益影響	不適用

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

114年4月13日

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率 (註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格 (註5)	認股 金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)	認股 數量	認股 價格 (註6)	認股金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)
經 理 人	總經理	陳敬亭	380,000	0.43%	96,000	41.6	3,993,600	0.11%	267,000	40.8	10,893,600	0.30%
	總經理	陳敬亭	380,000	0.43%	17,000	40.8	693,600	0.02%	267,000	40.8	10,893,600	0.30%
	總經理	陳敬亭	80,000	0.09%	32,000	33.1	1,059,200	0.04%	48,000	33.1	1,588,800	0.05%
員 工 (註3)	經 理	劉素梅	30,000	0.03%	12,000	41.6	499,200	0.01%	18,000	41.6	748,800	0.02%
	經 理	劉素梅	50,000	0.06%	20,000	33.1	662,000	0.02%	30,000	33.1	993,000	0.03%
	副 理	張瑜真 (已離職)	15,000	0.02%	6,000	41.6	249,600	0.01%	9,000	41.6	374,400	0.01%
	副 理	張瑜真 (已離職)	15,000	0.02%	6,000	33.1	198,600	0.01%	9,000	33.1	297,900	0.01%
	課 長	黃舒妤	20,000	0.02%	8,000	41.6	332,800	0.01%	12,000	41.6	499,200	0.01%
	課 長	黃舒妤	20,000	0.02%	8,000	33.1	264,800	0.01%	12,000	33.1	397,200	0.01%
	高 級 研究員	黃冠豪	15,000	0.02%	6,000	41.6	249,600	0.01%	9,000	41.6	374,400	0.01%
	高 級 研究員	黃冠豪	15,000	0.01%	0	33.1	0	0%	15,000	33.1	496,500	0.01%
	專 員	楊茹涵 (已離職)	30,000	0.03%	8,000	41.6	332,800	0.01%	22,000	41.6	1,040,000	0.03%
	專 員	楊茹涵 (已離職)	10,000	0.01%	0	33.1	0	0%	10,000	33.1	331,000	0.01%

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、限制員工權利新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司歷次發行有價證券計劃均已依進度執行完畢且效益已顯現。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司之主要營業項目為膠原蛋白純化、植入式生醫醫療器材之研發、生產與銷售，另有美容保養品及保健食品之生產製造與批發零售。

1. 所營業務之主要內容

- (1) F108031 醫療器材批發業。
- (2) F108011 中藥批發業。
- (3) F108021 西藥批發業。
- (4) F108040 化粧品批發業。
- (5) IG01010 生物技術服務業。
- (6) C802100 化粧品製造業。
- (7) C801030 精密化學材料製造業。
- (8) CF01011 醫療器材製造業。
- (9) CE01030 光學儀器製造業。
- (10) C802060 動物用藥製造業
- (11) F102040 飲料批發業
- (12) F102170 食品什貨批發業
- (13) F107070 動物用藥品批發業
- (14) F203010 食品什貨、飲料零售業
- (15) F207070 動物用藥零售業
- (16) F208031 醫療器材零售業
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
生醫產品	601,701	96.72%	680,651	100.00%
消費產品	20,414	3.28%	0	0
合計	622,115	100.00%	680,651	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1) 生醫產品

A. 關節注射劑

(A) 安節益(ArtiAid)五劑型關節內注射劑

安節益關節注射劑是以微生物發酵的高純度透明質酸鈉(又稱玻尿酸)為原料，生產製造的關節注射劑。透明質酸廣泛的分布於動物或人體的眼球玻璃體液、關節滑囊液及皮膚等組織。由於創傷性或退化性關節炎的病人關節中，關節滑囊液的透明質酸鈉含量不足而使其潤滑功能衰減，進而造成關節的疼痛。因此，安節益適合做為創傷性或退化性關節炎的關節內注射劑，可以補充關節滑囊液中的透明質酸鈉濃度，增加關節液的黏彈性，具有降低發炎反應、應力緩衝、保護關節組織、舒緩關節疼痛及改善關節活動力等功用，為退化性關節炎症狀舒緩的輔助醫材產品。安節益為五劑型的關節注射液，透明質酸鈉濃度為1.0% (wt/wt)，治療療程為五週，每週施打1劑，連續五週，每一療程之療效依病人狀況而定，一般功效為六至九個月。臨床實驗顯示本產品可緩減26周的疼痛並超過70%的滿意度。本產品已已在台灣、歐盟、俄羅斯、中東及東南亞銷售。

(B) 優節益(ArtiAid Plus)三劑型關節內注射劑

優節益關節注射劑是和康公司為改善病人就醫的便利性及因應國際市場的需求，所開發之三劑型關節注射劑，與第一代產品安節益相比較，優節益之透明質酸鈉濃度提高至1.5% (wt/wt)，因此可以減少病患於療程中所施打的次數，減少病人的痛苦及不便。優節益能長效地增加關節液的黏彈性質，具有降低發炎反應、應力緩衝、保護關節組織、舒緩關節疼痛及改善關節活動力等功用。優節益為3劑型的關節注射液，療程為三週，每週施打1劑，每一療程之療效亦為六至九個月。在相同的療效之下，優節益可以減少病人就診及施打的次數，不僅提昇病人就醫治療的便利性，同時降低醫院或診所的人力負擔。臨床實驗顯示本產品可緩減26周的疼痛並超過70%的滿意度。本產品已已在台灣、、歐盟、俄羅斯、埃及、中東及東南亞銷售。

(C) 樂節益(ArtiBest)一劑型關節內注射劑

樂節益關節注射劑為利用和康之透明質酸交聯技術所衍生之新一代的關節內注射劑。本產品為1劑型關節注射劑，能夠大幅的縮短目前臨床治療療程(目前為5劑或3劑療程)，一次療程即可消除病患的關節炎症狀。本產品上市後能夠健全和康公司完整的關節注射劑產品線(5劑、3劑及1劑)，大幅提升和康公司關節注射劑產品在國內市場的競爭力。本產品已在台灣、俄羅斯、澳洲、秘魯、中東及東南亞銷售。

(D) 樂節益長效型(ArtiBest Extend)一劑型關節內注射劑

樂節益長效型關節注射劑為利用和康之透明質酸交聯技術所衍生之最新一代的關節內注射劑。本產品為1劑型關節注射劑，且有效時間持續12個月，可以大幅的縮短目前臨床治療療程(目前大多為6個月)，一次療程即可消除病患的關節炎症狀。可減少醫師總體診療時間，並讓病患減少醫院回診的次數，可再進一步降低醫療資源負擔。本產品，已在台灣銷售。

B. 膠原蛋白醫材

(A) 速吉安(SurgiAid)膠原蛋白傷口敷料

速吉安是由高純度之醫療級膠原蛋白所構成，並具有多孔狀的海綿結構(sponge-like structure)。相較於一般以纖維素(cellulose)等材料為主的癒傷敷料，膠原蛋白是皮膚組織的主要基質，在皮膚內含量高達70%，更是傷口修復以及凝血機制重要的調控因子；其多孔狀的海綿結構能夠吸收血液與傷口分泌物，並促進血小板聚集，加速凝血及促進傷口修復，適用於牙科植牙手術過程之組織保存與修復。

速吉安膠原蛋白傷口敷料是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常皮膚組織之細胞外間質(extracellular matrix, ECM)相似，能夠有效的促進細胞遷入、生長及組織再生，可促進傷口癒合。本產品已在台灣、美國、中東及東南亞銷售。

(B) 敷美安(FormaAid)膠原蛋白牙科組織引導再生膜

敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜(guide tissue regeneration; GTR)是一種覆蓋於牙周缺損處之柔軟薄膜，可以引導缺損的牙周組織進行再生過程。由於牙齒新骨再生的生長速度通常較牙齦結締組織等軟組織為慢，因此牙周病治療手術後使用牙科組織引導再生膜(GTR)可以防止軟組織的侵入而造成缺損處新骨組織再生不佳的問題。牙周病手術後使用敷美安可以引導牙齦結締組織在缺損上方生長，同時維持牙周韌帶(periodontal ligament)及齒槽骨(alveolar bone)組織生長的空間，進而在牙周缺損處完成牙周組織的再生重建。敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜是以高純度之醫療級膠原蛋白為基材所製備成，除了具有良好的生物相容性之外，膠原蛋白更是人體組織修復的必要基質。敷美安是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常骨組織相似，能夠有效的促進細胞嵌入、生長及組織再生。此外，敷美安進一步經由本公司獨特交聯(crosslinking)技術處理來強化其手術操作性。敷美安膠原蛋白牙科組織引導再生膜可完全被人體所吸收，不需要再經過第二次手術將敷美安取出，更增加臨床使用之方便性。本產品已在台灣、中東及東南亞銷售。

(C) 癒立安(HealiAid)膠原蛋白傷口敷料

癒立安膠原蛋白傷口敷料是由高純度之醫療級膠原蛋白所構成，並具有多孔狀的海綿結構(sponge-like structure)。相較於一般以纖維素(cellulose)等材料為主的癒傷敷料，膠原蛋白是皮膚組織的主要基質，在皮膚內含量高達70%，更是傷口修復以及凝血機制重要的調控因子；其多孔狀的海綿結構能夠吸收血液與傷口分泌物，並促進血小板聚集，加速凝血及促進傷口修復，適用於一般傷口、燒燙傷或外科手術創傷應用。

癒立安膠原蛋白傷口敷料是利用纖維型態的膠原蛋白製備，其所構成之孔洞結構與人體正常皮膚組織之細胞外間質(extracellular matrix, ECM)相似，能夠有效的促進細胞遷入、生長及組織再生，可促進傷口癒合，因此本產品安全性以及止血、癒傷等效能皆優於一般市售之非膠原蛋白類癒傷產品。已在台灣、美國、中東及東南亞銷售。

(D) 鼻即安(NasoAid)鼻腔敷料

鼻即安鼻腔敷料適用於多種鼻腔手術後的術後護理，包括：鼻中隔成形術(Septoplasty)、鼻甲縮小術(Turbinate Reduction)、慢性鼻竇炎手術(Chronic Sinusitis Surgery)、鼻成形術(Rhinoplasty)等。其主要功能為提供術後鼻腔支撐、有效止血、預防組織粘連，並促進傷口癒合。鼻即安的組成包含膠原蛋白及纖維素組成，是市面上唯二含有膠原蛋白的鼻腔敷料；此外，透過獨家製程使得鼻即安能夠具有優異的臨床操作特性，包括：雙重止血效果、抗粘連特性、促進傷口癒合、可在7至14天內自然降解，無需取出，減少患者不適感。本產品已在台灣及美國銷售。

C. 皮膚填補劑

(A) 膚美登(Formaderm)透明質酸真皮填補劑

在體內，透明質酸以膠狀型態存在於皮膚真皮層中，主要功能為幫助水份的維持及增加皮膚的容積。而隨著年齡的增加，皮膚中的膠原蛋白及透明質酸逐漸流失，造成臉部皮膚產生皺紋，因此施打透明質酸不僅可以恢復保持水份的能力

，亦可增加皮膚的體積。然而，透明質酸在自然狀態下只能維持1-2天就會被代謝掉。有鑑於此，和康公司透過透明質酸交聯核心技術，製造穩定型玻尿酸產品—膚美登真皮填劑，用來豐盈臉部的組織、矯正皺紋及豐唇。膚美登可以自然地融合於組織內，並在分解後被吸收的過程當中，其密度雖然會下降，但體積可保持不變，繼續維持患部輪廓直到玻尿酸完全被吸收。膚美登在體內維持的時間視病人狀況而定，一般約為六到九個月。本產品已在台灣、中國、俄羅斯、中東及東南亞銷售。

(B) 芙媞亮(Formaderm Young)透明質酸皮膚填補劑

芙媞亮皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第二項產品。芙媞亮皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，不同於膚美登真皮填補劑係注射於真皮層中層，芙媞亮皮膚填補劑係注射於真皮層下層與皮下表層，以修補更深層的皮膚缺陷。本產品已在台灣、中國、俄羅斯及中東銷售。

(C) 芙巧蜜(Formaderm Charming)透明質酸皮膚填補劑

芙巧蜜皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第三項產品。芙巧蜜皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，芙巧蜜皮膚填補劑係注射於皮下組織，以修補更深層的皮膚缺陷。本產品已在台灣及俄羅斯銷售。

(D) 膚美登(含利多卡因) (Formaderm Lidocaine)透明質酸皮膚填補劑

膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第四項產品。膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑與膚美登皮膚填補劑具有相同的臨床用途，係於產品中添加麻醉劑，進一步提升使用者舒適度。本產品已在台灣、俄羅斯及中東銷售。

(E) 芙媠亮(含利多卡因) (Formaderm Young Lidocaine)透明質酸皮膚填補劑

芙媠亮(含利多卡因)皮膚填補劑係和康公司醫美整形外科系列的第四項產品。芙媠亮(含利多卡因)皮膚填補劑係使用和康公司已開發之透明質酸交聯技術平台所開發的系列產品之一，芙媠亮(含利多卡因)皮膚填補劑與芙媠亮皮膚填補劑具有相同的臨床用途，係於產品中添加麻醉劑，進一步提升使用者舒適度。本產品已在台灣、俄羅斯及中東銷售。

D. 骨骼填補骨材

(A) 富茂骨(Formagraft)、艾特(Attrax Scaffold)

富茂骨膠原蛋白骨填料是一種用於填補四肢骨、脊椎、骨盆等骨骼系統之缺損及裂隙的合成填補料。富茂骨作為骨缺損填補物，在骨骼修復的過程中，會逐漸被人體自身新生骨組織融合並取代。富茂骨骨填料結合了高純度之醫療級膠原蛋白以及氫氧基磷灰石/ β -三鈣磷酸鹽(hydroxyapatite/ β -tricalcium phosphate, HAP/ β -TCP雙相陶瓷)兩相陶瓷顆粒(biphasic ceramic granule)，其結構與化學成份與人類海綿骨(cancellous bone)骨基質相同。

富茂骨在手術植入前可添加患者之骨髓(bone marrow)，骨髓中含有各種骨修復蛋白因子(bone morphological proteins)及幹細胞(stem cell)，能與富茂骨中的膠原蛋白結合，並刺激及誘導患者本身骨母細胞的移動(migration)、增生(proliferation)及分化(differentiation)，因此兼具骨傳導性及骨誘導性(osteoinductivity)，能夠更有效地刺激骨質再生。根據美國臨床試驗結果顯示，與骨髓混合後之富茂骨其修補骨缺損及骨再生速率與病患自體骨相同，功效可比美自體骨。此外，與Nuvasive合作開發之第二代骨材「艾特(Attrax Scaffold)骨骼填補物」，不但含有具骨誘導特性之新型生物陶瓷，亦透過獨特膠原蛋白複合技術製成具有優異臨床操作性的人工骨材，於2016年12月通過美國FDA上市許可。富茂骨(Formagraft)、艾特(Attrax Scaffold)已在台灣及美國銷售。

(B) 齧即安膠原蛋白牙科填補料、倍骨益(BestAid)膠原蛋白骨填補物

齧即安膠原蛋白牙科填補料是一種用於強化及修補缺損的牙床、牙齒、牙周骨以及植牙部位之牙齒缺損的合成填補料。齧即安結構與化學成份與人類海綿骨骨基質相同，能有效地提供牙齒骨母細胞良好之貼附及生長的环境，加速合成新的骨基質，完成骨組織修復。在牙齒組織修復的過程中，齧即安亦可被人體吸收並逐漸被新生骨質所取代。在臨床使用上，齧即安也能夠與病患本身血液或血小板濃厚液(platelet-rich plasma, PRP)等混合，可吸附血液中的活性物質(active substance)或生長因子(growth factor)，因而加速組織再生，更可以依據缺損之形狀或大小而任意塑形，提高臨床使用的操作性及便利性。本產品已在台灣及東南亞銷售。倍骨益膠原蛋白骨填補物是一種用於填補骨裂縫，以強化及修補缺損的合成填補料。倍骨益的結構與化學成份與人類海綿骨骨基質相同，能有效地提供骨母細胞良好之貼附及生長的环境，加速合成新的骨基質，完成骨組織修復。在骨組織修復的過程中，倍骨益亦可被人體吸收並逐漸被新生骨質所取代。在臨床使用上，倍骨益也能夠與病患本身血液或血小板濃厚液(platelet-

rich plasma, PRP)等混合，可吸附血液中的活性物質(active substance)或生長因子(growth factor)，因而加速組織再生，更可以依據缺損之形狀或大小而任意塑形，提高臨床使用的操作性及便利性。本產品已在台灣及東南亞銷售。

(C) 富瑞密(Foramic)骨骼填補顆粒

富瑞密是結合HAP與 β -TCP兩種醫材之優點所設計製造的骨填補材，由60%氫氧基磷灰石HAP及40% β -三鈣磷酸鹽 β -TCP組成的雙相磷酸鈣陶瓷。富瑞密的另一個特點是具有絕佳的雙孔洞結構。孔洞的結構主要是提供人體細胞(骨母細胞等)貼附、生長居住的空間，同時也是氧氣以及廢物代謝之通道。富瑞密的孔洞結構，60%為大孔洞(Macropores；孔洞大小為300-600 μm)，40%為微孔洞(micropores；孔洞約為10 μm)，在手術植入之初期，由於骨母細胞的體積(50 μm)大於微孔洞，故無法嵌入貼附於微孔洞內(因此僅嵌入著床於大孔洞內增生繁殖)，但是隨著富瑞密在體內逐漸降解，相鄰的微孔洞彼此逐漸融合而形成大的孔洞，因而提供了下一波骨母細胞貼附生長的環境，這種絕佳的雙孔洞結構與分佈提供了骨母細胞持續不斷增生的環境，也加強了富瑞密骨材的力學性能與質傳效果，更能夠加速骨組織的修復。本產品已在台灣、中國及東南亞銷售。

E. 其他醫材

(A) 維視愛(ViscAid)透明質酸眼科黏彈劑

維視愛眼科黏彈劑是以微生物發酵的高純度透明質酸生產製造的眼科手術輔助醫材，適用於各類眼科手術，包括白內障摘除手術、人工水晶體植入手術、角膜移植手術、青光眼濾過手術及視網膜復位手術等，並於玻璃體切除及視網膜剝離兩項手術中，當做填充用玻璃體替代物質。透明質酸具有潤滑、黏彈、透明、能保護角膜內皮細胞等特性，在眼科手術中使用，有助於減少角膜內皮細胞及組織間的交互作用、維持眼球前房的深度與手術的能見度，並可在進行人工水晶體植入手術前將其覆蓋於內眼晶狀體及手術儀器表面，以免於手術儀器所可能造成眼睛的創傷

。而當眼科手術進行時，使用於填充眼球前後段，維視愛也能保持組織的完整性及清晰的能見度。本產品無抗原性(non-antigenic)、無熱原性(non-pyrogenic)，不會造成免疫過敏反應(non-allergic)，人體眼睛對其耐受性佳。本產品已在台灣、中國及東南亞銷售。

(B) 護視安(PreviscAid玻璃體替代物)

不同於維視愛眼科黏彈劑為一種內聚型眼科黏彈劑，護視安玻璃體替代物是一種分散型眼科黏彈劑，除了含有較小分子之微生物發酵的高純度透明質酸之外，還加入了醫療級的硫酸軟骨素(Chondroitin Sulfate)，對於保護角膜內皮細胞、減小角膜內皮細胞及組織間的交互作用等特性更加優異。護視安玻璃體替代物亦適用於各式眼科手術，基於其潤滑、黏彈性及透明等性質，可將其覆蓋於內眼晶狀體及手術儀器尖端表面，以免於手術儀器所可能造成的創傷。本產品已在台灣和印尼銷售。

(C) 倍維視(BiVisc)眼科黏彈劑組合

倍維視眼科黏彈劑組合係同時包含內聚型眼科黏彈劑—維視愛以及分散型眼科黏彈劑—護視安的套組產品，配合臨床使用一次性提供兩劑分別於手術前段與後段使用的黏彈劑產品，有效提升臨床使用便利性。

(2) 健康輔助營養品

A. 敏節633乳酸菌膠囊

敏節633乳酸菌膠囊內含玻尿酸，主要成份為獨家專利TCI633玻尿酸自生菌、有機硫化物-MSM和西印度櫻桃果，不含動物性來源原料，素食可用。使用可促成玻尿酸生成的專利益生菌，搭配獨家專利益生方舟技術大幅提升益菌存活數，動能滿載步履強健為健康應援。

B. 至尊膠原蛋白美妍飲

至尊膠原蛋白美妍飲含高濃度三胜肽膠原蛋白，透過專利製程技術打造小分子人體好吸收關鍵。搭配流行鏈球菌發酵物(含透明質酸鈉)、魔芋神經醯胺，共同維持肌膚健康。具有五國專利、榮獲六項大獎。

4. 計劃開發之新商品（服務）

(1) 透明質酸交聯核心技術衍生產品

A. 可注射式抗沾黏填劑

可注射式抗沾黏填劑為交聯型透明質酸產品，主要應用於防止因脊椎手術、婦科手術或肝膽腸胃手術後的沾黏情形。目前臨床上使用之抗沾黏產品為薄膜形式，在操作上常因發生沾黏部位過於分散而侷限其臨床效果。本產品為可注射劑型，適用於各種表面形狀的塗佈，大幅提高目前臨床操作的便利性。本產品未來可提供腹腔手術患者得到最佳術後復元的最好選擇。

(2) 具有骨誘導特性之新型可吸收骨材

和康公司已建置有豐富的骨科產品，包含關節內注射劑系列產品、磷酸鈣陶瓷、可注射式骨水泥以及膠原蛋白/陶瓷複合式骨材，且已在台灣、歐盟及東南亞上市銷售。為持續深化產品線，在目前具有骨引導(Osteo-conduction)特性之骨材產品的基礎之下，結合新型活性因子以及具有專利保護之特殊裝載方式，開發具有骨誘導(Osteo-induction)特性之新型骨材。本項產品係為創新性產品，國際間尚未有類似產品上市，期能藉由本技術與產品之導入，奠立和康公司開發具國際指標性醫療產品的基礎之一。本項產品技術已實際開展相關研發工作，預計3~4年完成產品上市前臨床測試，接續臨床試驗以及產品上市許可申請。

(3) Vegan Collagen 膠原蛋白敷料

醫療器材部分包括動物組織和其他動物源材料。與非動物材料相比，動物源材料可能提供一些治療和生物相容性作用，但其在醫療器材中的使用也會將疾病的風險從動物傳播給人，因此未來非動物來源又具有生物相容性之醫材具有相當潛力。大江生醫具有膠原蛋白剪輯和生產能力，與和康製造膠原蛋白再生敷料之技術相結合，為未來長期發展趨勢。本案為創新產品，預計要投入研發、生物相容性、動物功效測試、臨床實驗，開發時間約10~15年

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 國際生醫市場

美國人口調查與統計局(US Census Bureau)統計，目前全球65歲以上人口已占全球人口的8.5%，超過6億，到2050年65歲以上的人口將會有16億人，約占17%。全球的平均壽命預估將從2015年的68.6歲，增加到76.2歲，80歲以上的「超高齡人口」也將從2015年的1.265億人成長到4.466億人。可推估未來醫材市場的成長將受到大幅牽引。而醫療效率的不斷提升則一直是演進的趨勢，手術的簡易效率化、術後組織癒合的完善度、進而提升病患的舒適度、醫療資源有效被利用等。綜合上述各相關報導所分析的趨勢及預測，皆能肯定醫材市場之成長將大幅被帶動。

在全球市場中，醫療器材的需求不斷增長，這主要得益於人口老齡化、慢性病患者增加以及醫療技術的進步。根據最新報告，2025年全球醫療器材市場規模預估為6,788.8億美元，預計到2034年將達到1.15兆美元，年複合成長率（CAGR）為6%。這一增長受到多個因素的推動，包括人口老齡化、慢性病患增加、醫療科技進步，以及對高品質醫療服務需求的提升。

在全球醫療器材市場中，醫療科技的創新正推動了一些專門領域的發展，特別是關節內注射劑、眼科黏彈劑、皮膚填補劑和再生醫療材料。這些產品在提高患者的生活品質以及治療效果方面起著重要作用。

關節內注射劑：這類產品，如玻尿酸注射劑，主要用於治療如膝關節炎等疾病，能有效緩解疼痛並改善關節功能。未來，這些產品可能會結合納米技術來提高藥物的局部停留時間和療效。

眼科黏彈劑：這類產品在眼科手術中扮演著關鍵角色，如白內障手術中用於保護角膜組織和維持前房深度。隨著老齡化社會的到來，這類產品的需求預計將會增加，同時新配方的開發將可能提供更好的手術視野和更高的安全性。

皮膚填補劑：隨著美容醫療技術的進步，皮膚填補劑在美容手術和皮膚再生中越來越受到重視。這些產品幫助改善皮膚的結構和外觀，未來的發展趨勢可能會集中在提高填充效果的持久性和自然性。

再生醫療材料：這是一個快速發展的領域，涵蓋從幹細胞技術到生物可降解支架的各種材料。這些技術使得體內組織的修復和再生成為可能，未來的發展將可能專注於提高治療的精確性和效果，特別是在支持慢性病患者的組織修復方面。

中國市場受益于經濟水準的發展，健康需求不斷增加，中國高值醫用耗材市場也迎來了巨大的發展機遇。近年來，中國高值醫用耗材市場保持著穩步增長，2023年中國高值醫用耗材市場規模約為1,600億元人民幣，預計未來將持續穩步增長。在中國市場，皮膚填補劑和牙科再生基質的發展顯示出顯著的增長潛力。2023年，中國的皮膚填補劑市場規模達到了353億元人民幣，並預計在2028年將以約8%的年複合增長率持續擴大。這一增長主要受到美容手術需求增加和消費者對美容產品的高度關注所推動。牙科再生基質在中國也呈現快速發展的趨勢，尤其是在牙齒植入和牙周病治療中的應用。這一領域的技術創新，包括使用先進的生物材料來促進牙齒和牙周組織的再生，正逐步被市場接受。

分析歐洲市場，主要人口分佈在歐洲西半部，西歐人口數約4.2億。其中義大利、德國、葡萄牙、芬蘭、希臘、瑞典皆名列全球65歲以上人口比例排名前十大國家，在高齡人口不斷增加的影響下，相關醫療照護產品的需求將維持成長的態勢。

新興市場的醫療器材行業近年來顯示出強勁的增長潛力。2023年，該行業在這些市場的規模估計達到500億美元，預計未來五年內將以10%的年複合增長率持續擴大。這一增長主要由於健康意識的提高、醫療基礎設施的改善，以及政府對醫療衛生支出的增加。此外，隨著科技的進步，尤其是在移動健康和遠程醫療領域，預計將推動醫療器材的創新，從而提供更多改善病人護理的解決方案。未來發展的關鍵將依賴於創新技術的整合，以及在保持成本效益的同時提高產品質量和可用性。

(2) 國內生醫市場

台灣的醫療器材市場持續展現出穩健的成長趨勢。根據最新的市場分析，2023年台灣醫療器材市場規模約為30億美元，預計從2024年至2030年將以約7.7%的年複合成長率持續增長。這一增長主要受到台灣高齡化人口增加、慢性疾病盛行率上升以及醫療保健科技進步的推動。

在各個細分市場中，牙科和皮膚科用途的醫療器材特別受到關注。隨著口腔健康意識的提高以及審美和抗衰老需求的增加，相關的牙科再生材料和皮膚填補劑的需求也隨之增加。台灣的創新力在這些領域尤為顯著，許多新技術和產品不斷推陳出新，以符合市場需求。

未來，預計台灣醫療器材市場將繼續受到創新驅動，特別是在數字化醫療和遠程監護技術方面。政府對醫療器材行業的支持政策，如提高醫療質量和可及性的措施，也將進一步促進市場的發展。此外，與國際市場的連接和合作也為台灣的醫療器材企業提供了進一步擴展和創新的機會。在全球化趨勢的推動下，台灣的醫療器材市場前景看好，有望在全球醫療器材市場中占據更重要的地位。

(3) 營養保健品市場

因應高齡化社會，追求健康的趨勢在近年早已持續成長，而跨越國界的新冠肺炎疫情大流行，更使得消費者對於保健需求更加迫切。2023年全球營養補充品市場規模為867.7億美元，預計到2032年將達到1,825.2億美元，年複合成長率為8.73%。成長驅動主要來自於健康意識提升、老齡化人口增加，以及對免疫健康、精神敏銳度、睡眠健康等功能性產品的需求增長。

此外，2023年台灣保健營養食品市場規模約為1,708億元新台幣，較2022年成長約6.2%。其中的熱門品類包括：眼部保健、美容保健、功能性益生菌等產品需求持續上升，顯示出消費者對健康與美容的高度關注。

國際市場諮詢公司Innova Market Insights分析近5年(2017年10月至2022年9月)的全球膳食補充劑新品，「免疫健康」是應用最廣泛的產品宣稱，佔2022年該品類新品的三分之一。此外近年的產品宣稱越來越多元化，「精神敏銳度」、「睡眠健康」、「肺部健康」、「精力和耐力」、「皮膚健康」等宣稱的增長顯著，表示隨著消費者對日常營養的需求越來越精細化，膳食補充劑的細分市場仍有巨大的發展潛力。

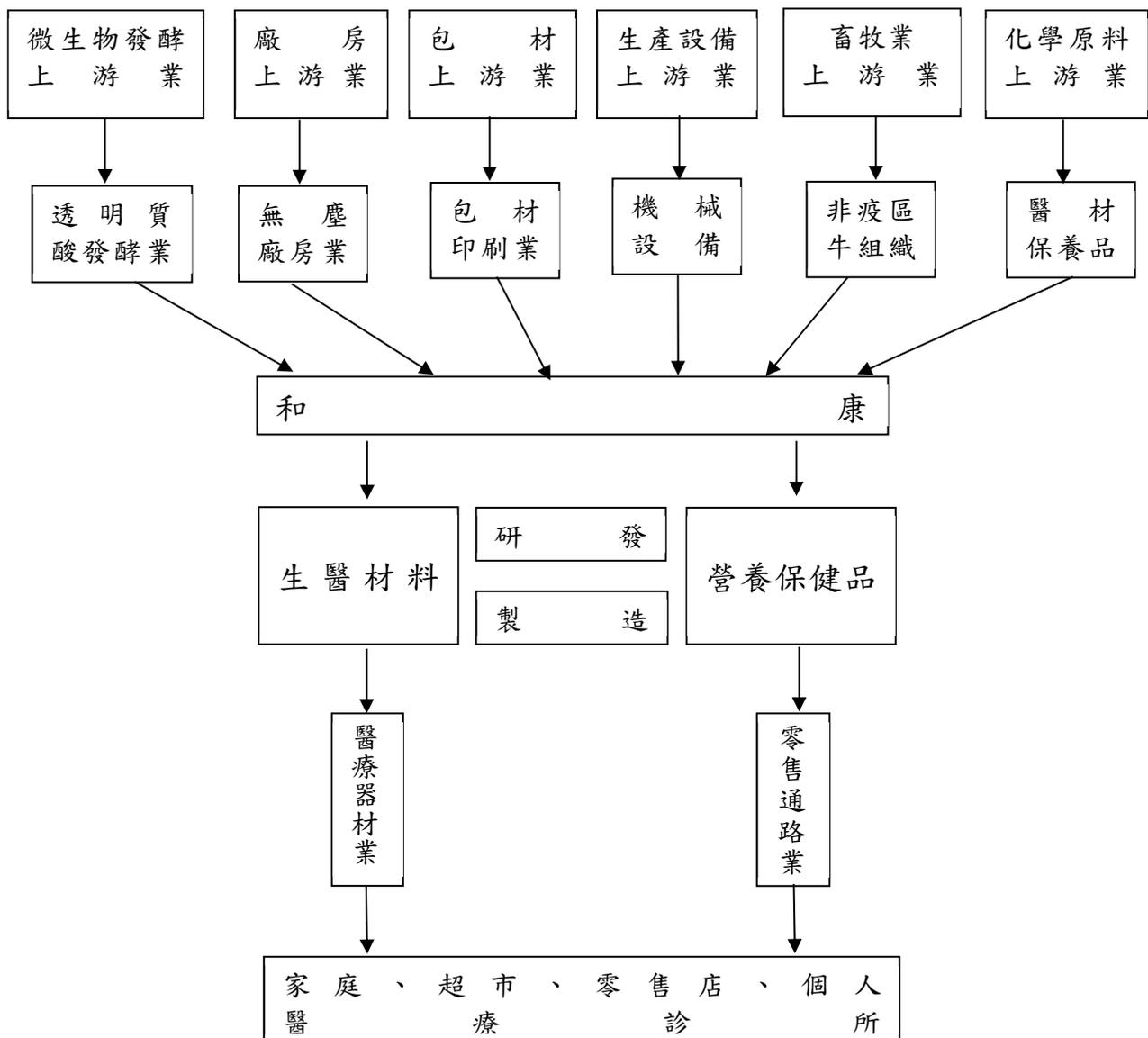
高齡，是台灣社會最嚴峻的挑戰之一

2025年，台灣將進入超高齡社會，每5個人就有1名65歲以上長者。十年之後，台灣每2.7位青壯年就要扶養一名老人，相比現今的4.5位，青壯年的負擔將愈趨沉重。然而，危機也是下一個轉機的開始。因此，像是心血管、關節健康、牙齒關節、視力保健等等都是可開發的市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產膠原蛋白、透明質酸及其他外科產品，所涵蓋上、中、下游生技產業與非生技產業之範圍甚廣。在上游原料方面，本公司購自紐澳非(BSE)狂牛疫區牛組職之加工處理技術，建構以發酵工程所生產的透明質酸供應鏈，另本公司也從事高階生物陶瓷原料製備。上游設備方面，本公司為因應內部生產所需之特殊規格，直接與精密設備製造商討論及設計生產，並經嚴格的確效後，方用於生產線執行生產。另本公司之設備亦涵蓋醫療級機器設備業及包裝材料業。醫療級之機器設備包括醫療級鋼鐵反應槽、離心機、攪拌機、破碎機、各式輸送幫浦、冷凍乾燥機、高壓蒸汽殺菌機、高溫乾熱烘箱、無塵室(1000級、10,000級、100,000級)、空調設備、超級過濾設備及濃縮設備。中游產業如本公司生產醫療級膠原蛋白，供應給中游產業作為產品原料，如醫療器材及化妝品業之製造商。

下游產業所涵蓋之層面甚廣包括醫院、藥局、診所、藥妝店、醫學美容中心。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 生醫材料

醫療產業成長的驅動力來自於(1).人口老化、(2).醫療技術的持續改進、(3).經濟條件的改善、以及(4).新興國家的興起。根據聯合國統計資料顯示，2050年全球的人口將達93億，其中超過65歲的人數約19億，是目前的3倍左右，而高齡人口的醫療支出占整體消費13%，遠高於年輕族群的3.5%，因此隨著嬰兒潮世代步入老年，全球人口的快速老化實為醫療產業持續成長的最主要原因，而人口老化所帶來的商機涵蓋整個醫療產業的領域包括骨科、牙科、眼科、心血管、精神官能等，影響深遠。此外，由於臨床醫學的不斷進步，新的產品，新的治療方法不斷推出，這也是帶動醫藥產業成長的重要因素。再者，經濟條件的改善也是人們追求健康及高品質生活的原因，經濟條件的改善造成就醫人口比例的增加，此種現象在新興國家更為明顯。

膝蓋的退化性關節炎是許多年長者的夢靨，不只會造成長輩行動能力下降，關節疼痛、腫脹、僵硬則也會使得生活品質降低，根據統計，五十歲的發生率為20~30%，七十歲以上則高達70%，因此如何做好膝關節保養，避免關節炎發生就很重要。關節玻尿酸注射是一種原本就存在關節液中的物質—玻尿酸打入，幫助減輕關節負擔。研究發現，當退化性膝關節炎發生時，關節內的玻尿酸濃度會大幅降低，其對軟骨的保護力及抗發炎能力也大幅下降。如果在關節內注射玻尿酸，可經由多種機轉抑制發炎、保護軟骨。全球高齡化人口持續上升，高齡化人口成長也造成因老化相關疾病的就醫人口上升。台灣則針對玻尿酸注射已納入健保給付，達60歲以上，症狀及X光達到一定嚴重程度，以及接受保守治療六個月以上即可使用。其中眼科疾病也是老化後的重要疾病之一，包括老年性黃斑性病變、白內障、弱視、青光眼及糖尿病相關之疾病，也因此帶動全球眼科醫材需求。以中國為例，據大陸統計資料顯示中國75歲以上體健者白內障患病率高達90%，60歲以上的白內障患病率也有80%，目前中國因白內障而失明的人數高達500萬人，而其中白內障手術覆蓋率尚不及1/3。另外以牙科而言，中國老百姓一般口腔衛生習慣不佳，

齦齒患病率高達90%，牙周病患比率也有70%，隨著中國老百姓經濟的逐漸改善，醫學知識的提升，人們對於牙齒保健日益重視，再加上植牙矯正的風潮，近年來牙科市場的成長迅速，未來市場成長潛力龐大。

另外在歐美等其他成熟市場，如前所述由於醫改政策造成醫療診所營運成本的增加，迫使醫院採購部門更有需要尋找價廉物美的醫材產品，尤其是在生醫耗材的品項更是和康產品切入國際市場的機會。

B. 營養保健品產品

因疫情以及資訊化時代，台灣的保健食品市場在各個年齡層與市場面，都存在著巨大的商機。在市場端上我們可以看出，目前保健食品消費者呈現年輕化趨勢，39%的消費者年齡分佈在25~40歲。總的來看，消費者主要需求是功效、疾病預防和膳食補充，其中19~25歲的用戶主要目標是美白排毒、增肌減脂，31~40歲的用戶主要目標是抗衰凍齡、護肝養胃。

趨勢一：含金量最高“女性保健”市場

促進女性健康的膳食補充劑是過去十年中持續增長的細分市場之一，該細分市場在2011年至2020年期間的複合年增長率超過9%，是僅次於免疫的第二高，並且領先於消化系統健康，加之女性對健康消費的意願性較強，這個細分市場極具掘金潛力。長期以來，女性健康市場偏向於口服美容、運動營養和體重管理，對其他細分領域缺少關注，包括女性荷爾蒙健康、抗疲勞、頭/肩/腰酸痛、水腫在內的市場也有待進一步開發。

趨勢二：全台每10人就有1人有睡眠障礙

情緒健康已經成為消費者關心的主要健康問題之一。尤其因為疫情的關係，影響到了消費者的日常生活，台灣睡眠醫學學會調查發現，全台每10人就有1人有睡眠障礙，平均每年服用的安眠藥高居亞洲第一，失眠問題不只影響記憶力、專注力，焦慮、肥胖、慢性病也陸續上身。失眠率持續上升，睡眠障礙已成為社會性問題，為改善睡眠狀況，較多消費者會選擇服用睡眠保健品。

趨勢三：關節退化盛行率高，已高齡為主、走向年輕化

根據衛福部統計，國人膝關節退化的盛行率約15%，過50歲的人約有三成的比例有退化性關節炎，超過70歲的長輩比例可以達到七成以上，此外30~40歲青壯年患者，也逐漸增加，開始有年輕化趨勢。關節問題人口比例增長、人數持續增加、保健食品使用率僅30%。中大傳播與民意調查中心於去年底進行關節保健認知問卷調查，收回505份回應。結果發現，逾5成受訪者有關節或膝頭痛，是20年前的3.5倍；另4成30至39歲受訪者已出現關節痛。但有關節痛的人士中，卻近4成半人無採取任何方法處理；逾3成半則選擇用止痛貼和藥膏等；2成人會按摩、推拿或針灸；近2成人則服用止痛劑。另外，有逾3成人會用補充劑來護骨，當中57%人服用葡萄糖胺、42%人服用鈣、28%人服用魚油。

(2) SWOT 分析和策略

優勢 (Strengths)：

- A. 產品多樣性：和康生技擁有多元的產品線，包括關節內注射劑、皮膚填補劑、眼科黏彈劑和牙科及外科用再生基質，能滿足不同醫療領域的需求。
- B. 技術專業：公司在生物材料和再生醫療領域展現出高度專業和創新能力，尤其在產品研發流程規劃、產品發展、生物相容性、產品效能、認證取得上具有競爭優勢。
- C. 全球展證積極：擁有台灣QMS、ISO 13485、韓國KGMP、美國FDA查廠紀錄，具備全球市場進入門檻的合規能力。
- D. 政策支持與市場認可：得益於台灣政府對生技醫療行業的大力支持及市場對高質量本土產品的認可，公司享有良好的發展環境和市場信譽。

劣勢 (Weaknesses)：

- A. 市場競爭壓力：面對國內外眾多競爭者，尤其是跨國公司在技術和市場開拓方面的優勢，和康生技需要不斷強化創新以維持競爭力。
- B. 規模擴展限制：公司規模與資源相對有限，可能影響其在新市場的擴張速度和廣度，尤其是在高競爭的國際市場。

機會 (Opportunities) :

- A. 市場需求增加：隨著全球老齡化加劇和健康意識提升，對高質量醫療器材的需求持續增長，特別是在關節炎、皮膚美容、眼科手術和牙科治療領域。
- B. 技術合作與國際擴張：透過與國際企業的技術合作和戰略聯盟，拓展海外市場，特別是在亞洲其他地區及新興市場。
- C. 再生醫療與微創產品趨勢：市場趨勢走向膠原蛋白/HA結合幹細胞或生物活性因子的再生應用，是和康可強化差異化的未來技術布局方向。

威脅 (Threats) :

- A. 技術快速變遷：醫療器材領域技術迭代快速，需要持續的研發投入以跟上技術發展，否則可能迅速落後。
- B. 法規風險：醫療器材行業面臨嚴格的國際和地區法規，任何新法規的變動都可能影響產品的市場准入或銷售。

以下是本公司發展策略，以利用優勢、克服劣勢、抓住機會並應對威脅：

利用優勢的策略

- A. 強化產品創新和研發：持續投資於產品研發，特別是在關節內注射劑和再生基質領域，開發更具創新性和競爭力的新產品。
- B. 探索高端技術如生物列印、3D列印技術在牙科及外科用再生基質的應用。
- C. 集團綜效：結合大江生醫和大江基因的研發能力，共同開發相同適應症之再生醫療產品。

加強品牌建設和市場推廣

- A. 通過教育市場和提高品牌意識來增加對產品的認知，本公司持續舉辦線上線下的專業研討會和公開課程，今年更增加海外交流之線下活動。
- B. 利用社交媒體和數字營銷策略來提高品牌能見度和市場份額，持續於專業醫療平台、Linkedin、IG、FB、Line發文。

克服劣勢的策略

- A. 擴大國際市場份額：尋找國際合作夥伴，進行跨國投資或合資企業，特別是在目標豐富的亞洲市場。
- B. 參加國際醫療展覽，增加與國際買家的互動和合作機會。
- C. 提高生產效率和成本控制：優化生產流程和供應鏈管理，降低生產成本，提高產品的價格競爭力。採用先進的製造技術和自動化設備來提升生產效率。

抓住機會的策略

- A. 迎合市場趨勢開發產品：關注老年人口和慢性病患者增加的趨勢，開發針對這些群體的定制化醫療器材。
- C. 積極參與政府和行業項目：參與政府資助的醫療研究項目和公共衛生計劃，提升公司在行業中的影響力和可信度。把握政府推動的醫療保健改革和相關政策機遇，尋求政策支持和資金補貼。

應對威脅的策略

- A. 加強法規遵從和風險管理：加強對國際和地區法規的遵循，定期進行合規性審查和內部培訓。建立全面的風險管理計劃，包括對產品質量控制和市場動態的監控。
- B. 多元化產品和市場：發展新的產品線和服務，減少對單一市場或產品的依賴。探索與其他醫療領域的協同效應，例如結合藥物釋放系統和再生醫療技術的創新產品。

通過實施這些策略，和康生技可以充分利用其在生物醫療領域的專業優勢，應對市場挑戰，並在競爭激烈的全球市場中保持持續的成長和成功。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務技術層次與研究發展

(1) 生醫材料

A. 研發作業說明

生物醫材產品的使用大多數用於人體，世界各國對於醫材產品的研發、生產、品管及銷售等均有嚴格的規範，本公司生物醫材產品開發流程依循台灣衛生署醫療器材GMP、

ISO13485以及美國食品藥物管理局(FDA) Quality System Regulation (QSR)等品質管理系統規範執行，產品研發以實現醫療器材產品創新、增加臨床效能及降低生產成本為目標，以達成產品競爭力為目的。

和康之高素質生醫研發團隊，具備化學工程、醫學工程、材料科學及生物科技相關專業學術背景，及豐富之醫療產品開發經驗。以生物高分子材料為主軸的核心技術出發，不斷成長發展，已成功開發多項應用於組織修復及填補功能之第二等級與第三等級之醫材產品。此外，研發團隊能主動瞭解醫材產業趨勢和積極關注各科別應用領域，透過市場需求與回饋開發價值更高的醫材產品。產品應用領域除了牙科、骨科、眼科、一般外科、醫美外，也投入大量研發資源積極擴展至泌尿科、婦產科、耳鼻喉科等醫材產品。

和康研發團隊來自各領域之人才，投入約35名之研發人力，其中90%皆為碩士以上學歷，且具有相當之醫材產品開發經驗，每年投入研發經費占總體營收10%以上。

B. 目前進度與未來工作

項 目	目 前 進 度	未 來 工 作
關節注射劑 全球展證	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得MDSAP認證，有利於進入美、日、加、澳、巴西市場。 ● 關節內注射劑產品已擴展新市場至東南亞、中東、非洲。 ● 膠原蛋白產品已擴展新市場至美國、東南亞、中東。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 關節內注射劑、醫美填補劑、膠原蛋白產品，依市場策略規劃取得如澳洲、南美洲等上市許可。 ● 上市後臨床試驗投入，提升行銷能量與先進國家註冊效率。
新型關節注射劑	<ul style="list-style-type: none"> ● 多功能高分子或活性物質導入評估。 ● 技術盤點與註冊規劃。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 候選配方建置與差異化分析。 ● 臨床前測試之規劃與執行。 ● 上市時程Roadmap展開。
新型醫美填補劑	<ul style="list-style-type: none"> ● 市場調查與開發方向擬定。 ● 功效活性成分之篩選技術平台建立。 ● 新式交聯技術開發。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 候選配方建置與差異化分析。 ● 臨床前測試之規劃與執行。 ● 上市時程Roadmap展開。
可注射式抗沾黏填劑	<ul style="list-style-type: none"> ● 完成具差異化之候選配方的建立。 ● 量產製程建立。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 臨床前測試之規劃與執行。 ● 上市時程Roadmap展開。

項 目	目 前 進 度	未 來 工 作
具有骨誘導特性之新型可吸收骨材	<ul style="list-style-type: none"> ● 完成臨床前各項測試。 ● 多物種動物功效驗證。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 規劃人體臨床試驗。 ● 上市時程Roadmap展開。

(2) 技術來源

和康生物科技股份有限公司(Maxigen Biotech Inc.)於1998年成立，先在美國加州成立技術研發中心，研發膠原蛋白之純化製程技術，爾後以「整廠輸入、技術移轉」模式，將膠原蛋白純化技術及量產製程引進台灣，設廠生產。和康公司以醫療級膠原蛋白純化技術為立基，接續建置透明質酸(玻尿酸)等生物高分子材料技術，聚焦於膠原蛋白醫材與透明質酸(玻尿酸)高階醫材應用，是少數同時擁有膠原蛋白與透明質酸產品開發技術與量產製造的醫材公司，在生物科技之研發上追求突破、持續創新，至今累計14項各國專利，包含中華民國專利8項、美國專利2項、中華人民共和國專利4項。據此相關專利技術，和康公司建置有五大研發核心技術，包括膠原蛋白萃取重構、膠原陶瓷複合塑形、磷酸鈣鹽合成燒結、透明質酸調製交聯與客製產品開發代工。

此外，和康透過申請與執行例如經濟部之前瞻技術開發計畫、科技部之產學合作計畫等政府補助計畫，以最有效率的資源投入建立例如透明質酸交聯等之關鍵產品技術平台。本公司也有與美國NuVasive公司及Exactech公司技術合作的經驗，並經歷美國FDA派員實地查廠的經驗以及林口華亞科學園區新廠規劃的經驗，逐步建立發展生物醫材產業的完整能力，包括產品研發、製程開發、儀器設備確效、建廠規劃、生產管理及國際認證等核心能力。目前更擴大與國內外學研單位合作，持續強化和康公司生物醫材的技術實力，相信未來和康公司必定能成為台灣具有指標性的生技公司。

(3) 技術合作

生技醫藥產業是一個研發比重高的產業，台灣生技製藥產業起步晚、市場規模亦小，單憑國內企業本身的條件很難在短期內開發出具有國際競爭力的產品。因此，本公司積極與國際醫材公司如NuVasive及Exactech技術合作，讓本公司同仁有更多與國際團隊切磋琢磨及學習的機會，2009年和康公司接受美

國FDA稽核查廠前，NuVasive品管部門多名幹部進駐本公司協助和康公司同仁改進缺失及演練準備，對於本公司的產品開發、製程確效及稽核等重要核心能力的提升有很大的貢獻。此外，本公司也積極與國內優秀的學研究機構及醫學院進行產學合作，期望能夠把國內的學術界及醫學界的研發能力，落實在台灣生技產業的發展。過去五年，與和康公司建立產學合作的單位包括台灣大學、清華大學、成功大學、台灣大學醫學院以及成功大學醫學院等。其中，與台灣大學牙醫學院及成功大學醫學院骨科技術合作已經建立多項產品的動物功效評估模式與具臨床用途之產品設計，這對本公司開發生醫產品之臨床實用性有極大的助益。

2. 投入經費及開發成功之技術或產品

(1) 最近年度每年投入之研發費用：

本公司113年投入之研發費用達新台幣111,972仟元，研發費用占營業收入比例為16.45%。預計114年起，未來每年將持續投入至少新台幣一億元，歷年資料詳如下表：

單位：新台幣仟元

年 度	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
研發費用(A)	69,150	75,681	99,632	68,595	111,972
營業收入淨額(B)	457,691	511,976	604,431	622,115	680,651
比 例(A)/(B)	15.11%	14.78%	16.48%	11.03%	16.45%

(2) 最近年度開發成功之技術或產品：

A. 獲政府獎助計畫之研發成果

本公司於民國90年至93年執行之業界科專「膠原蛋白組織工程應用技術發展計畫」，獲得經濟部補助經費新台幣14,880仟元，企業出資33,090仟元。本計劃執行期間建立了膠原蛋白應用技術平台，完成富茂骨膠原蛋白骨填料(FormaGraft Collagen Bone Graft Matrix)的產品開發，並相繼取得美國FDA以及台灣TFDA的上市許可。2007年美國那斯達克醫材公司Nuvasive以美金1600萬元併購和康富茂骨美國通路商Radius，除了委託本公司繼續代工製造富茂骨產品之外，更以300萬美金入股投資和康公司並合作開發第二代的產品。2007年和康公司因富茂骨產品開發榮獲經濟部中小企業研究

創新獎以及行政院科技顧問組/時代基金會第一屆生醫產業選秀大賽優選獎。此外，以此技術平台所衍生之另一項產品-齧即安膠原蛋白牙科填補物(GingivAid Collagen Bone Graft)，亦於2011年取得台灣TFDA的上市許可，成功進入牙科骨填補醫材市場，目前和康公司正在申請取得齧即安在美國FDA、歐盟CE以及中國的上市許可。在經濟效益的層面上，在目前和康公司初入醫材市場，尚未投入大量行銷資源的階段，富茂骨及齧即安每年已經有超過4,000萬元的年營業額，未來隨著國際市場逐步開拓，相信應該會創造更高的貢獻。

本公司於民國97年至99年執行之業界科專「可注射式骨填充材料應用技術開發計畫」，獲得經濟部補助經費新台幣21,600仟元，和康公司出資38,400仟元。計劃執行期間，成功建立透明質酸(Hyaluronic Acid)的交聯技術平台。此技術平台亦成功開發膚美登真皮填劑(Formaderm Dermal Filler Injection)，本產品的功能性質如：體內降解時間、推力性質及黏彈性質大幅領先國內產品，甚至媲美國際大廠Q-Med之產品Restylane (在台市場佔有率達70%)。本公司已經於2012年4月取得台灣上市許可、2016年4月取得中國上市許可，歐盟認證則在申請中。由於皮膚填補劑在全球市場龐大，本產品獲得國際認證後將可為和康公司帶來龐大的潛在獲利。本公司亦已利用此技術平台持續開發多項其他皮膚填補相關新產品，目前本系列產品陸續上市，期能建立更完整的產品線以提升本公司產品的競爭力及品牌形象。

在新創生醫醫材產品方面，本公司正式展開含藥醫材產品的開發，本公司「含促骨生成物質之高階植入式複合醫材開發計畫」於107年度8月通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫(前瞻技術研發計畫)核定獲得新臺幣4,320萬元補助經費，本產品臨床前階段之開發總費用將超過新臺幣1億元，已完成各項臨床前測試，接續尋求國際合作共同開發以投入人體臨床試驗及全球產品策略規劃，深化產品技術與產品線，開創具有全球競爭優勢的新創生醫醫材產品。

B. 系統產品之研發成果

除了經濟部補助之業界科專計畫外，本公司亦不斷投入研發經費以建立更完整的核心技術及產品線，例如安節益關節注射劑(ArtiAid Intra-articular Injection)，及維視愛眼科黏

彈劑(ViscAid Ophthalmic Viscoelastic)，其中安節益為第一代的5針型(一療程五針)關節注射液產品。為了進一步改善使用者的便利性及因應國際市場的需求，本公司也已經完成第二代3針型(一療程三針)的關節注射液－優節益關節注射劑(ArtiAid-Plus Intra-articular Injection)和第三代1針型(一療程一針)的關節注射液－樂節益關節注射劑(ArtiAid-Plus Intra-articular Injection)上市。目前安節益、優節益及樂節益已陸續取得台灣TFDA、歐盟CE的上市許可，已在台灣、東南亞及歐盟銷售。在眼科產品方面，本公司已經上市的維視愛眼科黏彈劑(ViscAid Ophthalmic Viscoelastic)，是一種使用在眼科手術後段(內聚型)的產品，該產品已在台灣、中國及東南亞銷售；此外，本公司也已經開發出使用在眼科手術前段(分散型)的眼科產品：護視安眼科黏彈劑(PreviscAid Ophthalmic Viscoelastic)，該產品已在台灣和東南亞銷售。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷策略

積極拓展國內通路，提高產品的知名度及曝光率，積極發展膠原蛋白系列保養品及醫療產品之業務。

A. 113年積極參與國內外各科別醫學會與主辦海外研討會、經營Line官方、官網改版等，以下為展覽與研討會列表。

	科別	2024 年活動日期	區域	主辦方	展覽名稱
醫材	全科別	2024/1/29-2/2	中東	Informa Markets	2024 ARAB HEALTH 阿拉伯杜拜國際醫療設備會展
醫材	牙科	2024/3/16-3/17	台灣	台北市牙醫師公會 新北市牙醫師公會	2024 大台北國際牙展
醫材	牙科	2024/4/13-4/14	台灣	中華民國植牙醫學會	ADI 中華植牙醫學會
醫材	牙科	2024/4/14	台灣	台灣口腔醫學會	數位口腔 智能健康
醫材	醫美	2024/4/21	台灣	中華民國美容醫學醫學會	美容醫學會 春季研討會 衛星演講(楊仕安醫生)
醫材	醫美	2024/5/25-5/26	台灣	台灣皮膚科學會	皮膚科學會 學會 (春季) 2024 AMWC Asia
醫材	牙科	2024/8/17-8/18	台灣	台灣亞太植牙醫學會	台灣亞太植牙醫學會 會員大會+學術演講
醫材	牙科	2024/8/18	台灣	臺灣牙周病醫學會	臺灣牙周病醫學會-夏季研討會
醫材	牙科	2024/8/25	台灣	台灣數位植牙美學學會	台灣數位植牙美學學會 To Be A Real Bone Builder
醫材	牙科	2024/09/08	台灣	陽明、台大、國防、中國四院校聯合	陽明、台大、國防、中國第 21 屆四院校聯合會員大會暨學術演講
醫材	牙科	2024/10/19-10/20	台灣	臺灣牙周病醫學會	2024 會員大會暨學術研討會：跨領域牙周保存至齒槽再生之道
醫材	牙科	2024/10/19-10/20	台灣	台灣齒列再生研究學會	國際學術大會：咬合的實踐
醫材	全科別	2024/10/19-10/20	台灣	長庚醫療財團法人高雄長庚紀念醫院	2024 長庚醫學週：醫療新挑戰：使命、願景、永續
醫材	骨科	2024/10/26-10/27	台灣	中華民國骨科醫學會	第 86 次聯合學術研討會
醫材	牙科	2024/11/09-11/10	台灣	台灣牙科器材同業交流與公益協會&台灣口腔 生物科技暨醫療器材產業發展促進協會(TAPO)	2024 亞太牙材協會大會暨台灣世界牙材展
醫材	牙科	2024/11/16-11/17	台灣	臺北醫學大學牙醫系校友總會	第 25 屆會員大會：骨肉相殘 骨肉相纏
醫材	骨科	2024/12/22	台灣	台灣中西醫結合復健醫學會年會(康澤)	台灣中西醫結合復健醫學會 2024 學術年會

B. 海外行銷計畫

- (A) 透過積極參與國際展會提高品牌曝光與知名度，如Arab Health等。
- (B) 根據不同國別與證書強化與當地經銷商策略合作與聯合參展。
- (C) 強化自有品牌強化專業與再生醫學形象，並透過當季經銷商合作舉辦由台灣醫師KOL至當地舉辦研討會，增加產品品牌信心度。
- (D) 銷售與代理拓展，提供當地醫療器械註冊協助服務，降低代理端進入門檻。

C. 台灣市場行銷計畫

- (A) 學會推廣與KOL合作積極參與：牙周病學會、TOMA、亞太植牙醫學會、醫美年會KOL臨床見證：邀請具指標性的診所/醫師實測，形成教育與推薦循環。
- (B) 醫院與診所渠道：建立醫學中心、區域醫院、連鎖牙科與醫美診所導入計畫。
- (C) 消費端產品推進，保健品導入美妝連鎖、藥妝電商（如Momo、PChome）及醫師專屬銷售平台上架。
- (D) 數位/實體聯動：開設FB/IG粉專推廣產品應用知識及與通路聯名辦理健康照護講座。

(2) 生產策略

為因應彈性生產與出貨之需求，本公司之產能運用相關計畫如下：

- A. 彈性運用現有之生產線，於生產訂單產品之餘，建立主要產品之基本安全庫存量。除提供充沛產能外，同時滿足客戶彈性生產以及出貨之需求。
- B. 強化製程改善、製程管理及設備保養維護，並透過品管以穩定產品品質、降低成本及減少重工率與報廢率。
- C. 積極尋求優質之原物料供應商及委外檢測服務廠商，並與廠商維持良好互動，降低採購風險及成本並提昇檢測服務品質，以達到建立穩定生產線及生產產品品質安全可靠之目標。

D. 新設備之購入，將現有之製程導入新機器，以提升產品良率和產率，持續縮短生產週期和減少人力投入。

(3) 營運管理

加強教育訓練，強化專業及工作理念，延攬並培育優秀人才，增進員工向心力。

2. 長期業務發展計畫

(1) 行銷策略

積極擴張業務部門，將建立三個主要的業務團隊，人數約50人，分別是台灣直營團隊、中國業務團隊、國外業務團隊，積極打開全世界的市場。

- A. 配合通路屬性，發展核心技術衍生之快速開發短打產品群，建立營收基礎。
- B. 積極拓展骨科、牙科生醫材料產品海外通路，延伸牙科、眼科產品至中國大陸市場。
- C. 建立自有品牌，深入布局大陸之醫療用品市場。
- D. 持續擴展核心能力及擴充資本，透過併購取得新品項及建立智財價值。
- E. 開發附加價值高，進入障礙高的新產品。
- F. 建立新通路策略聯盟，跨入新產業。

(2) 生產策略

- A. 持續導入自動化機械設備，以提昇生產效能，品質管理制度及與國際接軌，以精進產品品質承諾，並降低人力需求。
- B. 以客戶（市場）導向有效安排製程，縮短生產日程及減少存貨呆滯庫存。
- C. 管理生產程序，使降低成本、提升品質、創造產品價值。

(3) 營運管理

隨著本公司業務的拓展，未來產品行銷將擴展至全球。管理方面將授權各事業單位發展，並透過網路連結即時相互協調；在財務方面，加強匯率風險之控管，資金運用以穩健經營為原則，以期邁向國際化、產業分工、垂直整合與橫向發展之本公司營運目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

銷售區域		年度	112年度		113年度	
		銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額之比例	銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額之比例	
外銷	美洲	198,811	31.96%	196,566	28.88%	
	歐洲	27,925	4.49%	58,975	8.66%	
	亞洲	95,817	15.40%	75,121	11.04%	
	其他	23,940	3.85%	51,133	7.51%	
	小計	346,493	55.70%	381,795	56.09%	
內銷		245,226	275,622	298,856	43.91%	
總計		604,431	622,115	680,651	100.00%	

2. 市場佔有率

本公司主要產品關節內注射劑，依據衛生福利部中央健康保險署113年特材品項使用數量分析，推估台灣市佔率約為25%。而美容及醫療用之膠原蛋白相關產品，由於台灣膠原蛋白產業屬中小企業之規模型態，另因國際市場而言，膠原蛋白特性屬封閉型產業，無法作有效之統計與分析。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 醫療市場的穩定需求：

根據多家市場調研機構（如The Business Research Company及Fortune Business Insights）2024年最新數據，全球醫療器材市場已穩步回升，預估2024年全球市場規模將超過6,500億美元，年複合成長率維持在6%左右，成長動能主要來自慢性疾病人口與高齡化加劇，推升基礎照護與手術耗材需求；醫療美容、牙科與運動醫學領域持續擴大，帶動可吸收性醫材與玻尿酸填補產品需求；再生醫療、傷口管理與微創手術趨勢推動膠原蛋白醫材與組織修復材料快速發展。

在台灣市場方面，2024年延續長照2.0政策與健保支付項目逐步放寬的導向，使基礎醫材（如敷料、止血材、骨科耗材）需求穩定成長；而在自費醫療方面，亦受惠於民眾健康意識抬頭、可支配所得增加、對醫美品質與術後恢復的重視，帶動醫美產品發展與牙科用膠原蛋白產品之需求顯著成長。

此外，台灣醫材製造業者具備嚴謹品質管理（MDSAP、ISO13485）、國際法規經驗（FDA、CE、TFDA）、靈活小量多樣製造彈性，有利於承接國際貿易變局中轉單與供應鏈重新配置所帶來的外銷機會。

(2) 老化人口市場成長：

根據美國人口調查與統計局（US Census Bureau）統計，全球65歲以上人口目前已超過6億人，占比達8.5%，預估至2050年將攀升至16億人，占全球人口約17%。此外，全球平均壽命將自2015年的68.6歲提升至76.2歲，80歲以上的「超高齡人口」更將由1.26億人增至4.46億人，顯示高齡人口比例的快速上升將成為推動全球醫療器材市場成長的重要動能。

臺灣也正快速邁入超高齡社會。根據我國國發會人口推估，臺灣已於1993年進入高齡化社會，2018年成為高齡社會，並預計於2025年正式進入超高齡社會（65歲以上人口占比達20%以上）。其中，85歲以上超高齡人口在老年人口中的占比，預計將自2020年的10.3%，大幅成長至2070年的27.4%。

人口老化帶動的健康照護與醫療需求已成全球趨勢，特別是在以下幾個領域中表現顯著：

關節退化與運動障礙治療：退化性關節炎與軟骨損傷為高齡常見問題，推升玻尿酸關節注射劑與骨科支援醫材需求；**傷口修復與敷料：**高齡者傷口癒合能力下降，需依賴膠原蛋白敷料與組織修復材支持再生；

抗老與醫美市場：隨高齡者追求生活品質提升，抗衰老美容產品（如玻尿酸填補劑、膠原修復貼）需求持續攀升；

和康生物科技致力於提供符合高齡化社會需求的解決方案，包括具再生功能的醫療敷料、高生物相容性的玻尿酸製劑、以及可應用於長照與居家照護市場的創新產品，將積極掌握未來二十年由高齡化趨勢所帶來的醫材市場成長機會。

(3) 醫學美容市場驅動：

隨著全球經濟發展與生活品質提升，大眾對外貌與健康的重視日益增加，帶動醫學美容產業穩定成長。根據Allied Market Research數據，全球醫美市場預估將由2023年的約700億美元，在2030年前以年複合成長率超過10%持續擴張。醫學美容療程如脈衝光、電波拉皮、玻尿酸與膠原蛋白注射等已廣泛應用

於皮膚年輕化、輪廓修飾與老化逆轉，並與手術後修復產品需求緊密結合。在此趨勢下，具有生醫背景與再生醫材研發實力的和康生物科技，擁有明確切入醫美產業的優勢。

未來，和康將持續投入醫學美容市場產品線之拓展，結合數位行銷、專業醫師培訓與學術會議參與，強化品牌在亞洲、美洲與中東市場之專業醫美通路布局，發揮再生科技於美容應用之最大潛力。

4. 競爭利基

(1) 原料安全性高

本公司採用之膠原蛋白原料牛筋，其主要來源為世界衛生組織公告非BSE（狂牛症）疫區之紐澳洲地區，其BSE的風險性極低。本公司之膠原蛋白製程採無病毒製程且經確效，更加確保原料之安全性。

(2) 原料功能性佳

本公司之膠原蛋白純化技術高，可做成可溶性膠原蛋白及纖維性膠原蛋白，並可控制纖維性膠原蛋白長度，使本公司有多種的原料規格可供選擇，因此可因應設計開發不同產品之使用功能及特性，來開發最完美的產品功能與符合臨床的需求。

(3) 產品品質優良

膠原蛋白的製程中可能因萃取技術不足或製程高溫破壞，導致膠原蛋白原有的結構無法完整取得，本公司製程純熟可獲低熱原（內毒素）及較佳的體內抗酵素分解能力的膠原蛋白原料。

(4) 成本有效控管

由於本公司醫療級膠原蛋白的製程，可適用於大量量產的生產程序，因此相對於國際醫療級可植入的膠原蛋白單價，本公司膠原蛋白之報價明顯低於同業報價行情，同業在短期內並無法大幅改善成本結構。

(5) 獲國際市場高度肯定

本公司產品已在美國地區銷售多年，並且無任何臨床的負面事件紀錄，本公司亦於2009年10月以無缺失通過FDA的例行性查廠。本公司之醫療廠也通過歐美大廠的來訪與查廠等考核，可見國際市場對本公司產品品質及產製過程均表高度肯定。

(6) 具有高度技術整合能力

因本公司具有原料自製能力，可有效掌握上中下游的關鍵原料與技術，本公司高度技術整合能力及經驗可有效應用於新產品的研發、生產及品管，與同業相較具有高度競爭力。

5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 生產技術及設備優於同業

因部份透明質酸產品做成終端產品後，無法達到滅菌效果，本公司自行開發了一套無菌及自動化的生產系統與設備，在實驗室的產品技術及工廠生產實務技術上均較國內同業要來得完整，可維持產品品質的穩定和功能。膠原蛋白類則調整各項生產參數以控制產品降解時間、止血速率、誘導組織再生能力。

B. 具有國內外認證之品質系統

(A) 2018年完成FDA查廠，2019年取得EIR。

(B) 2022年完成TFDA QMS更新驗證。

(C) 2023年5月完成ISO 13485更新驗證。

(D) 取得韓國KGMP證書。

(E) 2023年5月完成MDSAP（美國、加拿大、日本、巴西）稽核，7月取得證書。

(F) 2023年澳洲TGA查廠，2024年取得品質系統證書。

(G) 2025年2月稽核的MDSAP新增澳洲TGA

C. 獲獎肯定

(A) 富茂骨（Formagraft膠原蛋白-陶瓷複合材料補骨填料）產品行銷美國並獲頒經濟部創新研究獎及行政院第一屆台灣生醫產業選秀大賽優選獎。

(B) 榮獲國家玉山品質獎 傑出企業類

(C) 榮獲國家玉山品質獎 傑出企業類首獎

(D) 榮獲國家玉山品質獎 傑出企業領導人

(E) 榮獲國家玉山品質獎 最佳人氣品牌

- (F) 榮獲國家玉山品質獎 最佳產品
- (G) 傑出生技產業獎—潛力標竿獎
- (H) 敏節633益生菌膠囊獲得SNQ國家品質標章
- (I) 和康敏節633榮獲食品界的奧斯卡獎—世界品質評鑑大賞肯定
- (J) 2023年美國生物技術突破獎「年度營養保健食品」
- (K) 2023年ACES 亞洲企業領導與永續發展獎
- (L) 2024年世界品質評鑑大賞

D. 國際大廠策略聯盟

美國NASDAQ上市公司NuVasive公司為和康公司策略聯盟夥伴，在北美、歐盟等市場銷售本公司製造之生醫產品Formagraft、Attrax Scaffold。2023年Globus Medical和Nuvasive合併，更可藉由此利基於美國骨科和外科市場有更深入之連結。

E. 研究發展能力

結合集團資源，例如大江生醫的多功能研發部門、大江基因的幹細胞研究，在研究設備可互相流通支援、在專業人才共事衍生跨界開發，開發出具有差異性之醫療器材。近35位研發人員，對於產品開發流程、創造力、確效驗證能力、產品認證能力均衡發展。

F. 市場拓展能力

業務中心團隊超過50位的同事，再加上大江生醫母公司KA共有150位，並擴及中國、美國、歐洲、日本、東南亞各區。全球業務持續發展轉介，發揮綜效。

(2) 不利因素：

醫材取得國際認證耗時長

1976年美國國會通過食品藥物法規後，生醫材料必須通過嚴謹的體外及動物實驗，進而臨床測試後才可以上市。因歐美日等國家市場競爭激烈，必需取得當地國家的認證才可銷售，期間所投入的資金和時間成本所費不貲，即使成功獲得認證許可，若無銷售通路，切入國際市場困難重重。

因應對策：

- A. 本公司嚴謹控管生產流程，製程程序符合國際品質管理標準。
- B. 本公司積極與學術研發機構合作，開發新技術和產品，有效掌握關鍵技術和專利權，取得良好的臨床數據及產品使用驗證報告文獻，提高產品優勢。
- C. 醫材產品積極進行全球認證布局，認證時間1~5年已經是醫材產業無法避免的問題，因此越早布局相對來說，會更加有優勢。2022年以來加速全球展證規劃，逐步展現成效，2023年取得超過20項上市許可為歷年新高，2024年取得13項上市許可，其中新增了泰國、澳大利亞及秘魯等新市場許可。預計2025年將持續在全球各地快速累積上市許可。

(二) 主要產品用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司生產之生物醫學材料，依材料種類可區分為生物高分子、生物陶瓷(bioceramics)及複合性材料(composites)等三大類，主要應用於植入式骨科填補材料。目前生醫材料除了在傳統醫療器材上應用外，還用於組織工程上之材料開發。組織工程之目的在於替換身體部位因疾病或外傷而造成功能缺損，協助傷口痊癒及增進器官與組織的功能，修復或取代有缺陷、不正常的組織器官等，是再生醫學的研究基礎之一。

2. 產製過程

本公司醫療器材廠通過ISO13485、台灣衛生福利部食品藥物管理署醫療器材品質管理系統準則(QMS)、韓國食品醫藥品安全處(MFDS)醫療器材優良製造規範(KGMP)、美國食品藥物管理局(US FDA)品質系統(QualitySystemRegualtion；QSR)、國際MDSAP及俄羅斯(Roszdravnadzor)等驗證；在相關QMS規範下，本公司對產品製作均進行嚴格的品質把關。從原物料進料到成品出貨的品管檢驗，均確認所有的進料、製程中之半成品、成品皆符合既定允收標準，達到所有的產品都能符合客戶要求。

(三) 最近兩年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	95,166	15.30%	—	A 公司	108,361	15.92%	—
2	B 公司	83,143	13.36%	具重大影響之投資者	B 公司	6,564	0.96%	具重大影響之投資者
3	其他	443,806	71.34%	—	其他	565,726	83.12%	—
—	銷貨淨額	622,115	100.00%	—	銷貨淨額	680,651	100.00%	—

本公司主要營業項目為生醫醫材產品及保養品之製造及銷售。A、B公司皆為生醫醫材客戶，因與客戶持續開發及銷售產品，帶動國外市場持續成長。

2. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	A 公司	28,941	22.51%	具重大影響之投資者	A 公司	17,247	16.31%	具重大影響之投資者
2	B 公司	14,594	11.35%	—	B 公司	23,287	22.02%	—
3	C 公司	20,920	16.27%	本公司之母公司	C 公司	719	0.68%	本公司之母公司
4	D 公司	26,798	20.84%	—	D 公司	20,972	19.83%	—
5	其他	37,310	29.03%	—	其他	43,523	41.16%	—
6	進貨淨額	128,563	100.00%	—	進貨淨額	105,748	100.00%	—

A公司為陶瓷原料供應商，B公司為透明質酸原料供應商，C公司為保養品代工供應商，D公司為透明質酸相關產品物料供應商。兩期變化主係因應不同地區銷售策略調整，導致各產品線互有增減所致。

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

單位：人

項目		年度	2023年度	2024年度	2025年度截至 04/30日止
員 工 人 數	後 勤 人 員		18	20	19
	管 理 人 員		19	19	18
	研 發 人 員		22	26	23
	業 務 人 員		23	24	28
	製 造 人 員		47	50	52
	合 計		129	139	140
平 均 年 歲			38.1	39.0	39.1
平 均 服 務 年 資			3.96	4.1	4.5
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士		3.9%	3.6%	3.6%
	碩 士		27.9%	28.1%	25.0%
	大 專		56.6%	55.4%	57.1%
	高 中 及 以 下		11.6%	12.9%	14.3%
	合 計		100.00	100.00	100.00

註：全集團（含子公司、全職派遣及約聘，不含臨時人力）人力統計。

四、環保支出資訊

- (一) 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）：無。
- (二) 未來因應政策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練與實施情形

為營造良好和諧之工作環境，除政府所規定之各項福利措施，亦積極提供多項照顧員工之措施。

- (1) 健全的規章制度，舉凡升遷、獎懲、考績、差勤、休假、薪資等制度，皆明列於管理規章內。管理規章依勞基法之基本精神作完善有效的訂定，以達照顧員工目的。
- (2) 年終獎金發放基數為2.5個月，每季會依表現情形加發績效獎金及和康之星表揚及獎勵。
- (3) 辦公用資訊設備購置補助、托兒津貼及員工子女獎學金、碩、博士學位進修補助。
- (4) 春節、端午、中秋及五一勞動節發放員工禮品及禮券。
- (5) 提供每一員工團體保險。
- (6) 依法成立職工福利委員會，提撥福利金，辦理員工聚餐、慶生會、員工團康活動、旅遊、年終旺年會…等措施，藉此促進員工間之情感聯繫。
- (7) 公司備有汽機車停車位，及員工宿舍，提供員工住宿。
- (8) 提供美味健康之員工午餐團膳、下午茶及加班晚餐，各節慶提供特別餐或點心。
- (9) 哺（集）乳室設置，落實性別平等工作法之精神。
- (10) 每年舉辦員工健檢。
- (11) 鼓勵員工在職進修訓練。

2. 退休制度

依本公司員工退休辦法之規定，員工服務滿十五年以上年滿五十五歲者或工作廿五年以上者，以及工作十年以上年滿六十歲者，得自請退休；員工年滿六十五歲者或是心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，得命令退休。退休金之給與標準按其工作年資，適用舊制員工，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計，適用勞工退休金新制之員工，本公司按月提繳其投保薪資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

3. 勞資間協議與各項員工權益維護措施

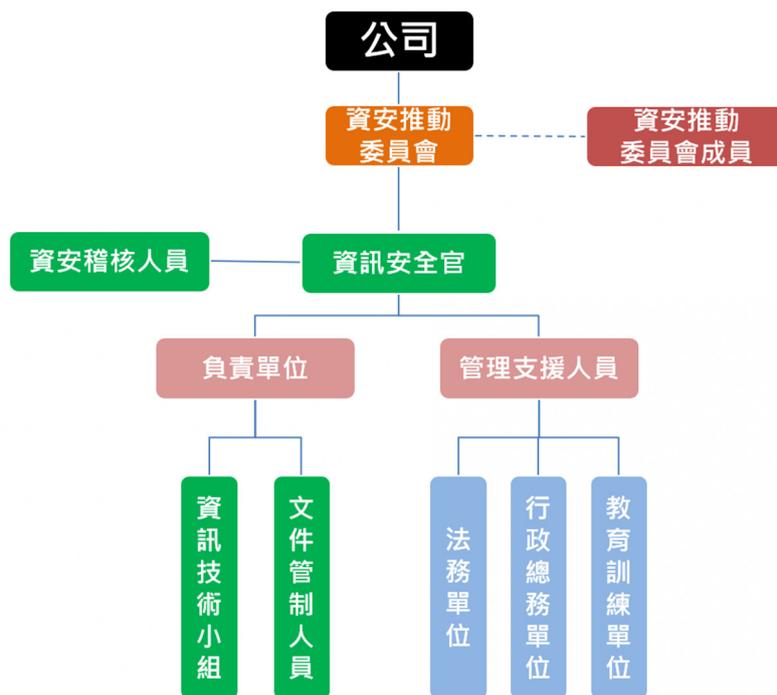
本公司對於政策之宣導、員工的意見了解皆採開放、雙向溝通方式進行，期使勞資雙方關係維持和諧，並未有勞資不合問題，並定期召開勞資會議，提供意見交流之平台。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

六、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 風險管理架構



2. 安全政策

本公司以ISO 27001與BS7799為參考標準，並依據公司內部實際管理需求制定資訊安全政策。主要之資訊安全管理需求為建置基準，以戰略數據中心提供的相關資訊服務，以及公司相關部門為主要範圍。

為了維護公司競爭優勢，所有員工均應依照公司所頒布的相關資訊保護辦法做好自我管理，並具備資安意識。除了資訊系統所提供服務之資訊安全控管措施，更著重保護重要個人及交易資料等資

訊之機密性、完整性及可用性。同時強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路等軟硬體資訊安全，營造健康的資訊環境，部署創新的資訊安全防護技術，落實推動資訊安全管理作業，以提升和康生物科技安全的服務品質。

3. 具體管理方案

本公司已建立完善之資訊安全管理架構，成立「資安管理委員會」統籌、管理及督導集團資安業務，並配置10名資安工程師名，專責資安規劃與執行工作。年度資安相關投入金額約新台幣200萬元，涵蓋系統建置、檢測、教育訓練及顧問服務等項目。內部稽核單位則依據內部稽核內控制度中「電子資訊循環」作業流程，每年進行資訊安全查核，以評估公司資訊作業內部控制之有效性。

(1) 資安防護與管控措施

- A. 建立門禁管制、登入系統身份驗證、密碼控管與存取授權機制。
- B. 定期執行弱點掃描，安裝防毒軟體並及時更新原廠安全性修補程式。
- C. 控管USB存取權限，並進行每週1次之異地備援作業。
- D. 建立備援機制與端點防護措施，降低資安事件對營運之影響。
- E. 每年定期辦理全員資訊安全教育訓練與測驗，強化員工資安風險意識。
- F. 每年進行資通安全查核作業，以確保資安機制之有效運作。

(2) 近期重大推動與成效

A. 強制落實電子郵件驗證（2024/02）

啟動 DMARC 政策（Domain-based Message Authentication, Reporting, and Conformance），隔離所有未通過 DMARC 檢查之郵件。該機制結合 DKIM（DomainKeys Identified Mail公鑰與私鑰加解密技術）及 SPF（Sender Policy Framework寄件者政策框架），有效防止垃圾郵件濫發並減少用戶收到的垃圾郵件。

B. 防火牆升級與高可用性整合AD身分驗證（2024/03）

升級Palo Alto防火牆，提高網路流量處理效能並整合AD身分驗證，減少80%惡意流量並提升50%網路速度，有效降低攻擊入侵機會。

C. 人資、成控及財務部署Deep Instinct AI防駭系統（2024/06）

導入Deep Instinct深度學習預防平台，在惡意程式執行前即進行攔截與預防，強化核心部門資訊安全防護能力。

D. 建立EDL（外部動態清單）服務主機（2024/06）

建立IP黑名單及URL黑名單機制，統一管理並同步至集團9台Palo Alto防火牆，有效阻擋惡意來源。

E. 資訊機房監視系統建置（2024/08）

加強實體安全，在資訊機房設置監控攝影機等防護設備，以保障關鍵資訊設施之安全性。

F. 電子郵件MFA多因子認證強制套用（2024/09）

全面強制啟用電子郵件系統多因子認證，降低帳號被盜用風險，將釣魚攻擊與未經授權訪問事件減少85%，有效防範郵件冒用及人為疏失。

G. PA防火牆管理者帳號啟用MFA多因子認證（2024/09）

集團Palo Alto防火牆（台北、是方IDC、和康、新竹實驗室、沛富、磐石、上海金山、靜安、美國）管理者帳號全面啟用多因子認證取代本機帳號登入，將被入侵風險降低80%，強化防火牆管理存取控制。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供應	美國公司	99.06.23~114.06.22	約定雙方進銷貨之交易條件	無重大限制

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及影響

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	113年度	112年度	增 減 變 動	
				金 額	%
流動資產		830,334	619,563	210,771	830,334
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		311,312	432,800	(121,488)	311,312
不動產、廠房及設備		430,363	424,178	6,185	430,363
投資性不動產淨額		-	-	-	-
無形資產		129	486	(357)	129
其他資產		10,351	15,959	(5,608)	10,351
資產總額		1,582,489	1,492,986	89,503	1,582,489
流動負債		205,869	131,373	74,496	205,869
非流動負債		1,493	510	983	1,493
負債總額		207,362	131,883	75,479	207,362
股 本		891,631	889,341	2,290	891,631
預收股本		5,130	957	4,173	5,130
資本公積		326,932	296,096	30,836	326,932
保留盈餘		344,120	244,457	99,663	344,120
其他權益		(192,686)	(69,748)	(122,938)	(192,686)
權益總額		1,375,127	1,361,103	14,024	1,375,127
重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：					
1. 流動資產：主係113年營業成長，現金及應收帳款增加所致。					
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、其他權益：主係策略性投資113年依市價評價後調整所致。					
3. 流動負債：主係113年營業成長，預收貨款增加，及供應商付款增加所致。					
4. 資本公積：主係113年員工認股權轉換所致。					
5. 保留盈餘：主係113年營運獲利良好所致。					

(二) 影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務並無重大之影響。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及影響

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	113年度	112年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	金額
營業收入淨額		680,651	622,115	58,536	680,651
營業成本		(197,326)	(198,021)	(695)	(197,326)
營業毛利		483,325	424,094	59,231	483,325
營業費用		(303,419)	(274,244)	29,175	(303,419)
營業外收入及支出		45,639	43,292	2,347	45,639
稅前淨利(損)		225,545	193,142	32,403	225,545
本期淨利(損)		190,167	165,828	24,339	190,167
重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響：無。					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務及業務可能影響及因應計劃：

銷售數量係依據市場需求狀況並參酌本公司之產能規模而定，本公司亦已對產能效率及購料成本進行檢討改善，預計未來將受惠於規模經濟之效益，顯著挹注營收並提升獲利能力。

此外，本公司將適度運用財務槓桿，降低經營成本，並與銀行建立信任互惠關係，提高財務運用績效。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年度	112年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)		298,223	171,200	127,023	74.20
投資活動之淨現金流入(出)		(29,072)	(490,246)	(461,174)	(94.07)
融資活動之淨現金流入(出)		(59,729)	(41,393)	18,336	44.30
現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動淨現金流入：113年較112年增加，主係113年營業成長，庫存增加，預收貨款增加所致。					
2. 投資活動淨現金流出：113年較112年減少，主係112年進行策略性投資所致。					
3. 籌資活動淨現金流出：113年較112年增加，主係113年發放現金股利較112年增加所致。					

(二) 流動性不足改善計劃：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)之數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
					投資計畫	融資計畫
639,054	300,000	(100,000)	(80,000)	759,054	—	—
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：						
營業活動：營收獲利持續穩定成長，產生淨現金流入。						
投資活動：主係購置設備之現金流出。						
籌資活動：主係支付現金股利。						
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因，其改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

因應開發全球化客戶，本公司轉投資策略係為拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場佔有率。

(二) 轉投資事業之獲利或虧損主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	113年度獲利或虧損金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
河康生物科技(上海)有限公司		(32,891)	醫療器械及化妝品銷售	銷售活動未上軌道	加強銷售通路建立	無
和睿生物科技股份有限公司(註)		無	無	無	無	無

註：該公司於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 對損益之影響

本公司基於穩健保守之財務原則下，雖然近來市場利率處於相對低檔水準，本公司本年度無貸款，對本公司並無太大影響。未來會持續注意國內外利率變化，以便掌握利率未來走勢得以及時應變。

(2) 未來因應措施

利率雖對本公司損益影響不大，但本公司仍會繼續與銀行保持良好關係，隨時掌握利率變化，且視各家銀行資金成本機動調整往來銀行條件。

2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 對損益之影響

本公司113年度及114年度第一季認列兌換損益分別為10,802仟元及4,706仟元，本公司採保守穩健原則，觀察國內外總體經濟、政治狀況，掌握匯率波動及趨勢，減少匯兌損失風險，增加貨幣價值。

(2) 未來因應措施說明如下：

- A. 財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- B. 向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利潤影響程度降低。
- C. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。
- D. 匯率波動幅度較大時，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

依行政院主計處公布之113年消費者物價總指數(CPI)全年平均漲幅達2.18%。本公司將持續觀察原物料價格變動趨勢，若發生因通貨膨脹等因素導致進貨成本上揚，本公司亦會適當調整銷貨價格及原物料庫存量，並持續尋找多重供貨來源，以避免成本上漲壓力對損益造成之影響。

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

- 1. 資金貸與他人：無。
- 2. 從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 生醫產品

本公司在生醫醫療器材產品之研發計畫將往高附加價值、植入式醫材產品開發，重點研發項目包含：關節注射劑系列產品、組織填補劑系列產品、新型人工骨材、可注射式抗沾黏填劑等研發計畫，總計未來五年將投入約2億元的研發費用，其中包含各開發品項之自動化設備建置、臨床前測試、臨床試驗、各國認證等費用。所規劃開發之重點產品不但具有高單價與高市場競爭力、同時改善病人的生活品質之外，將可讓和康成為供應高階植入式醫材的生物科技公司。和康公司將立足台灣，放眼全球，朝邁向國際級生物科技公司的願景更跨進一步。

和康持續挹注資源於研發核心技術，並開發高階技術之醫材產品以符合市場需求。持續提升公司之品質管理系統並與國際標準接軌，提升內部作業流程之品質監控與風險管理，使產品在生命週期中受到良好管控。

- (1) 研發商品化，通路國際化。
- (2) 培養內部科技研發人才與科技管理能力。
- (3) 與國內、外研究機構進行研究合作，本公司量產，國際通路行銷。
- (4) 由臨床及通路蒐集具有潛在市場之利基產品。
- (5) 朝國際化發展，成為跨國之研發及經營企業團隊。

(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

本公司最近年度並未有受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事，係因本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當之因應措施，故不致對公司財務及業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之生醫技術及美容保養品發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，未來並積極擴展相關生醫材料及醫學美容保養品市場之應用領域，因此，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，以專業研發團隊及國際化之經營模式在業界樹立清新形象，且一向以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效期及可能風險

本公司審慎規劃自有廠辦建置計畫，除將強化公司財務結構外，更將委與專業機構共同規劃，避免資金不足風險。另因經營團隊對於產業的豐富經驗，明瞭產業對產品的需求，將依廠房環境修改生產品項，充分運用新建廠房之使用率。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

1. 進貨集中風險評估

本公司最近年度對於單一廠商之進貨金額高於10%共四家，綜合本公司行業特性，進貨集中度尚屬合理。惟本公司仍積極尋找備用廠商建立進貨來源，以降低可能之進貨集中風險。

2. 銷貨集中風險評估

最近年度主要前五大客戶銷售額約佔銷貨總額50%，此前五大客戶皆為知名公司，故無高信用風險，並且本公司仍積極開發目標客戶源，如大型品牌商及醫材通路業者，以及發展本身品牌的區域市場通路及大型專案，以降低銷貨集中之風險。

(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及風險

本公司為引進策略投資人-台塑生醫科技股份有限公司，於111年度辦理私募發行新股，新增一席董事。本公司113年營收較112年成長9.41%，113年本期淨利較112年成長14.68%，股權改變對本公司營運無負面影響及風險。

(十一) 經營權之改變對公司影響及風險：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 資安風險評估：

本公司於87年成立時早已設立資訊管理部門，本公司每年定期評估資訊安全風險，並受外部稽核單位及公司內部稽核單位檢視、稽核，每月定期於經管會議向總經理工作會報資訊相關訊息，本公司資訊安全評估重點如下：(1)資訊架構檢視、(2)網路活動檢視、(3)網路設備、伺服器及終端機等設備檢測、(4)網站安全檢測、(5)安全設定檢視，各項主要評估項目與具體管理方案分述如下：

(1) 資訊架構檢視

A. 檢視對於持續營運所採取相關措施之妥適性：

檢視相關措施之架構與維運機制是否存在單點失效之風險，及針對業務持續運作之妥適性進行風險分析，如ERP系統、網路設備，並提出資訊架構安全評估之結果與建議。

B. 檢視單點故障之最大衝擊與風險承擔能力：

評估衝擊是否在風險承受度內，若否，研議與執行改善之方案。

(2) 網路活動檢視－檢視設備之存取紀錄及帳號權限

檢視網路設備、資安設備及伺服器之存取紀錄、帳號權限之授予與監控機制是否符合內控作業規範。

(3) 網路設備、伺服器及終端機等設備檢測－弱點掃描與修補作業

定期或適時檢視網路設備、伺服器及終端機的政策，並針對所發現之不適當的政策進行改善、修補作業。針對結果提出評估建議，重點在於找出架構中可能存在的弱點與漏洞，予以改善及修補，降低整體之資安風險。

(4) 網站安全檢測－針對網站進行滲透測試

滲透測試分為資料蒐集、資訊分析、目標滲透等三個步驟；執行方式則模擬駭客攻擊行為，利用安全檢測工具，針對開放外部連結之網站進行滲透測試，檢視是否有漏洞並進行修補之。

(5) 安全設定檢視－伺服器安全性原則設定

定期檢視伺服器（如：網域服務Active Directory）有關「密碼設定原則」與「帳號鎖定原則」之設定，透過人工作業，檢視相關網域安全性原則設定是否符合內控規範。

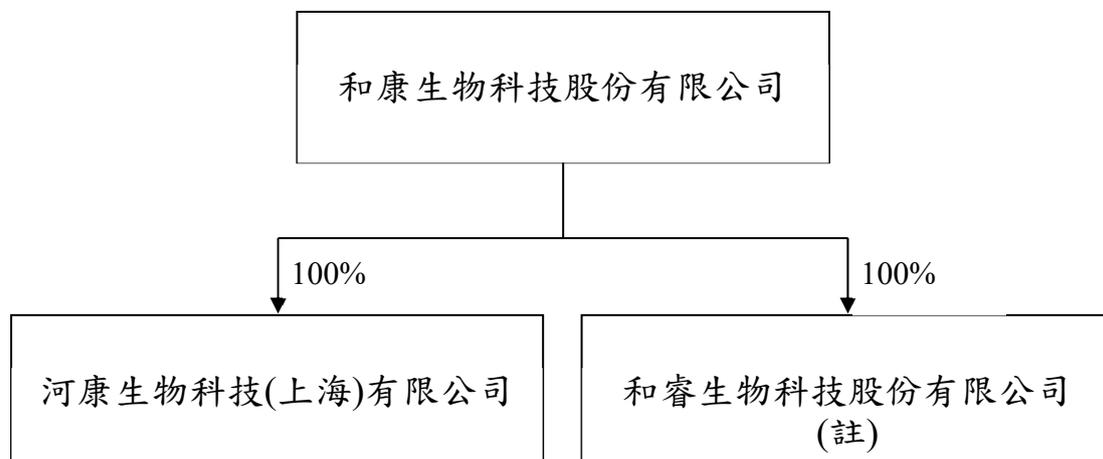
每年舉辦資安課程訓練，於113年10月共137人次舉辦資安課程訓練，另外稽核於113年查核資安風險並無重大瑕疵。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



註：該公司於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；股／113年12月31日

關係企業名稱	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	實際投資金額
河康生物科技(上海)有限公司(註1)	本公司之子公司(註2)	—	—	—	100	58,193
和睿生物科技股份有限公司(註3)	本公司之子公司	—	—	—	—	—

註1：該公司原名鼎石貿易(上海)有限公司，於民國111年2月22日更名為河康生物科技(上海)有限公司。

註2：該公司原係透過本公司之子公司Maxigen Biotech International Investment Corporation Limited轉投資之孫公司，後變更投資人為本公司直接投資，並於民國111年1月7號於該公司所在地變更登記完成。

註3：該公司於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

(三) 依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項

本公司無推定為有控制與從屬關係之關係企業。

(四) 各關係企業所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

子公司河康生物科技(上海)有限公司為本公司中國地區之行銷據點。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股／113年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
河康生物科技(上海)有限公司	董事	林詠翔	—	—
和睿生物科技股份有限公司(註)	—	—	—	—

註：該公司於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

(六) 各關係企業之營運狀況

單位：新臺幣仟元；股／113年12月31日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
河康生物科技(上海)有限公司(註1)	從事醫療機械及化妝品等業務	58,193	—	—	100%	(81,392)	—	權益法認列之長期投資	(32,891)	—	—
和睿生物科技股份有限公司(註2)	從事化妝品之進出口業務	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：該公司原名鼎石貿易(上海)有限公司，於民國111年2月22日更名為河康生物科技(上海)有限公司。

註2：該公司於民國113年7月18日清算程序辦理完畢。

(七) 關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國113年度（自民國113年1月1日至13月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和康生物科技股份有限公司



負責人：林 詠 翔



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

2. 關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站/關係企業三書表專區/關係企業合併財務報表。

(八) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

私募有價證券資料

項 目	110年第1次私募(註1) 發行日期：110年8月6日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	日期：110年7月12日 數額：發行總股數7,534,235股				
價格訂定之依據及合理性	1. 以110年7月27日作為本次私募定價日。依據股東會決議之定價原則，以(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二者較高者41.03元為參考價格。 2. 參酌本公司經營績效、市場狀況等以及證券交易法對私募有價證券三年內不得自由轉讓之限制，本次私募價格訂為每股32.83元，未低於參考價格之八成，尚在股東會決議之授權範圍內，應屬合理。				
特定人選擇之方式(註4)	依證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號函相關規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	引進策略性投資人，有助提升公司營運績效及市場競爭力，並可強化整體財務結構。本次資金將用於未來營運發展，以因應公司長期發展所需。本次私募引進策略性投資人後，並不致造成經營權發生重大變動。				
價款繳納完成日期	110年8月6日				
應募人資料	私募對象 (註5)	資格條件 (註6)	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
	台塑生醫 科技股份 有限公司	依證券交易 法第43條之 6第3款	7,534,235	非關係人	無
實際認購(或轉換)價格(註7)	32.83元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	私募普通股價格為每股32.83元，未低於參考價格41.03元之八成，無重大差異。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加…)	私募價格超過每股面額，資本公積增加。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	整體財務結構已提升，計畫已執行完成。				
私募效益顯現情形	公司營運績效成長，110年營收較109年增加12%				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、其他必須補充說明事項：無。

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

和康生物科技股份有限公司



董事長 林詠翔

