

# ANNUAL REPORT

愛派司生技股份有限公司

# 20 25

114年報



本年報查詢網址

本公司官網<https://www.aplusbio.com/tw>

公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw>

中華民國115年4月28日刊印

### 公司發言人

姓名 | 羅翔煒

職稱 | 總經理

電話 | (02)2249-9222

電子信箱 | admin@aplusbio.com

### 代理發言人

姓名 | 柯佩君

職稱 | 總管理處處長

電話 | (02)2249-9222

電子信箱 | admin@aplusbio.com

### 總公司所在地

地址 | 235 新北市中和區橋和路 21 號 3 樓

電話 | (02)2249-9222

### 工廠所在地

地址 | 新北市中和區橋和路 23 號 3 樓

電話 | (02)2249-9222

### 台中辦事處

地址 | 台中市南屯區公益路二段 51 號 6 樓-A2

電話 | (04)2328-2228

### 台南辦事處

地址 | 台南市東區林森路一段 395 號 8 樓之 8

電話 | (06)208-0732

### 高雄辦事處

地址 | 高雄市新興區民權一路 251 號 5 樓之 1

電話 | (07)222-6200

### 股票過戶機構

名稱 | 中國信託商業銀行代理部

地址 | 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址 | <https://www.ctbcbank.com>

電話 | (02) 6636-5566

### 最近年度財務報告簽證會計師

姓名 | 黃金連、徐明釗會計師

事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所

地址 | 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址 | <http://www.pwc.tw>

電話 | (02)2729-6666

### 海外有價證券掛牌買賣交易資訊

無

### 公司網址

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

| 目錄                                                      | 頁次 |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                | 1  |
| 貳、公司治理報告                                                | 4  |
| 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                       | 4  |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金                             | 11 |
| 三、公司治理運作情形                                              | 14 |
| 四、簽證會計師公費資訊                                             | 32 |
| 五、更換會計師資訊                                               | 32 |
| 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之情形 | 32 |
| 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   | 32 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 33 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 33 |
| 參、募資情形                                                  | 34 |
| 一、股本來源                                                  | 34 |
| 二、主要股東名單                                                | 35 |
| 三、公司股利政策及執行狀況                                           | 35 |
| 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                           | 36 |
| 五、員工、董事及監察人酬勞                                           | 36 |
| 六、公司買回本公司股份情形                                           | 37 |
| 七、公司債辦理情形                                               | 37 |
| 八、特別股辦理情形                                               | 37 |
| 九、海外存託憑證辦理情形                                            | 37 |
| 十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形                                  | 37 |
| 十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                   | 37 |
| 十二、資金運用計畫執行情形                                           | 37 |
| 肆、營運概況                                                  | 38 |
| 一、業務內容                                                  | 38 |
| 二、市場及產銷概況                                               | 47 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊                                  | 52 |
| 四、環保支出資訊                                                | 53 |
| 五、勞資關係                                                  | 53 |

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| 六、資通安全管理                                                | 54 |
| 七、重要契約                                                  | 54 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                   | 55 |
| 一、財務狀況                                                  | 55 |
| 二、財務績效                                                  | 55 |
| 三、現金流量                                                  | 56 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 56 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                   | 56 |
| 六、風險事項分析評估                                              | 57 |
| 七、其他重要事項                                                | 59 |
| 陸、特別記載事項                                                | 60 |
| 一、關係企業相關資料                                              | 60 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                              | 61 |
| 三、其他必要補充說明事項                                            | 61 |
| 柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 61 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士/先生大家好

承蒙各位股東於百忙之中撥冗與會，深表感謝。在此誠摯的感謝各位股東過去一年對愛派司的支持與鼓勵。以下就 114 年度營業成果及 115 年度營業計畫報告如下：

### 一、 114 年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果：

本公司 114 年度合併營收為新台幣 835,891 仟元，較 113 年度 769,591 仟元增加 66,300 仟元，增加 8.61%；114 年度合併稅後淨利為新台幣 169,541 仟元，較 113 年度 151,056 仟元增加 18,485 仟元，增加 12.24%；114 年度稅後每股盈餘為 5.16 元。

#### (二) 預算執行情形：

無，本公司 114 年度僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

| 金額單位:新台幣仟元  |         |         |               |
|-------------|---------|---------|---------------|
| 項目          | 113 年度  | 114 年度  | 增(減)金額<br>及比例 |
| 營業收入        | 769,591 | 835,891 | 66,300        |
| 營業毛利        | 534,778 | 573,458 | 38,680        |
| 營業利益        | 182,459 | 208,762 | 26,303        |
| 歸屬母公司淨利     | 151,056 | 169,382 | 18,326        |
| 每股盈餘 (單位:元) | 4.99    | 5.16    | 0.17          |
| 營業毛利率(%)    | 70      | 69      | (1)           |
| 營業利益率(%)    | 24      | 25      | 1             |
| 淨利率(%)      | 19      | 20      | 1             |

#### (四) 研究發展狀況：

本公司持續開發新設計及新材質的骨科產品，同時增加生化類與手術周邊之產品，旨在提高銷售渠道的利用率，擴大銷售產品的應用範圍與適應症，115 年度將持續有新產品進入市場，未來的產品研發計畫也如期進行中。

### 二、 115 年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

本公司持續以創新研發與高品質醫材為經營核心，深化既有產品於臨床的

應用價值，並透過學術教育、臨床交流與專業培訓，建立穩定且具長期性的市場基礎。在維持骨科核心競爭力的同時，公司亦審慎因應醫材市場競爭日益激烈與臨床需求多元化之趨勢，逐步調整產品與市場布局，以提升整體營運彈性並分散市場風險。

在產品策略上，除持續投入既有骨科相關產品之研發與優化外，公司亦將既有的通路、法規與市場推廣能力，延伸應用至骨科以外之臨床科別。此一布局以引進具臨床價值與市場潛力之代理產品為主，搭配具差異化特色之自有研發項目，藉此加速新科別的市場導入，並有效降低初期投入風險。

同時，公司在營運過程中，亦更加重視與醫材領域夥伴之長期合作關係。除既有之產品代理模式外，進一步透過更緊密的合作與協作，於技術、臨床、學術教育及市場推廣層面進行協同，提升整體團隊戰力，作為公司年度經營與執行的重要原則。

## (二) 預期銷售數量及其依據

115 年度之銷售動能，預期將延續既有骨科市場的穩定成長，並逐步納入其他相關臨床科別產品所帶來之貢獻。

在台灣市場，自有骨科相關產品使用數量可望持續穩定提升，代理產品除了藉由既有通路與臨床客群的延伸，也積極建立新的通路，逐步擴大市場滲透率。

海外市場方面，中國市場仍以非集中採購之產品為主要銷售重點，並持續透過產品組合與成本結構優化，以維持合理獲利水準。東南亞及其他海外市場，則隨著新產品證照陸續取得，搭配學術活動與在地團隊培訓，預期將逐步貢獻營收成長動能。

## (三) 重要之產銷政策

因應新產品上市、代理產品項目增加以及市場版圖擴展之需求，公司將持續進行彈性的產能與供應鏈管理，以確保產品供應穩定並提升整體營運效率。

在銷售策略上，公司將持續強化既有骨科市場的服務深度，同時拓展新科別與新通路，

透過資源整合及市場教育，協助產品順利導入臨床應用。藉由提升產品完整度與服務價值，擴大整體銷售效益，並降低單一產品或單一市場對營運之影響。

### 三、 未來公司發展策略

#### (一) 產品布局與科別擴展

公司發展以既有骨科核心能力為基礎，逐步擴展至其他具臨床需求與成長潛力之科別，從以單一科別為主的產品布局，發展為跨科別、多元應用的產品組合。透過此類布局，公司得以有效分散市場與產品集中風險，並提升整體營運結構之穩定性與韌性。

#### (二) 合作夥伴深化與整合

隨著醫材市場競爭型態轉變，公司將視合作夥伴之技術特性、市場定位與長期發展方向，彈性調整合作深度與形式，透過資源整合與能力互補，建立具長期一致性的合作基礎，以提升整體競爭力並加速新市場與新應用之導入。

#### (三) 國際市場發展策略

在國際市場方面，公司將持續避免單純價格競爭，專注於具臨床差異性與整體解決方案價值之產品推廣。透過參與國際醫療展覽、研討會及學術交流活動，建立台灣與海外醫師及合作夥伴之長期互動關係，逐步擴大海外市場布局。

### 四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境之影響

國際大型醫材廠商仍具備品牌、通路與資源優勢，本地拷貝國際大廠之產品也逐漸出現在市場，競爭亦日趨激烈。本公司除了堅守品質與臨床價值，更積極投入學術教育，亦透過產品組合多元化、跨科別布局及合作模式深化，以降低單一市場競爭所帶來之衝擊。

#### (二) 法規環境之影響

各國醫療器材管理趨嚴，使產品上市時程與成本增加。公司將持續強化法規專業與內部流程管理，以確保產品符合相關規範，並降低法規變動對營運之影響。

#### (三) 總體經營環境之影響

整體而言，雖全球經濟與醫療政策仍具不確定性，但隨著高齡化趨勢與臨床需求持續增加，醫材市場長期發展前景仍屬穩健。公司將以審慎且具彈性的經營策略，持續推動穩定成長。

愛派司生技股份有限公司

董事長 李泗銘

總經理 羅翔煒



## 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)董事資料

##### 1.董事資料

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

| 職 稱  | 國籍或<br>註冊地 | 姓名            | 性別<br>年齡     | 選(就)任<br>日 期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |                | 現 在<br>持有股數 |          |
|------|------------|---------------|--------------|--------------|-----|------------|---------------|----------------|-------------|----------|
|      |            |               |              |              |     |            | 股數            | 佔當<br>時發<br>行% | 股數          | 持股<br>比率 |
| 董事長  | 中華<br>民國   | 和銘投資<br>(股)公司 | -            | 114/06/30    | 3 年 | 114/06/30  | 324,000       | 0.94           | 721,000     | 2.09     |
|      | 中華<br>民國   | 代表人：<br>李泗銘   | 男<br>61~70 歲 | 114/06/30    |     | 102/04/12  | -             | -              | 2,043,045   | 5.91     |
| 董事   | 中華<br>民國   | 威凱國際有<br>限公司  | -            | 114/06/30    | 3 年 | 114/06/30  | 1,379,809     | 3.99           | 1,643,809   | 4.75     |
|      | 中華<br>民國   | 代表人：<br>羅翔煒   | 男<br>51~60 歲 | 114/06/30    |     | 100/11/22  | -             | -              | 819,166     | 2.37     |
| 董事   | 中華         | 吳開興           | 男<br>61~70 歲 | 114/06/30    | 3 年 | 104/06/18  | 4,140,679     | 11.98          | 4,070,679   | 11.77    |
| 董事   | 中華<br>民國   | 菁宏資本<br>(股)公司 | -            | 114/06/30    | 3 年 | 114/06/30  | 335,000       | 0.97           | 517,000     | 1.50     |
|      | 中華<br>民國   | 代表人：<br>陳昱宏   | 男<br>41~50 歲 | 114/06/30    |     | 113/06/27  | -             | -              | 953,000     | 2.76     |
| 獨立董事 | 中華<br>民國   | 洪文浚           | 男<br>51-60 歲 | 114/06/30    | 3 年 | 111/11/18  | -             | -              | -           | -        |
| 獨立董事 | 中華<br>民國   | 王曉雯           | 女<br>51~60 歲 | 114/06/30    | 3 年 | 112/06/30  | -             | -              | -           | -        |
| 獨立董事 | 中華<br>民國   | 林國基           | 男<br>51~60 歲 | 114/06/30    | 3 年 | 113/06/27  | -             | -              | -           | -        |

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

| 職 稱 | 姓名            | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |      | 利用他人名義<br>現在持有股份 |      | 主要經 (學) 歷                                     |
|-----|---------------|--------------------|------|------------------|------|-----------------------------------------------|
|     |               | 股數                 | 持股比率 | 股數               | 持股比率 |                                               |
| 董事長 | 和銘投資<br>(股)公司 | -                  | -    | -                | -    | -                                             |
|     | 代表人：<br>李泗銘   | 133,000            | 0.38 | 721,000          | 2.09 | 中臺科技大學醫事技術檢驗科<br>佳醫健康事業(股)公司董事長               |
| 董事  | 威凱國際<br>有限公司  | -                  | -    | -                | -    | -                                             |
|     | 代表人：<br>羅翔煒   | -                  | -    | 1,643,809        | 4.75 | 元培大學食物科學學系<br>台灣捷邁醫療器材股份有限公司業務經理              |
| 董事  | 吳開興           | 50,000             | 0.14 | -                | -    | 台灣大學 EMBA<br>中原大學醫工所碩士<br>Zimmer, Inc.大中華區總經理 |

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

| 職 稱  | 姓 名           | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |      | 利用他人名義<br>現在持有股份 |      | 主要經 (學) 歷                                                                     |
|------|---------------|--------------------|------|------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|
|      |               | 股數                 | 持股比率 | 股數               | 持股比率 |                                                                               |
| 董事   | 菁宏資本<br>(股)公司 | -                  | -    | -                | -    | -                                                                             |
|      | 代表人：<br>陳昱宏   | 332,000            | 0.96 | 602,000          | 1.74 | 美國聖母大學 MBA<br>L.C. Equity Research Corporation/ Manager                       |
| 獨立董事 | 洪文浚           | -                  | -    | -                | -    | 中興大學法律系<br>司法院律師轉任法官甄試通過<br>達德法律事務所                                           |
| 獨立董事 | 王曉雯           | -                  | -    | -                | -    | 國立台灣大學會計學系會計學博士<br>國立中央大學會計研究所所長及專任副教授                                        |
| 獨立董事 | 林國基           | -                  | -    | -                | -    | 國立交通大學高階主管管理碩士 EMBA<br>金箭印刷科技(股)公司總經理特助<br>國泰證券(股)公司資本市場處協理<br>元富證券(股)公司承銷部經理 |

115 年 3 月 31 日

| 職 稱  | 姓 名                  | 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<br>其他主管、董事或監察人 |     |     | 備註 |
|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|-----|----|
|      |                      |                                                                                                                                              | 職 稱                         | 姓 名 | 關 係 |    |
| 董事長  | 和銘投資(股)公司<br>代表人：李泗銘 | 本公司永續長<br>A Plus (Cayman) Holding Inc.董事長<br>愛湃斯(上海)商貿有限公司董事長<br>和銘投資(股)公司董事長<br>虹韻國際貿易(股)公司董事<br>台北市醫療器材商業同業公會常務監事<br>中華民國醫療器材商業同業公會全國聯合會理事 | -                           | -   | -   | -  |
| 董事   | 威凱國際有限公司<br>代表人：羅翔煒  | 本公司總經理<br>愛湃斯(上海)商貿有限公司監察人<br>威凱國際有限公司董事長<br>台灣醫療器材創新發展協會常務理事<br>愛立翰生技股份有限公司董事長                                                              | -                           | -   | -   | -  |
| 董事   | 吳開興                  | 愛湃斯(上海)商貿有限公司總經理                                                                                                                             | -                           | -   | -   | -  |
| 董事   | 菁宏資本(股)公司<br>代表人：陳昱宏 | 全樟(股)公司董事長<br>鼎碩資本投資(股)公司董事及合夥人<br>菁宏資本(股)公司董事長<br>禹甯資本有限公司董事長<br>賓陽投資(股)公司董事<br>宏創資本(股)公司董事長                                                | -                           | -   | -   | -  |
| 獨立董事 | 洪文浚                  | 本公司審計委員及薪酬委員<br>九品法律事務所執業律師                                                                                                                  | -                           | -   | -   | -  |
| 獨立董事 | 王曉雯                  | 本公司審計委員及薪酬委員<br>國立中央大學會計研究所專任教授                                                                                                              | -                           | -   | -   | -  |
| 獨立董事 | 林國基                  | 本公司審計委員及薪酬委員                                                                                                                                 | -                           | -   | -   | -  |

## 2.法人股東之主要股東：

115 年 03 月 31 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|-----------|-----------|------|
| 和銘投資(股)公司 | 李泗銘       | 18%  |
|           | 張素卿       | 10%  |
|           | 李存善       | 18%  |
|           | 李存涵       | 18%  |
|           | 李存爵       | 18%  |
|           | 李品柔       | 18%  |
| 威凱國際有限公司  | 羅翔煒       | 64%  |
|           | 羅婕語       | 12%  |
|           | 羅翊睿       | 12%  |
|           | 羅芸漾       | 12%  |
| 菁宏資本(股)公司 | 陳昱宏       | 80%  |
|           | 李細菁       | 20%  |

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東： 不適用

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                                  | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                           | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 和銘投資<br>(股)公司<br>代表人：<br>李泗銘<br>董事長 |    | <p>李泗銘董事長畢業於中臺科技大學醫事技術檢驗科學士，曾任職佳醫健康事業(股)公司董事長，目前擔任虹韻國際貿易(股)公司董事、台北市醫療器材商業同業公會理事、中華民國醫療器材商業同業公會全國聯合會理事</p> <p>李董事長深耕醫療器材產品產業領域逾 40 年以上，具備領導決策、經營管理、營運判斷及財務管理能力，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 李泗銘先生為本公司永續長。</li> <li>2. 李 泗 銘 先 生 為 子 公 司 A Plus (Cayman) Holding Inc.董事長及愛湃斯(上海)商貿有限公司董事長。</li> <li>3. 李泗銘先生為本公司前五名股東，直接持有公司已發行股份總額百分之五以上，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百分之五以上。</li> <li>4. 其餘符合金管會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性要求。</li> </ol> | 無                            |

| 姓名                                 | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                     | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 威凱國際<br>有限公司<br>代表人：<br>羅翔煒<br>董事  |    | 羅翔煒董事畢業於元培大學食物科學學系，為本公司創辦人，曾任台灣捷邁醫療器材股份有限公司業務經理，深耕醫療器材產品產業領域逾 25 年以上，現任台灣醫療器材創新發展協會常務理事，羅董事橫向連結研究機構、醫界及學界，具備決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷及經驗。                                                                                                                                                                                                                                                                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 羅翔煒先生為本公司總經理。</li> <li>2. 羅翔煒先生為子公司愛湃斯(上海)商貿有限公司之監事及愛立翰生科技股份有限公司之董事長。</li> <li>3. 羅翔煒先生為本公司前十名之自然人股東。</li> <li>4. 威凱國際有限公司為本公司前五名股東。</li> <li>5. 其餘符合金管會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性要求。</li> </ol> | 無                            |
| 吳開興<br>董事                          |    | 吳開興董事畢業於台灣大學 EMBA、中原大學醫工所碩士，曾任 Zimmer, Inc.大中華區總經理，深耕醫療器材產品產業領域逾 35 年以上，具備決策判斷、經營管理、商務及業務行銷等專業資歷與經歷。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司總經理。</li> <li>2. 為本公司前五名股東，直接持有公司已發行股份總數百分之五以上。</li> <li>3. 其餘符合金管會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性要求。</li> </ol>                                                                                   | 無                            |
| 菁宏資本<br>(股)公司<br>代表人：<br>陳昱宏<br>董事 |    | <p>陳昱宏董事畢業於美國聖母大學 MBA，曾任 L.C. Equity Research Corporation/ Manager，具備企業經營與資本市場實務經驗。</p> <p>在產業營運方面，其長期擔任全樟(股)公司及田季餐飲集團負責人，擁有極其豐富的品牌管理、連鎖營運體系構建及市場開發策略之實戰經驗，對實體產業之勞資關係與內控管理有深刻洞察。</p> <p>在財務與投資領域：擔任鼎碩資本合夥人及多間投資公司負責人，跨足半導體、生物科技及傳產之股權投資，精通資產配置與風險評估。其結合『實體產業經營』與『專業資本投資』之雙重背景，能於本公司董事會討論重大投資案、跨業結盟及長期發展策略時，提供具前瞻性且兼顧風險控管之專業建議，顯著提升董事會決策之深度與效能。</p> <p>陳昱宏董事具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策能力等專業資歷與經驗。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 陳昱宏先生為本公司前五名股東，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百分之五以上。</li> <li>2. 其餘符合金管會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性要求。</li> </ol>                                                                                  | 無                            |

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                          | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                             | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 洪文浚<br>獨立董事 |    | 洪文浚獨立董事畢業於中興大學法律系，為中華民國律師考試及格領有證書，現任九品法律事務所律師、多家公司之法律顧問，律師執業逾 15 年以上，熟稔商業法令及具公司治理專才經驗，以提升董事會、審計委員會、薪酬委員會之專業職能，目前擔任獨立董事屬於第二任期末逾三屆。                                                                                | 依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金管會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」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。 | 無                            |
| 王曉雯<br>獨立董事 |    | 王曉雯獨立董事具有國立台灣大學會計學博士，曾任國立中央大學會計研究所所長，現任國立中央大學會計研究所教授逾 13 年，並擔任桃園市政府食品安全保護基金管理委員會委員，及中央大學校務基金委員會委員，深具會計及實際專業學養。另時常受邀擔任有價證券上市或上櫃審議會之評審委員，豐富之公司治理、財務會計、商務管理等領域之分析及管理能力，有助提昇董事會、審計委員會、薪酬委員會之專業職能，目前擔任獨立董事屬於第二任期末逾三屆。 |                                                                                                                                                                                                                                                   | 無                            |
| 林國基<br>獨立董事 |    | 林國基獨立董事畢業於國立交通大學高階主管管理碩士 EMBA，曾任金箭印刷科技(股)公司總經理特助、國泰證券(股)公司資本市場處協理、元富證券(股)公司承銷部經理，豐富之承銷實務經驗，具備證券法令、會計、產業、營運判斷、經營管理、產業知識、國際市場觀，有助提昇董事會、審計委員會、薪酬委員會之專業職能，目前擔任獨立董事屬於第二任期末逾三屆。                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 無                            |

## 5.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化

本公司董事會由七位具有不同專業背景的董事所組成，包含三席獨立董事、四席一般董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次半數。本公司第六屆董事會成員：現任董事年齡介於 41~50 歲者為 1 席，51 歲以上者為 6 席。目前有一位女性董事，將持續關注具備專業之優秀女性董事候選人，並預於 117 年股東常會改選時增提女性董事候選人，以逐步達成任一性別董事席次達三分之一之目標；全員皆具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力，三席獨立董事分別具有法律、會計及財務之專長背景。

111 年度起設獨立董事三人，獨立董事占比為 43%，三位獨立董事連任第二屆及年資少於四年。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

| 職稱        | 董事長   | 董事    |       |       | 獨立董事  |       |       |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 姓名        | 李泗銘   | 羅翔煒   | 吳開興   | 陳昱宏   | 洪文浚   | 王曉雯   | 林國基   |
| 性別        | 男     | 男     | 男     | 男     | 男     | 女     | 男     |
| 年齡        | 61-70 | 51-60 | 61-70 | 41-50 | 51-60 | 51-60 | 51-60 |
| 國籍        | 中華民國  |       |       |       |       |       |       |
| 兼任本公司員工   | √     | √     | √     |       |       |       |       |
| 獨立董事任期年資  |       |       |       |       | 4 年以下 | 3 年以下 | 3 年以下 |
| 專業背景      |       |       |       |       |       |       |       |
| 產業經驗      | √     | √     | √     | √     |       |       | √     |
| 法律        |       |       |       |       | √     |       |       |
| 會計        |       |       |       |       |       | √     |       |
| 財務        |       |       |       | √     |       | √     | √     |
| 專業知識與技能   |       |       |       |       |       |       |       |
| 營運判斷能力    | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |
| 會計及財務分析能力 | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |
| 經營管理能力    | √     | √     | √     | √     | √     |       | √     |
| 危機處理能力    | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |
| 產業知識      | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |
| 國際市場觀     | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |
| 領導決策能力    | √     | √     | √     | √     | √     | √     | √     |

(2)董事會獨立性：

- I. 董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事；董事會成員中有三席兼任公司經理人之董事，全體七席成員均未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。
- II. 獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

| 姓名  | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重 | 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 最近 2 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 |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|
| 洪文浚 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                                    |
| 王曉雯 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                                    |
| 林國基 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                                    |

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 03 月 31 日; 單位: 股; %

| 職 稱             | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 現在持有股份    |       | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |      | 利用他人名義<br>持有股份 |      |
|-----------------|------|-----|-----|--------------|-----------|-------|--------------------|------|----------------|------|
|                 |      |     |     |              | 股數        | 持股比率  | 股數                 | 持股比率 | 股數             | 持股比率 |
| 總經理             | 中華民國 | 羅翔煒 | 男   | 103/07/01    | 819,166   | 2.37  | -                  | -    | 1,643,809      | 4.75 |
| 上海子公司<br>總經理    | 中華民國 | 吳開興 | 男   | 105/02/01    | 4,070,679 | 11.77 | 50,000             | 0.14 | -              | -    |
| 會計主管兼<br>公司治理主管 | 中華民國 | 柯佩君 | 女   | 112/12/13    | 103,000   | 0.30  | 37,000             | 0.11 | -              | -    |
| 業務協理            | 中華民國 | 周文獻 | 男   | 112/09/11    | 140,000   | 0.40  | 2,000              | 0.01 | -              | -    |
| 行銷經理            | 中華民國 | 駱主安 | 男   | 107/01/01    | 100,000   | 0.29  | 26,000             | 0.08 | -              | -    |
| 研發副理            | 中華民國 | 詹雅涵 | 女   | 111/07/01    | 26,000    | 0.08  | -                  | -    | -              | -    |
| 稽核經理            | 中華民國 | 張靜婷 | 女   | 106/07/17    | 47,000    | 0.14  | 1,000              | 0.00 | -              | -    |

| 職 稱                 | 姓 名 | 主要經 (學) 歷                                         | 目前兼任其他公司之職務                                                          | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    | 備<br>註 |
|---------------------|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|--------|
|                     |     |                                                   |                                                                      | 職稱                  | 姓名 | 關係 |        |
| 總經理                 | 羅翔煒 | 元培大學食物科學學系<br>台灣捷邁醫療器材股份有限公司業務經理                  | 愛湃斯(上海)商貿有限公司監察人<br>威凱國際有限公司董事長<br>愛立翰生技(股)公司董事長<br>台灣醫療器材創新發展協會常務理事 | -                   | -  | -  | -      |
| 上海<br>子公司<br>總經理    | 吳開興 | 台灣大學 EMBA<br>中原大學醫工所碩士<br>Zimmer, Inc.大中華區總經理     | 無                                                                    | -                   | -  | -  | -      |
| 會計主管<br>兼公司治<br>理主管 | 柯佩君 | 國立臺北大學企業管理學系<br>力鵬企業股份有限公司會計經理<br>資誠聯合會計師事務所審計部經理 | 愛立翰生技(股)公司監察人                                                        | -                   | -  | -  | -      |
| 業務<br>協理            | 周文獻 | 中原大學企業管理學系<br>耀成股份有限公司業務專員<br>愛派司生技(股)公司業務經理      | 無                                                                    | -                   | -  | -  | -      |
| 行銷<br>經理            | 駱主安 | 國立中央大學機械所博士<br>國立中央大學機械所碩士                        | 無                                                                    | -                   | -  | -  | -      |
| 研發<br>副理            | 詹雅涵 | 台灣科技大學機械工程系碩士<br>國立陽明交通大學生物醫學工程學<br>系博士班          | 無                                                                    | -                   | -  | -  | -      |
| 稽核<br>經理            | 張靜婷 | 元智大學經管管理碩士<br>杏一醫療用品(股)公司稽核主管<br>位速科技(股)公司稽核主管    | 無                                                                    | -                   | -  | -  | -      |

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

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

114年度；單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                  | 董事酬金  |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |
|----------|---------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------------|
|          |                     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例 |                 |
|          |                     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                           | 財務報告內所有公司       |
| 董事長      | 和銘投資(股)公司<br>代表人李泗銘 |       |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |
| 董事       | 威凱國際(限)公司<br>代表人羅翔煒 | -     | -         | -        | -         | 11,461  | 11,461    | 224       | 224       | 11,685<br>6.90%               | 11,685<br>6.90% |
|          | 吳開興                 |       |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |
|          | 菁宏資本(股)公司<br>代表人陳昱宏 |       |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |
| 獨立<br>董事 | 洪文浚                 |       |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |
|          | 王曉雯                 | 1,260 | 1,260     | -        | -         | -       | -         | 258       | 258       | 1,518<br>0.90%                | 1,518<br>0.90%  |
|          | 林國基                 |       |           |          |           |         |           |           |           |                               |                 |

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：

#### (1)給付政策、制度、標準與結構

- 獨立董事報酬及出席費依董事會通過之「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定辦理。
- 獨立董事出席費：為執行業務之所得，依其親自出席董事會、審計委員會及薪資報酬委員會或列席股東會之次數為核發標準。

#### (2)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「董事及經理人薪資酬勞辦法」訂定董事酬勞為零。
- 獨立董事之報酬，為每月支領固定報酬。
- 獨立董事擔任薪資報酬委員會之委員，依雙方簽訂之委任契約支付報酬。
- 本公司每年檢討「董事及經理人薪資酬勞辦法」，定期評估公司永續經營與風險控管之平衡。

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

114年度；單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                  | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |          |          |               |          | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額<br>及占稅後純益之比例 | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業或<br>母公司酬金 |                   |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------|----------|---------------|----------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------|
|          |                     | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員工酬勞(G)  |          |               |          |                                        |                              |                   |
|          |                     | 本公司               | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司      |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                                    |                              | 財務報<br>告內所有<br>公司 |
|          |                     |                   |                   |              |                   | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                        |                              |                   |
| 董事長      | 和銘投資(股)公司<br>代表人李泗銘 |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                        |                              |                   |
| 董事       | 威凱國際(限)公司<br>代表人羅翔煒 | 22,634            | 31,634            | 216          | 216               | 962      | -        | 962           | -        | 35,497<br>20.96%                       | 44,497<br>26.27%             | -                 |
|          | 吳開興                 |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                        |                              |                   |
|          | 菁宏資本(股)公司<br>代表人陳昱宏 |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                        |                              |                   |
| 獨立<br>董事 | 洪文浚                 |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                        |                              |                   |
|          | 王曉雯                 | -                 | -                 | -            | -                 | -        | -        | -             | -        | 1,518<br>0.90%                         | 1,518<br>0.90%               | -                 |
|          | 林國基                 |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                        |                              |                   |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                   |                        |                        |                        |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)       |                        | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                        |
|                                   | 本公司                    | 財務報告內所有公司(H)           | 本公司                    | 財務報告內所有公司(I)           |
| 低於 1,000,000 元                    | 洪文浚、王曉雯<br>林國基         | 洪文浚、王曉雯<br>林國基         | 洪文浚、王曉雯<br>林國基         | 洪文浚、王曉雯<br>林國基         |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 菁宏資本(股)公司              | 菁宏資本(股)公司              | 菁宏資本(股)公司              | 菁宏資本(股)公司              |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 吳開興                    | 吳開興                    | 吳開興                    | -                      |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 和銘投資(股)公司<br>威凱國際(限)公司 | 和銘投資(股)公司<br>威凱國際(限)公司 | -                      | -                      |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -                      | -                      | -                      | 吳開興                    |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -                      | -                      | 和銘投資(股)公司<br>威凱國際(限)公司 | 和銘投資(股)公司<br>威凱國際(限)公司 |
| 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                                | 共 7 人                  | 共 7 人                  | 共 7 人                  | 共 7 人                  |

(二)監察人之酬金：本公司已設立審計委員會，故不適用。

### (三)總經理及副總經理之酬金

114 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |                  | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------------------|------------------|----------------------|
|          |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                   | 財務報告內所有公司        |                      |
|          |     |       |           |          |           |            |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                       |                  |                      |
| 總經理      | 羅翔煒 |       |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                       |                  |                      |
| 上海子公司總經理 | 吳開興 | 4,968 | 12,872    | 216      | 216       | 7,028      | 8,123     | 481       | —    | 481       | -    | 12,693<br>7.49%       | 21,693<br>12.81% | 無                    |

#### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                 | 總經理及副總經理姓名 |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|
|                                     | 本公司        | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 1,000,000 元                      | -          |              |
| 1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)    | 吳開興        | -            |
| 2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)    | -          | -            |
| 3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)    | -          |              |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)   |            |              |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 羅翔煒        | 羅翔煒、吳開興      |
| 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                                  | 共 2 人      | 共 2 人        |

(四)前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

#### (五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度；單位：新台幣仟元

| 項目  | 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 | 永續長         | 李泗銘 | -    | 1,842 | 1,842 | 1.09%      |
|     | 總經理         | 羅翔煒 |      |       |       |            |
|     | 上海子公司總經理    | 吳開興 |      |       |       |            |
|     | 會計主管兼公司治理主管 | 柯佩君 |      |       |       |            |
|     | 業務協理        | 周文獻 |      |       |       |            |
|     | 行銷經理        | 駱主安 |      |       |       |            |
|     | 研發副理        | 詹雅涵 |      |       |       |            |
|     | 稽核經理        | 張靜婷 |      |       |       |            |

(六) 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個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 酬金總額占稅後純益之比例

| 113 年度<br>給付本公司董事、總經理及<br>副總經理酬金總額占稅後純益比例 |               | 114 年度<br>給付本公司董事、總經理及<br>副總經理酬金總額占稅後純益比例 |               |
|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|---------------|
| 本公司                                       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                                       | 財務報告內<br>所有公司 |
| 20.45%                                    | 25.39%        | 21.85%                                    | 27.17%        |

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

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司章程明訂，年度如有獲利，於扣除累積虧損後如尚有餘額，應提撥不低於 2% 為員工酬勞(其中不低於 1% 應為基層員工分派酬勞)及不高於 5% 為董事酬勞。最近兩年度員工酬勞實際提撥比例皆為 3%。董事酬金係考量董事對公司營運參與程度及貢獻價值、所擔負之職責與風險，以及參酌同業通常之水準，由薪資報酬委員會提案後，經董事會討論通過後議定之。經理人酬金係依據本公司內各該職位之權責範圍、對公司之貢獻度、整體營運目標之達成率及個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平，由薪資報酬委員會提案後，經董事會討論通過後議定之。

(2) 訂定酬金之程序

酬金分派之數額須經薪資報酬委員會評估及建議後，由董事會決議後辦理，並報告股東會。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性

董事及經理人之報酬已充份考量其專業能力及公司營運與財務狀況。公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險並審慎評估後為之，這些重要決策之績效將反映在公司之獲利上，繼而影響本公司董事及經理人之酬勞。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

114 年度董事會開會 10 次，董事出席情形如下：

| 職稱      | 姓名  | 實際出(列)席<br>次數【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註               |
|---------|-----|------------------|------------|----------------------|------------------|
| 董事長(卸任) | 李泗銘 | 5                | 0          | 100                  | 至 114/06/29 任期屆滿 |
| 董事(卸任)  | 羅翔煒 | 5                | 0          | 100                  |                  |
| 董事(卸任)  | 陳昱宏 | 5                | 0          | 100                  |                  |

|      |                      |    |   |     |                                              |
|------|----------------------|----|---|-----|----------------------------------------------|
| 董事長  | 和銘投資(股)公司<br>代表人：李泗銘 | 5  | 0 | 100 | 114/06/30 全面改選<br>由法人董事當選                    |
| 董事   | 威凱國際有限公司<br>代表人：羅翔煒  | 5  | 0 | 100 |                                              |
|      | 菁宏資本(股)公司<br>代表人：陳昱宏 | 5  | 0 | 100 |                                              |
|      | 吳開興                  | 10 | 0 | 100 | 至 114/06/29 任期屆滿<br>114/06/30 全面改選<br>續任董事   |
| 獨立董事 | 洪文浚                  | 10 | 0 | 100 | 至 114/06/29 任期屆滿<br>114/06/30 全面改選<br>續任獨立董事 |
|      | 王曉雯                  | 10 | 0 | 100 |                                              |
|      | 林國基                  | 10 | 0 | 100 |                                              |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

| 會議日期      | 議案內容                     | 迴避董事            | 迴避原因 | 表決情形 |
|-----------|--------------------------|-----------------|------|------|
| 114/01/08 | 本公司經理人 113 年度年終獎金發放相關事宜案 | 李泗銘、羅翔煒、<br>吳開興 | 利益迴避 | 未參與  |
| 114/05/14 | 本公司 113 年度之董事酬勞分配案       | 李泗銘、羅翔煒、<br>吳開興 | 利益迴避 | 未參與  |
|           | 本公司 113 年度之經理人員工酬勞分配案    | 李泗銘、羅翔煒         | 利益迴避 | 未參與  |
|           | 上市前現金增資員工認股分配案           | 羅翔煒、吳開興         | 利益迴避 | 未參與  |
|           | 本公司董事長薪酬討論案              | 李泗銘             | 利益迴避 | 未參與  |
| 114/06/30 | 掛牌上市專案獎金發放案              | 李泗銘、羅翔煒         | 利益迴避 | 未參與  |
| 114/07/28 | 與國立中央大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案  | 王曉雯             | 利益迴避 | 未參與  |

三、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                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 每年執行一次                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 114/01/01 至 114/12/31 | 1.董事會<br>2.個別董事成員<br>3.功能性委員會 | 1.董事會、功能性委員會內部自評<br>2.董事成員自評 |
| <p>評估內容：</p> <p>一、董事會績效評估內容：包括 1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事的選任及持續進修。5.內部控制。</p> <p>二、個別董事成員績效評估內容：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。</p> <p>三、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估內容：1.對公司營運之參與程度。2.功能性委員會職責認知。3.提升功能性委員會決策品質。4.功能性委員會組成及成員選任。5.內部控制。</p> <p>四、114 年度績效評估結果如下：</p> <p>(一)董事會整體得分比：100</p> <p>(二)董事會成員得分比：97</p> <p>(三)功能性委員會得分比：99</p> |                       |                               |                              |

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

(一)加強董事會職能

- A.已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，提升董事會效能。
- B.增訂「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
- C.持續為全體董事續保責任保險並強化保障內容。
- D.公司董事會成員於任期中均參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。
- E.已委任董事長兼任永續長，負責監督 ESG 永續各項目標推動，提升董事會效能。

(二)提升資訊透明度

- A.本公司之財務報表係委託資誠聯合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。
- B.本公司企業網站(<https://www.aplusbio.com/tw>)均持續更新資訊，強化投資專區與利害關係人溝通功能，提供便利且即時瀏覽公司財務業務相關資訊，落實董事會對於資訊透明度之要求。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1.審計委員會運作情形資訊

114 年度審計委員會開會 8 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註                                                        |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|-----------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 洪文浚 | 8             | 0      | 100               | 第一屆審委會於 114/06/29 期滿，於 114/6/30 股東常會改選，原三席獨立董事全數續任為第二屆委員。 |
| 獨立董事 | 王曉雯 | 8             | 0      | 100               |                                                           |
| 獨立董事 | 林國基 | 8             | 0      | 100               |                                                           |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

| 召開日期                       | 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   | 公司對審計委員會意見之處理   |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-----------------|
| 114/01/08<br>第一屆<br>第 16 次 | 一、本公司擬購置不動產案<br>二、修訂內部控制制度、內控辦法及核決權限表案<br>三、擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、母公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案                         | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |
| 114/02/13<br>第一屆<br>第 17 次 | 一、本公司 113 年度內部控制制度聲明書案<br>二、重編 112 年度個體、112 年度合併、113 年第二季合併及第三季合併財務報表案<br>三、本公司 113 年度營業報告書及財務報表案<br>四、簽證會計師適任性及獨立性之評估案<br>五、114 年度預算案  | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |
| 114/03/31<br>第一屆<br>第 18 次 | 一、本公司 113 年度盈餘分配案<br>二、修訂「公司章程」部分條文案<br>三、修訂內部控制制度「薪工循環」部份條文案<br>四、本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市前公開承銷案<br>五、解除新任董事暨其代表人競業禁止<br>六、簽證會計師之 114 年度報酬案 | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |
| 114/05/14<br>第一屆<br>第 19 次 | 一、本公司民國 114 年第一季合併財務報表案<br>二、上市前現金增資員工認股分配案(非經理人)                                                                                       | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |
| 114/06/27<br>第一屆<br>第 20 次 | 本公司擬轉投資讚賀生醫股份有限公司之股權                                                                                                                    | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |
| 114/07/28<br>第二屆<br>第 1 次  | 增訂內控辦法及修訂核決權限表案                                                                                                                         | 無                      | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會經全體出席董事同意通過 |

|                           |                                                                                                                         |   |             |                     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|---------------------|
| 114/08/12<br>第二屆<br>第 2 次 | 本公司民國 114 年第二季合併財務報表案                                                                                                   | 無 | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會<br>經全體出席董事同意通過 |
| 114/11/10<br>第二屆<br>第 3 次 | 一、本公司民國 114 年第三季合併財務報告案<br>二、修訂「永續發展實務守則」部份條文案<br>三、修訂內部控制、內部稽核實施細則及核決權限表案<br>四、115 年度稽核計畫案<br>五、擬實施民國 114 年第一次買回本公司股份案 | 無 | 經全體出席委員同意通過 | 提董事會<br>經全體出席董事同意通過 |

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

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

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

(一)審計委員會與內部稽核主管溝通情形：

| 日期        | 屆次        | 溝通事項                                         | 結果          |
|-----------|-----------|----------------------------------------------|-------------|
| 114/01/08 | 第一屆第 16 次 | 113 年 11-12 月稽核報告。<br>修訂內部控制制度、內控辦法及核決權限表討論案 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 114/02/13 | 第一屆第 17 次 | 114 年 1 月稽核報告。<br>113 年度內部控制制度聲明書討論案。        |             |
| 114/03/31 | 第一屆第 18 次 | 114 年 2 月稽核報告。<br>修訂內控制度「薪工循環」部份修文討論案。       |             |
| 114/05/14 | 第一屆第 19 次 | 114 年 3-4 月稽核報告。                             |             |
| 114/07/28 | 第二屆第 1 次  | 114 年 5-6 月稽核報告。                             |             |
| 114/08/12 | 第二屆第 2 次  | 114 年 7 月稽核報告。                               |             |
| 114/11/10 | 第二屆第 3 次  | 114 年 8-9 月稽核報告。                             |             |

1.稽核主管皆定期列席於審計委員會及董事會，進行稽核業務說明，且與會計師與獨立董事隨時視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

2.稽核主管每月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事針對稽核報告項目並無表示其他否定意見。

(二)審計委員會與會計師溝通情形：

1.本公司會計師不定期列席審計委員會及董事會，獨立董事隨時視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

2.本公司會計師針對 114 年度合併及個體財務報告，於 115 年 1 月 23 日公司治理溝通會議說明查核計劃，另於 115 年 3 月 10 日公司治理溝通會議說明查核範圍、重大性、關鍵事項等，全體獨立董事經討論後皆同意通過。

| 日期        | 會計師列席        | 議事內容                                        |
|-----------|--------------|---------------------------------------------|
| 114/02/13 | 審計委員會<br>董事會 | 簽證會計師適任性及獨立性之評估案。<br>本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 |
| 114/05/14 | 審計委員會<br>董事會 | 本公司民國 114 年第一季合併財務報表案。                      |
| 114/08/12 | 審計委員會<br>董事會 | 本公司民國 114 年第二季合併財務報表案。                      |
| 114/11/10 | 審計委員會<br>董事會 | 本公司民國 114 年第三季合併財務報表案。                      |

### (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                     | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                |                                  |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                                        | √    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司官網。                                                                                                                   | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益                                                             |      |   |                                                                                                                                                     |                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | √    |   | 本公司已訂定「股東會議事規則」及「股務作業管理辦法」，且官網設有投資人專區，股東若有任何建議、疑義隨時可藉電話、Email 或信件方式聯絡，由本公司股務部、發言人、代理發言人，或專業股務代理機構協助處理及回覆，若涉及糾紛或訴訟事宜，則可以依法律程序通知本公司，本公司將請聘任之法律顧問協助處理。 | 無重大差異                            |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                                        | √    |   | 經由股務代理機構提供股東名冊，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並依法規定期揭露。                                                                                                          | 無重大差異                            |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                                            | √    |   | 本公司訂有「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，落實本公司與關係企業間之風險控管及適當之防火牆機制。                                                                      | 無重大差異                            |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | √    |   | 本公司已訂定「防範內線交易之管理」、「董事道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」，114/01/24、114/04/29、114/07/28 及 114/10/23 通知全體董事及經理人，即日起至公佈 113 年度、114 年度第一季至第三季財報前三十日或十五日不得買賣股票。       | 無重大差異                            |
| 三、董事會之組成及職責                                                               |      |   |                                                                                                                                                     |                                  |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                              | √    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行，且董事會成員之提名與遴選遵照「公司章程」、「董事選舉辦法」，董事會成員均在各領域有所專長，均能就公司營運提出卓見。                                                       | 無重大差異                            |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | √    |   | 本公司雖未設置永續發展委員會，但於 114/07/28 董事會通過設置永續長，委任董事長李泗銘先生兼任永續長一職，負責帶領 ESG 推動小組成員針對環境永續、社會公益、永續資訊揭露及公司治理等議題，進行整體規劃與推動，相關小組成員及職責。                             | 無重大差異                            |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | √    |   | 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，於 114 年底進行評估，並於 115 年 03 月 10 日董事會報告 114 年度之董事會/功能性委員會/董事成員之績效評估結果及誠信經營執行情形報告。                                                    | 無重大差異                            |

|                                                                                                                        |   |  |                                                                                                                                                                                                |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                   | V |  | 本公司審計委員會及董事會定期每年評估簽證會計師適任性及獨立性，已於 115 年 01 月 23 日決議後通過。                                                                                                                                        | 無重大差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V |  | 本公司已於 113 年 03 月 29 日通過設置公司治理主管，由總管理處柯佩君處長擔任，負責指揮及管理股務部，股務部負責辦理董事會、功能性委員會及股東會前中後流程及進修事宜。                                                                                                       | 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 |  | 本公司官網設有投資人/公司治理專區，清楚列示我司負責人員之聯繫管道，任何利害關係人若有任何建議、疑義隨時可藉電話、Email 或信件方式聯絡，由本公司發言人、代理發言人或專責人員協助處理及回覆。<br>114 年第四季已針對利害關係人發送 ESG 調查問卷，以評估重大性議題。                                                     | 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 |  | 本公司之股務及股東會事務相關事項，係委由專業股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理。                                                                                                                                                     | 無重大差異 |
| 七、資訊公開                                                                                                                 |   |  |                                                                                                                                                                                                |       |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                             | V |  | 本公司官網已建置投資人專區，並於網站上揭露公司相關財務、業務及公司治理資訊。                                                                                                                                                         | 無重大差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                                                   | V |  | 本公司官網已建置投資人/公司治理專區，已指定股務部人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人及代理發言人。<br>114/05/06 舉辦上市前業績發表會、<br>114/08/21 舉辦法人說明會，其會議簡報及錄影檔皆公佈於官網及公開資訊觀測站。<br>113 年報、114 年股東會議事手冊及 114 年度合併及個體財報之英文版亦公佈於官網及公開資訊觀測站，強化國際溝通品質。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                      | V |  | 本公司於 114/06/10 掛牌上市，每月十日皆公佈營收，各季財報公告日期如下：<br>114/02/13 公告 113 年度財報<br>114/05/14 公告 114 第一季季報<br>114/08/12 公告 114 第二季季報<br>114/11/10 公告 114 第三季季報<br>皆符合規定。                                     | 無重大差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行                          | V |  | (一) 員工權益、僱員關懷<br>本公司依法保障員工權利，每季召開勞資會議、辦理教育訓練，並設置職工福利委員會推動員工福利及活動。<br>(二) 投資者關係、利害關係人之權利<br>本公司除依法揭露公司財務、業務等資訊於公開資訊觀測站及官網，亦設有發                                                                  | 無重大差異 |

|                                    |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |  |  | <p>言人及代理發言人制度，維護良好的投資者關係及利害關係人之權利。</p> <p>(三) 供應商關係<br/>本公司與供應商合作均符合法規及合約，維護雙方權益。</p> <p>(四) 董事進修之情形<br/>本公司鼓勵董事參加進修，相關訓練情形詳註 1。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>公司運作皆遵循適用法規、公司管理辦法及內控制度辦理，並進行各項風險評估及控管。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形<br/>本公司與客戶合作除依法規及合約辦理以維護雙方權益，亦有人員負責客戶溝通聯繫事宜。</p> <p>(七) 為董事及監察人購買責任保險之情形<br/>本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p> |  |
|------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司於 114/06/10 上市，114 年度未達完整評鑑年度範圍，於 115 年度評鑑方適用。

註 1：董事進修情形

| 進修日期         | 主辦單位                 | 課程名稱                                        | 進修時數 | 姓名與職稱                                          |
|--------------|----------------------|---------------------------------------------|------|------------------------------------------------|
| 114/07/25    | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度內部人股權交易法律循宣導說明會                       | 3    | 洪文浚獨立董事<br>王曉雯獨立董事                             |
| 114/08/20    | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事暨公司治理主管系列課程-川普對等關稅風暴下台灣 PMI 廠商下半年營運策略與展望 | 3    | 林國基獨立董事                                        |
| 114/08/26-28 | 財團法人中國民國會計研究發展基金會    | 2025ESG 高峰會                                 | 6    | 陳昱宏董事<br>王曉雯獨立董事                               |
| 114/10/20    | 社團法人台灣投資人關係協會        | 永續報告書解析                                     | 3    | 李泗銘董事長<br>羅翔煒董事<br>吳開興董事<br>王曉雯獨立董事            |
| 114/11/10    | 社團法人中華公司治理協會         | 全球經濟情勢與川普新政效應                               | 3    | 李泗銘董事長<br>羅翔煒董事<br>吳開興董事<br>洪文浚獨立董事<br>林國基獨立董事 |

#### (四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別       | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗                          | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------|-----|----|----------------------------------|-------|-----------------------|
| 獨立董事(召集人) | 洪文浚 |    | 請參閱第 6-8 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格 |       | 0                     |
| 獨立董事      | 王曉雯 |    |                                  |       | 0                     |
| 獨立董事      | 林國基 |    |                                  |       | 0                     |

註：第一屆於 114/06/29 屆滿，第二屆於 114/06/30 股東常會全面改選後委任三席獨立董事續任薪酬委員。

##### 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。

(2)本屆委員任期：114 年 06 月 30 日至 117 年 06 月 29 日

114 年度薪資報酬委員會開會 5 次【A】，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|
| 召集人 | 洪文浚 | 5             | 0      | 100               |
| 委員  | 王曉雯 | 5             | 0      | 100               |
| 委員  | 林國基 | 5             | 0      | 100               |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

#### (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | 1. 治理架構：董事會為最高督導單位，負責核定永續策略與風險評估。<br>2. 執行情形：<br>(1) 114/07/28 董事會通過設置永續長，由董事長李泗銘兼任，負責領導 ESG 推動小組。<br>(2) ESG 推動小組：由羅翔煒總經理擔任主管，下設公司治理、永續環境、社會公益及資訊揭露等專業分工小組。<br>(3) 報告頻率：推動單位至少每年一次向董事會報告。分別為 114/02/13 及 115/03/10 於董事會報告執行情形。<br>3. 敘明董事會對永續發展之督導情形：<br>為了積極回應氣候變遷挑戰，本公司已於 114 年 11 月依循主管機關標準，啟 | 如摘要說明                  |

|                                                            |   |  |                                                                                                                                                                                                                            |       |
|------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                            |   |  | 動全方位溫室氣體盤查計畫。我們將以 114 年度數據為核心指標，精確統計範疇一、二及逸散源排放量，藉此建構科學化的減碳基準。此數據不僅是編制永續報告書的重要基石，更展現我們在追求成長的同時，對環境守護與企業責任的堅定決心。                                                                                                            |       |
| 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>1. 風險評估邊界<br/>涵蓋總公司中和總部及台中/台南/高雄辦事處及子公司。</p> <p>2. 辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。</p> <p>ESG 推動小組於 114 年 12 月透過利害關係人問卷回饋，與永續長召開重大議題評估結果分析會議，識別出包含經濟績效、市場地位、反貪腐、顧客健康與安全及行銷與標示等五項重大主題，並由各小組訂定對應之管理政策及行動。</p> | 無重大差異 |
| 三、環境議題                                                     |   |  |                                                                                                                                                                                                                            |       |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                  | V |  | 本公司從事骨科醫療器材研發及生產，尚無產業特性之環境管理議題，總部及工廠所在地位於新北市中和區之廠辦大樓，製程中不會生產廢氣、廢水或有害物質，配合並遵守大樓管委會之機電、保全、環境清潔、公共空間等各項管理規範，結合本公司內稽內控及品質管理(ISO13485)之要求，相輔相成、運作順暢。                                                                            | 無重大差異 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                        | V |  | 本公司從事骨科醫療器材研發及生產，較無使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形，日常事務上，節約水、電資源、執行表單 e 化、充分使用回收紙及分類等，期能節能減碳。                                                                                                                                           | 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，並採取相關之因應措施？                  | V |  | 氣候變遷對本公司可能產生的經營風險為極端氣候變化帶來資源短缺、運輸供貨中斷、原物料成本波動等，故本公司已針對重要生產原物料建立替代供應商資訊；另外，為減緩氣候變而創造的機會，在產品設計階段融入環保和節能理念，確保產品在整體生命週期中對環境的影響最小化，及今年著手導入溫室氣體盤查外，亦持續推動節能專案並監測各項能源耗用量與節能指標。                                                     | 無重大差異 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V |  | <p>數據統計與盤查規劃：</p> <p>本公司已於 114 年 第四季啟動溫室氣體盤查作業，嚴格遵循環境部及相關主管機關規範，以 114 年度為基準年，全面蒐集範疇一(直接排放)、範疇二(能源間接排放)及相關逸散源之各項數據。此項數據統計將作為</p>                                                                                            | 無重大差異 |

|                                                         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |
|---------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                         |   | <p>未來減碳目標之基準，並同步納入永續報告書之編制內容，以落實透明化揭露與永續經營承諾。</p> <p>目前雖未統計過去 112 至 113 兩年溫室氣體排放量，惟在制定節能減碳、溫室氣體減量，採取以下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦公室由中央空調系統統一啟閉，並僅於上班時間開啟，平日午休時間關閉電燈，照明及電腦設備除必要外，皆於下班後關閉，響應節能減碳政策。</li> <li>2.推動無紙化作業降低紙張及相關耗材之使用。</li> <li>3.鼓勵同仁使用環保器皿、落實垃圾分類及資源回收。</li> <li>4.本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施等，設置植栽增加綠化降低熱島效應，以降低對環境之衝擊。</li> </ol> <p>本公司目前雖未統計過去 112 至 113 兩年度用水量，但本公司醫材清洗製程之設計，可重複清洗達到減少用水量。</p> |       |
| 四、社會議題                                                  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                      | V | <p>本公司遵循勞動基準法及相關法令，訂立「員工手冊」並尊重國際人權公約，額外投保勞工團體保險，無非法僱用童工及強迫性勞動之情事，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，且定期召開勞資會議，以維護員工基本權益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | <p>本公司遵循勞動基準法及相關法令，已訂定工作規則及薪工循環，其內容包含薪酬、休假及其他員工福利措施，每年定期審視工作表現調整員工薪酬，依據個人績效表現給予獎金，另於公司章程中規定，依公司經營績效，提撥一定比例之員工酬勞。</p> <p>本公司已訂定職場多元化與推動性別平等政策。每季依法召開勞資會議，對全體員工投保團體保險。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | 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>本公司於職業安全事業類別，屬於第三類「低度風險」，依法設置甲種職業安全衛生主管，定期審核職業安全衛生政策，並滿足職業健康、安全法律的要求，持續為員工提供安全工作環境。</p> <p>本公司提供員工溫馨安全及舒適的辦公環境、每年提供員工健康檢查補助及公假申請、員工團險、每月一次慶生會活動。</p> <p>本公司 114 年度職災案件共 0 件。</p>                                                                                                                                                                                                                                                     | 無重大差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                              | V | <p>本公司鼓勵員工進修，以培訓優秀人才為目標，除安排內部教育訓練外，員工亦可申請外部教育訓練提昇能力並發展職涯能力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無重大差異 |

|                                                                          |   |  |                                                                                                                                                                                                |       |
|--------------------------------------------------------------------------|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                          |   |  | 114 年度本公司舉辦品質系統、技術培育、新人訓練、職業安全等內外訓課程共計 1,104 小時，158 人參加訓練。                                                                                                                                     |       |
| (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 |  | 本公司從事骨科醫療器材研發及生產，產品上市均需通過銷售國家嚴格之法規認證程序才能進行銷售，且遵照 ISO13485:2016、醫療器材管理法、醫療器材廣告法令及審查原則、GMP、GDP 等相關法規及國際準則，相關作業流程均設有 SOP 並留存記錄，並已投保產品責任險，公司內部也設有明確客訴處理程序，均與客戶保持良好關係，並在官網設置永續發展/利害關係人專區提供意見反應聯絡管道。 | 無重大差異 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | V |  | 本公司往來供應商均需事前經過標準之認證程序才能成為合格供應商，對於植入人體之材料亦需逐批提供生產檢驗資料供後續追蹤，每筆進料經品保檢驗後才能收料入庫，未通過者即予以退貨；對於供應商會定期進行評鑑或實地稽核，不良供應商會立即停止合作。                                                                           | 無重大差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？  | V |  | 本公司於 114/06/10 掛牌上市，將於 115 年度指定期限前揭露 114 年度永續報告書。前項報告書編製中，故無第三方驗證單位之確信或保證意見。                                                                                                                   | 編製中   |

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已於 112 年 04 月 10 日經董事會決議通過「永續發展實務守則」，114 年 11 月 10 日依主管機關修定增加提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益，將持續設計及改良符合亞洲人適用之創傷產品，推動骨科醫學之進步，另實踐企業公民責任，對外落實資訊透明度，對內力求勞資合諧，符合上市上櫃公司永續發展實務守則之精神。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊

- (一) 環保：辦公室及工廠皆推動節能減碳運動，鼓勵廢棄物分類回收及使用環保筷、環保杯等，以降低對環境之衝擊。
- (二) 社會貢獻：提供高品質及合理價位之骨板、代理產品，提供醫師更友善的使用工具，提供病人更小的手術傷口、更好的固定，減輕患者疼痛，加速復原時間。
- (三) 公益回饋：本公司落實責任採購，於 114 年度中秋期間委請知名品牌「詩特莉手工餅乾」、「喜憨兒烘培屋」訂製公益款禮盒，將商業採購轉化為對公益組織的支持。
- (四) 消費者權益：嚴格控管產品品質，並投保產品責任險。
- (五) 人權：遵守勞動相關法規，對全體員工投保團體保險，定期召開勞資會議，分享公司獲利狀況。
- (六) 安全衛生：定期安排員工安全教育訓練、健康檢查補助；對於產品製造與品質檢驗程序已訂規範，以確保產品安全性，本公司已取得 ISO13485 認證。

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 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                                                                              | 114/07/28董事會通過設置永續長，委任董事長李泗銘先生兼任永續長一職，總經理負責帶領ESG推動小組成員針對環境永續、社會公益、永續資訊揭露及公司治理等議題，進行整體規劃與推動，定期向董事會報告執行進度。                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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)                                                                   | 風險影響：極端氣候（如颱風、淹水）可能造成供應鏈中斷及生產停滯；環境法規趨嚴則導致碳費支出與合規成本增加。<br>機會影響：市場對於低碳產品需求增加，公司透過研發永續技術（如環保材料應用）可提升市場競爭力並開拓綠色商機。                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響                                                                                      | 財務風險：災害可能導致資產損失及修復費用支出；夏季氣溫上升引發的電力短缺將增加公司營運成本（電費、水費）。<br>財務機會：透過推動節能減碳措施與汰舊換新設備計畫，長期可降低產品能源成本並優化營運效率。                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                           | 公司已將氣候變遷納入風險管理架構，並透過分散原物料來源及實施預防性復原計畫，降低供應鏈中斷風險。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響                                                         | 目前未執行，將持續評估規劃。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                        | 公司已於 114 年第四季委託專業永續發展輔導公司進行永續輔導及溫室氣體盤查兩大專案。目標包含編製永續報告書，並監控 ESG 推動小組之整體目標達成率。                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎                                                                                 | 目前未執行，將持續評估規劃。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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。 | 本公司將訂定逐年溫室氣體減排目標。目前進度為以 114 年度為基準年，執行溫室氣體盤查（範疇一、二及逸散源），作為後續減量與永續報告書編制之基準。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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。                                                                              | <p>根據金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」及相關法規，針對愛派司生技（資本額約 3.45 億元）的溫室氣體盤查及確信強制時程</p> <p>強制盤查年度：2026年（115年度）。<br/>強制確信年度：2028年（117年度）。</p> <p>【盤查計畫與基準建立】<br/>本公司已於114年第四季依循主管機關規範與 ISO 14064-1 國際標準，啟動全方位溫室氣體盤查計畫。</p> <p>【執行範疇與目標】<br/>1.核心指標：以 114 年度數據為基準年（Base Year），精確統計範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）及相關逸散源之排放量，建構科學化減碳基準。<br/>2.具體行動：同步執行汰舊設備換新與節電計畫，將盤查數據作為永續報告書編制之基石。</p> |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                       |                      |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | V    |   | 本公司已於 112 年 04 月 10 日經董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並已揭露於公開資訊觀測站及官網。本公司將依此守則持續落實誠信經營政策，明確禁止不正當利益、侵犯智財權等行為。                                                                                          | 無重大差異                |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，做為分析及評估營業範圍內不誠信行為之依據。<br>本公司重視誠信與道德價值，所有員工皆簽署「聘雇/保密合約書」及「員工入職道德規範」，每年定期舉辦誠信經營之教育訓練。<br>(詳註 1)      | 無重大差異                |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   | 本公司已於 112 年 04 月 10 日經董事會決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並要求確實理解與遵守。對於違反誠信的行為，不論職等高低，皆依據「員工手冊」受到懲處，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見，要求公司人員辦理各事項應特別注意遵守並避免觸犯，並於 115 年 03 月 10 日董事會報告 114 年度執行情形。 | 無重大差異                |
| 二、落實誠信經營                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                       |                      |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | V    |   | 本公司評估並持續關注交易往來對象之誠信紀錄，並由法務單位將誠信行為條款納入與本公司往來重要交易對象所簽訂之契約中，如涉有不誠信行為之情事，得隨時無條件終止或解除契約。                                                                                                                   | 無重大差異                |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | 本公司設置股務部辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期至少每年一次向董事會報告。<br>「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」之訂定、修正或廢止皆應經董事會同意。<br>本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營                                   | 無重大差異                |

|                                                                                                |   |  |                                                                                                                                                               |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                                                |   |  | 政策落實。                                                                                                                                                         |       |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | V |  | 本公司為防止利益衝突，要求董事、經理人及其利害關係人應秉持高度自律，並提供其可透過會議、書面文件、EMAIL 或電話方式主動說明其與公司有無潛在之利益衝突，114 年董事會討論及決議之議案，董事對於與自身有利害關係之議案，亦自動於董事會上述明利害關係，且於表決時一律進行迴避，並由股務部將此過程詳載於董事會議事錄。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V |  | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，並由稽核室依據年度稽核計畫之安排查核前項制度之遵循情形，另財會部與稽核室每年與會計師就會計制度及內部控制制度及執行情形進行溝通討論。                                                            | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V |  | 請參考註 1 表格                                                                                                                                                     | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                  |   |  |                                                                                                                                                               |       |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | V |  | 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中，已明訂具體檢舉制度，該辦法已公布在官網與公開資訊觀測站，所有利害關係人皆可透過檢舉信箱、信件及電話等方式進行檢舉，將由負責人員進行受理。                                                                      | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | V |  | 公司遇有陳報檢舉事項時，依「誠信經營作業程序及行為指南」之調查程序及保密機制，以維護檢舉人之權益及隱密。<br>自 112 年 04 月 26 日建置檢舉信箱至年報刊印日止，本公司無任何檢舉事件發生。                                                          | 無重大差異 |
| (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 |  | 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」內明文要求受理單位不得洩漏檢舉人身份，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。                                                                                    | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                               | V |  | 本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已揭露於公開資訊觀測站及官網，其推動成效可參閱年報資訊。<br>114/06/10 上市後，更強化資訊揭露頻率與深度，落實誠信經營透明度，官網增加投資人/公司治理/永續發展/利害關係人等專區且中英文同步，利於國際投資人閱讀相關資訊。             | 無重大差異 |

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：  
本公司訂有會計制度、稽核查核等作業，並制定公司治理守則及誠信經營守則等，以為公司經營階層及員工遵循之規範，稽核人員亦依公司各項內部控制制度及各項辦法查核及不定期提出修訂，皆向審計委員會及董事會提報，以達有效落實誠信經營制度。

註 1：誠信經營之內、外部之教育訓練情形

| 訓練日期                                | 類別 | 課程名稱                                                                  | 訓練時數 | 對象              |
|-------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| 114/02/05                           | 內訓 | 宣導「誠信經營守則」:全體同仁以公平與透明之方式進行商業活動，應遵守七項準則，若發現違反行為，可通報檢舉信箱。               | 1    | 主管級員工           |
| 114/05/07                           | 內訓 | 宣導若提前知悉符合重大訊息之條件(共 51 款)時，各主管需主動通知總管理處處長及稽核室，以利準備發佈重訊予投資人，避免因時限逾期而受罰。 | 1    | 主管級員工           |
| 114/07/02                           | 內訓 | 防範內線交易宣導。                                                             | 1    | 主管級員工           |
| 114 年度<br>07/15、08/26、<br>11/06 共三次 | 內訓 | 宣導「誠信經營守則」:全體同仁以公平與透明之方式進行商業活動，應遵守七項準則，若發現違反行為，可通報檢舉信箱。               | 1    | 新進人員            |
| 114/07/10<br>114/10/14              | 通知 | 內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣                                               | -    | 董事會成員<br>(含經理人) |
| 114/07/25                           | 外訓 | 114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會                                                | 3    | 董事會成員           |
| 114/12/30                           | 外訓 | 內部人股權申報須知(含短線交易及內線交易)<br>(中信股代到府說明)                                   | 2    | 董事會成員<br>(含經理人) |

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司重要之相關辦法皆同步揭露公開資訊觀測站及本公司官網 / 投資人專區 / 公司治理 / 公司重要規章。

(八) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書。

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：不適用

(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

114 年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

| 會議類別<br>開會日期      | 決議事項                                       | 執行情形                                                 |
|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 股東常會<br>114/06/30 | 重編 112 年度財務報表與更正 112 年度營業報告書及 112 年度盈餘分配表。 | 已遵行決議結果                                              |
|                   | 113 年度營業報告書及財務決算表冊案。                       | 已訂 114/04/26 為除息基準日，並已於 114/05/19 發放完畢(每股分配現金股利 4 元) |
|                   | 113 年度盈餘分配案。                               | 依修訂後規章辦理                                             |
|                   | 修訂「公司章程」部份條文案。                             | 依生效後程序辦理相關事宜，並於 114/07/22 完成變更登記。                    |
|                   | 全面改選董事(含獨立董事)案。                            | 依生效後程序辦理相關事宜，並於 114/07/22 完成變更登記。                    |
|                   | 通過解除新任董事競業禁止之限制案。                          | 已解除其競業禁止之限制。                                         |

114 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

| 會議屆次<br>開會日期           | 決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第五屆第 20 次<br>114/01/08 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經理人 113 年度年終獎金發放相關事宜案</li> <li>2. 審議本公司 114 年度董事、經理人薪酬之政策、標準及結構</li> <li>3. 本公司擬購置不動產案</li> <li>4. 修訂內部控制制度、內控辦法及核決權限表案</li> <li>5. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、母公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案</li> </ol>                                                                                  |
| 第五屆第 21 次<br>114/02/13 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案</li> <li>2. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>3. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>4. 重編 112 年度個體、112 年度合併、113 年第二季合併及第三季合併財務報表案</li> <li>5. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>6. 簽證會計師適任性及獨立性之評估案</li> <li>7. 114 年度預算案</li> <li>8. 修訂內部控制總則案</li> </ol>                                     |
| 第五屆第 22 次<br>114/03/31 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經理人薪酬討論案</li> <li>2. 本公司 113 年度盈餘分配案</li> <li>3. 修訂「公司章程」部分條文案</li> <li>4. 修訂內部控制制度「薪工循環」部份條文案</li> <li>5. 本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市前公開承銷案</li> <li>6. 全面改選董事(含獨立董事)及受理提名案</li> <li>7. 提名董事及獨立董事候選人及資格審查案</li> <li>8. 解除新任董事暨其代表人競業禁止</li> <li>9. 本公司 114 年股東常會召開事宜</li> <li>10. 簽證會計師之 114 年度報酬案</li> </ol> |
| 第五屆第 23 次<br>114/05/14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 114 年第一季合併財務報表案</li> <li>2. 本公司 113 年度之董事酬勞分配案</li> <li>3. 本公司 113 年度之經理人員工酬勞分配案</li> <li>4. 訂定「現金增資員工認股辦法」案</li> <li>5. 上市前現金增資員工認股分配案</li> <li>6. 本公司董事長薪酬討論案</li> </ol>                                                                                                                       |
| 第五屆第 24 次<br>114/06/27 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掛牌上市專案獎金發放案</li> <li>2. 本公司擬轉投資讚賀生醫股份有限公司之股權</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                |

114 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

| 會議屆次<br>開會日期          | 決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第六屆第 1 次<br>114/06/30 | 1. 依據公司法辦理董事長選任，請本屆新任董事選任董事長。<br>2. 本公司委任薪資報酬委員會委員案。                                                                                                                                                                                                                      |
| 第六屆第 2 次<br>114/06/30 | 掛牌上市專案獎金發放案                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 第六屆第 3 次<br>114/07/28 | 1. 本公司擬轉投資愛立翰生技股份有限公司之股權<br>2. 本公司之轉投資愛立翰生技股份有限公司董監事指派案<br>3. 本公司擬設置永續長，負責推動公司永續發展目標案<br>4. 與國立中央大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案<br>5. 增訂內控辦法及修訂核決權限表案                                                                                                                                 |
| 第六屆第 4 次<br>114/08/12 | 1. 本公司民國 114 年第二季合併財務報表案<br>2. 本公司向金融機構申請借款額度案                                                                                                                                                                                                                            |
| 第六屆第 5 次<br>114/11/10 | 1. 本公司民國 114 年第三季合併財務報告案<br>2. 修訂「永續發展實務守則」部份條文案<br>3. 修訂內部控制、內部稽核實施細則及核決權限表案<br>4. 115 年度稽核計畫案<br>5. 擬實施民國 114 年第一次買回本公司股份案                                                                                                                                              |
| 第六屆第 6 次<br>115/01/23 | 1. 本公司經理人民國 114 年度年終獎金發放相關事宜案<br>2. 審議本公司民國 115 年度董事、經理人薪酬之政策、標準及結構<br>3. 修訂內部控制制度「薪工循環」部份條文案<br>4. 修訂民國 114 年第一次買回股份轉讓員工辦法部份條文案<br>5. 簽證會計師適任性及獨立性之評估案<br>6. 簽證會計師民國 115 年度報酬案<br>7. 本公司擬購置不動產案                                                                          |
| 第六屆第 7 次<br>115/03/10 | 1. 民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案<br>2. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案<br>3. 民國 114 年度內部控制制度聲明書案<br>4. 民國 114 年度營業報告書及財務報表案<br>5. 民國 114 年度盈餘分配案<br>6. 資本公積發放現金案<br>7. 民國 115 年度預算及營運計劃案<br>8. 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部份條文案<br>9. 修訂薪工循環及「核決權限表」部份條文案<br>10. 本公司民國 115 年股東常會召開事宜<br>11. 向金融機構申請借款額度案 |

(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：無此情事。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 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 | 黃金連<br>徐明釗 | 114/01/01-<br>114/12/31 | 3,240 | 240   | 3,480 | 非審計公費係營所稅查核簽證。 |

1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

本公司 113 至 114 年度及截至年報刊印日為止皆未更換會計師，故不適用。

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之情形：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

請參閱公開資訊觀測站，【網址 <https://mops.twse.com.tw> > 彙總報表 > 股權變動 / 證券發行 > 董監大股東持股/質押/轉讓 > 董監事、經理人及大股東持股餘額 > 董事、監察人、經理人及大股東持股餘額彙總表】，市場別請選擇「上市」、產業別請選擇「生技醫療業」，並輸入資料年月查詢。

#### (二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人     | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數      | 交易價格 NT/股 |
|-----|--------|-----------|-----------|-------------------------------------|---------|-----------|
| 李泗銘 | 處分     | 115/01/19 | 和銘投資(股)公司 | 該公司之負責人為李泗銘                         | 200,000 | 84        |
| 陳昱宏 | 處分     | 115/01/12 | 菁宏資本(股)公司 | 該公司之負責人為陳昱宏                         | 180,000 | 84        |

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：不適用。

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

115 年 03 月 31 日；單位：股

| 姓名                     | 本人持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義合計持有股份 |         | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |     | 備註 |
|------------------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|-----------------------------------------|-----|----|
|                        | 股數        | 持股比例(%) | 股數           | 持股比例(%) | 股數           | 持股比例(%) | 名稱                                      | 關係  |    |
| 吳開興                    | 4,070,679 | 11.77   | 50,000       | 0.14    | -            | -       | 無                                       | 無   | -  |
| 李泗銘                    | 2,043,045 | 5.91    | 133,000      | 0.38    | 721,000      | 2.09    | 和銘投資(股)公司                               | 負責人 | -  |
| 威凱國際(限)公司<br>代表人:羅翔煒   | 1,643,809 | 4.75    | -            | -       | -            | -       | 羅翔煒                                     | 負責人 | -  |
| 鄭振企                    | 1,483,020 | 4.29    | -            | -       | -            | -       | 無                                       | 無   | -  |
| 陳昱宏                    | 953,000   | 2.76    | 332,000      | 0.96    | 602,000      | 1.74    | 無                                       | 無   | -  |
| 羅翔煒                    | 819,166   | 2.37    | -            | -       | 1,643,809    | 4.75    | 威凱國際(限)公司                               | 負責人 | -  |
| 和銘投資(股)公司<br>代表人: 李泗銘  | 721,000   | 2.09    | -            | -       | -            | -       | 李泗銘                                     | 負責人 | -  |
| 愛瑪投資(限)公司<br>代表人:謝進財   | 712,000   | 2.06    | -            | -       | -            | -       | 謝進財                                     | 負責人 | -  |
| 第一創業投資(股)公司<br>代表人:李建忠 | 704,660   | 2.04    | -            | -       | -            | -       | 無                                       | 無   | -  |
| 謝進財                    | 546,100   | 1.58    | 240,000      | 0.69    | 712,000      | 2.06    | 愛瑪投資有限公司                                | 負責人 | -  |

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

114 年 12 月 31 日 單位：仟股

| 轉投資事業(註)                     | 本公司投資  |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資   |         |
|------------------------------|--------|---------|-------------------------|---------|--------|---------|
|                              | 股數     | 持股比例(%) | 股數                      | 持股比例(%) | 股數     | 持股比例(%) |
| A Plus (Cayman) Holding Inc. | 25,029 | 100     | -                       | -       | 25,029 | 100     |
| 愛湃斯(上海)商貿有限公司                | -      | -       | -                       | 100     | -      | 100     |
| 愛立翰生技股份有限公司                  | 255    | 51      | -                       | -       | 255    | 51      |
| 讚賀生醫股份有限公司                   | 500    | 20      | -                       | -       | 500    | 20      |

註：本公司係透過 A Plus(Cayman)Holding Inc.轉投資愛湃斯(上海)商貿有限公司，投資金額為新台幣 372,039 仟元。

## 參、募資情形

### 一、股本來源

#### (一)股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註                                     |               |     |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|----------------------------------------|---------------|-----|
|        |         | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源                                   | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 106.01 | 10      | 40,000 | 400,000 | 26,143 | 261,430 | 認股權憑證轉換股份<br>1,720 仟元                  | -             | 註 1 |
| 106.04 | 10      | 40,000 | 400,000 | 26,836 | 268,360 | 認股權憑證轉換股份<br>6,930 仟元                  | -             | 註 2 |
| 107.07 | 10      | 40,000 | 400,000 | 27,566 | 275,660 | 認股權憑證轉換股份<br>7,300 仟元                  | -             | 註 3 |
| 108.12 | 10      | 40,000 | 400,000 | 28,649 | 286,490 | 認股權憑證轉換股份<br>10,830 仟元                 | -             | 註 4 |
| 110.12 | 10      | 40,000 | 400,000 | 30,471 | 304,710 | 認股權憑證轉換股份<br>18,220 仟元                 | -             | 註 5 |
| 111.12 | 10      | 80,000 | 800,000 | 30,471 | 304,710 | 111/11/18 股東臨時<br>會通過修改公司章程提<br>高額定資本額 | -             | 註 6 |
| 114.06 | 10      | 80,000 | 800,000 | 34,571 | 345,710 | 上市前現金增資                                |               | 註 7 |

註 1：106 年 01 月 09 日新北府經司字第 1068000885 號函核准。

註 2：106 年 04 月 13 日新北府經司字第 1068022082 號函核准。

註 3：107 年 07 月 17 日新北府經司字第 1078044793 號函核准。

註 4：108 年 12 月 19 日新北府經司字第 1088086193 號函核准。

註 5：110 年 12 月 24 日新北府經司字第 1108092619 號函核准。

註 6：111 年 12 月 05 日新北府經司字第 1118086596 號函核准。

註 7：114 年 06 月 18 日新北府經司字第 1148044109 號函核准。

#### (二)股份種類

115 年 03 月 31 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |         |            |            | 備註     |
|------|------------|---------|------------|------------|--------|
|      | 流通在外股份     | 庫藏股     | 未發行股份      | 合計         |        |
| 普通股  | 34,071,000 | 500,000 | 45,429,000 | 80,000,000 | 上市公司股票 |

#### (三)總括申報制度募集發行有價證券者：無。

## 二、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

| 115 年 03 月 31 日；單位：股 |           |         |
|----------------------|-----------|---------|
| 主要股東名稱               | 持有股數      | 持股比例(%) |
| 吳開興                  | 4,070,679 | 11.77   |
| 李泗銘                  | 2,043,045 | 5.91    |
| 威凱國際有限公司             | 1,643,809 | 4.75    |
| 鄭振企                  | 1,483,020 | 4.29    |
| 陳昱宏                  | 953,000   | 2.76    |
| 羅翔煒                  | 819,166   | 2.37    |
| 和銘投資股份有限公司           | 721,000   | 2.09    |
| 愛瑪投資有限公司             | 712,000   | 2.06    |
| 第一創業投資股份有限公司         | 704,660   | 2.04    |
| 謝進財                  | 546,100   | 1.58    |

## 三、公司股利政策及執行狀況

### (一)本公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；另視公司營運需要及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，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議，並報告股東會。

本公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據本公司未來之財務結構及資本預算，並綜合考量獲利狀況、未分配盈餘及資本公積，擬具適當之股利分配。惟當年度之股利分派總額不低於可分配盈餘之百分之五。現金股利分派之比例不得低於當年度股利分派總額之百分之十。

### (二)本年度擬(已)議股利分派之情形

依據本公司章程第 18 條之 1 規定，114 年度盈餘分派現金股利經 115 年 03 月 10 日董事決議通過，自可分配盈餘中提撥新台幣 119,248,500 元，每股配發新台幣 3.5 元，發放日為 115 年 04 月 27 日。

依據本公司章程第 19 條規定，經 115 年 03 月 10 日董事會決議，由資本公積中超過票面金額發行股票所得之溢額範圍內，提撥新台幣 51,106,500 元發放現金予股東，每股配發新台幣 1.5 元，發放日為 115 年 04 月 27 日。

#### 四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 114 年度股利分派未有無償配股，故不適用。

#### 五、員工、董事及監察人酬勞

##### (一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞(其中不低於 1%為基層員工分派酬勞)及不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。有關員工報酬、董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令辦理，並由董事會議定之。

##### (二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

###### 1.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：

本期員工酬勞及董事酬勞之估列金額係依據公司章程所列成數規定，各按當年度扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益分別估列 3%員工酬勞及 5%董事酬勞。

###### 2.以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

董事會決議以現金配發員工酬勞。

###### 3.實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

嗣後董事會決議實際分派金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為董事會決議年度之損益。

##### (三)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 115 年 03 月 10 日經董事會通過以現金分派員工酬勞 6,876,895 元及董事酬勞 11,461,491 元，前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占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例董事會決議以現金配發員工酬勞。

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

本公司前一年度實際配發員工酬勞 6,093,262 元及董事酬勞 10,155,435 元，實際分派情形與認列金額無差異。

## 六、公司買回本公司股份情形

### (一)已執行完畢者

| 115 年 04 月 28 日              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| 買回期次                         | 第一次                 |
| 買回目的                         | 轉讓股份予員工             |
| 買回期間                         | 114/11/11-115/01/10 |
| 買回區間價格                       | 新台幣 75 元至 110 元     |
| 已買回股份種類及數量                   | 普通股 500,000 股       |
| 已買回股份金額                      | 43,964,108 元        |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)           | 100%                |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量                  | 500,000 股           |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率(%) | 1.45%               |

(二)尚在執行中者：無此情形。

七、公司債辦理情形：無此情形。

八、特別股辦理情形：無此情形。

九、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

十二、資金運用計畫執行情形：無此情形。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要內容及營業比重

本公司主要係從事骨骼創傷醫療器材之研發、製造與銷售業務，主要產品為用於創傷造成骨頭斷裂或移位治療之骨板及骨釘，可將斷裂之骨頭加以復位及固定，而讓骨骼自行癒合，目前骨板產品包含四肢、手指/腳趾、手腕、腳踝、肩膀、肋骨及骨盆等部位；本公司之骨板係以亞洲人種之骨骼曲率參數進行設計與開發，有別於歐美國際大廠之骨骼創傷產品多以高加索人為模版設計，更適合亞洲人種使用，為全球首家專注於亞洲人骨骼曲率開發之產品，且產品採互鎖式設計及鈦合金材質，以「Aplus」品牌行銷海內外市場，目前國內市場之營收占比約 75%。

本公司以創傷骨科產品為根基，結合醫學影像分析、影像重建、生物力學、數位修模與增材製造等技術，開發出客製化手術導引工具，可協助醫師進行各式截骨矯正手術之術前模擬規劃、術中引導及術後固定，可大幅提升截骨矯正手術精準度、縮短手術時間及提高成功率，目前可運用於創傷骨折、退化性膝關節炎與全身其他部位矯正等難度較高的手術。

除前述自製產品外，本公司另有代理國內外廠商之骨科填充物及生物製劑等產品，包含人工骨材、止血粉、高濃度血小板血漿之關節腔注射劑( Platelet-Rich Plasma，簡稱 PRP ) 及手術電動工具等，可用於骨科及其他科別的治療。

##### 114 年度各產品項目之營業比重：

| 產品項目    | 佔營業收入淨額比率(%) |
|---------|--------------|
| 創傷及矯正產品 | 73.86        |
| 代理產品及其他 | 26.14        |
| 合計      | 100.00       |

##### 2.公司目前之商品(服務)項目

- (1)創傷產品：骨科內固定骨板、骨釘、骨針、髓內釘、纜線、外固定器。
- (2)矯正產品：膝關節炎矯正系統、拇趾外翻矯正系統、積層製造手術輔助工具。
- (3)代理產品：人工替代骨、細胞治療、止血產品、透氣石膏、電動手術工具、碳纖維骨板等。

### 3.計畫開發之新商品(服務)項目

- (1)高分子複合材料植入物
- (2)橋接式骨板系統
- (3)人工智慧輔助術前規劃系統
- (4)積層製造植入物
- (5)踝關節矯正系統
- (6)足踝矯正系統

## (二)產業概況

### 1.產業之現況及發展

骨科疾病臨床上常規之治療方式包括藥物治療、物理治療（復健）及侵入性治療（手術）等，而侵入性治療係將醫療器械植入人體內，用以固定、支撐或替代受損或變形之骨骼、關節或軟骨組織，使患者恢復其活動能力和靈活性，而骨科植入物依其功能分為創傷固定植入物、關節植入物及脊椎內固定植入物三大類。物理性功能醫療器械，其他植入物還包含軟組織修復、重建及置換植入物與骨科填充物等。近年隨著再生醫學技術進步，可利用人體自身物質製成骨科生物製劑，應用於骨科臨床上之治療，先在人體外培養自體細胞或組織，再以注射或手術方式植入病患體內，利用其再生或分泌生長因子的能力，使受損之骨骼或軟骨組織再生，可以降低異物感或減少侵入性手術帶來之疼痛。

以下茲就本公司所屬之骨科創傷醫療器材產業概況，分析說明如下：

骨骼因受到嚴重外力之衝擊或長時間壓力之累積，而其產生變形、裂開、斷掉等骨折狀況，即「創傷性骨折」或「疲勞性骨折」，而骨折也可能是人體內部壓力或骨骼弱化而導致，例如咳嗽過猛造成肋骨骨折、骨質疏鬆症、成骨不全症或癌細胞轉移，則為「病理性骨折」。在大多數情況下，骨折會自行癒合，然需花費數個月之時間，因此骨折治療側重於為受傷的骨骼提供固定的環境，讓骨骼復位並自行癒合，而固定骨折之方式可分為外固定（保守治療）及內固定（開刀治療）：

- ①外固定之工具，如石膏模型或護具，在輕微的骨折及某些特定位置的骨折可以使用，可將骨骼保持在適當位置，直至其癒合，通常需時 8 週。
- ②內固定之工具，係透過手術將鋼板和螺釘植入人體，提供骨折部位良好的固定，促進骨骼癒合，為目前一般骨折標準固定方式，也可將髓內釘放置在圓筒長形狀骨頭的中心，加以固定。

骨板是目前最常用來治療骨折的內固定物，人類最早的內固定骨板係 1949 年由比利時外科醫師 Robert Danis 所設計，爾後依據其設計，位於瑞士的國際內固定研究協會（Arbeitsgemeinschaft für Osteosynthesefragen / Association for the study of Internal Fixation）於 1963 年設計出加壓骨板，1969 年問世的動力加壓式骨板（Dynamic Compression Plate，簡稱 DCP）可讓骨折兩端產生壓迫的效果，以促進骨折癒合，這項發明讓骨折的治療有了顯著的進步；而隨著醫學與時俱進，材料科學的進步，鑄造工藝的精進，1999 年出現鎖定加壓式骨板（Locking Compression Plate，簡稱 LCP），大幅改善骨折固定的效果，可說是骨折癒合機制及骨折治療方式劃時代的亮點。

傳統骨板 ( 動力加壓式骨板，DCP ) 是透過螺釘將鋼板固定於骨頭上，利用鋼板和螺釘的摩擦力，從而產生穩定性，若鋼板與骨骼形狀不貼合，則摩擦力不足，結構將趨於不穩定，而鎖定式骨板 ( LCP ) 上之孔洞上多了螺紋，鋼板與螺釘間可以互鎖，帶螺紋的螺釘與帶螺紋的鋼板孔鎖緊結合後，形成一個剛性的固定角結構，給骨折處更穩定的支持，可以承受更高的負載，特別是在有缺損的骨骼中。新式鎖定式鋼板固定效果很好，其材質更佳、外型設計更適合人體的骨骼曲率，但是目前國內健保受到成本的考量並不給付，病患為了更好的手術效果，需自費使用鎖定式鋼板，而根據健保署查核 113 年尚未納入健保給付之自費鎖定式骨板使用量，鎖定式骨板占整體骨板使用量達 92%，顯示鎖定式骨板已成為國內骨折臨床使用骨板之主流。

本公司產品以國內市場銷售為主，外銷佔比約為 22%，且外銷市場以中國為主，故以下茲就台灣及中國之創傷類骨材市場說明：

#### ①國內市場

根據衛福部全民健康保險醫療統計年報資料，針對 109 至 113 年門、住診合計(包括急診)醫療費用之統計，國內各年度前臂、股骨及小腿(含踝)等部位骨折之健保點數及就診人數 ( 詳下表 )，110 年中因國內新冠疫情提升至三級警戒，各地防疫限制加大，加上實施居家上班或上課等防疫措施，民眾外出活動機會減少，間接使得骨折發生機會降低，該年度骨折之健保點數及就診人數下滑。然而，自 111 年起，骨折就診人數呈現逐年增加的趨勢，到了 113 年，就診人數已達到 30 萬人以上，而健保點數更攀升至七百多萬點，顯示出骨折醫療需求持續增長且費用不斷提高的趨勢。

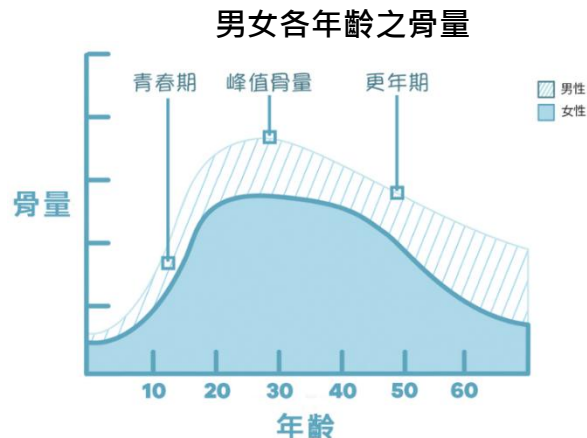
|             | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    | 113 年度    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 健保點數 ( 千點 ) | 6,118,734 | 6,097,588 | 6,532,712 | 6,912,899 | 7,281,334 |
| 就診人數 ( 萬人 ) | 28.25     | 27.34     | 28.25     | 29.69     | 30.05     |

資料來源：衛福部全民健康保險醫療統計年報。

進一步細究最近五年度前臂、股骨及小腿(含踝)等部位骨折之就診人數，其中 65 歲以上長者之佔比分別為 41.62%、42.11%、44.26%、45.03%、47.31%，呈現逐年增加之態勢，而相較於內政部統計 113 年我國 65 歲以上老年人口占總人口比率為 19.9%，最近五年 65 歲以上骨折就診人數之比例均超過 40%以上，遠高於國內 65 歲以上人口之比例，由此可見國內骨折發生之機率與年齡呈現正相關，且隨著人口老化，骨折醫療負擔日益加重。

若進一步檢視我國 65 歲以上老年人骨折就診人數之性別，最近五年度女性之佔比分別為 73.36%、72.70%、73.97%、74.16%、75.11%，國內女性長者骨折就診人數是男性長者的 3.02 倍以上。這主要是女性在停經後，體內女性荷爾蒙降低，讓身體骨量流失更加劇烈 ( 詳下圖 )，使得女性骨質疏鬆症的比例更高於男

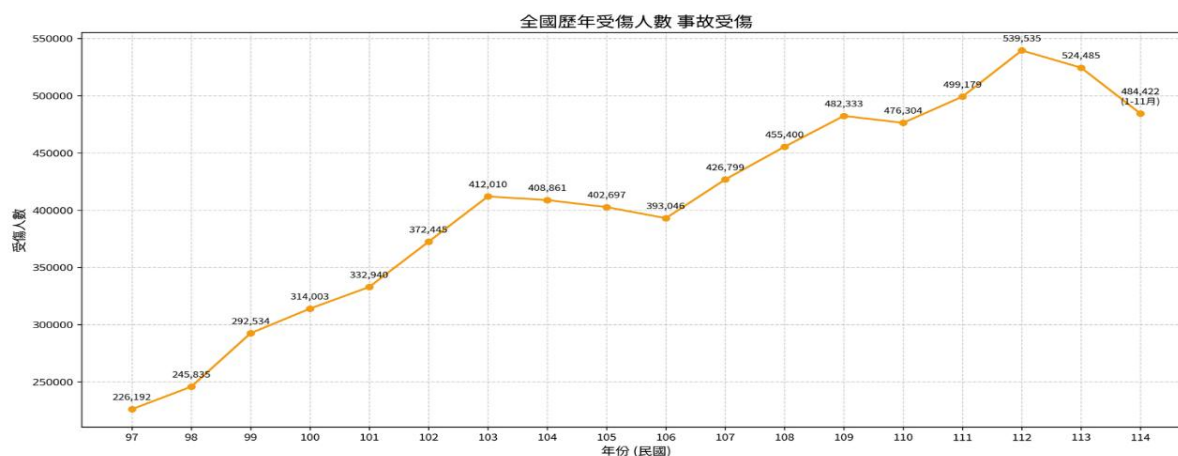
性。且根據衛福部資料顯示，台灣 65 歲以上女性中每 6 位就有 1 位患有骨質疏鬆症，進一步增加了骨折的風險。而骨質疏鬆症患者常容易因輕微的外力作用，如跌倒、碰撞、打噴嚏、突然轉換姿勢等而發生骨折意外，尤其高齡長者的肌力及平衡能力減弱，運動協調度變差，加上視力減退的干擾都是造成老年人容易發生骨折的原因，因此更加確認國內 65 歲以上老年人骨折之發生，並非因嚴重外力之衝擊導致創傷性骨折，而係因骨質流失致輕微創傷骨折為主。



由於亞洲人飲食習慣和體質的關係，較少飲用牛奶和食用其他乳製品，鈣質的攝取量普遍不足，也就較西方人容易罹患骨質疏鬆症，骨質密度平均較西方人低，罹患骨質疏鬆症風險較高，而骨鬆導致之骨折經常發生於腕部、脊椎、腕部及肱骨近端等解剖位置，依據世界骨質疏鬆基金會（International osteoporosis foundation；IOF）統計，台灣腕骨骨折之機率为亞洲第 1，全球排名第 9，未來隨著國內人口高齡化發展，骨鬆與高骨折風險之病患預期將持續增加。

台灣因外傷導致骨折的原因中，交通事故受傷人數長期以來呈現持續增長的趨勢，這反映了創傷市場存在著穩定的需求。根據交通部路政及道安司的統計資料顯示，國內近十年因交通事故受傷的人數，從民國 97 年的 226,192 人一路攀升至民國 112 年的 539,535 人，整體而言，創傷照護與復健的需求市場持續擴大。然而，值得注意的是，在民國 113 年，交通事故受傷人數略為下降至 524,485 人，而民國 114 年 1 至 11 月累計人數為 484,422 人，預計全年總數將低於前兩年。這兩年的數據呈現了輕微的衰退，但需強調的是，此數據僅涵蓋了交通事故所造成的創傷，並不包含所有類型的創傷事件。儘管如此，交通事故仍是外傷的重要來源，其趨勢變化對於評估創傷醫療服務的需求具有重要參考價值。

台灣道路之交通環境已被美國媒體 CNN 封為行人地獄，而機車為台灣民眾最普遍使用且數量最多的交通工具，且近年餐飲外送員變多，可能是交通事故數字上升原因，因車禍而導致之創傷以骨折為大宗，因此國內交通事故近年居高不下，受傷人數也創下新高，因車禍導致骨折創傷相關之醫療需求勢必隨之增加。

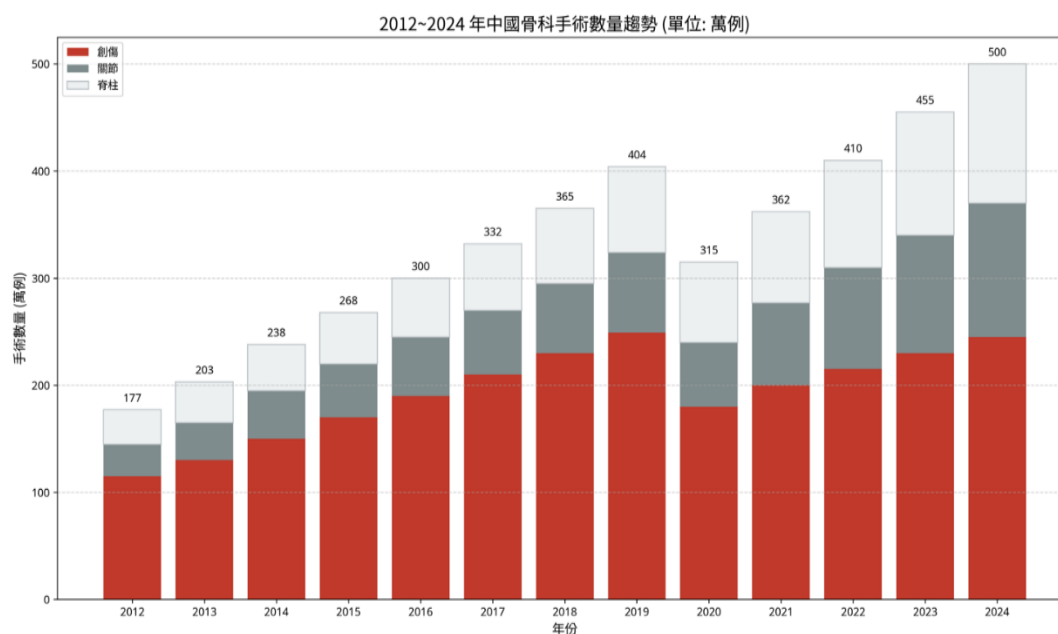


資料來源：交通部路政及道安司

## ②中國市場

中國 65 歲以上人口數量從 2010 年 1.19 億人增加至 2024 年底的約 2.2 億人，增幅高達 85%，佔總人口之比重從 8.87% 增長至 15.66%，到 2025 年底達到 15.9% (約 2.24 億人)。由於骨科疾病之發病率與年齡相關度極高，隨之帶來的是老年人群體對骨科植入醫療器械的旺盛需求。加上中國民眾收入水準已大幅提高，健康意識不斷提升及就診觀念發生轉變，因此骨科手術刀量大幅增長。

中國骨科手術數量從 2012 年 177 萬例增至 2024 年 500 萬例，增幅近 182%，而骨科手術中主要以創傷類為主，儘管 2020 年後受集中採購與 COVID-19 疫情影響出現短暫下滑(約 300 萬例)，但隨後迅速反彈。在骨科手術中，創傷類手術量基數最大(2024 年約 245 萬例)，2024 年佔骨科植入市場近 50% 的份額，顯示出高價值市場的持續擴張趨勢。

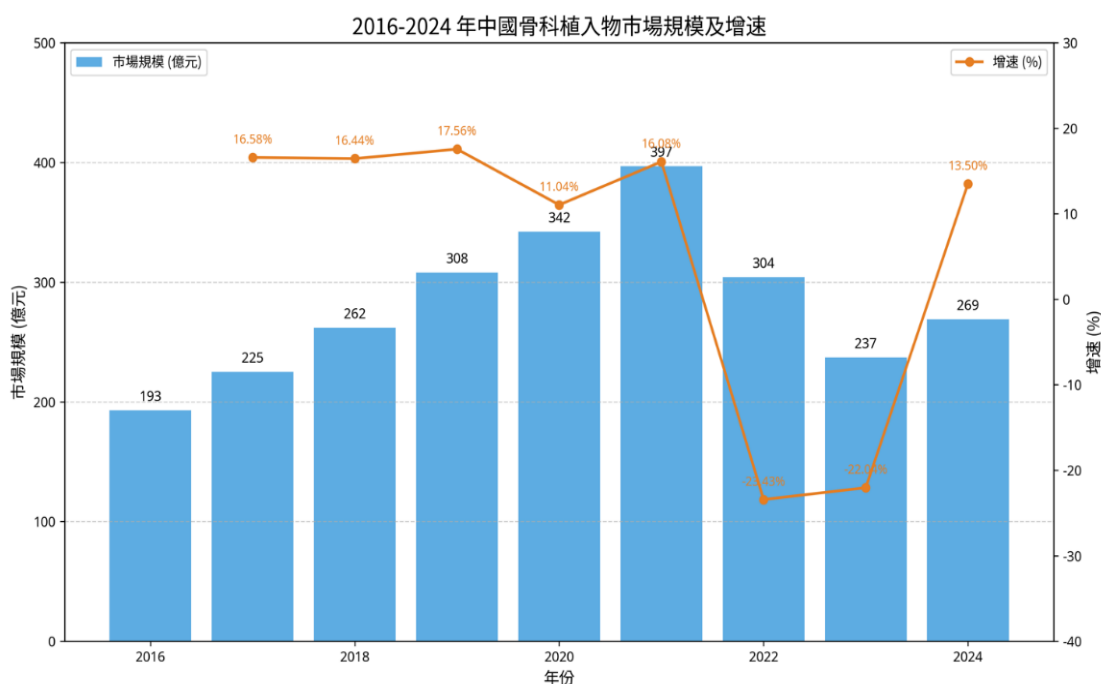


資料來源：前瞻產業研究院 (Qianzhan Business Information)

中國骨科手術數量在過去十年逐年增長，目前每年約 400 萬例骨科手術數量，中國骨科植入物行業市場規模在過去幾年間實現了高速增長，根據中國醫療器械藍皮書之統計資料（詳下圖），中國骨科植入物之市場規模由 2016 年 193 億元人民幣增長至 2021 年 397 億元人民幣，年複合成長率高達 19.0%。

隨著中國人口步入高齡化，為解決醫保基金支出及病患負擔沉重之問題，中國國務院於 2018 年 5 月成立國家醫療保障局，負責主管醫療保障基金與醫療服務招標採購，並開始針對臨床上使用量或金額較高的品項，陸續開始實施集中帶量採購政策（下稱集採政策），希望透過以量換價的方式，壓低藥品及醫材之價格，2022 年人工關節和創傷領域執行集採下，因醫院採購價格大幅下滑，骨科兩大類市場規模縮減，導致骨科植入物行業整體規模下降。據中國醫療器械藍皮書資料，2022 年中國骨科植入醫療器械市場規模為 304 億元，較前一年度大幅減少 23.43%。

進入 2023 年，由於脊柱類骨材集採在全國範圍內全面執行，產品價格平均降幅達 80% 左右，導致行業整體規模進一步下降至 237 億元。然而，隨著集採政策影響逐漸出清，市場開始進入「以量換價」後的恢復期。2024 年市場規模反彈至約 269 億元，顯示出在手術量持續增長與國產替代加速的推動下，行業正重回穩健增長的軌道。



資料來源：《中國醫療器械藍皮書》、前瞻產業研究院

## 2.產業上、中、下游之關聯性

本產業主要原料為鈦金屬、不鏽鋼與高分子複合材料，經研發設計與加工製造後，成品直接販售予經銷商或醫院，供臨床醫師手術使用。上游原料由本公司評核合格之供應商提供符合國際規範之材料，經持有醫療器材製造許可證之加工廠製造。本公司除了產品研發及製造實現的能力，亦集結其他中游的學術研究與測試單位，開發各種具特色且符合臨床需求的產品。最終連結至下游代理商與醫院等產品銷售單位。



## 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1)產品之各種發展趨勢

#### A.創傷固定植入物

骨科創傷植入物與器械在過去數十年進展飛快，植入物方面由一開始單純的骨釘固定發展到骨板固定，隨著加工技術演進，骨板開始變得多樣，如減少接觸面、特殊曲率、解剖外型，甚至特殊功能需求的設計，骨釘骨板介面也由加壓固定發展到鎖定系統，以及近期的可變角度與連續螺紋鎖定系統。材質方面則由一般金屬、不鏽鋼、鈦合金進展到 Peek、陶瓷、碳纖維等，目前市面上還有可吸收材質的植入物。這些產品的出現，無非是為了提供醫師更友善的使用工具，提供病人更小的手術傷口、更好的固定，減輕患者疼痛，加速復原時間。

亞洲骨科市場隨著生活品質的提升，對於高階醫療產品的需求也不斷增加。本公司為優良骨板骨釘系統產品之合格製造商，以亞洲人骨型曲率為基礎，設計最符合亞洲人使用的創傷產品。未來將持續擴展產品線，涵蓋更多部位的創傷治療需求，並持續開發更接近骨頭特性之材質，增加疲勞壽命，加速骨癒合。

#### B.客製化手術導引工具

客製化醫療已成為現代醫療的發展趨勢，加上 3D 列印技術的普及，開始有許多臨床將其導入應用，其中手術導引板則是精準骨科醫療積極發展的項目之一；手術導引板有別於導航設備，醫院幾乎不用增添設備，只需利用醫學影像資訊，即可客製化設計不同部位不同患者的導引器械，提升手術的精確動和便利性，並大幅降低醫療成本。

在骨科手術領域中，由於每一位患者的骨骼結構均不相同，而醫師要徒手在患者的骨骼上進行非常精準的切割和調整，需高度仰賴執刀醫師自身的臨床經驗與人為判斷，術中利用電腦導航設備輔助醫師，可大幅提高手術高度準確性，但設備價格十分昂貴，目前尚未普及；而同樣導入電腦設備輔助，在術前針對每位患者量身訂製 3D 列印的手術導板，醫師只要按照模板預設的切割角度、位置和厚度進行手術，一樣可以提高手術精準度，大幅減少手術時間，並大幅降低精準醫療之成本，尤其對於複雜畸形矯正之骨科手術，手術導引板更能彰顯其價值。

目前治療退化性膝關節炎之手術方式，除了全膝人工關節置換及半人工關節置換以外，還有截骨矯正手術，而截骨矯正手術係將骨頭變形之角度加以矯正，回復膝關節正常之生物力學環境，既能改善退化性膝關節炎之症狀，又可以保住原有膝蓋，又被稱為保膝手術，傳統的截骨矯正手術規劃多依賴 2D X-ray，限制了精確度並增加了醫師術前計畫的負擔，常常導致手術效率低、成功率不高，降低病患接受此類手術的意願，而選擇進行膝蓋置換。為了大幅提高截骨手術切割骨頭位置及膝蓋矯正角度之精準度，本公司藉由電腦斷層掃描重建患者骨頭 3D 模型，提供精確的量測結果，並進行截骨矯正的手術模擬，設計客製化的手術導引板或工具，最後利用 3D 列印技術製作出來；醫生進行手術時，可以將客製化之導引板貼在病患骨頭表面上，再順著導引板做出精準的切口方位與深度，並透過導引板上的對位桿來確認手術矯正之角度，而大幅提升截骨矯正手術之精準度與成功率，而使保膝手術有了卓越的進化。

本公司開發之 3D 列印的客製化手術導引工具可廣泛應用在各種手術，除應用在膝關節截骨矯正手術(保膝手術)外，包含骨折創傷復位手術、先天或創傷後畸形矯正手術、韌帶重建手術、骨腫瘤切除手術、各種翻修手術與小兒骨科矯正手術等，更可應用在肩關節、髖關節及膝關節置換手術。

## (2)競爭情形

### A.國內市場

目前國內創傷市場市佔率較高的品牌皆為國內代理商進口之國外產品，但進口的品項並不齊全，台灣也因市場相對小，使用者的意見相對較不被重視，而國內競爭廠多為較易入門且成本較低的小型骨板，適用的適應症有限。本公司提供齊全的創傷產品，並擁有自己的研發能量，能快速回應客戶需求，縮短產品迭代時間，深受全台使用者認可，因此市占率仍在成長。除了產品面的優勢，本公司結合醫學影像與積層製造技術，即時提供臨床醫師術前規畫與術中執行之輔助，這是國內外競爭廠商目前無法提供的服務，也是本公司難以撼動的競爭優勢。

目前在國內骨科創傷植入物之市場居領導地位，市佔率超過 3 成，微幅落後於全球市佔率龍頭之瑞士骨科大廠 Synthes( 2012 年被美國嬌生公司(J&J)之骨科醫材子公司 DePuy 併購 )，現為本土廠商之龍頭。

## B. 國外市場

全球創傷產品為高度競爭市場，多為國際知名大廠把持，國際大廠具有完善的通路布建、行銷資源多、品牌形象等優勢，但行銷全球的產品力求標準化，無法提供專為亞洲人設計的產品。本公司是全球第一家以亞洲骨骼為基礎，發展各式骨科產品，目前已成功銷售至中國與東南亞等數個國家，而獨特的產品特色與客戶服務是成功的關鍵。面對中國、印度等低價市場，為避免陷入價格戰，我們積極開發和推廣具有特色的產品，藉以帶動基礎產品的銷售。本公司整合上下游供應商，發展新制程以降低成本，產出優於國際大廠品質之高性價比產品，同時持續不斷發展新技術因應高端產品的市場，建立品牌形象知名度，提升產品公信力。此外，與海外經銷商建立緊密的夥伴關係，提供專業與行銷支援，建構完整配銷網脈，持續擴大海外市場規模，提升海外市佔率。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

醫療器材首重安全、有效，植入人體的植入物更要求生物相容性及機械強度，建立在此基礎，還要能符合臨床功能需求，是結合臨床醫學、生物工程、生物力學、生物材料、精密機械、製造加工與銷售專業的產業。過去，台灣高端骨科醫材多由進口品牌把持，價格雖然昂貴，但針對西方人種設計的產品用在東方人身上，經常發生版型不合的情況，未必能達到預期效果。本公司協同大型醫學中心建立亞洲人骨骼曲率資料庫，掌握亞洲人種獨特的骨骼參數，設計各種符合東方人“版型”的植入物，兼具亞洲曲率解剖特色與功能性。

近年來，手術已不單純是解決病痛，微創與精準更成為每次手術的目標。搭載三維列印積層製造的風潮，本公司積極投入醫學影像處理與客製化手術導引工具的技術發展，藉此降低困難手術的學習曲線，使手術更容易、更精準、更安全，奠定市場的優勢競爭地位。

#### 2. 研究發展

本公司在骨科領域長期深耕，2012 年便結合台灣醫療器材創新發展協會，集結各大教學醫院的專業醫師與學研單位，藉由例行會議，從源頭獲取第一線臨床需求、回饋產品問題，藉此發展源源不斷的創新產品。未來研發目標將以亞洲骨骼特色為基礎，持續擴展產品至骨、外科領域。此外，因應精準醫療的趨勢，結合醫學影像與積層製造技術，提供從術前模擬規劃、術中精準執行，到術後植入固定，如此完整的產品服務是目前其他競爭者難以跨越的障礙。

##### (1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 年度            | 113 年度  | 114 年度  |
|---------------|---------|---------|
| 研發費用          | 53,344  | 46,639  |
| 營業收入          | 769,591 | 835,891 |
| 研發費用占營業收入淨額比率 | 6.93    | 5.58    |

(2)開發成功之技術或產品

- A. 膝關節截骨矯正系統
- B. 客製化增材製造手術導引系統
- C. 矛型微型骨板
- D. 肋骨固定系統
- E. 亞洲解剖型髓內釘
- F. 解剖型服貼式外固定系統
- G. 第二代微創解剖骨板
- H. 連續萬向鎖固系統
- I. 足踝固定系統
- J. 雙螺紋拉力鎖定螺釘
- K. 環紮鎖定系統

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)穩固台灣市場、健全通路布局、滿足各類需求、深化客戶連結，建立長期穩定的銷售平台。
- (2)以創新獨特及亞洲曲率，積極參與國際骨科會議，頻繁舉辦地區型研討會，吸引當地商業夥伴，建立行銷通路，持續擴展中國與東南亞市場。
- (3)加強庫存管理，簡化作業流程，開發新製程並提升材料利用率，以降低生產成本，提高市場競爭力。
- (4)與國內外醫學中心、學術單位和廠商合作結盟，開發創新產品，培育優秀人才。

2.長期業務發展計畫

- (1)不斷創新研發，持續擴展各領域合作的專家，提供最先進、最安全、最可靠的植入物及設備，成為外科醫療器材的領導者。
- (2)除了加速研發產品之商品化，建立在既有的銷售平台上，代理獨家特色之高價值產品，擴充更多元化的產品線，提升經濟動能。
- (3)持續深耕亞洲市場，積極擴展全球銷售通路，以創新及品質建立品牌國際知名度。
- (4)擴大公司營運規模，提升專業影響力，落實企業社會責任。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度     | 銷售地區 | 台灣      | 外銷      |       |       | 總計      |
|--------|------|---------|---------|-------|-------|---------|
|        |      |         | 中國      | 亞洲    | 其他    |         |
| 114 年度 |      | 653,271 | 175,299 | 5,866 | 1,455 | 835,891 |

## 2.市場占有率

本公司致力於骨科創傷醫療器材的研發、製造及銷售，以研發最適合亞洲人骨頭曲率的骨科創傷醫療器材，堅持以最高的標準製造生產、提供最高品質的醫療器材內植入物，最完善的專業知識、協助手術妥善進行以及做最完善的諮詢服務。本公司產品已廣泛被國內醫界認同，有別於歐美系統，更適合亞洲人體型。隨著新品不斷推出，涵蓋的骨折治療部位越完整，全面的服務較其他廠商更具優勢，整體營運與市佔率應可穩定成長。

外銷市場方面，中國市場受到集中採購的低價影響，將重點推廣非集中採購之高利潤產品。同時，持續取得非集中採購產品的新證照，提供更多的新產品注入市場。其他國際市場為避免陷入中國品牌的價格戰，本公司積極開發和推廣具有特色的產品，以帶動基礎產品的銷售。此外，亦積極規劃參與國際醫療展覽和研討會等活動，尋找海外市場的機會，進一步擴大本公司的國際市場份額。

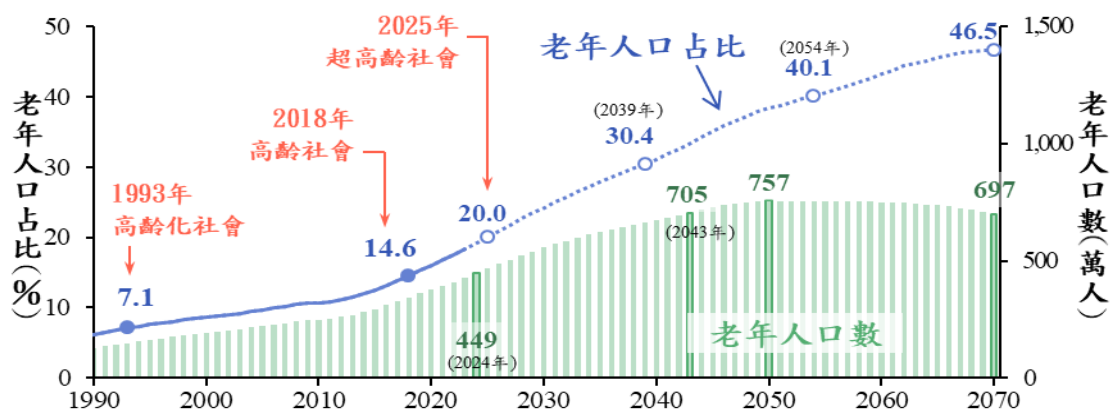
## 3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著年齡漸漸增長，骨質流失，骨密度降低，骨骼隨之變薄，進而失去強度，容易發生斷裂，或輕微之外力就可能導致骨折，世界衛生組織更認定骨質疏鬆症是全球第二大的重要流行病，約每 5 人就有 1 人身陷骨質疏鬆症危機，並預估到 2050 年亞洲地區因骨質疏鬆症導致髖關節骨折人數將會高達 325 萬人。

### ①國內市場

隨著衛生條件改善、健康管理進步與醫療水準提升，國人平均壽命不斷攀升，根據國家發展委員會 113 年 10 月發布 2024 年至 2070 年人口推估報告（詳下圖），台灣 111 年底 65 歲以上之老年人口已超過 400 萬，並已在 114 年進入超高齡社會（老年人口占比大於 20%），屆時國內 65 歲以上之老年人口高達 467 萬人，並預估在民國 128 年，65 歲以上之高齡人口佔比將超過 30%，高達 663 萬人，因此未來 15 年國內將再增加約 214 萬的老年人口，將較今年底之高齡人口增加 48%。

老年人口與高齡化時程（中推估）



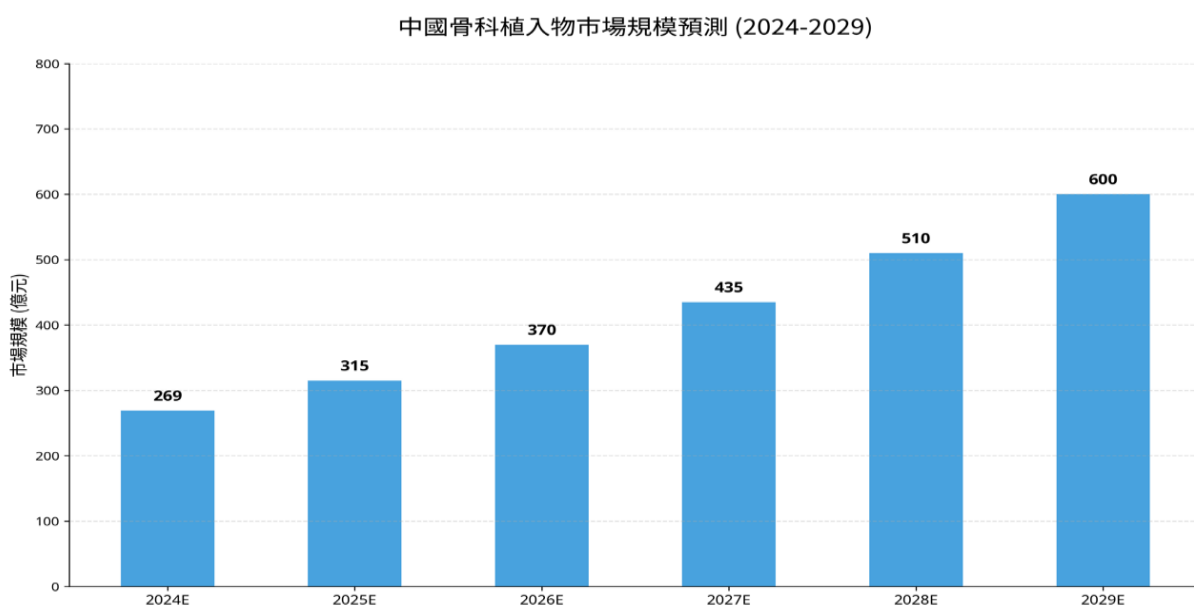
資料來源：國家發展委員會

根據國際骨質疏鬆基金會所做的亞洲觀察報告(Asia-Pacific Regional Audit)及台灣地區流行病學資料估計，因為高齡人口越來越多，台灣 50 歲以上人口的骨質疏鬆發生率在 2025 年達 42%，而 2050 年增加至 57%。骨質疏鬆症病人骨折的風險比一般人高出 2~4 倍，而台灣 50 歲以上之族群，每 3 位女性和每 5 位男性，就各有 1 位可能因骨質疏鬆導致骨折；骨質疏鬆導致骨折，最常發生的四大部位為髖、手腕、上手臂和脊椎的壓迫性骨折，依據世界骨質疏鬆基金會 (IOF) 統計，台灣髖骨骨折之機率为亞洲第 1，全球排名第 9，未來隨著國內人口高齡化發展，骨鬆與高骨折風險之病患也會愈來愈多。

## ②中國市場

根據中國國家統計局發布的數據，截至 2024 年底，中國全國 60 歲(含以上)人口達 3 億人，占總人口的 15.66%。推估 2035 年 60 歲(含以上)人口將突破 4 億人，正式進入重度老齡化階段。

隨著人口老齡化加速和健康意識的提高，中國骨科植入器械的需求將持續增加，但是隨著 2021-2023 年骨科集採政策實施下，骨科植入物市場價格下降，2023 年中國骨科植入醫療器械市場規模已下滑至 237 億元。但隨著集採政策影響逐漸出清，後續市場規模將受惠於「以量換價」與手術滲透率提升而逐步增長，並在未來幾年保持穩健增長趨勢。預估 2029 年，市場規模有望回升至約 600 億元人民幣水平，顯示長期市場需求的支撐。



資料來源：前瞻產業研究院、中國醫療器械藍皮書

#### 4.競爭利基

- (1)本公司經營團隊均具備完整的骨科或醫材產業背景，顧問團隊涵蓋多數醫學中心及研究單位，在臨床應用、學術研究與商業銷售的經驗都相當豐富。
- (2)原廠服務較進口廠代理商更具彈性且快速的優勢，藉此鞏固與客戶緊密聯結的關係，提供持續穩定的銷售平台。
- (3)台灣與亞洲擁有相似的文化背景，本公司掌握亞洲骨骼參數，能研發、提供最接近亞洲國家需求的專屬產品及服務，並能快速深入歐美國家之華人市場。
- (4)公司研發創新文化，利用與各臨床及學研單位之合作平台，注入源源不絕的臨床需求與想法，結合公司研發部門與學研單位之研發能量，持續發展創新獨特的產品。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

- A.未來社會結構高齡化的趨勢，老年人口持續增加，骨科植入物市場隨之擴張。國家發展委員會推估台灣於 2025 年邁入超高齡社會，伴隨而來的是各種骨折危險因子，老年骨折患者相應成長。
- B.退化性關節炎年輕化的趨勢，病徵提早出現在 40-60 歲的患者，相對年輕的患者並不適合關節置換，加上細胞治療的趨勢及對生活品質的要求，保留關節的治療理念越來越受重視，預估本公司的矯正系統將隨此風氣有更大量的需求。
- C.本公司產品已廣泛被國內醫界認同，有別於歐美系統，更適合亞洲人體型。隨著新品不斷推出，涵蓋的骨折治療部位越完整，全面的服務較其他廠商更具優勢。
- D.台灣醫療器材創新發展協會結合各大教學醫院的專業醫師與學研單位，提供創新思維與技術研發能量，持續推出別具特色的新產品，維持產業競爭力。
- E.過去十多年來，本公司已建立廣大且穩定的銷售渠道，創傷類產品持續成長，形成穩定的通路系統。未來利用其邊際效益，代理特色產品注入既有的銷售渠道，能有效且快速提供成長動能。

##### (2)不利因素

- A.產品知名度在國外市場尚未廣泛建立，與國際大廠規模相較尚屬開發初期，經銷商不熟悉產品，銷售通路建立緩慢。
- B.部分國內客戶仍存在國外舶來品較好的觀念。國內也陸續出現仿冒國外產品的製造商，開發成本低，研發時程短，未經優化的產品流通在市場，產生使用者對國產品的疑慮。
- C.中國市場存在產品被抄襲的風險，另還有政策法規不穩定的情形，恐影響公司利潤及成長。

### (3)因應對策

- A.建立外銷管道，一方面以增材製造輔助手術吸引高端市場的目光，一般性產品則先以價格策略開拓市場，並積極參與國際研討會增加曝光度。
- B.持續發表更多臨床報告與論文增強使用者信心，協助國內學術單位共同舉辦學習課程，透過教育及實際操作，爭取國內醫師使用信心。保持新創發明的初衷，以自主研發、生產、銷售及教育之優勢，與其他國產業者做出區隔，持續提高品牌形象。
- C.除了申請專利保護，加速創新設計之產品，不斷推陳出新，以速度擺脫模仿，並建立技術屏障，提高仿冒難度。

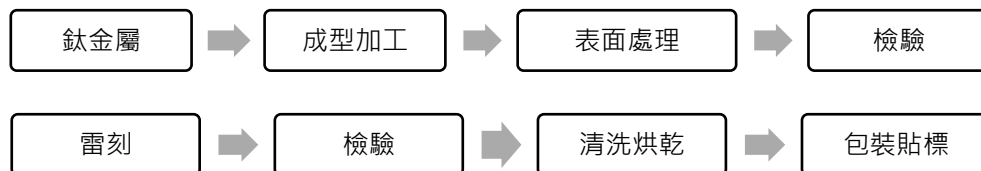
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品及其用途

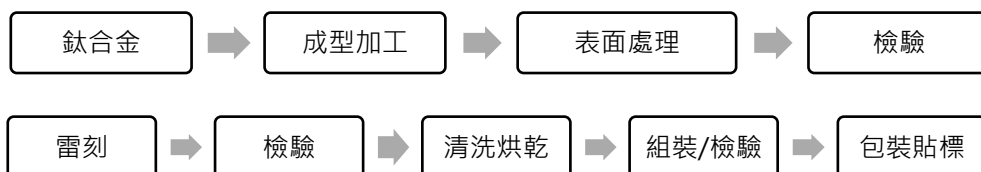
| 主要產品 | 重要用途                                                       |
|------|------------------------------------------------------------|
| 創傷產品 | 提供各部位骨頭之各種骨折型態穩定的固定，直到骨癒合                                  |
| 矯正產品 | 罹患關節炎或骨骼畸形的病人，輔助精準矯正並固定                                    |
| 代理產品 | 人工替代骨提供骨缺損或骨融合使用；玻尿酸/PRP 注射液用於治療關節疼痛、止血產品協助術中止血，縮短術後持續出血時間 |

### 2.產製過程

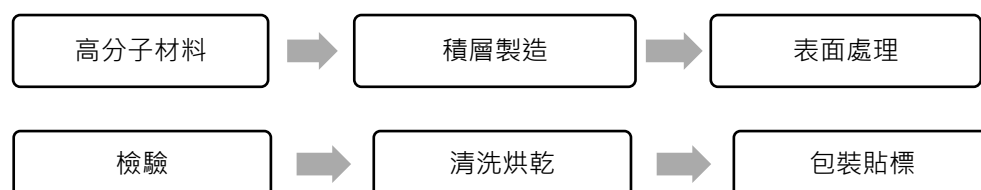
#### (1)骨板、骨釘、克氏骨針



#### (2) 髓內釘



#### (3) 手術導板



### (三)主要原料之供應狀況

本公司骨板(釘)產品係委由國內外專業金屬加工廠以連工帶料之方式生產，委外加工廠亦需符合 QMS 標準，其所使用之鈦合金原料均符合 ASTM F136 標準，本公司購入後再進行後段製程之清洗、烘乾及包裝貼標等作業，且本公司持續保持與各家加工廠長期而穩定的合作關係，以增加採購之彈性，降低發生供貨短缺或中斷之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

#### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113 年度 |         |               |         | 114 年度 |         |               |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 廠商   | 70,013  | 32.78         | 無       | A 廠商   | 84,482  | 29.10         | 無       |
| 2  | C 廠商   | 47,320  | 22.16         | 無       | C 廠商   | 42,728  | 14.72         | 無       |
| 3  | F 廠商   | 7       | -             | 無       | F 廠商   | 33,970  | 11.70         | 無       |
| 4  | D 廠商   | 32,454  | 15.20         | 無       | D 廠商   | 33,064  | 11.39         | 無       |
| 5  | E 廠商   | 28,610  | 13.40         | 無       | E 廠商   | 30,212  | 10.41         | 無       |
|    | 其他     | 35,137  | 16.46         | 無       | 其他     | 65,892  | 22.68         | 無       |
|    | 進貨淨額   | 213,541 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 290,348 | 100.00        |         |

增減變動原因分析：

1)本公司最近二年度主要進貨供應商並無重大變化。

2)F 廠商本期進貨比率大於 10%，主要係因拓展代理產品業務所致。

#### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

本公司主要銷售產品為骨科醫療器材，銷售對象為經銷商，最近二年度均未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人

| 年 度                        |      | 113 年度 | 114 年度 | 115 年截至 3 月 31 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人員 | 21     | 21     | 21               |
|                            | 間接人員 | 159    | 169    | 169              |
|                            | 合計   | 180    | 190    | 190              |
| 平均年歲                       |      | 36.4   | 36.9   | 36.7             |
| 平均服務年資                     |      | 4.4    | 4.3    | 4.3              |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博士   | 1%     | 1%     | 1%               |
|                            | 碩士   | 17%    | 14%    | 14%              |
|                            | 大專   | 74%    | 77%    | 77%              |
|                            | 高中   | 8%     | 7%     | 7%               |
|                            | 高中以下 | 0%     | 1%     | 1%               |

#### 四、環保支出資訊

1. 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)：無此情事。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

#### 五、勞資關係

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

###### 1. 員工福利措施與實施情形

本公司各項福利措施，依照勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，本公司員工一律加入勞工保險、全民健保，享有勞工保險給付權利，並有獎懲、考核制度，激勵員工在穩定成長的工作環境中共同成長，建立勞資一體的共識。

###### 2. 員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及在職教育訓練，其中包含新進人員訓練、在職訓練課程、品質訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業技能課程以及與職務相關之外訓課程，以期員工能透過訓練學習提高工作績效，並在工作中學習不斷自我成長。

###### 3. 退休制度與實施情形

本公司為了增進勞工退休生活保障及加強勞資關係，皆依據勞工退休金條例，由公司逐月按薪資總額之 6%提撥退休準備金，並存入勞保局員工個人帳戶。

###### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，確保公司治理符合相關法令規範。以勞動基準法及相關法定規定為基礎，維持勞資雙方良好的溝通，促進勞資合作，提高工作效率，促進勞資雙方關係維持和諧。本公司將致力做好福利措施及完善之系統及制度，載明各項管理辦法，並定期檢討修訂，以維護所有勞工權益，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

##### (二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因勞資糾紛所遭受之損失。

## 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。

在資安風險控管上，本公司已建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，亦針對包含網際網路及電子郵件使用、密碼設定、軟體下載、儲存媒體、檔案備份等作業，制定相關之資通安全管理政策。對於員工之教育訓練，亦不定期進行資通安全宣導，建立危機意識。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因重大資通安全事件所遭受之損失。

## 七、重要契約

列示截止至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷約、技術合作契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

| 契約性質 | 當事人    | 契約起迄日期                | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------|-----------------------|------|------|
| 融資   | 第一銀行   | 110 年 6 月~130 年 6 月   | 借款   | 無    |
| 融資   | 玉山銀行   | 115 年 2 月~135 年 2 月   | 借款   | 無    |
| 融資   | 台北富邦銀行 | 115 年 3 月~135 年 3 月   | 借款   | 無    |
| 採購   | 某國內供應商 | 113 年 11 月~116 年 12 月 | 購料合約 | 無    |
| 採購   | 某國內供應商 | 113 年 1 月~116 年 12 月  | 委外合約 | 無    |
| 採購   | 某國內供應商 | 113 年 1 月~116 年 12 月  | 委外合約 | 無    |

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 113 年度    | 114 年度    | 差異       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           | 金額       | %      |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 896,849   | 1,187,061 | 290,212  | 32.36  |
| 非流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 280,465   | 362,938   | 82,473   | 29.41  |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,177,314 | 1,549,999 | 372,685  | 31.66  |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 163,309   | 198,133   | 34,824   | 21.32  |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 94,960    | 86,313    | (8,647)  | (9.11) |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 258,269   | 284,446   | 26,177   | 10.14  |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 304,710   | 345,710   | 41,000   | 13.46  |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 307,679   | 600,329   | 292,650  | 95.12  |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 300,048   | 347,546   | 47,498   | 15.83  |
| 其他權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6,608     | 7,859     | 1,251    | 18.93  |
| 庫藏股票                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0         | (38,657)  | (38,657) | 100    |
| 權益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 919,045   | 1,265,553 | 346,508  | 37.70  |
| 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產:為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資發行新股，致現金及約當現金增加。</li> <li>2. 非流動資產:114 年度新增採用權益法之投資。</li> <li>3. 資產總額:綜上所述之。</li> <li>4. 流動負債:主係 113 年轉投資公司辦理減資彌補虧損產生抵稅效應，致應付所得稅減少。</li> <li>5. 庫藏股票:114 年執行庫藏股買回。</li> <li>6. 資本公積及權益總額:因上市前的現金增資發行新股及發行溢價，使得股本及資本公積均較 113 年度增加。</li> </ol> |           |           |          |        |

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                  | 113 年度   | 114 年度   | 差異       |         |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------|
|                                                                          |          |          | 金額       | %       |
| 營業收入淨額                                                                   | 769,591  | 835,891  | 66,300   | 8.61    |
| 營業成本                                                                     | 234,813  | 262,433  | 27,620   | 11.76   |
| 營業毛利                                                                     | 534,778  | 573,458  | 38,680   | 7.23    |
| 營業費用                                                                     | 352,319  | 364,696  | 12,377   | 3.51    |
| 營業利益                                                                     | 182,459  | 208,762  | 26,303   | 14.42   |
| 營業外收入及(支出)                                                               | 5,097    | 7,380    | 2,283    | 44.79   |
| 稅前淨利                                                                     | 187,556  | 216,142  | 28,586   | 15.24   |
| 所得稅(費用)利益                                                                | (36,500) | (46,601) | (10,101) | 27.67   |
| 本期淨(損)利                                                                  | 151,056  | 169,541  | 18,485   | 12.24   |
| 其他綜合(損)益                                                                 | 6,263    | 1,251    | (5,012)  | (80.03) |
| 本期綜合(損)益總額                                                               | 157,319  | 170,792  | 13,473   | 8.56    |
| 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：           所得稅費用: 本期淨利增加致所得稅費用增加。 |          |          |          |         |

(二)預計銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司未公開 115 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

| 期初現金餘額  | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自投資活動淨現金流量 | 全年來自籌資活動淨現金流量 | 全年因匯率變動對現金及約當現金之影響 | 期末現金數額<br>(1)+(2)+(3)+ (4)+(5) | 流動性不足之改善計畫 |      |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------------------|------------|------|
|         |               |               |               |                    |                                | 投資計畫       | 融資計畫 |
| (1)     | (2)           | (3)           | (4)           | (5)                |                                |            |      |
| 360,968 | 158,912       | (73,507)      | 156,845       | 1,133              | 604,351                        | 無          | 無    |

本公司 114 年度獲利佳，營業活動現金流入 158,912 仟元，投資活動之現金流出 73,507 仟元主係取得新轉投資公司之股權，籌資活動現金流入 156,845 仟元主係辦理現金增資。

(二)流動性不足之改善計畫

本公司全年現金流入大於流出，足以支應營運所需，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法辦理，上述辦法或程序並經董事會或股東會通過。

2.獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱                    | 114 年度投資損益 | 獲利或虧損之主要原因            | 改善計畫 |
|----------------------------|------------|-----------------------|------|
| A Plus(Cayman)Holding Inc. | 14,157     | 認列愛湃斯(上海)商貿有限公司投資利益所致 | 不適用  |
| 愛湃斯(上海)商貿有限公司              | 14,527     | 營運狀況穩定                | 不適用  |
| 愛立翰生技股份有限公司                | 165        | 營運狀況穩定                | 不適用  |
| 讚賀生醫股份有限公司                 | 3,661      | 營運狀況穩定                | 不適用  |

3. 未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112~114 年度利息費用分別為 2,343 仟元、1,938 仟元及 1,862 仟元，占營收之比重均未達 0.3%，預期未來利率變動對本公司影響不大。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要進貨對象為國內廠商，銷售亦以內銷為主，112~114 年度匯兌利益分別為 30 仟元、1,680 仟元及 1,604 仟元，占營收之比重均未達 0.3%，故匯率變動對本公司影響不大。

#### 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，適時調整採購策略及產品售價以降低通貨膨脹之影響。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」，係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定，並經董事會及股東會決議通過，以作相關作業之依據，最近兩年度及最近期止，本公司皆無從事上述之交易，故不適用。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司持續開發創傷固定之骨科產品，也投入資源研發新材質及生化類產品，旨在提高產品附加價值與治療成效，並擴大產品的應用範圍與適應症。在 3D 列印手術導引工具產品，持續發展新部位及新術式的應用，同時投資開發 AI 輔助的術前規劃解決方案，預期未來不僅縮短術前規劃與準備的時間，更進一步提升在市場中的競爭力。

### (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

本公司日常營運皆依國內外相關法令辦理，且隨時注意國內外政策發展趨勢與法規變動，以充分掌握並因應市場環境變化。本公司最近年度及截至年報刊印日止，國內政策及法律變動並未對本公司業務與財務產生重大影響，惟中國大陸市場受到骨科醫材集中採購政策之影響，部份品項銷貨價格大幅下跌，導致本公司大陸子公司獲利受到影響，具體因應措施如下：

(1)新製程及新工法持續導入各項產品，降低製造成本。

(2)重點推廣非集中採購之高利潤產品。

(3)持續取得新證照，將更多新產品注入市場。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司致力於骨科醫材研發，以亞洲骨骼特色為基礎所設計各式骨科醫材產品，追求企業永續經營。公司管理階層隨時注意相關產業之科技改變情形，並設法法規部門即時追蹤國內外醫材法規政策，且與國內各大醫學中心、研究機構與學術單位長期合作，擁有充分資源可掌握醫界臨床與生技醫藥產業的最新技術需求、發展趨勢及產業動態，藉以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相應之規劃及採取必要因應措施，並提升創新技術能力保有競爭力，故目前並無重大科技改變及產業變化對公司財務業務有重大影響之情事。

在資安風險控管上，本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司針對骨科(釘)委外加工廠商皆有兩家以上之供應商，除持續調整分散對單一供應商之委外加工比重外，將增加合格供應商家數，以確保在品質、技術、價格及交期等各方面都能滿足需求，並無供貨短缺或中斷等風險，應無進貨集中風險之情事。

本公司產品主係透過經銷商銷售至醫療院所等終端客戶，未有占銷貨總額百分之十以上之客戶，故並無銷貨集中之情事。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司經營權未有重大改變。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

### (十三)其他重要風險及因應措施

#### (1)面臨研發產品無法開發成功、開發進程延宕、銷售未如預期或無法授權予他人之風險及所採因應措施

①本公司目前骨科之品項雖已涵蓋人體各部位，惟仍持續針對臨床醫師之需求，針對部分產品進行修改，以提升產品性能，亦持續開發精準手術工具等新產品；本公司現有產品之銷售可持續創造營收，並穩定產生營運淨現金流入，應可足以支應未來新產品開發所需之花費。

②本公司目前積極佈局中國以外之海外市場，將現有產品推向日本、越南、新加坡及馬來西亞等多個亞洲國家，以拓展海外市場之銷售，透過擴大現有產品之銷售，回收先前投入之研發費用。

③本公司已建立完整之產品開發、試產與認證之核心能力，隨著產品開發經驗之累積，將可加快產品之開發速度，且更能掌握主管機關之審查要求，以縮短取證之時程。

#### (2)臨床試驗或臨床/上市後用藥生產依賴第三方(如 CRO、CMO)之風險及所採因應措施

本公司所開發之骨科醫材，無須進行人體臨床試驗，故無須依賴第三方(如 CRO)進行相關人體試驗，而骨科(釘)之加工則維持與多家加工廠長期而穩定的合作關係，以增加採購之彈性，降低發生供貨短缺或中斷之風險。

#### (3)營運資金短絀之風險，應說明營運資金之充足性，可用以支應之研發時程及所採因應措施

本公司 114 年底現金餘額為 604,351 仟元，應足以支應營運資金所需，且現有產品之銷售可持續創造營收，並穩定產生營運淨現金流入，應可足以支應未來新產品開發所需之花費。

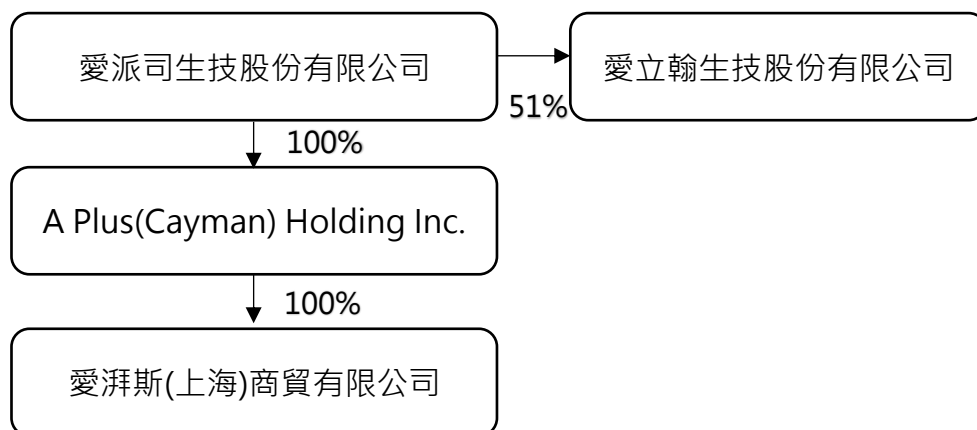
#### (4)技術授權合約或委外契約之限制條款暨所面臨之風險及所採因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日

| 企業名稱                        | 設立日期      | 地址  | 實收資本額<br>(仟元) | 主要營業項目 |
|-----------------------------|-----------|-----|---------------|--------|
| A Plus(Cayman) Holding Inc. | 105/01/15 | 註 1 | USD7,926      | 控股公司   |
| 愛湃斯(上海)商貿有限公司               | 104/01/29 | 註 2 | USD6,733      | 醫療器材銷售 |
| 愛立翰生技股份有限公司                 | 113/11/11 | 註 3 | NTD5,000      | 醫療器材銷售 |

註 1：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands

註 2：上海市青浦區練塘鎮練新路 55 號

註 3：臺北市大安區復興南路 1 段 243 號 6 樓

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業主要營業或生產項目，詳如前揭(二)各關係企業基本資料所示。

#### (五)關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱                         | 職稱  | 姓名或代表人                 | 持有股份       |         |
|------------------------------|-----|------------------------|------------|---------|
|                              |     |                        | 股數         | 持有比例(%) |
| A Plus (Cayman) Holding Inc. | 董事長 | 愛派司生技股份有限公司<br>代表人：李泗銘 | 25,029,267 | 100     |
| 愛湃斯(上海)商貿有限公司                | 董事長 | 愛派司生技股份有限公司<br>代表人：李泗銘 | -          | 100     |
|                              | 監察人 | 羅翔煒                    | -          | -       |
|                              | 總經理 | 吳開興                    | -          | -       |
|                              |     |                        |            |         |
| 愛立翰生技股份有限公司                  | 董事長 | 愛派司生技股份有限公司<br>代表人：羅翔煒 | 255,000    | 51      |
|                              | 監察人 | 柯佩君                    |            |         |

(六)關係企業營運概況

114 年 12 月 31 日；單位:新台幣仟元

| 企業名稱                              | 資本額     | 資產總額    | 負債總額   | 淨值      | 營業收入    | 營業利益   | 本期淨利   | 每股盈餘(元) |
|-----------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
| A Plus (Cayman) Holding Inc.(註 1) | 244,617 | 274,161 | 69,265 | 204,896 | 175,298 | 18,443 | 14,157 | -       |
| 愛湃斯(上海)商貿有限公司(註 2)                | 209,026 | 273,439 | 69,264 | 204,175 | 175,298 | 18,819 | 14,527 | -       |
| 愛立翰生科技股份有限公司                      | 5,000   | 6,118   | 474    | 5,644   | 3,123   | 816    | 685    | 1.37    |

註 1：114.12.31 兌換匯率 美金：新台幣=1：31.43

114 年度平均匯率 美金：新台幣=1：31.18

註 2：114.12.31 兌換匯率 人民幣：美金=1：0.1430

114 年度平均匯率 人民幣：美金=1：0.1390

(七)關係企業合併財務報表

本公司民國 114 年度(自民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書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十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

**柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 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。**

愛派司生技股份有限公司



董 事 長：李 泗 銘



