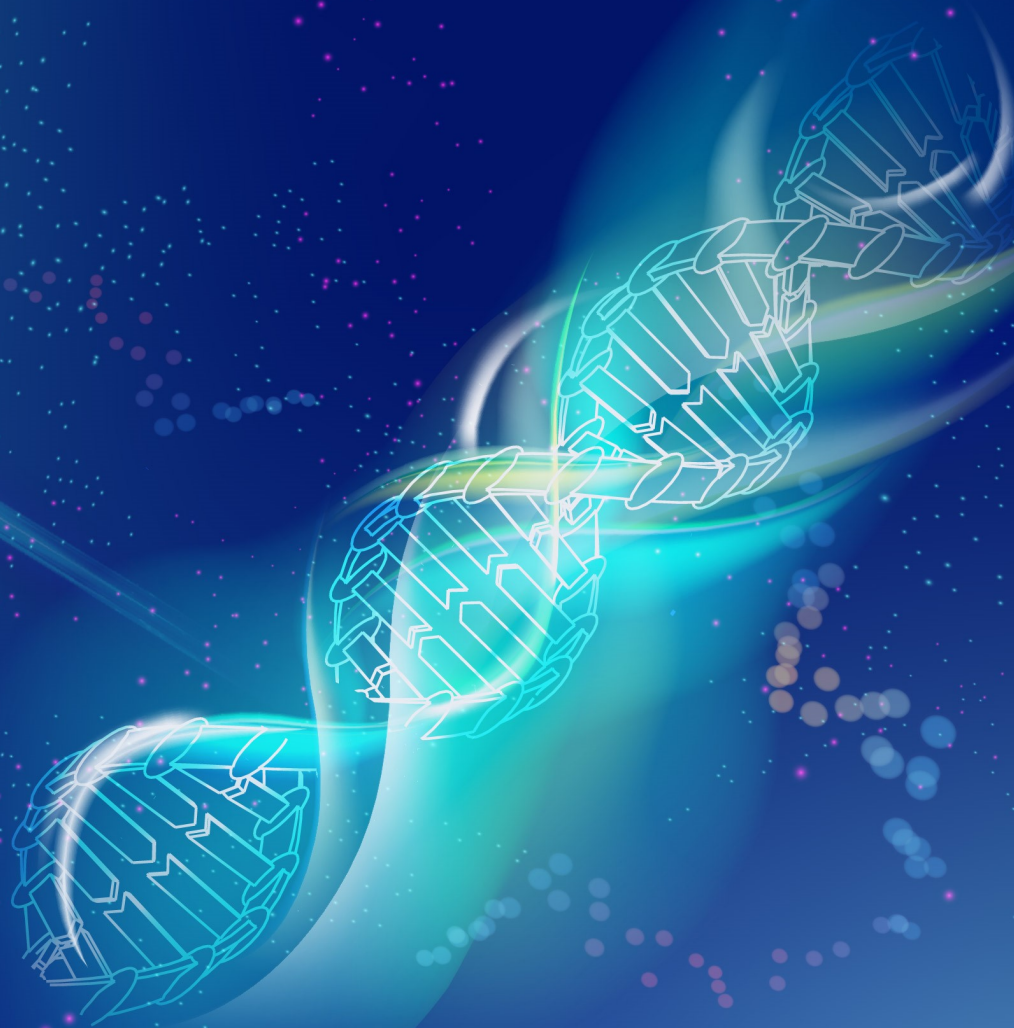


股票代號：7799

HE. RON 禾榮科技股份有限公司
HERON Neutron Medical Corp.



113年度年報

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>

本公司網站：<https://www.heron-neutron.com/>

刊印日期：中 華 民 國 114 年 5 月 28 日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件郵箱：

發言人：王文振

職 稱：財務長

電子郵件：ir@heron-neutron.com

電 話：03-5619-366

代理發言人：林正崧

職 稱：副總經理

電子郵件：ir@heron-neutron.com

電 話：03-5619-366

二、總公司、分公司及工廠地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹科學園區新竹縣竹北生醫五路 66 之 2 號

總公司及工廠電話：03-5619-366

分公司地址及電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

網址：<https://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財報簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李典易、白淑蒨

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(02) 2729 - 6666

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<https://www.heron-neutron.com/>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
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	39
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	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	40
九、公司之董事、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與綜合持股 比例	41
參、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計畫執行情形	45
肆、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60

六、資通安全管理	61
七、重要契約	62
伍、財務狀況及財務績效	63
一、財務狀況	64
二、財務績效	65
三、現金流量	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	66
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	66
六、風險事項	66
七、其他重要事項	70
陸、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
三、其他必要補充說明事項	71
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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	71

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、113 年度營運成果

(一) 營業計畫實施成果

本公司產品於 113 年度取得醫療器材許可證，銷售於客戶之產品仍在建置階段；藥物部分尚在臨床階段，故僅 112 年提供輻射屏蔽規劃服務有 238 千元營業收入。

(二) 預算執行情形：本公司未出具年度公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項 目		112 年	113 年	增減情形	增(減)%
財務 收支	營業收入	238	-	(238)	(100)
	營業毛利	129	(3,587)	(3,716)	(2,881)
	稅後淨利	(126,390)	(260,077)	(133,687)	106
獲利 能力	資產報酬率(%)	(17.21)	(21.85)	(4.64)	27
	權益報酬率(%)	(18.10)	(22.83)	(4.73)	26
	稅前純益佔實收 資本額比率(%)	(11.09)	(18.66)	(7.57)	68
	純益率(%)	(53,105.04)	-	53,105.04	100
	每股盈餘(元)	(1.18)	(2.04)	(0.86)	73

(四) 研究發展狀況

113 年是禾榮科在 BNCT 領域有重大突破的一年：公司把研發多年的 AB-BNCT 系統完成建置，並取得衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)的醫療器材許可證，成為全球唯二可把 AB-BNCT 系統商轉的廠商，也為 AB-BNCT 系統商業化應用奠定基礎。除此之外，禾榮科位於中國醫藥大學新竹附設醫院硼中子治療中心在 5 月正式啟用，11 月開始與臺北榮民總醫院合作，已進行多次不同適應症的恩慈治療，以實現本公司之願景「創新癌症醫療科技，延長生命長度與寬度」，希望能幫助更多癌症病患。公司完成第一個硼中子治療中心建置後，亦積極與國內各大醫院接洽，已取得北榮民總醫院「加速器硼中子捕獲治療醫療系統建置案」，開啟國內第二個硼中子治療中心建置。

為能提供 BNCT 全方位解決方案給客戶，公司自行開發含硼治療用藥物(以下簡稱 BPA)及正子影像診斷標幟 18F 含硼藥物(以下簡稱 FBPA)。含硼治療用藥物在 113 年上半年已完成開發及臨床前試驗，目前與國內藥物 CDMO 大廠合作，委託其生產。11 月此藥物正式進行第一例的人體臨床試驗。

二、本年度(114)營運計畫及發展策略

(一) 營運計畫及發展策略

未來一年是取藥證及拓展適應症的關鍵時刻，將展開數個 AB-BNCT 臨床試驗，公司將圍繞以下幾大方向，推動技術發展與市場佈局：

1. 技術升級與設備研發：公司持續強化 AB-BNCT 系統，提升治療精準度與穩定性。
2. 臨床應用進程：持續拓展臨床治療應用，同時累積 AB-BNCT 的安全性與療效數據。
3. BNCT 新藥開發：除設備發展外，公司亦積極開發 AB-BNCT 相關藥物，包括含硼治療藥物 BPA 及新型硼藥物，以及正子診斷藥物 FBPA，推動 AB-BNCT 在個人化治療上的應用。
4. 設備維護與人才培育：組建專業的 AB-BNCT 設備維修與維護團隊，建立完整的技術服務體系，確保 AB-BNCT 設備能穩定運行，並透過培訓計畫，加強 AB-BNCT 人才培養。
5. 全球市場擴展：積極與國內外 AB-BNCT 專家、學術機構與醫院合作，拓展 AB-BNCT 市場，深化與臺北榮總、新加坡、日本醫療機構等國際夥伴的合作，加速 AB-BNCT 在不同市場及不同適應症的臨床應用推廣。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司無公開財務預測，故不適用。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

硼中子捕獲治療 (Boron Neutron Capture Therapy, BNCT) 作為一項高精準度、高選擇性的放射治療技術，近年來在全球的發展迅速，各國對 BNCT 的臨床應用與商業化進程均有顯著進展。日本住友重工的硼中子捕獲治療系統(以下簡稱 AB-BNCT 系統)自 2020 年正式投入臨床應用，並納入國家醫療保險給付，使得 BNCT 在腫瘤治療領域獲得更廣泛的臨床驗證與市場接受度。歐洲方面，美國 NTI 在芬蘭赫爾辛基醫院的設備也將進入臨床準備階段；韓國 Dawon Medax 的設備已在 Gil Hospital 開展臨床試驗；中國中硼則在廈門弘愛醫院開始臨床實驗，即將進入更大規模的臨床驗證階段。BNCT 產業的全球發展速度不因疫情而放緩，反而在臨床應用與市場擴展方面呈現加速趨勢。

禾榮科秉持著「創新癌症醫療科技，延長生命長度與寬度」的願景，以及「成為 BNCT 領域值得信賴的全球領導品牌提供癌症精準治療，成為 BNCT 全方位解決方案提供者」的使命，以 BNCT 技術為同心圓的發展策略，堅持走技術創新道路，以實踐檢驗理論，以理論奠基創新，以人為本，以始為終，以穩健運營為方針，整合跨領域技術，結合跨領域人才，以永續發展建構 BNCT 產業領導品牌為職志，持續為股東創造最大價值

董事長 許金榮

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事及獨立董事資料

114 年 04 月 30 日；單位：股

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	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		配偶及未 成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要學/經歷	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	鉅享捷悅 股份有限 公司 (註 2)	-	114.01.14	3 年	114.01.14	919,391	0.66%	919,391	0.65%	-	-	-	-	-	博訊生物科技股份有限公司 法人董事	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 許金榮 (註 1)	男 71~80 歲	114.01.14	3 年	106.07.25	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立交通大學光電所碩士 經歷： 漢民科技(股)公司董事	漢特科技(股)公司法人代表 董事長 鉅享捷悅(股)公司董事長 捷悅群洋(股)公司董事長 軒豐(股)公司法人代表董事 長 漢磊科技(股)公司法人代表 董事 碩禾電子材料(股)公司法人 代表董事 漢民科技(股)公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	漢信投資 股份有限 公司	-	114.01.14	3 年	109.05.28	27,960,788	20.06%	27,960,788	19.87%	-	-	-	-	-	漢民測試系統(股)公司董事 長 餘諧科技(股)公司董事長 瀚源生醫(股)公司董事	-	-	-	-
	新加坡	代表人： 黃民奇 (註 1、4)	男 71~80 歲	114.01.14	3 年	106.07.25	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立交通大學電子物理學系 經歷： 漢民科技(股)公司董事長	漢民科技(股)公司董事長	董事	林淑玲	夫妻	-
董事	中華民國	漢信股份 有限公司	-	114.01.14	3 年	109.05.28	21,009,000	15.08%	21,009,000	14.93%	-	-	-	-	-	軒豐(股)公司董事長 潤杰(股)公司董事長 誠治生醫(股)公司董事	-	-	-	-

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	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		配偶及未 成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要學/經歷	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	
	新加坡	代表人: 林淑玲 (註 1)	女 71~80 歲	114.01.14	3 年	106.07.25	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立交通大學高階管理學碩士 經歷： 漢民科技(股)公司副董事長	漢民科技(股)公司副董事長	董事	黃民奇	夫妻	-
董事	中華民國	勝豐投資 股份有限 公司	-	114.01.14	3 年	106.07.25	17,377,071	12.47%	17,377,071	12.35%	-	-	-	-	-	漢磊科技(股)公司董事長 為同科技(股)公司董事長 威鈦淨材(股)公司董事長誠 治生醫(股)公司董事長 安肽生醫科技(股)公司董事 長 雲行至善(股)公司董事長 碩禾電子材料(股)公司董事 漢民原醫(股)公司董事 奇翼醫電(股)公司董事-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 陳迎璞 (註 1、5)	女 41~50 歲	114.01.14	3 年	114.01.14	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 美國喬治華盛頓大學會計碩士 經歷： 中華民國會計師公會 全國聯合會 稅制委員會委員	公允聯合會計師事務所合夥 人 拾璞投資股份有限公司監察 人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊千 (註 3)	男 71~80 歲	114.01.14	3 年	114.01.14	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 美國華盛頓大學計算機科學 博士 經歷： 國立交通大學管理科學碩士 國立陽明交通大學管理學院 教授 國立陽明交通大學 EMBA 執行長	國立陽明交通大學管理學院 兼任教授 偉聯科技股份有限公司獨立 董事 嘉彰股份有限公司董事 天擎積體電路股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	謝昌辰 (註 3)	男 51~60 歲	114.01.14	3 年	114.01.14	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立清華大學科技管理學院 高階經營管理碩士 經歷： 博霖股份有限公司董事長 吳霖健康事業股份有限公司 董事長	吳霖健康事業股份有限公司 執行長	-	-	-	-

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	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		配偶及未 成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要學/經歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林志潔 (註3)	女 51~60 歲	114.01.14	3 年	114.01.14	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 美國杜克大學法學院博士& 碩士 經歷： 財團法人金融消費評議中心 董事長全國司法改革國是會 議委員 交通大學國際事務處副國際 長 交通大學科技法律院所長 暨副院長 台灣月旦法學雜誌副總編輯 律師 法務部人權委員會委員 檢察官遴選委員 經濟部廉政委員 外交部、交通部及經濟部之 廉政委員 大陸委員會諮詢委員 中央廉政委員會委員 法務部廉政委員 榮民總醫院之廉政委員 全民健康保險爭議審議會委 員 律師資格審議會委員 法務部刑法修正委員 國防部廉政委員 律師懲戒複審委員 法官評鑑委員會委員 檢察官評鑑委員 司法官訓練委員會委員	國立陽明交通大學特聘教授 陽明交通大學金融監理與公 司治理中心主任 台北市金融法令遵循常務理 事 光環科技獨立董事	-	-	-	-

註1：法人董事之代表人。

註2：鉅享捷悅股份有限公司董事長於114年1月14日改選新任。

註3：楊千、林志潔及謝昌辰獨立董事於114年1月14日改選新任。

註4：法人董事漢信投資股份有限公司於114年1月14日改派董事代表人黃民奇取代原代表人許金榮。

註5：法人董事勝璽投資股份有限公司於114年1月14日改派董事代表人陳迎璞取代原代表人黃民奇。

2. 法人股東之主要股東

114 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鉅享捷悅股份有限公司	許金榮(39.38%)、李桂華(37.91%)、許青翔(22.71%)
漢信投資股份有限公司	國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 36.50% 漢信股份有限公司 35.25% 漢民科技股份有限公司 9.00% 宏德投資股份有限公司 8.75% 維善投資股份有限公司 6.25% 勝璽投資股份有限公司 4.25%
漢信股份有限公司	漢民投資股份有限公司 31.67% 善存投資股份有限公司 20.00% 呂輝強 18.33% 黃民奇 18.33% 國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 10.00% 勝璽投資股份有限公司 1.67%
勝璽投資股份有限公司	國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
漢民科技股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 69.13% 黃民奇 11.55% 呂輝強 8.49% 林淑玲 4.57% 黃美雲 2.50% 鉅享捷悅股份有限公司 2.04% 維善投資股份有限公司 1.24% 捷悅群洋股份有限公司 0.48%
維善投資股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 80.00% 黃民奇 8.30% 林淑玲 4.46% 呂輝強 3.86% 黃美雲 2.38% 捷悅群洋股份有限公司 1.00%
宏德投資股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 76.00% 國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 11.88% 黃美雲 6.00%

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	呂煒強 3.60% 漢民投資股份有限公司 2.40% 勝璽投資股份有限公司 0.12%
善存投資股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 84.00% 國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 8.00% 呂煒強 4.00% 黃美雲 4.00%
漢民投資股份有限公司	漢民科技股份有限公司 100%
國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶	不適用

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鉅享捷悅股份有限公司代表人： 許金榮 董事長 (註 1、2)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
漢信投資股份有限公司代表人： 黃民奇 董事 (註 1、4)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
漢信股份有限公司代表人： 林淑玲 董事 (註 1)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
勝璽投資股份有限公司代表人： 陳迎璞 董事 (註 1、5)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
楊千 獨立董事 (註 3)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	1.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	2
林志潔 獨立董事 (註 3)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

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
謝昌辰 獨立董事 (註 3)		1.相關學經歷請詳(1.)董事及獨立董事資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	2.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

註 1：法人董事之代表人。

註 2：鉅享捷悅股份有限公司董事長於 114 年 1 月 14 日改選新任。

註 3：楊千、林志潔及謝昌辰獨立董事於 114 年 1 月 14 日改選新任。

註 4：法人董事漢信投資股份有限公司於 114 年 1 月 14 日改派董事代表人黃民奇取代原代表人許金榮。

註 5：法人董事勝璽投資股份有限公司於 114 年 1 月 14 日改派董事代表人陳迎璞取代原代表人黃民奇。

4. 董事會多元化及獨立性

董事會指導營運策略、監督管理階層、檢視公司治理運作情形等，依照法令規定及股東會決議行使職權，對公司、股東及員工負責，使本公司經營績效日益卓越。

依照「公司章程」及「董事選舉辦法」規定，全體董事採候選人提名制度，就候選人學、經歷進行評估，由股東會就候選人名單中選任，相關規章辦法揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

本公司依營運型態及發展需求訂定董事會多元化方針，包含基本適任條件、專業背景與產業經歷等，確保董事組成之適任性、獨立性及專業性等。董事會成員應具備以下二大面向：

A.基本條件與價值觀：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、具備執行職務所必須之專業技能及產業經歷等。

董事會成員應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：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

D.領導能力。

E.決策能力。

本公司董事成員遴選著重需過半數具備產業背景或統籌規畫及領導管理能力，現任第四屆董事會共有 7 席董事，成員中有 4 位具生技醫療產業專業背景，全體成員皆具備商務財會經歷、經營管理、行銷業務及領導決策管理能力，擁有執行職務所必需之專業知識與技能，並積極參與董事會議與管理階層交流經營決策，以下綜合量化及說明董事會成員組成落實多元化政策：

本公司提倡、遵從董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化政策有助提升公司整體表現，本公司董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有專業知識與技能及產業經歷等。

本公司全體董事之選任程序依據公司法、本公司「公司章程」及「董事選舉辦法」之規定，由股東會中選任。本公司董事會成員有董事 7 名，成員各具備豐富之產業經驗及學識，並對公司及產業有一定的瞭解，能適時提供公司有效的經營建議。

本公司董事會共有 7 席董事，董事間未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定超過半數之席次具有配偶或二親等以內之親屬關係之情事。另本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事有 3 位，占比為 42.86%。

本公司目前獨立董事 3 席(占比為 42.86%)，皆符合獨立董事設置及應遵循事項辦法相關獨立性規範。

5. 董事多元化落實情形如下：

姓名/ 職稱	基本組成					能力與經驗			專業知識	
	性別	國籍	年齡	兼任本公司員工	獨立董事任期年資	經營管理	行銷業務	領導決策	財務會計	生技醫療
銘享捷悅(股)公司代表人：許金榮 董事長	男	中華民國	71 至 80	-	-	◎	◎	◎	◎	◎
漢信投資(股)公司代表人：黃民奇 董事	男	新加坡	71 至 80	-	-	◎	◎	◎	◎	◎
漢信股份有限公司代表人：林淑玲 董事	女	新加坡	71 至 80	-	-	◎	◎	◎	◎	◎
勝璽投資(股)公司代表人：陳迎璞 董事	女	中華民國	41 至 50	-	-	◎	◎	◎	◎	
楊千 獨立董事	男	中華民國	71 至 80	-	-	◎	◎	◎	◎	
林志潔 獨立董事	女	中華民國	51 至 60	-	-	◎	◎	◎		
謝昌辰 獨立董事	男	中華民國	51 至 60	-	-	◎	◎	◎		◎

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 30 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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	沈孝廉	男	109/09/10	232,000	0.16%	-	-	-	-	國立陽明交通大學高階經營管理碩士 漢民微測科技(股)公司總經理、財務長暨發言人 漢民微測科技(股)公司與艾司摩爾公司合併案暨合併後整合專案負責人 艾司摩爾台灣區經營管理團隊	醫療財團法人竹銘基金會財務長 宁波伯锐电子束科技有限公司董事 宁波聚瑞精密儀器有限公司經理 聚束科技（北京）有限公司董事 誠治生醫股份有限公司法人代表董事長 恆達智能科技(股)公司法人代表董事長 雲行至善(股)公司法人代表董事 醫智亮加速器(股)公司法人代表董事 蘇諧科技(股)公司法人代表董事 怡忠科技(股)公司法人代表董事 祥誠科技(股)公司董事 聯勝光電(股)公司法人代表董事	無	無	無	無
事業發展中心副總經理	中華民國	吳彥達	男	109/11/09	195,000	0.14%	-	-	-	-	陽明交通大學高階管理碩士 清華大學生科院博士班(就學中) 兆曜電子科技股份有限公司總經理	-	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	
研發工程中心副總經理	中華民國	陳韋霖	男	111/09/01	234,019	0.17%	-	-	-	-	國立清華大學 BNCT 中心 技術長 中研醫療器械有限公司技術總監	-	無	無	無	無
臨床醫學中心副總經理/代理發言人	中華民國	林正崧	男	113/03/01	215,000	0.15%	-	-	-	-	漢民科技股份有限公司專案經理 漢民微測科技股份有限公司專案經理	-	無	無	無	無
營運管理中心副總經理/財務長/發言人	中華民國	王文振	男	113/05/01	78,000	0.06%	20,000	0.01%	-	-	政治大學財務管理系學士 漢辰科技(股)公司財務長 全懋精密科技(股)公司財務處副處長 鴻海精密科技(股)公司經管專理 資誠聯合會計師事務所經理	漢辰科技(股)公司顧問 百加利科技股份有限公司法人代表董事長	無	無	無	無

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

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	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	現金 金額	股票 金額			現金 金額	股票 金額
董事長	鉅享捷悅股份有 限公司 (註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：許金榮 (註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	漢信投資股份有 限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人： 黃民奇(註1、4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	漢信股份有限公 司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：林淑玲 (註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	勝璽投資股份有 限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：陳迎璞 (註1、5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立 董事	楊千 (註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立 董事	林志潔 (註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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																			
獨立 董事	謝昌辰 (註 3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	寶悅投資有限公司(註 6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：鄧念濠	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	鈺琥投資有限公司(註 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：刁國棟	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640	640	0	0	0	0	0	0	640 (0.25%)	640 (0.25%)	0
董事	薛燕婉(註 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,016	2,016	72	72	0	0	0	0	2,088 (0.80%)	2,088 (0.80%)	0
董事	創新工業技術移 轉股份有限公司 (註 6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：法人董事之代表人。

註2：鉅享捷悅股份有限公司董事長於114年1月14日改選新任。

註3：楊千、林志潔及謝昌辰獨立董事於114年1月14日改選新任。

註4：法人董事漢信投資股份有限公司於114年1月14日改派董事代表人黃民奇取代原代表人許金榮。

註5：法人董事勝豐投資股份有限公司於114年1月14日改派董事代表人陳迎璞取代原代表人黃民奇。

註6：寶悅投資有限公司、創新工業技術移轉股份有限公司於114年1月14日改選卸任。

註7：鈺琥投資有限公司、薛燕婉董事於113年9月1日辭任董事。

(二) 監察人酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 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)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	黃美智	0	0	0	0	0	0	0	0	0
監察人	胡瑞卿	0	0	0	0	0	0	0	0	0
監察人	劉順吉	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註：本公司於 114 年 1 月 14 日股東臨時會全面改選後設置審計委員會，監察人自然解任。

(三) 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(C) (註 2)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	沈孝廉	2,460	2,460	72	72	2,492	2,492	0	0	0	0	5,024 (1.93%)	5,024 (1.93%)	-
副總經理	薛燕婉 (註 1)	2,016	2,016	72	72	-	-	0	0	0	0	2,088 (0.80%)	2,088 (0.80%)	-
事業發展中 心副總經理	吳彥達	1,840	1,840	108	108	1,579	1,579	0	0	0	0	3,527 (1.36%)	3,527 (1.36%)	-
研發工程中心 副總經理	陳韋霖	2,062	2,062	107	107	1,946	1,946	0	0	0	0	4,115 (1.58%)	4,115 (1.58%)	-
臨床醫學中心 副總經理	林正崧 (註 3)	1,887	1,887	90	90	1,677	1,677	0	0	0	0	3,654 (1.41%)	3,654 (1.41%)	-
營運管理中心 副總經理	王文振 (註 4)	1,517	1,517	72	72	1,615	1,615	0	0	0	0	3,204 (1.23%)	3,204 (1.23%)	-

註 1：副總經理薛燕婉於 113 年 9 月 1 日離職。

註 2：包含取得員工認股權憑證之薪資費用。

註 3：林正崧副總經理於 113 年 3 月 1 日就任。

註 4：王文振副總經理於 113 年 5 月 1 日就任。

(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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關連性：

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例

職稱	112 年度酬金總額占稅後純益比例(%)		113 年度酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董 事	-	-	-	-
總經理及副總經理	(7.16%)	(7.16%)	(8.31%)	(8.31%)

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

(1)董事及監察人：本公司給付董事及監察人之酬金政策主要為報酬與盈餘分派之酬勞，報酬係考量同業通常水準支給，酬勞之分派係考量公司年度經營結果，遵循公司章程規定以不高於當年度獲利之百分之三為限，提報董事會決議並報告股東會。目前本公司 113 年度以前因屬虧損狀態，董事、監察人均未領取酬勞。

(2)總經理及副總經理：本公司給付總經理及副總經理之酬金政策包含給予薪資、獎金、員工認股權及員工酬勞，薪資及獎金水準係依對公司貢獻暨參考同業水準所訂，員工酬勞之分派標準係考量公司年度經營結果，遵循公司章程規定，公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金發放，其發放由董事會決議並報告股東會。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其經營績效之關連性，以求永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1.本公司 113 年度及截至年報刊印日止，董事會共召開 10 次，董事及監察人出席情況如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	附註
董事長	漢信投資股份有限公司代表人：許金榮	7	0	100.00	114/01/13 解任，應開會 7 次
董事	勝璽投資股份有限公司代表人：黃民奇	7	0	100.00	114/01/13 解任，應開會 7 次
董事	漢信股份有限公司代表人：林淑玲	9	0	90.00	114/01/14 續任，應開會 10 次
董事	寶悅投資有限公司代表人：鄧念濠	7	0	100.00	114/01/13 解任，應開會 7 次

董事	鈺琥投資有限公司代表人：刁國棟	5	0	100.00	113/09/01 辭任，應開會 5 次
董事	薛燕婉	5	0	100.00	113/09/01 辭任，應開會 5 次
董事	創新工業技術移轉股份有限公司	7	0	100.00	114/01/13 解任，應開會 7 次
董事長	鉅享捷悅股份有限公司代表人：許金榮	3	0	100.00	114/01/14 選任，應開會 3 次
董事	漢信投資股份有限公司代表人：黃民奇	2	0	66.67	114/01/14 選任，應開會 3 次
董事	勝璽投資股份有限公司代表人：陳迎璞	3	0	100.00	114/01/14 選任，應開會 3 次
獨立董事	楊千	3	0	100.00	114/01/14 選任，應開會 3 次
獨立董事	林志潔	3	0	100.00	114/01/14 選任，應開會 3 次
獨立董事	謝昌辰	3	0	100.00	114/01/14 選任，應開會 3 次
監察人	黃美智	6	0	85.71	114/01/13 解任，應開會 7 次
監察人	胡瑞卿	5	0	71.43	114/01/13 解任，應開會 7 次
監察人	劉順吉	6	0	85.71	114/01/13 解任，應開會 7 次

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，詳細內容請參照第 18 頁審計委員會運作情形之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

113 年度及截至年報刊印日止，本公司共召開 10 次董事會，決議事項內容如年報第 35 頁至第 38 頁，所有獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

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

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

董事會日期	議案內容	應利益迴避之董事及原因	參與表決情形
113/07/26	員工認股權憑證發放名單案	董事薛燕婉於本案有自身利害關係離席迴避。	對本案未參與討論及表決。

114/03/27	擬與關係人簽定買賣契約	董事長許金榮、董事黃民奇、董事林淑玲及董事陳迎璞於本案有自身利害關係離席迴避。	對本案未參與討論及表決。
114/05/06	第一屆永續發展委員會委任	董事陳迎璞、獨立董事楊千因涉及自身利害關係離席迴避	對本案未參與討論及表決。

三、本公司董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日 ~113 年 12 月 31 日	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會)之績效	董事會內部自評、董事成員自評進行績效評估	(一)整體董事會績效評估指標 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 (二)個別董事成員績效評估指標 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 (三)功能性委員會-整體薪資報酬委員會績效評估指標 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

本公司完成民國 113 年度董事會績效自評，評估結果送 114 年第一季董事會報告。整體董事會自評平均分數為 92.44，董事成員自評平均分數 92.70 分顯示董事會運作良好。薪酬委員會自評平均分數為 95.38 分，顯示整體績效良好。

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)本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，委員會由三位獨立董事所組成。依照法規，委員會須提交董事會決議之議案，均經委員會同意後，送交董事會決議通過並執行。

(二)為強化公司治理運作，本公司於 113 年 10 月 4 日設立薪資報酬委員會、114 年 1 月 14 日設立審計委員會。

(三)於 113 年 11 月 22 日董事會通過「董事、功能性委員會委員及經理人薪酬管理辦法」以及「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」，並自 113 年 1 月 1 日起開始執行董事會績效評估。

(二) 審計委員會運作情形

1. 本公司 113 年度及截至年報刊印日止，審計委員會共開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	楊千	2	0	100.00	-
獨立董事	林志潔	2	0	100.00	-
獨立董事	謝昌辰	2	0	100.00	-

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。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

113 年度及截至年報刊印日止，共召開 2 次審計委員會，決議事項內容如註 1 (請參閱第 19~20 頁)，審計委員會對於證券交易法第 14 條之 5 所列事項均無異議照案通過。

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。

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：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止審計委員會，未有利害關係議案而獨立董事需迴避之情形。

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

1. 內部稽核主管每月完成之稽核報告呈報各獨立董事審閱，並於審計委員會及董事會中報告內控查核進度，包括已完成之稽核項目與異常情形，並審視內部控制制度之內容，若需修訂則由稽核室提報審計委員會同意後送交董事會決議。

2. 本公司簽證會計師列席審計委員會及董事會當季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，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 113 年度及截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

- 3.本公司每年至少一次召開獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議（且無一般董事及管理階層在場），內容為稽核業務交流或會計師查核意見等，平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，獨立董事與會計師、稽核主管溝通狀況良好。
- 4.113 年度及截至年報刊印日止，獨立董事與會計師之歷次溝通情形概要如註 2(請參閱第 20 頁)，獨立董事均無表示反對意見。

註 1：揭露審計委員會對於重大議案之意見或決議結果

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-5 條所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
第四屆第二次董事會 (114/03/27)	本公司 113 年度營業報告書及財務報告案	V	無此情形	無此情形
	本公司 113 年度虧損撥補案	V	無此情形	無此情形
	113 年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」案	V	無此情形	無此情形
	擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案	V	無此情形	無此情形
	擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案	V	無此情形	無此情形
	擬修正「存貨呆滯及跌價提列政策」案	V	無此情形	無此情形
	擬修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案	V	無此情形	無此情形
	本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案	V	無此情形	無此情形
	本公司 114 年度簽證會計師委任及報酬案	V	無此情形	無此情形
	擬與關係人簽定買賣契約	V	無此情形	無此情形
第四屆第三次董事會	114 年第一季財務報告案	V	無此情形	無此情形

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14-5條所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
(114/05/06)	本公司內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	V	無此情形	無此情形
	審查「公司治理評鑑自評報告」案	V	無此情形	無此情形
	擬修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案	V	無此情形	無此情形
	本公司截至114年第三季之合併財務預測案	V	無此情形	無此情形
	本公司公司治理主管任命案	V	無此情形	無此情形

註2：獨立董事與會計師之歷次溝通情形重點摘要

日期	溝通重點	溝通結果
114/03/27	113年度財務報告查核範圍與重大性、查核報告及關鍵查核事項、其他溝通事項及會計師獨立性。	所有獨立董事並無反對意見。
114/05/06	114年第一季財務報告核閱範圍與重大性、核閱報告、其他溝通事項及會計師獨立性。	所有獨立董事並無反對意見。

(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？	✓		本公司已參酌上市上櫃公司治理實務守則及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且依循相關法規確實執行與辦理各項資訊之揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司由發言人及股務代理機構處理股東建議、疑義等相關事宜。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司透過股務代理機構提供股東名冊資料，及每月內部人股權異動情形申報，可隨時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。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已明確訂立「關係人交易之管理作業」辦法，並確實持續執行，同時依內控制度確實評估可能產生之風險。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券	✓		本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司目前共有 7 位董事，包括 4 位一般董事及 3 位獨立董事，董事會成員之組成實際具備不同專業背景、工作領域及 3 位不同性別董事，亦即具有多元性且符	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			合公司發展之需求，且各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置薪酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，以加強公司治理，未來將依公司實際需要及相關法令規定設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由統籌之單位分發填寫問卷，透過董事會內部自評、董事會成員自評及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員及功能性委員會之績效評估。本公司董事會及功能性委員會績效評估標準主要包含對公司營運之參與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及功能性委員的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。本公司已完成 113 年度績效評估，各面向評核結果皆達成指標，顯示整體董事會及委員會運作狀態完善，績效評估結果已於 114 年 3 月 27 日提報董事會及揭露於公司網站。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司定期評估聘任會計師之獨立性及適任性，並參照會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德公報第十號制定評估項目內容。本公司簽證會計師為國際知名會計師事務所 聯盟所之一(資誠聯合會計師事務所)，該所對執業會計師及雇用人員均要求需自我申報並出具「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之超然獨立性及公正性。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於 114 年 5 月 6 日董事會通過委任具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上之王文振財務長擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司由發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業富邦綜合證券股份有限公司股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，並依規定揭露公司財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露	✓		本公司有指定專人負責公司資訊之蒐集，並按時輸入公開資訊觀測	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)?			站，亦依規定落實發言人制度。	
(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？		✓	本公司為興櫃公司，各期財務報告於規定期限前完成公告並申報。	規劃提早公告並申報各期財務報告。
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、董事及進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?	✓		(一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，並依勞基法及本公司人事規章保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：透過公司各項福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：成立職工福利委員會、辦理員工旅遊、員工保險、各項補助福利及免費每年定期健康檢查等。 (三)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (四)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商及利害關係人均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)董事或監察人進修之情形：本公司會不定期告知證券法規修正情形並提供資料相關進修情形亦依主管機關規定辦理。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，以此進行相關風險評估及管控。 (七)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫並維持穩定良好關係，以確保產品達到預期的可靠性和品質及創造公司利潤。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	
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：本公司尚未列入受評公司，故不適用。				

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 本公司依公司章程規定設置薪資報酬委員會，並依薪酬委員會組織規程規定由董事會 委任薪酬委員。現任第二屆薪資報酬委員會全體由三位獨立董事組成，其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：

(1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2. 本公司薪資報酬委員會履行前項職權時，依下列原則為之：

(1) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(2) 不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(3) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

3. 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)	楊千		請參閱 第 4~5 頁 董事及獨 立董事資 料相關內 容	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選及未有公司法第 30 條各款之情事。本人、配偶及未成年子女未持有本公司股份，亦未有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第 6 條第 1 項之情事。	2
獨立董事	林志潔				1
獨立董事	謝昌辰				0

4. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之資報酬委員會委員計 3 人，第一屆薪資報酬會委員任期自 113 年 10 月 4 日，因董事會提前改選，第二屆薪資報酬委員會委員自 114 年 1 月 14 日續任。113 年度及截至年報刊印薪資報酬委員會開會 1 次，出席情況如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	楊千	1	0	100.00	無
委員	林志潔	1	0	100.00	無
委員	謝昌辰	0	1	0.00	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。					

5.113 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要議決事項：

薪資報酬委員會會議日期及屆數	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113/11/08 第一屆第一次	1. 訂定「董事、監察人、功能性委員會委員及經理人薪酬管理辦法」案 2. 訂定「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」案。 3. 審議 114 年 1 月發予經理人之年終獎金案。	委員會全體出席委員同意通過	提報本公司董事會決議

(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階層處理，及董事會監督情形？	✓		為配合國際發展趨勢及對 ESG 治理高度關注，於董事會轄下設置永續發展委員會並訂定「永續發展委員會組織規程」。並由總經理擔任「永續發展推動小組召集人」，永續發展推動小組協助本委員會推行各項計畫，本委員會設置「公司治理」、「社會與企業關懷」、「環境永續」、「永續供應鏈」等永續發展之專(兼)職單位，以利推動及深化永續目標執行。為落實環境面、社會面及治理面活動之推行，整合各部門關注事項及執行企業各項永續議題，並定期追蹤查核及檢討，每年召集人檢視績效與目標達成度並持續檢討改善，透過各部門共同分工執行實踐企業永續承諾。永續發展推動小組受董事會之督導，並定期向董事會報告 ESG 推行情形，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。	無重大差異
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？	✓		本公司已依法訂定「永續發展實務守則」及「道德行為準則」，並已將環保議題列入決策考量，後續將陸續制定相關準則。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立適合之環境管理制度？	✓		本公司遵循主管機關環保規範推動相關事務。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並適用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司除提倡辦公室用紙再利用及無紙化作業，以減少用紙量外；亦推動資源回收、垃圾分類、宣導同仁自行攜帶餐具等，以提昇資源使用率	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		為因應全球氣候之變遷，本公司力行各項節能減碳之措施。例如：提倡無紙化作業、宣導辦公室定溫設定及無人使用區域隨手關閉電源、資源回收再利用等環境保護措施，以期降低營運活動對環境之影響。	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	
(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？		✓	本公司已統計用水量及廢棄物總重量，本公司將持續進行溫室氣體盤查、能源管理、節能減碳、生態關懷等相關議題列入決策考量，並以環保節能原則進行管理，來改進整體的環境績效指標進而提升環境品質，建構我們環境永續發展方向。	將於 2026 年盤查 2025 年度之溫室氣體排放量，其他相關之議題，未來將視公司營運需要或法令規定辦理
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？	✓		本公司訂有「員工工作規則」，相關規定均遵循勞動相關法令，保障員工之合法權益；另定期召開勞資會議，勞資溝通管道通暢。	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？	✓		本公司訂定工作規則及設置委員會，明訂各項員工福利措施(依法享有特休假、勞保、健保、年終獎金、端午節及中秋節禮金、慶生會、婚喪喜慶及生育致贈禮金、慰問金、舉辦員工活動、定期辦理員工健康檢查及員工認股權制度等)，並定期做績效考核將經營績效及成果，適當反映於員工薪酬。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，辦公場所每年定期執行作業環境監測。輻射作業場所每日進行巡檢，並定期監測外界環境輻射及進行人員劑量管制。	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？	✓		本公司視個別職能需求訂定相關培訓計畫，並每年編製訓練費預算，要求員工落實參與外部及內部教育訓練。	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	
(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？	✓		本公司之產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則辦理，並有依法提供保護消費者權益政策及申訴方式。	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，及其實施行情形？	✓		本公司訂定有「供應商管理管制程序」，與供應商往來前皆會評估供應商之產品品質、信譽、形象及過去有無影響環境與社會之情事。在合作前向各供應商充分告知：須遵守本公司誠實政策，提供合理報價、最佳品質及服務，雙方共同致力提升企業社會責任。	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？		✓	本公司尚未編制永續報告書。	已規劃於 2025 年開始進行永續報告書之編制
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並依相關規定執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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			與上市上櫃公司永續發展實務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？	✓		本公司已訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，其制定及修正皆經董事會決議通過，並訂有經總經理通過之「檢舉制度管理辦法」以落實誠信經營之企業文化。	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，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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，為執行防範不誠信行為之方案，並分析營業範圍內具較高不誠信為風險之營業活動，加強相關防範措施，以避免非法或不道德行為之發生。	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？	✓		本公司依「公司誠信經營守則」所訂防範不誠信行為方案包含「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉制度管理辦法」；其等明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要性。前揭方案依不誠信行為風險之評估機制所訂方式，定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並進行適當調整或修正。	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	✓		本公司與客戶及供應商往來採公平透明之方式進行商業活動，簽訂契約時，對雙方的權利義務均詳訂其中。	無重大差異

錄，並於其往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？				
(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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂由總經理室為專責單位。辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期每年向董事會報告。	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？	✓		本公司訂有「公司誠信經營守則」及「董事會議事規範」明定防止利益衝突及迴避相關規範，且於公司網站設置利害關係人專區，提供員工及外部人之申訴檢舉管道，並透過內部控制制度不定期進行稽核。	無重大差異
(四)公司是否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？	✓		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，內部稽核人員均依據稽核計畫執行各項查核作業。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於日常營運管理中持續向管理階層及員工倡導誠信經營理念。	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？	✓		本公司於「檢舉制度管理辦法」訂有具體制度，包含建置電子信箱及處理原則，俾誠信經營政策得據以落實。檢舉案由專責單位受理，立案後依案情復交由處理單位依本公司「檢舉制度管理辦法」規定調查、處理；經查證屬實者，得視重要性提供檢舉人適當獎酬。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調	✓		本公司於「檢舉制度管理辦法」訂有處理程序；又檢舉案之處	無重大差異

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？			理均以保密、全力保護檢舉人、提供相對人申訴機會…等方式為之，以確保檢舉人及相對人之合法權益。檢舉情事經查證屬實者，後續將立即要求被檢舉人停止、為適當之處置、責成相關單位檢討並提出改善措施，向董事長及總經理報告。	
(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？	✓		本公司依「檢舉制度管理辦法」以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人，其身分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針及「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉制度管理辦法」文件與履行誠信經營情形等相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「公司誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；對於環境及品質政策之遵行，亦不遺餘力採取高標準對待。 2. 本公司「董事會議事規範」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。 3. 本公司訂有「防範內線交易管理辦理」，明文內部人、準內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息明確後未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券、或賣出本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債等行為，俾免獲悉重大消息者因未諳法規誤觸內線交易紅線。此外，本公司訂有「公司治理實務守則」規定本公司內部人，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票之限制。本公司專案人員於安排次董事會日期後，告知規範對				

象禁止交易之封閉期間，並由股務人員安排每月股權申報時檢視規範對象遵循情形。

4. 本公司管理階層積極落實誠信經營政策，且本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於 113 年 11 月 22 日訂立「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」其制定及修正皆經董事會決議通過，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，並配合公司實務需要及法令規定，以健全經營環境。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司公司治理相關資訊可於公開資訊觀測站及本公司網站查詢
<https://www.heron-neutron.com/>。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：113 年度內部控制聲明書已依規定公告申報，可至公開資訊觀測站查詢。

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

本公司為初次申請股票上市委託會計師專案審查內部控制，會計師出具內部控制制度審查確信報告可至公開資訊觀測站查詢。

(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. 股東會之重要決議

股東會	會議日期	重 要 決 議
股東常會	113/06/28	承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表
		承認本公司 112 年度虧損撥補
		通過修訂本公司章程
		通過訂定本公司「取得或處分資產處理程序」
		通過訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」
		通過訂定本公司「背書保證作業程序」
		通過訂定本公司「資金貸與他人作業程序」
		通過訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」
		通過訂定本公司「股東會議事規則」
股東臨時會	114/01/14	通過修訂「公司章程」
		通過修訂「董事及監察人選舉辦法」
		通過修訂「股東會議事規則」
		通過修訂「取得或處分資產處理程序」
		通過修訂「背書保證作業程序」
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」
		通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」
		通過本公司擬申請股票上(市)櫃
		通過辦理初次上(市)櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利
		全面改選董事
		通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制

2. 董事會重要決議事項

屆次	會議日期	重 要 決 議
第三屆第四次董事會	113/03/22	員工認股權憑證發放名單
		員工認股權憑證行使認購之發行新股
		通過增資發行新股
		通過申請本公司股票公開發行並登錄興櫃
		通過訂定「內部控制制度」、「各項作業暨其他管理辦法」、「內部稽核實施細則」暨「核決權限實施辦法」
		通過訂定會計制度
		通過委任財務報告簽證會計師
		委任上市櫃之證券承銷商
		通過委任財務報告簽證會計師
		通過委任上市櫃之證券承銷商

屆次	會議日期	重 要 決 議
		通過委任財務主管、會計主管
		通過委任稽核主管
		通過訂定「取得或處分資產處理程序」等 6 項辦法
第三屆第五次董事會	113/04/26	承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表
		承認本公司 112 年度虧損撥補
		通過修訂本公司章程
		通過委任股務代理機構
		通過本公司辦理股票全面無實體發行
		通過委任經理人
		通過解除經理人競業限制
		通過本公司財務主管、會計主管異動
		通過本公司稽核主管異動
		通過本公司 113 年度稽核計畫
		通過本公司 113 年股東常會召集事宜
第三屆第六次董事會	113/05/31	通過修訂本公司「核決權限表」
第三屆第七次董事會	113/07/26	通過本公司 113 年度簽證會計師報酬
		通過固定式機器手臂醫療病椅及病患監控系統捐贈
		通過員工認股權憑證發放名單
第三屆第八次董事會	113/08/28	通過現金增資發行新股
		通過現金增資發行新股授予員工認股數額分配
第三屆第九次董事會	113/10/04	通過 113 年第二季財務報告
		通過解除經理人競業限制
		通過本公司擬申請股票上市(櫃)
		通過本公司發言人及代理發言人委任
		通過本公司「內部控制制度聲明書」
		通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」
		通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。
		通過訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」
		通過修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則及內控制度自行評估作業程序
第三屆第十次董事會	113/11/22	通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會之成員案。
		通過公司健全營運計劃書報告
		通過訂定「董事、功能性委員會委員及經理人薪酬管理辦法」
		通過訂定「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」

屆次	會議日期	重 要 決 議
		通過審議 114 年 1 月發予經理人之年終獎金
		通過訂定本公司「應收帳款呆帳提列政策」
		通過訂定本公司「存貨呆滯及跌價提列政策」
		通過訂定「審計委員會組織規程」
		通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」
		通過訂定「公司治理實務守則」
		通過訂定「公司誠信經營守則」
		通過訂定「公司永續發展實務守則」
		通過訂定「道德行為準則」
		通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」
		通過修定「董事會議事規範」
		通過修訂「公司章程」
		通過修訂「董事及監察人選舉辦法」
		通過修訂「股東會議事規則」
		通過修訂「取得或處分資產處理程序」
		通過修訂「背書保證作業程序」
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」
		通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」
		通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」
		通過辦理初次上(市)櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利
		全面改選董事
		通過受理 114 年第一次股東臨時會股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜
		通過提名暨審查本公司第四屆董事、獨立董事候選人名單及其資格
		通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制
		通過本公司 114 年度稽核計畫
		通過本公司 114 年度營運計劃(含預算)
		通過本公司 114 年第一次股東臨時會召集事宜
第四屆第一次董事會	114/01/14	選舉董事長
		通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會之成員
第四屆第二次董事會	114/03/27	通過 113 年度董事酬金報告
		通過 113 年度董事、功能性委員會績效評估報告
		通過本公司 113 年度營業報告書及財務報告
		通過本公司 113 年度虧損撥補
		通過 113 年度內部控制制度有效性考核暨「內部控

屆次	會議日期	重 要 決 議
		制制度聲明書」
		通過本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」
		通過訂定本公司「風險管理政策與程序」
		通過修正「核決權限表」
		通過修正「存貨呆滯及跌價提列政策」
		通過修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則
		通過提本公司基層員工之範圍
		通過修正「公司章程」
		通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估
		通過本公司 114 年度簽證會計師委任及報酬
		通過員工認股權憑證行使認購發行普通股
		通過本公司「健全營運計畫書」
		通過本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度事宜
		通過與關係人簽定買賣契約
		通過本公司 114 年股東常會召集事宜。
第四屆第三次董事會	114/05/06	通過 114 年第一季財務報告
		通過本公司內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」
		通過審查「公司治理評鑑自評報告」
		通過員工認股權憑證行使認購發行普通股
		通過本公司為配合初次上市(櫃)案，擬與主辦承銷商簽訂過額配售協議書
		通過修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則
		通過修正本公司「公司治理實務守則」案。
		通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。
		通過訂定本公司「申請暫停及恢復股票交易作業程序」
		通過本公司截至 114 年第三季之合併財務預測案。
		通過本公司公司治理主管任命案。
		通過訂定「永續委員會組織規程」案。
		通過本公司第一屆永續委員會委任案。

(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：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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	李典易	113/01/01 ~113/12/31	1,700	1,810	3,510	註
	白淑蓓					

註：非審計公費服務包含工商登記、稅務簽證服務及內部控制專案審查服務公費。

(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，更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度及截至目前為止，未有更換會計師之情事。

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之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	鉉享捷悅股份有限公司(註 1)	不適用	不適用	-	-
	現任代表人：許金榮	不適用	不適用	-	-
董事/ 大股東	漢信投資股份有限公司	6,760,788	-	-	-
	前任代表人：許金榮	-	-	不適用	不適用
	現任代表人：黃民奇	不適用	不適用	-	-
董事/ 大股東	勝璽投資股份有限公司	(28,607,000)	-	-	-
	前任代表人：黃民奇	-	-	不適用	不適用
	現任代表人：陳迎璞(註 1)	不適用	不適用	-	-
董事/ 大股東	漢信股份有限公司	-	-	-	-
	代表人:林淑玲	-	-	-	-
董事 (註 2)	鈺琥投資有限公司	-	-	不適用	不適用
	代表人:刁國棟	-	-	不適用	不適用
董事 (註 3)	寶悅投資有限公司	-	-	不適用	不適用
	代表人：鄧念濠	-	-	不適用	不適用

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事 (註 3)	創新工業技術移轉股份有限公司	-	-	不適用	不適用
董事及副 總經理	薛燕婉(註 2)	680,800	-	不適用	不適用
監察人	胡瑞卿(註 3)	-	-	不適用	不適用
監察人	黃美智(註 3)	-	-	不適用	不適用
監察人	劉順吉(註 3)	94,000	-	不適用	不適用
獨立董事	楊千(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立董事	林志潔(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立董事	謝昌辰(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理	沈孝廉	232,000	-	-	-
副總經理	王文振	78,000	-	-	-
副總經理	林正崧	130,000	-	85,000	-
副總經理	吳彥達	110,000	-	85,000	-
副總經理	陳韋霖	124,019	-	110,000	-

註 1：董事鉅享捷悅股份有限公司、法人董事代表人陳迎璞、獨立董事楊千、獨立董事林志潔及獨立董事謝昌辰於 114 年 1 月 14 日選任。

註 2：董事鈺琥投資有限公司及其代表人刁國棟及董事兼副總經理薛燕婉於 113 年 9 月 1 日辭任。

註 3：董事寶悅投資有限公司及其代表人鄧念濠、董事創新工業技術移轉股份有限公司、監察人胡瑞卿、監察人黃美智及監察人劉順吉於 114 年 1 月 14 日解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)股東股權質押之相對人為關係人：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

114 年 04 月 21 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係		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	
漢信投資股份有限公司	27,960,788	19.87%	-	-	-	-	漢信(股) 公司	關係人	
代表人：黃美智	-	-	232,000	0.16%	-	-	-	-	
漢信股份有限公司	21,009,000	14.93%	-	-	-	-	漢信投資 (股)公司	關係人	
代表人：別鳳華	38,339	0.03%	-	-	-	-	-	-	
勝璽投資股份有限公司	17,377,071	12.47%	-	-	-	-	-	-	
代表人：吳如梅	-	-	-	-	-	-	-	-	

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		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	
同心投資有限公司	11,133,000	7.91%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳利圭	-	-	-	-	-	-	-	-	
有德投資股份有限公司	11,131,000	7.991%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳利圭	-	-	-	-	-	-	-	-	
鈺琥投資有限公司	6,399,000	4.55%	-	-	-	-	-	-	
代表人：林福興	-	-	-	-	-	-	-	-	
寶悅投資有限公司	6,000,000	4.26%	-	-	-	-	-	-	
代表人：林冬青	103,349	0.07%	-	-	-	-	-	-	
財團法人工業技術研究院	3,140,000	2.23%	-	-	-	-	創新工業技術移轉(股)公司	母子公司	
代表人：劉文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	
創新工業技術移轉(股)公司	3,000,000	2.13%	-	-	-	-	財團法人工業技術研究院	母子公司	
代表人：劉文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	
祿采股份有限公司	2,733,000	1.94%	-	-	-	-	-	-	
代表人：呂輝強	-	-	-	-	-	-	-	-	

九、公司之董事、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與綜合持股比例：本公司未有轉投資，故不適用。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成

單位：新台幣千元；千股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 財產抵充股 款者	其他
106.08	10	60,000	600,000	1,000	10,000	現金設立	無	106.08.08. 經授中字第 10633464930 號
107.07	10	60,000	600,000	55,620	556,200	現金增資	無	107.07.06. 經授商字第 10701075030 號
107.11	10	80,000	800,000	61,800	618,000	技術入股	技術	107.11.02. 經授商字第 10701129040 號
111.03	10	120,000	1,200,000	80,000	800,000	現金增資	無	111.03.30. 竹商字第 1110009361 號
112.04	10	120,000	1,200,000	114,000	1,140,000	現金增資	無	112.04.07 竹商字第 1120009842 號
113.04	10	180,000	1,800,000	114,355	1,143,550	員工認股權	無	112.04.09 竹商字第 1130010452 號
113.06	25	180,000	1,800,000	134,355	1,343,550	現金增資	無	113.06.14 竹商字第 1130018581 號
113.09	80	200,000	2,000,000	139,355	1,393,550	現金增資	無	113.10.07 竹商字第 1130031698 號
114.04	10	200,000	2,000,000	140,639	1,406,395	員工認股權	無	114.04.16 竹商字第 1140011404 號
114.05	10	200,000	2,000,000	140,689	1,406,895	員工認股權	無	114.05.16 竹商字第 1140015098 號

2.股份種類

114 年 5 月 28 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	140,689,500	59,310,500	200,000,000	本公司股票非屬 上市或上櫃股票

(二)主要股東名單

114 年 4 月 21 日；單位：股；%

序號	主要股東名稱	持有股數	持有比率
1	漢信投資股份有限公司	27,960,788	19.87%
2	漢信股份有限公司	21,009,000	14.93%
3	勝璽投資股份有限公司	17,377,071	12.35%
4	同心投資有限公司	11,133,000	7.91%
5	有德投資股份有限公司	11,131,000	7.91%
6	鈺琥投資有限公司	6,399,000	4.55%

序號	主要股東名稱	持有股數	持有比率
7	寶悅投資有限公司	6,000,000	4.26%
8	財團法人工業技術研究院	3,140,000	2.23%
9	創新工業技術移轉股份有限公司	3,000,000	2.13%
10	祿采股份有限公司	2,733,000	1.94%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，應考慮公司目前及未來之資本支出預算、業務發展擴充所需及資金需求等因素，兼顧股東利益，盈餘之分派於每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利之分派比例以不低於股東紅利總額之百分之十。惟當年度稅後淨利每股得配發金額低於新台幣 0.3 元時，得不分派前述股東紅利。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 113 年度為累積虧損狀況，故本年度無股利分配。

(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：無。

(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：

本公司當年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數通過之決議行之，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：

本公司截至 113 年度尚有累積虧損，故未有估列員工及董事酬勞之情事。

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：無。

(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.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度尚有累積虧損，故未有估列及分派員工及董事酬勞之情事。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

1.公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

114 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	111 年第 1 次（期）員工認股權憑證		
申報生效日期及總單位數	113 年 11 月 19 日 385,000 股	113 年 11 月 19 日 2,300,000 股	113 年 11 月 19 日 2,400,000 股
發行日期	民國 112 年 01 月 01 日	民國 113 年 03 月 22 日	民國 113 年 07 月 26 日
存續期間	7 年		
已發行單位數	1,200,000 股	2,400,000 股	2,400,000 股
尚可發行單位數	0 股		
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.31%		
得認股期間	民國 113 年 01 月 01 日 ~118 年 12 月 31 日	民國 114 年 03 月 22 日 ~120 年 03 月 21 日	民國 114 年 07 月 26 日 ~120 年 07 月 25 日
履約方式	以發行新股方式交付		
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿一年後，可按下列時程行使認股權：屆滿 1 年 50%、屆滿 2 年 75%、屆滿 3 年 100%。		
已執行取得股數	559,500 股	1,130,000 股	0 股
已執行認股金額	5,595,000 元	11,300,000 元	-
未執行認股數量(註)	169,000 股	1,130,000 股	2,379,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10 元		
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.12%	0.80%	1.69%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任本公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造本公司及股東之利益，對股東權益有正面影響。		

註:不含員工離職而失效 632,500 單位

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

114 年 4 月 30 日

身分	職稱	姓名	取得認股數量 (註 2)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	沈孝廉	1,572,500 (註 2)	1.12%	362,500	10	3,625,000	0.26%	1,210,000	10	12,100,000	0.86%
	副總經理	薛燕婉 (註 1)										
	副總經理	吳彥達										
	副總經理	陳韋霖										
	副總經理	林正崧										
	副總經理	王文振										
員工	經理	戴○真	1,627,000	1.16%	646,250	10	6,462,500	0.46%	980,750	10	9,807,500	0.70%
	經理	許○榮										
	經理	徐○欽										
	經理	林○凱										
	副理	陳○傑										
	副理	樊○宇										
	副理	黃○諺										
	副理	游○帆										
	副理	游○羽										
	工程師	黃○倫										

註 1：薛燕婉於 2024/09/01 離職

註 2：不含員工離職而失效 67,500 單位

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業之主要內容

- (1) 精密化學材料製造業。
- (2) 機械設備製造業。
- (3) 其他機械製造業。
- (4) 有線通信機械器材製造業。
- (5) 電子零組件製造業。
- (6) 電腦及其週邊設備製造業。
- (7) 資料儲存媒體製造及複製業。
- (8) 其他電機及電子機械器材製造業。
- (9) 一般儀器製造業。
- (10) 光學儀器製造業。
- (11) 醫療器材製造業。
- (12) 自動控制設備工程業。
- (13) 機械安裝業。
- (14) 電腦設備安裝業。
- (15) 儀器、儀表安裝工程業。
- (16) 核子工程業。
- (17) 西藥批發業。
- (18) 醫療器材批發業。
- (19) 機械批發業。
- (20) 電器批發業。
- (21) 精密儀器批發業。
- (22) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (23) 電信器材批發業。
- (24) 其他機械器具批發業。
- (25) 資訊軟體批發業。
- (26) 電子材料批發業。
- (27) 醫療器材零售業。
- (28) 電器零售業。
- (29) 電腦及事務性機器設備零售業。
- (30) 精密儀器零售業。
- (31) 電信器材零售業。
- (32) 機械器具零售業。
- (33) 其他機械器具零售業。
- (34) 資訊軟體零售業。
- (35) 電子材料零售業。
- (36) 國際貿易業。
- (37) 智慧財產權業。
- (38) 其他顧問服務業。

- (39) 資訊軟體服務業。
- (40) 資料處理服務業。
- (41) 電子資訊供應服務業。
- (42) 產品設計業。
- (43) 其他設計業。
- (44) 非破壞檢測業。
- (45) 生物技術服務業。
- (46) 研究發展服務業。
- (47) 環境檢測服務業。
- (48) 放射性廢料處理服務業。
- (49) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務：

- 1. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)醫療設備
- 2. 放射治療定位床
- 3. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)計畫系統
- 4. 輻射屏蔽規劃服務

2. 113 年度主要產品占營業比重：不適用。

3. 公司目前提供之服務項目

本公司主要係提供加速器型硼中子捕獲治療(以下簡稱 AB-BNCT)全方位解決方案，是目前全球唯一提供完整 AB-BNCT 服務的公司。其項目包含：AB-BNCT 系統建置評估、AB-BNCT 系統建置、AB-BNCT 治療用含硼藥物(以下簡稱 BPA)以及治療前正子影像診斷標幟 18F 含硼藥物(以下簡稱 FBPA)、AB-BNCT 醫療系統定期維修維護服務。

AB-BNCT 系統建置評估

加速器型硼中子捕獲治療系統(AB-BNCT System) 屬於大型放射治療系統，產品除需符合衛生福利部的醫療器材管理辦法外，還需通過核能安全委員會的輻射防護法。故在系統建置前，本公司會先針對客戶場地進行評估，依場地狀況客製化 AB-BNCT 系統的建置，前置服務項目包含：版圖設計、AB-BNCT 系統設以及輻射屏蔽設計等。

本公司提供建造 AB-BNCT 的屏蔽設計服務，根據客戶所提供之場域條件，以蒙地卡羅模擬方法計算輻射屏蔽對高強度中子束的阻擋效果，遵循合理及低原則決定出最適的屏蔽厚度與設計，並考慮機電系統與空調之必要管道，確認輻射洩漏與氣體排放皆符合輻防法規需求。同時，在設計中也考慮建築物中子活化問題，設計合適之中子屏蔽吸收材來合理亦低衍生輻射量。

AB-BNCT 系統建置

加速器型硼中子捕獲治療系統(AB-BNCT System)主要由質子加速器、中子源靶系統、中子射束調制系統、患者擺位系統所構成，透過加速器驅動產生中子源，並經由中子射束調制產生硼中子捕獲治療所需要的高強度超熱中子射束。本公司所提供之 AB-BNCT 系統設計特色與優勢如下：

- (1) 全球領先之超熱中子產生效率：用於 BNCT 治療的超熱中子射束，其產生效率為其他國際競廠產品至少 4~5 倍以上。所採用可治療之質子電流，僅為其他類似產品之四分之一。同時有效減少運行所產生的放射性核種總量。
- (2) 自動化水平換靶系統：透過水平與自動化換靶系統設計，大幅縮短用過靶站的卸載儲存與新靶安裝的需時，最大化系統的可運用時間，以及減少人員更換時所累積之輻射劑量。
- (3) 高強度精準中子監控系統：系統設計有能夠耐受高強度照射之中子比例計數計，實時監控超熱中子射束強度，並精準控制治療的劑量，同時滿足國際電工協會(IEC)對常規放射治療系統之安全要求。
- (4) 緊湊型系統部署設計：透過中子調制系統與中子源靶系統之側向引束技術，有效減少全系統部署所需之空間與面積，提升醫院安裝 AB-BNCT 系統之可行性。
- (5) 整合式活化加馬射線快門系統：用於屏蔽因中子活化產生之延遲加馬射線，於照射結束後可逕行降下並不需先移動患者位置，有效減少患者與工作人員接受的輻射曝露。
- (6) 高自由度機械臂治療床系統：為地面部署方案，有利於系統維護與維修，同時減輕系統安裝之複雜度。
- (7) 實時患者定位系統：透過標記與電腦視覺之結合，得以在治療前的模擬定位提供可靠的量化參考。

AB-BNCT 治療用含硼藥物及治療前正子影像診斷標幟 18F 含硼藥物

治療用含硼藥物(BPA)此藥物主要是利用苯丙胺酸作為硼-10 載體(BPA)，藉由腫瘤的特異性吸收，透過 LAT-1 通道將硼-10 輸運至癌細胞內。BPA 為早期即被提出之藥物，已無專利之問題，而本公司所提供之 BPA 主要是參考國際期刊，再進行改良。

治療前正子影像診斷標幟 18F 含硼藥物(FBPA)是結合核子醫學技術，將放射性同位素氟-18 標幟於 BPA 分子上，透過正子斷層造影顯現出 BPA 於患者體內的定性分佈，用於判斷患者是否適合採取 BNCT 治療與預測其療效。

AB-BNCT 醫療系統定期維修維護服務

本公司亦提供各關鍵子系統的維護保養與維修服務，維護保養內容涵蓋相關耗材更換、系統參數調校、偵檢器校正等。維修服務則包含問題診斷、設備修復、零組件更換。

4. 計畫開發之新產品

- (1) 加速器型硼中子捕獲治療系統(AB-BNCT System)精進：本公司所發展之 AB-BNCT 產品為高度跨領域整合技術，未來針對器材方面，針對加速器研發方向，逐步引入射束線技術與質子加速技術；針對輻射偵檢器部分，擬整合國內產學研資源，開發新型 BNCT 專屬之粒子偵檢系統；針對醫療系統部分，透過產學研資源的合作，開發專屬於 BNCT 的智慧醫療系統，落實國產國造之策略目標。
- (2) 新適應症拓展及新型硼中子捕獲治療藥物開發：本公司計畫在現有硼-10 載體藥物 BPA 的基礎上，未來將著手探索其癌症治療應用之潛力，於專注復發型頭頸癌的藥品查驗登記工作外，亦著手新適應症之開發。評估中的適應症有復發腦膜瘤/三陰性乳癌/肝癌/胰臟癌/大腸癌等適應症，會先藉由細胞動物實驗評估可行性，再決定合適的適應症拓展。除了新適應症發展外，亦將專注於產學研整合著手於新藥開發，針對新型態的含硼藥物(如：抗體藥物)，探索具有未來性的藥品。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

全球放射治療市場現況

全球放射治療市場近年來表現出顯著的增長態勢，主要驅動因素包括癌症發病率的上升、技術的快速進步，以及對早期癌症診斷和治療的需求不斷增加。傳統的放射治療，如 X 射線和質子治療，已經在全球範圍內被廣泛應用，尤其在發達國家。然而，隨著醫學技術的不斷進步，市場對更精準、更高效的治療方案的需求日益迫切。近年來，先進的放射治療技術，如質子治療和 BNCT，因其精準的腫瘤靶向能力和較低的副作用，正在成為市場的關注焦點。

全球放射治療市場預計在未來幾年內將繼續增長，市場規模有望達到數百億美元。這一增長不僅源於技術的不斷演進，還包括醫療基礎設施的改善、癌症早期篩查項目的擴展，以及各國政府對癌症治療的支持政策。特別是在亞洲和北美等地區，由於老齡化人口的增加以及癌症發病率的上升，對先進放射治療技術的需求將進一步推動市場擴展。

臺灣放射治療市場現況

臺灣的放射治療市場近年來呈現出顯著的增長態勢，這主要得益於醫療技術的進步、癌症發病率的上升，以及政府對公共衛生和醫療服務的重視。作為東亞地區的重要醫療市場，臺灣在放射治療領域有著豐富的經驗和先進的設備，為國內外患者提供高品質的醫療服務。

臺灣的醫療機構不斷引進國際最先進的放射治療設備，如線性加速器、質子治療系統以及 BNCT 設備，確保患者能夠接受到最前沿的治療。此外，臺灣擁有高水準的醫學研究和臨床試驗能力，使得新技術得以迅速應用於臨床，提升了放射治療的整體水準。

隨著人口老齡化和癌症發病率的上升，臺灣對精準放射治療技術的需求不斷增加。患者對治療效果和生活品質的要求也越來越高，這進一步推動了市場對新一代放射治療技術的需求。BNCT 作為一種精準、高效的治療手段，正逐漸成為患者和醫生的新選擇，預計未來將在臺灣市場佔據重要地位。

綜上所述，臺灣的放射治療市場在未來幾年內有望繼續保持增長，並在國際放射治療領域發揮更加重要的作用。隨著技術的不斷進步和市場的逐步成熟，臺灣將成為全球精準放射治療的重要樞紐，為患者提供更為先進和高效的治療方案。

全球 BNCT 現況

硼中子捕獲療法（BNCT）作為全球最前沿的精準癌症治療技術，正在逐步獲得國際認可。BNCT 技術通過利用中子與腫瘤細胞內的硼元素反應，產生高能量粒子，從而實現對癌細胞的精準消滅。這一技術由於其能夠在不損傷周圍正常組織的前提下，直接靶向腫瘤細胞，正在成為難治性腫瘤治療的新希望。

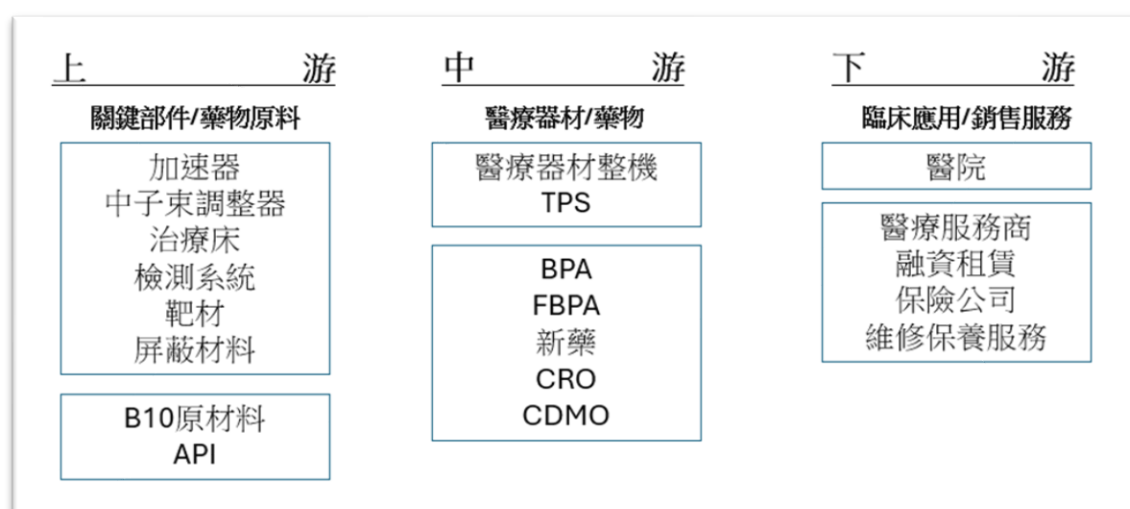
日本是最早獲得 BNCT 醫療設備許可證的國家，其領先的技術和臨床實踐為全球市場提供了寶貴的經驗。目前，包括美國、歐洲及其他亞洲國家在內的多個國家正積極開展 BNCT 的臨床試驗和設備研發，以期儘快實現技術的推廣和應用。

BNCT 產業近五年來的發展速度已在提升，2020 年全球 BNCT 約有 28 座，而今年 2024 年已增加至 35 座，其中以中國大陸的增加量最為可觀，目前有 10 座，而美國的 NT 公司也在去年 2023 年宣布 3 年內將在美國本土啟動 2 座 BNCT 中心建置，整體來看各主要國家、政府或企業已逐步投入資源在 BNCT 的發展上，未來後勢可期。隨著更多國家批准 BNCT 設備並推動臨床應用，全球 BNCT 市場預計

將在未來十年內實現爆發式增長。

BNCT 產業的前景不僅限於癌症治療，還可能擴展到其他醫學領域，如罕見病治療和精準放射性藥物開發。投資於 BNCT 技術和市場，不僅是對當前癌症治療需求的回應，更是對未來醫療技術發展的前瞻性佈局。在全球醫療需求不斷增長的背景下，BNCT 將成為放射治療市場中不可或缺的一部分，為患者帶來新的希望和治療選擇。

2. 產業上、中、下游之關聯性



上游：關鍵部件與原材料供應

在硼中子捕獲療法(以下簡稱 BNCT)產業的上游，主要涉及關鍵部件、原材料以及智慧財產權的提供。包括離子源、加速器、檢測系統、中子束調整器、屏蔽材料及系統等。這些部件和系統是構建 AB-BNCT 設備(AB 係指加速器型)的核心，直接影響設備的性能和治療效果。此外，藥物的部分 B10 原材料以及原料藥是上游的重要組成部分，它們是 BNCT 療法不可或缺的一部份。

中游：醫療器械與藥物生產

中游環節涵蓋了醫療器械的整機製造以及藥物的生產。本公司在這一環節中扮演了重要角色，通過整合各種關鍵部件，製造出高效的 AB-BNCT 設備，並確保其符合臨床使用的要求。在藥物方面，中游還包括 BPA 和 F-BPA 的生產。

下游：臨床應用與市場推廣

在下游，BNCT 設備和藥物的最終使用者主要是特色醫院和醫療服務提供者。BNCT 特色醫院是這一環節的核心，他們利用中游生產的設備和藥物進行實際的癌症治療。此外，下游還包括醫療服務商和保險公司等。這些下游環節不僅說明

設備和藥物進入市場，還確保了其在實際應用中的安全性和有效性。

綜上所述，BNCT 產業鏈各環節緊密相連，上游的原材料和關鍵部件供應、中游的設備製造和藥物生產，以及下游的臨床應用和市場推廣，共同構成了一個完整的產業生態系統。本公司通過整合產業鏈各環節資源，推動 BNCT 技術的全面發展，致力於在全球範圍內推廣這項創新的癌症治療技術。

3. 產品產業之發展趨勢及競爭情形

產品之發展趨勢

- (1) 精準醫療的需求增加：隨著患者對個性化治療需求的提升，BNCT 作為一種新興的精準癌症治療方法，預計將在未來幾年內獲得更多的關注和應用。特別是隨著技術的成熟，BNCT 有望成為惡性腫瘤治療的標準選項之一。
- (2) 技術創新驅動：BNCT 技術的進步將集中在幾個方面，其中包含更高效的中子產出，更優化的中子束調節系統，以及設備的小型化。同時，藥物研發也將進一步推動治療效果的提升。新型含硼藥物的開發，能夠進一步提高腫瘤細胞的吸收率，從而增強治療的有效性。
- (3) 全球化與區域化推廣：BNCT 技術的成功應用，尤其是在日本和臺灣，推動了該技術的國際化進程。隨著越來越多的國家開始接受和應用 BNCT，預計全球範圍內的市場擴展將加速。
- (4) 多元化應用場景：隨著技術的成熟，BNCT 有望不僅限於癌症治療，還可能擴展至其他疾病的治療領域，如罕見病和其他難以治療的腫瘤，這將大幅擴展其市場潛力。

產品競爭情形

- (1) 技術門檻與市場集中度：BNCT 產業的技術門檻較高，涉及複雜的加速器技術、中子束調整器和藥物研發。這導致全球市場上的競爭者較少，主要集中在具備技術實力和研發能力的少數幾家公司。這種高度集中的市場結構為技術領先者提供了競爭優勢。
- (2) 設備與藥物的垂直整合：本公司通過整合設備與藥物的生產鏈，形成了完整的 BNCT 解決方案。這種垂直整合不僅提高了產品的市場競爭力，還增強了公司在臨床應用中的靈活性和回應速度。此外，隨著更多公司進入這一領域，垂直整合能力將成為衡量企業競爭力的重要標準。
- (3) 國際競爭與合作：在全球範圍內，日本、美國和歐洲的公司已經在 BNCT 技術上進行了大量投資。未來的競爭將主要集中在技術創新、成本控制和市場擴展上。同時，國際合作（如跨國臨床試驗和技術共用）也將成為各公司擴

大市場份額的關鍵策略。

- (4) 政策支持與法規環境：各國政府對新興醫療技術的支持政策，將在未來幾年對 BNCT 的推廣起到重要作用。獲得政府批准和法規認證的速度，將直接影響各公司在市場上的競爭地位。

綜上所述，BNCT 產業的未來充滿機遇和挑戰。技術創新、市場推廣策略、國際合作和政策支援將在未來決定各企業的市場地位和競爭力。作為該領域的先行者，本公司正通過不斷的技術升級和市場佈局，鞏固其在全球 BNCT 市場的領先地位。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展：本公司憑藉高效能中子源技術與精準劑量控制能力，在國際 BNCT 領域保持技術領先地位。未來持續以 BNCT 為主軸，強化 AB-BNCT 系統、拓展臨床治療應用、深化與臺北榮總、新加坡、日本醫療機構等國際夥伴的合作，以技術創新、臨床驗證與市場擴展為核心，推動 BNCT 成為癌症治療的重要選擇，並進一步確立公司在國際 BNCT 產業中的領導地位。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年截至 3 月 31 日止
研發費用	173,390	60,853
營業收入淨額	-	229
研發費用占營業收入淨額之比例	-	26,573%

3. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

本公司自 2017 年 8 月設立至今，主要研發之產品皆以 AB-BNCT 為核心：加速器型硼中子捕獲治療系統(加速器射束設計、中子源靶系統、中子束調整器、治療計畫系統、治療控制系統、輻射屏蔽設計)、含硼治療用藥物(BPA)及正子影像診斷標幟 18F 含硼藥物(FBPA)。其中加速器型硼中子捕獲治療系統(AB-BNCT)在 2018 年完成雛形設計，取得第一個合作案後，便開始進行系統建置、系統試運轉、中子束調整、查驗登記等，到 2024 年公司開發之 AB-BNCT 系統正式取得醫療器材許可證及核安會核准之使用許可證明。為能提供 BNCT 全方位解決方案給客戶，公司同步開發 BNCT 治療所需之藥物 BPA 及 FBPA，目前 BPA 藥物已開始進行臨床試驗。

年度	產品開發進度
2017	財團法人工業技術研究院以及國立清華大學技術移轉「加速器硼中子捕獲治療專利與技術」給禾榮科技股份有限公司
2018	完成加速器型硼中子捕獲治療(AB-BNCT)系統雛形
2024	「加速器型硼中子捕獲治療」中心取得核安會核准之使用許可證明、「加速器型硼中子捕獲治療」系統取得醫療器材許可證
	完成 BPA 及 FBPA 開發

(四)長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來，一直專注於加速器型硼中子捕獲治療（AB-BNCT）的技術開發與商業化，並以成為 BNCT 領域值得信賴的全球品牌，提供癌症精準治療，成為 BNCT 全方位解決方案提供者。基於全球對於高效癌症治療技術的迫切需求，本公司將持續推動市場開發計畫，擴展其在全球醫療市場的影響力和應用範圍。以下為市場開發計畫的核心策略：

(1) 深耕台灣市場並建立示範中心

本公司將持續在台灣市場推廣 AB-BNCT 技術，透過與國內頂尖醫學中心的合作，提升設備和技術的應用規模。公司已成功在中國醫藥大學新竹附設醫院安裝了全台灣首套 AB-BNCT 系統，並開始進行臨床試驗。禾榮在 2027 年也將完成在台北榮民總醫院 AB-BNCT 的系統建置，雙方將進一步推動 BNCT 技術的本地應用。北榮作為台灣頂尖的醫療機構，透過示範中心的運作，我們能快速累積癌症適應症的臨床數據，為擴展適應症和國際藥證申請奠定堅實基礎，同時示範中心的成功案例將作為拓展海外市場的重要依據。

(2) 擴展亞洲市場

亞洲市場是本公司未來市場開發的重點區域之一。基於日本、韓國等國家對於 BNCT 技術的早期應用經驗，本公司將重點布局東南亞市場，包括新加坡、泰國、越南等國家。這些國家擁有較為成熟的醫療基礎設施和對新型癌症治療技術的需求，本公司將透過與當地醫療機構合作，推動 AB-BNCT 設備的安裝與應用，並探索適應當地市場需求的商業模式。

(3) 進軍美國和歐洲市場

美國和歐洲市場作為全球最大的癌症治療市場之一，是本公司未來拓展的重要戰略地區。本公司將以高端醫學中心和腫瘤專科醫院為切入點，並與當地頂尖的臨床研究機構合作，推動多中心臨床試驗，為取得美國 FDA 和歐洲 CE 認證奠定基礎。

(4) 推行靈活的商業模式

考慮到 BNCT 設備的高價值和醫療機構的資金壓力，本公司將提供多元化的商業模式來促進市場滲透。公司將在部分市場採取合作經營（BOT）等模式，降低醫療機構的初期投入。同時，本公司將與當地政府和保險機構合作，確保 BNCT 技術能夠納入當地的醫療保險體系，進一步降低患者的治療成本，增加市場需求。

(5) 強化品牌與市場教育

由於 BNCT 技術相對新穎，本公司將在全球進行市場教育與推廣。透過參與國際醫療展會、學術會議，以及舉辦醫師培訓課程，提升醫學界對於 BNCT 技術的認知。同時，本公司將加強與全球頂尖醫療機構的合作，展示技術的臨床效果和市場價值，以建立強大的品牌形象。

透過上述市場開發策略，本公司將進一步擴大其在全球市場中的影響力，鞏固其作為 AB-BNCT 技術領導者的地位。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區：

公司根據市場發展戰略，計畫分三個階段逐步擴展主要商品與服務的銷售和提供地區：

- (1) 臺灣市場：在未來五年內，公司計畫在臺灣的五個主要醫療中心部署 AB-BNCT 設備。通過與當地頂尖醫療機構的合作，確保設備的順利運行，並進行相關的臨床試驗，進一步推動 BNCT 技術在臺灣的普及與應用。
- (2) 亞太市場：在穩固臺灣市場的基礎上，公司將在五年內擴展亞太市場，設立 AB-BNCT 中心。這一擴展將以臺灣的成功經驗為基礎，通過區域合作，推動 BNCT 技術在亞太地區的落地與應用。
- (3) 歐美市場：作為公司全球化戰略的重要組成部分，公司將在未來五年內進入美國市場。借助在臺灣和亞太地區積累的經驗，通過與美國頂尖醫院的合作，推動 BNCT 技術在北美地區的應用與推廣。

通過逐步擴展，公司力爭在全球範圍內推動 BNCT 技術的發展與應用，最終確立在國際市場的領導地位。

單位：仟元；%

年度 地區	112 年度		113 年度		114 年截至 3 月 31 日止	
	金額	%	金額	%	金額	%
內銷	238	100	-	-	229	100
外銷	-	-	-	-	-	-
合計	238	100	-	-	229	100

2. 市場未來之供需狀況及成長性

全球癌症治療市場正處於快速增長階段，預計未來十年內將繼續快速擴展。根據最新的市場報告，2023 年全球癌症放射治療市場規模已達到 80 億美元，預計到 2036 年將達到 440 億美元，年複合增長率(CARG)約為 14%。放射治療作為癌症治療的重要組成部分也在不斷發展，其中 BNCT(硼中子捕獲治療)因其高精度性和低副作用，正在成為業界關注的焦點。

BNCT 技術的市場雖然目前仍然處於初期發展階段，但其增長潛力巨大。全球首個 AB-BNCT 設備的批准是在日本，這為其他國家的臨床應用提供了範本。近年來，全球各國皆積極投入資源用於 BNCT 的研究和設備安裝。此外，隨著癌症發病率的增加，特別是難治性癌症和復發性腫瘤，BNCT 市場的需求不斷攀升。預計未來十年，BNCT 技術將逐步從科學研究領域轉向臨床應用，特別是在難治性癌症的治療中，成為一種常規治療方式。

臺灣作為東亞精準醫療的先鋒市場，預計將在未來五年內成為 BNCT 技術的重要推廣基地。本公司憑藉其領先的技術和當地語系化優勢，有望在這一過程中佔據重要市場份額。隨著更多臨床試驗的成功，BNCT 的市場需求將進一步擴大，市場成長性極為可觀。

3. 競爭利基及發展遠景

(1) 技術領先：

本公司整合了清華大學和工研院的前沿技術，開發出高效的 AB-BNCT 設備，具有較高的技術門檻和市場競爭力。

本公司之 AB-BNCT 中子放射照射系統與其他國際競廠比較如下圖：禾榮 AB-BNCT 系統質子轉換效率(Proton Efficiency)為 4.8，是競爭對手的 4 倍或以上，其代表本公司系統每單位質子電流所產生之超熱中子通量(可治療中子)是競爭對手之 4 倍或以上。同時本公司 AB-BNCT 系統使用功率(7.5kW)較低，故運轉成本相對其他競爭者低。

項目 \ 公司	禾榮	日本住友	韓國大王	中國中硼	美國 NT	美國 TAE
靶材	Be	Be	Be	Li	Li	Li
加速器	迴旋加速器	迴旋加速器	四極聚焦漂移管直線加速器	靜電加速器(串聯)	靜電加速器(單機)	靜電加速器(單機)
質子電流(mA)	0.25	1	8	10(8)	30	10
質子能量(MeV)	30	30	10	2.5(2.3)	2.6	2.5
功率(kW)	7.5	30	80	25(18.4)	78	25
超熱中子通量($1 \times 10^9 \text{ n cm}^{-2} \text{ s}^{-1}$)	1.2 ^b (註 1)	1.2 ^a (註 2)	[Aiming > 2] ^b	>0.6 ^a	1.3 ^b	>0.6 ^a
Proton Efficiency (10^9 Neu Flux/mA)	4.8	1.2	0.5	0.11	0.04	0.11
醫療器材認證	TFDA	PMDA	未取得	未取得	未取得	未取得

註 1：^b IAEA $0.5 \text{ eV} < E < 10 \text{ keV}$

註 2：^a $0.5 \text{ eV} < E < 40 \text{ keV}$

- (2) 藥物與設備的垂直整合：本公司不僅提供設備，還通過藥物開發和臨床試驗，為客戶提供一站式的解決方案，這種垂直整合的模式提高了市場進入壁壘，也增強了客戶黏性。
- (3) 全球擴展計畫：本公司已經制定了明確的國際市場擴展計畫，計畫在亞太地區和歐美市場進一步拓展業務。憑藉在臺灣積累的成功經驗，公司有望在國際市場上取得競爭優勢。

本公司憑藉其技術優勢、市場佈局和垂直整合能力，在 BNCT 市場中具有顯著的競爭利基。隨著市場需求的不斷增長和技術的日益成熟，本公司有望在全球 BNCT 市場中佔據領先地位，持續推動精準癌症治療的發展。

4. 發展遠景之有利與不利因素

(1) 有利因素：

- 技術優勢：本公司整合清華大學與工研院的尖端技術，已成功開發出具有市場競爭力的 AB-BNCT 設備，在精準癌症治療領域處於領先地位。
- 市場需求增長：隨著全球癌症發病率的增加和精準治療需求的上升，BNCT 技術的市場前景廣闊，預計未來需求將顯著增長。

(2) 不利因素：

- 市場競爭加劇：隨著 BNCT 技術的推廣，更多的國際競爭者可能進入市場，增加市場競爭的激烈程度。本公司之因應策略為持續技術創新，通過不斷研發新一代 AB-BNCT 設備和新型藥物，保持技術領先優勢，提高市場競爭力。
- 高成本挑戰：BNCT 設備和藥物的研發與生產成本高昂，可能對公司的利潤率造成一定壓力。本公司因應策略為成本控制，通過改進生產流程和規模化生產，降低生產成本，提高運營效率。
- 醫療器材許可：各國的醫療器材和藥物監管要求不同，可能導致進入新市場的難度增加。本公司之因應策略為透過全球合作與擴展，與國際知名醫療機構和研究中心合作，開展多中心臨床試驗，加快獲得各國監管批准的速度，並在全球範圍內拓展市場。

(五) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

硼中子捕獲治療(Boron Neutron Capture Therapy, BNCT)為一種體外標靶放射線療法，主要概念是利用硼的同位素 ^{10}B 與中子發生作用，放出能量以殺死腫瘤細胞的同時，卻又不嚴重影響正常組織細胞，是 BNCT 的基本精神及重要用途。

BNCT 的治療過程可分成兩部分：首先是在腫瘤部位聚集穩定的同位素 ^{10}B ，再利用熱中子(Thermal Neutron，通常是指能量在 1 eV 以下的中子)照射腫瘤部位。由於熱中子與 ^{10}B 之間的捕獲反應機率，遠大於熱中子與細胞主要組成(碳、氫、氧、氮)之間的作用機率。因此，大部分照射在腫瘤部位的熱中子易與 ^{10}B 發生反應，並釋出高能量的 ^7Li 及 α 粒子。由於 ^7Li 及 α 粒子在組織細胞中的最大移動

距離分別只有 4 μm 和 9 μm ，此一距離與一個細胞的大小相當，因此，若能控制中子與 ^{10}B 的反應發生在腫瘤細胞內，則腫瘤細胞將被其反應所產生的高能量粒子摧毀，距離較遠的正常組織細胞所受到的傷害則相對較小。這種利用含硼藥物累積於腫瘤細胞，再利用中子引發放射反應的治療方法，正是結合標靶治療與放射治療的優點，達到所謂不傷及無辜的治療目的。

2. 主要產品之產製過程

- 加速器硼中子捕獲治療系統(AB-BNCT System)：本系統主要由質子加速器、中子源靶系統、中子射束調制系統、患者擺位系統所構成。這些系統的安裝，涉及重型設備的吊裝與定位，例如加速器主磁鐵、中子射束調制系統等，安裝工作與建築工程相互配合進行。系統安裝工序依序為：迴旋加速器主體、機電附屬設備安裝、射束線安裝、中子射束調制系統、中子產生靶站裝載與患者擺位系統。於完成系統硬體安裝工程後，則進行系統整合調試，整合工作依序為：加速器主磁體及機電設備調試、射束線傳輸系統調試、中子產生系統調試、中子監測系統調試與校正、患者擺位系統校正與調試、治療控制系統通訊測試與調試、安全連鎖系統建立與驗證、超熱中子射束品質驗證與穩定性測試。
- 含硼治療用藥(BPA)：目前藥物 ^{10}B L-BPA 主要是委託相關的 GMP 廠商進行生產製造，其主要是由起始物進行化學合成，並再經由合適的純化步驟來得到最終的原料藥產品。產品的品質會由委託的廠商在 GMP 的規範去執行，包含物料的檢驗、生產的管控和最終產品規格的放行。 ^{10}B L-BPA Injection 的製造，主要是委託相關的 GMP 廠商進行生產製造，其主要是透過無菌充填的方式，將相關的原料藥(^{10}B L-BPA)和固定比例的賦形劑以水作為溶劑去進行調配，最終再調整製成合適的酸鹼值，並充填於合適的包材。產品的品質會由委託的廠商在 GMP 的規範去執行，包含物料的檢驗、生產的管控和最終產品規格的放行。
- 正子影像診斷標幟 ^{18}F 含硼藥物(FBPA)：目前的 FBPA 主要是委託 GMP 廠商進行生產製造。透過前驅物開始（前驅物為事先透過委託 GMP 廠生產），藉由標誌 ^{18}F ，進行一連串的合成反應，再經由合適的純化步驟及賦形劑進行調配得到最終的注射劑（核醫藥物的原料藥到最終產品是連續製程）。產品的品質由委託廠商在 GMP 規範下執行，包含物料檢驗、生產的管控和最終產品規格的放行。

(六) 主要原料之供應狀況

AB-BNCT 系統維修維護耗材主要由加拿大加速器廠供應，目前供應狀況良好。AB-BNCT 治療用藥 BPA 已有固定合作原料與製劑供應商，持續在原料藥與產品的製程優化及量產上取得進展，確保足以供應下一階段多中心臨床試驗與未來上市使用。BPA 已委託國內 PIC/s GMP 廠商，進行原料要與製劑的生產，以供應今年臨床試驗用藥。產品之原料供應皆在管控中，確保穩定供應臨床試驗用藥，亦隨時顧及成本結構符合國際新藥的水平。

(七)主要進、銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾佔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變動增減原因：

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度截至 3 月 31 日止			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	台灣神隆	8,880	89.16	無	台灣神隆	19,428	99.45	無
	其他	1,079	10.83	無	其他	107	0.55	無
	進貨淨額	9,959	100.00		進貨淨額	19,536	100.00	

112 年度本公司產品尚於研究發展階段，並未有產品進貨之情事。本公司 113 年起進貨廠商為國內知名藥廠，主要進貨原料為生產 B10 L-BPA 原料藥及 B10 L-BPA 藥品。本公司均與協力廠商維持良好的合作關係，並無短缺或中斷之情形。

- 2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額(不含技術服務收入)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：

本公司醫療器材於 113 年取得醫療器材許可證，銷售於客戶之產品仍在建置階段；藥物部分尚在臨床階段，故僅 112 年及 114 年僅提供輻射屏蔽規劃服務及恩慈治療照射費之營收。

單位：新台幣千元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	核資中心	238	100	無	-	-	-	-	A 客戶	229	100	無
	其他	-	-	-	其他	-	-	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	238	100		銷貨淨額	-	-		銷貨淨額	229	100	

三、從業員工

年 度		112 年度	113 年度	114 年 5 月 28 日
員 工 人 數	經 理 人	3	5	5
	研 發 及 技 術 人 員	21	31	42
	一 般 職 員	11	23	24
	合 計	35	59	71
平 均 年 歲		40.2	38.6	38.4
平 均 年 資		2.4	1.7	1.8

年 度		112 年度	113 年度	114 年 5 月 28 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	7	6	8
	碩 士	22	36	44
	大 專	6	16	19
	高 中	0	1	0
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。
- (二) 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。

五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議及各項員工權益維護措施：本公司自創立以來，一直秉持著融洽、互利並共同成長的經營理念，勞資關係一向和諧，公司與同仁團結、合作，共創業績並分享成果，相關福利及管理措施皆有適當之溝通管道使勞方及資方皆能雙向溝通，以謀求完善解決之辦法，建立勞資一體的共識。

1. 員工福利

- (1) 依法享有特休假、勞保、健保。
- (2) 年終獎金。
- (3) 端午節及中秋節獎金。
- (4) 慶生會。
- (5) 婚喪喜慶及生育致贈禮金、慰問金。
- (6) 不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。
- (7) 每年健康檢查。
- (8) 員工認股權制度

2. 進修訓練：為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，同時進行內部訓練和外部訓練，以強化各機能別員工之專業能力，本公司各項訓練列舉如下：

- (1) 新進人員訓練：到職當日說明有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等事項，並安排營業秘密的保護;專屬資訊保護政策;行動裝置安全與個人資料保護;資訊安全(浮水印工具使用); 資訊安全(網路釣魚篇); 職場性騷擾防治等六門線上課程，使新進人員對公司有基本的認識。
- (2) 在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。

(3) 專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

3. 退休制度：本公司依據「勞工退休金條例」按月提撥每月薪資 6% 為退休金存入員工個人之退休金專戶；員工亦可選擇自行提撥退休金至其退休金專戶中。

4. 勞資協商及員工權益維護：舉行勞資協商會議，使勞資雙方保持良好暢通之溝通管道。

(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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，且最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止並無勞工檢查結果違反勞動基準法事項。同時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、資通安全管理

(一) 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

1. 管理架構

本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，且資訊安全工作由資訊單位負責規劃、執行與控管。

2. 資通安全政策

本公司資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等，說明如下：

(1) 風險預防：使用垃圾郵件系統過濾郵件。定期與防火牆維護廠商合作進行弱點監控並修補漏洞。三個月更新網域密碼，符合複雜度原則。安裝防毒軟體，每日自動更新病毒碼。定期執行還原演練，對資料、系統與儲存媒體進行完整性驗證。

(2) 防護設施資訊機房門禁、獨立空調、電力系統備援。分析企業防火牆數據，制定防禦政策。集中規範員工使用權限，統一購買資訊設備。控制外來設備，禁止未經許可的連接。

3. 具體管理方案

(1) 個人資料安全之管理-同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任。

(2) 郵件系統安全之管理-使用郵件管理系統，隔絕垃圾&釣魚信件。

(3) 安裝防毒軟體，啟動即時掃描與更新病毒資料庫，確保安全無虞。

4. 投入資通安全管理之資源

(1) 軟體盤點：維護軟體黑白名單，定期執行軟體安裝查核；確保合法使用授權軟體與更新風險識別資料庫資訊。

(2) 資料恢復演練：核心系統定期災難復原演練每年一次。

(3) 端點防範：

- 防毒軟體採中控台方式管理，定時自動執行病毒定義檔檢查，自動下載並安裝最新病毒定義檔。

- 佈署延伸式偵測與應變軟體，強化威脅預防、檢測和對應能力。

- 核心系統之帳號登入採用雙因素帳戶認證。

(4) 資安防範措施與攻擊手法說明以強化同仁資安意識：

- 不定期內部公告全體同仁發布資安防範措施和攻擊手法說明，從而提高同仁的資安意識和安全素養。
- 新進同仁須於到職後完成新生訓練課程並取得通過資格，其中課程內容包含「資訊安全-IT 相關義務」，以提升新進同仁對資訊安全之義務。
- 每年舉辦實體資訊安全通識教育訓練課程，提高同仁資訊安全素養。

(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

目前仍有效存續及最近一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投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合作協議	中國醫藥大學	2019/7/25 生效	AB-BNCT 興建期、臨床試驗期、營運期計畫協議	AB-BNCT 設備順利製造與行銷後十年內，通過提供回饋金予中醫大進行 AB-BNCT 醫療技術研發及產學技術研究用
租賃契約	中國醫藥大學	2022/02/24 生效	中國醫藥大學加速器硼中子捕獲癌症治療技術及設備實驗室興建租賃契約 30 年租約	無
代理契約	Advanced Cyclotron System Inc.	2022/04/01~2024/03/31，到期自動展延 2 年	代理銷售加速器	台灣獨家代理
委託開發	台灣神隆股份有限公司	2023/04/17~2024/04/16	委託研究開發 B-10 L-BPA 原料藥、分析方法及製劑	無
委託生產	台灣神隆股份有限公司	2023/10/11~2026/10/10	B-10 L-BPA 製劑 1500mg/50ml/vial GMP 生產專案	無
委託生產	台灣神隆股份有限公司	2023/12/13~2027/12/12	L-BPA 原料藥試量產及 GMP 量產服務、涵蓋分析方法開發，標準品定量、API 安定性測試	無
委託開發	台灣神隆股份有限公司	2024/3/7~2029/3/6	BPA 藥物製程/分析方法開發，GMP 生產及安定性試驗	無
合作意向書	國立清華大學	2024/8/1~2028/7/31	與林明緯副教授執行「開發適用於硼中子捕獲治療之中子量測系統與中子束品質保證技術」	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委任契約	頂尖生技顧問股份有限公司	2024/5/20~ 臨床試驗完成	L-BPA 學術研究用臨床試驗	無
委任契約	華鼎生技顧問股份有限公司	2024/05/27~ 2027/12/31	藥物臨床試驗委託服務	無
委託開發	台灣神隆股份有限公司	2024/08/27~ 2028/08/27	API 製程優化，分析方法和製程確效	神隆不負不侵權擔保責任
委任契約	臺北榮民總醫院	2024/09/20~ 2026/12/31	腦膜瘤學術型臨床試驗	無
承諾書	臺北榮民總醫院	2024/10/22~ 2037/07/01	BNCT 設備維修保固	維護費設有上限
委託開發	BIODURO LLC DBA BIODURO-SUNDIA	2024/11/27~ 2027-11-27	FBPA 前驅物開發生產	無
委託開發	吉晟生技股份有限公司	2025/02/11~ 2025/08/29	18F-FBPA 開發生產	無
獨家授權	國立清華大學	2025-01-01~ 2035-12-31	「標籤導引影像定位的方法及系統」專利	授權地區、不得再授權、授權專利未被擔保不侵權
買賣契約	Hermes-Epitek Corp.	2024/11/01 起生效	採購「加速器型硼中子捕獲治療設備及其相關輻射防護設施」，並約定標的物交付臺北榮民總醫院使用。	無

註：以上契約均有保密條款

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	261,511	916,150	654,639	250.33
不動產、廠房及設備	248,756	283,957	35,201	14.15
使用權資產	13,218	304,091	290,873	2,200.58
無形資產	42,168	36,378	(5,790)	(13.73)
其他資產	269,459	3,806	(265,653)	(98.59)
資產總額	835,112	1,544,382	709,270	84.93
流動負債	19,195	44,297	25,102	130.77
非流動負債	9,514	27,662	18,148	190.75
負債總額	28,709	71,959	43,250	150.65
股本	1,140,000	1,393,550	253,550	22.24
資本公積	2,318	674,865	672,547	29,014.11
保留盈餘(待彌補虧損)	(335,915)	(595,992)	(260,077)	77.42
股東權益總額	806,403	1,472,423	666,020	82.59

(一)最近二年度財務狀況增減變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000 仟元者之主要原因及其影響

- 1.流動資產：主係 113 年度辦理現金增資，以致流動資產增加。
- 2.使用權資產：主係 113 年起租臨床實驗中心，使使用權資產增加。
- 3.其他資產：主係 113 年起租臨床實驗中心，將原預付租金約 265,919 仟元轉列使用權資產，故其他資產減少。
- 4.流動負債：主係未完工程及委外進行研究開發增加，使其他應付款增加。
- 5.非流動負債：主係針對 113 年所承租之臨床實驗中心所估計之除役負債增加。
- 6.股本及資本公積：主係 113 年度辦理現金增資及員工執行認股權所致。
- 7.保留盈餘：主係 113 年度虧損所致。

(二)最近二年度財務狀況增減變動情形影響重大者應說明未來因應計畫

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			增（減）金額	變動比例(%)
營業收入	238	0	(238)	(100.00)
營業成本	109	3,587	3,478	3,190.83
營業毛利	129	(3,587)	(3,716)	(2,880.62)
營業費用	129,639	255,409	125,770	97.02
營業損（益）	(129,510)	(258,996)	(129,486)	99.98
營業外收入及支出	3,120	(1,081)	(4,201)	(134.65)
繼續營業部門稅前淨利（損）	(126,390)	(260,077)	(133,687)	105.77
本期淨利（損）	(126,390)	(260,077)	(133,687)	105.77
本期其他綜合（損）益（稅後淨額）	(126,390)	(260,077)	(133,687)	105.77
本期綜合損益總額	(126,390)	(260,077)	(133,687)	105.77

1. 增減比例超過 20% 且變動金額達新台幣一千萬元以上之變動分析說明：

營業費用及稅前淨損等增加主要係因 113 年營運拓展增加員工、含硼治療藥物進入臨床試驗及檢測用藥 FBPA 之研究開發所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響：

因本公司未公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年	113 年	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入（出）	(54,565)	(259,970)	376.44
投資活動之淨現金流入（出）	(56,191)	(148,978)	165.13
籌資活動之淨現金流入（出）	336,158	899,646	167.63
增減比例變動說明：			
(1) 營業活動之淨現金流出增加：主要係因 113 年投入研發支出尚處虧損。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加：主要係銀行定期存款增加所致。			
(3) 籌資活動之淨現金流入增加：主要係 113 年辦理現金增資所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流量變動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 B	預計全年因投 資及籌資淨現 金流量 C	預計現金剩 餘(不足)數 額 A+B+C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
823,966 (註)	(605,228)	2,862,370	3,081,108	-	-

註：此金額為「現金及約當現金」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」之合計數。

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係持續投入各項專案研發支出及北榮BNCT案建置準備。

(2)籌資活動：主要係現金增資之現金流入。

2.預計未來一年並無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形，不適用。

(二)預計可能產生效益：無此情形，不適用。

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：無。

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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年第一季之利息費用分別為 183 千元及 215 千元，主要係依 IFRS16 號公報所認列租賃負債或除役負債之利息費用；利息收入分別為 5,724 千元及 2,176 千元，主要係因銀行存款而產生。整體而言，利率變動尚不致對本公司損益產生重大影響，惟本公司仍與銀行建立及維持良好關係，以利未來有資金週轉需求時取得較佳利率條件，使利率變動對公司損益影響降至最低。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年第一季之匯率兌換(損)益分別為 425 千元及(27)千元，主要來自於流動負債之評價。整體而言，匯率變動尚不致對本公司損益產生重大影響。本公司將隨時蒐集匯率資訊，以因應未來匯率變動風險，使匯率變動對公司損益影響降至最低。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司為醫療器材及新藥開發公司，並非售與一般消費者，較不受通貨膨脹所影響。

惟本公司仍將注意通貨膨脹情形，以因應未來通貨膨脹風險，使通貨膨脹對公司損益影響降至最低。

(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：

本公司專注於本業經營，並以財務穩健保守為原則，最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿之財務投資，亦未有資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。未來若需進行資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易等事項，將依本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫如下：

本公司產品及技術開發立基於加速器型硼中子捕獲治療技術，致力於跨領域系統整合，並配合醫療用戶與市場之需求，關注精準醫療產業之動向與發展，研發具有市場成長性、未來性與開創性之潛力產品及技術。本公司的主要研發方向如下：

- 1.加速器技術與射束線研發
- 2.中子射束調型技術之精進
- 3.患者定位技術與自動化流程之研發
- 4.治療系統之精進
- 5.系統軟體與資訊系統之整合
- 6.新世代 AB-BNCT 系統之研發
- 7.硼中子捕獲治療藥物開發、研究及驗證
 - (1)BPA 藥物
 - (2)含硼新藥物
- 8.檢測用藥 FBPA 開發、研究及驗證

2.預計投入之研發費用

本公司研發費用之編列，係依照產品開發及臨床試驗之規劃進度，逐步投入相關資源。為強化並提升產品競爭力，未來將持續投入人力與物力，專注於加速器與射束線研發、新型中子射束調型系統、患者定位系統、治療控制系統與治療計畫系統、新世代 AB-BNCT 之研究、硼中子捕獲治療、診斷及檢測藥物開發與驗證等技術之研發，預期研發支出將視研發進度與實際需求調整，以確保技術發展與臨床應用目標之順利達成。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化，當遇有國內外重要政策及法律變

動時，會適時諮詢律師、會計師事務所等相關專業單位意見，針對專業單位提供之建議規劃適當的因應對策，且最近年度及截至本公開發行說明書刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

- 1.政府近年來積極推動生技產業，其中生技製藥業因具有技術門檻高、研發週期長、專業技術需求及附加價值高等特色，產業進入門檻相對較高，故短時間內不易產生劇烈變化，且本公司擁有高度專業研發能力，對於科技改變及產業變動均能密切掌握並視需要採取適當因應措施。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未因科技改變及產業變化對本公司財務業務造成重大影響。
- 2.資訊科技及外部環境的快速改變，為降低外部變化對財務業務之衝擊，本公司與外部顧問，規劃訂出適合本公司之相關資訊安全政策，據此施行並定期重新審查調整，做為本公司導入各資訊系統及服務時評估及判斷之基準。
- 3.資安風險評估分析

本公司將資通安全列入年度稽核項目，定期檢視和評估安全防範措施，並定時更改各項安全設定、更新系統並與外部專業廠商合作來確保資訊及網路安全性。另為確保資訊系統可持續提供穩定之服務，建有各種備援機制及備份系統，並適當地改善相關之流程和提升電腦軟硬體等因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

「Precision Care for Renewed Life」是本公司的核心理念與使命，最近年度及截至本公開說明書刊印日止本公司尚無因企業形象改變而衍生危機之情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫，如將來遇有合適之併購方案，將對其做綜合性之評估，包含投資效益與成本、相關之可能風險與報酬進行分析，並設想相關風險之因應措施，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於新竹科學園區之竹北生醫園區設立廠房，品質系統通過醫療器材品質管理系統準則(QMS)，加速器型硼中子捕獲治療設備(AB-BNCT)已獲得醫療器材許可證；另本公司 BNCT 硼藥物亦委託國內合格 GMP 藥廠生產，故最近年度及截至公開發行說明書刊印日止尚無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險因應措施

本公司所有產品皆處開發或臨床試驗階段，尚無進貨或銷貨集中之事情。

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

本公司董事及大股東勝璽投資股份有限公司因股權分散所需而處分股票，致最近年度及截至公開發行說明書刊印日止有股權大量移轉之情事，惟對本公司並無重大影響。其他董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制定內部控制制度及相關管理規章，若有發生經營權改變，將可降低營運管理風險。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至公開發行說明書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，其結果可能對公司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

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

本公司開發之硼中子捕獲治療系統，其中中子放射照射系統已取得醫療器材許可，自行開發之硼中子捕獲治療用藥 BPA 及檢測用藥 FBPA 須執行臨床試驗以證實其安全性及有效性，因此硼中子捕獲治療系統開發、臨床至上市時程較長，資金需求龐大。

醫療器材及新藥的臨床試驗是一個高風險的過程，若臨床試驗失敗或無法上市，公司將面臨無法回收的風險，並可能影響公司營運現金流。

本公司在進行臨床試驗前，會全面評估臨床前數據的完整性及再現性，並參考國內外相關臨床試驗結果，並與臨床研究機構 CRO 公司討論及設計臨床試驗方案，以降低臨床失敗的風險。

本公司為加速各項工作推動、縮短各階段時程，新藥研發及試驗工作採取委外合作策略，與委託機構專業分工，執行新藥開發、臨床前試驗及臨床試驗工作。另本公司有配合之醫療院所進行臨床試驗及內部成立法規品保部專職負責相關法規之審閱及取證申請，促使取證加速完成。

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

本公司具有與不同廠商合作執行臨床試驗之能力，並無依賴特定研究機構執行臨床試驗之狀況。委託臨床研究機構 CRO、委託生產服務之機構 CMO 或委託設計與製造之 CDMO 廠商前皆會由公司新藥開發團隊針對不同廠商進行嚴格的評選，由各項委託 CRO 進行之臨床試驗或 CMO/CDMO 之製程生產所產生的成果、數據及生產報告等，均整合於本公司，藉由本公司管理 BNCT 硼藥物技術、臨床試驗數據分析、臨床試驗設計及進度，並與 CRO 保持密切聯繫，充分掌握各臨床中心執行狀況，降低相關風險。

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

截至 114 年第一季止，本公司可動用資金約 7.5 億元，資金足以因應本公司 BNCT 硼藥物臨床試驗及其他研發專案與營運所需資金。另本公司亦積極推動上市計畫進入台灣資本市場，將能擁有更多元的籌資管道，有助於本公司因應未來新藥研發之資金需求。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。

禾榮科技股份有限公司

負責人：許 金 榮

Predictable



Safety



Precision



Short Course of Treatment High Biological Effectiveness



Official Website



Email : contact@heron-neutron.com



Tel : 886-3-5619366



No. 66-2, Shengyi 5th Rd., Zhubei City, Hsinchu County 302, Taiwan

All Rights Reserved.