

股票代號
4431

敏成健康科技

MYTREX HEALTH
TECHNOLOGIES

敏成健康科技股份有限公司

Mytrex Health Technologies, Inc.

113年度年報



中華民國 114 年 5 月 16 日 刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

1. 公司發言人

姓名：楊坤璋

職稱：總經理

電話：03-4631317

E-mail: kc.yang@mytrex.com.tw

2. 公司代理發言人

姓名：李幸燕

職稱：財務協理

電話：03-4631317分機106

E-mail: 4431@mytrex-health.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：桃園市桃園區民生路107號19樓 電話：03-4631317

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

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：寇惠植、郭欣頤會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓(台北101大樓)

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司不適用

六、公司網址：<https://www.mytrex-health.com/>

敏成健康科技股份有限公司 113 年度年報

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、113 年度營業結果.....	1
二、114 年度營業計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	4
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司治理報告.....	6
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.....	6
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。.....	28
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股東股權移轉及股權質押變動情形.....	29
八、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料.....	29
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.....	30
參、募資情形.....	31
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形：無。.....	34
三、特別股辦理情形：無。.....	34
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	34
五、員工認股權憑證辦理情形：無。.....	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	34
七、資金運用計畫執行情形：無。.....	34
肆、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場與產銷概況.....	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49
六、資通安全管理.....	50
七、重要契約.....	50
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	51
一、財務狀況.....	51
二、財務績效.....	52
三、現金流量.....	52

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無	53
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	53
六、風險事項.....	54
七、其他重要事項.....	55
陸、特別記載事項.....	56
一、最近年度關係企業相關資料	56
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。	57
三、其他必要補充說明事項：無。	57
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	57
附件一、113 年度關係報告書	59

壹、致股東報告書

一、113年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

本公司 113 年度因子公司躍獅健康(股)公司致力推廣「好鄰居藥業聯盟」採購平台，合併營業收入 1,758,684 仟元及營業毛利 221,551 仟元分別較前一年度增加 465,715 仟元及 29,206 仟元；惟整體營業費用亦較前一年度增加 33,482 仟元，故本期營業淨損較前期增加。

同時，子公司敏成(股)公司於 113 年底持續依國際會計準則第 36 條「資產減損」相關規定進行評估，其熔噴不織布事業因營運環境及市場改變，產能利用率持續低於購置設備當時的事業發展規劃，經評估部份設備有減損跡象因而提列資產減損 41,646 仟元，致本公司產生營業淨損及稅後淨損。

▶年度營運結果比較如下：

(單位：仟元)

	113 年度	112年度
營業收入	1,758,684	1,292,969
營業成本	1,537,133	1,100,624
營業毛利	221,551	192,345
營業費用	341,304	307,822
其他收益及費損淨額	42,210	43,649
營業淨(損)利	(77,543)	(71,828)
營業外收入及支出	(6,778)	14,646
稅前淨(損)利	(84,321)	(57,182)
所得稅費用	509	1,108
本期淨(損)利	(84,830)	(58,290)
其他綜合損益	11,284	(1,936)
本期綜合損益	(72,781)	(60,226)

▶個體財務報表摘要

(單位：仟元；每股盈餘：元)

	113 年度	112年度
本期淨(損)利歸屬於母公司業主	(82,375)	(56,219)
每股盈餘：基本	(2.25)	(1.54)

本公司 114 年將持續致力於連鎖藥局產業發展，深化原有的供貨與物流服務，並加強 OTC 產品之銷售力度，推廣自有品牌產品和開發保健品，期能透過自有藥品 GDP 倉儲物流優勢，整合聯盟聯合採購，發揮規模經濟之效益。

敏成公司 113 年在維持客戶關係及持續優化產線並提高生產品質等努力下，營運績效表現穩定。114 年將聚焦核心技術集中開發高附加價值產品，並持續拓展醫療布服事業新客戶，以縮小產業變化造成之營運壓力，強化公司整體競爭力及營運效率。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支能力分析：

	113年度	112年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,758,684	1,292,969	465,715	36.02
營業成本	1,537,133	1,100,624	436,509	39.66
營業毛利	221,551	192,345	29,206	15.18
營業淨利(損)	(77,543)	(71,828)	(5,715)	7.96
稅前淨利(損)	(84,321)	(57,182)	(27,139)	47.46
本期淨利(損)	(84,830)	(58,290)	(26,540)	45.53
本期淨利(損)歸屬於本公司業主	(82,375)	(56,219)	(26,156)	46.53
本期淨利(損)歸屬於共同控制下前手權益	-	(1,632)	1,632	(100.00)
本期淨利(損)歸屬於非控制權益	(2,455)	(439)	(2,016)	459.23
本期綜合損益	(72,781)	(60,226)	(12,555)	20.85
綜合損益歸屬於本公司業主	(70,430)	(58,154)	(12,276)	21.11
綜合損益歸屬於共同控制下前手權益	-	(1,632)	1,632	(100.00)
綜合損益歸屬於非控制權益	(2,351)	(440)	(1,911)	434.32

2. 獲利能力分析：

項 目	113年度	112年度
資產報酬率(%)	-6.54	-3.78
股東權益報酬率(%)	-13.18	-7.09
營業利益佔實收資本額比率(%)	-21.22	-19.66
稅前純益佔實收資本額比率(%)	-23.08	-15.65
純益率(%)	-4.82	-4.51
每股盈餘(元)	-2.25	-1.54

(三) 研究發展狀況

秉持技術創新精神、強化熔噴核心技術、應用於民生、工業、醫護生技產業商品、並開發相關製程與產品

敏成公司每年不斷地投入研發資源，無論是設備、資金與碩士級以上學歷研發人才的延攬，從軟硬體實力皆得以加速開發新產品新製程、縮短研發時程為主要目標。除了熔噴製程技術提升後的新產品能符合國內外的產業規範，並強化研發成果商轉成功率，帶動公司業務經營成長，另一方面，也關注不織布與熔噴製程的產業鏈發展趨勢，得以持續精進製程技術及擬定產品發展計畫。研發團隊也不斷嘗試不同行業所需要新應用領域的產品開發，包括新高分子材料於熔噴製程的可行性評估，陸續發展特殊的不織布複合工藝等，這些皆是我們的研發成果。

隨著 COVID-19 疫情降溫，一般民生平面口罩在終端消費者都有一定的庫存量，這造成消費通路需要一段時間來消化，面對此形勢，敏成除鞏固現有產品市場，並降低產品生產成本與提升產品品質，且持續創新研發異業新產品，擴大非口罩濾材類產品的開發。藉此，在產業週期循環下，能夠有不同的利基點。為公司帶來持續成長的營業額。

二、114年度營業計畫概要

(一) 經營方針

敏成公司

1. 強化產品開發：

除成熟製程技術精進外，研發團隊也持續新應用領域的產品開發，發展特殊原料開發、不織布複合工法及回收材的開發應用等。

2. 提升業務毛利

隨著國際局勢變化，成熟產品的競爭也愈加激烈，公司將致力產品類別的配置、高毛利產品業務拓展，提升整體營運的毛利。

3. 優化生產配置

因應高階產品的開發，公司已完成生產設備的改造與後段加工設備增購的規劃，將現有的生產資源以及後續的新增設備做有效的生產規劃配置，讓資源利用最大化。

4. 控制營運成本

針對營運成本的管控，經營團隊將審慎的對應各項費用支出以及資本支出以擷節資金流，並強化生產參數的監控、物料調配的有效管控，降低物料耗損以及品質損失成本的發生。

躍獅公司

1. 積極擴展新加盟數

透過軟性加盟體制，積極整合尚未加入連鎖藥局品牌之社區藥局，擴大市場佔有率及增加聯合採購之議價能力。

2. 提升電子商務業務

推出自營網路商店(躍獅線上)，增加商品豐富度，提供線上購買，線下取貨及線下購買，宅配到府等優勢，擴大門市服務量能。

3. 發展好鄰居藥業聯盟

於2024年初成立好鄰居藥業聯盟，透過處方藥品聯採制度，吸引單點藥局加入，期已透過更大的採購量體，換取更大的議價空間，降低進貨成本。

(二) 預期銷售數量及其依據：本公司未公開財務預測，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產政策

- (1) 製程設備的優化，提升各產線的生產調配能力。
- (2) 落實並加強物料調配、成本管控及庫存管控。
- (3) 培養與強化生產人員的技術能力。

2. 銷售政策

- (1) 穩定成熟產品之營收及毛利。
- (2) 拓展高階產品推廣與應用。
- (3) 建立策略夥伴關係，開拓新市場及新產品。

3. 品質政策

- (1) 落實品質政策，嚴格管理生產過程中的監督與管控作業。
- (2) 重視客戶滿意度，減少客訴並建立快速反應機制。
- (3) 確保產品品質，追求創新設計，使新產品開發能夠符合未來市場需求。

三、未來公司發展策略

敏成公司秉持著企業永續經營的理念，不斷投入資源精進熔噴製程技術，持續提昇技術層次至與國際領先大廠同級水準與規模，甚至不斷拓展其跨業領域以超越現有熔噴廠商的營業範疇。

1. 成熟產品製程精進：成熟產品以製程精進與穩定品質為重要的營運策略。
2. 擴大產品應用範疇：佈局不同產業鏈之應用，開發友善地球之永續環保材料應用。

躍獅公司積極推出自營網路商店(躍獅線上)，增加商品豐富度，提供線上購買，線下取貨及線下購買，宅配到府等優勢，擴大門市服務量能。發揮好鄰居藥業聯盟優勢，積極整合尚未加入連鎖藥局品牌之社區藥局，擴大產品市場佔有率及增加聯合採購之議價能力。本公司將積極協助躍獅公司整合資源，以擴大其營運績效。

四、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

由於中國大陸的快速崛起，熔噴不織布產業面臨供應量大於需求面之窘境，若想擺脫這些競爭，敏成公司惟有朝提昇熔噴製程技術能力與開拓自有特殊應用，並提升產品高值化的方向前進，與這些對手的產品做產品與市場差異化，方能避免低售價、低獲利的競爭威脅。

隨電子商務市場快速成長，國外藥妝業者在台積極展店、量販超市及便利商店也跨足經營保健商品，造成市場價格競爭激烈，使得商品毛利偏低。同時台灣藥局開展速度快速，連鎖藥局體系出現大者恆大的趨勢；以美妝為主打的連鎖體系，開始於門店內開設能領取處方箋的藥局，逐步轉型為複合式商店，藥局間同業競爭日趨激烈。

(二) 法規環境之影響

熔噴不織布製程被歸屬為紡熔法不織布工藝，與其他不織布工法最大的不同在於它的上游原料不是紡織纖維，而是聚丙烯或其他可熔噴的高分子材料，簡單的一次性製程，結合纖維工藝與不織布製造，因為微米級的纖維尺寸及織物的高孔隙率，熔噴不織布擁有一些優越的獨特性質，諸如過濾性、吸著性、遮蔽性、伸縮彈性、絕緣性等，也逐漸被廣泛應用於室內空氣品質過濾、液體過濾、安全防護衣、防寒保暖衣著、隔音吸音材、彈性不織布、彈性保溫棉等產業。由於各產業規範都有特別的質量要求，因此常須配合功能性添加劑的輔助或與其他不織布的複合以符合下游加工製造廠工法上需要的物性要求及產業規範要求。

自 109 年起嚴重特殊傳染性肺炎(Covid-19)疫情嚴峻至 112 年趨於緩和期間，社區藥局配合衛生福利部食品藥物管理署政策推動防疫工作，舉凡實名制口罩發放、快篩試劑發放、新冠肺炎藥物調劑、慢性病連續性處方箋領藥、處方用藥諮詢、配合醫療院所遠距視訊門診提供送藥到府服務等，藥師均扮演十分重要的角色，社區藥局成為社區健康的第一線守護者，因此需時刻關注各項衛生相關法令更新，除確實遵循外，亦需做到正確宣導。

(三) 總體經營環境之影響

1. 本公司競爭利基：

- (1) 敏成公司擁有良好訓練的技術團隊，具備經營過濾產業、保暖阻隔填充材料及彈性材料之核心技術，熔噴製程生產經驗豐富且累積有足夠的專業知識和經驗。除通過 ISO 品質認證，品質系統可確保供貨品質的適用性與一致性外，亦與產業保持良好聯動關係，以客為尊提供超越客戶期待的銷售服務與品質。
- (2) 躍獅公司為台灣第一家藥師親自執業的連鎖藥局，透過建立智慧藥局環境、優化營運流程等方式，提供社區民眾更貼心、便捷且智慧的用藥與照護服務，以道德、專業、親切，服務的形象，提供顧客完善的健康照護。

2. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- A. 經營管理能力：本公司之經營團隊對於營運熔噴不織布公司及經營藥品買賣公司擁有多年成功經驗，無論在設計、研發、生產及銷售都具備完整的業務能力。
- B. 技術研發能力：經由改善核心製程技術，同時透過合作模式引進國內外先進製程，持續開發高效能的產品，強化市場差異性。
- C. 品質管控能力：嚴格執行品質控管政策，確保提供高品質的產品來服務客戶，並不斷提昇生產良率，降低生產成本。

(2) 不利因素與因應對策

A. 勞力成本偏高。

因應對策：持續提高製程技術水準及設備效益，提高產能並改善產品銷售組合以降低勞力成本偏高的衝擊。

B. 曝光度不足，因後疫情時代多方衝擊影響業務拓展。

因應對策：增加在專業雜誌或網站的曝光頻率；補強產品技術資料及取得第三單位驗證報告，學習經營品牌形象，發展與客戶的夥伴關係。於疫情趨緩後，積極參加各領域專業展覽，提高產品能見度。

C. 地緣政治衝突與低單價產品競爭。

因應對策：提昇製程技術及發展獨特工藝、創造產品差異化與產品性價比，凸顯 MIT 產品的品質印象並強化內部整合管理。

董事長楊弘仁



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

114 年 04 月 14 日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他主 管、董事或監察人 備註		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	盛弘醫藥(股)公司	-	113.06.25	3 年	100.12.08	14,969	61.46	22,453	61.46	0	0	0	0	國立臺灣大學醫學系 美國哈佛大學公共衛生碩士 彼得·杜拉克管理學院企管碩士 約翰·霍普金斯大學博士候選人 國立體育大學運動科學研究所博士 史丹佛大學訪問學者 敏盛醫療體系執行長 北京嬌然天使兒童醫院院長 敏盛綜合醫院負責醫師	• 敏盛醫療體系執行長 • 財團法人聯合醫學基金會董事長 • 中國明基醫院控股董事長 • 哈佛健康(股)公司董事長 • 亨鑫投資有限公司董事長 • 盛弘醫藥(股)公司董事長 • 弘翰健康事業(股)公司董事長 • 博思管理顧問(股)公司董事長 • 盛佑康復科技(股)公司董事長 • 安其科技(股)公司董事長 • 盛倫健康科技(股)公司監察人 • 盛世數位健康(股)公司董事長 • 盛雲藥品(股)公司董事長 • 躍獅健康(股)公司董事長 • 醫電數位轉型(股)公司董事長 • 環球生技多媒體(股)公司董事 • 一達國際醫院管理顧問(股)公司監察人 • 三頓(股)公司董事長 • 精準健康(股)公司董事長 • 敏盛八產管理(股)公司董事 • 方鼎資訊(股)公司董事 • 中華開發生醫創業投資(股)公司監察人 • 悅得企業(股)公司監察人 • 博智文創(股)公司監察人 • 敏盛醫控(股)公司董事長			
	中華民國	楊弘仁	男 51~60 歲	113.06.25	3 年	110.10.15	53	0.15	123	0.34	0	0	0	0			無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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	中華民國	盛弘醫藥(股)公司	-	113.06.25	3年	100.12.08	14,969	61.46	22,453	61.46	0	0	0	0	•元智管理學院EMBA •台北醫學院醫事技術系 •敏盛綜合醫院資深副院長 •敏盛綜合醫院行政副院長 •盛雲藥品(股)公司董事長	•中原醫管(股)公司董事長 •盛雲藥品(股)公司副董事長 •財團法人聯合醫學基金會董事 •哈佛健康(股)公司董事 •方鼎資訊(股)公司董事 •躍獅健康(股)公司監察人	無	無	無
	中華民國	代表人：劉慶文	男 61~70歲	113.06.25	3年	110.01.04	0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	中華民國	盛弘醫藥(股)公司	-	113.06.25	3年	100.12.08	14,969	61.46	22,453	61.46	0	0	0	0	•中原大學企管系 •統一超商7-11營運長 •統一超商集團策略長 •菲律賓7-11副董事長 •捷盟行銷總經理 •捷盛運輸董事長/總經理 •博客來董事長/總經理 •臺灣樂天董事長 •統一資訊總經理 •安源資訊董事長 •安源通訊董事長 •美食達人集團執行長 •全聯實業執行長	•臺灣數位企業總會三代轉型研究院院長	無	無	無
	中華民國	代表人：謝健南	男 61~70歲	113.12.11	3年	113.12.11	0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	中華民國	盛弘醫藥(股)公司	-	113.06.25	3年	100.12.08	14,969	61.46	22,453	61.46	0	0	0	0	•敏成健康科技(股)公司執行長兼營運長 •華星光電廠長/總監 •群創光電廠長 •奇美電廠長 •元太科技製程設備工程師 •燁隆鋼鐵工程師	•敏成(股)公司董事長兼總經理 •敏成健康科技(股)公司總經理 •躍獅健康(股)公司總經理 •盛佑康復科技(股)公司董事	無	無	無
	中華民國	代表人：楊坤璋	男 51~60歲	113.06.25	3年	110.10.15	0	0	13	0.04	6	0.02	0	0					
董事	中華民國	楊征投資(股)公司	-	113.06.25	3年	100.12.08	177	0.49	177	0.49	0	0	0	0	•美國南加州大學(USC)公共行政管理研究所碩士 •敏盛經國總醫院行政副院長 •敏盛醫務體系副執行長 •亞太健康(股)公司副執行長 •中華民國區域醫院協會第五屆、第六屆理事 •桃園縣巡守大隊副大隊長	•榮揚管理顧問有限公司董事長 •敏盛資產管理(股)公司董事長暨總經理 •碧盛建設(股)公司副董事長 •盛雲醫藥(股)公司董事	無	無	無
	中華民國	代表人：張長榮	男 51~60歲	113.06.25	3年	100.12.08	0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	中華民國	楊征投資(股)公司	-	113.06.25	3年	100.12.08	177	0.49	177	0.49	0	0	0	0	•長庚大學商學院 •淡江大學電算系	•怡仁事業(股)公司董事長 •敏盛生物科技(股)公司董事長 •峰雲國際(股)公司董事長 •盛諭健康科技(股)公司董事 •迅實科技(股)公司監察人 •敏盛醫控(股)公司總經理 •大園敏盛醫院院長	無	無	無
	中華民國	代表人：楊文仁	男 61~70歲	113.06.25	3年	113.02.15	45	0.12	45	0.12	36	0.10	0	0					

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	游啓璋	男 71~80 歲	113.06.25	3 年	107.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	• 美國史丹福大學法學博士 • 台北地方法院板橋分院法官 • 宜蘭地方法院法官 • 花蓮地方法院法官 • 理律法律事務所合夥律師 • 考試院律師高考典試委員 • 考試院司法官特考典試委員 • 行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會委員 • 全國農業金庫獨立常務董事 • 彰化商業銀行獨立董事 • 長庚大學工商管理學系專任副教授	• 國立台灣大學會計學系兼任副教授 • 東吳大學法律研究所兼任副教授 • 長庚大學工商管理學系兼任教授 • 財政部訴願審議委員會委員 • 財政部記帳及報稅代理人懲戒覆審委員會委員 • 社團法人台灣信託協會理事 • 兆豐金融控股股份有限公司獨立董事			無
獨立董事	中華民國	張恆瑜	女 41~50 歲	113.06.25	3 年	108.12.24	0	0	0	0	0	0	0	0	• 國立臺灣大學會計學系 • 國立成功大學國際企業研究所博士 • 美國加州州立大學北嶺分校保險暨金融學系訪問學者 • 臺灣積體電路製造股份有限公司管理師 • 中華民國會計師高考及格	• 長庚大學數位金融科技學系/工商管理學系副教授 • 長庚醫院巨量資料與統計中心特聘副研究員			無
獨立董事	新加坡	吳夢楚	女 51~60 歲	113.06.25	3 年	111.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	• 新加坡國立大學癌症研究所轉譯醫學核心實驗室負責人 • Vela Diagnostics(新加坡)研發部 NGS 組負責人 • 體學生物科技(股)公司應用開發處長 • 康健基因科技(股)公司技術長 • 康健基因科技(股)公司總經理	• 康博醫創(股)公司 董事長兼總經理			無

1. 法人股東之主要股東(持股比例占前十名)

114 年 05 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(名稱及持股比例)
盛弘醫藥(股)公司	敏盛醫控股份有限公司 28.80%、 楊陳彩碧 1.12%、 蘇清榮 0.94%、 黃嫻惠 0.77%、 楊弘仁 0.74%、 田玉龍 0.61%、 楊征投資股份有限公司 0.56%、 傅豐誠 0.50% 敏盛資產管理股份有限公司 0.47%、 許榮源 0.46%
楊征投資(股)公司	楊敏盛 58.59%、 楊陳彩碧 31.18%、 楊怡真 5.12%、 楊怡珊 5.12%

2. 法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東：

114 年 05 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其所佔比例
敏盛醫控(股)公司	楊征投資股份有限公司11.88%、 敏盛資產管理股份有限公司11.87%、 財團法人桃園市怡仁愛心基金會11.33%、 瑞安大藥廠股份有限公司5.40%、 楊敏盛3.33%、 信東生技股份有限公司3.31%、 福林投資股份有限公司2.99%、 楊陳彩碧2.36%、 永信藥品工業股份有限公司2.18%、 盛立管理顧問股份有限公司1.79%
敏盛資產管理(股)公司	敏盛醫控(股)公司14.62%、 楊征投資(股)公司8.47%、 楊陳彩碧7.71%、 瑞安大藥廠(股)公司5.29%、 楊敏盛4.77%、 楊弘仁3.77%、 敏成健康科技(股)公司3.38%、 信東生技(股)公司3.27%、 福林投資(股)公司2.93%、 永信藥品工業(股)公司2.13%

3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
楊弘仁 董事長		請參閱本年報「董事及監察人資料」(第 6-8 頁)	不適用	0
劉慶文 董事				0
謝健南 董事				0
張長榮 董事				0
楊文仁 董事				0
楊坤璋 董事				0
游啓璋 獨立董事		所有董事皆未有公司法第三十條各款情事	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
張恆瑜 獨立董事				0
吳夢楚 獨立董事				0

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司訂有「董事選舉辦法」，當中敘明本公司董事之選任應考量整體配置，成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

本公司第十四屆董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備醫藥、財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性成員為2位，佔比22%，目標為女性成員20%以上。

(2)董事會獨立性：

本公司第十四屆董事會共9席董事，其中3席為獨立董事，佔比33%。

本公司獨立董事於選任時均有出具獨立董事資格檢查表，並於就任時簽署獨立董事聲明書。經本公司評估，本屆獨立董事皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

本屆董事會成員均未具有配偶及二親等以內親屬關係。

董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長	董事					獨立董事		
姓名	楊弘仁	劉慶文	謝健南	張長榮	楊文仁	楊坤璋	游啓璋	張恆瑜	吳夢楚
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	新加坡
性別	男	男	男	男	男	男	男	女	女
年齡	51-60 歲	61-70 歲	61-70 歲	51-60 歲	61-70 歲	51-60 歲	71-80 歲	41-50 歲	41~50 歲
獨立董事任期年資	-	-	-	-	-	-	3-6 年	3-6 年	1-2 年
兼任本公司員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-
專業知識與才能									
醫療專業	✓	✓	-	-	-	-	-	-	✓
醫療機構管理	✓	✓	-	✓	✓	-	-	-	-
企業管理	✓	✓	✓	-	✓	-	-	-	✓
工廠管理	✓	✓	-	✓	-	✓	-	-	-
行銷管理	✓	✓	✓	✓	-	-	-	-	✓
法律	-	-	-	-	-	-	✓	-	-
會計財務	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	-
教育	-	-	-	-	-	-	✓	✓	-
專業能力與經驗									
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

114 年 04 月 14 日 單位：仟股：%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持 有 股 份		配偶、未成年子 女持有股份	利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		備 註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中 華 民 國	楊坤璋	男	113.07.12	13	0.04	6	0.02	0	•敏成健康科技(股)公司執行長兼營運長 •華星光電廠長/總監 •群創光電廠長 •奇美電廠長 •元太科技製程設備工程師 •燐隆鋼鐵工程師	•敏成(股)公司董事長兼總經理 •躍獅健康(股)公司總經理 •盛佑康復科技(股)公司董事 •敏成健康科技(股)公司董事	無	無	無
財務協理	中 華 民 國	李幸燕	女	114.01.17	0	0	0	0	0	•政治大學會計學系 •安侯建業聯合會計師事務所審計高專 •盛弘醫藥(股)公司稽核高專 •盛弘醫藥(股)公司會計高專 •總格精密(股)公司稽核高專 •敏成健康科技(股)公司會計副理 •敏成健康科技(股)公司財務協理、代理人發言人	無	無	無	無

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		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)(註3)		本公司	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
董事長	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：謝健南(註3)	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：黃金舜(註3)	0	0	0	0	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊坤璋(註2)	0	0	0	0	0	0	45	0	195	2,284	0	0	0	0	0	0
董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信(註2)	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	楊征投資股份有限公司 代表人：張長榮	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	楊征投資股份有限公司 代表人：楊文仁(註1)	0	0	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	楊征投資股份有限公司 代表人：楊敏盛(註1)	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	游啓璋	0	0	0	0	0	0	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	張恆瑜	0	0	0	0	0	0	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	吳夢楚	0	0	0	0	0	0	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

獨立董事酬金以會議(董事會、薪酬委員會、審計委員會)車馬費及董監酬勞分配為給付原則；車馬費依市場行情支付、董事酬勞係依議案討論參與、貢獻度及出席狀況等評核要素衡量分配。

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

註1：法人董事楊征投資(股)公司代表人楊敏盛先生於113年2月15日辭任，改派楊文仁先生擔任本公司董事代表人。

註2：法人董事盛弘醫藥(股)公司代表人許盛信先生於113年7月1日辭任，改派楊坤璋先生擔任本公司董事代表人。

註3：法人董事盛弘醫藥(股)公司代表人黃金舜先生於113年11月15日辭任，改派謝健南先生擔任本公司董事代表人。

註4：本公司113年度未加計員工酬勞及董監酬勞為稅前淨損，未達章程所訂「如有獲利」之條件，故113年度不提列員工酬勞及董監酬勞。
民國113年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

(二) 總經理及副總經理之酬金

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)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金金額	股票金額	所有公司	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	楊坤璋(註1)	45	2,284	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：本公司113年度未加計員工酬勞及董監酬勞為稅前淨損，未達章程所訂「如有獲利」之條件，故113年度不提列員工酬勞及董監酬勞。
民國113年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年3月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
總經理	楊坤璋	0	0	0	0

註1：本公司113年度未加計員工酬勞及董監酬勞為稅前淨損，未達章程所訂「如有獲利」之條件，故113年度不提列員工酬勞及董監酬勞。

民國113年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

4.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、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性

職稱	酬勞總額佔稅後純益比例(%)			
	113年度		112年度	
	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司
董事、 獨立董事	0	0	0	0
總經理及 副總經理	0	0	0	0

註：本公司113年度未加計員工酬勞及董監酬勞為稅前淨損，未達章程所訂「如有獲利」之條件，故113年度不提列員工酬勞及董監酬勞。

民國113年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

本公司董事、監察人之酬金包括車馬費、盈餘分配之董監酬勞及董事薪資等。在車馬費方面，係參考同業水準支付；在盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，於本公司以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益以不高於百分之二提列為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，則係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會10次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率（%）【B/A】	備註
董事長	楊弘仁(盛弘)	10	0	100.00%	
董事	劉慶文(盛弘)	10	0	100.00%	
董事	謝健南(盛弘)	1	0	100.00%	113/11/15 改派
董事	黃金舜(盛弘)	4	0	100.00%	113/11/15 辭任
董事	楊坤璋(盛弘)	7	0	100.00%	113/7/1 改派
董事	許盛信(盛弘)	6	0	100.00%	113/7/1 辭任
董事	張長榮(楊征)	10	0	100.00%	
董事	楊文仁(楊征)	8	0	100.00%	113/2/15 改派
董事	楊敏盛(楊征)	0	2	0%	113/2/15 辭任
獨立董事	游啓璋	10	0	100.00%	
獨立董事	張恆瑜	10	0	100.00%	
獨立董事	吳夢楚	9	1	90.00%	

其他應記載事項：

- 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：

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113.01.10	第十三屆第十九次	參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。	無	不適用
113.02.02	第十三屆第四次(臨時)	參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。	無	不適用
113.03.15	第十三屆第二十次	1.修訂「董事會議事規範」案。 2.修訂「審計委員會組織規程」案。	無	不適用
113.07.12	第十四屆第二次	1.其他重要報告事項：參與子公司盛佑康復科技(股)公司現金發行新股案 2.參與子公司躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案，並部份棄認由本公司股東優先認購 3.本公司總經理暨發言人異動案。	無	不適用
113.11.06	第十四屆第四次	修訂「審計委員會組織規程」案。	無	不適用
113.12.19	第十四屆第五次	1.修訂「印鑑管理辦法」案。 2.修訂本公司章程案。	無	不適用

(2)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。

- 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：不適用。
- 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：公司董事會均依主管機關要求，即時修改相關章程及辦法並將資訊即時上傳，以提昇財務業務相關資訊之透明度。

(二) 審計委員會運作情形

1.本屆審計委員任期：113年6月25日至116年6月24日，審計委員會運作情形資訊如下：

2.113年度審計委員會開會9次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	游啓璋	9	0	100.00%	無
委員	張恆瑜	9	0	100.00%	無
委員	吳夢楚	8	1	88.88%	無

其他應記載事項：

1.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

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.01.10	第十三屆 第十九次	參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.02.02	第十三屆 第四次(臨時)	參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.03.15	第十三屆 第二十次	1.112年度合併及個體財務報表案。 2.112年度內部控制制度聲明書案。 3.修訂「董事會議事規範」案。 4.修訂「審計委員會組織規程」案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.07.12	第十四屆 第二次	1.其他重要報告事項：參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。 2.參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案，並部份棄認由本公司股東優先認購。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.08.09	第十四屆 第三次	113年度第二季合併財務報表案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.11.06	第十四屆 第四次	修訂「審計委員會組織規程」案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用
113.12.19	第十四屆 第五次	修訂「印鑑管理辦法」案。	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過。	不適用

(2)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。

2.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。

3.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）

(1)稽核單位每月編製「稽核報告摘要表」，連同稽核報告影本呈送獨立董事查閱。

(2)獨立董事查閱稽核報告影本後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。

- (3)每件稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送獨立董事。
- (4)內部稽核主管依規定出席董事會報告稽核業務。
- (5)本公司簽證會計師定期於審計委員會及董事會報告每年財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會報告。113年度並無上述特殊情況，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好
- (6)綜上所述，獨立董事可透過董事會、審計委員會及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務情形)及稽核情形，並可透過各種管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	公司目前尚未制定公司治理實務守則。本公司現行運作方式皆符合上市上櫃公司治理實務守則之精神，且依據「上市上櫃公司治理實務守則」，並考量公司實際運作需求，已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「防範內線交易管理辦法」、「關係企業交易管理作業規範」及「道德行為準則」等辦法，且要求各權責單位確實依規章辦理。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
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)設有發言人制度，並搭配股務代理機構協助處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
(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)設置專責股務人員，並搭配股務代理機構協助辦理。	
(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)訂有轉投資管理及子公司監理辦法、「關係企業交易管理作業規範」、「關係人交易管理辦法」，並依該規定進行風險控管。	
(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)訂定「防範內線交易管理辦法」及「道德行為準則」等辦法，且要求各權責單位確實依規章辦理。	
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？	✓		(一)本公司訂有「董事選舉辦法」，相關多元化政策、具體管理目標及落實情形請參閱本年报第16頁。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
(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)本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，各有委員三人，依章程及相關規定，定期開會運作，目前並無設置其他功能性委員會。	
(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？	✓		(三)訂定「董事會議事規範」，且要求各權責單位確實依規章辦理。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司於每年與簽證會計師簽定服務公費前，就簽證會計師獨立性進行評估，並由審計委員會決議後向董事會報告評估結果。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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)之評估	✓		本公司設置兼職單位負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、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。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
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？	✓		已架設網際網路、電子郵件及各項電信設施，包括客戶、供應商、股東、主管機關...等外部人員可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
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)已完成架設專屬的公司網頁，並可連結至公開資訊觀測站，方便投資人獲取所需的各項財務業務資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
(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)所有重要的財務業務資訊皆由專責人員依規定上傳至公開資訊觀測站，可使資訊揭露更為完整即時。	
(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)本公司年度財務報告均於會計年度終了後四個月內公告申報，並於規定期限前提早公告並申報財務報告第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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	✓		(一)員工權益與僱員關懷 本公司依照勞動基準法相關規定制訂辦法，並依法為員工投保勞保、健保及提撥勞工退休金，以保障員工合法權益。另外亦訂有員工退休、資遣、職災、撫恤辦法，妥善照顧員工退休及職業災害等相關事宜。公司設有職工福利委員會，由事業單位及員工共同提撥福利金，以落實員工福利，提升員工生活品質，促進勞資和諧。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。

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	
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)？			(二)投資者關係 本公司設有發言人及代理發言人，負責針對投資者之各項問題與建議進行溝通與協調。並依法定期舉辦股東常會，說明公司營運狀況。此外，並將公司之重大資訊於公開資訊觀測站揭露，保持公司資訊透明化，確保投資者權益。 (三)供應商關係 本公司建立完整之供應商資料，作為合作指標與參考依據，並不定期與供應商進行協調與溝通，以期提升雙方合作之品質與默契。 (四)董事及監察人進修之情形 113年度董監事進修情形請參閱本公司年報。 (五)利害關係人權益 本公司秉持誠信的經營理念，尊重利害關係人之建議與指導，並善盡溝通與協調之責，維持良好之互動與合作關係，維護利害關係人之合法權益。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司之重大投資或經營決策，均經由公司內部相關單位審慎評估後，提報至董事會進行討論後做出決議。 (七)客戶政策之執行情形 本公司絕對重視對客戶的承諾，以不斷地提升服務品質及軟硬體設備，致力滿足客戶需求。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 113年度董監責任保險投保情形，保險期間自113年2月20日起至114年2月20日止，投保總金額美金100萬元。 112年度董監責任保險投保情形，保險期間自113年2月20日起至113年4月20日止，投保總金額美金100萬元。	
			已架設網際網路、電子郵件及各項電信設施，包括客戶、供應商、股東、主管機關...等外部人員可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。	符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： 本公司為興櫃公司尚未列入公司治理評鑑。				

➤ 113 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	楊弘仁	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
董事	劉慶文	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
董事	張長榮	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
董事	楊文仁	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	許盛信	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
董事	楊坤璋	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
		113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
董事	黃金舜	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3
獨立董事	游啓璋	113/07/30	財團法人台灣金融研訓院	防治洗錢與新興犯罪趨勢態樣	3
		113/10/28	財團法人台灣金融研訓院	談碳權機制與性平三法	3
		113/11/12	財政部財政人員訓練班	財政部公司治理專題演講	3
獨立董事	張恆瑜	113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	吳夢楚	113/11/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
		113/11/20	財團法人台灣金融研訓會	公司治理講堂-營業秘密保護實務解析	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名 身分別		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	張恆瑜	請參閱本年報 「董事及監察人資料」 (第 6-8 頁) 所有委員皆未有公司法 第三十條各款情事		所有委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	游啓璋				1
獨立董事	吳夢楚				0

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三人。

(2) 本屆委員任期：113年6月25日至116年6月24日，113年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張恆瑜	2	0	100%	無
委員	游啓璋	2	0	100%	無
委員	吳夢楚	2	0	100%	無

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。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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?		✓	本公司雖未設置永續發展責任單位,但從事企業經營之同時,積極實踐永續發展,以符合國際發展趨勢,並透過企業公民擔當,提升國家經濟貢獻,改善員工、社區、社會之生活品質,促進以永續發展為本之競爭優勢。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
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?	✓		本公司考量風險因素建立適合之內部控制制度,並進行作業監督評估執行情形,持續修訂設計與強化執行。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		配合本公司產業相關法令要求進行。	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?	✓		本公司為落實綠色地球之環保意識,期望藉由適當的 IT 規劃,打造無紙化辦公室。除要求員工提高紙張及各項資源之回收利用率外,並鼓勵員工自備環保餐具,積極落實垃圾分類與減量,善盡地球一份子之責任。	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?	✓		本公司持續關注氣候變遷議題並評估對公司之影響,以隨手關燈、節約能源及強化資源回收等方式,降低公司營運對自然環境之衝擊。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		✓	本公司未有因生產製造而大量排放氣體之情形,雖尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊,惟持續宣導並執行節能減碳之政策如節約用電、省水、可回收物之再利用等,以落實碳排放減量。	未來依法令規定要求辦理。
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?	✓		本公司嚴守政府相關之勞動法規,保障員工之合法權益,亦致力維護且尊重國際公認基本勞動人權。此外,並透過公平、公開之招募管道,秉持不論性別、宗教、政黨均能一視同仁,唯才適用之原則。	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?	✓		1.本公司訂有工作規則及相關人事管理規章,內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。 2.本公司訂有員工考核辦法,定期進行員工績效考核,並依績效結果反應員工薪酬;本公司薪酬政策,係依據個人能力,對公司的貢獻度,績效表現,與經營績效之關聯性成正相關。 3.設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作,辦理各項福利事項。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)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？	✓		1.本公司明訂辦公場所全面禁菸，並要求每年依照政府消防安全相關法規規定，進行辦公處所設備設施之安全檢查，以及配合辦公場所管理單位之要求定期參與消防逃生、滅火器具使用的實際演練，提供員工安全無虞的工作環境。	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？	✓		2.本公司定期舉辦員工健康檢查，並不定期實施安全衛生教育訓練。 本公司為落實終身學習，提升工作技能與品質，訂有「員工繼續教育訓練辦法」，鼓勵員工在職進修，並對教育訓練之成效予以考核。	無重大差異。
(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？	✓		本公司對產品與服務之行銷及標示皆嚴守相關法規及國際準則。	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？	✓		本公司在與供應商往來之前，皆依照制定之「供應商管理及詢比議價作業辦法」作業，對於供應商之經營做調查與確認，並對於供應商過去有無影響環境與社會責任之情形給予客觀評量。	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？		✓	本公司目前尚未編制永續報告書	未來將依本公司之產業特性及經營規模等情況，視需求進行規劃。
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： 本公司雖未訂定永續發展實務守則，惟日常營運依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強企業社會責任等原則實施，未來將視公司發展需要及法令規定參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本公司永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司積極參與公益活動，定期捐款關懷弱勢團體，並且贊助關係企業共同參與舉辦關懷社會各項活動。				

(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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定「公司誠信經營守則」暨相關作業程序及行為指南，「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」之制定及修正皆經董事會通過後於本公司網站揭露，明確規定人員應恪守遵從誠實信用原則，不得從事違反誠信之行為。	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？	✓		本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	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？	✓		本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中已詳細規範具體誠信經營之做法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及建立宣導、懲戒、申訴制度及紀律處分等，規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以落實執行防範不誠信行為，本公司亦將持續檢討修正之。	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？	✓		本公司以公平且透明之方式進行商業活動，並於與他人建立商業關係前依據公司業務或採購相關內控管理準則進行評估，確認商業往來對象之合法性，且每年至少一次評估往來對象之誠信紀錄。	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？	✓		公司有設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期向董事會報告。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」已對禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費、利益迴避的政策、處理程序、檢舉案件的處理，有明確的指示，並要求所有人員落實執行。董事會各項議案有利益衝突時，與議案相關之董事皆依迴避原則離席，不參與討論表決。	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？	✓		本公司之會計制度及內部控制制度均在以落實誠信經營為目的的架構下所設計，內部稽核單位定期查核，並將查核結果及執行情形每季於董事會上報告。另本公司委任會計師亦每年就內部控制作業執行情形進行查核，以合理確信本公司之會計制度及內部控制制度有效的運作。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司鼓勵員工參與各類教育訓練課程，並在內部會議宣導「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」等相關辦法，讓員工了解其重要性。	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？	✓		本公司設有檢舉信箱，指派專責人員處理檢舉等相關事務，另於人事規章中明訂員工意見申訴管道。	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？	✓		本公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。	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？	✓		本公司對於檢舉人或參與調查之人員將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。讓檢舉人能夠安心、放心，維持正面良善的企業文化與氛圍。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中。	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： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」暨相關作業程序及行為指南，目前相關運作與所訂守則並無重大差異且執行正常。				
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) 本公司如有修訂公司誠信相關制度時，會先提案送交審計委員會及董事會討論，並提報股東會報告，而後公布宣導執行。				

(七) 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：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：如下頁。
- 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。

敏成健康科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：114年3月10日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月10日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敏成健康科技股份有限公司

董事長：楊弘仁

簽章



總經理：楊坤璋

簽章



(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會：

會議日期	重大決議事項	備註
113/06/25	承認事項 1. 一一二年度決算表冊承認案。 2. 一一二年度盈虧撥補案。 討論事項 1. 本公司 109 年度現金增資之募集資金運用計畫變更案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 選舉事項 1. 董事(含獨立董事)全面改選案。 其他議案 1. 解除本公司新選任董事(含獨立董事)競業禁止案。	113 年 股東常會

2. 董事會：

日期	重大決議事項
113/01/10	1. 參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。
113/02/02	1. 參與躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案。
113/03/15	1. 本公司擬向銀行申請融資額度展貸案。 2. 112 年度員工酬勞及董事酬勞提列金額案。 3. 112 年度合併及個體財務報表案。 4. 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 修訂「董事會議事規範」案。 6. 修訂「審計委員會組織規程」案。 7. 董事(含獨立董事)全面改選案。 8. 解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。 9. 本公司 113 年度股東常會召開案。
113/05/10	1. 本公司擬不參與子公司盛佑康復科技(股)公司現金發行新股案。 2. 處分盛佑康復科技(股)公司股權案。 3. 本公司擬向銀行申請融資額度展貸案。 4. 簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案。 5. 本公司 112 年度盈餘分配案。 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7. 審查本公司 113 年度股東常會提名董事及獨立董事候選人名單。 8. 擬新增本公司 113 年股東常會討論事項。
113/06/17	1. 本公司擬向銀行申請融資額度展貸案。 2. 審查本公司 113 年股東常會股東提案。 3. 本公司擬不參與子公司盛佑康復科技(股)公司現金發行新股案。 4. 合意解除 113 年 4 月處分盛佑康復科技(股)公司股權案。
113/7/12	1. 第五屆薪資報酬委員委任案。 2. 參與子公司躍獅健康(股)公司現金增資發行新股案，並份部棄認由本公司股東優先認購。 3. 本公司總經理暨發言人異動案。
113/08/09	1. 113 年度第二季合併財務報表案。
113/11/06	1. 修訂「審計委員會組織規程」案。 2. 簽證會計師 113 年報酬案。 3. 本公司擬向銀行申請融資額度展貸案。

日期	重大決議事項
113/12/20	1. 113 年度年終獎金發放辦法案。 2. 子公司敏成(股)公司 113 年資產減損提列案。 3. 114 年度預算暨營運計畫案。 4. 114 年度稽核計畫案。 5. 修訂「印鑑管理辦法」案。 6. 修定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 7. 修訂本公司章程案。 8. 本公司 114 年第一次股東臨時會召開案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師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：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 郭欣頤	113/01/01~ 113/12/31	1,360	80	1,440	1. 非審計公費服務內容： 稅務簽證公費 80 仟元

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

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

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：無此情形。

(二) 關於繼任會計師：無此情形。

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

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股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 4 月 14 日	
		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
法人董事暨大股東	盛弘醫藥(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表	楊弘仁	0	0	0	0
法人董事代表	劉慶文	0	0	0	0
法人董事代表	謝健南	0	0	0	0
法人董事代表	楊坤璋	0	0	0	0
法人董事	楊征投資(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表	張長榮	0	0	0	0
法人董事代表	楊文仁	0	0	0	0
獨立董事	游啓璋	0	0	0	0
獨立董事	張恆瑜	0	0	0	0
獨立董事	吳夢楚	0	0	0	0
財務協理	李幸燕	0	0	0	0

2. 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股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

3. 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股東股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料

114 年 4 月 14 日 單位：仟股；%

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 關係者，其名稱或姓名 及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
盛弘醫藥(股)公司	22,453	61.46	0	0	0	0	無	無	無
代表人：楊弘仁	123	0.34	0	0	0	0	楊陳彩碧	母子	無
敏盛資產管理(股)公司	500	1 37	0	0	0	0	無	無	無
代表人：張長榮	0	0.00	0	0	0	0	無	無	無
黃聯鑫	362	0.99	0	0	0	0	無	無	無
蘇清榮	240	0.66	0	0	0	0	無	無	無
宇正有限公司	200	0.55	0	0	0	0	(註)	(註)	(註)
鄭竹恩	198	0.54	0	0	0	0	(註)	(註)	(註)
楊征投資(股)公司	177	0.49	0	0	0	0	無	無	無
代表人：楊陳彩碧	4	0.01	0	0	0	0	楊弘仁	母子	無
鄭浚伸	171	0.47	0	0	0	0	(註)	(註)	(註)
陳泳	134	0.37	0	0	0	0	無	無	無
洪于惠	132	0.36	0	0	0	0	無	無	無

註：股東登記地址為同一地址。

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4月14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
Mytrex USA Co.	800	88.89	0	0	800	88.89
敏成(股)公司	6,000	100.00	0	0	6,000	100.00
第一長照平台(股)公司	667	25.00	0	0	667	25.00
躍獅健康(股)公司	6,035	100.00	0	0	6,035	100.00
盛佑康復科技(股)公司	5,333	47.62	533	4.76	5,866	52.38

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1.截至年報刊印日止股本形成經過

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77年08月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立資本	無	註1
80年08月	10	2,950	29,500	2,950	29,500	現金增資	無	註2
85年06月	10	11,950	119,500	11,950	119,500	現金增資	無	註3
87年01月	10	4,780	47,800	4,780	47,800	減資	無	註4
98年12月	10	10,000	100,000	6,500	65,000	盈餘轉增資	無	註5
99年11月	10	10,000	100,000	10,000	100,000	盈餘轉增資	無	註6
100年6月	10	20,000	200,000	12,000	120,000	盈餘轉增資	無	註7
101年4月	25	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資	無	註8
101年8月	10	20,000	200,000	14,840	148,400	盈餘轉增資	無	註9
102年8月	10	20,000	200,000	15,582	155,820	盈餘轉增資	無	註10
103年4月	12.9	20,000	200,000	15,694	156,940	員工認股	無	註11
103年7月	12.9	20,000	200,000	15,695	156,950	員工認股	無	註12
103年8月	10	20,000	200,000	16,474	164,741	盈餘轉增資	無	註11
104年4月	11.9	20,000	200,000	16,527	165,271	員工認股	無	註13
104年8月	10	20,000	200,000	17,353	173,534	盈餘轉增資	無	註14
105年4月	11	20,000	200,000	17,373	173,734	員工認股	無	註15
105年8月	10	20,000	200,000	18,242	182,422	盈餘轉增資	無	註16
106年3月	10.2	20,000	200,000	18,268	182,682	員工認股	無	註17
106年9月	10	20,000	200,000	19,182	191,816	盈餘轉增資	無	註18
107年9月	10	50,000	500,000	20,141	201,407	盈餘轉增資	無	註19
108年9月	10	50,000	500,000	20,644	206,442	盈餘轉增資	無	註20
109年9月	10	50,000	500,000	21,057	210,570	盈餘轉增資	無	註21
109年12月	80	50,000	500,000	24,357	243,570	現金增資	無	註22
110年9月	10	50,000	500,000	36,536	365,356	盈餘轉增資	無	註23

註1：77年08月 建一字第11422號

註2：80年08月 建一字第140584號

註3：85年06月 經(八五)商字第110815號

註4：87年01月 87建三字第106476號

註5：98年12月 經授中字第09835048500號

註6：99年11月 經授中字第09932828700號

註7：100年6月 經授中字第10032185010號

註8：101年4月 經授中字第10131917370號

註9：101年8月 經授中字第10132700790號

註10：102年10月 經授中字第10233938840號

註11：103年09月 經授中字第10333709140號

註12：104年02月 經授中字第10433125760號

註13：104年07月 經授中字第10333582870號

註14：104年09月 經授中字第10333729770號

註15：105年07月 府經登字第10590731520號

註16：105年09月 府經登字第10590816540號

註17：106年07月 府經登字第10690925250號

註18：106年09月 府經登字第10690994840號

註19：107年09月 府經登字第10790997430號

註20：108年09月 府經登字第10891022480號

註21：109年09月 府經登字第10991031740號

註22：109年12月 府經登字第10991134670號

註23：110年09月 府經商行字第11091060640號

2.股份種類

114年4月14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	36,535,140	13,464,860	50,000,000	興櫃股票

(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佔前十名之股東名稱，持股數額及比例

114年4月14日；單位：仟股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
盛弘醫藥(股)公司	22,453	61.46
敏盛資產管理(股)公司	500	1.37
黃聯鑫	362	0.99
蘇清榮	240	0.66
宇正有限公司	200	0.55
鄭竹恩	198	0.54
楊征投資(股)公司	177	0.49
鄭浚伸	171	0.47
陳泳	133	0.37
洪于惠	132	0.36

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。
- (2) 股利政策：股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形

本公司113年度盈餘分配案業經114年3月10日董事會通過，考量後續營運發展規劃，增加營運資金，113年度擬不分配盈餘。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金方式發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為

董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。員工酬勞發放之對象得包括本公司直接持股合計達百分之五十以上之從屬公司符合職級、績效等一定條件之員工，其條件認定授權董事會處理。

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

本公司本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額係按公司內部預估全年度營業結果，依公司章程規定之提撥成數計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

113年度員工酬勞及董監酬勞分配金額，業經114年3月15日第十四屆第七次董事會決議，本公司113年度未加計員工酬勞及董監酬勞為稅前淨損，未達章程所訂「如有獲利」之條件，故113年度不提列員工酬勞及董監酬勞。

單位：元

分配項目	董事會擬議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工酬勞	0	0	0	無差異
董監酬勞	0	0	0	

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

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

本公司112年度盈餘發放員工酬勞及董事酬勞業經113年5月10日董事會決議及113年6月25日股東常會承認，實際分派情形與認列數之差異、原因及處理情形說明如下：

單位：元

分配項目	董事會擬議 配發金額	實際 配發金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工酬勞	0	0	0	無。
董監酬勞	0	0	0	

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務主要內容

本公司登記所營業務範圍如下：

- 1、F102170 食品什貨批發業
- 2、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 3、F106020 日常用品批發業
- 4、F107030 清潔用品批發業
- 5、F108011 中藥批發業
- 6、F108021 西藥批發業
- 7、F108031 醫療器材批發業
- 8、F108040 化粧品批發業
- 9、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 10、F203010 食品什貨、飲料零售業
- 11、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 12、F206020 日常用品零售業
- 13、F207030 清潔用品零售業
- 14、F208011 中藥零售業
- 15、F208021 西藥零售業
- 16、F208031 醫療器材零售業
- 17、F208040 化粧品零售業
- 18、F208050 乙類成藥零售業
- 19、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 20、F399990 其他綜合零售業
- 21、F401010 國際貿易業
- 22、F601010 智慧財產權業
- 23、H201010 一般投資業
- 24、H703100 不動產租賃業
- 25、I103060 管理顧問業
- 26、I301010 資訊軟體服務業
- 27、I301020 資料處理服務業
- 28、IZ12010 人力派遣業
- 29、IZ99990 其他工商服務業
- 30、JA03010 洗衣業
- 31、JE01010 租賃業
- 32、JZ99070 裁縫服務業
- 33、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要商品之營業比重

單位：仟元；%

產品名稱	112 年度		113 年度	
	金額	比率	金額	比率
不織布及濾材等	134,771	10.42	109,768	6.24
醫材及藥品	1,112,976	86.08	1,593,318	90.60
布服租賃	44,394	3.43	54,413	3.09
其他	828	0.07	1,185	0.07
合計	1,292,969	100.00	1,758,684	100.00

3.公司目前已開發之商品(服務)項目

(1)靜電濾材及熔噴不織布

- A.靜電濾材
- B.複合不織布
- C.保溫棉、吸音棉、吸液棉
- D.醫療布服租賃

(2)連鎖藥局

藥局經營型態分為加盟店與直營店，提供健保處方藥品、保健藥品(OTC)、保健食品、居家照護醫療用品等銷售，販售之主要商品如下：

產品別	說明
健保處方藥品	處方箋調劑藥品
OTC 保健藥品	自我照護醫師/藥師指示藥品
保健食品	保健食品、成人營養補充品
居家照護醫療用品	醫療器材、輔具
醫學美容及個人照護用品	美容保養品、個人
婦嬰、日用及其它	孕婦及嬰兒用品、紙製品、日用品及不屬於以上分類之商品
其它勞務收入	藥局管理費及權利金

4.計劃開發之新商品(服務)

(1)靜電濾材及熔噴不織布

- A.高效率抗菌濾材
- B.高效率HEPA摺疊濾材
- C.環保材料應用產品

(2)連鎖藥局

A.創新服務

- a. 108年本公司與資策會攜手打造全台首間智慧藥局：「躍獅連鎖藥局-智慧一號店」，透過「人臉辨識」、「智慧檢測」、「數位面板」等智慧健康科技導入健康生活產業，透過一系列智慧檢測將健康資料上傳雲端，結合由藥師、營養師、護理師組成的專業團隊，建立以大數據分析為基礎的全人照護服務。
- b. 109年本公司啟動「智慧藥局行動車」深入社區、展開巡迴服務，提供在地社區民眾全面性智慧量測服務，促進三高預防知識落實於生活，提昇

全民健康意識感，為健康超前佈署，並把藥師、營養師、護理師專業團隊合作設計的健康示範知識帶回家。

- c.提供一站式數位量測(血壓、血糖、血氧、體溫、體脂等)及智慧穿戴裝置，將健康資料上傳雲端，並整合健康管理APP，民眾能24小時自我健康監測，並以智慧科技、健康數據追蹤與分析技術，結合敏盛醫療體系旗下智盛醫院、智醫診所、哈佛健診等相關企業之能量，建立「精準健康生態系」。
- d.本公司與阿瘦皮鞋合作，提供動態足壓檢測，提供民眾更多元的健康管理方案，未來也將開拓異業結盟方式，導入自我健康照護新概念，促進全民健康。

B.保健食品及自我照護用品

- a.積極開發自有商品，包含保健食品、醫學美容、自我照護用品，增加自有商品銷售的比重。
- b.與桃園璞園領航猿籃球隊聯名推出發泡錠保健食品、退熱貼、酸痛精油貼布等系列聯名商品，擴大消費者的年齡層，增加年輕會員族群。

C.婦嬰用品

少子化趨勢下，許多家庭僅擁有一個小孩，育兒方式及產品消費趨向精緻化，消費模式也逐漸改變成網路搜尋、網購等方式，本公司112年推出躍獅線上YOL網站，在迎接新生命時，不同時期消費者購買的產品類型也不同，針對備孕期階段著重於個人保養、保健；懷孕期為把握時間吸收育兒新知等，書籍相關需求增加；新生兒出生後嬰幼奶粉、副食品、嬰幼保健食品、尿布及其它日用商品；而孩童成長階段對學習相關商品需求高，線上網站將補足門市空間不足的缺點，提供線上購買，線下取貨及線下購買，宅配到府等優勢，擴大門市服務量能。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 靜電濾材及熔噴不織布

不織布涵蓋範圍廣大，從民生、工業、醫療、防護、美容、衛生、等用途廣泛，產品多元，所以也有不同的生產方法、技術水準、產品特性、應用領域和市場。不織布紡織品大多以拋棄式耗材及非耐久使用性產品為主。不織布是紡織工業中的一個重要且獨特的領域，具有製程短、產量高、成本低及原料來源廣，同時具有許多功能上的優異性能，使得不織布在過去半世紀內獲得了產業用紡織品的重視和消費者的青睞。從50年代不織布開始工業化大量生產時，過濾材料已成為不織布的主要用途之一，隨著工業化發展及環保意識的抬頭，全世界對過濾材料的需求亦逐年增加，其中以非織物技術的迅速發展，其中熔噴法所製造的不織布，以聚丙烯原料經熔融擠壓機後以近超音速的氣流噴出，形成均勻性佳的超細纖維不織布棉網，其具較佳的多孔特性，取代了傳統的紡織過濾材料，亦創造了一些獨特且性能優異的濾效材料，能供應空氣及水過濾之應用的材料愈來愈多。

台灣不織布產業發展至今已有50年歷史，在全球前40大不織布廠商中，台灣業者占有兩席，人均產量更為世界之冠，其產能、產值及產量均逐年成長，應用領域有極大的擴展，技術和設備水準也不斷提高。

自SARS以來，N95防護口罩的應用與發展，隨著新型冠狀病毒(COVID-19)疫情擴散，民眾戴口罩更是預防新型冠狀病毒的重要方法之一。

一般醫用口罩和外科口罩的材質，皆為三層結構平面口罩，外層是具有疏水效果的紡黏不織布，可阻隔飛沫；內層則為吸水材質的複合纖維不織布，可以提高口罩配戴者的舒適度。其中，最重要的中間層為熔噴不織布，提供高性能聚丙烯熔噴濾材為最重要的關鍵核心材料，能長時間達到過濾含有細菌或病毒的飛沫之效果。N95防護口罩結構性較強，搭配高效低阻抗過濾材料，結合多種不織布材料而成。主要為緻密性高、洩漏率低、防護力高，用於需要高防護力之高風險特定場合，能更有效保護醫務人員和高危人員。

不織布整體市場發展前景看好，隨著生活水準和醫療服務水準的提高，人們對醫療衛材的品質需求也不斷提高，進一步促進醫療及衛材不織布市場的擴增。

其次，PM2.5空氣的危害、水資源日益缺乏及環保標準的提高，也帶動過濾與分離行業對於高濾效、高使用壽命及低壓損的不織布濾材的需求。其他商機還包括：不織布汽車材料，成衣及人工皮革，精緻農業的發展及花卉園藝。展望未來，人類將持續依賴不織布產品帶來的方便性、舒適性，不織布產業仍有足夠的成長潛力，市場前景充滿期待。

(2)連鎖藥局

本公司的銷售市場以台灣地區為主，影響所屬產業的總體因素，包含人口年齡結構改變、政策法規變動與總體經濟狀況，說明如下

A.國內人口年齡結構變化趨勢

根據國家發展委員會所編製的『中華民國人口推估(2022年至2070年)』報告指出，我國於1993年65歲以上人口佔總人口比率超過7%，已邁入高齡化社會，2018年65歲以上人口佔總人口比率超過14%，成為高齡社會，推估將於2025年邁入超高齡社會，如下圖。

在高齡化人口比重增加，對專業醫療服務、疾病預防、用藥諮詢、居家輔助醫療保健品、保健食品等保健品需求增加，相關藥品、保健品支出相關相對增加。



- 我國已於1993年成為高齡化社會，2018年轉為高齡社會，推估將於2025年邁入超高齡社會。
- 老年人口占總人口比率將持續提高，預估於2039年突破30%，至2070年將達43.6%。
- 說明：國際上將65歲以上人口占總人口比率達到7%、14%及20%，分別稱為高齡化社會、高齡社會及超高齡社會。
- 資料來源：2022年(含)以前實際值為內政部；2023年(含)以後推估值為國家發展委員會「中華民國人口推估(2022年至2070年)」之中推估，2022年8月。

B.政策法規面變動

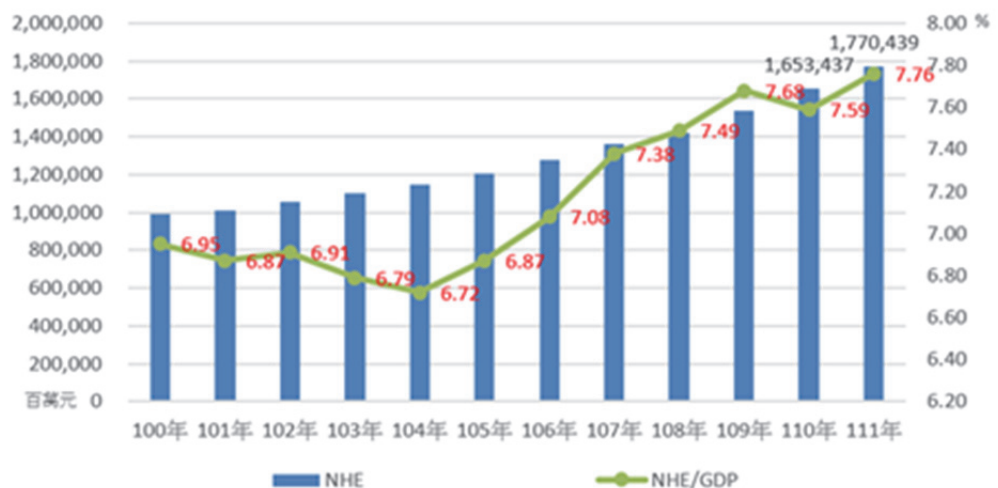
- a.自109年起嚴重特殊傳染性肺炎(Covid-19)疫情嚴峻至112年趨於緩和期間，藥師扮演的十分重要的角色，社區藥局配合衛生福利部食品藥物管理署政策推動防疫工作，從實名制口罩發放、快篩試劑發放、新冠肺炎藥物調劑、慢性病連續性處方箋領藥、處方用藥諮詢，並配合醫療院所的遠距視訊門診提供送藥到府服務，宣導正確防疫知識，社區藥局成為社區健康的第一線的守護者。
- b.為建構符合國人之老人需求及身心障礙者的健康照護體系，衛生福利部全力推動『長期照顧十年計畫2.0』(以下稱長照2.0)，擴大服務對象、擴增服務項目，107年起並推動支付新制，鼓勵外界有更高意願投入長照服務，擴充服務量能，照顧更多需要的民眾，依111年衛生福利部『長照2.0執行成果』報告，長期照顧服務涵蓋率達67.03%，其中長照給支付服務人數達40.7萬人，長照特約單位達6,852處，長照相關預算從105年近50億元，逐年增加到111年600億元，本公司旗下社區藥局與各縣市政府社會局簽定合約，提供輔具購買及租賃代償墊付服務，讓政府長照照顧體系往下延伸至社區，結合用藥諮詢、營養保健、居家醫療，提供民眾更多元、妥善的照顧服務。

C.國民醫療保健支出佔GDP比重

依據衛生福利部統計處公布之『111年國民醫療保健支出統計表』，111年之國民醫療保健支出金額為1,770,439百萬元，較110年成長7.07%，佔國內生產毛額(GDP)7.76%，顯示國人於醫療保健支出金額呈現每年穩定成長的趨勢。

D.國內健保藥費支出

依據衛生福利部資料，109年全民健保藥品費用支出共1,803.6億，較前一年成長7.4%，其中社區藥局西藥藥品費用支出共450.4億，佔22.9%，以單顆或單劑藥品超過千萬使用量的來看，高血壓、高血脂、高血糖等三高藥物用量最多，凸顯高齡化社會的慢性病用藥，不僅會增加醫療費用的支出，藥品費用也會隨之成長。躍獅藥局做為第一線的守護者，除提供慢性病處方箋領藥服務外，並搭配健康衛教，不定期舉辦三高講座與課程，結合用藥、飲食、運動提供民眾完整的客製化照護。



E.國內保健食品市場

隨著社會人口結構趨向高齡化，消費者的健康意識逐年提昇，現代人越來越注重身體保養與健康，營養保健品更成為許多人生活中的必需品，而跨越國界的新冠肺炎疫情大流行，使得消費者對於保健品的需求更加的迫切。根據市場趨勢研究機構KANTAR凱度消費者指數發佈數據，台灣每100人就有55人過去一年曾購買保健食品，每年平均花費金額達8,600元，且每人購買保健品功能類別自疫情以來已增加達三種，主要通路為網購，人均消費近5,000元，且逐年成長。

F.成人營養補充品與紙尿褲市場

依內政部『112年簡易生命表』，國人的平均壽命為80.23歲，其中男性76.94歲、女性83.74歲；與聯合國公布2020年全球平均壽命比較，我國男、女性平均壽命分別高於全球平均水準7.0歲及9.1歲。截至114年4月底65歲以上人口數為455.2萬人，較112年12月成長5.94%，佔總人口的19.48%，且逐年上昇。高齡長者平均臥床時間約7到11年，成人營養補充品與成人紙尿褲為長期臥床及尿失禁者的生活必需品，因人口老化現狀，市場呈現穩定成長。

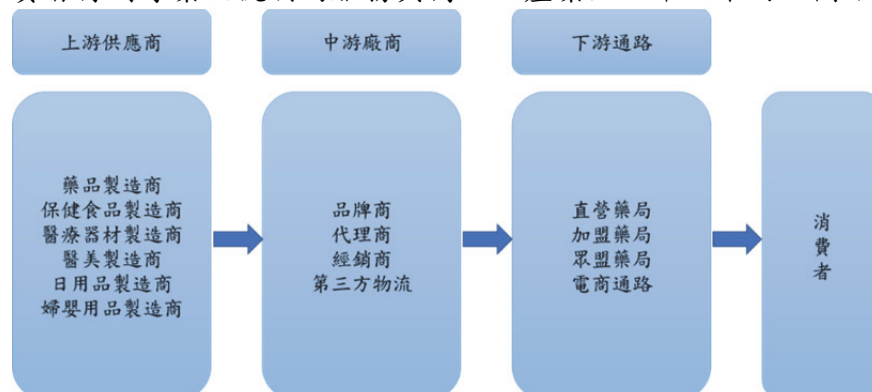
2.產業上、中、下游之關聯性

(1)靜電濾材及熔噴不織布

熔噴不織布製程被歸屬為紡熔法(Spunmelt)不織布工藝，與其他不織布工法最大的不同在於上游原料不是紡織纖維，而是聚丙烯或其他可熔噴的高分子材料。簡單的一次性製程，結合纖維工藝與不織布製造，因為微米級的纖維尺寸及織物的高孔隙率，熔噴不織布擁有諸多優越的獨特性質，如過濾性、吸著性、遮蔽性、伸縮彈性、絕緣性等。因此，也逐漸被廣泛應用於室內空氣品質過濾、液體過濾、醫療面罩、職安呼吸防護面具、安全防護衣、手術醫療紡織品、油品或化學液之溢漏整治、防寒保暖衣著、隔音吸音材、彈性不織布、彈性保溫棉等產業。由於各產業規範都有特別的質量要求，因此常須配合功能性添加劑的輔助或與其他不織布的複合以符合下游加工製造廠工法上需要的物性要求及產業規範要求。

(2)連鎖藥局

躍獅健康擁有連鎖藥局30年的經營經驗，經營團隊負責擔任國內外藥品、保健食品、居家醫療照護用品、醫美及日用品等商品製造商或經銷商與消費者的管道，將廠商提供的商品或服務提供給藥局，再提供給目標客戶，讓消費者得到專業及便利的服務與商品。產業上、中、下游如圖示。



3.產品之各種發展趨勢

(1)靜電濾材及熔噴不織布

台灣一直以來以出口為導向，近年來在各產業的用途聚焦在：過濾、絕緣、分離、醫療、美容、衛生、包裝等領域，不織布的優勢在於快速的供應鏈與應變能力，因而不斷有新產品推出；而在工法上，不同製程的不織布進行複合的生產技術，還有高品質高附加價值的均勻性、塗佈和薄膜處理，超細纖維、高機能性纖維等新材料的應用。自此，複合不織布的概念從纖維材料複合、結構複合、製程複合以至於到後處理的複合，衍伸出更多元的排列組合，以跨業合作開發市場商機，尋求消費者的最佳解決方案，這些趨勢都說明了不織布商機無限。

另外，不織布除單一製程的特別用途外，還可利用其他製程的優點來改善品質，例如增加強度、柔軟性、透氣性、耐磨性及剛性等，產品的變化更是無止盡的想像空間，透過這樣的設計，除可增加產品的競爭力及接單能力，更可充分的增加產能的利用率，因此可帶領公司持續的保持領先優勢。

(2)連鎖藥局

以全球藥局連鎖比例推估，台灣目前藥局連鎖比例僅20%，遠低於現今日本55%、韓國47%及美國69%的連鎖比率。依現行台灣連鎖藥局成長比例推算，預計將於2036年達到50%。

進入台灣人口老化的時代，以健康照護，社區照護為主要訴求的藥局型態，會成為未來藥局經營的主流，而藥品、保健品、醫療用品會成為藥局經營的主要商品。而連鎖藥局能快速複製良好經營模式，因此現階段積極展店為首要目標，透過專業服務與優質的商品，提供消費者更良好、更便利的消費經驗。

4.產品之競爭情形

(1)靜電濾材及熔噴不織布

敏成公司投入熔噴不織布產業已有三十年的經驗，由於充分掌握製程技術的演進、成功地將製程經驗與產業需求結合在一起，所以即使中國大陸廠商投入熔噴不織布製造，因為擁有製程量產技術的優勢，並持續研發新產品與新技術，得以不受其低價產品競爭而保持不錯的成長軌跡。在後疫情時代，持續保持穩定品質，不斷開發差異化與高質化產品，隨著市場多樣性的變化，創造出更符合客戶需求的產品，才能從低價、低階產品競爭中脫穎而出。

(2)連鎖藥局

在疫情期間，由於藥局產業的持續成長，國內連鎖通路也積極佈局連鎖藥局，例如康是美原為藥妝通路，杏一醫療用品店原為醫療器材販賣業，也開始投入健康照護社區藥局，但本公司以過往30年藥局經營經驗，藉由標準化開店流程以達到快速展店，並自有物流倉儲與WMS物流系統，能快速處理門市訂單，滿足各門市需求；店數愈高，與上游廠商之議價空間愈高，進而降低進貨成本，以達到迅速獲利。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

(1) 靜電濾材及熔噴不織布

敏成公司一直以來重視新產品研發，每年不斷的投入設備與資金，並聘僱多位碩士級以上學歷研發人員加速開發新產品新製程、縮短研發時程、提升研發能量。除了研發符合各國規範的產品，研發的成果能夠成功商轉成業務經營的績效，這是敏成公司得以不斷成長的重要因素。研發團隊也不斷嘗試一些新應用領域的可能開發，包括新高分子材料於熔噴製程的可行性評估。外部產業競爭雖仍嚴峻，但是我們具備自信與信心，堅持技術不斷創新的傳統精神，繼續創造熔噴不織布的獨特性與價值性。

2. 公司已開發成功之技術與產品：

- A. BFE99/VFE99/PFE99醫療口罩靜電濾材
- B. N95/FFP1/FFP2工業口罩靜電濾材
- C. ASHRAE/EN779空調袋型濾材
- D. 雙纖維成份熔噴保溫棉
- E. TPU彈性不織布
- F. PBT耐溫型熔噴不織布
- G. 化學液溢漏吸液棉產品
- H. 針軋保溫不織布
- I. 輕量化與環保型寢飾
- J. 泛用型吸音棉材
- K. 低溫TPU不織布
- L. HEPA高效過濾材(E10、H11、H12、H13)
- M. 抗菌過濾材料
- N. KF80、KF94 靜電濾材

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	計畫	成果應用
100	針軋保溫不織布	保溫不織布
101	科技部產學計畫案：兼具抗凝血與專一性白血球捕捉之聚丙烯熔噴不織布材料之分子結構設計與其於白血球去除過濾器之應用研究開發(101-2622-E-033-006-CC1)	血球分離濾膜
101	Micozy 舒眠保暖被與寢飾、機能型服飾	保溫不織布
101	低壓損高效率熔噴不織布	工業口罩熔噴靜電濾材
102	彈性保溫棉暨舒適紡織品聯合開發計畫	彈性保溫棉-彈性運動外套
102	科技部產學技術聯盟合作計畫：高效抗污薄膜系統核心技術平台建置與產學技術聯盟鏈結服務(1/3) (102-2218-E-033-001)	生化分離濾膜
103	科技部產學技術聯盟合作計畫：高效抗污薄膜系統核心技術平台建置與產學技術聯盟鏈結服務(2/3) (103-2218-E-033-001)	生化分離濾膜
103	隔熱降噪不織布之技術整合與開發技術	隔熱降噪不織布

年度	計畫	成果應用
104	吸音棉材商品化	吸音棉材
105	低溫 TPU 不織布	低溫 TPU 不織布
106	HEPA 空氣高效濾材(E10、E11、E12)	空氣清淨機
107	HEPA 空氣高效濾材(H13)	空氣清淨機
107	抗菌過濾材料	抗菌熔噴靜電濾材
107	KF80、KF94 靜電濾材	熔噴靜電濾材
108	高效殺菌熔噴不織布	水過濾材料 殺菌熔噴靜電濾材
109	高階口罩成品試驗機	立體口罩(一般醫用) 工業口罩(N95/P1/P2/P3)
110	長效型抗菌濾材	抗菌熔噴靜電濾材
111	環保材料吸音棉與環保材料保溫棉	吸音棉材與保溫棉材

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 靜電濾材及熔噴不織布

- (1) 後疫情時代之口罩市場：疫情後，民眾戴口罩之意願與需求提高，相較往年淡旺季的差異相對減少。但因熔噴生產商如雨後春筍般竄出，銷售策略調整為高階濾材如工業口罩、外科手術口罩濾材與優異品質、提高規格競爭力為導向。
- (2) 研發高產值濾材新品：於既有生產技術上，擴大研發精密液體過濾材；研發單位持續與材料供應商合作，開發多元化高端濾材。
- (3) 優化業務流程：落實並加強客戶授信內控機制，強化業務目標達成率，提昇業務毛利及淨利管控。
- (4) 提高熔噴產線整體產能：加強系統整合與產線自動化、提高生產良率。
- (5) 優化製造單位產值：落實並加強成本管控及庫存管控，提升製造產能技術。
- (6) 開發環保材料：積極開發環保材料之應用、製程技術與相對產業鏈結。

2. 連鎖藥局

- (1) 擴大藥品採購平台等軟性加盟藥局。
- (2) 持續拓展加盟店及直營門市之家數。
- (3) 加大 OTC 產品之銷售力度，調整產品組合。

二、市場與產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度	112		113	
銷售地區	銷售金額	銷售比率	銷售金額	銷售比率
內銷	1,255,429	97.10	1,730,528	98.40
外銷	37,540	2.90	28,156	1.60
合計	1,292,969	100	1,758,684	100

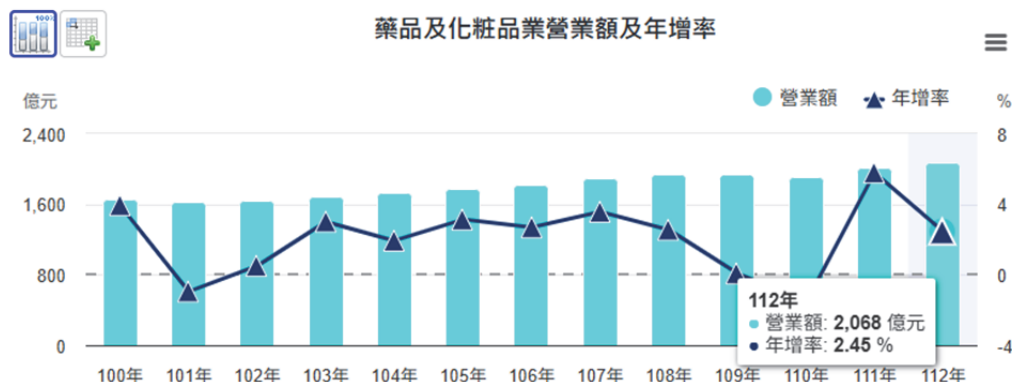
2. 市場占有率

(1) 靜電濾材及熔噴不織布

本公司之主要產品為靜電濾材、熔噴不織布及保溫棉材，以台灣區不織布工業同業公會統計之國內總產量作為市占率分析，113年不織布之國內總產量為155仟噸，本公司113年度靜電濾材、熔噴不織布及保溫棉材產量為705噸，推估之市場佔有率為0.45%。

(2) 連鎖藥局

本公司屬生技醫療業下游通路連鎖行業，依衛生福利部醫事機構查詢系統，全台開業藥局數共9,109家，本公司於114年4月共有110家門市，佔國內藥局總數之1.1%。另根據經濟部統計處調查，藥品、醫療用品及化粧品零售業112年營業額為2,068億元，本公司113年營業額為15.9億，市場佔有率為0.76%。



3. 市場未來供需狀況及成長性

(1) 靜電濾材及熔噴不織布

A. 需求面

在全球環境日益惡化下，因熔噴不織布擁有極細纖維，具有屏蔽性、過濾性、吸油性和絕熱性等特質，可廣泛應用於口罩濾材、空調濾材、保溫棉、吸音棉、吸油棉等各種領域，故被許多國家視為預防污染及疾病的重要戰略儲備物資。

B. 供給面

儘管中國大陸地區之熔噴產線因應疫情產生時快速設立，但由於高效濾材製程之穩定製造能力與產品品質控管尚未穩定，濾材供應之市場主導力仍

將由既有之數家具備口碑之熔噴不織布製造廠商供應。敏成公司製程技術成熟、產品品質穩定，為亞洲地區排行領先之熔噴濾材供應商之一，且近年來已在高效率濾材關鍵加靜電技術有所突破並完成開發，全球不織布市場仍呈現持續成長趨勢，且不織布應用範圍多樣化，尤其在醫療保健、防護、過濾等應用領域，未來仍有十足發展空間。

C. 成長性

全球不織布市場仍呈現持續成長趨勢，且不織布應用範圍多樣化，尤其在醫療保健、防護、過濾等應用領域，未來仍有十足發展空間。

D. 競爭利基

- a. 擁有良好訓練的技術團隊，有效提昇熔噴製程的生產效率及開發獨特技術。
- b. 熔噴製程生產經驗豐富，新材料、新規格、新產品開發快速。
- c. ISO 品質認證通過，品質系統可確保供貨品質的適用性與一致性。
- d. 具備經營過濾產業、保暖衣著及彈性材料之核心技術，累積足夠的專業背景與產業互動。
- e. 以客為尊提供超越客戶期待的銷售服務與品。

E. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

a. 有利因素

- 經營管理能力：本公司之經營團隊對於營運熔噴不織布公司擁有多年的成功經驗，無論在設計、研發、生產及銷售都具備完整的開發能力。
- 技術研發能力：經由改善核心製程技術，同時透過合作模式引進國內外先進製程，持續開發高效能的產品，強化市場差異性。
- 品質管控能力：嚴格執行品質控管政策，確保提供高品質的產品來服務客戶，並不斷提昇生產良率，降低生產成本。

b. 不利因素與因應對策

- 生產勞力成本偏高
因應對策：持續提高製程技術水準與設備效益，提高產能以降低生產勞力成本偏高的衝擊。
- 曝光度不足
因應對策：增加在專業雜誌或網站的曝光頻率；補強產品技術資料及取得第三單位驗證報告，學習經營品牌形象，發展與客戶的夥伴關係。於疫情趨緩後，積極參加各領域專業展覽，提高產品能見度。
- 地緣政治衝突與低單價產品競爭
因應對策：提昇製程技術及發展獨特工藝、創造產品差異化與產品性價比，凸顯MIT產品的品質印象並強化內部整合管理。

(2)連鎖藥局

A.需求面

根據財政部資料，由於我國國民生活水準提升，民眾對美粧、健康日益重視，且我國高齡人口占比接近 15%，已正式邁入高齡社會，消費者對於醫藥保健用品的需求也隨之提升。根據經濟部統計處資料顯示，國內藥品及藥妝零售市場規模自103年度1,690億元成長至113年之2,132億元，呈溫和成長趨勢。

B.供給面

本公司屬生技醫療產業之下游連鎖通路，故以上游國內外藥廠供貨做為供給面的分析，處方藥品部份進口藥物受Covid-19疫情及俄烏戰爭及船運影響，有全台灣供藥短缺，出現需求大於供給之情況，此部份在疫情尾聲已逐漸復正常。

C.成長性

由於藥品及居家照護醫療用品不同於一般商品，多使用在人體上，具有一定程度的風險，亦受『藥事法』管制，需要領有執業執照的藥事人員才販售指示藥品，而健康食品、醫美類產品亦受『健康食品管理法』、『化粧品衛生命理安全管理法』等法規管制，故藥品類、醫療器材類、含藥化粧品類零售業仍是以藥局實體店面為主要販售管道，而躍獅門市由藥師、護理師、營養師等不同專業領域駐店，提供民眾全面且客製化的健康資訊，以符合顧客多元的需求。

D.競爭利基

a. 產品多樣性與差異化

- 關注消費者市場訊息，積極開發新商品以提供顧客完整的服務
- 依消費者需求開發自有品牌商品與市場區隔，增強企業品牌形象，滿足客戶對於企業和產品的要求，幫助提高企業營收和利潤。

b. 異業結盟

- 與異質企業結合，開發聯名商品，相互導客，創造雙贏。

E.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

a. 有利因素

- 保健類商品需求高，前景看好

社會人口結構高齡化及後疫情時代，消費者健康意識提昇，營養保健品成為許多人生活中的必需品，依經濟部工業生產統計資料，國內保健類之膠囊、錠狀、顆粒粉末產品、嬰兒配方食品及病患用食品等保健營養食品，112年產值為358億元，較111年成長0.5%。據財團法人食品工業發展研究所ITIS團隊估算，111年保健營養食品市場規模為1,703億元，預估112年整體成長5.8%，保健類商品後續市場前景看好。

- 發揮集團綜效

本公司屬盛弘集團，集團內有醫院、診所、藥局、健診中心、健康抗衰老中心、康寓住宿，提供民眾完整的醫療照顧新體驗。

- 掌握會員經濟，精準行銷及多元會員回饋增加會員忠誠度及粘著度，

本公司現有會員40萬人，會員人數每年約10%持續成長中，除一般會員提供商品銷售促銷折扣外，更提供滿額升級VIP會員活動，建立紅利點數回饋機制，以增加會員的忠誠度及粘著度。

b. 不利因素與因應對策

- 隨電子商務市場快速成長，國外藥妝業者在台積極展店、量販超市及便利商店也跨足經營保健商品，造成市場價格競爭激烈，使得商品毛利偏低。

因應對策：積極推出自營網路商店(躍獅線上)，增加商品豐富度，線上網站將補足門市空間不足的缺點，提供線上購買，線下取貨及線下購買，宅配到府等優勢，擴大門市服務量能。

- 台灣藥局開展速度快速，連鎖藥局體系出現大者恆大的趨勢，同時以美妝為主打的連鎖體系，開始於門店內開設能領取處方箋的藥局，逐步轉型為複合式商店，同業競爭日趨激烈。

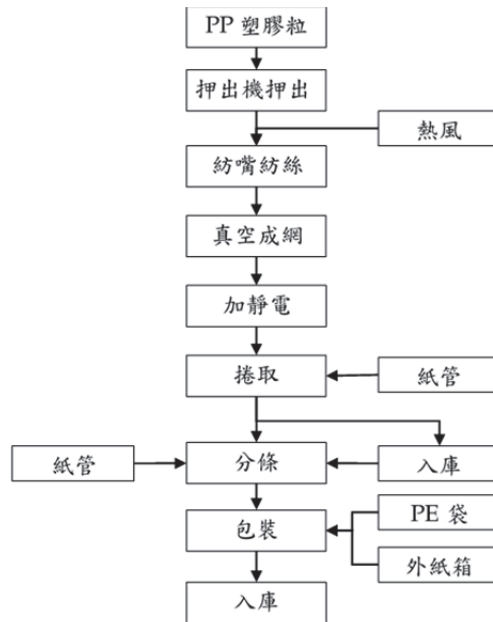
因應對策：提出更具誘因的加盟體制，積極整合尚未加入連鎖藥局品牌之社區藥局，擴大市場佔有率及增加聯合採購之議價能力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

產(商)品項目	重要用途或功能
不織布	● 醫療防疫用途的醫療口罩濾材、工業防護口罩濾材、繃帶用彈性不織布及丟棄式手術衣材和手術包覆布巾 ● 醫院手術室或無塵廠房空調系統中高效率袋形濾材、HEPA 級空氣清淨機濾材、吸塵器濾材、汽車車廂濾材、水濾芯基材、水濾袋基材、冷卻劑過濾材 ● 預防保健用途的有 Micozy 微米絲棉保暖材，可廣泛應用於手套、雪靴、防寒外套的防寒防制 ● 汽車吸隔音特殊吸音棉 ● 油品溢漏防治用的吸油棉系列產品及半導體製程化學液體溢漏防治用的吸液棉系列產品
布服租賃	代醫院管其醫療紡織品從設計製造、污衣回收、衛生洗滌、淨品撥補及舊品汰換等，醫療紡織品包括各式病床床單套、被子及窗簾、醫院各區域的工作衣、醫護人員的制服、病患衣著及眷屬隔離衣、手術室所使用的無菌手術衣、檯巾、洞巾及包布方巾等。
醫材及藥品	藥局經營、醫材及藥品銷售、倉儲物流管理、保健品代理經銷

2.主要產品之產製過程：靜電濾材及熔噴不織布



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	供應廠商	供應狀況
聚丙烯	Channel(Exxon)、新凱(Basell)、LG	良好
聚酯棉	南亞、遠東新世紀	良好
紡粘不織布	廣州俊麒、穩德福	良好
PET 不織布	新麗	良好

(四) 最近二年度主要進(銷)貨供應商(客戶)名單

1.最近二年度任一年度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；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	裕利	174,682	17.08	無	裕利	354,009	24.09	無
2	盛弘	172,556	16.87	母子公司	盛弘	202,478	13.78	母子公司
3	其他	675,446	66.05	無	其他	913,160	62.13	無
	進貨淨額	1,022,684	100	無	進貨淨額	1,469,647	100	無

增減變動原因：主要受銷售產品組合影響。

2.最近二年度任一年度中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：最近二年度未有佔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

年 度		112 年度	113 年度	114 年截至 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 人 員	158	153	142
	間 接 人 員	113	117	113
	合 計	271	270	255
平 均 年 歲		40.7	40.4	40.1
平 均 服 務 年 資		7.2	6.7	6.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	22	25	20
	大 專	177	174	157
	高 中	62	64	73
	高 中 以 下	9	5	4

四、環保支出資訊

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司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。
- (二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 依勞工保險法令及全民健康保險法為同仁辦理勞健保投保作業。
- (2) 成立職工福利委員會，提供包括社團補助、員工旅遊、生日禮金、三節禮券等。
- (3) 薪資發放：員工薪資經人事核算及權責主管簽核後，於每月六日經銀行轉帳匯入員工個人帳戶。
- (4) 績效獎金：由人事單位制定績效獎金核算方法，經核決後實施。
- (5) 年終獎金：依公司年度營運狀況提撥年終獎金，發放對象為在職員工。發放日為每年農曆春節前，依員工年度考核成績及在職月份計算。
- (6) 員工紅利：年度結算如有盈餘，依公司章程規定提撥員工紅利，經薪酬委員會及董事會通過後，提報股東會承認。

2. 進修與訓練

(1) 新進人員

於新進員工報到日，由人事單位負責說明人事規章、公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹，再由各單位負責業務介紹。

(2) 在職員工

為落實終身學習，促進同仁專業知識技能與人文素養之成長，進而提高服務品質及績效，帶動本公司整體發展，特訂定「員工繼續教育訓練辦法」。繼續教育訓練分為「在職教育」與「進修教育」：

「在職教育」包含公司內部在職訓練、專業課程、專題演講等。

「進修教育」包含個人進修或參加外界舉辦之研討會、學會、年會、課程等。

3. 退休制度與實施狀況

(1) 退休、撫卹、資遣

為使公司專任員工之退休、撫卹、資遣有所管理，特制定員工退休、撫卹、資遣辦法。依照勞工相關法規，按月提撥退休準備金。

(2) 離職福利

為使員工於離職後，能獲得適當經濟資助，凡於94年7月1日前到任選擇舊制退金制度之員工，可依法於離職時請領離職金。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞動準法適用行業，並且極為重視勞資關係，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準，截至公開發行說明書刊印日止，公司勞資關係和諧，並未發生重大勞資糾紛。

本公司為維護員工權益，依法明訂員工福利相關辦法，包括各類補助措施、獎金發放機制等。設立勞工退休準備金監督委員會，負責退休金籌備、提撥、保管、動用及相關法令規範事宜。

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

六、資通安全管理

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

公司制定有「資通安全檢查之控制辦法」與相關作業細則，並據以執行資訊安全工作計畫，同時有訂定「個人資料保護管理之辦法」嚴格管理各級同仁資料之利用與安全維護，建置防火牆、電子檔案加密系統及電子個資存放平台，以管制人員使用權限及記錄，以減少公司發生資訊安全危害風險。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
研發	財團法人紡織產業綜合研究所	113/03/25~114.03.24	專利授權	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	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		671,934	691,635	19,701	2.93%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		89,287	99,325	10,038	11.24%
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		0	0	0	0.00%
採用權益法之投資		11,992	11,732	(260)	-2.17%
不動產、廠房及設備		168,900	67,098	(101,802)	-60.27%
使用權資產		72,243	61,940	(10,303)	-14.26%
投資性不動產		104,503	81,662	(22,841)	-21.86%
無形資產		84,596	83,807	(789)	-0.93%
其他資產		54,734	48,479	(6,255)	-11.43%
資產總額		1,258,189	1,145,678	(112,511)	-8.94%
流動負債		441,752	405,148	(36,604)	-8.29%
非流動負債		138,966	131,222	(7,744)	-5.57%
負債總額		580,718	536,370	(44,348)	-7.64%
股 本		365,356	365,356	0	0.00%
資本公積		291,457	291,457	0	0.00%
保留盈餘		32,974	-52,395	(85,369)	-258.90%
其他權益		-14,943	-4,244	19,187	128.40%
歸屬於母公司業主之權益		674,844	600,174	(74,670)	-11.06%
共同控制下前手權益(註1)		0	0	0	0.00%
非控制權益		2,627	9,134	6,507	247.70%
權益總額		677,471	609,308	(68,163)	-10.06%
最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：					
1. 不動產、廠房及設備減少：主係 113 年子公司處份不動產及資產減損所致。					
2. 投資性不動產減少：主係子公司直營門市租約調整所致。					
3. 保留盈餘減少：主係虧損致未分配盈餘減少所致。					
4. 其他權益增加：主係金融資產未實現損益變動所致。					
5. 非控制權益增加：主係子公司盛佑康復科技(股)公司於 113 年 1 月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，致持股比例下降所致。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)變動比例%
營 業 收 入	1,292,969	1,758,684	465,715	36.02%
營 業 毛 利	192,345	221,551	29,206	15.18%
營 業 淨 利 (損)	(71,828)	(77,543)	(5,715)	-7.96%
營業外收入及支出	14,646	(6,778)	(21,424)	-146.28%
稅 前 淨 利 (損)	(57,182)	(84,321)	(27,139)	-47.46%
本 年 度 淨 利 (損)	(58,290)	(84,830)	(26,540)	-45.53%
本 年 度 綜 合 損 益	(60,226)	(72,781)	(12,555)	-20.85%
最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：				
1. 營業收入增加：主係 113 年「好鄰居藥業聯盟」採購平台營收增加所致。				
2. 營業外收入及支出減少：主係 113 年子公司資產減損所致。				
3. 稅前淨損、本年度淨損、本年度綜合虧損增加：主係 113 年子公司資產減損致年度虧損增加所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司銷售預測係依據市場需求、產業發展趨勢及公司未來發展方向等因素，此外本公司亦將持續開發新產品及新市場，提升服務品質以滿足客戶，並與供應商維持良好合作關係，因此本公司預期113年度銷售額可較112年成長。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(流出)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
218,656	31,630	56,363	275,019	不適用	不適用
最近年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：營運表現穩定，呈現小幅度淨現金流入。					
2. 投資活動：子公司處分不動產，呈現淨現金流入。					
3. 融資活動：主係償還租賃本金，呈現淨現金流出。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現金 流入(流出)量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
275,019	70,684	37,205	312,224	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： • 營業活動：預期 114 年度營運狀況穩定成長，呈現淨現金流入。 • 投資活動：預期有購置設備、轉投資股權等資本支出，呈現淨現金流出。 • 融資活動：預期動撥部份銀行借款，呈現淨現金流入。 2.預計現金不足額之補救措施：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

(一) 轉投資政策

本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務及存貨之管理制定相關規範，使本公司之轉投資得以發揮最大作用。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股 比率	認列被投資公司 最近年度損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
Mytrex USA Co.	88.89%	(103)	營運情形穩定	不適用
敏成股份有限公司	100%	(56,374)	市場需求降低， 產能未能充分發揮	開發高附加價值產品，並持續拓展醫療 布服事業新客戶
第一長照平台股份有限公司	22.37%	500	營運情形良好	不適用
盛佑康復科技股份有限公司	90.91%	(2,220)	尚處業務擴展階段	持續拓展業務
躍獅健康股份有限公司	100%	(14,451)	推廣「好鄰居藥業聯盟」採購平台	持續拓展業務

註 1：最近年度投資報酬僅表達本公司單家之投資損益。

(三) 未來一年投資計畫：

因應大環境變化及產業發展趨勢，本公司將持續推廣「好鄰居藥業聯盟」，運用集團品牌及通路資源布局藥局產業。

六、風險事項

(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：目前利率雖有提高，惟本公司自有資金尚屬充裕，未來一年若有資本支出會產生借款需求，將與多家金融機構保持良好互動關係，並隨時掌握利率變化，不致因利率波動造成重大損失。
- 2.匯率：本公司經營型態內外銷兩者均有，原料供應亦有從國外進貨，然兩者金額相抵，匯率變動對公司損益尚無重大影響。
- 3.通貨膨脹：本公司產品並非民生基本消費用品，對通貨膨脹之敏感度上無立即感受之壓力，惟本公司仍會密切注意經濟情事之發展，以作妥善之反應。

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

- 1.本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易。
- 2.在資金貸與他人及背書保證方面，對象以本公司之子公司為限並依據「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司產品及技術開發一直都是配合客戶及市場需求為標的，並且密切注意產業動向及未來場發展，因此，研發具有市場成長性、未來性及具有潛力之產品及技術，並用 BCG 矩陣分析來找出下一步的研發策略與產品定位。

- 1.固本：進行 HEPA 後段製程優化將原有熔噴不織布的效率提高/呼吸阻抗降低，以對應市場上高端口罩成品的需求，更高的靜電駐集效率，更細化的纖維直徑，並維持高靜電效率，並搭配空調濾材新規格，推薦客戶尋求符合市場的定位產品。
- 2.創新：水濾材過濾市場向來比空濾市場來得大，平均毛利亦優於之。公司預規劃並開發設計後段製程設備，將有助於切入高毛利水濾材過濾市場。在濾材成品端的應用亦能帶來更高的附加價值。

鑑於 COVID-19 疫情市場上熔噴材料劣幣逐良幣情形，更能彰顯敏成品牌價值，近年已逐步推動並完成相關的製程技術能力提昇，未來將持續投入研發資源加速產品開發，期能對公司企業轉型與永續經營能有重大貢獻。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施。而截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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

本公司隨時注意產業技術及資通安全變化，評估其對營運之影響，並掌握產業動態以及提升研發能力，截至年報刊印日止並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

公司致力於企業形象的樹立並強調公司營運資訊透明化及訊息的時效性，如遇有影響企業形象之事件時，本公司一級主管隨即組成危機處理小組將隨時開會，以因應突發的危機。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無併購之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之具體計劃執行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨狀況說明

為預防進貨集中的風險，本公司同時與數家供應商維持穩定且具有市場應變性的供貨協議，除了可確保供貨來源之品質與數量無虞之外，在原料採購策略則採綜合考量供應商季節性價格、交期、品質等因素，更可加強供應鏈的完整度與產品競爭優勢。

2. 銷貨狀況說明

本公司為避免銷貨集中在主要客戶的風險，除了現有緊密合作之穩定基礎客戶之外，未來將憑藉優質產品持續開發產品及客源，擴大銷售通路範圍，以維持穩定之銷貨對象，並對國外客戶以要求客戶提供擔保及逐步限縮放款條件等方式，降低銷貨集中之風險。

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

截至年報刊印日止董事、持股 10% 大股東之股權移轉對本公司無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止並未有上開情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司、董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

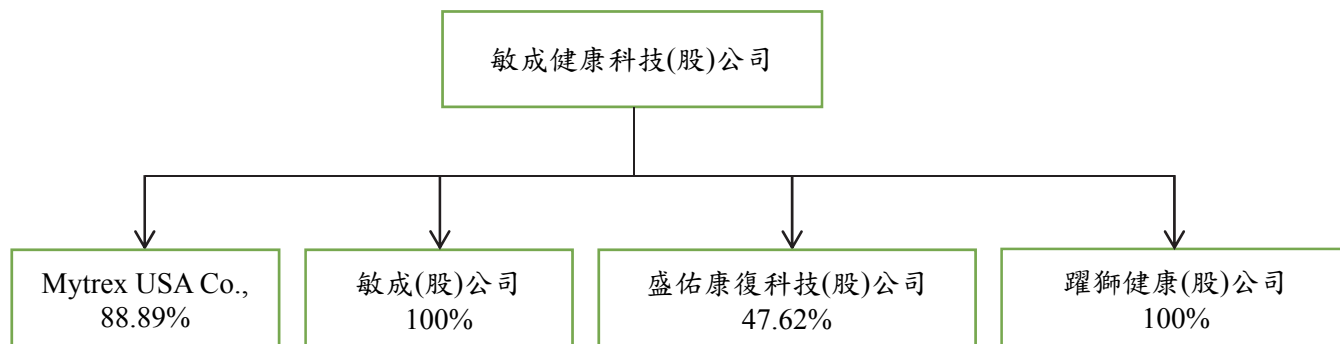
本公司設有安全衛生管理之統籌單位，並依據相關法令等規範，於廠區分別制定「安全衛生管理作業」與其他相關辦法，推行安全衛生管理工作，並建立危害鑑別與評估方法，以及相對應的管理、監督及改善措施，且持續改善製程及設備，以防範廠區內安全及衛生相關災害的發生，使人員安全與健康的管理措施獲得最佳防護。

陸、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



日期：113 年 12 月 31 日

2. 各關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Mytrex USA Co.,	105/07/08	916 LIDO LANE FOSTER CITY, CA 94404	美金 900 仟元	健康照護 支援服務
敏成(股)公司	110/11/09	桃園市中壢區內定里合圳 北路 2 段 545 號	新台幣 60,000 仟元	不織布製造加工及 醫療衛材銷售
盛佑康復科技(股)公司	111/02/14	臺南市北區臨安路 2 段 209 號 1 樓	新台幣 29,000 仟元	健康管理服務
躍獅健康(股)公司	104/02/05	桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號(2 樓)	新台幣 60,350 仟元	藥品批發、買賣及藥 局管理諮詢

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：健康照護支援服務、不織布製造加工及醫療衛材銷售、藥品批發、買賣及藥局管理諮詢。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持股比例
Mytrex USA Co.,	股東	敏成健康科技(股)公司		88.89%
		翰玕國際投資(股)公司		11.11%
敏成(股)公司	董事	敏成健康科技(股)公司	代表人：楊坤璋	100%
			代表人：楊文仁	
			代表人：陸梅珍	
盛佑康復科技(股)公司	董事	楊弘仁		2.38%
		洪全成		0%
		楊坤璋		2.38%
	監察人	李易清		47.62%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持股比例
躍獅健康(股)公司	董事	敏成健康科技(股)公司	代表人：楊弘仁	100%
			代表人：王柏森	
			代表人：何偉光	
			代表人：陳蓬萱	
	監察人	敏成健康科技(股)公司	代表人：楊坤璋	100%
			代表人：劉慶文	

6.關係企業營運概況

(1)各關係企業之財務狀況及經營結果(個體)：

113年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Mytrex USA Co.,	26,456	14,645	0	14,645	0	(240)	(116)	註1
敏成(股)公司	60,000	189,671	35,524	154,147	163,158	(14,727)	(56,408)	(9.40)
盛佑康復科技(股)公司	29,000	45,641	31,309	14,332	2,947	(3,236)	(4,663)	(0.51)
躍獅健康(股)公司	60,350	603,715	448,962	154,753	1,592,608	(44,913)	(7,671)	(1.27)

註1：關係企業為外國公司，未發行股票。

(二)關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告

本公司民國113年度(自民國113年1月1日至113年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依證券發行人財務報告編製準則及國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭本公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告，113年度合併財務報告及會計師查核報告，請於公開資訊觀測站查詢。

(三)關係報告書：113年度關係報告書，請參閱附件一。

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、其他必要補充說明事項：無。

柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

附件一

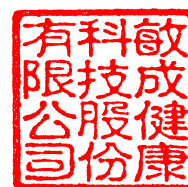
113 年度
關係報告書

聲 明 書

本公司一一三年度(自一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：敏成健康科技股份有限公司



董 事 長：楊 弘 仁



日 期：民國一一四年三月十日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

敏成健康科技股份有限公司

關係報告書會計師複核意見

敏成健康科技股份有限公司 公鑒：

敏成健康科技股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」(以下簡稱編製準則)之規定編製之民國一一三年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。

依本會計師意見，敏成健康科技股份有限公司民國一一三年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

敏成健康科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：寇 惠 植



會計師：郭 欣 頤



中華民國 一 一 四 年 三 月 十 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

截至113年12月31日，單位：股；％

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持有比例	設質股數	職稱	姓名
盛弘醫藥股份有限公司	持有控制	22,453,719	61.46%	—	董事 董事 董事 董事	楊弘仁 劉慶文 謝健南 楊坤璋

2.交易往來情形：

(1)進、銷貨交易：

單位：新臺幣千元；％

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
商品銷貨	(17)	—%	—	—	月結 30 天至 180 天	—	—	與一般交易條件無顯著不同	—	—%	—	—	—	—
提供勞務	(120)	(0.01)%	—	—	月結 30 天至 60 天	—	—	與一般交易條件無顯著不同	11	0.01%	—	—	—	—
進貨	202,478	13.76%	—	—	月結 90 天至 180 天	—	—	與一般交易條件無顯著不同	(54,731)	(26.27)%	—	—	—	—

(2)財產交易：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)背書保證情形：無。



敏成健康科技股份有限公司
Mytrex Health Technologies, Inc.

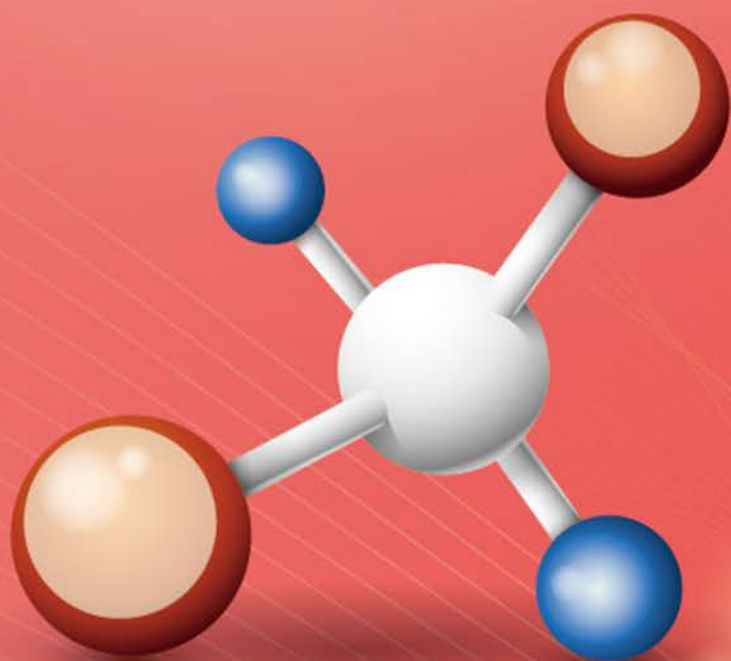


負責人 楊弘仁



敏成健康科技

MYTREX HEALTH
TECHNOLOGIES



<https://www.mytrex-health.com/>