

股票代碼：3184



微邦科技股份有限公司
MicroBase Technology Corp.

一〇九年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

民國一一〇年五月十四日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：張益壽

職稱：業務處處長

電話：(03)376-7555

電子郵件信箱：mktcom@microbase.com.tw

代理發言人：孟憲鎧

職稱：董事長兼策略長

電話：(03)376-7555

電子郵件信箱：mktcom@microbase.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：桃園市八德區茄苳路756號

工廠地址：桃園市八德區茄苳路756號

電話：(03)376-7555

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：www.kgieworld.com.tw

電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：余倩如、陳智忠

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號9樓

網址：www.ey.com

電話：(02) 2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.microbase.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	3
一、設立日期-----	3
二、公司沿革-----	4
參、公司治理報告-----	5
一、組織系統-----	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料-----	7
三、公司治理運作情形-----	15
四、會計師公費資訊-----	32
五、更換會計師資訊-----	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形-----	33
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-----	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係 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
肆、募資情形-----	35
一、資本及股份-----	35
二、公司債辦理情形-----	35
三、特別股辦理情形-----	39
四、海外存託憑證辦理情形-----	39
五、員工認股權憑證辦理情形-----	39
六、限制員工權利新股辦理情形-----	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	39
八、資金運用計畫及執行情形-----	39
伍、營運概況-----	40
一、業務內容-----	40
二、市場及產銷概況-----	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	61
四、環保支出資訊-----	62
五、勞資關係-----	63
六、重要契約-----	64
陸、財務概況-----	65
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	65
二、最近五年度財務分析-----	71

	<u>頁次</u>
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	75
四、最近年度財務報告-----	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	77
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	77
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	77
一、財務狀況-----	77
二、經營結果-----	78
三、現金流量-----	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	79
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-----	80
六、風險事項分析及評估-----	81
七、其他重要事項-----	82
捌、特別記載事項-----	83
一、關係企業相關資料-----	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	84
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	84
四、其他必要補充說明事項-----	84
五、最近年度及截至年報刊印日止，依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-----	84
附件一、民國一〇九年個體財務報告暨會計師查核報告	
附件二、民國一〇九年合併財務報告暨會計師查核報告	

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表微邦科技股份公司及全體員工向各位股東女士、先生致上萬分謝意，感謝各位股東過去一年來對本公司的關心與支持。

一、一〇九年度營業結果

(一)營業計劃實施結果:

109 年度微邦科技股份有限公司合併營收為新台幣 249,839 仟元，
合併稅後淨損為新台幣 75,280 仟元，每股稅後虧損為新台幣 0.95 元，
合併稅後淨損歸屬母公司為新台幣 73,962 仟元，每股稅後虧損為新台幣 0.94 元。

109 年度合併經營結果：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度
營業收入	249,839	265,388
營業毛利(損)	81,751	115,597
營業淨利(損)	-75,550	-42,459
稅後淨利(損)	-75,280	-52,248
稅後淨利(損)-歸屬母公司	-73,962	-49,019

(二)預算執行情形:

本公司 109 年度未公開財測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析:

109 年營業收入較 108 年營業收入差異，主要由於消費性產品營收增長 37.1%，醫療性產品減少 37.56%，所以總體營業收入下降 5.86%。

單位：%；新台幣元

項目		109 年度	108 年度	
財務結構	負債佔資產比例(%)	25.45%	48.49%	
償債能力	流動比例(%)	297.63%	114.66%	
獲利能力	占實收資本比率(%)	營業利益	-9.41%	-6.50%
		稅前純益	-9.39%	-7.33%
	純益率(%)	-30.13%	-16.00%	
	每股盈餘(元)	-0.95	-0.75	

(四)研究發展成果:

- 累計已取得專利權且持續有效之件數計 168，並有 77 件專利案件申請中。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針:

展望110年，微邦霧化醫療器材產品將持續深耕中國醫療院所霧化室市場布局，提供哮喘患者與醫護人員更便利、更安全及更有效的吸入給藥器械。與中國大陸客戶合作之一款哮喘及慢性阻塞性肺病藥械產品，將持續依照該產品之里程碑取得客戶的認可，並再尋求其他國際藥廠合作夥伴，共同開拓當地市場。

(二)預期銷售數量及其依據:

本公司依據109年度之銷售實際數、最近期之接單情形及市場現況。預計110年度消費性電子產品銷售量將略為下降，醫療性產品將與109年度略為增加。

(三)重要之產銷政策:

1. 生產政策:

- 台灣工廠導入半自動化及全自動化生產線，達到降低人工成本及提升產品品質。
- 子公司上海維欣生物科技建置醫療產品相關生產組裝線，符合大陸內需市場及法規之需求。

2. 行銷政策:

- 積極發展區域及國際策略夥伴關係。
- 持續開發中國大陸醫院通路，開拓美國市場並配合合作夥伴深耕印度、巴西、俄羅斯及墨西哥霧化治療市場。
- 增加霧化研究期刊發表與專利申請，提升曝光度與技術領先地位。

三、未來發展策略

鑒於未來發展，本公司仍將秉持創新研發、精益求精的務實精神，將不斷推出符合客戶需求之醫療器材產品。並持續專注核心技術發展，希望股東們秉持以往堅定支持公司的信心，繼續給予經營團隊加油及鼓勵，我們也會以更專注的工作態度，為股東及員工們謀求最多的紅利。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司雖擁有微孔及微針給藥平台關鍵零組件生產技術，以及創新給藥裝置研發能力，但藥械合一的另一項關鍵為藥物本身，微邦尚須布局平台專利、廣納人才、投入臨床驗證資源，並與藥廠結盟，才能水到渠成。且藥械合一產品上市時間長達5~10年，從技術開發到收割結果期長，股東、經營團隊及投資大眾須有長期思維體認。

董事長：孟憲鎧



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年五月十二日

二、公司沿革：

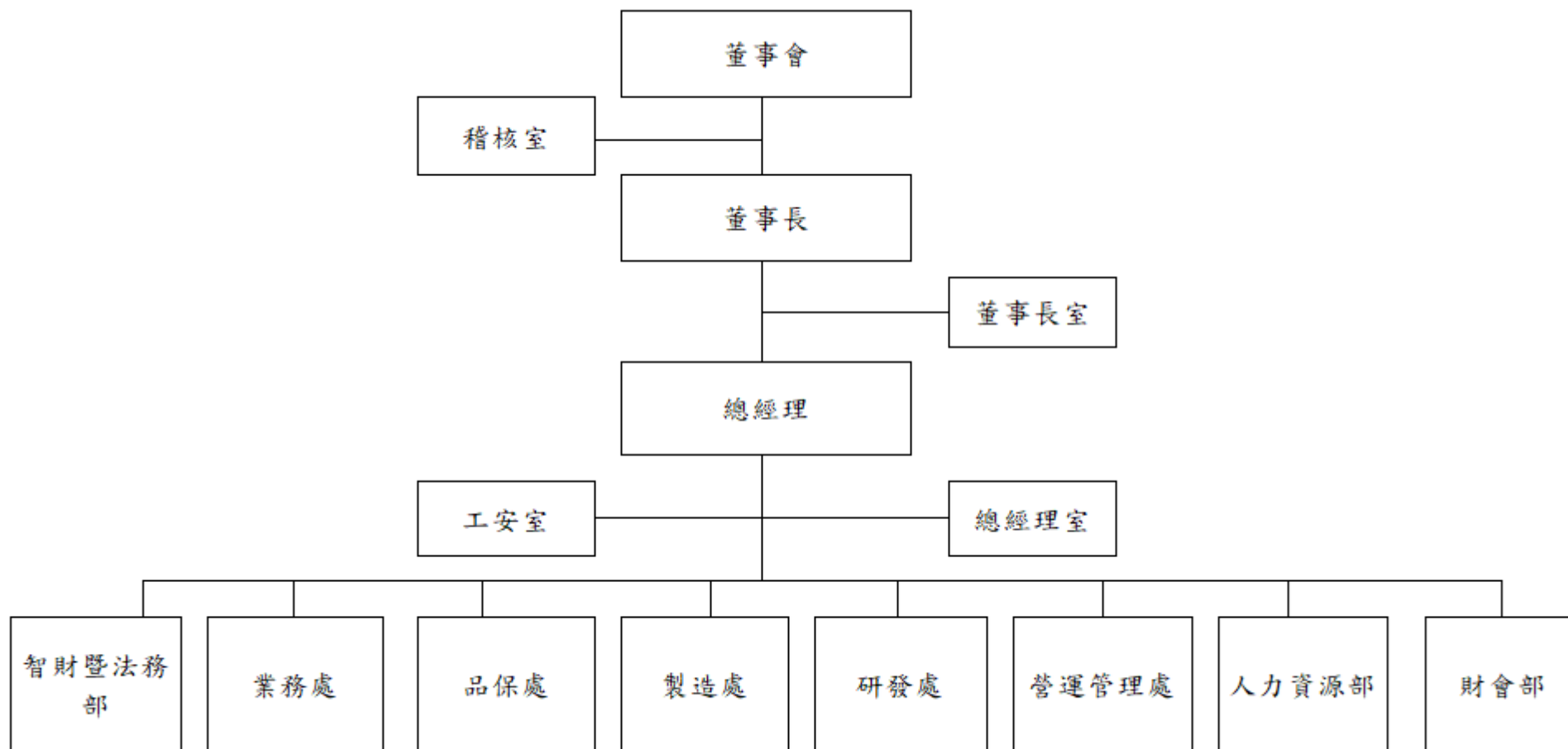
<u>時 間</u>	<u>重 要 沿 革</u>
民國八十六年五月	經濟部核准設立
民國九十年四月	引進第一條準分子雷射生產線
民國九十年六月	由台北辦公室正式遷移至桃園龜山廠辦大樓
民國九十年十一月	300 dpi 噴嘴片產品通過客戶認證
民國九十一年七月	補辦股票公開發行
民國九十二年二月	600 dpi 噴嘴片產品通過客戶認證
民國九十二年二月	通過國際 ISO 組織 EAQA ISO9001-2000 認證
民國九十三年五月	興櫃股票登錄核准通過
民國九十四年三月	引進第二條準分子雷射生產線
民國九十四年五月	1200 dpi 噴嘴片產品通過客戶認證
民國九十四年七月	微電鑄生產線建置完成
民國九十四年八月	撤銷興櫃股票登錄及公開發行
民國九十五年二月	鎳鈷合金霧化片產品通過客戶認證
民國九十五年五月	鈹鎳合金霧化片生產線建置完成
民國九十五年十月	推出微泵浦 MBP2115 產品
民國九十六年七月	建置第一條連續式雷射微銲接生產線
民國九十六年十一月	引進第三條準分子雷射生產線
民國九十七年三月	生醫用途鈹鎳合金霧化片客戶通過 FDA 驗證
民國九十七年五月	推出微泵浦 MBP1303 產品
民國九十八年三月	消費性攜帶型微噴霧模組通過客戶認證
民國九十八年五月	通過國際 ISO 組織 EAQA ISO9001-2008 認證
民國九十九年八月	補辦股票公開發行
民國九十九年九月	「可攜式霧化機」產品榮獲第 18 屆「經濟部產業科技發展獎」之傑出創新企業獎
民國九十九年十二月	榮獲經濟部第 17 屆中小企業創新研究獎

時 間

重 要 沿 革

民國一〇〇年七月	進駐桃園縣八德市廠辦合一現址
民國一〇一年九月	「微霧化給藥裝置」產品榮獲台北市政府 2012 台北生技獎之技術商品化獎銀獎
民國一〇二年四月	興櫃股票掛牌
民國一〇二年十月	液體藥物給藥器取得衛生福利部食品藥物管理署第一等級醫療器材許可證
民國一〇三年四月	呼吸噴霧器(Respiratory Nebulizer)取得衛生福利部食品藥物管理署第二等級醫療器材許可證
民國一〇三年四月	一般手術用手動器械取得衛生福利部食品藥物管理署第一等級醫療器材許可證
民國一〇三年九月	呼吸噴霧器(Portable Nebulizer) 產品於美國 2014 亞特蘭大 medtrade 展上，獲得由所有參觀者(醫材代理商及經銷商)投票選出之最高榮譽新產品金獎 Provider's Choice GOLD Award。
民國一〇三年十月	呼吸噴霧器(Portable Nebulizer)產品，榮獲 2014 年度「臺北國際發明暨技術交易展發明競賽」1 金 1 銀 1 銅。
民國一〇三年十一月	本公司呼吸噴霧器(Portable Nebulizer)產品符合歐盟醫療器材指令 Annex II (excluding Section 4)類別規範，取得 CE 執照。
民國一〇四年八月	本公司產品 Pocket Air® Neb 獲得中華民國微系統暨奈米科技協會優良產品獎-傑出獎。
民國一〇四年九月	本公司產品 Pocket Air® Tube 在荷蘭舉行的 2015 ERS 獲得 POINT 治療類產品創意傑出首獎。
民國一〇四年十一月	本公司 Pocket Air® Neb 得到第 22 屆台灣經濟部中小企業創新研究獎。
民國一〇四年十二月	本公司 Pocket Air® Neb 更榮獲第 24 屆台灣精品獎。
民國一〇五年 一 月	本公司呼吸噴霧器(Pocket Air Nebulizer) 取得加拿大醫療器材許可證 本公司呼吸噴霧器(Pocket Air Nebulizer) 取得中國大陸食品藥品監督管理總局(CFDA)第二類醫療器械註冊證。
民國一〇五年 五 月	
民國一〇六年十一月	公告本公司攜帶式霧化器(Portable Nebulizer) 通過美國食品藥品監督管理局(FDA)第二類醫療器材 510(k)審查
民國一〇七年 一 月	本公司與天津金耀集團有限公司簽訂技術合作協議。
民國一〇八年 七 月	公告子公司上海維欣生物科技有限公司取得中國大陸上海市藥品監督管理局第二類醫藥器械註冊證，產品名稱:醫用網式霧化器及配件。
民國一〇八年 八 月	公告子公司上海維欣生物科技有限公司取得中國大陸上海市藥品監督管理局第二類醫藥器械生產許可證，產品名稱:醫用網式霧化器及配件。
民國一〇九年 一 月	公告子公司上海維欣生物科技有限公司取得中國大陸上海市藥品監督管理局第二類醫藥器械註冊證，產品名稱:壓電式霧化器。
民國一〇九年 四 月	公告子公司上海維欣生物科技有限公司取得中國大陸上海市藥品監督管理局第二類醫藥器械生產許可證，產品名稱:壓電式霧化器。

參、公司治理報告
一、組織系統
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	職 掌
董事長室	1.規劃未來公司發展藍圖與市場、產品導向。 2.統籌全盤策劃及執行董事會決議事項。 3.規劃公司策略發展。
總經理室	1.綜理公司整體事業之規劃、執行，並對內部各項控制作業持續監督與改善。 2.規劃公司願景與中、長期營運策略，達成公司營運與績效目標。 3.投資人關係之維持。
稽核室	1.內部控制風險監督與遵循管理之獨立評估。 2.檢查內部控制制度並提供分析及建議。 3.衡量營運之效率與提供改進建議。
工安室	1.規劃與執行勞工安全衛生工作及環境污染防治事宜。 2.工安、環保、消防相關之法規、措施宣導及督導執行。
智財暨法務部	1.智慧財產權及專利需求規劃、執行及申請。 2.醫療相關法規之業務事項。
業務處	1.產品銷售策略、營運目標之擬訂與執行，全球市場開發，銷售結果之檢討。 2.全球市場資訊蒐集、同產業競爭調查研究與分析、產品開發預測評估，提供管理階層產品市場策略建議。 3.新產品開發提案，協助主導新產品銷售策略規劃；前期及專案客戶開發。
研發處	1.負責新產品、新製程技術之研究開發與評估，推動並執行年度計畫。 2.協助生產技術移轉；辦理與申請有關科技專案，智慧財產權及專利事宜。
製造處	1.3C、美妝產品及醫療產品生產製造，依規格與標準製造、測試、組裝、包裝符合品質之產品。
品保處	1.擬定 3C、美妝產品及醫療產品之品質系統規劃和品質管理計劃等業務。 2.醫療相關法規之業務事項。
營運管理處	1.採購物料、機器、設備等作業。 2.負責生產計畫、製造排程與產銷協調。 3.建構公司對內外之資訊網路、維護營運所需之各項資訊系統、提供管理決策資訊、維護資訊安全。
人力資源部	1.人事管理、人力資源發展、組織發展、同仁溝通。 2.專案制度執行推動、員工關係維繫、社會公益參與。 3.公司營運之行政支援。
財會部	1.公司財務規劃、投資管理、資金管理、信用管理、風險管理及會計帳務處理。 2.負責稅務、預算及股務相關事宜。 3.公開發行公司法令遵循。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

110年4月9日

職稱	國籍	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	孟憲鎧 兼策略長(註2)	男	86/05/12	109/06/22	3年	2,001,136	2.50%	2,005,136	2.50%	386,961	0.48%	0	0%	台灣大學EMBA 勝邦應用科技(股)公司 董事長 台灣網易科技(股)公司 董事長	鎧文企業有限公司董事長 威巨科技(股)公司董事長 膳安國際(股)公司董事長 膠原科技(股)公司董事 上海維欣生物科技股份有限公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	杜曜宇	男	89/05/18	109/06/22	3年	2,636,410	3.28%	2,636,410	3.28%	0	0%	0	0%	逢甲大學紡織研究所碩士 工研院化工所 副研究員 工研院機械所 副研究員	稱彩實業(股)公司董事兼 總經理 威巨科技(股)公司監察人 人上人文化事業(股)公司 董事 膳安國際(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	李欣	男	109/6/22	109/6/22	3年	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	康聯控股(股)公司董事 兼總經理 Johnson&Johnson銷售總 監 先靈葆雅公司(Schering- Plough)總監 羅氏製藥(中國)有限公 司(Roche China Ltd.)副 總經理	創行(股)公司董事長 讚賀生醫股份有限公司董 事長 銖博納生物科技(股)公司 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	香港商津耀發 展有限公司 (法人代表:何光 杰)		109/06/22	109/06/22	3年	15,000,000	18.69%	15,000,000	18.69%	0	0%	0	0%			無	無	無	
董事	中華民國	榮益企業 (股)公司 (法人代表:譚 漢儒)		104/06/29	109/06/22	3年	1,383,563	1.72%	1,383,563	1.72%	0	0%	0	0%			無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	吳青松	男	105/06/22	109/06/22	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州大學洛杉磯校區(UCLA)國際企業管理博士 國立台灣大學商學研究所企業管理碩士 國立交通大學管理科學工學士	中國文化大學教授兼商學院院長 國立台灣大學國際企業學研究所(系)兼任教授 綠河股份有限公司獨立董事 國票金控(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王主科(註1)	男	107/06/22	109/06/22	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台大EMBA會研所畢業 台大醫學系畢業 台大醫院副院長 台大醫院主治醫師 台大教授	台大醫院小兒部主治醫師 台大教授	無	無	無	
監察人	中華民國	高明亮	男	89/05/18	109/06/22	3年	152,203	0.19%	152,203	0.19%	0	0%	0	0%	逢甲大學企管系畢業 大同會計師事務所簽證會計師	耀靖企業(股)公司董事長 洲磊科技(股)公司法人董事代表 膳安國際股份有限公司監察人 聿新生物科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
監察人	中華民國	麥勝紘	男	95/06/27	109/06/22	3年	691,575	0.86%	691,575	0.86%	103,933	0.13%	0	0%	高雄醫學院醫學系畢業 陽明醫院眼科主治醫師 臺大醫院眼科住院醫師	福勝證券(股)公司董事長 昱聯科技(股)公司董事 聖鋼科技(股)公司董事長	無	無	無	

註1：於108年2月14日，獨立董事王主科因教師兼職流程尚未完備主動辭任；自108年6月25日股東會補選任。

註2：董事長兼策略長之理由集團未來的佈局與走向由董事長規劃。

- (1) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2) 獨立董事在各能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事參考，以落實公司治理。
- (3) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(二)法人股東之主要股東

110年4月9日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
榮益企業股份有限公司	杜曜宇 99.8%、杜董晉益 0.2%
香港商津耀發展有限公司	天津耀發展有限公司 100%

(三)主要股東為法人者其主要股東：。

(四)董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年4月9日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
孟憲鎧			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
杜曜宇			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
榮益企業(股) 公司					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
吳青松	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家
王主科			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
香港商津耀 發展有限公 司			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
李欣			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
王主科			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
高明亮		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
麥勝絃			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、及各部門及分支機構主管資料

110年4月9日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼策略長(註1)	中華民國	孟憲鎧	男	86/05/12	2,005,136	2.50%	386,961	0.48%	0	0%	台灣大學 EMBA 勝邦應用科技(股)公司 董事長 台灣網易科技(股)公司 董事長	上海維欣生物科技有限公司董事長 鎧文企業有限公司董事長 威巨科技股份有限公司董事長 騰安國際股份有限公司董事長 膠原科技股份有限公司董事	無	無	無	
營運管理處協理	中華民國	董勇星	男	106/08/01	166,000	0.21%	34,000	0.04%	0	0%	光武工專 電子科 訊碟科技生產部經理		無	無	無	
業務處協理	中華民國	張益壽	男	101/09/17	195,000	0.24%	0	0%	0	0%	南加州大學化工所&電機所碩士 美商維信電子經理 臻鼎科技(股)經理		無	無	無	
研發處處長	中華民國	林建華	男	94/07/01	0	0%	5,000	0.01%	0	0%	中華技術學院機電光程所碩士 裕來產業機械銷售工程師 國產汽車服務技術工程師		無	無	無	
品保處處長	中華民國	蔡瑞培	男	97/06/23	0	0%	0	0%	0	0%	龍華科技大學工業工程系學士 信丰利副理		無	無	無	

註1：董事長兼策略長之理由集團未來的佈局與走向由董事長規劃。

- (1)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2)獨立董事在各能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事參考，以落實公司治理。
- (3)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(六)最近年度董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日

單位：新台幣仟元/%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取自公司以轉投資業母或公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	孟憲鎧	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.05	-0.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.05	無
副董事長	杜曜宇	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.05	-0.05	895	895	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.26	-1.24	無
董事	郭楊福	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	榮益企業(股)公司(法人代表：未指派)(註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	香港商津耀發展有限公司(法人代表：何光杰)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	李欣	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.02	-0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無
獨立董事	吳青松	600	600	0	0	0	0	30	30	-0.85	-0.80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.85	-0.08	無
獨立董事	王主科(註2)	400	400	0	0	0	0	30	30	-0.58	-0.57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.58	-0.57	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值。並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情況。

註1：董事榮益企業(股)公司未指派法人代表。

註2：於108年2月14日，獨立董事王主科因教師兼職流程尚未完備主動辭任，完成教師兼職流程後於108年6月25日補選擔任獨立董事。

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 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	杜曜宇、香港商津耀發展有限公司、李欣、榮益企業(股)公司、吳青松、王主科、孟憲鎧	杜曜宇、香港商津耀發展有限公司、李欣、榮益企業(股)公司、吳青松、王主科、孟憲鎧	杜曜宇、香港商津耀發展有限公司、李欣、榮益企業(股)公司、吳青松、王主科、孟憲鎧	杜曜宇、香港商津耀發展有限公司、李欣、榮益企業(股)公司、吳青松、王主科、孟憲鎧
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

109年12月31日

單位：新台幣仟元/%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	高明亮	0	0	0	0	20	20	-0.03	-0.03	無
監察人	麥勝紘	0	0	0	0	35	35	-0.05	-0.05	無
監察人	陶繼冬	0	0	0	0	20	20	-0.03	-0.03	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	高明亮、麥勝紘、陶繼冬	高明亮、麥勝紘、陶繼冬
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

3. 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日

單位：新台幣仟元/%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
策略長	孟憲鎧	3,486	3,486	108	108	275	275	0	0	0	0	-0.05	-0.05	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)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	孟憲鎧	孟憲鎧
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	1 人	1 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：109 年度虧損，故無此情形。
5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。
- (1)本公司及合併報表所有公司於 108 年度及 109 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為 8,594 仟元及 4,984 仟元，其占個體財務報告稅後純益(純損)比例分別為-16.45%及-6.74%。
- (2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：
- A.董事、監察人：依公司章程規定，全體董事及監察人之報酬授權董事會參照同業通常水準議定之。執行業務董事報酬得比照從業人員薪給待遇相關規定支給。
- B.策略長、總經理及副總經理：策略長、總經理及副總經理之酬金包含薪資及獎金等，係依所擔任之職任、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作及評鑑情形資訊：

一〇九年度董事會開會：7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
董 事 長	孟憲鎧	7	0	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次)
副董事長	杜曜宇	7	0	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次)
董 事	李欣	3	0	100%	109.6.22 新任(應出席 3 次)
董 事	香港商津耀發展有限公司(法人代表：何光杰)	3	0	100%	109.6.22 新任(應出席 3 次) 109.6.22 指定法人代表
董 事	榮益企業(股)公司(法人代表：譚漢儒)	7	0	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次) 109.6.22 指定法人代表
獨立董事	吳青松	7	0	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次)
獨立董事	王主科	6	0	86%	109.6.22 連任(應出席 7 次)

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：

董事會開會日期(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
109年4月13日	通過本公司「公司章程」修訂案。	所有獨立董事同意通過

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

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

(1)109年9月14日

案由四：本公司擬與 2~3 家企業洽談，以不低於估值簽訂美妝微晶產品技術轉讓合約，請何光杰董事利害關係人迴避參與討論及表決，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由五：本公司擬以 S 專案組裝設備資金轉投資案，請何光杰董事利害關係人迴避參與討論及表決，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(3) 109 年 12 月 28 日董事會討論案：

案由五：本公司現行董事及經理人薪資報酬，本案決議時，請孟憲鎧、謝淑品利害關係人進行利益迴避，因自身利害關係迴避參與討論與表決，本案經主席徵詢各位董事及討論後，依本公司董事會議事規則第 12 條，本案延議於擇期董事會再行討論。

案由六：本公司經理人 109 年年終獎金給付案，本案決議時，請相關利害關係人迴避參與討論及表決，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由八：子公司上海維欣董事案，請相關利害關係人迴避參與討論及表決，本案經主席徵詢全體董事意見後，本案延議於擇期董事會再行討論。

三、本公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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：

1. 依循本公司「董事會議事規範」，董事會後依法於公開資訊觀測站輸入董監事出(列)席董事會情形，並於公開資訊觀測站揭露董事會重要決議事項。
2. 為健全董事及經理人薪資報酬制度，本公司依證券交易法及主管機關頒訂之相關法令，於 102 年 7 月經董事會通過成立薪酬委員會，由 3 名委員組成含兩席獨立董事。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部 自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用本表暨其應記載事項。

(三)監察人參與董事會運作情形：

一〇九年度董事會開會：7 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
監察人	高明亮	7	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次)
監察人	麥勝絃	7	100%	109.6.22 連任(應出席 7 次)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人列席董事會，聽取重要財務、業務及內部稽核報告。本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核單位定期呈送稽核報告予監察人查閱；監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

監察人均未對董事會決議結果提出反對意見，公司對監察人列席董事會所陳述意見，均採高度重視並接納其建議。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」推動公司治理運作。且本公司訂有各項內控制度，使公司運作符合公司治理精神。雖然本公司尚未制定『公司治理實務守則』，但實際運作與相關規定並無重大差異。	尚無重大差異
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？	✓		(一)本公司設有發言人機制，處理股東建議或糾紛等問題。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)本公司可掌握董監事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。	尚無重大差異
(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？	✓		(三)關係企業的資產、財務會計皆為獨立作業，公司相關部門定期與不定期稽核具有控制權的關係企業，以避免關係企業產生弊端造成公司風險。	尚無重大差異
(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？	✓		(四)本公司管理階層重視誠信經營，於內部管理制度設計上注重防弊，並經常向內部人宣導證券交易法及相關法規有關內部人規範的法令宣導，禁止內部人涉及內線交易行為。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司持續推動有關董事會本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之元化方針。本公司董事會成員之提名及遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並遵循「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)本公司業已依規定設置薪資報酬委員會，109年薪資報酬委員會共計召開1次會議。其他各類功能性委員會，未來將視營運需要訂定之。	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 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？	✓		(三) 本公司未訂董事會績效評估辦法及程序，但仍定期檢討董事會效能，提高公司治理程度。	尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司定期確認簽證會計師並未持有本公司任何股份及簽證會計師非為本公司之利害關係人，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	尚無重大差異
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)？	✓		本公司尚無公司治理專責單位，但已由財會部依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等相關事宜。	尚無重大差異
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？	✓		本公司設有發言人機制，提供完善之溝通管道。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構「凱基證券股份有限公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	尚無重大差異
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？	✓		(一) 本公司架設網站揭露公司相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢揭露之相關資訊。	尚無重大差異
(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)？	✓		(二) 本公司指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站公告各項財務、業務資訊，並落實發言人機制，有關法人說明會資訊亦揭露於本公司網站。	尚無重大差異
(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？	✓		(三) 公司於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告。	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益：本公司極力追求和諧的勞資關係，重視員工表達意見的權利，並定期召開勞資會議與勞方代表充分溝通意見，以確保勞資關係和諧及企業永續發展。</p> <p>(二)僱員關懷：為照顧員工身心健康，公司每年均編列預算由合格醫院為員工實施健康檢查。</p> <p>(三)投資者關係：為落實資訊透明，以令投資人瞭解公司運作，本公司設有發言人，相關資訊於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(四)供應商關係：公司各項採購，皆遵循本公司管理辦法執行，以公開透明原則辦理採購。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司與銀行、供應商、客戶等往來均設有相關業務人員作為溝通管道，亦秉持誠信原則與客戶及供應商往來合作並尊重其合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司獨立董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。王主科獨立董事於108年度進修時數12小時(初任)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶交易依據相關管理辦法執行，與客戶保持暢通之溝通管道，增加客戶滿意度。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將視營運規模再行研議。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：無。			

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格 領有證 書之專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	吳青松	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	王主科	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：任期自109年6月22日起至112年6月21日(本屆董事任期屆滿日)止。109年本公司之薪資報酬委員會召開1次會議，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備 註
召集人	吳青松	1	0	100%	
委 員	王主科	1	0	100%	
委 員	張承能	1	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

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

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則,本公司將依實際營運情形增訂相關規章及守則。</p> <p>(二)公司已認證 ISO14001 環境管理系統通過，並執行中。</p> <p>(三)公司已設立空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業，並實施中。</p> <p>(四)勞雇關係人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合文嘍核心價值的優秀人才；攜手校園，共同推展實習合作教學與實務訓練，提供在校生實習計畫，透過職場體驗機會，協助在學生職能發展，增強未來就業能力。重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因並收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計畫，回饋部門主管做人員管理，進行工作設計，以及招募上職缺條件調整等優化措施。</p>	尚無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	<p>本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，惟公司對於企業責任之履行，仍不遺力。</p>	尚無重大差異
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？	✓		<p>(一) 本公司已推行內部環境、安全衛生稽查辦法及禁煙實施規定。</p>	尚無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		✓	<p>(二) 無從事生產製造耗用各項資源對環境造成影響。但仍致力提升各項資源利用效率及減少環境負荷的改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.選購高效能節能標章的電器設備 2.紙張回收再利用 3.廢棄物品資源回收 	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			4.逐步推行無紙化工作
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司致力於實施節能減碳，如：照明設備使用低耗電高亮度之LED燈泡。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司每月檢討用水、用電、用油及原料耗損情形，以期降低能源不必要之浪費並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。
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？	✓		(一) 本公司依照勞基法制定各項規定，以確保員工權益，對於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，以保障員工權利，並注重員工工作環境與人身安全。
(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？	✓		(二) 本公司除遵守法令為原則，再視公司整體營運績效及業界情況，予以訂定及實施員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)；並於章程中明訂當年度如有獲利以不低於百分之一發放員工酬勞，將經營成果適當反應於員工薪酬，與員工共生共榮。
(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？	✓		(三) 本公司完全依勞基法辦理，另不定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。

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
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。本公司針對企業客戶設有專職售後服務單位，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，並受理客訴案件。	尚無重大差異
(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？	✓		(六) 本公司目前尚未制定相關條文，惟若供應商涉及違反其企業社會之政策，得隨時終止其合作關係。為維護社會公益，與供應商合約中皆載明若涉有不實，本公司得隨時終止合約並請求損害賠償。	尚無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未有企業社會責任報告書。	配合未來制度之訂定，將加強相關企業社會責任之揭露
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，但由前項「與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」所敘述，本公司實際上已依照公司治理之精神並執行其相關規範，未來本公司將研議配合法令訂定。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司招募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺力，每位員工均依法加入勞保、健保並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並提供員工良好的工作環境。 (二)對於環保，本公司皆依環保法令相關規定，取得應有之許可證，以確保符合政府法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。 (三)對於供應商關係，本公司訂有「供應商評鑑作業程序」及相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。 (四)對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人權益。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」，誠信是我們的核心價值也是經營企業之根本；且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」以為本公司執行防範不誠信行為之規範，並分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>(三) 本公司於「道德行為準則」中明訂申訴管道及禁止之行為，其行為包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之原則及標準。且由人資暨行政總處負責監督及落實執行。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與他人簽訂契約時，皆事先充分瞭解對方之誠信經營狀況。</p> <p>(二) 本公司雖未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，惟各部門依其職務所及範疇盡力履行企業誠信經營。</p> <p>(三) 本公司設有員工意見箱或特定電子信箱，作為陳述或檢舉管道。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核制度遵循情形。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	✓		(五)本公司為建立誠信經營之企業文化，除透過新進人員引導訓練宣導及落實公司誠信政策，並督促全體同仁應本於廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信為基礎建立良好之公司治理與風險控管機制，確保誠信經營政策之落實。	尚無重大差異
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？	✓		(一)本公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，可向直屬部門主管、員工意見箱或特定電子信箱，作為陳述或檢舉管道，再由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲處。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置。對於所有參與處理過程人員，依作業程序規定，負有完全保密責任。	尚無重大差異
(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？	✓		(三)公司對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。公司網址： www.microbase.com.tw	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				

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	
<p>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）：</p> <p>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2.本公司「董事會議事規則」訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並宣導相關規範內容，以供本公司之董事、監察人、經理人及全體員工遵循。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制制度聲明書

微邦科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一一〇年三月十五日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十五日董事會通過，全體出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

微邦科技股份有限公司

董事長：孟憲鎧

總經理：謝淑品



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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：

會別	開會日期	重要決議事項
董事會	109.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1.出具本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案 2.一〇八年度營業報告書及財務報表案 3.一〇八年度虧損撥補案 4.本公司截至一〇八年底累積虧損達實收資本額二分之一案 5.本公司制訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案 6.召開本公司一〇九年股東常會相關事宜 7.本公司擬向台新銀行申請融資授信額度案 8.本公司擬向中租迪和租賃股份有限公司申請融資授信額度案 9.本公司擬向臺灣工銀租賃股份有限公司申請融資授信額度案 10.本公司因應業務需求，公司登記恢復營業項目 CC01080 電子零組件製造業 2699 未分類其他電子零組件製造業
董事會	109.04.13	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司公司章程部分條文修訂案 2.本公司董事及監察人全面改選案 3.受理 109 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)及監察人之相關 4.解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案 5.新增本公司一〇九年股東常會召集事由相關事宜
董事會	109.05.04	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司董事及監察人全面改選,提名及審議候選人名單案。 2.本公司擬向台新銀行申請融資授信額度案
股東會	109.06.22	<ol style="list-style-type: none"> 1.一〇八年度營業報告書及財務報表承認案 2.一〇八年度虧損撥補承認案 3.修訂本公司「公司章程」部分條文修訂討論案 4.本公司董事及監察人選舉案 5.解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案
董事會	109.06.22	<ol style="list-style-type: none"> 1.選舉本公司董事長案。 2.選舉本公司副董事長案。 3.本公司會計主管職務調整案。 4.委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。 5.本公司擬向台新銀行申請融資額度案。 6.本公司擬向土地銀行申請展延融資額度案 7.本公司擬透過薩摩亞 MIC 公司增資孫公司上海維欣案。
董事會	109.08.03	<ol style="list-style-type: none"> 1.一〇九年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案 2.一〇四年十月私募增資案補公開發行 3.上海維欣增資美金 160 萬,以公司變更日做為增資基準日案 4.國泰世華銀行授信額度到期展延案 5.私募資金一〇九年第二季資金運用情形申報報告 6.本公司擬與 2~3 家企業洽談,以不低於美金 300 萬元簽訂美妝微晶產品技術轉讓合約 7.上海維欣股權激勵案 8.擬洽特定人增資上海維欣案

董事會	109.09.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應生產出貨需求擬購置雷射設備採購價約二百萬歐元 2. 土地銀行授信額度到期展延與增加額度案 3. 上海維欣股權激勵案 4. 本公司擬與 2~3 家企業洽談，以不低於估值簽訂美妝微晶產品技術轉讓合約 5. 本公司擬以 S 專案組裝設備資金轉投資案
董事會	109.12.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司稽核主管變更案 2. 本公司一一〇年度稽核計畫案 3. 本公司擬向土地銀行申請融資授信額度案 4. 本公司擬向兆豐銀行申請融資授信額度案 5. 本公司現行董事及經理人薪資報酬案 6. 本公司經理人一〇九年年終獎金給付案 7. 本公司總經理變更案 8. 承案由七，子公司上海維欣董事案
董事會	110.01.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，修訂董事會議事規則案 2. 本公司總經理變更案 3. 承案由二，子公司上海維欣董事案
董事會	110.03.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 出具本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案 2. 一〇九年度營業報告書及財務報表案 3. 一〇九年度虧損撥補案 4. 本公司截至一〇九年底累積虧損達實收資本額二分之一案 5. 本公司何光杰董事提出「全面改選本公司董監事」及受理董事(含獨立董事)及監察人提名議案 6. 召開本公司一一〇年股東常會相關事宜
董事會	110.04.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司董事(含獨立董事)及監察人全面改選,提名及審議候選人名單 2. 解除本公司新選任董事競業禁止之限制案 3. 本公司會計主管委任案 4. 新增本公司一一〇年股東常會召集相關事宜

(十三)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畫面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形：

110年5月14日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	孟憲鎧	109/6/22	-	
副董事長	杜曜宇	109/6/22	110/3/15	辭職
會計主管	洪珮瑩	107/12/17	109/6/22	職務調整
會計主管	沈香紅	109/6/22	110/3/19	辭職
稽核主管	張益壽	108/2/20	110/1/4	職務調整
稽核主管	李涓潔	110/1/4	-	
總經理	謝淑品	104/7/3	110/1/6	辭職
財務主管	洪珮瑩	108/2/20	110/3/19	辭職
會計主管	李湘萍	110/4/22	-	

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	余倩如	陳智忠	109.01.01~109.12.31	

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	余倩如	陳智忠	1,200	0	0	0	15	15	109.01.01~109.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	✓	✓
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

因：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日期，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、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 4 月 9 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	孟憲鎧	0	0	4,000	0
副董事長	杜曜宇	0	0	0	0
董事	榮益企業(股)公司	0	0	0	0
董事	香港商津耀發展有限公司	0	0	0	0
董事	李欣	0	0	0	0
獨立董事	吳青松	0	0	0	0
獨立董事	王主科	0	0	0	0
監察人	高明亮	0	0	0	0
監察人	麥勝紘	0	0	0	0
協理	董勇星	0	0	0	0
協理	張益壽	0	0	0	0
處長	林建華	0	0	0	0
處長	蔡瑞培	0	0	0	0

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月9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(或姓名)	關係	
香港商津耀發展有限公司	15,000,000	18.69	0	0	0	0	無	無	無
代表人:何光杰	0	0	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行受託保管洲信有限公司投資專戶	6,260,000	7.8	0	0	0	0	無	無	無
陳浴仁	4,094,572	5.1	0	0	0	0	無	無	無
陳芷瑩	3,110,000	3.88	0	0	0	0	無	無	無
江顯明	2,700,000	3.36	0	0	0	0	無	無	無
中信銀託保管穎天資源投資有限公司投資專戶	2,650,000	3.3	0	0	0	0	無	無	無
杜曜宇	2,636,410	3.29	0	0	0	0	主榮投資股份有限公司	與代表人有一等親關係	無
郭楊福	2,530,115	3.15	0	0	0	0	無	無	
主榮投資股份有限公司	2,395,639	2.98	0	0	0	0	杜曜宇	與代表人具有一親等關係	無
代表人:杜董晉益	146,646	0.18	0	0	0	0			
孟憲鎧	2,005,136	2.5	386,961	0.48	0	0	無	無	無

註:若股東非屬內部人，相關資訊揭露，以本公司可取得資訊為限。

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：

110年4月9日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
微邦醫學生技股份有限公司	50,000	100%	0	0	50,000	100%
Microbase International Corp.	510,000	100%	0	0	510,000	100%
上海維欣生物科技有限公司	-	100%	0	0	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

110年4月9日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	80,274,500	19,725,500	100,000,000	本公司股票已於 102 年 4 月 18 日登錄興櫃。

(二)股本形成經過

110年4月9日；單位：仟股；新台幣仟元

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
86/05	1,000	5	5,000	5	5,000	現金		註 1
88/07	1,000	40	40,000	40	40,000	現金增資 35,000		註 2
89/04	14	19,000	190,000	11,000	110,000	現金增資 70,000		註 3
89/12	22	19,000	190,000	14,000	140,000	現金增資 30,000		註 4
90/10	10	27,000	270,000	22,700	227,000	現金增資 70,200 資本公積轉增資 16,800		註 5
93/10	(10)	27,000	270,000	17,025	170,250	減資 56,750		註 6
93/12	10	27,000	270,000	21,025	210,250	現金增資 40,000		註 7
95/01	10	27,000	270,000	23,000	230,000	現金增資 19,750		註 8
95/09	10	50,000	500,000	27,000	270,000	現金增資 40,000		註 9
96/01	17	50,000	500,000	30,000	300,000	現金增資 30,000		註 10
99/04	20	50,000	500,000	34,000	340,000	現金增資 40,000		註 11
99/08	10	50,000	500,000	34,262	342,620	員工認股權轉換 2,620		註 12
100/03	20	50,000	500,000	36,762	367,620	現金增資 25,000		註 13
100/08	10	50,000	500,000	37,554	375,540	員工認股權轉換 7,920		註 14
100/12	10	50,000	500,000	39,976	399,760	員工認股權轉換 24,220		註 15
101/04	12	50,000	500,000	45,000	450,000	現金增資 50,240		註 16
102/03	30	50,000	500,000	47,000	470,000	現金增資 20,000		註 17
102/10	10	50,000	500,000	48,198.5	481,985	盈餘轉增資 11,985		註 18
104/04	14.6	50,000	500,000	49,062.5	490,625	員工認股權轉換 8,640		註 19
104/07	14.6	100,000	1,000,000	49,202.5	492,025	員工認股權轉換 1,400		註 20
104/10	18.5	100,000	1,000,000	61,202.5	612,025	私募增資 120,000		註 21
105/05	14.6	100,000	1,000,000	61,215	612,150	員工認股權轉換 125		註 22
105/07	14.6	100,000	1,000,000	61,254	612,540	員工認股權轉換 39		註 23

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
105/10	14.6	100,000	1,000,000	61,816.5	618,165	員工認股權轉換 5,625		註 24
106/01	14.6	100,000	1,000,000	61,909	619,090	員工認股權轉換 925		註 25
106/04	14.6	100,000	1,000,000	61,994	619,940	員工認股權轉換 850		註 26
106/07	14.6	100,000	1,000,000	62,084	620,840	員工認股權轉換 900		註 27
106/10	14.6	100,000	1,000,000	62,481.5	624,815	員工認股權轉換 3,975		註 28
107/01	14.6	100,000	1,000,000	62,574.5	625,745	員工認股權轉換 930		註 29
107/05	24.0	100,000	1,000,000	65,274.5	652,745	私募增資 27,000		註 30
109/03	24.0	100,000	1,000,000	80,274.5	802,745	私募增資 360,000		註 31

註 1：民國 86 年 05 月 12 日、建 292412 號，已分割為每股 10 元

註 2：民國 88 年 07 月 06 日、建 308355 號，已分割為每股 10 元

註 3：民國 89 年 04 月 01 日、經(089)商字第 089109969 號

註 4：民國 89 年 12 月 27 日、經(089)商字第 089148020 號

註 5：民國 90 年 10 月 25 日、經(090)商字第 09001418990 號

註 6：民國 93 年 10 月 21 日、經授中字第 09332906330 號

註 7：民國 93 年 12 月 28 日、經授中字第 09333280050 號

註 8：民國 95 年 01 月 24 日、經授中字第 09531613820 號

註 9：民國 95 年 09 月 18 日、經授中字第 09532855430 號

註 10：民國 96 年 01 月 10 日、經授中字第 09631528620 號

註 11：民國 99 年 04 月 29 日、經授中字第 09931975340 號

註 12：民國 99 年 08 月 03 日、經授中字第 09932388280 號

註 13：民國 100 年 03 月 08 日、經授中字第 10031720710 號

註 14：民國 100 年 08 月 05 日、經授中字第 10032361620 號

註 15：民國 100 年 12 月 22 日、經授中字第 10032923060 號

註 16：民國 101 年 04 月 13 日、經授中字第 10131882450 號

註 17：民國 102 年 03 月 11 日、經授中字第 10233250450 號

註 18：民國 102 年 10 月 07 日、經授中字第 10233942080 號

註 19：民國 104 年 04 月 23 日、經授中字第 10433299490 號

註 20：民國 104 年 07 月 28 日、經授商字第 10433585650 號

註 21：民國 104 年 10 月 23 日、經授商字第 10401211460 號

註 22：民國 105 年 05 月 02 日、經授商字第 10501089960 號

註 23：民國 105 年 07 月 26 日、經授商字第 10501165560 號

註 24：民國 105 年 10 月 24 日、經授商字第 10501249980 號

註 25：民國 106 年 01 月 17 日、經授商字第 10601007090 號

註 26：民國 106 年 04 月 19 日、經授商字第 10601050110 號

註 27：民國 106 年 07 月 10 日、經授商字第 10601093610 號

註 28：民國 106 年 10 月 24 日、經授商字第 10601144740 號

註 29：民國 107 年 01 月 18 日、經授商字第 10701005050 號

註 30：民國 107 年 05 月 21 日、經授商字第 10701049840 號

註 31：民國 109 年 03 月 04 日、經授商字第 10901044530 號

(三)總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(四)股東結構

110年4月9日；單位：人；股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	12	1000	8	1,020
持有股數	0	0	5,315,763	47,869,093	27,089,644	80,274,500
持有比例	0%	0%	6.62%	59.63%	33.75%	100.00%

(五)股數分散情形

1.普通股：

110年4月9日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999 股	111	21,410	0.03
1,000 ~ 5,000 股	423	1,017,151	1.27
5,001 ~ 10,000 股	139	1,141,499	1.42
10,001 ~ 15,000 股	58	753,428	0.94
15,001 ~ 20,000 股	30	540,734	0.67
20,001 ~ 30,000 股	48	1,229,707	1.53
30,001 ~ 40,000 股	35	1,230,695	1.53
40,001 ~ 50,000 股	23	1,039,199	1.29
50,001 ~ 100,000 股	66	4,792,616	5.97
100,001 ~ 200,000 股	36	4,948,476	6.16
200,001 ~ 400,000 股	26	6,967,551	8.68
400,001 ~ 600,000 股	5	2,420,093	3.01
600,001 ~ 800,000 股	5	3,503,603	4.36
800,001 ~ 1,000,000 股	1	831,903	1.04
1,000,001 以上	14	49,836,435	62.10
合計	1,020	80,274,500	100.00

2.特別股：不適用。

(六)主要股東名單：前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110年4月9日；單位：人；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
香港商津耀發展有限公司		15,000,000	18.69
中國信託商業銀行受託保管洲信有限公司投資專戶		6,260,000	7.80
陳浴仁		4,094,572	5.10
陳芷瑩		3,110,000	3.87
江顯明		2,700,000	3.36
中信銀託保管穎天資源投資有限公司投資專戶		2,650,000	3.30
杜曜宇		2,636,410	3.29
郭楊福		2,530,115	3.15
主榮投資股份有限公司		2,395,639	2.98
孟憲鎧		2,005,136	2.50

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		截至 109 年 4 月 9 日止(註 2)	
		108 年度	109 年度		
每股 市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股 淨值	分配前	4.99	6.84	-	
	分配後	4.99	註 1	-	
每股 盈餘	加權平均股數	62,575,500	80,275,000	-	
	每股盈餘(新台幣元)	(0.75)	(0.95)	-	
每股 股利	現金股利	-	-	-	
	無償 配股	盈餘配股(新台幣元)	-	-	-
		資本公積配股(新台幣元)	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	

註 1：109 年度虧損不分配股利。109 年度虧損撥補案經 110 年 3 月 15 日董事會通過，擬提 110 年度股東常會決議。

註 2：截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(八)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策以能滿足公司營運成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則每年度發放現金股利之比例以不低於股利總額之5%為原則，但未來如無法自外界取得足夠資金以支應營運資金及重大資本支出，得由董事會擬具全數發放股票股利之分派案，提請股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：109 年度虧損不分配股利。

(九) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(十) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應以當年度獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益)，依下列比例分派員工酬勞及董監酬勞，但本公司如尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

(1) 員工酬勞不低於百分之一，得以股票或現金為之。

(2) 董監事酬勞百分之三以下。

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

若實際發放金額與估計金額有差異時，將列為 108 年度損益。

3. 董事會通過分配酬勞情形：

(1) 董事通過之擬議配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：

109 年度無配發。

(2) 董事通過之擬議配發員工股票紅利所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

109 年度無配發。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

109 年度無配發。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：：109 年度無配發。

(十一) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理發行情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容

- (1) CB01990 其他機械製造業。
- (2) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (3) CC01090 電池製造業。
- (4) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (5) CE01030 光學儀器製造業。
- (6) CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- (7) CF01011 醫療器材製造業。
- (8) F119010 電子材料批發業。
- (9) F213040 精密儀器零售業。
- (10) F219010 電子材料零售業。
- (11) IG01010 生物技術服務業。
- (12) IG03010 能源技術服務業。
- (13) F108031 醫療器材批發業
- (14) F108021 西藥批發業
- (15) F108040 化粧品批發業
- (16) C802100 化粧品製造業

2.主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	109 年度		108 年度	
	營收淨額	比重	營收淨額	比重
Electronic	146,099	59%	123,407	47%
Cosmetic	4,919	2%	7,810	3%
Medical	78,140	31%	101,428	38%
Component	0	0%	0	0%
Other	20,681	8%	32,743	12%
合計	249,839	100%	265,388	100%

(1)公司目前之商品項目

A.高速噴墨印表機噴墨印表頭噴嘴片(Inkjet Printer Nozzle Plate)：

噴墨印表頭之關鍵元件為噴嘴片，應用於黑白及彩色噴墨式印表機或多功能事務機，係高用量消耗品。相容性墨水匣廠商產製噴墨印表頭，除採用傳統電鑄方式製造之鎳合金金屬噴嘴片外，亦導入由本公司提供之聚亞醯胺(Polyimide)材質噴嘴片。由於以傳統電鑄生產之高階 600 dpi(含)以上精度之噴嘴片，受限於良率及品質問題難以大幅提升生產量。

本公司所提供之塑膠材質噴嘴片在親水性、耐腐蝕、均勻度明顯優於鎳合金的金屬噴嘴片。

傳統噴墨印表機在列印過程中噴墨頭必須來回移動，因傳統噴嘴片總長度約在 1cm 以下，最長不超過 2cm。使用本公司技術所生產之噴墨頭為「排列」狀，直接對應 A4 的寬度，其噴嘴片的總長約達 20~25cm，因此在列印過程中，不需要來回移動，加快列印速度。使用本公司技術之印表機，A4 紙張彩色之列印速度高達每分鐘 60 頁。

B. 皮膚保養用微針載具 (Microneedle Patch)

以微結構 LIGA 技術將保養品功效成分製成微米級的可溶性微針。藉由儀器輔助以物理性振動在皮膚角質層上創造無數個微孔道，再將具保養品成分的微針直接溶解後滲透直達皮下組織，同時提升肌膚對保養品的吸收。根據科學研究實驗結果指出，角質層經過適度物理刺激，能有效促進表皮基底層進行細胞有絲分裂活動、穩定皮膚表皮細胞的組態，有助於角質細胞的生成及代謝，並維持皮膚屏障保護功能。本公司設計多種具有不同功效成分的可溶性微針，已上市微針產品包括：玻尿酸微針、玻尿酸+維他命 C 微針，以及具親水性及親油性成分的抗老微針等，此外，亦提供睡眠時專用的玻尿酸微針眼膜，應用於日常居家保養。

C. 霧化給藥微孔片 (Aerosol Generator Head)

以霧化吸入方式治療呼吸道疾病，較傳統注射及口服方式給藥，有較高肺部吸收率。而將液體轉化成小於 $5\mu\text{m}$ 氣霧粒子之關鍵元件為其霧化給藥微孔片。本公司以準分子雷射加工技術所製之高分子聚醯亞胺 (Polyimide) 塑膠噴孔片，能克服市面上微網式霧化器常見之噴孔片破裂或腐蝕的問題。

D. 霧化給藥器 (Nebulizer)

本產品以主動微網式 (Active Vibrating Mesh) 霧化技術為基礎，並採用自有準分子雷射加工技術所製之高分子聚醯亞胺 (Polyimide) 塑膠噴孔片為核心，相較於傳統氣動式霧化器與超音波霧化器，減少耗能、降低噪音、提升吸入療效，以及大幅縮減產品體積，方便外出攜帶使用。

E. 軟霧吸入器 (Soft Mist Inhaler)

本產品是微流道晶片核心為技術，利用彈簧機械動力將藥物加速經由微流道晶片的噴嘴轉換成小於 $5\mu\text{m}$ 氣霧粒子噴出。本產品克服了患者使用壓力定量吸入器 (pMDI) 需要手口協調或是乾粉吸入器 (DPI) 需要費力將藥粉吸入等困擾。

(2)公司計畫開發之新商品項目

創新的拋棄式藥杯與專屬面罩(Disposable Mesh Cup & Mask)

本產品可達成以下特點：

1. 降低交叉感染：由藥杯內的微網片為高分子材料，藥品可直接充填在藥杯內，一同包裝販賣，一次使用，不會有感染問題。
2. 客制化：藥品物理特性一定不相同，如用同一個器械，對於不同藥品一定會有不一樣的效果，微邦微網片可以容易改變微結構，達到需求的霧化效果。藥杯可以針對每一種藥品做設計，提供更好的霧化效果。
3. 周拋：藥杯使用完後，僅需清水沖洗，不需每週消毒。減少病患清洗及消毒藥杯時間，並避免清洗藥杯造成微網片破裂及壓傷。

(二)市場產業概況

(1)藥械合一市場概況

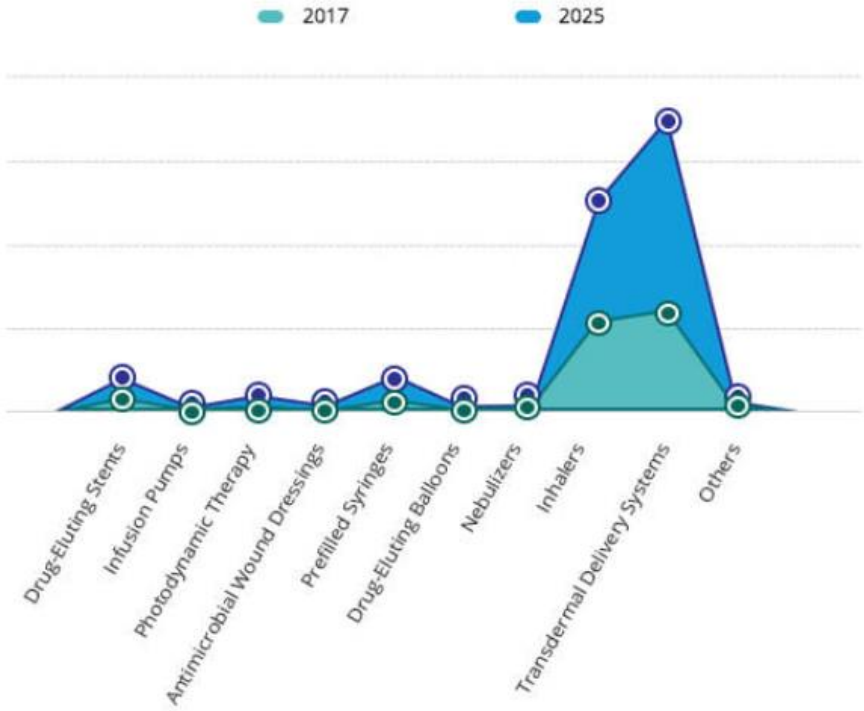
依據美國 FDA 對於藥械合一(Combination Products)產品的定義為藥物(Drug)、醫療器材(Device)或生物製劑(Biological Products)三者中任兩者以上結合而成，並具有治療與診斷功能，就屬於藥械合一產品。藥械合一產品並非新觀念和名詞，其相關產品早已為國際藥廠在市場上推廣，例如痠痛貼布，貼布本身即是一個醫療器材，加上抑制痠痛的藥品，就成為藥械合一產品。糖尿病患者常用的胰島素注射筆亦為熟知的典型藥械合一產品。

根據 Allied Market Research 公司於 2018 年 9 月份所發行的藥械合一產品市場概述(Drug-Device Combination Products Market Overview)報告，提到 2017 年全球藥械合一市場銷售總額為 814 億美金，預測 2025 年將達到 1,392 億美金，2018 年到 2025 年複合年均增長率為 6.9%。

預測 2025 年第一及第二大藥械合一產品份額依舊是經皮貼片及吸入給藥裝置。藥械合一產品適應症第一大則為呼吸道疾病，第二大為糖尿病。

GLOBAL DRUG-DEVICE COMBINATION PRODUCTS MARKET

BY PRODUCT

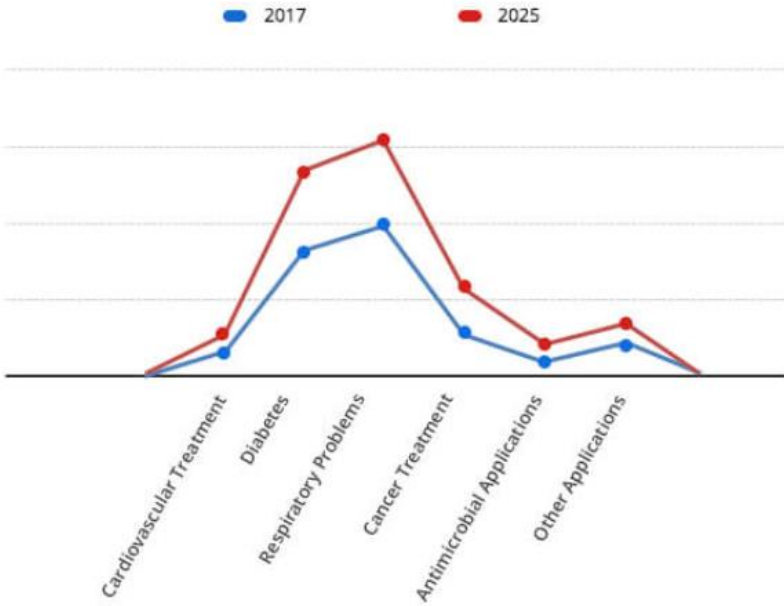


TRANSDERMAL DELIVERY SYSTEMS segment holds a dominant position in 2017 and would continue to maintain the lead over the forecast period.

藥械合一產品市場份額圖

GLOBAL DRUG-DEVICE COMBINATION PRODUCTS MARKET

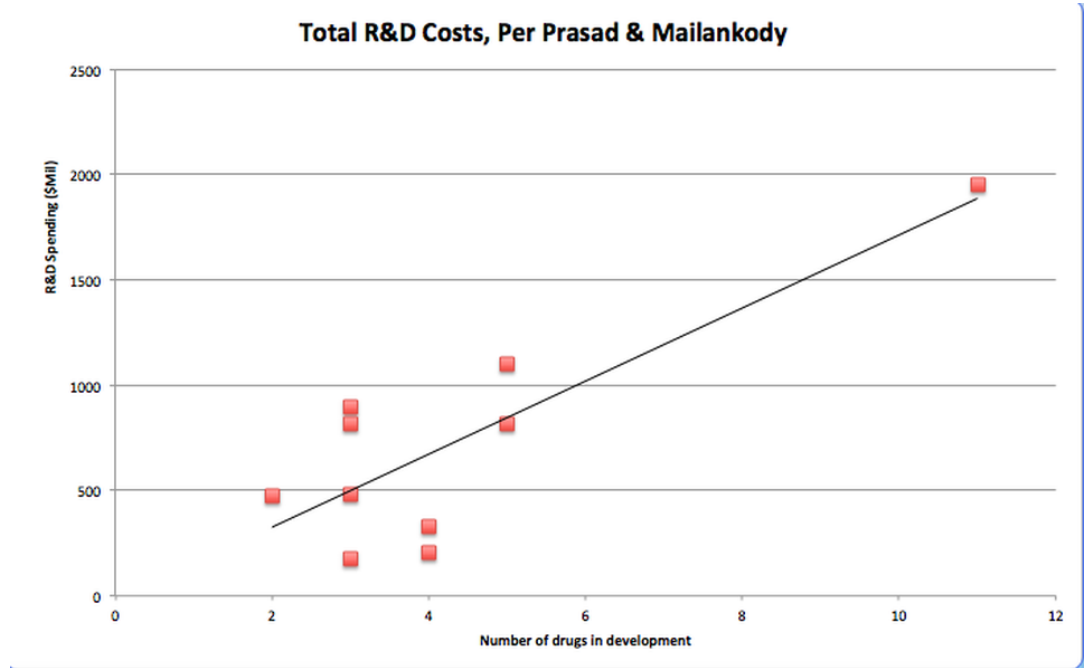
BY APPLICATION



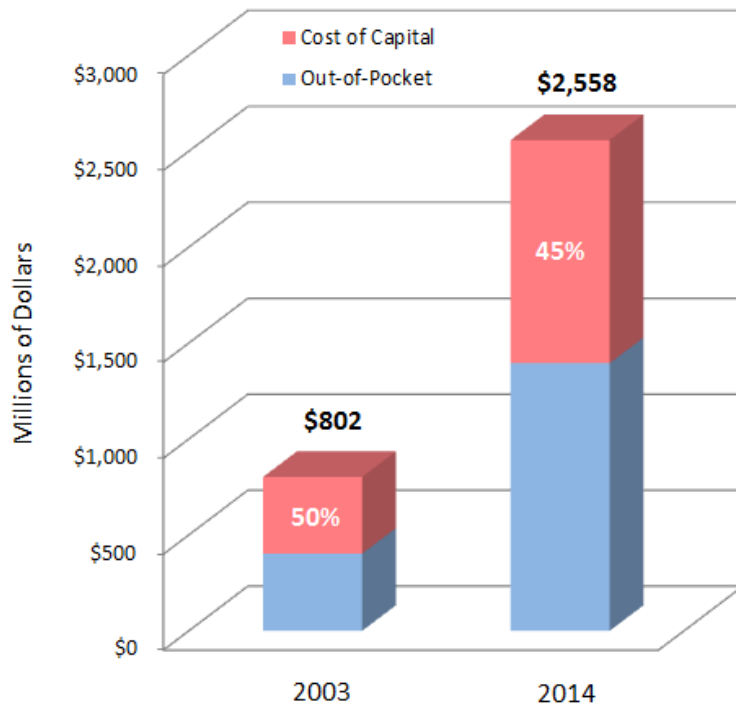
藥械合一產品適應症份額圖

(2)新藥開發成本越來越高，老藥新用成為藥廠新方向

2016/3/9，美國塔夫茨大學(Tufts University)藥品開發研究中心(Center for the Study of Drug Development)之研究報告[2]，以及美國富比士網站中[3]指出，新藥從研發到市場上市，有些藥品開發費用高達到 27 億美金，平均藥品開發也要 6.5 億美金。



10 家藥廠的新藥開發數量及研發費用圖



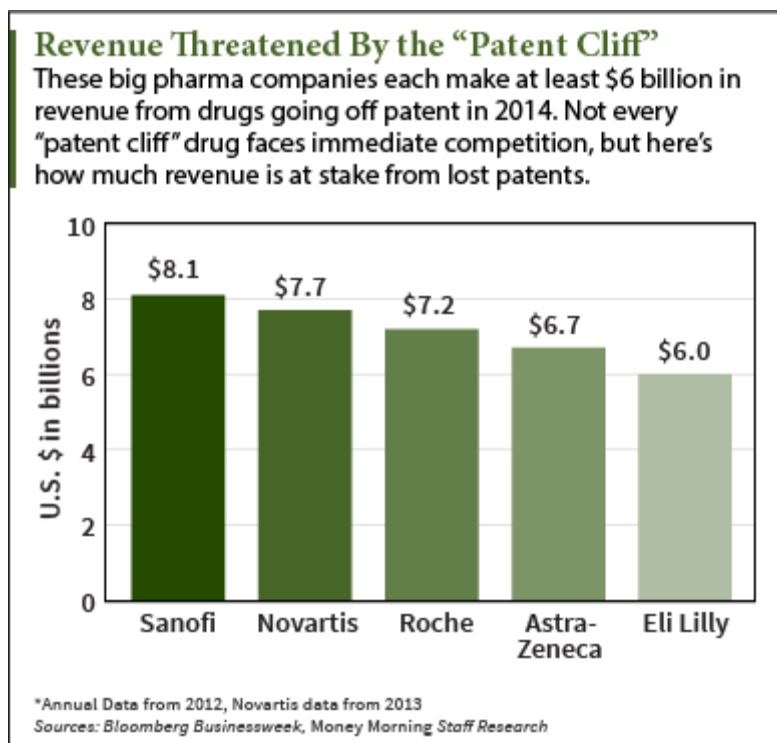
美國塔夫茨大學藥品開發研究中心藥品開發費用比較表

老藥新用(drug repurposing)成為全球藥廠開發新方向，「老藥」指的是已被核准做為臨床使用藥物，而「新用」則是指由原來已核准的藥物中發現新的適應症用途或是發展新的用法。

選擇老藥的好處是藥物臨床前的數據，包含藥理實驗、藥物動力學、代謝途徑、副作用等，都比未知的化學合成物完整。此外，臨床上已經使用的藥物，上市後經過長期使用，比全新藥物累積更多人體使用的安全性資料，即使是改變劑量或是劑型，也較容易推測安全性。因此老藥新用比研發全新藥物容易，不但能夠加快開發速度，同時也能降低上市成本及失敗風險。

(3) 藥品專利懸崖，藥廠開發策略

倫敦研究機構 GlobalData 於 2014 年 10 月於研究報告(Pharmaceutical Market Benchmark Report)中指出，估計專利藥廠到了 2019 年底營收恐因此短少 650 億美元，但學名藥廠卻因此獲得機會。如下圖表，預測 2014 年 Sanofi、Novartis、Roche、AstraZeneca 及 Eli Lilly 這幾家藥廠因為專利到期，營業收入都將減少至少 60 億美金。



專利藥廠克服這即將到來的營運挑戰通常有幾個策略方向，包括開發新適應症(new indications)，改善藥物配方(modified formulations)，新給藥途徑(new routes of administration)，開發複方製劑(combination drug)，開發單一

藥品異構物(single enantiomer)，從處方藥變更為非處方藥。藉由這些方式可以將可省鉅額研發經費，同時達到持續延續藥品專利生命週期。

(4) 創新醫療器械延長藥品專利

美國 FDA 「具治療等效性評估之核准藥品目錄」(Approved Drug Products with Therapeutic Equivalence Evaluations)[7]，慣稱為「橘皮書」，有關藥物專利資訊都登錄於此目錄。舉幾個知名藥廠呼吸道藥械合一產品為例，可發現藥品專利保護時效最長的，並非藥品有效成分配方，而是與其搭配使用之器械專利。藥廠利用創新醫療器械與藥品綁定成為藥械合一產品，延長本身藥品的專利生命週期。

根據 2018 年 2 月份於自然雜誌生物技術 (Nature Biotechnology) 文章 [8]，美國藥品擁有器械三階專利有逐年上升趨勢。Primary patent (一階專利) 主要為有效成分(active ingredient)專利，Secondary patents (二階專利) 主要為改良成分(modified compounds)、配方(formulations)、劑量(dosages)及特定醫療用途(particular medical uses)等，而 Tertiary patent (三階專利) 主要為傳遞藥物器械(drug delivery device)專利。作者統計發現 1,784 項藥物有 1 項或多項專利，總共有 5,056 項專利。約 7%(369 項)是第三階(tertiary)專利，並且和 144 種藥械合一器材有關。在這 144 種藥械合一產品，最常見的依序為吸入給藥器 (31%，45/144 種)，筆型注射器(24%，34/144 種)，和貼片(18%，26/144 種)。三階專利的比例從 2000 年的 3% (27/916 項)增加至 2016 年的 9%(295/3,464 項)。可見得器械專利在藥品專利上扮演相當重要的角色。

百靈佳殷格翰 (Boehringer Ingelheim) 藥廠的舒沛噴吸入劑 (SPIRIVA Respimat)，其藥品專利如下圖，其於 2028 年到期的 7837235 專利號，也屬於器械上零件的專利。

TIOTROPIUM BROMIDE - SPIRIVA RESPIMAT

N 021936	001	6846413	Aug 28, 2018	DP
		6846413*PED	Feb 28, 2019	
		6977042	Aug 28, 2018	DP
		6977042*PED	Feb 28, 2019	
		6988496	Feb 23, 2020	DP
		6988496*PED	Aug 23, 2020	
		7284474	Aug 26, 2024	DP
		7284474*PED	Feb 26, 2025	
		7396341	Oct 10, 2026	DP
		7396341*PED	Apr 10, 2027	
		7802568	Feb 26, 2019	DP
		7802568*PED	Aug 26, 2019	
		7837235	Mar 13, 2028	DP
		7837235*PED	Sep 13, 2028	
		7896264	May 26, 2025	DP
		7896264*PED	Nov 26, 2025	
		7988001	Aug 04, 2021	DP
		7988001*PED	Feb 04, 2022	
		8733341	Oct 16, 2030	DP
		8733341*PED	Apr 16, 2031	
		9027967	Mar 31, 2027	DP
		9027967*PED	Oct 01, 2027	
		RE39820	Jan 30, 2018	DS DP U-1593
		RE39820*PED	Jul 30, 2018	

舒沛噴吸入劑專利

美國 Sunovion 藥廠的 Lonhala Magnair (glycopyrrolate) 霧化吸入溶液，於 2017/12/5 獲得 FDA 許可，藥品搭配篩孔震動(Vibrating Mesh)霧化器使用，其專利如下圖，因為其 Glycopyrrolate 藥品主成分專利已經過期，所以於橘皮書上的 9 個專利，全部屬於霧化器器械專利。

APPL/PROD NO	PATENT NO	PATENT EXPIRATION DATE	PATENT CODES	
<u>GLYCOPYRROLATE - LONHALA MAGNAIR KIT</u>				
N 208437	001	6962151	Oct 27, 2020	DP
		7316067	Sep 06, 2022	DP
		7458372	Nov 18, 2024	DP
		7931212	Nov 25, 2025	DP
		8511581	Nov 08, 2023	DP
		9168556	Sep 01, 2032	DP
		9265900	Dec 07, 2028	DP
		9604018	May 16, 2033	DP
		9789270	Oct 30, 2030	DP

(5) 創新醫療器械廠商成為藥廠新寵

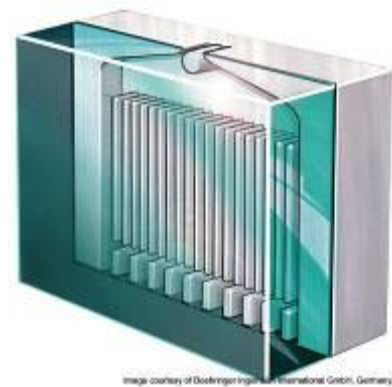
近年來藥廠開發新藥品考慮搭配創新醫療器械，原因不外乎延長其藥品專利。老藥新用結合創新醫療器材，提供比傳統給藥更快速、更方便及更有效的給藥方式，並享受創新醫療器械的專利保護。

以下為幾個藥廠與創新醫療器械廠合作實例：

2004/9/15，百靈佳般格翰(Boehringer Ingelheim)藥廠併購一家德國微機電霧化器製造廠商 STEAG microParts，該廠商主要核心產品 Respimat Soft Mist™ Inhaler 利用微機電製程技術製作微霧化模組噴頭 Uniblock，將液體藥物經過微霧化噴頭霧化，病患經由吸氣將氣喘或慢性阻塞性肺病藥物吸入肺部，達到治療目的。百靈佳般格翰藥廠的 Respimat Soft Mist™ Inhaler 是目前呼吸道治療藥品中最成功的藥械合一經典，該公司同時看好未來與其他呼吸道藥物搭配的榮景，並於 2014/9/30 宣布再投資 1 億歐元，增加 Respimat Soft Mist™ Inhaler 產能，達到每年 4,400 萬支霧化器產量。



Respimat Soft Mist™ Inhaler



Uniblock

2013/6/17，世界第一大學名藥廠 Teva 斥資 1 億 6 千 5 百萬美金併購霧化治療器設備廠商 MicroDose，該廠商主要產品為電動乾粉吸入器，此霧化器可解決目前老人及小孩使用乾粉吸入劑 DPI 的不便。該電動乾粉式呼吸治療器原理為利用壓電陶瓷(PZT)震動，將乾粉藥品從固定孔徑的微孔片震出，再由病患慢慢吸入，目前該霧化器與治療呼吸道融合病毒(RSV)感染造成之幼兒細支氣管炎及肺炎藥物搭配，開發進度為臨床 2 期驗證中。從 2013 年 Teva R&D 策略資料得知，呼吸道藥品開發將是 Teva 未來十年的藥品開發主軸，預估於 2023 年呼吸道藥品可創造 40 億美金營業額。



- Dose preparation not needed
- Fast dosing: 30 seconds
- Feedback (LED)
- Exact and efficient dose
- Battery operated
- Small and portable
- Remote monitoring
- Easy to clean

MicroDose 電動乾粉吸入器

2011/01/13，美國 Dance Biopharm 藥廠、荷蘭飛利浦(Philips)及愛爾蘭 Aerogen 霧化器廠商宣布合作共同開發吸入性胰島素霧化器 Dance-501 [11]，該霧化器的原理為篩孔震動 (Vibrating Mesh)，篩孔片(Mesh)上有多達數千個 3~5um 的微孔，液體胰島素經過這些高速震動微孔，瞬間變成小於 5um 霧化粒子，由糖尿病病患吸入肺部，達到降低血糖。Dance Biopharm 藥廠於 2019/4/23 順利完成新一輪 2050 萬美元私募股權融資，此次私募股權融資籌得資金將主要用於胰島素給藥設備的開發，包括 Dance 501 預期於 2020 年的 III 期臨床試驗、試驗性新藥 GLP-1 類似物(Dance 601)的獲批研究、落實上述研究的組織準備以及一般企業用途。[12]



Dance-501 吸入性胰島素霧化器

2017/12/5，美國 Sunovion 藥廠的 Lonhala Magnair (glycopyrrolate) 霧化吸入溶液獲得 FDA 許可。此霧化溶液使用 PARI eFlow Closed-System 霧化器，該霧化器的運作原理為篩孔震動(Vibrating Mesh)。為全球第一個獲得許

可用於治療慢性阻塞肺病(COPD)的長效型抗膽鹼劑(Long-acting Muscarinic Antagonists; LAMA)霧化吸入溶液。



Lonhala Magnair (glycopyrrolate)霧化吸入溶液

2018/9/28，美國 Insmed 藥廠的吸入抗生素微脂體 ARIKAYCE 獲得 FDA 許可[14]，搭配的是 PARI LAMIRA Nebulizer System (eFlow) [15]。ARIKAYCE 吸入抗生素微脂體，為全球第一個獲得許可用於治療非結核性分枝桿菌(NTM)感染的吸入藥物。NTM 感染不只存在於囊腫性纖維化病患，慢性阻塞性肺病、支氣管擴張症及氣喘等慢性疾病患者也會受到 NTM 感染。



PARI LAMIRA Nebulizer System (eFlow)霧化器

(6)智慧吸入裝置提高患者使用器械正確率及用藥依從性

2018/12/3，總部位於美國加州聖地牙哥的醫療設備公司 ResMed 宣佈，已經與智慧吸入裝置醫療公司 Propeller Health (以下簡稱 Propeller) 簽訂收購協議，收購金額為 2.25 億美元[16]。



Propeller Health 智慧吸入裝置

Propeller 是智慧吸入裝置醫療公司，主要為慢性阻塞性肺病和氣喘患者提供相關吸入裝置使用解決方案。它在 2017 年被 Fast Company 評為“2017 年最具創新力公司”。Propeller 的智慧吸入裝置平臺由多個小型感測器組成，可與患者目前使用的吸入器結合，搭配行動網際網路，可自動追蹤藥物的使用情況，並提供患者個人回饋意見及見解。根據 Propeller 的臨床驗證顯示，參與試驗的患者，藥物依從性提高 58%，無症狀天數增加 48%，急症就診率降低 53%。

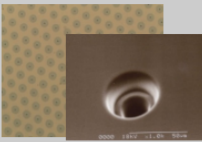
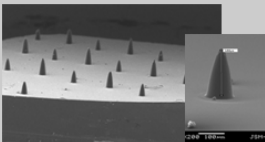
參考資料

- [1] <https://www.alliedmarketresearch.com/drug-device-combination-products-market>
- [2] DiMasi JA, Grabowski HG, Hansen RA. Innovation in the pharmaceutical industry: new estimates of R&D costs. *Journal of Health Economics* 2016;47:20-33.
- [3] <https://www.forbes.com/sites/matthewherper/2017/10/16/the-cost-of-developing-drugs-is-insane-a-paper-that-argued-otherwise-was-insanely-bad/#54a934b32d45>
- [4] <http://sa.ylib.com/MagCont.aspx?Unit=featurearticles&id=2262>
- [5] <http://www.prweb.com/releases/2014/12/prweb12386432.htm>
- [6] <http://moneymorning.com/2014/02/18/patent-cliff-2014-chart-shows-much-revenue-big-pharma-will-lose/>
- [7] <http://www.pharmexec.com/defying-gravity-patent-cliff?rel=canonical>
- [8] <http://www.fda.gov/downloads/Drugs/DevelopmentApprovalProcess/UCM071436.pdf>
- [9] <https://www.nature.com/articles/nbt.4078>
- [10] <http://www.evaluategroup.com/Universal/View.aspx?type=Story&id=56474>
- [11] <http://www.teva.co.il/InvestorRelations/Documents/%D7%A1%D7%A7%D7%99%D7%A8%D7%94%D7%9E%D7%99%D7%9B%D7%90%D7%9C%D7%94%D7%99%D7%99%D7%93%D7%9F.pdf>
- [12] <http://dancebiopharm.com/>
- [13] <https://www.businesswire.com/news/home/20190423005221/en/Dance-Biopharm-Holdings-Completes-20.5-Million-Private>
- [14] <http://news.sunovion.com/press-release/sunovion-receives-fda-approval-lonhala-magnair-inhalation-solution-treat-copd>
- [15] <https://www.fda.gov/news-events/press-announcements/fda-approves-new-antibacterial-drug-treat-serious-lung-disease-using-novel-pathway-spur-innovation>
- [16] <https://www.arikayce.com/>
- [17] <https://www.businesswire.com/news/home/20190107005976/en/ResMed-Completes-225-Million-Acquisition-Propeller-Health>
- [18] http://www.etnet.com.hk/www/tc/news/interfax_news_detail.php?newsid=39251

(三)技術及研發概況：

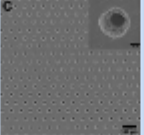
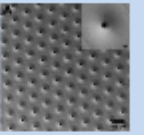

(1) 核心技術應用

本公司自民國 86 年 5 月成立以來，即致力於非矽基(non-silicon based)的深刻模造 LIGA 微機電技術開發，為亞洲區域唯一以 LIGA 技術為核心製造技術之高科技公司。準分子雷射加工技術(Excimer Laser)與微結構加工技術(Micro Molding)為本公司二大核心技術，本公司將這兩項核心技術分別開發微孔(Micro Hole)及微針(Micro Needle)給藥傳遞技術平台，微孔技術將用於微霧化給藥；微針技術則用於經皮吸收給藥。

Technology	Micro Hole	Micro Needle
Platform	Aerosol Drug Delivery	Transdermal Drug Delivery
Product Photo		
Process	Excimer Laser	Micro Molding
Material	Polyimide (Polymer)	Hyaluronic acid (Biodegradable)
Application	Micro Aerosol Generator	Transdermal Patch
Indication	<ul style="list-style-type: none">• Respiratory Inhalation Solution (Asthma, COPD, CF and PAH)• Inhaled Insulin (Diabetes)• Eye Moisture (Dry Eye Syndrome)	<ul style="list-style-type: none">• Vaccine (Influenza, Polio, HPV)• Large Molecular Drugs (> 500 dalton) (Osteoporosis, Diabetes)

(2) 產品競爭優勢

微孔技術主要應用於微霧化給藥，目前市場上主要醫藥等級微霧化模組上的篩孔片(Mesh)約有三種材質，分別為不銹鋼(Stainless Steel)、鈀鎳合金(Palladium Nickel Alloy)及聚醯亞胺(Polyimide)，下表為三種材質比較表。本公司利用準分子雷射所生產的聚醯亞胺(Polyimide)醫療用微霧化模組具有低表面粗糙度、高抗化性、高效能及成本控制的多項優勢。

Competitor	A Company	B Company	MicroBase
Material	Stainless Steel	Palladium Nickel	Polyimide
Picture			
Process	Laser Drilling	Micro Electroforming	Excimer Laser
Surface Roughness	✗	⊙	⊙
Module Life (Dry Run)	✗ Easily broken dry run not OK	✗ Easily broken dry run not OK	⊙ dry run OK
Corrosion Capability	✗	⊙	⊙
Power Consumption	✗ ~2w	⊙ <1w	⊙ <1w
Cost	⊙	✗	⊙

微針技術運用於經皮吸收貼片，有別於一般傳統經皮吸收貼片，皮膚角質層的结构非常緻密，若藥物有效成分分子量大於 500 以上，則不易穿透角質層達到吸收效果，微針貼片則可克服這個困擾。

(3)藥品研發測試實驗室

本公司微霧化技術產品為了未來與藥廠接軌，並與世界一線大廠的呼吸道治療產品競爭，特於 2014 年斥資，購入藥用撞擊採樣器整套測試設備及高性能液相層析儀(HPLC)做藥品有效成分分析，建立符合美國藥典(United States Pharmacopoeia)及歐洲藥典(European Pharmacopoeia)標準之呼吸道藥品體外測試實驗室。有別一般呼吸道醫療器材廠商，僅對產品做電性測試，本公司對霧化治療產品會進行霧化粒徑(Particle Size)、給藥速率(Drug Delivery Rate)及總給藥量(Total Drug Delivered)做符合歐美藥典要求之標準進行量測試。此實驗室亦將用於開發藥械合一藥品相關驗證測試。



呼吸道藥品測試實驗室

呼吸給藥測試實驗室也於 2020 年 2 月 25 日順利取得 ISO/IEC 17025:2017 版認證，可以提供符合標準之吸入給藥測試認證。

(4) 專利佈局

本公司在競爭優勢的建立上，由以往製造效率提昇與製造成本降低，轉於產品研發、創新及專利的佈局。對未來藥械合一產品開發，如何讓器械產品延長藥品生命週期，專利佈局顯得格外重要。專利佈局有兩個方向，對於技術領先的創新產品將採取策略型專利（Strategic Patent），對於創新技術的產品採取技術策略型專利佈局，以發明輔以新型專利的型組合式布局為主；對於既有產品的改良式技術採行銷策略型專利佈局，以新型輔以設計專利的型組合式布局為主。

(5) 產品研發時間表

目前本公司霧化呼吸器產品有 1 項已取得台灣衛生福利部 TFDA、歐盟 CE 醫材認證、中國大陸 NMPA 及美國 FDA 等多達 30 國以上之醫療產品註冊證，另外還有兩款霧化器取得中國大陸 NMPA 註冊許可證。也有多項合作專案進行中，將分別對於居家個人照護、醫院院內治療及藥廠藥械合一產品進行產品開發。

(6) 研究發展人員之學經歷

110 年 4 月 30 日

學歷	博士	碩士	大學(專)	高中(職)	高中(職)以下	合計
人數	2	7	12	-	-	21

(7) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研發費用	62,841	72,241	74,192	70,867	77,119
營業收入淨額	110,540	135,655	324,182	265,388	249,839
研發支出佔營業收入淨額比例	57%	53%	23%	27%	31%

(8)開發成功之技術或產品

本公司以技術自主為鴻志並期引領台灣未來產業發展，針對不同終端應用市場，積極開發新產品及新技術，已完成之重大技術或產品如下：

時間	重大技術或產品
92年02月	推出600dpi噴嘴片產品並開始量產
94年05月	推出1200dpi噴嘴片產品並開始量產
94年07月	鎳鈷合金霧化片產品開發成功
95年05月	鈮鎳合金霧化片產品開發成功
95年10月	微壓電自動式幫(泵)浦產品開發成功
99年05月	推出「可攜式霧化」產品
100年01月	推出「高速噴墨印表機之1600dpi噴嘴片」產品
100年07月	推出「迷你美顏機」產品
101年04月	推出「微霧化給藥裝置」產品
102年10月	液體藥物給藥器產品
103年04月	居家個人照護用呼吸噴霧器產品
103年04月	一般手術用手動器械產品
103年09月	微霧化全罩式模組零件
104年02月	醫院院內治療用呼吸霧化器產品
104年09月	3D水涵晶玻尿酸滲透儀
105年07月	3D水涵晶微晶眼膜、3D水涵晶微晶法令紋膜
105年08月	3D水涵晶微晶褪黑胸膜
105年09月	3D水涵晶滲透專業機
106年09月	單次使用霧化器產品
107年01月	軟霧吸入裝置
108年08月	推出「醫用網式霧化器及配件」產品
109年04月	推出「壓電式霧化器」產品

(四)長、短期業務發展計畫：

(1)短期計畫

- A. 居家個人照護用霧化治療產品已取得加拿大 CMDCAS 及中國 CFDA 許可證，106 年亦取得美國 FDA 510(K)註冊證，以期擴展北美及大陸地區訂單。
- B. 醫院院內治療用霧化治療產品取得台灣 TFDA、歐盟 CE 及中國大陸 CFDA 認證，增加霧化器產品線。
- C. 藥械合一霧化治療產品完成初步樣品，尋求國內外藥廠合作開發機會
- D. 提升微孔及微針兩項傳輸平台專業形象。藉由增加國外專業展覽，提高平台能見度。

(2)長期計畫

- A. 醫院院內治療用霧化器產品與國內外醫院合作臨床驗證，爭取醫師及呼吸治療師認可，以期醫院用篩孔(Mesh)霧化藥杯耗材成為公司固定營收項目之一，微邦以自有之準分子雷射加工技術(Laser-LIGA)將逐步轉向生產更高毛利之醫療用微霧化片，供應醫院和居家用霧化藥杯耗材需求。
- B. 創新給藥裝置，投入臨床驗證資源，確認藥品與器械合一之有效性。
- C. 藥械合一產品專利佈局，取得藥廠合作契機。
- D. 持續研發不同給藥技術平台，發展醫療產品，強化公司產品組合，持續朝成為專業藥械合一公司前進。

綜合而言，微邦歷經二十年致力於非矽基微機電的技術研發，擁有業界最紮實的研發團隊。公司掌握準分子雷射加工製程、微電鑄製程，與製程整合等核心技術，並以不同製程 know-how，進行高精度的微結構加工，掌握微孔及微針兩項給藥傳輸平台關鍵零組件生產技術，研發創新，積極佈局全球專利，因此微邦有能力依據客戶需求開發客製化之藥械合一給藥裝置，延長保護客戶產品專利，此乃微邦勝出之處。

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

銷售區域	年度	109年		108年	
		金額	%	金額	%
台灣		151,870	61	117,123	44
中國大陸		14,864	6	40,296	15
其他		83,105	33	107,969	41
合計		249,839	100	265,388	100

(2) 產銷概況

本公司霧化器產品剛於 2014 年 9 月取得歐盟 CE 認證許可，並於 2014 年 11 月於德國杜賽道夫醫療器材展(Medica)上獲得歐洲醫療器械通路商青睞，2015 年初開始與歐洲各通路商簽約代理銷售事務，由於歐洲各國通路商尚需要在當地政府申請銷售註冊，於 2015 年年中開始於歐洲各大醫藥通路商鋪貨，2016 年 5 月取得中國大陸食品藥品監督管理總局(CFDA)第二類醫療器械註冊證，目前已開始在中國拓展銷售事務，2017 年 11 月取得美國食品藥品監督管理局(FDA)第二類醫療器材 510(k)審查。2018 年與印度藥廠合作在巴西及俄羅斯共同推出霧化器產品。2019 年與中國大陸經銷商合作陸續於各地醫院成立霧化治療中心。

(3) 產品市場未來成長性

根據 EvaluatePharma® World Preview 市場調查報告(註)指出，呼吸道支氣管擴張劑(Bronchodilators)治療產品，2024 年市場總額預估約為 307 億美金，複合年均增長率為 1.6%。

註: 參考資料

<https://www.evaluate.com/thought-leadership/pharma/evaluatepharma-world-preview-2019-outlook-2024>

Rank	Therapy Area	WW Sales (\$bn)		CAGR % Growth
		2018	2024	
1.	Oncology	123.8	236.6	+11.4%
2.	Anti-diabetics	48.5	57.6	+2.9%
3.	Anti-rheumatics	58.1	54.6	-1.0%
4.	Vaccines	30.5	44.8	+6.6%
5.	Anti-virals	38.9	42.2	+1.4%
6.	Immunosuppressants	14.2	36.1	+16.9%
7.	Dermatologicals	15.8	32.1	+12.6%
8.	Bronchodilators	28.0	30.7	+1.6%
9.	Sensory Organs	22.3	30.5	+5.3%
10.	Anti-coagulants	19.3	24.6	+4.1%

Source: EvaluatePharma World Preview 2019, Outlook to 2024

(4) 競爭利基

本公司挾著準分子雷射加工技術(Laser-LIGA)核心技術，開發出第一個醫藥用聚醯亞胺(Polyimide)微霧化片。目前已取得台灣、大陸、美國等地之專利。公司已取得和申請中項目中近半數係屬發明(invention)專利，並持續在技術能力上維持絕對之競爭優勢。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素：

呼吸道吸入藥品大部分皆為藥物(Drug)及給藥裝置(Device)結合之藥械合一產品，許多專注於呼吸道用藥藥廠在開發新吸入藥品的階段，便需尋找合適的給藥裝置，藥品臨床2期階段，給藥裝置就必須完成設計，凸顯給藥裝置的重要性。創新給藥裝置可提供藥品新的給藥途徑應用，增加藥品給藥效率，並可延長藥品專利，解決新藥開發的高成本及彌補藥品專利到期營業損失，最重要的是提供使用者友善給藥的方式。

B. 發展遠景之不利因素：

面對藥械合一產業前景蓬勃發展，本公司雖擁有微孔及微針給藥平台關鍵零組件生產技術，以及創新給藥裝置研發能力，但藥械合一的另一項關鍵為藥物本身，微邦尚須布局平台專利、廣納人才、投入臨床驗證資源，並與藥廠結盟，才能水到渠成。且藥械合一產品上市時間長達 5~10 年，從技術開發到收割結果期長，股東、經營團隊及投資大眾須有長期思維體認。

C. 因應對策：

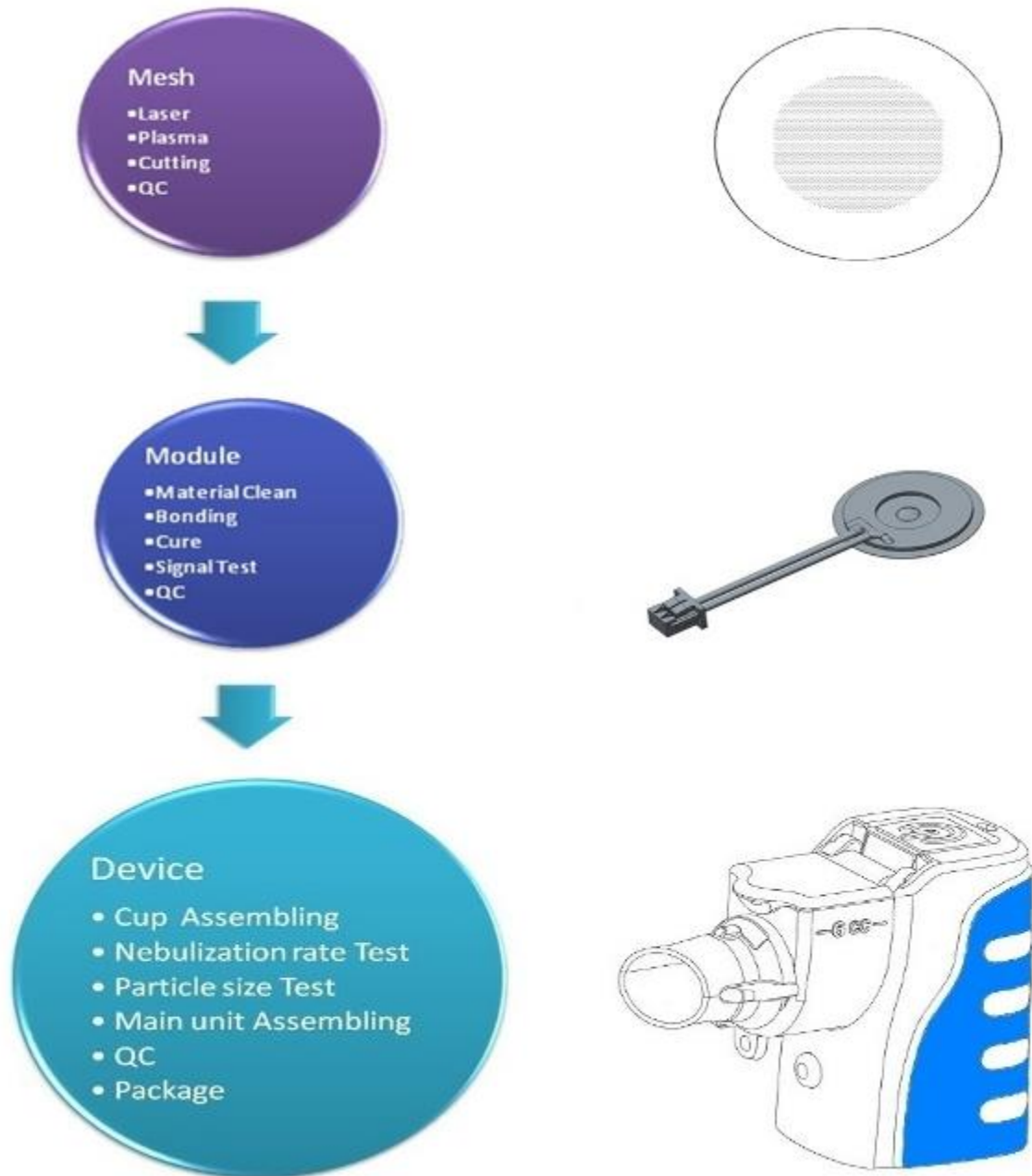
本公司因應策略如下：

- (1) 發展給藥平台應用技術，申請專利以建構專利地圖。
- (2) 持續開發創新給藥裝置，並投入臨床驗證確認產品確效。
- (3) 結盟國內外藥廠，開啟藥械合一產品合作機會。
- (4) 於適當時機進入資本市場集資，除充實營運所需資金並引進策略性投資人。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司目前主要產品為微霧化器關鍵零組件—霧化模組(Mesh Module)，可提供醫療器材產品、醫美產品與一般消費性電子所需。

主要製程分別列示如下：



(三)主要原料之供應狀況

本公司所生產之噴嘴片及霧化片與原料供應商均約定不得公開往來狀況，故僅以代號表列。至於原料的庫存，本公司設有安全庫存量，並按月執行例行檢查，以確保供貨穩定。另外，本公司每年會進行供應商的考核，確保相關管理措施確實執行。

(四)主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止(註 2)			
供應商名稱 (註 1)	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人關係	供應商 名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人關係	供應商 名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人關係
供應商 A	21,198	27%	無	供應商 A	11,935	18%	無	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	56,073	73%	-	其他	55,483	82%	-	-	-	-	-
進貨 淨額	77,271	100%	-	進貨 淨額	67,418	100%	-	-	-	-	-

註 1:本公司所生產之噴嘴片及霧化產品與原料供應商均約定不得公開往來狀況，故僅以代號表列。由於原料之品質攸關本公司生產產品之良率，加上考量成本之控管，故和既有廠商維持長期穩固供應鏈關係，惟亦積極增加採購來源對象，變動情形尚屬合理。

註 2: 截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

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

單位：新台幣仟元

108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止(註 2)			
名稱 (註 1)	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人關係
A 公司	91,615	35%	無	A 公司 (註 3)	114,866	46%	無	-	-	-	-
B 公司	47,451	18%	無	B 公司	33,554	13%	無	-	-	-	-
C 公司	30,960	12%	無	C 公司 (註 4)	23,741	10%	無	-	-	-	-
其他	95,362	35%	-	其他	77,678	31%	-	-	-	-	-
銷貨 淨額	265,388	100%	-	銷貨 淨額	249,839	100%	-	-	-	-	-

註 1: 本公司與客戶均因契約約定不得公開往來狀況，故僅以代號表列。

註 2: 截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3: A 公司因 109 年度需求增加，故銷貨增加。

註 4: C 公司依技術授權金合約所規定時程支付，109 年度依時程支付。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片/新台幣仟元

年度	108 年度				109 年度			
生產量值 主要商品	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
Electronic	5,424	6,191	114%	44,684	8,280	7,729	93%	44,081
Cosmetic	438	141	32%	14,813	4,385	48	11%	6,037
Medical	4,703	761	16%	165,586	5,525	635	11%	142,375
Component	679	369	54%	8,191	1,440	213	15%	5,937

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片/新台幣仟元

年度	108 年度				109 年度			
銷售量值 主要商品	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Electronic	5,839	123,131	1	276	7,371	136,450	59	9,649
Cosmetic	14	7,974	3	-164	7	4,674	2	245
Medical	11	9,194	221	92,234	14	9,410	172	68,730
Component	0	0	0	0	0	0	0	0
Other	62	32,422	29	321	2	491	67	15,571
合計	5,926	172,721	254	92,667	7,394	150,043	300	94,195

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	截至 110 年 04 月 30 日止
員 工 人 數	行政員工	68 人	66	54
	工程員工	33 人	32	21
	技術員工	40 人	48	35
	行政員工	162 人	146	110
平 均 年 歲		35.2歲	37	38
平 均 服 務 年 資		4年	5.1	6.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	3%	3%	4%
	碩 士	20%	20%	19%
	大 學 (專)	57%	56%	53%
	高 中 (職)	18%	20%	22%
	高 中 以 下	2%	1%	2%
	合 計	100%	100%	100%

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)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
- 2.依法令規定應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費或應設立環保專責單位人員者，其申領繳納或設立情形之說明：目前已申請相關環保許可證明文件如下，另依法本公司目前不須繳納防治費，亦不須設置環保專責單位人員。
 - (1)固定污染源設置許可證：業經桃園縣政府環境保護局於 101 年 12 月 14 日府環空字第 1010074883 號函核准，因製程改變，非屬公告應申請許可證之固定污染源；經桃園縣政府環境保護局於 106 年 11 月 7 日府環空第 1060268032 號函廢止此證，空氣汙染防制費，仍需按規定申報。
 - (2)固定污染源操作許可證：業經桃園縣政府環境保護局於 102 年 1 月 10 日府環空字第 1010074880 號函核准，因製程改變，非屬公告應申請許可證之固定污染源；經桃園縣政府環境保護局於 106 年 11 月 7 日府環空第 1060268032 號函廢止此證，空氣汙染防制費，仍需按規定申報。
 - (3)事業廢棄物清理計畫書：業經桃園縣政府環境保護局於 101 年 12 月 26 日府環事字第 1010074964 號函核准。
3. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

110 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
空污防制設備	1	100 年 5 月 4 日	2,475	795	以水洗方式對廠內製程產生含揮發性有機物及硫酸液滴之廢氣進行處理，以達排放標準。目前本公司排放廢氣均符合「光電材料及元件製造業空氣汙染管制及排放標準」及「固定污染源空氣汙染物排放標準」。

五、勞資關係

1.本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)員工福利措施及進修與訓練

- A. 本公司於91年11月20日成立職工福利委員會，負責全公司從業人員之福利與勞工福利活動。公司員工計有年節禮品或禮金、旅遊活動、生日禮金、婚喪喜慶補助、各種球類比賽及其他聯誼活動。
- B. 本公司員工一律參加勞工保險及全民健保，另投保團體保險。團保費用全部由公司負擔，另對從業人員及其配偶、子女、父母納入全民健保。
- C. 本公司對新進員工有實施職前工作講習，且訂有教育訓練管理辦法，員工可參加公司內部舉辦的教育訓練活動，或公司指派及員工個人工作需要提出參加外部訓練，其訓練費用得由公司負擔，藉各項訓練及講習以提昇員工的視野，增進工作效率。

(2)退休制度與其實施情形

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司109年度認列之退休金成本分別為新台幣4,746仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司自91年11月起按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入銀行專戶。

(3)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，定期舉辦勞資會議，藉此瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，以維持良好之勞資關係。因此，本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

2.最近年度及截至年報刊印日止公司，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)、並揭露目前與未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

109年12月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	臺灣土地銀行	109.10 ~ 112.10	抵押借款	-
長期借款契約	臺灣土地銀行	106.09 ~ 111.09	抵押借款	-
長期借款契約	臺灣土地銀行	106.09 ~ 111.09	抵押借款	-
長期借款契約	臺灣土地銀行	103.09 ~ 110.09	抵押借款	-
長期借款契約	臺灣土地銀行	103.09 ~ 118.09	抵押借款	-
長期借款契約	台新商業銀行	103.09 ~ 110.12	擔保借款	-
長期借款契約	台新商業銀行	109.11 ~ 111.11	擔保借款	-
長期借款契約	台新商業銀行	109.11 ~ 111.11	擔保借款	-
長期借款契約	台新商業銀行	109.11 ~ 111.11	擔保借款	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表(合併)-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					110年度 截至第 一季止 (註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流 動 資 產	263,984	186,230	248,055	221,726	385,970	-	
不動產、廠房及設備	241,535	234,378	218,196	205,127	190,922	-	
無 形 資 產	5,501	4,915	2,940	2,065	1,631	-	
其 他 資 產	16,927	13,196	60,578	114,659	158,012	-	
資 產 總 額	527,947	438,719	529,769	543,577	736,535	-	
流 動 負 債	分配前	64,657	65,796	118,326	193,377	129,680	-
	分配後	64,657	65,796	118,326	193,377	129,680	-
非 流 動 負 債	57,997	81,827	78,157	70,196	57,747	-	
負 債 總 額	分配前	122,654	147,623	196,483	263,573	187,427	-
	分配後	122,654	147,623	196,483	263,573	187,427	-
歸屬於母公司業主之 權 益	394,703	285,853	325,915	276,127	549,108	-	
股 本	619,090	625,745	652,745	652,745	802,745	-	
資 本 公 積	6,183	4,270	37,800	-	210,000	-	
保 留 盈 餘	分配前	(229,160)	(342,464)	(332,578)	(343,748)	(429,786)	-
	分配後	(229,160)	(342,464)	(332,578)	(343,748)	(429,786)	-
其 他 權 益	(1,410)	(1,698)	(32,052)	(32,870)	(33,851)	-	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	10,590	5,243	7,371	3,877	0	-	
股 東 權 益 總 額	分配前	405,293	291,096	333,286	280,004	549,108	-
	分配後	405,293	291,096	333,286	280,004	549,108	-

註1：105~109年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：109年度虧損不分配股利。

註3：截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

2.簡明損益表(合併)-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					110 年度 截至第 一季止 (註 3)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	110,540	135,655	324,182	265,388	249,839	-
營業毛利	(2,273)	25,816	148,774	115,597	168,088	-
營業損益	(138,904)	(118,807)	(9,937)	(42,459)	(75,550)	-
營業外收入及(支出)	(27,467)	(4,858)	(2,115)	(5,393)	769	-
稅前淨利(損)	(166,371)	(123,665)	(12,052)	(47,852)	(75,228)	-
本期淨利(損)	(165,957)	(123,291)	(23,283)	(52,248)	(75,280)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,991)	(622)	673	(1,034)	769	-
本期綜合損益總額	(168,948)	(123,913)	(22,610)	(53,282)	(74,511)	-
淨利歸屬於 母公司業主	(161,560)	(118,232)	(17,928)	(49,019)	(73,962)	-
淨利歸屬於 非控制權益	(4,397)	(5,059)	(5,355)	(3,229)	(1,318)	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(163,196)	(118,566)	(17,892)	(49,788)	(73,350)	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(5,752)	(5,347)	(4,718)	(3,494)	(1,161)	-
每股盈餘(註 2)	(2.63)	(1.90)	(0.28)	(0.75)	(0.95)	-

註 1：105~109 年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度虧損不分配股利。

註 3：截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

3.簡明資產負債表(個體)-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					110年度 截至第 一季止 (註3)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		243,642	176,776	215,338	197,929	341,711	-
不 動 產、廠 房 及 設 備		240,637	233,927	218,058	204,804	189,239	-
無 形 資 產		5,501	4,915	2,940	2,065	1,631	-
其 他 資 產		26,975	17,031	81,049	124,618	194,011	-
資 產 總 額		516,755	432,649	517,385	529,416	726,592	-
流 動 負 債	分 配 前	64,055	64,969	113,654	185,405	122,086	-
	分 配 後	64,055	64,969	113,654	185,405	122,086	-
非 流 動 負 債		57,997	81,827	77,816	67,884	55,398	-
負 債 總 額	分 配 前	122,052	146,796	191,470	253,289	177,484	-
	分 配 後	122,052	146,796	191,470	253,289	177,484	-
歸屬於母公司業主之權益		394,703	285,853	325,915	276,127	549,108	-
股 本		619,090	625,745	625,745	652,745	802,745	-
資 本 公 積		6,183	4,270	37,800	-	210,000	-
保 留 盈 餘	分 配 前	(229,160)	(342,464)	(332,578)	(343,748)	(429,786)	-
	分 配 後	(176,555)	(229,160)	(332,578)	(343,748)	(429,786)	-
其 他 權 益		(1,410)	(1,698)	(32,052)	(32,870)	(33,851)	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	394,703	285,853	325,915	276,127	549,108	-
	分 配 後	394,703	285,853	325,915	276,127	549,108	-

註1：105~109年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2：109年度虧損不分配股利。

註3：截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

4.簡明損益表(個體)-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					110 年度 截至第 一季止 (註 3)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	110,509	135,604	322,584	261,808	244,902	-
營業毛利	(2,288)	25,795	148,169	115,909	96,256	-
營業損益	(128,514)	(109,086)	1,393	(29,292)	(47,523)	-
營業外收入及(支出)	(33,460)	(9,520)	(8,090)	(15,331)	(26,387)	-
稅前淨利(損)	(161,974)	(118,606)	(6,697)	(44,623)	(73,910)	-
本期淨利(損)	(161,560)	(118,232)	(17,928)	(49,019)	(73,962)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,636)	(334)	36	(769)	612	-
本期綜合損益總額	(163,196)	(118,566)	(17,892)	(49,788)	(73,350)	-
每股盈餘(註 2)	(2.63)	(1.90)	(0.28)	(0.75)	(0.95)	-

註 1：105~109 年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度虧損不分配股利。

註 3：截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二)簡明資產負債表及損益表(個體)-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產					
基金及投資					
固定資產					
無形資產					
其他資產					
資產總額					
流動負債	分配前				
	分配後				
長期負債					
其他負債					
負債總額	分配前				
	分配後				
股本					
資本公積					
保留盈餘	分配前				
	分配後				
金融商品未實現損益					
累積換算調整數					
未認列為退休金成本之淨損失					
股東權益總額	分配前				
	分配後				

註 1：100~101 年度財務資料皆經會計師查核簽證，無合併報表。

註 2：100 年度因尚有累積虧損，並無盈餘分配，故分配後金額與分配前金額相同。

2.簡明損益表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入					
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門 稅前損益					
繼續營業部門 損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動 之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘(註2)					

註1：100~101年度財務資料皆經會計師簽證，無合併報表。

註2：100~101年度已追溯調整盈餘轉增資。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立、楊清鎮	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立、楊清鎮	無保留意見
107	安永聯合會計師事務所	余倩如、陳智忠	無保留意見
108	安永聯合會計師事務所	余倩如、陳智忠	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	余倩如、陳智忠	無保留意見

2.最近五年度更換會計師資訊：本公司成立迄今，皆由勤業眾信聯合會計師事務所(原為勤業眾信會計師事務所，自98年12月1日起更名)負責簽證及查核。茲因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自民國101年上半年度財務報表查核簽證起，簽證會計師由蕭天厚會計師及劉江抱會計師更換為龔則立會計師及蔡宏祥會計師，民國104年度財務報表查核簽證，簽證會計師由龔則立會計師及蔡宏祥會計師更換為龔則立會計師及楊清鎮會計師，民國107年度財務報表查核簽證，由勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師龔則立會計師及楊清鎮會計師更換為安永聯合會計師事務所簽證會計師余倩如會計師及陳智忠會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財報分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析(註 1)					110 年 度截至 第一季 止(註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構 %	負債占資產比率	23.23	33.65	37.09	48.49	25.45	-
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	187.43	156.87	185.19	168.83	317.85	-
償債 能力 %	流動比率	408.28	283.04	209.64	114.66	297.63	-
	速動比率	340.17	175.52	142.98	63.37	245.59	-
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	11.50	13.04	17.90	10.44	10.69	-
	平均收現日數	31.73	27.99	20.39	34.96	34.14	-
	存貨週轉率(次)	2.29	1.33	2.42	1.76	1.7	-
	應付款項週轉率(次)	3.82	3.05	4.17	3.17	2.5	-
	平均銷貨日數	159.38	274.43	150.82	207.38	214.7	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.44	0.57	1.43	1.25	1.26	-
	總資產週轉率(次)	0.19	0.28	0.67	0.49	0.39	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	-27.20	-24.24	-3.37	-8.64	-10.91	-
	權益報酬率(%)	-34.30	-34.75	-5.86	-16.28	-17.93	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-26.16	-18.95	-1.03	-6.84	-9.41	-
	純益率(%)	-146.16	-87.16	-5.53	-19.69	-30.13	-
	每股盈餘(元)	-2.63	-1.90	-0.28	-0.75	-0.95	-
現金 流量	現金流量比率(%)	-145.58	-154.57	2.04	-29.22	-30.97	-
	現金流量允當比率(%)	38.11	-85.04	-232.60	-212.97	-229.62	-
	現金再投資比率(%)	-12.24	-14.35	0.33	-8.06	-4.15	-
槓桿 度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	-
	財務槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	-

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20% 者以上者)

- 負債占資產比率減少：主係109年增資使流動資產增加。
- 長期資金占不動產、廠房及設備、比率流動比率及速動比率增加：主要係 109 年度增資所致。
- 利息保障倍數：109年度為稅前淨損，故不適用。
- 應付款項週轉率(次)減少：主係109年進貨較少期末應付餘額較低所致。
- 總資產週轉率(次)：主係109年增資使流動資產增加。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘(元)減少：主係109年度虧損較大所致。
- 現金再投資比率：主係109年增資使營運資金增加所致。
- 槓桿度各項比率：109 年度為營業淨損，不適用。

註 1: 105~109 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2: 截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二)個體財報分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析(註 1)					110 年 度截至 第一季 止(註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構 %	負債占資產比率	23.62	33.93	37.01	47.84	24.43	-
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	188.13	157.18	185.15	167.97	319.44	-
償債 能力 %	流動比率	380.36	272.09	189.47	106.75	279.89	-
	速動比率	311.84	164.09	136.63	67	234.85	-
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	11.50	13.03	17.81	10.31	8.47	-
	平均收現日數	31.73	28.01	20.49	35.4	43.09	-
	存貨週轉率(次)	2.29	1.33	2.73	2.49	1.98	-
	應付款項週轉率(次)	3.82	3.05	4.17	3.22	4.83	-
	平均銷貨日數	159.38	274.43	133.69	146.58	184.34	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.44	0.57	1.43	1.24	1.24	-
	總資產週轉率(次)	0.19	0.28	0.67	0.50	0.39	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	-27.20	-24.24	-3.41	-8.86	-8.35	-
	權益報酬率(%)	-34.30	-34.75	-5.86	-16.28	-17.93	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-26.16	-18.95	-1.03	-6.84	-9.21	-
	純益率(%)	-146.20	-87.16	-5.56	-18.72	-30.20	-
	每股盈餘(元)	-2.63	-1.90	-0.28	-0.75	-0.95	-
現金 流量	現金流量比率(%)	-134.11	-154.57	27.5	-23.73	-18.41	-
	現金流量允當比率(%)	44.67	-85.04	-202.54	-181.85	-237.25	-
	現金再投資比率(%)	-11.48	-14.35	4.45	-6.46	-2.43	-
槓桿 度	營運槓桿度	NA	NA	136.30	NA	NA	-
	財務槓桿度	NA	NA	-2.57	NA	NA	-

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者以上者)

- 1.負債占資產比率減少：主係109年增資使流動資產增加。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備、比率流動比率及速動比率增加：主要係 109 年度增資所致。
- 3.利息保障倍數：109年度為稅前淨損，故不適用。
- 4.應付款項週轉率(次)減少：主係109年進貨較少期末應付餘額較低所致。
- 5.總資產週轉率(次)：主係109年增資使流動資產增加。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘(元)減少：主係109年度虧損較大所致。
- 7.現金再投資比率：主係109年增資使營運資金增加所致。
- 8.槓桿度各項比率：109 年度為營業淨損，不適用。

註 1: 105~109 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2: 截至年報刊印日前無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(三)最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年 度		最近五年度財務分析註1：				
		105年	106年	107年	108年	109年
分析項目(註2)	負債占資產比率(%)					
	長期資金占固定資產比率(%)					
財務結構	流動比率(%)					
	速動比率(%)					
	利息保障倍數(%)					
償債能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	應付款項週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
經營能力	資產報酬率(%)					
	股東權益報酬率(%)					
	占實收資本比 率(%)	營業利益				
		稅前純益				
	純益率(%)					
獲利能力	每股盈餘(元)					
	現金流量比率(%)					
現金流量	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					
	營運槓桿度					
槓桿度	財務槓桿度					
	最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%以上者)					

註1：101年度財務報表均經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之一〇九年度財務報表(含合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所余倩如會計師及陳智忠會計師查核完竣，連同營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒察。

此致

微邦科技股份有限公司一一〇年股東常會

微邦科技股份有限公司

監察人：高峒亮

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之一〇九年度財務報表(含合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所余倩如會計師及陳智忠會計師查核完竣，連同營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒察。

此致

微邦科技股份有限公司一一〇年股東常會

微邦科技股份有限公司

監察人：李勝志

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

四、最近年度個體財務報告：詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108.12.31	109.12.31	差 異	
				金額	%
流動資產		221,726	385,970	164,244	74
非流動資產		205,127	198,358	(6,769)	-3
其他非流動資產		116,724	152,207	35,483	30
資產總額		543,577	736,535	192,958	35
流動負債		193,377	129,680	(63,697)	-33
非流動負債		67,632	55,240	(12,392)	-18
其他非流動負債		2,564	2,507	(57)	-2
負債總額		263,573	187,427	(76,146)	34
股本		652,745	802,745	150,000	23
資本公積		0	210,000	210,000	0
保留盈餘		(343,748)	(429,786)	(86,038)	25
其他權益		(32,870)	(33,851)	(981)	3
業主權益總額		280,004	549,108	269,104	96

變動原因說明(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 1.流動資產增加：主係增資現金及銀行存款所致。
- 2.其他非流動資產增加：主係預付設備款增加所致。
- 3.流動負債減少：主係短期借款減少所致。
- 4.非流動負債減少：主係長期借款減少所致。
- 5.股本增加：主係現金增資所致。
- 6.資本公積增加：主係現金增資發行溢價所致。

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	265,430	252,561	(12,869)	-5
減：銷貨退回及折讓	(42)	(2,722)	(2,680)	6,381
營業收入淨額	265,388	249,839	(15,549)	-6
營業成本	149,791	168,088	18,297	-12
營業毛利	115,597	81,751	(33,846)	-29
營業費用	158,056	157,301	(785)	0
營業淨(損)利	(42,459)	(75,550)	(33,091)	77
營業外收入及利益	1,478	10,782	9,303	629
營業外費用及損失	(6,871)	(10,460)	(3,589)	52
稅前淨(損)利	(47,852)	(75,228)	(27,376)	57
所得稅(費用)利益	(4,396)	(52)	4,344	-99
稅後淨(損)利	(52,248)	(75,280)	(23,032)	-44

變動原因說明(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 1.銷貨退回及折讓減少：主係課客戶折讓金額減少。
- 2.營業毛利減少：主係109年存貨提列備抵年所致。
- 3.營業淨利減少：主係109年存貨提列備抵年所致。
- 4.營業外費用及損失增加：主係109年收到政府疫情補助款所致。
- 5.稅前淨(損)、稅後淨(損)增加：主要係109年銷貨淨額減少及毛利減少所致。

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據：

- 1.本公司依據總體經濟環境變化、產業動向及業務發展計畫，預期未來一年度銷售數量仍可望成長。
- 2.預計可能產生效益：預計在新產品的佈建下，可使本公司市場競爭力提高，擴大市場佔有率。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

未來除秉持在微結構領域內所累積的核心技術，開發應用在不同科別、不同用藥場所的醫材產品外，亦將持續提出醫材產品國際認證申請。並透過建立策略聯盟伙伴，深化與潛在客戶的長期合作關係，同時引進策略投資人，以因應聚焦於美妝和醫材營運期間對資金的需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資及籌資活動淨現金流量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資活動	籌資活動
93,871	-40,165	211,452	265,158	-	-

1.108年度現金流量分析

- (1)營業活動之淨現金流入：主要係109年度營業產生現金所致。
- (2)投資活動之淨現金流出：主要係109年購置不動產、廠房及設備。
- (3)籌資活動之淨現金流入：主要係109年現金增資所致。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.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：

本公司109年度支付之資本支出為新台幣48,146仟元，主要係購置設備、專利權等支出，以達提高本公司競爭力之效益，前述資本支出對公司財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司109年採權益法之關聯企業之投資損失為新台幣25,906仟元。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

109年12月31日；單位：仟元

轉投資公司名稱	109年投資損益	轉投資政策	獲利或虧損原因	改善計畫
Microbase International Corp.	(25,906)	多角化經營	所投資的維欣公司受疫情影響	維新公司之改善計畫
微邦醫學股份有限公司	0	多角化經營	未有營運活動	-
上海維欣生物科技有限公司	(27,201)	多角化經營	受疫情影響	待疫情趨穩後，開發新經銷商及擴展醫院佈局

六、風險事項分析及評估

(一)風險事項

1. 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：本公司部份之資本支出係向銀行貸款，因此利率變動將影響公司利息費用之支出。由於公司產業前景良好及財務結構改善，與銀行間已建立良好關係，可取得較具競爭力之借款利率，降低利息支出，未來將視整體客觀環境調節借款金額，以降低利率變化對本公司損益之影響。

(2) 匯率：本公司目前產品部分以美元等外幣計價、原料外購亦少部分以美元等外幣為主，故匯率波動對本公司獲利影響有限。對於匯率走勢將隨時蒐集及掌握匯市變動資訊，針對外幣多餘之曝險部位，本公司在即期市場出售美元或承作遠期外匯等必要之避險交易以降低匯率變動風險。

(3) 通貨膨脹：本公司尚未有因通貨膨脹因素對本公司損益產生重大影響之情形。而針對目前主要原物材料供應來源，本公司皆維持一家以上供應商並保持密切良好互動，以取得有競爭力之供應價格，減少通貨膨脹對本公司所造成的影響。

2. 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：

本公司截至年報刊印日止，未從事高風險、高槓桿之投資，亦無任何資金貸與他人及為他人背書或提供保證之情形。本公司從事衍生性商品交易皆依主管機關頒布之相關法規和一般公認會計原則，所有交易均以避險為目的，不從事投機性操作。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司成立至今，已經建構微製造技術以及微系統設計製造能力，而在微製造技術能力方面，已成功建構準分子雷射加工技術、厚膜光阻技術、高硬度鎳鈷合金微電鑄技術、材料成型技術等，利用自主開發技術能力之優勢，積極地開發與醫材、美妝相關應用的微霧化和微針產品。本公司109年之研發費用約新台幣77,119仟元，預計未來研發費用每年以維持營收百分之十為目標。

4. 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：

截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動，本公司均依法辦理，未來亦

隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動資訊，以充分掌握經營環境變化。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為全球該等技術少數開發之領導廠商之一，位居產業價值鏈最上游，技術先於產品應用。為開拓技術在各終端產品應用潮流，本公司除將不斷提升研發能力，並努力擴大行銷管道。財務上加強現金流量之管理。截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注本業經營，經營結果與信譽良好，自設立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至年報刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無任何併購計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為解決生產空間不足並提升競爭力，已於民國99年6月取得新址(桃園市八德區)以擴建廠房，並於100年完工，足資因應所需，暫時無大規模資本支出需求。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險：

為有效掌握進貨來源，並考量成本之控管，主要原物材料之供應商維持一家以上並保持良好的合作關係，未有因缺料或品質問題而影響正常生產及銷貨。

(2)銷貨集中風險：

本公司因醫療產業特性，相關產品須經終端產品使用國家主管單位長期之認證，101年隨醫材應用產品經認證後開始量產出貨，故銷貨會集中於少數客戶，惟多年來皆與客戶維持良好的合作關係，截至年報刊印日止，並無因銷貨集中而影響正常營運之情事。本公司持續積極開發新產品應用及新客戶，潛在客戶不乏國際知名業者，未來應足以優化客戶組合。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人及百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

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

13.資安風險及因應措施：

本公司由資訊主管負責安全管理，以確保資訊安全之有效性。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

1.電腦系統理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。

2.網路：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。

3.系統存取控制及維護：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。

4.資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

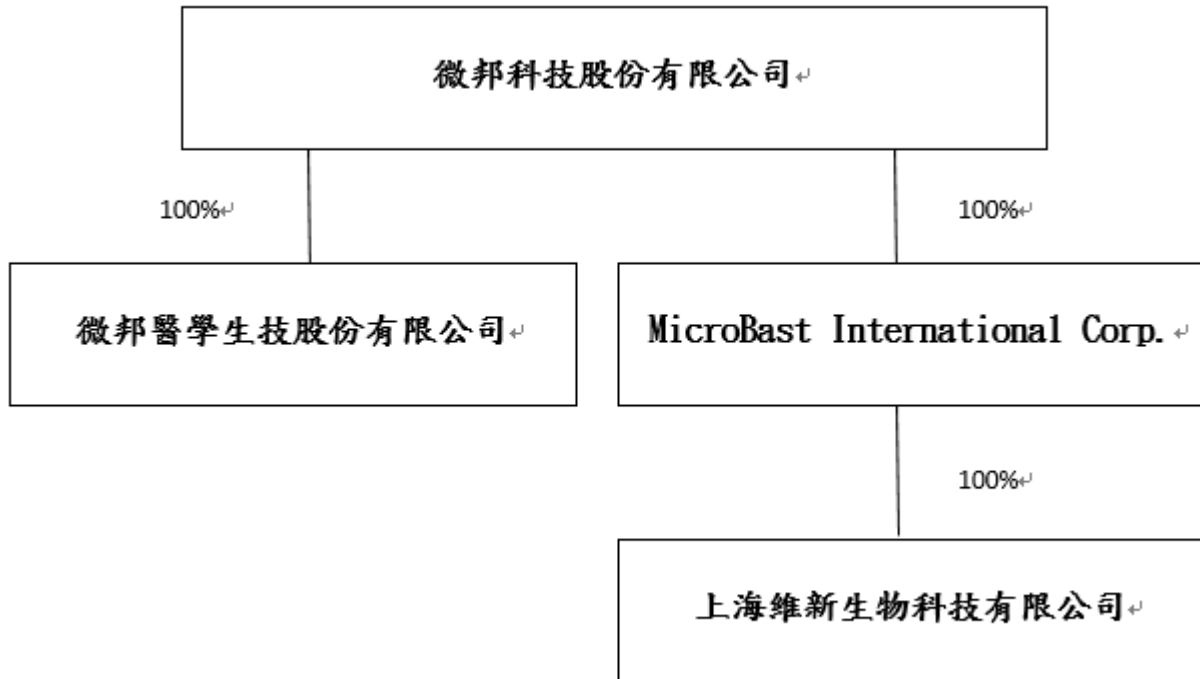
(三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業圖 (109年12月31日)



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

109年12月31日；單位：股/仟元

投資公司名稱	關係企業名稱	與本公司之關係	持有本公司之股份		投資公司持有股份		
			比例	股數	比例	股數	實際投資金額
微邦科技股份有限公司	微邦醫學生技股份有限公司	子公司	0%	0	100%	50,000	台幣 500
微邦科技股份有限公司	Microbase International Corp.	子公司	0%	0	100%	1,510,000	美元 1,510
Microbase International Corp	上海維欣生物科技有限公司	孫公司	0%	0	100%	0	美元 1,510

3.關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：

關係企業尚於草創時期，相關資訊於合併財務報表中均已揭露，請參閱附件二合併財務報告暨會計師查核報告。

4.關係報告書：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
- 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、 其他必要補充說明事項：無。
- 五、 最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

3184

微邦科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年及 108 年度

公司地址：桃園市八德區茄苳路756號
公司電話：(03) 3767555

3184

微邦科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年及 108 年度

公司地址：桃園市八德區茄苳路 756 號
公司電話：(03) 3767555

微邦科技股份有限公司



董事長：孟憲鎧

