股票代號 ：6929

佑全藥品股份有限公司

(原名:勝霖藥品股份有限公司)

We Can Medicines CO. LTD

民國一百一十三年度年報

公開資訊申報網址：http://mops.twse.com.tw/
公司年報揭露網址：http://www.yourchance.com.tw/

中 華 民 國 一百一十四年 五 月二十三 日 刊印

一、 本公司發言人、代理發言人：

發言人：文德蘭　　職稱：總經理

代理發言人：劉慧君　　職稱：財務部經理

連絡電話：(04)2358-2999

E-mail：pub6929@yourchance.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名　稱	地址	電話
總　公　司	407 臺中市西屯區臺灣大道四段 925 號 20 樓之 1	04-23582999
龍潭中正分公司	325 桃園市龍潭區佳安里中正路佳安段 481 號 2 樓	03-4112016
林森分公司	300 新竹市北區育英里林森路 278 號 1 樓	03-5228288
竹東長春分公司	310 新竹縣竹東鎮長春路三段 138、140 號	03-5961337
新竹中正分公司	300 新竹市北區文雅里中正路 335 號 1 樓	03-5437037
竹東東峰分公司	310 新竹縣竹東鎮東寧里東峰路 33 號 1 樓	03-5959146
頭份信義分公司	360 苗栗縣頭份市信義里信義路 82 號 1 樓	037-592608
苗栗爲公分公司	360 苗栗縣苗栗市清華里為公路 132、132-5 號 1 樓	037-279089
後龍中華分公司	356 苗栗縣後龍鎮北龍里中華路 51-3 號 1 樓	037-726722
公館大同分公司	363 苗栗縣公館鄉玉泉村玉泉 359-3 號	037-231147
銅鑼中正分公司	366 苗栗縣銅鑼鄉銅鑼村中正路 201 號 1 樓	037-981083
三義中正分公司	367 苗栗縣三義鄉廣盛村中正路 112 號 1 樓	037-878967
大湖中原分公司	364 苗栗縣大湖鄉明湖村中原路 38 號 1 樓	037-990072
台中大鵬分公司	406 臺中市北屯區新平里大鵬路 14 號 1 樓	04-22955838
太平中興分公司	411 臺中市太平區中興里中興路 86 號	04-23512301
沙鹿中山分公司	433 臺中市沙鹿區沙鹿里中山路 267 號 1 樓	04-26626363
清水分公司	436 臺中市清水區文昌里中山路 166 號 1 樓	04-26235961
大甲蔣公分公司	437 臺中市大甲區庄美里蔣公路 260 號 1 樓	04-26865216
大甲文武分公司	437 臺中市大甲區朝陽里文武路 26-2 號 1 樓	04-26800569
沙鹿光大分公司	433 臺中市沙鹿區鹿寮里光大路 100 號	04-26652375
清水中華分公司	436 臺中市清水區橋頭里中華路 460 號 1 樓	04-26224451
大甲通天分公司	437 臺中市大甲區孟春里通天路 197 號 1 樓	04-26822089
外埔六分分公司	438 臺中市外埔區大同里六分路 392-1 號	04-26839296
清水新興分公司	436 臺中市清水區清水里新興路 1 之 19 號	04-26221997
田中中正分公司	520 彰化縣田中鎮西路里中正路 305 號	04-8761239
鹿港民族分公司	505 彰化縣鹿港鎮景福里民族路 67、69 號 1 樓	04-7751139
和美鹿和分公司	508 彰化縣和美鎮和西里鹿和路六段 441 號 1 樓	04-7559401
北斗中華分公司	521 彰化縣北斗鎮新政里中華路 210 號 1 樓	04-8873383
二林中山分公司	526 彰化縣二林鎮西平里中山路 137 號 1 樓	04-8965338
竹山集山分公司	557 南投縣竹山鎮雲林里集山路三段 955 號 1 樓	049-2656614
南投民族分公司	540 南投縣南投市彰仁里民族路 235 號 1 樓	049-2204502
嘉義興業分公司	600 嘉義市西區福民里興業西路 317 號 1 樓	05-2842684
新營復興分公司	730 臺南市新營區民生里復興路 150-7 號	06-6327382
佳里中山分公司	722 臺南市佳里區鎮山里中山路 112 號	06-7231450

截至 113 年 12 月 31 日止，本公司直營型態與加盟型態門市合計 169 家。

三、 辦理股票過戶機構：
名稱：元大證券股份有限公司　股務代理部
地址：106 臺北市大安區敦化南路二段 67 號地下一樓
網址：http：//www.yuanta.com.tw
電話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師及事務所：
會計師名稱：陳宗哲、韓沂璉 會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：110 臺北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網址：http://www.kpmg.com.tw
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：
無。

六、 公司網址：http://www.yourchance.com.tw

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書 1

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 4

二、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金 14

三、公司治理運作情形 19

四、簽證會計師公費資訊 50

五、更換會計師資訊 50

六、公司之董事長、總經理、財務負責或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 50

七、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 51

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 52

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 52

參、募資情形

一、資本及股份 53

二、公司債辦理情形 56

三、特別股辦理情形 56

四、海外存託憑證辦理情形 56

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 57

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 59

七、資金運用計劃執行情形 59

肆、營運概況

一、業務內容 61

二、市場及產銷概況 69

三、從業員工人數、平均年資、年齡及學歷分布狀況 76

頁次

四、環保支出資訊.....76
五、勞資關係.....76
六、資通安全管理.....78
七、重要契約.....79
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.....80
二、財務績效.....81
三、現金流量.....82
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....82
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.....82
六、風險事項之分析評估.....83
七、其他重要事項.....85
陸、特別記載事項
一、關係企業相關資料.....86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....86
三、其他必要補充說明事項.....86
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....86

壹、 致股東報告書

各位股東、女士、先生，大家好：

以下就針對民國 113 年度經營情形及民國 114 年度營運展望向各位股東報告。

一、民國 113 年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

本公司民國一百一十三年度營業收入淨額為 3,269,204 仟元，較民國一百一十二年度營業收入淨額 3,122,894 仟元，增加幅度約為 4.69%。

本公司民國一百一十三年度稅後淨損為 47,176 仟元，較民國一百一十二年度稅後淨利 14,803 仟元，減少幅度約為 418.69%。

本公司民國一百一十三年度及一百一十二年度營業計劃實施成果如下表所示：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增減變動百分比
營業收入	3,269,204	3,122,894	4.69%
營業毛利	1,103,910	1,023,461	7.86%
營業費用	1,153,921	999,518	15.45%
業外收入及支出	1,717	(2,341)	-173.34%
稅前淨利(淨損)	(48,294)	21,602	-323.56%
稅後淨利(淨損)	(47,176)	14,803	-418.69%
其他綜合損益	(2,452)	(120)	1943.33%
本期綜合損益總額	(49,628)	14,683	-438.00%

(二) 預算執行情形：

民國一百一十三年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	63.83	71.46
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	426.86	349.61
償債能力	流動比率(%)	158.96	123.58
	速動比率(%)	65.82	47.68
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.85	1.24
	股東權益報酬率(%)	-4.88	1.84
	純益率(%)	-1.44	0.47
	每股盈餘(元)	-1.09	0.37

(四)研究發展狀況：

本公司經營之連鎖藥局通路係屬買賣業，故無研究發展之投入與產出。

二、民國一百一十四年度營業計畫概要：

(一) 經營方針

看準後疫情時代自我預防保健意識增強的台灣民眾對於保健營養品具顯著需求及 2025 年台灣將正式邁入超高齡社會，而在面對高齡化帶來的挑戰下，各產業均積極進行轉型與升級，從專業到跨業、從社福到產業、從醫療到長照，整體服務體系正在經歷全面性的突破與重塑。而面此一挑戰，本公司亦將增加社區型門市的展店數量，提供社區更貼心、安心、並拓展醫藥通路的整合性服務。此外，並將藉由日系品牌產品的引進與電商的開發帶進年輕消費族群，建立線上結合線下整合的營運方式，將為藥妝通路事業的營運帶來新的動能。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

(三) 重要之產銷政策

銷售面：

因應超高齡社會的來臨，擴充高齡友善產品、增加銀髮族專用保健品、引進無障礙輔具並與滿足高齡化社會中民眾的多樣需求是我們不變的經營方向。連結政府長照資源，並藉由藥師的專業知識，提供銀髮族全方位的照顧商品，創造藥局的創新服務和商業模式，搶搭長照 3.0 之商機。

此外，成立電商部門，藉由線上與線下整合銷售方式，將為通路的經營帶來新氣息。

採購及物流面：

2024 年已如期完成 GDP 倉儲之建立，預計自 2025 年開始著手進行自動化倉儲之建置。一則提升既有門市的配送服務與開發其他單點藥局藥品採購之配送服務; 二則為加速電商 to C 之配送服務。

三、未來公司發展策略：

在超高齡社會下打造社區藥局 3.0，提升高齡健康服務價值，從「單純販售藥品」轉型為「全方位健康照護中心」，並透過多元產品、智慧通路、優惠價格與創新推廣，以提升藥局的競爭力，成為高齡者信賴的健康夥伴是我們不變的經營策略。

將社區藥局營造成為一個結合健康、保健、美妝、智慧生活的多功能零售空間，並透過社群、電商、體驗活動吸引年輕人的關注。不僅能帶動銷售成長並培養年輕忠誠客群，為佑全藥品未來長期發展奠定基礎。

即使面臨日益激烈之競爭環境，我們仍將以正面積極的態度來對市場的變化及考驗，期望在股東的支持與團隊的齊心合作下，透過品牌經營、建立核心競爭優勢，持續為股東們創造價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1.人力成本及租金支出增加壓縮連鎖藥局業者的獲利表現

新展店門市的裝修等折舊攤提、人事開銷均墊高營業費用率，壓縮到連鎖藥局業者的獲利表現。

2.外部競爭激烈，同業快速展店

我國健康照護型藥局連鎖化進程加快、康是美等藥粧通路業者加入國內處方箋藥局市場競爭，面對價格競爭，日本藥妝店主要透過合併擴大規模提升企業體的議價能力，台灣藥妝店則是積極展店增加經濟規模及影響力，競爭越趨激烈。

依據台灣經濟研究院產經資料庫 2023 年 12 月藥品及醫療用品通路業之現況與展望報告，預期社區店同業競爭將轉趨激烈，導致藥局的人事支出與租金成本出現明顯增加，且新展店門市的裝修等折舊攤提亦墊高營業費用率，造成傳統家庭式藥局被迫退出市場、部分連鎖藥局業者獲利表現較為欠佳，但是不斷增加的高齡人口與慢性病患者、自我預防保健意識更趨強化的國內民眾對於基礎醫藥品與保健營養品持續擁有顯著需求，且大型連鎖藥局業者將受惠於所屬門市擴點與自有電商平台功能優化的進程同步加快，從而擁有較穩定的消費客源，故預估 2025 年將繼續保有較穩定之銷售額成長力道。

即使面臨日益激烈之競爭環境，我們仍將以正面積極的態度來對市場的變化及考驗，期望在股東的支持與團隊的齊心合作下，透過品牌經營、建立核心競爭優勢，持續為股東們創造價值。期盼所有股東繼續給經營團隊支持與鼓勵。

最後，謹致上最誠摯的謝意！

董 事 長：劉志平

總 經 理：文德蘭

會計主管：劉慧君

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

1.董事及監察人之國籍或註冊地、姓名、性別、年齡、學(經)歷、持有股份及性質

113 年 12 月 31 日　　單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	劉志平	男 51~60 歲	111.05.27	3 年	97.09.25	145,651	0.32%	164,651	0.37%	2,000	0.00%	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學企業管理研究所碩士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司副董事長 佑全藥品(股)公司董事兼總經理 勇力電機(股)公司工程師 卓利電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司副董事長 優盛醫學科技(股)公司連鎖通路事業群總經理	佑全藥品(股)公司董事長 優盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理 優盛醫療電子(上海)有限公司董事長 瑞盛醫學科技(股)公司董事長 永安醫學(股)公司董事長 上海健保貿易有限公司法人代表 互宜投資(股)公司董事長 RMJ CORP. Ltd董事長 禾燊醫學科技(股)公司董事長 禾果醫學科技(股)公司董事長 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司董事 如影優活(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	優盛醫學科技(股)公司	—	111.05.27	3 年	99.02.04	20,478,564	45.66%	20,957,564	46.72%	0	0	0	0	不適用	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：文德蘭	女 61~70 歲	111.05.27	3 年	106.06.06	0	0	16,000	0.04%	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學資訊管理所博士 政治大學資訊管理所碩士 東吳大學商用數學系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司董事兼特助 南亞技術學院資訊管理學系助理教授兼研發處國際合作組長 正聲廣播(股)公司資訊長 台灣國際標準(股)公司系統工程師 中華民國資訊管理學會副秘書長 經濟部產業電子化專案專案經理	佑全藥品(股)公司總經理 優盛醫學科技(股)公司董事 瑞盛醫學科技(股)公司監察人 永安醫學(股)公司監察人 互宜投資(股)公司監察人 禾燊醫學科技(股)公司監察人 禾果醫學科技(股)公司監察人 如影優活(股)公司監察人	無	無	無	無
	中華民國	代表人：張淑娟	女 51-60 歲	111.05.27	3 年	111.05.27	0	0	15,000	0.03%	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學企業管理學系學士 **專業經歷** 恆輝會計師事務所簽證會計師 優盛醫學科技(股)公司財務部經理 佑全藥品(股)公司監察人	佑全藥品(股)公司董事暨總經理室特助 佑全藥品(股)公司治理主管 優盛醫學科技(股)公司財務部副總經理 優盛醫學科技(股)公司治理主管 瑞盛醫學科技(股)公司董事 永安醫學(股)公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
																互宜投資(股)公司董事 禾燊醫學科技(股)公司董事 禾果醫學科技(股)公司董事 如影優活(股)公司董事 RMJ CORP. Ltd 監察人 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司監察人				
董事	中華民國	葉翠雯	女 61-70 歲	111.05.27	3 年	111.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 實踐大學會計系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司監察人 生達化學製藥(股)公司董事 三友生技醫藥(股)公司監察人 盈盈生技製藥(股)公司監察人 端強實業(股)公司監察人 台灣生資科技(股)公司監察人 和耀生技(股)公司監察人	佑全藥品(股)公司董事 生達化學製藥(股)公司董事 生展生物科技(股)公司董事 三友生技醫藥(股)公司監察人 盈盈生技製藥(股)公司監察人 端強實業(股)公司監察人 台灣生資科技(股)公司監察人 和耀生技(股)公司監察人	董事	鄭振文 范滋庭	二親等姻親 配偶	無
董事	中華民國	鄭振文	男 61-70 歲	111.05.27	3 年	102.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 輔仁大學食品科學系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司董事長 生達化學製藥(股)公司董事長特助 佳格食品(股)公司廠長 佳乳食品(股)公司總經理 上海佳格食品有限公司總經理 上海佳格食品有限公司董事長	佑全藥品(股)公司董事 端強實業(股)公司董事	董事	葉翠雯 范滋庭	二親等姻親	無
董事	中華民國	生達化學製藥(股)公司	—	111.05.27	註 2	111.05.27	13,155,909	29.33%	13,444,909	29.98%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：范滋庭	男 61-70 歲	113.05.17	註 2	113.05.17	0	0	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 美國加州大學洛杉磯分校資訊工程學系碩士 **專業經歷** 生達化學製藥(股)公司總經理	生達化學製藥(股)公司董事長兼總經理 佑全藥品(股)公司副董事長 財團法人醫藥工業技術發展中心董事長 端強實業(股)公司董事長 生展生物科技(股)公司董事 生泰合成工業(股)公司董事	董事	葉翠雯 鄭振文	配偶 二親等姻親	無
獨立董事	中華民國	歐秀珠	女 61-70 歲	112.05.31	註 3	112.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 國立台北大學會計學系碩士 **專業經歷** 信誠會計師事務所執業會計師 資誠會計師事務所資深協理	信欣企業管理顧問有限公司負責人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳鴻運	男 61-70 歲	112.05.31	註 3	112.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 國防醫學院醫學系學士 美國杜蘭大學醫務管理研究所碩士	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
															國立政治大學科技管理研究所碩士 **<u>專業經歷</u>** 國軍基隆海軍醫院胃腸科暨家醫科主任 三軍總醫院胃腸科主治醫師、家醫科兼任講師 國軍澎湖醫院副院長 國防部軍醫局醫管處副處長 佛教慈濟綜合醫院台北分院胃腸科主治醫師暨健檢中心主任 台北振興財團法人振興醫院胃腸科主治醫師暨社區醫學科主任 新北市立聯合醫院消化內科主治醫師暨內視鏡及綜合診療中心主任					
獨立董事	中華民國	韓宗超	男 61-70 歲	112.05.31	註 3	112.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	**<u>學歷及專業資格</u>** 國防醫學院牙醫學系學士 **<u>專業經歷</u>** 超仁牙醫診所院長 國防醫學院牙醫學系臨床教授 國防醫學院牙醫學系臨床副教授 三軍總醫院牙科部住院軍醫、住院總軍醫、主治軍醫 長榮國際海運公司醫務顧問 台灣口腔臨床植體學會理事	無	無	無	無	無

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長與總經理非為同一人、亦非互為配偶或一親等親屬之情事。

註 2：本公司於 113 年 5 月 17 日改選，原由生達化學製藥(股)公司指派之代表人董事陳威仁卸任，由范滋庭董事接任。

註 3：本公司於 112 年 5 月 31 日增選時，設立 3 席獨立董事，並成立審計委員會以取代監察人職權，其任期與董事任期相同。

2.法人股東之主要股東：

114 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
優盛醫學科技股份有限公司	劉志平 10.49%，盛和投資股份有限公司 4.85%， 生達化學製藥股份有限公司 4.15%，林俊堯 3.82%， 劉祐宇 2.48%，劉耕宇 2.25%，劉志明 2.15%， 劉恩宇 1.88%，瑞安大藥廠股份有限公司 1.20%，王星 1.15%
生達化學製藥股份有限公司	范進財 11.49%，范滋彬 10.92%，范黃美榮 8.16%， 范滋庭 6.58%，鄭森豪 5.14%，葉翠雯 5.10%， 盈生投資股份有限公司 3.96%， 財團法人范道南文教基金會 3.14% 百事達投資股份有限公司 1.18%， 中國信託商業銀行受生達化學製藥員工福儲綜合信託財產專戶 1.30%

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
盛和投資股份有限公司	葉禾庠(83%)、陳文雅(17%)
瑞安大藥廠股份有限公司	健喬信元醫藥生技股份有限公司(94.51%)
盈生投資股份有限公司	范進財(20.31%)、范滋庭(20.31%)、范滋彬(20.31%)、 范黃美榮(20.31%)、蕭振明(7.21%)、葉翠雯(6.54%)
百事達投資股份有限公司	英屬維爾京群島商百世達投資股份有限公司(86.67%)

4.董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 12 月 31 日

條件 姓名	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
劉志平	除在優盛集團所屬公司(包括該公司 100%持有之子公司)擔任董事長外，目前為本公司董事長，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷與經驗。	非獨立董事	無
范滋庭 (註 2)	曾任生達化學製藥(股)公司總經理。除在生達化學製藥(股)公司擔任董事長兼總經理外，目前為本公司副董事長，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷與經驗。	非獨立董事	無
文德蘭 (註 3)	曾任南亞技術學院資訊管理學系助理教授兼研發處國際合作組長，目前為本公司董事兼任總經理，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，具備決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷及經驗。	非獨立董事	無
張淑娟 (註 3)	現任優盛醫學科技(股)財務部副總經理兼公司治理主管，具會計師高考資格，目前為本公司董事暨總經理室特助，因此，具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計、公司治理、商務及業務等專業資歷與經歷。	非獨立董事	無
葉翠雯	曾任生達化學製藥(股)公司董事、三友生技醫藥(股)公司監察人、盈盈生技製藥(股)公司監察人、端強實業(股)公司監察人、台灣生資科技(股)公司監察人及和耀生技(股)公司監察人，具商務及公司業務所須之工作經驗。	非獨立董事	無
鄭振文	曾任本公司董事長、佳格食品(股)公司廠長、佳乳食品(股)公司總經理、上海佳格食品有限公司總經理、上海佳格食品有限公司董事長，生達化學製藥(股)公司董事長特助。目前為本公司董事，因此，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷與經驗。	非獨立董事	無

條件 姓名	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
歐秀珠	信誠會計師事務所執業會計師 資誠聯合會計師事務所資深協理	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	無
陳鴻運	新北市立聯合醫院消化內科主治醫師 國軍基隆海軍醫院胃腸科暨家醫科主任 三軍總醫院胃腸科主治醫師 三軍總醫院家醫科兼任講師 國軍澎湖醫院副院長 國防部軍醫局醫管處副處長 佛教慈濟綜合醫院台北分院胃腸科主治醫師暨健檢中心主任 台北振興財團法人振興醫院胃腸科主治醫師暨社區醫學科主任 新北市立聯合醫院消化內科主治醫師暨內視鏡及綜合診療中心主任		無
韓宗超	超仁牙醫診所院長 國防醫學院牙科總醫師 國防醫學院牙醫學系臨床教授 三軍總醫院臨床教授 三軍總醫院牙科部住院軍醫、住院總軍醫、主治軍醫 長榮國際海運公司醫務顧問 長榮集團醫師 台灣口腔臨床植體學會理事		無

註1：本公司全體董事經查目前皆未有公司法第30條各款情事。

註2：所代表法人：生達化學製藥(股)公司

註3：所代表法人：優盛醫學科技(股)公司

註4：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註5：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化及獨立性：

(A)董事會多元化：

董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 4 項規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，依據「公司治理實務守則」第20條第3項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或醫藥生技）、專業技能及產業經歷等。

本屆董事會成員多元化目標為：

1. 至少一名女性董事。
2. 至少一名董事為醫學專業領域。

目前董事會成員落實多元化情形如下：本公司現任董事會成員共有9名，含3名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、資訊、行銷、醫藥等。本公司向來關注董事會成員性別平等，目前9名董事中含有3名女性董事，比率達33%、2名具醫藥背景之獨立董事，符合目前董事會成員多元化目標。

(B)董事會獨立性：

a.董事會結構：

本公司訂定董事提名制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事（33.33%），6 席非獨立董事（66.67%），其中 3 席具員工/經理人身份之董事（33.33%，未逾全體董事席次三分之一），董事會成員含 3 名董事間具有二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事。

b.董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行單記名累積選舉法與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以

上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含下列五大面向：

（1）對公司營運之參與程度

（2）提升董事會決策品質

（3）董事會組成與結構

（4）董事之選任及持續進修

（5）內部控制等五大面向

而董事成員自評考核，則包含下列六大面向：

（1）公司目標與任務之掌握

（2）董事職責認知

（3）對公司營運之參與程度

（4）內部關係經營與溝通

（5）董事之專業及持續進修

（6）內部控制等六大面向。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報及公開資訊觀測站揭露以下相關訊息：

（1）董事會成員參與開會出席狀況；

（2）董事會議案及決議；

（3）董事持續進修情形；

（4）董事成員之持股變化（持股比率、股份轉讓及質權之設定等）情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 12 月 31 日　　單位：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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	文德蘭	女	111.10.13	16,000	0.03	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學資訊管理所博士 政治大學資訊管理所碩士 東吳大學商用數學系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司董事兼特助 南亞技術學院資訊管理學系助理教授兼研發處國際合作組長 正聲廣播(股)公司資訊長 台灣國際標準(股)公司系統工程師 中華民國資訊管理學會副秘書長 經濟部產業電子化專案專案經理	佑全藥品(股)公司總經理 優盛醫學科技(股)公司董事 瑞盛醫學科技(股)公司監察人 永安醫學(股)公司監察人 互宜投資(股)公司監察人 禾燊醫學科技(股)公司監察人 禾果醫學科技(股)公司監察人 如影優活(股)公司監察人	無	無	無	無
管理部副總經理	中華民國	張清為	男	112.08.04	54,000	0.12	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 國立政治大學資訊管理系博士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司管理部經理 優盛醫學科技(股)公司獨立董事 私立黎明技術學院資訊管理系助理教授 嶺東科技大學行銷系助理教授 環球科技大學創意公共傳播設計系助理教授	優盛醫學科技(股)公司董事	無	無	無	無
商品部資深經理	中華民國	杜明哲	男	111.02.10	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學高階經營管理所碩士 長庚大學基礎醫學研究所碩士 台北醫學大學藥學系學士 專門職業及技術人員高等考試藥師考試及格 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司商品部資深經理 創益生技(股)公司協理 台灣東洋藥品工業(股)公司資深經理 台灣東洋藥品工業(股)公司台北分公司經理	無	無	無	無	無
商品企畫部經理	日本	林佳世子	女	106.11.16	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 北海学園大学法学部学士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司商品企劃部經理 台灣札幌藥粧公司商品部部長 株式会社あらた商品部組長	無	無	無	無	無

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
公司治理主管(註 2)	中華民國	張淑娟	女	113.05.27	15,000	0.03	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 政治大學企業管理學系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司董事暨總經理室特助 佑全藥品(股)公司治理主管 恆輝會計師事務所簽證會計師 優盛醫學科技(股)公司財務部經理 佑全藥品(股)公司監察人	優盛醫學科技(股)公司財務部副總經理 優盛醫學科技(股)公司治理主管 瑞盛醫學科技(股)公司董事 永安醫學(股)公司董事 互宜投資(股)公司董事 禾燊醫學科技(股)公司董事 禾果醫學科技(股)公司董事 如影優活(股)公司董事 RMJ CORP. Ltd 監察人 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司監察人	無	無	無	無
財務部經理(註 3)	中華民國	劉慧君	女	113.06.21	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 國立臺北商業大學會計資訊系學士 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司財務部經理 安侯建業聯合會計師事務所審計主任 國富浩華聯合會計師事務所審計員	無	無	無	無	無
稽核主管(註 4)	中華民國	劉祐芬	女	113.11.01	0	0	0	0	0	0	**學歷及專業資格** 靜宜大學企管系畢業 國際內部稽核師考試及格 **專業經歷** 佑全藥品(股)公司稽核主管 國光生物科技(股)公司稽核人員 玉晶光電(股)公司股務人員 來億興業(股)公司公司治理資深專員	無	無	無	無	無

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人) 與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：
本公司董事長與總經理相當職務者(最高經理人)非為同一人，故不適用。
註 2：本公司於 113 年 5 月 27 日召開董事會決議通過，委任張淑娟小姐為公司治理主管。
註 3：本公司於 113 年 6 月 21 日召開臨時董事會決議通過，委任劉慧君小姐為財務部經理。
註 4：本公司於 113 年 11 月 1 日董事會決議通過，委任劉祐芬小姐為稽核主管。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一)採個別揭露姓名及酬金方式:

(1)一般董事及獨立董之酬金

113年12月31日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	劉志平	180	180	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	428 (註 3)	428 (註 3)	0	0	0	0	0	0	608 (1.23%)	608 (1.23%)	0
董事	優盛醫學科技(股)公司																					
	代表人：文德蘭	180	180	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	83	83	0	0	0	0	0	0	263 (0.53%)	263 (0.53%)	0
	代表人：張淑娟	180	180	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0	0	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0
	生達化學製藥(股)公司																					
	代表人：陳威仁(註 2)	30	30	0	0	0	0	0	0	30 (0.06%)	180 (0.36%)	0	0	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0
	代表人：范滋庭(註 2)	150	150	0	0	0	0	0	0	150 (0.30%)	180 (0.36%)	0	0	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0
	葉翠雯	180	180	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0	0	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0
	鄭振文	180	180	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0	0	0	0	0	0	0	0	180 (0.36%)	180 (0.36%)	0
獨立董事	歐秀珠	240	240	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0	0	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0
	陳鴻運	240	240	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0	0	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0
	韓宗超	240	240	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0	0	0	0	0	0	0	0	240 (0.48%)	240 (0.48%)	0

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

本公司已設置審計委員會替代監察人職權。本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。

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。

註 1：本公司無須編製合併財務報告。

註 2：本公司於 113 年 5 月 17 日改選，原由生達化學製藥(股)公司指派之代表人董事陳威仁卸任，由范滋庭董事接任。

註 3：含租金支出。

(2)監察人之酬金：不適用

(3)總經理及副總經理之酬金

113 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(C)		員工酬勞金額(D)（註 2）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	文德蘭	1,764	1,764	52	52	151	151	0	0	0	0	1,968 (4.17%)	1,968 (4.17%)	0
管理部副總經理	張清為													

註 1：本公司無須編製合併財務報告

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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張清為	張清為
1,000,000 元 （含） ～ 2,000,000 元（不含）	文德蘭	文德蘭
2,000,000 元 （含） ～ 3,500,000 元（不含）	無	無
3,500,000 元 （含） ～ 5,000,000 元（不含）	無	無
5,000,000 元 （含） ～ 10,000,000 元（不含）	無	無
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2 人	2 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	文德蘭	0	0	0	0%
	管理部副總經理	張清為				
	公司治理主管(註 1)	張淑娟				
	財務部經理(註 2)	劉慧君				

註 1：本公司於 113 年 5 月 27 日召開董事會決議通過，委任張淑娟小姐為公司治理主管。
註 2：本公司於 113 年 6 月 21 日召開臨時董事會決議通過，委任劉慧君小姐為財務部經理。

(二)公司有下列情事之一，應揭露個別董事及監察人之酬金：

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。
4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。
5. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
6. 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。
7. 上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者。
8. 上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者。

本公司 113 年稅後虧損，符合上列(1)情事，依規定揭露個別董事及監察人之酬金，詳上表(1)一般董事及獨立董事之酬金。

(三)上市上櫃公司有前項(1)或(5)情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊。

本公司 113 年稅後虧損，符合前目之(1)情事，依規定個別揭露前五位酬金最高主管之酬金，前五位酬金最高主管之酬金資料如下：

(1)前五位酬金最高主管之酬金

113 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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	劉志平	1,444	1,444	95	95	0	0	0	0	0	0	1,563 (3.15%)	1,563 (3.15%)	0
商品部經理	杜明哲	1,538	1,538	95	95	0	0	0	0	0	0	1,633 (3.29%)	1,633 (3.29%)	0
總經理	文德蘭	998	998	66	66	0	0	0	0	0	0	1112 (2.24%)	1112 (2.24%)	0
管理部副總經理	張清為	774	774	52	52	0	0	0	0	0	0	826 (1.66%)	826 (1.66%)	0
商品企劃部經理	林佳世子	710	710	0	0	0	0	0	0	0	0	710 (1.43%)	710 (1.43%)	0

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

（1）本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	112 年度 支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例		113 年度 支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事 總經理及副總經理	33.24%	33.24%	(11.84%)	(11.84%)

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆依公司章程及經理人敘薪標準規定，交由薪資報酬委員會審核並經董事會決議通過。最近二年度支付酬金占稅後純益比率重大異動，主係112年度之稅後純益轉為113年度之稅後純損，損失幅度增加約418.69%所致。

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

本公司已訂有董事會績效評估辦法，每年由董事自評，並輔以董事出席率及董事進修情形評鑑。董事自評之結果彙整後亦作為董事會改善之具體方向，以持續提昇董事會績效。

本公司董事酬金包含執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，並依董事會績效評估辦法、董事席次及任期由薪酬委員會決議分配。若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給由薪酬委員會議定之。

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，資格條件由董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司支付董事及監察人之執行業務報酬經薪酬委員會審議通過

公司經營績效與董事酬勞及總經理、副總經理酬金多寡相關。但本公司不引導董事、總經理及副總經理為追求短期績效而從事逾越公司風險之行為，並考量未來風險因素調整當年度酬金，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

本公司113年度稅後純損47,176仟元，經董事會決議不分派董事酬勞及員工酬勞。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(B/A)	備註
董事長	劉志平	10	0	100.00	連任，改選日期為111年5月27日
董　事	鄭振文	10	0	100.00	連任，改選日期為111年5月27日
董　事	優盛醫學科技(股)公司代表人:文德蘭	10	0	100.00	連任，改選日期為111年5月27日
董　事	優盛醫學科技(股)公司代表人:張淑娟	10	0	100.00	新任，改選日期為111年5月27日
董　事	葉翠雯	10	0	100.00	新任，改選日期為111年5月27日
董　事(已卸任)	生達化學製藥(股)公司代表人:陳威仁	4	0	100.00	舊任，解任日期為113年5月17日，應出席4次
董　事	生達化學製藥(股)公司代表人:范滋庭	6	0	100.00	新任，接任日期為113年5月17日，應出席6次
獨立董事	歐秀珠	9	1	90.00	新任，選任日期為112年5月31日
獨立董事	陳鴻運	10	0	100.00	新任，選任日期為112年5月31日
獨立董事	韓宗超	9	1	90.00	新任，選任日期為112年5月31日

其他應記載事項：

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

（一） 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報之審計委員會運作情形資訊。

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

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

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.01.26	劉志平、文德蘭	113 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除副董事長劉志平先生、董事文德蘭小姐因利益關係迴避未參與表決之外，經主席徵詢出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。
113.05.27	劉志平、范滋庭、葉翠雯	推選董事長案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	經主席徵詢全體出席董事一致推選劉志平副董事長擔任本公司董事長，副董事長缺額經董事張淑娟提名董事范滋庭先生擔任副董事長。除劉志平董事、范滋庭董事及葉翠雯董事因利益關係予以迴避未參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。
113.05.27	張淑娟	本公司公司治理主管異動案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除張淑娟董事因利益關係予以迴避未參與表決，經主席徵詢其餘出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。

113.05.27	范滋庭、葉翠雯、張淑娟	擬解除本公司法人董事代表人競業禁止限制案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除范滋庭董事、葉翠雯董事及張淑娟董事因利益關係予以迴避未參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。
113.05.27	張淑娟	擬解除本公司新任公司治理主管競業禁止限制案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除張淑娟董事因利益關係予以迴避未參與表決，經主席徵詢其餘出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。
113.08.02	鄭振文、范滋庭、葉翠雯	擬解除本公司董事、法人董事代表人競業禁止限制案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除鄭振文董事、范滋庭董事、葉翠雯董事因利益關係予以迴避未參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，同意照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

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
每年一次	1月1日~12月31日	整體董事會績效評估	由董事會議事單位依董事會實際運作狀況進行評估	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事會成員績效評估	由各董事會成員自行評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修

				6.內部控制
		功能性委員會績效評估	由功能性委員會成員自行評估	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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

(一)設置審計委員會：

本公司已於 112 年 5 月 31 日股東會設置審計委員會替代監察人職權，並設置獨立董事 3 席。

(二)董事會評鑑：

本公司已依規定每年執行董事會評鑑一次，藉由董事會成員自我及同儕評鑑以評估董事會執行之效益。

(三)董事進修：

本公司董事會成員均安排於任期中參加董事進修課程，加強公司治理方便之專業知識。

(四)提昇資訊透明度：

本公司對於法令要求之各項公開資訊由專人負責並及時允當揭露，並業於本公司官網 **http:// www.yourchance.com.tw** 設置投資人專區，提供財務業務及公司治理相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1.審計委員會運作情形:

最近年度審計委員會開會 6 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
獨立董事	歐秀珠	5	1	83.33	新任，選任日期：112 年 5 月 31 日
獨立董事	陳鴻運	5	1	83.33	新任，選任日期：112 年 5 月 31 日
獨立董事	韓宗超	6	0	100.00	新任，選任日期：112 年 5 月 31 日

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期	期別	議案內容	獨立董事意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.02.23	第1屆第4次	1.本公司民國 112 年度財務報表及營業報告書。 2.本公司民國 112 年度盈餘分配案。 3.擬提撥本公司民國 112 年度員工及董事酬勞案。 4.擬增訂永續報告書編製及驗證之作業程序。 5.擬訂定本公司內部稽核實施細則。 6.擬修訂本公司審計委員會組織規程部分條文。 7.擬出具本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議
113.05.03	第1屆第5次	1.本公司民國 113 年第一季財務報告。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議
113.06.21	第1屆第1次(臨時)	1.擬調整財務部主管及公司發言人代理人事宜。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議
113.08.02	第1屆第6次	1.本公司民國 113 年第二季財務報告。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議
113.11.01	第1屆第7次	1.本公司民國 113 年第三季財務報告。 2.本公司稽核主管任命案。 3.制定本公司「永續發展委員會組織規程」。 4.制定本公司「永續資訊管理作業內部控制制度」及「永續資訊管理作業內部稽核細則」。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議

審計委員會召開日期	期別	議案內容	獨立董事意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.12.20	第1屆第8次	1.簽證會計師之獨立性評估案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決議

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等) ：本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師不定期會面，就公司內部控制各項機制及執行情形交換意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司制訂有「公司治理實務守則」，並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。 網址: **http:// www.yourchance.com.tw**，「投資人專區」項下。	無
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？ （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？ （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？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		（一）本公司內部控制制度已訂定有內部作業程序，另為確保股東權益，除設有投資人關係處理窗口外，並配合股務代理機構「元大證券(股)公司」處理股東建議、疑義及糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛之情事。 （二）本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 （三）本公司內部控制制度訂有「關係人交易管理作業」等管理規章，規範與關係企業間之管理權責及管控方式，與關係企業間有業務往來時，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易之情事，以建立良好之風險控管機制及防火牆。 （四）本公司已訂「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」以規範相關行為。	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		（一）本公司董事會落實成員組成多元化，除設有三席獨立董事外，另有三席女性董事。本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。另於本公司於董事選舉辦法及公司治理實務守則明訂，董事會成員應涵蓋具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計與財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 本公司並訂有董事績效評估辦法，並每年進行董事自評，相關資料已揭露於本公司網站。	無
（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）本公司已依法設置薪資報酬委員會。此外，為推動永續發展並落實企業社會責任，本公司已於113年11月1日成立「永續發展委員會」，負責規劃、推動及監督公司ESG（環境、社會及公司治理）相關事務，其他各類功能性委員會將依公司未來發展狀況研議成立。	

評估項目	運作情形(註1)			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？ （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			（三）公司已訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，113年董事會暨功能性委員會績效評估已於114年2月26日於董事會報告。未來擬運用評鑑結果作為相關報酬及提名之參考。 （四）本公司之簽證會計師為一年一聘，每年於聘任或續任時，由會計師出具獨立聲明書。 113年12月20日第十三屆第十九次董事會董事會評估過後決議通過簽證會計師之獨立性評估案。 自112年起採用審計品質指標(AQIs)評估會計師之獨立性，由本公司確認會計師除簽證及財稅案件、移轉訂價報告書之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，並依據AQIs指標資訊，確認簽證會計師及其查核團隊在查核經驗與受訓時數均達到同業平均水準後，再送董事會依(註2)之標準與13項AQIs指標進行評估審查以決議會計師之委任事宜。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司公司治理相關事務，已由指定之公司治理主管負責，並視其事務性質，由各相關部門協同辦理。	無

評估項目	運作情形(註1)			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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已建置投資人專區，並採用以下方式與利害關係人進行溝通。 (一)公司網站：提供公司之連絡方式，並即時更新各項公司相關訊息。 本公司企業網站網址： http://www.yourchance.com.tw/ (二)產業價值鏈資訊平台：透過櫃買中心架設之共同平台，可查詢公司經營理念、產品資訊等。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構「元大證券(股)公司」辦理股東會事務。	無
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？ （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）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		（一）本公司已建置中文網站，即時揭露各項相關資訊。 （二）本公司除中文網站外，已採行以下資訊揭露方式： 1.已依工作執掌設有專人執行公司資訊之蒐集及揭露。 2.已設有發言人體系，負責對外溝通本公司相關資訊。 （三）本公司年度財務報告已於會計年度終了後75日內公告並申報完成，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依相關規定期限內公告並申報。	無
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、	V		(一) 員工權益與僱員關懷：本公司對待員工一切符合勞基法的規範，任何有勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後定案，故無任何爭議及糾紛發生。成立職工福利委員會、實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民 健保、團體保險及安排定期健	無

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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）？</td><td></td><td></td><td>康檢查，重視勞工關係。
(二) 投資者關係：本公司網站設有投資人關係專區，定期更新相關資訊供投資人參考。並設有發言人，作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，並依規定於公開資訊觀測站揭露公司相關資訊。
(三) 供應商關係：本公司與供應商有良好之溝通管道及關係。
(四) 利害關係人之權利：本公司於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，以提供投資人充分與即時的資訊。
(五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依法令不定期排定董事參加專業知識進修課程，以符合進修時數之規定。
113年度本公司董事參與課程：
<table><tr><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th></tr><tr><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業永續治理必修課：外部影響多角化管理</td></tr><tr><td>企業與董監如何避免誤踩內線交易</td></tr><tr><td rowspan="2">社團法人中華民國會計師公會全國聯合會</td><td>永續內控面面觀</td></tr><tr><td>金融資產之查核</td></tr><tr><td>社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董監事暨公司治理主管系列課程-非財會背景董監事如何審查財務報告</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td rowspan="6">財團法人會計研究發展基金會</td><td>永續報導之有效內部控制</td></tr>
<tr><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td></tr>
<tr><td>建立 ESG 永續策略 提升競爭力</td></tr>
<tr><td>內稽人員對於(資訊安全)之稽核管控實務</td></tr>
<tr><td>企業財務資訊編制與內部控制規範</td></tr>
<tr><td>「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務</td></tr>
</table>
(六) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，提供客戶洽詢及申訴之管道。
(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。113年投保董監事責任保險情形已於113年11月1日提本公司董事會報告。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">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) ：
本公司於113年3月28日完成上櫃掛牌，因掛牌時間未滿一完整評鑑年度，尚未納入臺灣證券交易所公司治理中心最近年度公司治理評鑑之受評範圍，故本年度無適用之評鑑結果及改善事項。
未來本公司將持續依公司治理最佳實務原則推動各項公司治理作業，以提升整體治理品質及公司永續發展能力。</td></tr>
</table>

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司已於111.10.13由董事會通過成立本公司薪資報酬委員會。薪資報酬委員會設有委員3席，由季延平先生、周宣光先生及歐秀珠女士擔任，並由委員推選季延平先生擔任召集人及會議主席。

爰薪酬委員季延平先生、周宣光先生於112年5月30日辭任，依本公司薪資報酬委員會組織規程規定，經112年5月31日董事會通過，委任獨立董事陳鴻運先生及獨立董事韓宗超先生擔任本公司薪資報酬委員，並由委員推選獨立董事歐秀珠女士擔任召集人及會議主席。

薪資報酬委員會依據董事會核定之「薪資報酬委員會組織規程」據以執行職權，依規定薪資報酬委員會每年至少召開兩次會議，本公司於113年度已召開4次會議。

本公司尚未成立提名委員會，未來將依公司發展狀況研議成立。

1. 薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

條件 身分別 (註 1)　姓名		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
(召集人) 獨立董事	歐秀珠	註 2	註 2	無
獨立董事	陳鴻運	註 2	註 2	無
獨立董事	韓宗超	註 2	註 2	無

註 1：身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：請參閱參、公司治理報告中有關董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

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：111 年 10 月 13 日至 114 年 05 月 26 日。最近年度薪資報酬委員會開 4 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)(註)	備註
召集人 委員	歐秀珠	3	1	75.00	新任，111 年 10 月 13 日委任 112 年 8 月 4 日推舉為召集人
委員	陳鴻運	4	0	100.00	新任，112 年 5 月 31 日補行委任
委員	韓宗超	4	0	100.00	
召集人 委員 (已卸任)	季延平	0	0	0	舊任，112 年 5 月 30 日辭任
委員 (已卸任)	周宣光	0	0	0	

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)。

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

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

本公司近年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會之議決事項，並無成員持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者之情事。

薪資報酬委員會重要決議如下：

日期/屆次	重要議案摘要	委員意見或重大意見建議項目內容	薪酬委員會決議情形	公司對薪酬委員會意見之處理
113 年 1 月 26 日 第一屆第六次	1、113 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送董事會決F議

113年2月23日第一屆第七次	1、擬提撥本公司民國112年度員工及董事酬勞案	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送審委會決議通過並送董事會決議
113年6月21日第一屆第一次臨時薪資報酬委員會	1、擬晉升財務部課長劉慧君小姐為財務部經理。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送審委會決議通過並送董事會決議
113年11月1日第一屆第八次	1、本公司稽核主管劉祐芬小姐任命案	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。	送審委會決議通過並送董事會決議

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)永續發展委員會組成及運作情形

1. 永續發展委員成員之委任資格條件及其職責：

本公司永續發展委員會於113.11.1經董事會決議設立。

永續發展委員會由公司董事與高階主管組成，包括董事兼任總經理文德蘭小姐擔任主任委員，以及管理部副總經理兼物流部主管張清為先生與財務部經理劉慧君小姐共同參與，以確保委員會具有充足之決策力與執行力。委員會之組織運作依據「永續發展委員會組織規程」規範，該規程經董事會審議通過，明確界定委員會之權責範圍與運作機制。

依本公司「永續委員會組織規程」第六條之規定，本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。

二、檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。

三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。

四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

(1)永續發展委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

條件 身分別　姓名		專業資格與經驗
董事 兼任總經理 (召集人)	文德蘭	文德蘭小姐為本公司董事兼任總經理。曾任南亞技術學院資訊管理學系助理教授兼研發處國際合作組長，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，具備決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷及經驗。
管理部 副總經理	張清為	張清為先生為本公司管理部副總經理兼物流部主管。曾任環球科技大學創意公共傳播設計系助理教授及嶺東科技大學行銷系助理教授，目前擔任盛醫學科技(股)公司董事，具備經營管理、風險管理、公司治理、企業永續、社會關懷等各項專業與經驗。
財務部經理暨 會計主管	劉慧君	劉慧君小姐為本公司財務部經理暨會計主管。臺北商業大學會計資訊學系畢業，曾任安侯建業聯合會計師事務所主任、國富浩華聯合會計師事務所審計員，佑全藥品(股)公司財務部經理，具備財務會計、審計等專業經驗。

(2)永續發展委員會運作情形資訊

一、本公司之永續發展委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：113 年 11 月 01 日至 114 年 05 月 26 日，最近年度永續發展委員會開 1 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	文德蘭	1	0	100.00	新任，113 年 11 月 01 日選任
委員	張清為	1	0	100.00	新任，113 年 11 月 01 日選任
委員	劉慧君	1	0	100.00	新任，113 年 11 月 01 日選任

其他應記載事項：

永續發展委員會重要決議如下：

日期/屆次	重要議案摘要	委員意見或重大建議項目內容	永續發展委員會決議情形
113.11.01 第一屆 第一次	1. 依「永續發展作業辦法」規定，推舉由文德蘭小姐、擔任本屆永續發展委員會召集人。 2. 依「永續發展委員會組織規程」規定，成立跨部門永續小組。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。

（五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		一、本公司已於113年度於董事會轄下設置永續發展委員會，委任委員三位並包含一名董事，以強化本公司落實推動永續發展之營運機制。並成立「永續發展推動小組」由各部門主管共同參與，負責推動永續發展相關業務。 各部門相關負責人於討利害關係人關注議題、擬訂風險管理制度與執行方針、推動綠能並落實資源循環相關業務、編製永續報告書、為使董事會掌握及監督本公司永續發展工作推動情況，每年至少一次向董事會報告推動永續發展執行情形，包括永續發展政策、目標與管理方針、風險管理、氣候變遷因應策略、溫室氣體與能源管理等永續報告書內容事項。 「永續發展推動小組」定期開會向總經理報告工作計劃與進度，並至少一年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計劃。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		二、本公司依重大性原則，考量評估與公司營業相關之環境、社會及公司治理等因素，針對公司投資人及其他利害關係人可能產生重大影響之議題，訂定風險管理政策，以規範及管理落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益加強永續發展、資訊揭露等公司政策。	無
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司依營運活動性質建立合適之環境管理制度，由管理部推動、維護環境管理相關系統，並舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司為連鎖藥妝係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，以降低對環境之衝擊。	無
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)本公司在氣候變遷對公司營運活動之影響隨時注意，在制定相關策略上，積極提升利 用率，減少浪費，減低對環境的衝擊。	無
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司營運場所主要產生溫室氣體係因照明及冷氣使用。管理部要求總部及門市同仁，適時調節冷氣。凡設立新門市或舊門市汰舊換新均使用變頻冷氣及LED燈管，以減少碳排量。營運設備採購優先以有綠能標章產品為主。	無
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依勞動法規及性別工作平等法及相關法規等，訂定員工政策及相關管理辦法，保障員工權益。雇用員工不受性別、年齡、宗教信仰、種族、國籍等影響。本公司落實遵守各類雇用及勞動法規：不採童工或非法勞工；嚴禁性騷擾行為，提供員工安全且健康的工作環境。	無
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司訂定「人事管理規章」，規範並據以實施包括薪酬、休假及其他員工福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	無

推動項目	執行情形(註1)			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？	V		(三)本公司業務範圍包含總部、門市零售及商場經營，為確保各員工之職場安全，不定期進行職業安全、感染控制等宣導，提升員工防災知識及緊急事件之應變能力，提供良好的工作環境。 全省門市、商場及總公司皆依規定投保火險及公共意外險全省門市皆設置門禁保全、並設置滅火器，以提供員工健康及安全的工作環境。	無
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司提供完整的教育訓練課程，包含新進人員教育訓練、儲備店長/專員訓練、店/組長訓練...等，亦辦理總公司/門市在職教育訓練，培訓員工之專業技能及優質服務，使員工能夠獲得新知，提供最優質的服務及擴充自我的職涯地圖。	無
（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，公司是否遵循法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司皆依據法令規定執行顧客健康與安全管理、客戶隱私管理、產品與服務之行銷及標示，且已建置相關內控制度做控管，並建立會員管理系統與內部檢舉機制，以落實保護消費者權益。 本公司採會員制，相關消費者權益政策皆明訂於會員申請書中，其內容皆符合法令要求。 另有關促銷活動及顧客服務，亦公佈於門市、官網、DM等，如遇有消費糾紛，消費者可透過客服專線或官網線上留言進行申訴，且已建置相關內控制度及顧客服務獎懲管理規範，並透過內部稽核、電腦系統控管及教育訓練，為顧客的資料把關。 商品標示為保障消費者權益及健康之關鍵，本公司制定之供應商合約中，聲明保證及瑕疵擔保責任，另在行銷合作活動中規定由供應商確保廣告文稿內容符合法令，用以保證商品成分、製造、標示及廣告，皆符合法令要求。	無

推動項目	執行情形(註1)			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	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		（六）本公司之供應商合約目前並無特別明其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契之條款。惟本公司若有發現供應商有上述之情形時，本公司將避免與不注重企業社會責任之供應商交易。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1、本公司於113年3月完成首次公開發行（IPO），以往年度尚未編製永續報告書，亦尚未取得第三方驗證機構之確信或保證意見。未來，本公司將依據組織規模與永續發展趨勢，逐步強化資訊揭露品質，評估依循更新版本之GRI準則（GRI Standards）編製永續報告，並視需要取得具公信力之第三方驗證單位之確信或保證意見，以提升報告之可靠性與透明度。	無
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： 本公司尚未制定守則，未來將視公司發展情況評估訂定。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司對於下列推動永續發展所採行之制度與措施及永續發展執行情形: (1) 環保： 1.本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，本公司未有環境污染情事。 2.宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封、紙張重覆利用，以節省資源。 3.本公司推動執行垃圾之分類，並設置資源回收處，以期能對環保盡心力。 4.辦公區域適時關閉照明設備及空調，同仁下班後隨手關燈及空調等，力行節約用電。 (2) 社區參與：本公司鼓勵同仁參與各項社區活動，並不定期舉辦位民眾免費量測血壓及骨密檢測活動。 (3) 社會公益：本公司積極參與各項公益活動，除假日於特定門市舉辦血壓量測活動及骨密檢測活動等。 (4) 消費者之權益：如遇有消費糾紛，消費者可透過客服專線或官網線上留言進行申訴。對於消費者之抱怨，公司亦立即採取處理措施，以維護消費者權益為優先考量。 (5) 人權：本公司注重人權，不因其年齡、性別或種族差異而有不同，均享有同等的工作權利，本公司亦尊重個人尊嚴，提供個人自由表達和發展的機會。 (6) 安全衛生：本公司依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生。				

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">執行情形(註1)</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td colspan="4">(7) 其他：
1.員工權益：
本公司亦重視勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，且依法令辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。
2.僱員關懷：
本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，本公司空調及環境定期派員保養維護。
本公司視員工為公司最大資產，重視員工進修訓練，訂有「教育訓練管理辦法」規劃實施訓練，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效，確保各職位所需之專業知識。
113年度教育訓練課程包含通識性之「醫藥相關新知」、「銷售技巧與客戶服務」及「營運及人員管理」等項及以及職業安全衛生教育訓練規則要求之「丙種職業安全衛生業務主管」課程等教育訓練課程，實施情形統計如下：
<table><tr><td>內部訓練
總人次</td><td>內部訓練
總時數</td><td>外部訓練
總人次</td><td>外部訓練
總時數</td><td>外部訓練
總費用</td></tr><tr><td>7,099 人次</td><td>18,693.5 小時</td><td>572 人次</td><td>1,765 小時</td><td>111,781 元</td></tr></table>3.投資者關係：
本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。
4.供應商關係：
本公司相當重視供應商管理，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，並不定期評鑑供應商以提升品質，建立合作夥伴關係，創造雙贏。
5.利害關係人之權益：
本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「元大證券股份有限公司」處理股東相關問題，以維護利害關係人之權益。</td></tr>
</table>

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司於董事會下設立永續發展委員會，作為推動企業永續發展之核心治理單位，詳細氣候相關資訊執行情形，請參閱本公司永續報告書。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
本公司相關溫室氣體盤查資訊，請參閱本公司永續報告書。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司相關溫室氣體資訊尚未完成第三方機構之確信，相關永續發展資訊，請參閱本公司永續報告書。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形，目前正由董事會與管理階層評估中，相關減量目標、策略及具體行動計畫，本公司將依規定之時程完成。詳細情形，請參閱本公司永續報告書。

(六) 履行誠信經營情形及採行措施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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已制定「誠信經營守則」，，已置於本公司官網及公開資訊觀測站。規範公司誠信經營政策，承諾本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。規劃相關管理部門負責誠信經營政策與防範方案之推動及監督執行，定期及不定期向董事會報告，以善盡誠信經營之責任。	無
（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風險之防範措施？	V		(二) 為確保誠信經營行為之落實，本公司建立有效之內部控制制度，並依風險評估結果定期或不定期查核具較高不誠信行為風險之營業活動。	
（三）公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」等明定禁止行賄、收賄、舞弊圖利、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、內線交易、損害利害關係人之權益等不誠信行為。本公司每年對員工定期與不定期舉辦宣導，俾使其了解公司誠信經營之政策；對於新進員工報到時告知公司相關規定，若有違反將依公司規定懲處，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	

評估項目	運作情形(註1)			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	
二、落實誠信經營				無
（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？	V		(一) 本公司與供應商簽訂之供銷合約中，明訂雙方應以誠信為原則，若有違反者，應負賠償責任。	
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司目前由相關管理部門負責誠信經營政策與防範方案之推動及監督執行，定期及不定期向董事會報告，並由稽核室依年度計畫查核，以善盡誠信經營之責任。	
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 員工對所執行業務有利益衝突時，應先告知主管並主動迴避；董事會各項議案有利益衝突時，董事均需迴避，不參加討論及表決。	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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及不定期查核前項制度遵循情形。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期與不定期對董事、經理人及員工進行宣導，俾使其了解公司誠信經營之政策。	

評估項目	運作情形(註1)			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	
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)公司鼓勵檢舉任何違法、違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，訂有檢舉制度辦法並公布於公司網站並建立獨立檢舉信箱，提供公司內部及外部人員使用。	無
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)檢舉制度辦法詳細規定接獲檢舉案時之處理程序，包含檢舉受理、調查過程、調查結果呈報。對於檢舉情事經查證屬實，應責成公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)檢舉制度辦法明訂檢舉處理程序、檢舉調查迴避制度及檢舉人保護措施，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於本公司官方網站，網址：http:// www.yourchance.com.tw 投資人專區，專項揭露誠信經營守則內容及推動成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
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) (一)本公司已訂定「誠信經營守則」，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、主管機關相關規範及其他商業行為有關法令，作為落實誠信經營之根本。 (二)本公司「董事會議事規則」中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，致有害公司利益之虞者，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。 (三)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向他人洩漏。				

評估項目	運作情形(註1)			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	

落實「防範內線交易管理辦法」之具體情形：

公司已訂定之「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」，除於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀外，並每年至少一次對董事、審計委員會、經理人受僱人辦理本作業程序或相關法令之教育宣導。

教育訓練：

113年度截至年報刊印日公司對現任董事、經理人及受僱人宣導

法規宣導	時間
新任內部人應注意事項	113/08/29
股權異動情形申報宣導	113/08/29
內部人持股轉讓事前申報違反證券交易法第 22 條之 2 規定之常見態樣	113/08/29
防範內線交易之宣導	114/02/18

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：

1.本公司與財務資訊透明有關人員，通過主管機關指定之考試情形如下：

(1)國際內部稽核師 (CIA)：稽核室計1人。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

佑全藥品股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年02月26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風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，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02月26日董事會通過，出席董事7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。

佑全藥品股份有限公司

董事長：劉志平　簽章

總經理：文德蘭　簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者之會計師審查報告：不適用

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形	執行情形之檢討
113 年 5 月 27 日股東常會	本公司 112 年度決算表冊案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	依股東會決議公告在案
	本公司 112 年度盈餘分配案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	依股東會決議完成發放，每股配發 0.27 元，訂定 113 年 08 月 07 日發放基準日，113 年 08 月 28 日為發放日。
	本公司「公司章程」修訂案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	業經臺中市政府 113 年 5 月 30 日核准變更登記
	本公司「股東會議事規則」修訂案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	依股東會決議公告在案，並依修正後程序辦理

董事會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
113.01.26 第 13 屆第 13 次董事會	1. 113 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案討論案。 2. 本公司「公司章程」部分條文修訂案討論案。 3. 本公司之分公司(苗栗中正分公司、竹南延平分公司、頭份建國分公司、大肚沙田分公司)終止營業案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.02.23 第 13 屆第 14 次董事會	1. 本公司民國 112 年度財務報表及營業報告書討論案。 2. 本公司民國 112 年度盈餘分配案討論案。 3. 擬提撥本公司民國 112 年度員工及董事酬勞案討論案。 4. 擬增訂永續報告書編製及驗證之作業程序討論案。 5. 擬訂定本公司內部稽核實施細則討論案。 6. 擬修訂本公司審計委員會組織規程部分條文討論案。 7. 擬修訂本公司董事會議事規則部分條文討論案。 8. 擬修訂本公司股東會議事規則部分條文討論案。 9. 擬出具本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書討論案。 10. 召開民國 113 年股東常會相關事宜案討論案。 11. 民國 113 年股東常會受理股東提案作業討論案。 12. 本公司之清水新興分公司設立案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.03.22 第 13 屆第 6 次董事會 (臨)	1. 擬發行一百一十三年度第一次限制員工權利新股案討論案。 2. 擬修正本公司民國 113 年股東常會相關事宜案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.05.03 第 13 屆第 15 次董事會	1. 本公司民國 113 年第一季財務報告討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.05.27 第 13 屆第 16 次董事會	1. 擬與台新銀行建北分行簽訂短期融資額度續約案核備案。 2. 推選董事長選任案。 3. 本公司公司治理主管異動案討論案。 4. 擬解除本公司法人董事代表人競業禁止限制案討論案。 5. 擬解除本公司新任公司治理主管競業禁止限制案討論案。 6. 擬訂定 112 年度現金股利發放之除息基準日討論案。	范滋庭董事及葉翠雯董事除第 1 及 3 案與張淑娟董事除第 2 及 4 案因利益關係予以迴避未參與表決外，其餘討論案經主席徵詢出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，照案通過。
113.06.21 第 13 屆第 6 次董事會 (臨)	1.擬調整財務部主管及公司發言人代理人事宜討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.08.02 第 13 屆第 17 次董事會	1. 本公司民國 113 年第二季財務報告討論案。 2. 擬解除本公司董事、法人董事代表人競業禁止限制案討論案。 3. 本公司之分公司(台中大鵬分公司、太平中興分公司)終止營業案討論案。	除第 2 案鄭振文董事、范滋庭董事、葉翠雯董事因利益關係予以迴避未參與表決外，其餘討論案經主席徵詢出席董

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
		事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運無異議後，照案通過。
113.08.20 第 13 屆第 8 次董事會(臨)	1. 本公司之分公司(龍潭中正分公司)設立案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.11.01 第 13 屆第 18 次董事會	1. 本公司董事及重要職員責任保險投保事宜核備案。 2. 本公司民國 113 年第三季財務報告討論案。 3. 修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」討論案。 4. 本公司稽核主管任命案討論案。 5. 本公司 111 年第一次員工認股權憑證行使認購普通股，辦理第三季資本變更登記案討論案。 6. 制定本公司「永續發展委員會組織規程」討論案。 7. 制定本公司「永續資訊管理作業內部控制制度」及「永續資訊管理作業內部稽核細則」討論案。 8. 與彰化銀行 五分埔分行 簽訂短期融資額度續約案討論案。 9. 與中國信託商業銀行 承德分行 簽訂短期融資額度續約案討論案。 10. 本公司之分公司(竹東東峰分公司、三義中正分公司、和美鹿和分公司)終止營業案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
113.12.20 第 13 屆第 19 次董事會	1. 與彰化銀行 五分埔分行 簽訂短期融資額度續約案核備案。 2. 簽證會計師之獨立性評估案討論案。 3. 本公司 114 年度財務預算案討論案。 4. 擬訂定本公司民國 114 年度稽核計畫討論案。 5. 修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。 6. 制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」討論案。 7. 與兆豐國際商業銀行 永和分行 簽訂綜合短期融資額度續約案討論案。 8. 與國泰世華商業銀行 簽訂短期融資額度續約案討論案。 9. 與台新銀行 建北分行 簽訂短期融資額度續約案討論案。 10. 本公司之分公司(嘉義興業分公司)終止營業案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。
114.02.26 第 13 屆第 20 次董事會	1. 本公司民國一百一十三年度財務報表及營業報告書討論案。 2. 本公司民國一百一十三年度盈虧撥補案討論案。 3. 本公司經理人民國一百一十三年度年終獎金分配案討論案。 4. 擬出具本公司民國一百一十三年度內部控制制度聲明書討論案。 5. 擬修訂本公司內部控制制度-採購及付款循環一案討論案。 6. 本公司改選董事案討論案。 7. 解除本公司第十四屆董事及法人董事代表人有關公司法第二〇九條「董事競業禁止之限制」案討論案。 8. 擬修訂本公司「公司治理實務守則」討論案。 9. 擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」討論案。 10. 召開民國一百一十四年股東常會相關事宜案討論案。 11. 民國一百一十四年股東常會受理股東提案作業討論案。 12. 本公司受理董事（含獨立董事）候選人提名作業案討論案。 13. 本公司 111 年第一次員工認股權憑證行使認購普通股，辦理第四季資本變更登記案討論案。 14. 與華南商業銀行 清水分行 簽訂短期融資額度續約案討論案。 15.擬提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案討論案。	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事歐秀珠、獨立董事韓宗超、獨立董事陳鴻運均無異議，照案通過。

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事(獨立董事)對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	*非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳宗哲 韓沂璉	113.1.1-113.12.31	1,520	820	2,340	*係為工商登記、移轉訂價報告書、稅務簽證服務。

（一） 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：

本公司 113 年度並無更換會計事務所之情事。

（二） 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：

本公司 113 年度審計公費較 112 年度審計公費變動未達百分之十。

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：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	113年度		當年度截至4月13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	劉志平	19,000	0	0	0
法人董事	優盛醫學科技股份有限公司(註1) 代表人：文德蘭 代表人：張淑娟	479,000	0	0	0
法人董事	生達化學製藥股份有限公司(註1) 代表人：范滋庭	289,000	0	0	0
董　事	鄭振文	0	0	0	0
董　事	葉翠雯	0	0	0	0
獨立董事	歐秀珠	0	0	0	0
獨立董事	陳鴻運	0	0	0	0
獨立董事	韓宗超	0	0	0	0
總經理	文德蘭	0	0	38,000	0
管理部副總經理	張清為	54,000	0	0	0
公司治理主管	張淑娟	15,000	0	0	0
財務部經理暨會計主管	劉慧君	0	0	0	0

註1： 持有公司股份總額超過10%之大股東。

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：無。

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

114 年 4 月 13 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
優盛醫學科技(股)公司 代表人:劉志平	20,957,564	46.59%	0	0	0	0	劉志平	該公司之董事長	無
生達化學製藥(股)公司	13,444,909	29.89%	0	0	0	0	無	無	無
代表人:范滋庭	無	無	0	0	0	0	無	無	無
富邦媒體科技(股)公司	3,073,478	6.83%	0	0	0	0	無	無	無
代表人:蔡明忠	無	無	0	0	0	0	無	無	無
欣瑞哲投資(股)公司	1,767,000	3.93%	0	0	0	0	無	無	無
代表人:李林玉圓	12,000	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
劉耕宇	560,950	1.25%	0	0	0	0	劉志平	父子	無
芙蓉坊股份有限公司	452,000	1.00%	0	0	0	0	無	無	無
代表人:林俊堯	無	無	0	0	0	0	無	無	無
劉志平	164,651	0.37%	2,000	0	0	0	優盛醫學科技(股)公司 劉耕宇	該公司之董事長 父子	無
戴月琴	115,000	0.26%	0	0	0	0	無	無	無
楊木川	76,000	0.17%	0	0	0	0	無	無	無
葉淵楠	76,000	0.17%	0	0	0	0	無	無	無

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：無此情形。

參、 募資情形

一、資本及股份

(一)截至年報刊印日股本來源

1. 股本形成經過　　114 年 4 月 13 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(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.04	10	500	5,000	500	5,000	創設資本	無	
91.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	無	經授中字第 09133112930 號函
93.08	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	無	經授中字第 09332640670 號函
94.10	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資	無	經授中字第 09433032810 號函
94.12	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	經授中字第 09433388950 號函
98.02	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資	無	經授中字第 09831774940 號函
99.10	10	20,000	200,000	13,000	130,000	現金增資	有	經授中字第 09932688890 號函
102.05	(註 1)	20,000	200,000	18,595	185,957	合併增資	無	經授中字第 10233501050 號函
102.07	19.7	20,000	200,000	19,256	192,557	現金增資	無	經授中字第 10208321310 號函
102.11	21.2825	40,000	400,000	23,636	236,357	現金增資	無	經授中字第 10208507950 號函
103.05	21	40,000	400,000	28,636	286,357	現金增資	無	經授中字第 10307493840 號函
103.12	25	40,000	400,000	31,036	310,357	現金增資	無	經授中字第 10307897220 號函
109.12	22	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資	無	府授經商字第 10907692190 號函
110.06		100,000	1,000,000	40,000	400,000	提高額定股本	無	府授經商字第 11007320450 號函
113.03	26.01	100,000	1,000,000	44,270	442,700	現金增資	無	府授經商字第 11307215570 號函
113.11	27.2	100,000	1,000,000	44,854	448,535	員工執行認股	無	府授經商字第 11307743282 號函
114.04	27.2	100,000	1,000,000	44,968	449,675	員工執行認股	無	府授經商字第 11407153840 號函

(註 1)被合併公司以 2.099809 股，換取本公司普通股 1 股

2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未發行股份	合　計	
記名式普通股	44,968	55,032	100,000	已核定股本中，預留 3,500,000 股供員工認股權憑證轉換。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

114 年 4 月 13 日　　單位：股；%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
優盛醫學科技股份有限公司	20,957,564	46.59%
生達化學製藥股份有限公司	13,444,909	29.89%
富邦媒體科技股份有限公司	3,073,478	6.83%
欣瑞哲投資股份有限公司	1,767,000	3.93%
劉耕宇	560,950	1.25%
芙蓉坊股份有限公司	452,000	1.00%
劉志平	164,651	0.37%
戴月琴	115,000	0.26%
楊木川	76,000	0.17%
葉淵楠	76,000	0.17%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，資格條件由董事會訂定之。前項董事及監察人酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

（1） 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。

（2） 提存百分之十為法定公積。

（3） 依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。

（4） 扣除前一至三款後之餘額，加計期初累計未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及特別盈餘公積迴轉數後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司未來資金需求及財務規劃，採平衡股利政策，以分派股票股利並保留所需資金為原則，所分配股東股利中現金股利不得低於股利總額百分之十。

分派現金股利時，就配發不足一元之畸零款，以公司其他收入處理。

預計未來三年股利發放政策：

本公司因應經營需要並兼顧股東權益為原則，在不影響公司未來發展或資金需求的情況下，公司預計未來三年股利發放政策將由董事會參酌公司整體營運狀況及財務調度擬具盈餘分派議案，並將於股東會通過後發放；若本公司無盈餘時，則不分派股息及紅利。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司民國一百一十三年度期初未分配盈餘為新台幣30,173,563元，加計本期稅後淨損新台幣47,175,222元，並扣除本期其他綜合損失新台幣2,452,420元後，截至期末累積虧損為新台幣19,454,079元。

本期無可供分派之盈餘，故無擬議盈餘分配，並仍有累積虧損待彌補。

3.說明股利政策變動：本公司本年度股利政策並無重大變動。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度股東會並無擬議無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘等相關資訊並無影響。

(五) 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：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五

為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，資格條件由董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，將視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：
   （1）以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：
   本公司 113 年度因稅前淨損，故擬不分派員工酬勞及董事酬勞。
   （2）以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
   本公司 113 年度擬不分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司上年度配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派金額，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止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、員工認股憑證及限制員工新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

1.辦理情形

114 年 04 月 13 日單位：股：元

員工認股權憑證種類	111 年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	申報生效日期不適用 (發行員工認股權憑證時尚未公開發行)。 總單位數 3,400,000 單位
發行(辦理)日期	111 年 9 月 8 日
存續期間	五年
已發行單位數	3,400,000
尚可發行單位數	100,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註 1)	7.56%
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，屆滿二年可行使50%，屆滿三年可行使100%。
已執行取得股數	715,500
已執行認股金額	19,461,600
未執行認股數量	1,935,500 單位
未執行認股者其每股認購價格	每股新台幣 27.20 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.30%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依比例分二年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註 1：係依年報刊印日止之已發行股份總數 44,985,500 股計算。

2.累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：股：元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(註 1)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(註 3)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註 1)	認股數量	認股價格(註 4)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註 1)
經理人	總經理	文德蘭	106,000	0.24%	53,000	27.2	1,441,600	0.12%	53,000	27.2	1,441,600	0.12%
	管理部副總經理	張清為										
	公司治理主管	張淑娟										
	財務部經理	劉慧君										
員工（註 2）	營運部區經理	陳宥呈	178,000	0.40%	89,000	27.2	2,420,800	0.20%	89,000	27.2	2,420,800	0.20%
	營運部區經理	謝馥如										
	營運部區經理	連淑梅										
	營運部區店長	邱學承										
	營運部區店長	吳昊軒										
	營運部區店長	杜冠廷										
	營運部區店長	陳達賢										
	營運部店長	陳睿彪										
	營運部區店長	裴玉桂										
	營運部店長	楊漢文										

註 1：係依年報刊印日止之已發行股份總數 44,985,500 股計算

註 2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 3：為執行時認股價格。

註 4：為依發行辦法計算調整後之認股價格。

(一) 限制員工權利新股證辦理情形：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：

(一) 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 113 年度現金增資發行普通股

1.主管機關核准日期及文號：

113 年度現金增資發行普通股實際募集金額為新台幣 338,850,900 元，於 113 年 3 月 26 日募集完成，經 113 年 4 月 10 日府授經登字第 11307215570 號函核定生效。

2.計畫內容：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			113 年第一季
充實營運資金	113 年第一季	338,851	338,851

3.資金來源：

辦理現金增資發行普通股 4,270 千股，每股面額新台幣 10 元整，承銷價格定為每股新台幣 65.01 元溢價發行，其經由公開申購及員工認購募集資金為新臺幣 88,804 千元，經由公開競標募集資金為新臺幣 250,047 千元，募資總額為新臺幣 338,851 仟元。

4.現金增資計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	所需資金總額	執行狀況		113 年第一季	執行情形
充實營運資金	338,851	支用金額	預定	338,851	依計畫執行完畢
			實際	338,851	
		執行進度(%)	預定	100%	
			實際	100%	

5.效益評估：

單位：新台幣仟元

項目		112 年 12 月 31 日（註 1）	113 年 3 月 31 日（增資後第一季自結數）
基本財務資料	流動資產	1,291,531	1,628,325
	流動負債	1,045,095	1,068,951
	負債總額	2,044,506	2,141,189
	股東權益	816,347	1,168,991
	利息支出	23,462	7,695
	營業收入(累計)	3,122,894	815,429
	每股盈餘(元)	0.37	無
償債能力	流動比率	123.58%	152.33%
	速動比率	47.68%	73.55%
財務結構	負債佔資產比率	71.46%	64.68%
	長期資金佔固定資產比率	349.61%	426.16%
	淨值/固定資產	1.57	2.22

註 1：112 年 12 月 31 日財務資料係經會計師查核簽證。

本次辦理現金增資發行新股用以充實營運資金，將有助於增加長期資金之穩定度並健全財務結構。本次辦理增資完成後，以本計畫募集完成後之財務結構及償債能力觀之，其負債佔資產比率降至 64.68%，長期資金佔固定資產比率、流動比率及速動比率分別上升至 426.16%、152.33%及 73.55%，已達成強化財務結構之效益，對本公司整體營運發展、健全財務結構及強化償債能力均有正面助益。

肆、 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務之主要內容

1.F102040 飲料批發業
2.F102170 食品什貨批發業
3.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
4.F106020 日常用品批發業
5.F107030 清潔用品批發業
6.F108011 中藥批發業
7.F108021 西藥批發業
8.F108031 醫療器材批發業
9.F108040 化粧品批發業
10.F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
11.F203010 食品什貨、飲料零售業
12.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
13.F206020 日常用品零售業
14.F207030 清潔用品零售業
15.F208011 中藥零售業
16.F208021 西藥零售業
17.F208031 醫療器材零售業
18.F208040 化粧品零售業
19.F208050 乙類成藥零售業
20.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
21.F399040 無店面零售業
22.F401010 國際貿易業
23.F103010 飼料批發業
24.F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
25.F106010 五金批發業
26.F106060 寵物食品及其用品批發業
27.F107070 動物用藥品批發業
28.F107080 環境用藥批發業
29.F202010 飼料零售業
30.F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
31.F206010 五金零售業
32.F206050 寵物食品及其用品零售業
33.F207070 動物用藥零售業
34.F207080 環境用藥零售業
35.F399990 其他綜合零售業
36.F601010 智慧財產權業
37.G801010 倉儲業
38.I103060 管理顧問業
39.I301020 資料處理服務業
40.I301030 電子資訊供應服務業

41.ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元：%

主要產品	113 年度銷貨收入	營業比重
醫材、保健及藥品	1,821,217	55.71
婦嬰商品	474,070	14.50
美妝及生活用品	417,595	12.77
其他	556,322	17.02
合計	3,269,204	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

本公司經營型態係對大眾提供健保處方藥品、保健藥品、婦嬰用品及健康照護用品之銷售，目前本公司販售之主要商品如下：

產品別	說明
醫材、保健及藥品	醫材用品、保健食品、成人營養品、藥品
婦嬰商品	奶粉、孕婦及嬰兒用品
美妝及生活用品	美容保養品、居家生活用品、紙尿褲、溼紙巾等紙類商品
其他	不屬於以上分類之商品

4. 計畫開發之新商品與服務

(1) 創新服務

A. 本公司完成建置「佑全健康人生與保健全通路智慧服務」，主要為建立以消費者需求為核心優化顧客關懷，整合線上線下顧客消費資訊，透過消費資訊及數位軌跡歸納為行為標籤，進行顧客輪廓分析，並進而觸發的隱性消費需求達成精準行銷與個人化的客化關係服務；進而結合上下游及異業夥伴，擴大與活絡婦幼及銀髮產業經濟發展。

B. 日本早在 1963 年即制定《老人福利法》，並推出「高齡者保健福利推進十年戰略（黃金計畫）」，本公司藉與日本札幌藥粧合作，強化居家照護與社區整合照顧，推動社區整體照顧政策，提供藥品、健康食品、長照輔具與耗材等多元服務，成為銀髮族生活支援的重要據點。

C. 根據國發會預測，至 2070 年，老年人口占比將達到 46.5%，而 15 至 64 歲的勞動人口比例將降至 46.6%。這種人口結構的劇變，對健康照護、長期照護與社區支持系統帶來前所未有的壓力。本公司於 110 年開始在藥局成立 C 級巷弄長照站，提供關懷訪視、共餐、健康促進等多元服務，並與長照機構合作，提供藥師送藥與藥事服務，建立連續性之照顧，提供社區化之預防照護服務。

D. 由於慢性病盛行率持續上升，特別是高血壓、糖尿病與高血脂等「三高」疾病，對公共衛生與醫療資源造成沉重負擔。根據國衛院的研究，高達 50%的藥物相關問題來自長者自身使用藥物行為導致，本公司之連鎖藥局的角色將不再僅限於藥品銷售，而是轉型為社區健康照護的關鍵節點。成為提供健康促進、疾病預防與慢性病管理的社區健康中心。

(2) 醫美用品

A. 由於近年來「女的愛美，男的要帥；老的要保養，少的要時尚」，在「醫美行為大調查」中就發現，接觸醫美的平均年齡層已降至 25 歲，故將針對醫美商品，將朝增加商品多樣化與服務專業化，提升商品平均銷售單價。

B. 擴大商品需求範圍，增加客戶平均購買商品數量。

(3) 保健食品與健康介護用品

A. 陸續引進國內外知名品牌外，爭取台灣獨家經銷方向規劃。

B. 積極開發自有商品，增加自有商品銷售的比重。

C. 與日本供應商合作引進相關優質介護用品。

(4) 寵物用品

A. 近年台灣經濟成長生育率歷年降低的狀況，平日生活的孤單導致飼養寵物數提升，寵物經濟蓬勃發展。保健食品隨著飼主對寵物健康意識抬頭而越來越被重視。

B. 除引進國內外相關產品外，亦將開發自有商品增加競爭力。

(5) 其他

成立「健康小站」服務平台的以社區為主軸、藥師為核心，藉由藥師協助民眾量測三高數值（血壓、血脂和血糖）建立藥師專業的照護，讓民眾能提升病識感，更關心自己的健康。

(二)產業概況

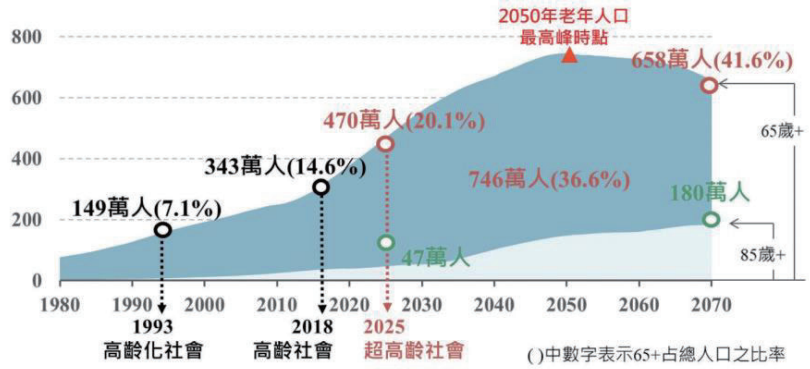
1. 產業之現況與發展

本公司所屬產業之銷售市場以台灣地區為主，因此影響本公司所屬產業較劇烈的總體環境因素，主係為人口結構改變、政策法令環境變動與總體經濟狀況，例如國內生產毛額(Gross Domestic Product，以下簡稱 GDP)、國民醫療保健支出(National Health Expenditure，以下簡稱 NHE)等指標，故茲就我國人口結構變化趨勢、法規變動以及我國之每人 NHE 變化趨勢及佔 GDP 之比重等因素分述如下：

(1) 國內人口年齡結構變化趨勢

根據國家發展委員會所編製之《中華民國人口推計(2020 至 2070 年)

》報告指出，我國於 1993 年老年人口占總人口比率超過 7%，已邁入高齡化社會，且於 2018 年此比率超過 14%，使我國成為高齡社會，如下圖所示，推計我國將於 2025 年此比率將再超過 20%，使我國將成為超高齡社會之一員。而老年人口於 2017 年起超越幼年人口，預估 2029 年，老年人口將達幼年人口的 2 倍。



在我國人口高齡化加速、長照需求逐步攀升，以及後疫情時代醫療服務模式的轉變，對於醫療照護、疾病監測及預防等醫療保健需求勢必增加之情形下，對於各式藥品、保健食品及健康照護用品之支出金額可望同步增加，連鎖藥局也必須重新定位角色，從傳統藥品銷售轉型為「社區健康整合服務平台」。

B.法規面的變動

自 109 年起嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)防疫期間，衛福部呼籲民眾要保持警覺，除非必要，應減少頻繁進出醫療機構等人多之公共場所，以降低疫情期間之感染風險。食品藥物管理署建議民眾若只有慢性病用藥的需求，可主動向醫院或診所索取開立之慢性病連續處方箋，至住家附近的健保特約藥局領藥，向專業的藥師執業的藥局就近拿藥。藥師不僅可以提供民眾調劑藥品的便捷性，更扮演著重要用藥觀念諮詢角色，做為民眾的社區健康守護天使。社區藥局藥師除提供藥品調劑、用藥諮詢指導，並為不便外出或是行動不便的民眾送藥到家，協助整理用藥問題，於新冠疫情期間，更主動配合防疫工作，協助口罩、快篩試劑發放，宣導正確防疫知識，為社區健康重要的守護者。

另政府為因應未來龐大的長照需求並減輕家庭照顧沈重的負擔，自 106 年起推動「長期照顧十年計畫 2.0」(簡稱長照 2.0)，長照預算從 105 年近 50 億元增加至今 111 年已超過 600 億元，除積極布建居家式、社區式及住宿式服務外，同時鼓勵民間提供服務單位如特約藥局，推動長照給付及支付新制與社區整體照顧服務體系。而長照照顧體系如何順利延伸到社區，而最大關鍵在於「社區藥局」。應讓社區藥局成為長照據點，兩者結合，就地幫助民眾用藥、醫療、長照服務的諮詢，也就是翻轉社區藥局的傳統角色，躍身「多工」的長照社區服務站。

(2) 平均每人 NHE 變化及佔 GDP 之比重

根據行政院衛生福利部所編製之《112 年國民醫療保健支出》指出，我國國民醫療保健支出(NHE)係依據 OECD、歐盟統計局(EUROSTAT)及世界衛生組織(WHO)發布之醫療健康帳(SHA)所規範之定義計算。112 年我國 NHE 為 1 兆 8,346 億元，較上(111)年增 3.6%，增幅略高於國內生產毛額(GDP)之增 3.4%，NHE 占 GDP(23 兆 5,967 億元)比重(即 NHE/GDP)為 7.8%，與上年相同；平均每人 NHE 為 7 萬 8,595 元，較上年增加 3.5%。

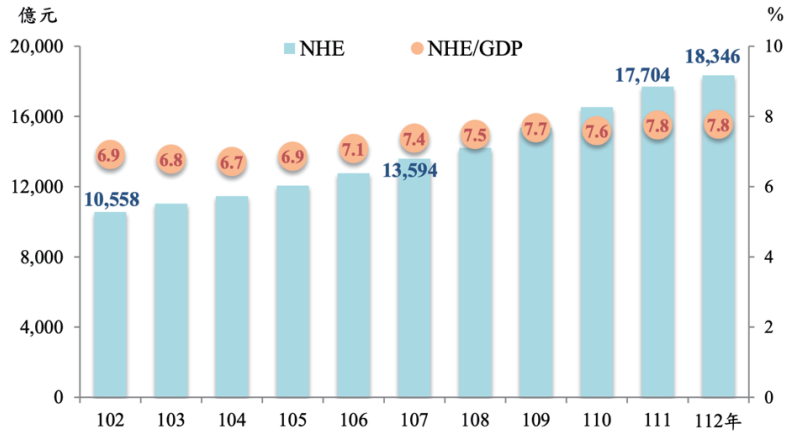


圖:NHE 金額及占 GDP 比重

112 年 NHE 依最終用途分，個人醫療保健占 83.9%，個人醫療保健支出 15,399 億元為主(較 102 年增 65.9%)。健保給付個人醫療保健之支出用途，以醫療照護 7,297 億元(占 94.0%)最多，醫藥保健用品用具 470 億元(占 6.0%)。

家庭自付醫療保健支出計 6,633 億元，其中以醫療照護支出 4,141 億元，占 62.4%最多(門診占 31.9%，住院占 12.9%)；醫藥保健用品用具 2,492 億元或占 37.5%(醫藥保健用品支出占 31.5%，醫療用具設備及器材支出占 6.0%)。與 102 年相較，醫療照護減 5.8 個百分點，醫療用具設備及器材減 0.4 個百分點，醫藥保健用品增 6.1 個百分點。

2023 年 NHE 為 1.83 兆元新台幣，佔 GDP 7.8%。2024 年預估 NHE 持續成長，可能接近 7.9%~8.0%，主要因長照支出增加、高齡化醫療需求上升，若依據 OECD 國家之發展經驗，台灣國民醫療保健需求將受國際發展趨勢及人口高齡化等影響而持續成長。

(3) 國內藥品及藥妝零售市場

國內藥品及藥妝零售市場方面，根據經濟部統計處之《商業營業額統計月報》資料顯示， 2024 年台灣藥品及化粧品業營業額達 2,132 億元，年增 3.08%。

台灣藥妝藥局產業近年規模持續穩定增長，銷售商品結構亦同步走向多元化。根據主管機關調查，2022 年藥妝藥局產業以彩妝保養品為佔比最

高的銷售品類，佔比達 45.6%；藥品&醫材銷售佔比達 21.3%，位居第二；排名第三的食品飲料銷售佔比達 13.6%。其中食品飲料與家庭器具/用品類銷售佔比較 2014 年增長 7.1 及 6.7 個百分點，服飾配件類增長 4.5 個百分點等，顯示台灣藥妝藥局產業在滿足消費者一站式購足需求、掌握全齡化商機等因素驅動下，持續調整商品銷售結構並朝向綜合零售通路發展的策略方向。

2023 年台灣 65 歲以上老年人口佔總人口數比例達 18.4%，推估將於 2025 年正式邁入超高齡社會。112 年我國 NHE 為 1 兆 8,346 億元，較上(111)年增 3.6%，增幅略高於國內生產毛額(GDP)之增 3.4%，其中藥品消費支出占 GDP 比例達 1.27%，均創下歷史新高。隨著台灣人口老化與健康意識的提升，藥局也將開始從藥品銷售轉型為多元化服務，強化藥師諮詢，並透過密集的門市布局成功搶佔市場份額。此外將主打保健、美容產品，並結合便利據點、社區型服務、會員制度與電商模式提升競爭力。

(4) 國內保健食品產業

台灣保健食品市場在高齡化社會、健康意識提升及政策推動下，呈現穩健成長與結構轉型。根據台灣經濟部統計處指出，台灣保健食品產業已連續六年正向成長，在高齡化社會來臨之際，消費者對於保健食品的需求也會日漸上升。

近年伴隨國內消費者健康意識之提升、慢性文明病的增加，社會人口結構日益趨向高齡化等因素，增加了國人對保健食品需求，保健食品已逐漸轉變成一般大眾必需之保健品，並帶動各類機能性食品、營養及膳食補充食品等生技保健食品市場商機蓬勃發展。根據 Worldpanel 研究數據指出保健食品的需求在 2024 年呈現反彈趨勢，對整體保健品市場銷額在第三季以年增 10%的成長速度擴張，主要受惠於消費者的購買金額提升，每人年均花費突破 9000 元。市佔較高的功能別像是腸胃道保健、養顏美容、行動力保健等需求強勁，分別有 9%～17%不等銷額成長，而一些規模較小的類別如助眠保健品，也隨著廠商推出新品而創造雙位數成長。

在台灣保健食品市場年營業額突破 1,500 億新台幣，年成長率約 5-7%，主要受惠於高齡化需求、預防醫學風潮及慢性病管理意識提升。保健食品滲透率達 56%，但人均消費仍低於日本、美國，顯示其成長潛力大。

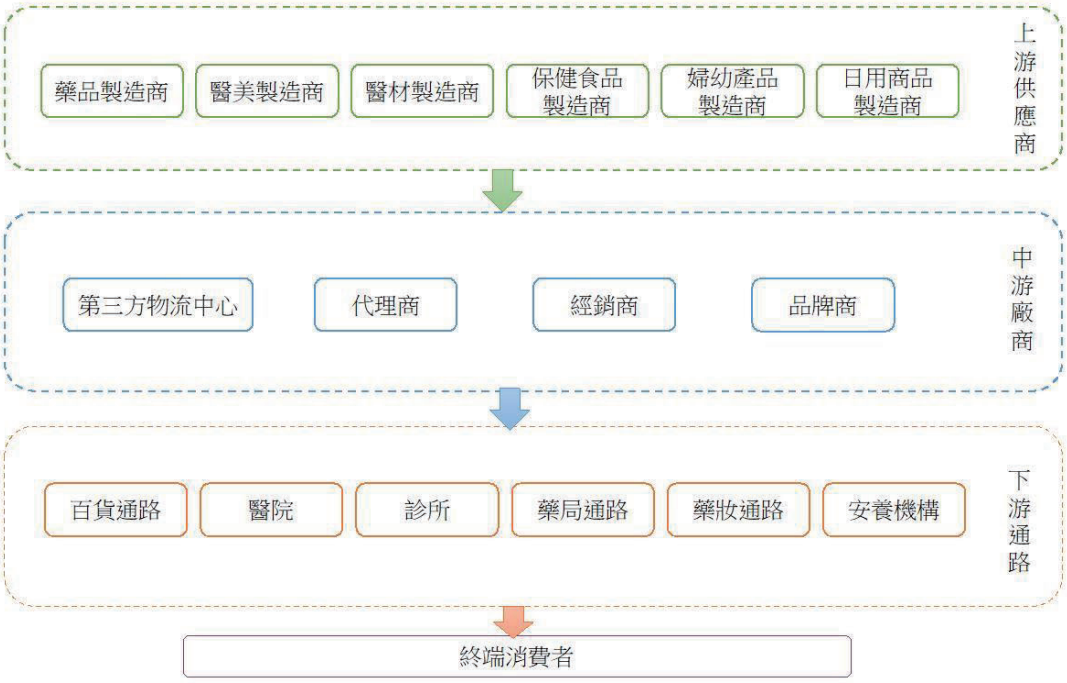
(5) 國內婦嬰用品市場

隨著出生率下降，2023 年台灣新生兒僅 13.5 萬人，市場成長趨緩，藥局為因應此市場之變化因強化藥師之專業服務並接受營養學知識，可以提供孕婦與產婦營養方面之諮詢及服務。 在高端奶粉及有機副食品上取代其他之零售通路。且藥局應在「安全用藥」與「營養建議」，強化藥師育兒衛教能力。在少子化挑戰下，藥局需更靈活調整策略，才能維持婦嬰市場的競爭力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司擁有專業藥局之銷售經營團隊，除負責擔任國內外藥品、醫美、保健及婦幼等商品製造商與消費者間之管道，協助廠商將其產品提供予其目標客戶，而另一方本公司亦提供消費者一個舒適及專業的消費環境以透過本公司提供的便利、多元化的服務購得到所需之商品與服務。

該產業之領域大致可從上、中、下游加以區分。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品未來發展趨勢

台灣目前藥品銷售通路的發展已有很大的轉變，已由過去藥師經營的獨立社區型藥局，在歷經全民健保、藥品自由化與醫藥分業制度的大環境變動下，已轉變為連鎖式之藥局，甚至融入不同業態形成複合式經營的藥妝零售通路。未來連鎖藥局應從「傳統販售」轉型為「預防-照護-復能」整合平台，本公司將結合長照政策、科技工具與社區網絡，打造高齡者「步行 15 分鐘內」的健康生活圈。此策略不僅符合社會需求，亦能搶占銀髮經濟的先行者優勢。在如今愈趨競爭激烈的藥妝/藥局產業中，本公司主要之策略則為：

A. 深化「社區健康樞紐」角色

i. 與政府合作申請成為「長照 C 據點」(如社區服務站)，提供失能評估、健康促進課程（如慢性病管理、用藥諮詢)，並銜接長照資源轉介。

ii. 培訓藥師取得「居家照護藥師」認證，主動提供獨居或行動不便長者到府用藥評估、藥品分裝與藥物交互作用檢查，並與居家護理師合作。

B. 利用資訊系統，提升藥師更專業化的服務。

i. 透過會員系統分析消費行為，預測高風險族群（如糖尿病患）並主動推送衛教資訊。

ii. 利用 AI 預測區域性需求（如流感季或慢性病用藥），優化物流配送效率。

iii. 針對慢性病長者提供「個人化藥盒」與用藥提醒 APP，或與醫院合作推行「處方箋雲端藥歷」。

C. 在台灣高齡化的社會下，提供消費者更多樣化、客製化的藥事健康照護。

D. 培訓藥師取得「長照藥師」資格，及門市人員「長照服務員」資格，學習基礎照護技能（如傷口護理、營養評估），並與物理治療師、營養師合作建立複合型門市。

E. 參與衛福部「社區藥局長照服務計畫」或經濟部「銀髮產業補助」，爭取設立智慧照護示範店。

F. 定期舉辦免費健康篩檢（如骨密度檢測）、社區講座，強化「在地老化」支持者形象。

G. 持續進口多樣化優質商品，吸引顧客。

(2) 產品之各種競爭情形

在疫情期間由於藥妝/藥局產業的持續成長，國內許多大型企業也開始搶佔連鎖藥局通路，如：明基佳世達醫療艦隊首度展出元宇宙概念的智慧藥局健康生活平台，近期已逐步開始收購小連鎖藥局; 而大型連鎖藥妝龍頭-康是美，也開始投入健康照護社區藥局。而本公司除憑藉著過去藥局之經營經驗，希望藉由連鎖化使開店流程標準化以達到快速展店，形成經濟規模，提高議價能力、降低進貨成本及迅速獲利；並期望與其他連鎖藥妝/藥局產生差異化，得以在競爭激烈的市場中找出分眾市場，維護經營利潤。

(三)技術及研發概況

本公司屬連鎖藥局通路業者，在技術及研發上並無設置研發單位，然仍鑑於服務消費大眾之需求，除商品部主要推展新產品之導入相關業務外，並積極關注消費者市場動向主動規劃開發自有產品，經協力廠商製作後，由行銷企劃部門研擬行銷策略與通路宣傳。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 本公司仍將繼續擴展門市數外並積極開發既有藥局之加盟,擴大規模經濟以增加對供應商之議價能力，藉以提升營運績效。

(2) 探究我國人口老化的狀況，不管是長期備用藥或是處方用藥，市場的需求都在逐步攀升，這雖對對藥妝/藥局通路的發展均是一個利多現象。然而在藥妝/藥局通路中銷售之商品，除了處方用藥外幾乎多是屬於規格性的品牌商品。因此在後疫情時代網路購物愈趨普及後，過去所銷售的美妝用

品、保健食品等就很容易受到影響與衝擊。故本公司將以藥局的專業性與服務性再加以電子商務的即時性與便利性，發展 O2O 虛實整合的多元模式以提供消費者更全面性的服務。

(3) 本公司將著手建立智慧化物流中心，雖然藥妝/藥局的商品在市場上之生命週期較長，但產品本身卻有保存期限的問題，加上市場競爭激烈、促銷活動頻繁，所以加速商品回轉率不再是藥妝/藥局供應鏈上所關注的單一議題，故需完成協同補貨預測之連動機制，方能達到準時到貨，提升客戶的服務水準。而完成貨物追蹤訊息及庫存水準資訊即時提供給供應商掌握回應決策，並把握改善控制門市補貨預測異常、供應商準時/准量到貨異常、存貨與物流成本異常、門市補貨執行異常等，並將執行異常快速回饋至物流計畫修正，藉以改善服務水準。

2. 長期業務發展計畫

(1) 應把握「高齡化社會+長照政策+數位醫療」三大趨勢，積極轉型為「社區健康整合平臺」，結合預防醫學、慢性病管理、遠距醫療、長照支援 等服務，打造「步行 15 分鐘健康生活圈」。

(2) 持續優化公司資訊系統，將企業資源有效整合，並加強客戶關係管理以強化對顧客之服務。

(3) 加強人員訓練、門市經營能力及提升服務品質。

(4) 開發智慧化雲端建康服務平台，整合資訊技術建置遠端健康照護服務，建立個人量測數據庫，以消費者的量測數據與用藥資訊，瞭解消費者之需求並提供消費者個人化的專業服務。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 / 項目	111 年度		112 年度		113 年度	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷	3,302,732	100.00	3,122,894	100.00	3,269,204	100.00
外銷	—	—	—	—	—	—
合計	3,302,732	100.00	3,122,894	100.00	3,269,204	100.00

資料來源：係經會計師查核簽證之財務報告

2. 市場占有率

本公司係屬生技醫療產業之下游通路連鎖行業，2025 年，台灣將正式邁入超高齡社會，企業除了整備醫療、生醫技術、長照服務與相關基礎建設外，更致力拓展照護新領域 – 醫藥通路整合性服務。

隨著醫藥相關零售商如雨後春筍般林立，新型態的服務也因應而生，KPMG 安侯建業觀察到各大醫藥通路逐步進入資本新競爭模式，並以《打造大健康生態系: 連鎖醫藥通路轉型再升級》為主軸，剖析國內外大健康產業現況與市場發展策略，更進一步探討醫藥通路創新營運及連鎖加盟商業模式分析。據財政部資料顯示，2023 年全台藥局數量已超過 10,584 間，銷售額達 1,669 億元，如此龐大的基數使各大醫院、藥局、美妝店及零售業之間的競爭愈加激烈。下圖為台灣醫藥通路整併歷程，顯見市場正朝向集團化發展。目前，國內連鎖藥局的比例約 20%，低於日本及歐美國家約 55-65%的水準，這也顯示該產業仍有持續併購與擴張的成長空間。

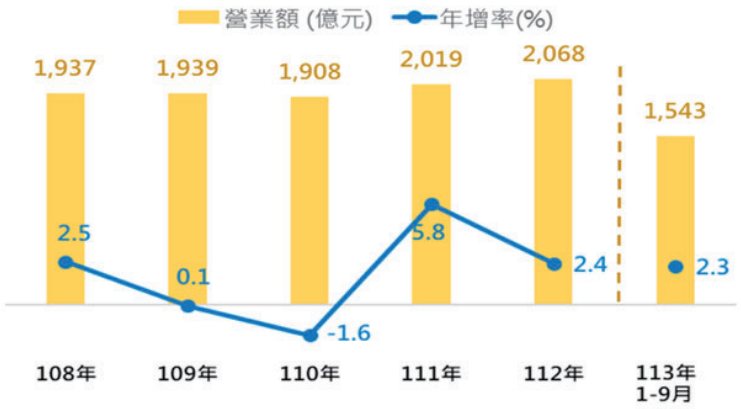
截至 114 年 3 月 31 日止，本公司直營與加盟門市合計已達 167 家。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

A.需求面

a.國內藥品、醫療用品及化粧品零售業

根據經濟部統計處資料，113 年 1-9 月藥品、醫療及化粧品零售業營業額創歷年同期新高：隨社會經濟發展及消費水平提高，國人對美麗和個人護理日益重視，再加上高齡社會來臨，營養保健需求日增，因而帶動藥品、醫療及化粧品零售業近年營業額穩健成長。今(113)年前 9 月營業額達 1,543 億元，創歷年同期新高，年增 2.3%，由於該業各商品銷售向來以「個人清潔、化粧保養用品」(以下簡稱「化粧品」)為最大宗，112 年營業額「化粧品」占比達 47.6%，高於「藥品及醫療用品」之 19.5%。在 110 年三級警戒時期，清潔類產品表現較為突出，年增 10.4%，同時因長時間配戴口罩，帶動眼粧成長 18.2%，唇粧則年減 14.4%。隨著 111 年底逐步取消戴口罩規定，加上民眾恢復正常社交生活，112 年臉部彩粧進口需求呈雙位數成長，年增 22.6%，113 年 1-10 月續增 3.4%，為化粧品進口之最大正貢獻來源。



資料來源： 經濟部統計處「批發、零售及餐飲業營業額動態調查」

b.生技保健食品市場

隨著全球健康意識不斷提升，保健食品市場持續快速增長。Research And Markets 研究報告指出，到了 2025 年全球保健食品市場規模將突破 6000 億美元，年複合成長率 (CAGR) 預計維持在 6% 左右。而在 2024 年台灣保健食品市場趨勢已逐漸轉向中高齡族群，他們特別關注調節三高、增強免疫、改善睡眠等方面的產品，並且十分重視心腦血管、骨骼關節及眼睛的健康，使得相關保健品成為市場的熱門產品。，線上購物興起及美容、女性專用保健品增長，均在於提升產品價值並應精準鎖定目標族群。

c.婦嬰用品

藥局販售婦嬰用品起先以奶粉、尿褲為主，漸漸地也將嬰兒用品列入，從集客的目的到營業額考慮，加上專業的互補性，使部份藥局積極增加此類商品。複合婦嬰用品主要目的係提高重複來客率，及所延伸的嬰兒營養保健藥品的市場。

B.供給面

本公司係屬生技醫療產業之下游通路連鎖行業，故以其上游國內外藥廠及保健食品廠商之產值作為供給面分析。在台灣透過總體營收，較能看出藥品、醫療及化妝品零售業之成長。根據財政部資料，可發現近五年藥品、醫療及化粧品零售業銷售額持續成長，由於我國國民生活水準提升，民眾對美妝、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。

C.成長性

由於藥品及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，故仍受《藥事法》管制，販售指示藥品需要領有執照的藥事人員主持。而同樣應用在人體的化粧品亦受到《化粧品衛生安全管理法》管制，健康食品類的產品也受《健康食品管理法》等法規管制，因此在產品

販售方面有一定門檻，消費者對相關產品的安全也有更高要求。故目前藥品、醫療及化粧品零售業的銷售管道仍以實體店面販售為主，然而現在的藥局經營已不再是在傳統藥局的角色，主要是駐店的藥事人員或美容顧問可以提供專業、多元及便利的諮詢服務、產品建議，且消費者可以看到產品實體，較為安心。本公司因應藥品零售市場的擴大，及在消費市場環境與消費趨勢的變遷下，以迎合顧客多元的需求，故開始強化「專業」、「複合」、「多元」、「便利」的經營模式發展。

4. 競爭利基

A.門市管理

本公司與各獨立門市藥師間具緊密的合作關係，在門市的管理上較其他通路更為一致，在營運策略的推動上具有較高之彈性。對於商品的集體議價能力強，可盡力降低採購成本。

B 產品多樣性與差異化

積極擴展新商品以提供多樣性商品給顧客最完善的服務，並關注消費者市場動向主動規劃開發自有產品建立差異化商品。

C.因應台灣愈趨高齡化的社會，提供客製化的藥事服務

依據國發會推估，我國將在 2025 年邁入老年人口超過 20%的超高齡社會。本公司於 110 年開始在藥局成立 C 級巷弄長照站，提供關懷訪視、共餐、健康促進等多元服務，並提供個人健康量測服務，由藥師提供專業的藥事服務，建立連續性之照顧，提供社區化之預防照護服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)國人對於健康管理日益重視，保健保健食品需求強勁

而在後疫情時代，健康已成全民顯學，根據食品工業發展研究所預估，2024 年台灣保健食品市場規模已突破 1,780 億元，年增率維持約 5.3%。隨著高齡人口快速成長與亞健康意識抬頭，對免疫、睡眠、腸道、眼睛保健等機能性食品需求明顯提升，整體市場動能穩健發展。

另外隨著台灣邁入高齡社會，對藥品及醫療用品需求也日益升溫，以及國人對美妝保養重視程度也日趨增加。

(B)在醫藥分業及健保總額支付制度下，近兩年嚴重特殊傳染性肺炎防疫期間，減少頻繁進出醫療機構等，慢病連續處方箋釋出率持續提高

配合政府醫藥分業政策中央健保局建立總額支付制度控管，健保局定期檢討藥價、總額支付制度及醫藥分業政策下，大型醫院因本身利潤結構差異，主動對外釋出處方箋業務。且食品藥物管理署建議民眾若只有慢性病用藥的需求，可主動向醫院或診所索取開立之慢性病

連續處方箋，至住家附近的健保特約藥局領藥，向專業的藥師朋友們就近拿藥。藥師不僅可以提供民眾調劑藥品的便捷性，更扮演著重要用藥觀念諮詢角色，做為民眾的社區健康守護天使。使本公司未來慢性病處方箋藥品業務將穩定成長。

(C)政策面由衛生福利部食品藥物管理署建立社區藥局評估考核制度

近年來，社區藥局除了強化傳統的藥品供給服務外，更積極發展提供健康促進、慢性病諮詢、參與公共衛生活動和宣導服務、走入民眾居家及長照機構提供藥事照護等多元化功能的服務。衛生福利部食品藥物管理署委託中華民國藥師公會全國聯合會辦理「社區藥局評估考核試辦計畫」，藉由 66 項評估考核項目，讓所有社區藥局皆能配合醫藥衛生政策的發展，積極走上現代專業化。而本公司除了提供會員身體量測服務外，更率先開始經營藥局巷弄長照站之設立，使民眾願意主動走進社區藥局，接受社區藥局專業之全方位健康照護，以真正發揮社區藥局健康守護者之功能。讓全民認識社區藥局多方位的健康守護功能。

(D)掌握完整的消費趨勢，精準開發自有品牌商品

由於通路能直接接觸消費者洞悉顧客喜好掌握消費趨勢，故在產品開發上能更精準；並可建立差異化，凸顯出不同特色，減少商品與同行的重合率，從而留住顧客的信任。且自有品牌產品只在自家通路販售、定位自身品牌差異，可有效做出市場區隔，吸引忠誠顧客；再者得以省去上架、廣告、陳列、抽成等費用，利潤空間更大，省下的成本亦能反映在價格上，創造價格優勢。而自有品牌商品普遍具有價格優勢、毛利率高、質量好，可以在零售價保持足夠競爭力的同時，並取得豐厚的利潤。

(E)掌握會員經濟，瞭解顧客需求，並增加客戶對本公司之忠誠度及黏著度

面對競爭激烈的環境及民眾消費意識抬頭，更重要的是如何穩定既有客源並持續開發新顧客，本公司不斷的與消費者建立良好關係，取得顧客信賴，滿足顧客需求。除經營一般會員、白金會員外，還有媽媽會員及寶寶會員，並建立階梯式的紅利回饋機制提升會員之黏著度，並期可持續提高營收之貢獻度。

(F) 關係企業醫材與照護系統強力支援

本公司之母公司為數位式電子血壓計的專業製造廠商,舉凡與生理五大參數相關之醫材產品，例如血壓計、血氧濃度計、額耳溫槍、血糖儀及霧化器等產品的需求，均能全力援，另外關聯企業具照護軟體開發實力，亦於疫情期間為門市的經營提供安全的防護並發揮導銷的功能。

B.不利因素與因應對策

(A)隨電子商務市場的快速成長、國外藥妝業者積極在台拓點，再加上量販超市跨足經營藥妝保健商品，導致市場價格競爭愈趨激烈造成毛利偏低及勞動成本提高為主要經營困境。

網路購物平台近年蓬勃發展，依據經濟部統計處處統計 2024 年上半年藥妝業線上銷售占比已達 7.1%，相較 2023 年提升 0.9 個百分點，線上銷售金額突破 60 億元。再加上各連鎖藥局藥妝通路之商品同質性非常高，造成消費者取向低價商品，造成通路彼此陷入價格競爭。

因應策略

1. 加速數位轉型，積極拓展線上版圖建立數位化布局並提升網路銷售額成長。
2. 採取快速展店方式擴大規模經濟效益，以提升市占率。
3. 本公司串聯多元碎片的消費資訊，以大數據為基礎洞悉顧客喜好開發自有商品、定位自身品牌建立差異化。

(B)消費意識抬頭，消費者重視品質、重視服務、重視價格，經營會員獲客不易，流量成本也越來越高。

首先鋪面費以及商鋪囤貨費用就是一筆不菲的費用。因此我們的零售即面對這競爭的挑戰又必須學會與時代風向合作，迎合大衆市場。

因應策略

1. 加強門市人員與藥師的專業素質與服務熱忱，建立良好之服務態度並主動提供消費者保健、醫美與婦嬰等相關問題的諮詢與專業知識，及提供使專業的藥事服務，提供消費者面面俱到之健康管理解決方案。
2. 主動掌握消費者於各接觸點之互動行為與感受，發展供應鏈，並提供即時性、便利性及整合性服務。以消費者為中心順暢且無痛點的消費旅程，不分線上、線下，從而記錄其消費偏好、行為、社群互動及使用感受，串聯各方資料源，建立正向循環。
3. 強調質感體驗、增加溫度連結、溝通風格態度著手，建立明確清晰的品牌形象助於吸引相應的目標消費者，從而成為會員。
4. 本公司將建立會員忠誠度管理以強化顧客黏著度、並提供跨系統整合資訊、完成即時性銷售分析以有效審視會員貢獻。

A.政策面

1) 長照據點整合：政府推動「長照 2.0/3.0」，鼓勵藥局成為社區健康照護站，提供慢性病管理、居家藥事服務。
2) 健保處方箋調劑：慢性病連續處方箋市場穩定成長，2024 年約 60%醫療院所採用電子處方箋，可透過雲端藥歷系統提升調劑效率。

3) 產業整合：政府推動精準健康產業政策發展智慧健康服務。

B.高齡化與預防醫學趨勢

1) 銀髮經濟崛起: 2025 年台灣 65 歲以上人口占比達 20%，帶動慢性病用藥、輔具、健康監測設備需求，應強化高齡友善商品。

2) 預防醫學商機: 保健食品銷售成長，應結合 AI 營養分析提供個人化建議。

C.科技應用建立數位化 OMO 模式

1) AI 與大數據: 導入智慧庫存管理系統，優化供應鏈與顧客服務。

2) 運用會員數據分析，精準行銷高毛利商品。

3) OMO(線上線下整合服務): 建立線上訂購門市取貨或配送。強化 APP 功能，提供線上諮詢服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

產品類別	用途
婦嬰用品、健保處方藥品及保健藥品等	係為藥局連鎖專賣店之販售商品，提供消費者醫藥、居家保健及健康照護之選擇。

(2) 上架流程

(三) 主要原料之供應狀況

本公司係屬藥局連鎖通路商，商品主要進貨之對象係以國內之藥商及代理商為主，供貨情形良好。此外，本公司之進貨量已達經濟規模，有利於與供應商談判維持供貨穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及金額與比例及增減變動原因:

a.最近二年度主要進貨廠商

本公司係屬藥局連鎖通路商，主要進貨之對象係以國內之藥商及代理商為主，並無佔進貨總額百分之十以上之供應商之情形。

b.最近二年度主要銷貨客戶

本公司係屬藥局連鎖通路商，主要銷貨對象主係以一般消費者為主，並無佔銷貨總額百分之十以上客戶之情事。

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人； % 114 年 03 月 31 日

年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 114/03/31 止
員工人數	經理級以上人員	15	15	15
	門市銷售人員	909	966	946
	後勤人員	79	81	86
	合計	1,003	1,062	1,047
平均年歲		35.9	37.24	37.05
平均服務年資		6.69	6.95	7.01
學歷分布比率 %	博士	0.10	0.28	0.30
	碩士	2.89	2.73	2.99
	大專	82.45	82.11	80.70
	高中	14.56	14.69	15.42
	高中以下	0.00	0.19	0.60

四、環保支出資訊

(一) 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用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：不適用。

(二) 防治污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益：不適用。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

（1） 成立職工福利委員會推展員工福利計劃；公司提撥福利金作為職工福利基金，提供員工旅遊補助，婚喪喜慶等各項禮金，以促進員工福祉。

（2） 本公司除為員工投保勞健保外，亦辦理員工團體意外險出差旅行平安險等保險項目，並定期安排健康檢查。

（3） 參酌該年度之營運狀況提撥獎金，並參考個人工作績效、年資等項目核發。

（4） 實施員工認股、員工酬勞制度，讓企業利益與員工共享。

（5） 依據業務之需求提供相關之專業訓練，以培養專業人才並提升人力素質。

（6） 辦理尾牙聚餐及尾牙摸彩活動，促進員工交誼。

2. 員工進修、訓練制度與實施情形

本公司每年均實施教育訓練，以確保各職位所需之專業知識。113年度教育訓練課程包含通識性之「營運及人員管理」、「職業安全衛生」教育訓練規則要求之「丙種職業安全衛生業務主管」等項，及專業課程之「醫藥相關新知」、「銷售技巧與客戶服務」、「財會及稽核專業」等教育訓練課程，實施情形統計如下：

內訓總人次	內訓總時數	外訓總人次	外訓總時數	外訓總費用
7,099 人次	18,693.5 小時	572 人次	1,765 小時	111,781 元

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂有員工退休相關辦法，每年按支付薪資總額百分之六提撥職工退休準備金，另自民國九十二年三月起將提撥率調整為百分之二。專戶儲存於台灣銀行，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本公司以費用支出撥付之。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例〈以下簡稱「新制」〉之實施，員工選擇勞退新制者及實施勞退新制後新進的員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於員工個人退休金專戶。目前實施狀況良好，未有任何爭議情事發生。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

（1） 設有勞資會議，由勞資雙方推派代表，勞資雙方可針對勞資議題定期討論。

（2） 設置內部申訴機制，員工可透過匿名或正式管道反映意見，確保權益受到保障。

(二) 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，目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

2025 年度因員工表現不符標準，本公司依勞動相關法規程序辦理資遣，惟該員工對資遣結果表示不服，並提出申訴。目前司法程序尚未定讞，經評估對公司財務與營運無重大影響。

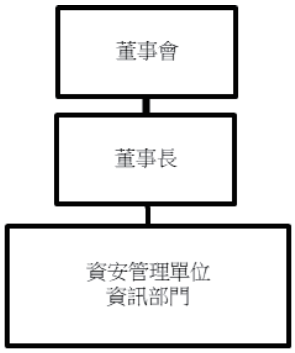
事件發生後，公司已檢討並強化考核機制及主管與員工間之雙向溝通機制，確保雙方對工作內容、職責與期望建立共同認知。以促進勞資關係和諧，維護公司與員工間之互信與合作。

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資源等情形。

1. 資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責訂定資訊安全政策事項與規劃暨執行政策推動與落實，並定期向董事長報告各項業務執行狀況，若發生影響權責單位問題時則須及時予以通報。



2. 資通安全政策

本公司各項資通訊安全管理規定必須遵守政府相關法規(如:資通安全管理法、商標法、著作權法、個人資料保護法等)之規定，並訂定「資通安全檢查控制」作業，其目標在於：

(1) 定期檢視資訊安全政策之適用性集資安措施持續進行改善，並確保本公司資訊機密免於遭受駭客或電腦病毒之侵害、避免重要軟體資產及檔案遭到挪用或剽竊。

(2) 資訊部負責資訊安全制度之建立與推動。

(3) 定期進行資訊安全相關教育宣導，以提高同仁資安意識與落實政策規定。

(4) 建立軟硬體與網路使用之管理機制，並統籌資源分配與運用。

(5) 本公司所辭人員負有維持資訊安全之責任，且需遵守公司相關之資訊安全管理規範。

(6) 本公司內、外部專案管理應明訂及陳述與專案相關之各項資訊安全要求，確保內、外部專案資訊之機密性、完整性及可用性，降低機敏資訊(含個人資料)外洩及違反法令之風險。

(7) 每年定期進行資安政策之評估與審查，以反映管理政策、政府法令及公司業務等之發展現況，確保資訊安全管理制度的可行性及有效性，以維持營運和提供適當服務的能力。

3. 具體管理方案

(1) 監控網路安全：公司在與外界網路連接之網點加裝防火牆，以提高內部網路安全性，資訊部並定期檢討及調整防火牆之設定並進行測試。

(2) 資料備份：定期執行災難復原演練並且定期進行伺服器內重要資料備份及異地備援，確保資料安全性與完整性。

(3) 權限管控：系統權限定期檢視覆核與存取管控。

(4) 宣導與教育：定期辦理資訊安全宣導，提升同仁的資通安全警覺。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司每年由資安管理單位不定期召開會議，提出公司內部資源之規劃與建議，並向董事長報告執行概況與規劃，以提升資訊安全相關軟硬體應用及設備、資訊安全基礎架構強化、資安軟硬體防禦機制強化等。

(二) 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：無。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
擔保長期借款	土地銀行西湖分行	110.03.19-130.03.19	房貸	無
場所租賃	昌虹新能源股份有限公司	商業運轉日(111.6.29)起 20 年	彰濱屋頂租賃契約(太陽能)	無
品牌經營管理	台灣札幌藥粧有限公司 / 株式会社サッポロドラッグストアー	111/12/23~116/12/31	札幌藥粧品牌經營管理合約	無

伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、 財務狀況比較分析表

財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

年度 分析項目	112 年	113 年	差異	
			增(減)金額	%
流動資產	1,291,531	1,464,623	173,092	13.40
不動產、廠房及設備	519,360	507,008	(12,352)	(2.38)
無形資產	3,868	6,947	3,079	79.60
其他資產	1,046,094	1,107,016	60,922	5.82
資產總額	2,860,853	3,085,594	224,741	7.86
流動負債	1,045,095	921,387	(123,708)	(11.84)
長期負債	137,712	130,628	(7,084)	(5.14)
其他負債	861,699	917,421	55,722	6.47
負債總額	2,044,506	1,969,436	(75,070)	(3.67)
股　本	400,000	448,535	48,535	12.13
預收股本	0	1,646	1,646	—
資本公積	353,528	664,786	311,258	88.04
保留盈餘	62,819	1,191	(61,628)	(98.10)
股東權益總額	816,347	1,116,158	299,811	36.73

變動原因說明：(變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)

1. 資本公積：113年度資本公積較112年度增加，主因本公司辦理上櫃現金增資，引進營運所需資金，並因員工依據既有認股權計畫行使股票選擇權，增加公司股本，除強化財務結構外，亦展現員工對公司長期發展之信心，有助於提升整體組織向心力。
2. 保留盈餘：113年度保留盈餘較前一年度減少，主要係因依法提撥法定盈餘公積、辦理股利分派以回饋股東，以及因營運環境影響所致之營業淨損所致。

二、 財務績效分析

(一)財務績效比較分析表

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年	113 年	差異	
			增減金額	%
營業收入淨額	3,122,894	3,269,204	146,310	4.69
營業成本	2,099,433	2,165,294	65,861	3.14
營業毛利	1,023,461	1,103,910	80,449	7.86
營業費用	999,518	1,153,921	154,403	15.45
營業利益	23,943	(50,011)	(73,954)	(308.88)
營業外收入及支出	(2,341)	1,717	4,058	(173.34)
繼續營業部門稅前淨利	21,602	(48,294)	(69,896)	(323.56)
本期所得稅費用	6,799	(1,118)	(7,917)	(116.44)
繼續營業部門稅後淨利	14,803	(47,176)	(61,979)	(418.69)

(一)變動原因說明：(變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)

1.營業利益、繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用及繼續營業部門稅後淨利：

主係本年度營業費用較去年同期增加154,403仟元，營業外收入及支出較去年同期增加4,058仟元，致本年度產生營業損失、繼續營業部門稅前淨損及繼續營業部門稅後淨損所致。

2.所得稅費用：

主係本期合併稅前為淨損，致本期相對應之所得稅費用較去年同期大幅減少所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

三、 現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流入(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
160,525	260,682	(115,537)	305,670	無	無

1. 本年度現金流量變動情形分析：

本公司 113 年度較 112 年度現金淨增加 145,145 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

（1） 營業活動淨流入 260,682 仟元

（2） 投資活動淨流出 69,036 仟元

（3） 籌資活動淨流出 46,501 仟元

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)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)	預計全年來自營業活動淨現金流入量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)＋(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
305,670	28,738	(126,559)	207,849	無	無

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：租約到期及效益不佳門市撤點。另一方面，因展店持續推進，加盟藥局家數增加，備貨需求增加；相關折舊費用增加，但折舊屬非現金支出，無實際現金流出，致其營業活動現金淨流入減少。

(2)投資活動：本公司持續推動展店計畫，投入門市裝修、設備添購等資本支出，致投資活動淨現金流出。

(3)籌資活動之淨現金流出增加：配合展店策略簽訂長期租約，依 IFRS 16 之規定認列相對應之租賃負債利息支出增加；同時，本公司亦運用充足資金償還部分長期借款，整體導致籌資活動現金流出增加。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.轉投資政策:本公司尚無任何轉投資事業，故不適用。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計劃：無。

3.未來一年投資計劃：本公司未來除了致力提升坪效及成本與費用控管、搶攻銀髮商機、結合長照軟體以加強消費者的黏著度外，自建倉儲系統搶佔獨立藥局及小型連鎖藥局的藥物採購與配送商機將是另一個努力的重點，此外，仍將持續藉由採購策略的運用，擴大規模經濟，以提升獲利。

六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司影響及未來因應措施

(1)最近年度利息支出情形

單位：新台幣仟元

項目	113 年度
所得稅及利息費用前純益	(20,865)
本期利息支出	27,429
利息保障倍數	(0.76)

(2)因應利率變動之具體措施

與往來銀行協議，以逐筆議價利率方式，以反應市場利率。

2. 匯率損益對公司影響及未來因應措施

(1)最近年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度
兌換(損)益	6
營業收入淨額	3,269,204
兌換(損)益/營業收入淨額(%)	0.00

本公司係於國內經營連鎖藥局，進貨、銷貨產品以新台幣報價為主，故國際外幣走勢對本公司之損益影響有限。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受到原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，並能依供應商之成本變動而彈性調整售價，故能避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

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

本公司對於資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆訂有相關作業辦法，並經董事會通過及提報股東會，相關作業皆依所訂辦法辦理。

衍生性商品交易以規避市場風險為目標、避險策略以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的；本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司係屬專業醫護用品連鎖通路商，並未設置研發部門，故無相關研發費用之支出，惟將來若因業務發展有進行研發之需求時，將秉持審慎評估之態度，考量研發是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(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：

本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。

(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：

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關技術發展及變化，了解消費者喜好以推出符合大眾市場潮流之產品，而最近年度及截至年報刊印日止，並無重大之科技改變及產業變化，其結果不足使本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力於企業形象之維持並提供客戶鑑賞期內退換貨服務、產品維修及回收服務、宅配到府服務、客戶服務專線、專業衛教諮詢等，對本公司「增進人類健康與幸福為使命、以提供最優質的服務為目標」之品牌定位做具體落實，經常獲得顧客好評及媒體正面報導，亦對公司形象有相當正面之助益。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無任何因企業形象改變而衍生企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司目前並無併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司為保健藥妝連鎖通路商，近年來積極推動藥事服務。建置 GDP 倉庫可確保產品品質，符合法規要求，並提升倉儲與供應鏈管理效率，同時降低損耗並增強市場競爭力。雖然建置與營運成本較高，但透過分階段投資、自動化管理及完善風險控管，可確保長期效益，進一步提升企業競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬保健藥妝連鎖通路商，商品之進貨來源分散國內外，並無集中進貨之情形，且供應商多與本公司已有長年合作關係，彼此間簽定供銷合約，故並無進貨集中可能導致之風險。另本公司銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之問題。

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

本公司董事、監察人或持股超過 10%之大股東，並未發生股權之大量移轉或更換情形，本公司管理階層與董事、監察人及持股超過 10%之大股東，保持良好的溝通管道，並隨時注意市場相關資訊，以為因應。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營權相對穩定，尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險，截至本年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

陸、 特別記載事項：

一、 關係企業相關資料：詳附錄(一)關係報告書。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、 其他必要補充說明事項：無。

柒、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證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，亦應逐項載明：無。

(附錄一)

佑全藥品股份有限公司

(原勝霖藥品股份有限公司)

(股票代號 6929)

關係報告書

113 年度

佑全藥品股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 113 年度(自民國 113 年 1 月 1 日至自 113 年 12 月 31 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：佑全藥品股份有限公司

負 責 人：劉志平

中 華 民 國 114 年 2 月 26 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

關係報告書會計師複核意見

受文者：佑全藥品股份有限公司

佑全藥品股份有限公司民國一一三年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對佑全藥品股份有限公司民國一一三年度關係報告書是否依照「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」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一一四年二月二十六日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師之複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「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」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳泉秀　陳宗延

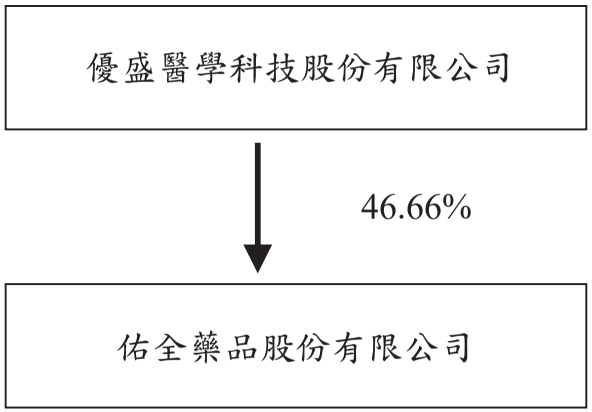
證券主管機關　金管證審字第 1000011652 號
核准簽證文號　金管證六字第 1090332798 號

民國　一一四　年　二　月　二十六　日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

一. 關係企業概況

(一) 關係企業組織圖



二. 從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司為優盛醫學科技(股)公司之從屬公司，113 年 12 月 31 日資料如下：

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	持股比例	設質股數	職稱	姓名
優盛醫學科技(股)公司	本公司之母公司	20,957,564	46.66%	0	董事兼總經理	文德蘭
					董事兼公司治理主管	張淑娟

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司：無此情形。

三. 交易往來情形

本公司 113 年度與控制公司之交易往來情形如下：

(一) 進、銷貨交易情形：

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	
銷貨	0	0.000	-	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	0	0.000	-	-	-	無預收款項
進貨	32,896	1.466	-	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	11,810	2.328	-	-	-	無預付款項

註 1：本公司銷售予優盛醫學科技(股)公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限均與一般公司相當。

註 2：本公司對優盛醫學科技(股)公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

(二) 財產交易情形：無。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型（出租或承租）	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名　稱	座落地點								
承租	辦公室	台北市內湖區港墘路189號2樓	113.01.01至117.12.31	資本租賃	參酌當地市場行情訂定	按月付款	相當	914	(914)	無
承租	停車位	台北市內湖區港墘路189號	112.01.01至112.12.31	營業租賃	參酌當地市場行情訂定	按季付款	相當	72	(72)	無

(五) 其他重要交易往來情形：無。

四. 背書保證情形：無。

五. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

佑全藥品股份有限公司

董事長：劉志平