



禾榮科技股份有限公司

民國一百一十四年度

年報



刊印時間：民國一百一十五年三月三十一日

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

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

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.fubon.com/securities/home/index.htm>

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、白淑蓓

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.....	11
三、公司治理運作情形.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
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.....	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	47
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.....	47
參、 募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	50
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計畫執行情形.....	51
肆、 營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67

六、資通安全管理.....	68
七、重要契約.....	70
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
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.....	74
六、風險事項.....	75
七、其他重要事項.....	79
陸、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	80
三、其他必要補充說明事項.....	80
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.....	80

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、114 年度營運成果

本公司依循既定經營方針與 114 年度營運計畫，積極推動 AB-BNCT 核心技術深化、臨床拓展、市場推展與布局：

在技術面，本公司持續優化加速器中子源之穩定度與輸出效率，完成多項關鍵子系統升級與整體性能驗證測試，顯著提升設備運轉可靠度與治療精準度。同時，進一步強化治療計畫系統、劑量模擬模型與臨床操作流程之整合能力，完善風險控管與品質驗證機制，確保臨床應用之安全性、可重複性與標準化程度。本公司亦針對含硼藥物之體內藥動學特性與腫瘤攝取比 (T/N ratio) 進行數據分析，結合臨床治療回饋調整劑量參數設定，強化個人化治療規劃能力。透過工程優化、物理驗證與臨床數據整合之多層面研發推進，持續提升整體系統性能與技術門檻，並同步強化智慧財產權布局，鞏固公司於 AB-BNCT 領域之技術領先地位。

在臨床與醫療合作方面，本公司持續深化與國內外醫療機構及專業團隊之合作關係，穩定推進既有適應症之臨床收案、治療執行與療效追蹤作業，並同步規劃拓展至其他具高度醫療未滿足需求之癌別領域。透過持續累積臨床數據與長期追蹤成果分析，逐步建立完整實證基礎，並積極參與國際學術會議與專業論壇，發表研究成果與臨床經驗，提升公司於全球 BNCT 社群之學術能見度與專業影響力，為後續市場拓展與商業化推動奠定穩固基礎。

在市場推展與營運布局方面，本公司積極參與國際專業展會與產業交流活動，拓展潛在合作機會並強化品牌國際曝光度，同時審慎評估海外市場合作模式與技術輸出策略，持續優化商業模式與收益結構。此外，為因應產業發展與未來擴充需求，公司持續強化內部治理架構與品質管理系統，提升製造流程標準化程度與供應鏈整合效率，落實成本控管與風險管理機制，進一步提升整體營運效率與財務穩健度。

114 年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣千元

項 目		114 年	113 年	增減情形	增(減)%
財務收支	營業收入	10,308	-	10,308	-
	營業毛利	(256,782)	(3,587)	(22,195)	618.76
	稅後淨利	(481,666)	(260,077)	(221,589)	85.20
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.33)	(21.85)	14.52	(66.45)
	權益報酬率(%)	(7.43)	(22.83)	15.40	(67.46)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(30.57)	(18.66)	(11.91)	63.83
	純益率(%)	(4,672.74)	-	(4,672.74)	-
	每股盈餘(元)	(3.31)	(2.04)	(1.27)	62.25

註：本公司未出具年度公開財務預測，故無預算執行情形分析。

整體而言，114年本公司在技術研發深化、臨床應用推進、國際合作拓展與營運管理強化等多方面均取得穩健且具實質意義之進展，為後續商業化規模擴展與長期永續成長奠定更為扎實之基礎，並持續朝向成為全球精準癌症治療領域關鍵推動者之目標邁進。

二、本年度(115)營運計畫及發展策略

(一) 營運計畫及發展策略

本公司將持續精進 AB-BNCT 系統、拓展新適應症，深耕台灣市場並建立示範中心、擴展亞洲市場進軍美國和歐洲市場，並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，推動標準化治療流程的建立，並藉此塑造強大的品牌形象與市場信任度。

(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

隨著 BNCT 技術的推廣，更多的國際競爭者進入市場，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。

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。

由於 BNCT 屬於新興精準放射治療技術，臨床應用經驗仍在累積中，治療流程與臨床指引尚未全面標準化，多數醫師對技術理解與實務操作仍需學習與適應。本公司將持續透過醫師培訓、臨床示範中心建置及與國際醫療機構合作，累積臨床證據並推動標準化治療流程，逐步建立共識型臨床指引，以提升醫師信任度與臨床採用率。

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

115 年 03 月 29 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 股數	利用他人 名義持有 股份 股數	主要學/經歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	其配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 姓名	備 註	
							股數	持股比例	股數	持股比例							
董事長	中華民國	蔡昇坤悅 (股)公司	-	114.01.14	3 年	114.01.14	919,391	0.66%	919,391	0.58%	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 許金榮	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： 漢磊科技(股)公司董事長 碩禾電子材料(股)公司法人代 表董事 漢茂科技(股)公司董事	漢科(股)公司董事長 碩禾電子材料(股)公司董事長 捷訊研評(股)公司董事 漢信(股)公司董事 軒農(股)公司法人代表董事長 漢磊科技(股)公司法人代表董 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	17.70%	-	-	-	漢茂科技(股)公司董事 漢民湖誠系統(股)公司董事 諧科(股)公司董事長 瀚源生醫(股)公司董事	漢茂科技(股)公司董事 漢民湖誠系統(股)公司董事 諧科(股)公司董事長 瀚源生醫(股)公司董事	-	-
	新加坡	代表人： 黃民奇	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： 漢茂科技(股)公司董事長	漢茂科技(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	13.30%	-	-	-	軒農(股)公司董事長 瀚杰(股)公司董事 誠治生醫(股)公司董事	軒農(股)公司董事長 瀚杰(股)公司董事 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	還任時持有股份		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	其配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
	新加坡	代表人: 林淑玲	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 高氏奇 夫妻
	中 華 民 國	騰豐投資 股份有限 公司	-	114.01.14	3年	106.07.25	17,377,071	12.47%	17,377,071	11.00%	-	-	-	-	學歷: 漢磊科技(股)公司董事長 為同科技(股)公司董事長 威欣淨材(股)公司董事長 威欣生醫(股)公司董事長 安脈生醫科技(股)公司董事長 震行至美(股)公司董事長 恒達智能科技(股)公司董事長 碩米電子材料(股)公司董事 漢民房醫(股)公司董事 奇翼醫電(股)公司董事	漢磊科技(股)公司董事長 為同科技(股)公司董事長 威欣淨材(股)公司董事長 威欣生醫(股)公司董事長 安脈生醫科技(股)公司董事長 震行至美(股)公司董事長 恒達智能科技(股)公司董事長 碩米電子材料(股)公司董事 漢民房醫(股)公司董事 奇翼醫電(股)公司董事	-
董 事	中 華 民 國	代表人: 陳迎琪	女 51~60 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 秘制委員會委員	公允聯合會計師事務所合夥 人 拓璞投資股份有限公司監察 人	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊千	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 華彰股份有限公司獨立董事 明德股份有限公司獨立董事 政美應用股份有限公司獨立 董事	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	謝昌辰	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 院高階管理碩士 經歷: 博深股份有限公司董事長 吳霖健康事業(股)公司董 事長	吳霖健康事業股份有限公司 董事長兼執行長	-

2. 法人股東之主要股東

115年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鉞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

115年03月31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% 鉞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
	呂輝強 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% 呂輝強 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	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	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	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： 陳迎璩 董事	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	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
謝昌辰 獨立董事	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.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、財務、會計等服務。	0

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 6 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 6 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。

本公司董事會目前共有 6 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 2 位，占比為 33.33%。

本公司獨立董事原有 3 席且皆符合獨立董事設置及應遵循事項辦法相關獨立性規範。唯其中 1 席獨立董事因個人因素於 115 年 3 月 11 日辭任，公司將於最近期股東會增選一席獨立董事。

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
鉉享捷悅(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	51 至 60	-	-	◎	◎	◎	◎	-
楊千 獨立董事	男	中華民國	71 至 80	-	1	◎	◎	◎	◎	-
謝昌辰 獨立董事	男	中華民國	51 至 60	-	1	◎	◎	◎	-	◎

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年03月29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數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	沈孝廉	男	109/09/10	412,000	0.26%	-	-	-	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	醫藥財團法人竹銘基金會財務長 寧波伯銳電子來科技有限公司董事長 寧波聚瑞精密儀器有限公司經理 聚東科技(北京)有限公司董事長 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 賽行至嘉(股)公司法人代表董事 醫智亮加達器(股)公司法人代表董事 蘇糖科技(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)公司董事長 潤杰(股)公司法人代表董事 瀚源生醫(股)公司法人代表董事	無	無	無	無
研發工程中心副總經理	中華民國	陳韋霖	男	111/09/01	304,019	0.19%	-	-	-	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

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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
臨床醫學中心副總經理/代理人	中華民國	林正崧	男	113/03/01	190,000	0.12%	-	-	-	-	漢民科技(股)公司專案經理 漢民微測科技(股)公司專案經理	-	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	168,000	0.11%	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)公司經營專理 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
副總經理	中華民國	吳彥達	男	109/11/09	247,500	0.16%	-	-	-	-	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

(二) 監察人酬金

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

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註1)		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
		財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司		本公司		
		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	現金 金額	股票 金額	
總經理	沈孝廉	3,799	3,799	108	108	9,699	9,699	0	0	0	0	13,606 (2.82%)	13,606 (2.82%)	-
研發工程中心副總經理	陳書霖	2,279	2,279	108	108	6,638	6,638	0	0	0	0	9,025 (1.87%)	9,025 (1.87%)	-
臨床醫學中心副總經理	林正崧	2,342	2,342	108	108	6,431	6,431	0	0	0	0	8,881 (1.84%)	8,881 (1.84%)	-
營運管理中心副總經理	王文振	2,342	2,342	108	108	7,058	7,058	0	0	0	0	9,508 (1.97%)	9,508 (1.97%)	-
副總經理	吳彥達	1,719	1,719	108	108	3,461	3,461	0	0	0	0	5,288 (1.10%)	5,288 (1.10%)	-

註：包含取得員工認股權憑證之薪資費用。

單位：新台幣千元；%

(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	113 年度酬金總額占稅後純益比例(%)		114 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	-	-	(0.09%)	(0.09%)
總經理及副總經理	(8.31%)	(8.31%)	(9.61%)	(9.61%)

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 114 年度以前因屬虧損狀態，董事均未領取酬勞。
- (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 114 年度及截至年報刊印日止，董事會共召開 7 次，董事出席情況如下：

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	銘享捷悅股份有限公司代表人：許金榮	7	0	100.00	
董事	漢信投資股份有限公司代表人：黃民奇	6	0	85.71	
董事	漢信股份有限公司代表人：林淑玲	5	1	71.43	
董事	勝豐投資股份有限公司代表人：陳迎璞	7	0	100.00	
獨立董事	楊千	7	0	100.00	
獨立董事	林志潔	7	0	100.00	115 年 3 月 11 日辭任
獨立董事	謝昌辰	7	0	100.00	

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 17~18 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。

114 年度及截至年報刊印日止，本公司共召開 7 次董事會，決議事項內容如年報第 43 頁至第 45 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
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與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。
114/07/24	修訂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與本案有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	114 年 1 月 1 日~114 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-整體薪資報酬暨提名委員會、審計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 (四)功能性委員會-永續發展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
--	--	--	--	--

本公司完成民國 114 年度董事會績效自評，評估結果送 115 年第一季董事會報告。整體董事會自評平均分數為 97.46 分，董事成員自評平均分數 99.50 分顯示董事會運作良好。薪資報酬暨提名委員會及審計委員會自評平均分數為 98.40 分，永續發展委員會自評平均分數為 99.22 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、薪資報酬暨提名委員會及永續發展委員會，分別協助董事會履行其監督職責。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並於 114 年 12 月 10 日更名為薪資報酬暨提名委員會；114 年 1 月 14 日設立審計委員會及 114 年 5 月 6 日設立永續委員會。
- (三)民國 114 年 1 月 14 日股東臨時會完成第四屆董事改選，選出 7 名董事，其中包含 3 名女性董事及 3 名獨立董事。
- (四)民國 114 年為董事安排二場進修課程：迎向 AI 與永續轉型-高階薪酬管理與人才培育、全球碳交易機制運行下企業碳權與破資產管理因應。

(二) 審計委員會運作情形

1. 本公司 114 年度及截至年報刊印日止，審計委員會共開會 6 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	6	0	100.00	-
獨立董事	林志潔	6	0	100.00	115 年 3 月 11 日辭任
獨立董事	謝昌辰	6	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：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開 6 次審計委員會，決議事項內容如註 1 (請參閱第 17~18 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 114 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 114 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 114 年度及截至年報刊印日止共召開 6 次獨立董事與會計師、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. 114 年度及截至年報刊印日止，獨立董事與內部稽核主管及會計師之歷次溝通情形概要如註 2 (請參閱第 18 頁)，獨立董事均無表示反對意見。

註 1：揭露審計委員會對於證交法第 14 之 5 所列重大議案之意見或決議結果

召開日期/ 屆次	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
114/03/27 第一屆第一次	本公司 113 年度營業報告書及財務報告案	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意
	本公司 113 年度虧損撥補案		
	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		
	訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案		
	訂定本公司「風險管理政策與程序」案		
	修正「存貨呆滯及跌價提列政策」案		
	修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案		
	本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案		
	本公司 114 年度簽證會計師委任及報酬案與關係人簽定買賣契約		
114/05/06 第一屆第二次	114 年第一季財務報告案	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意
	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		
	審查「公司治理評鑑自評報告」案		
	修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案		
	本公司截至 114 年第三季之合併財務預測		
	本公司公司治理主管任命案		
114/07/24 第一屆第三次	114 年第二季財務報告案	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意
	本公司辦理現金增資發行新股供初次上市前公開承銷案		
	修訂與關係人簽定買賣契約		
114/10/09 第一屆第四次	本公司擬投資佳世達集團 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司)案。	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意
	本公司擬與竹科管理局承租土地案		
	114 年第三季財務報告案		
114/12/10 第一屆第五次	本公司擬與 Advanced Cyclotron Systems Inc. 簽署加速器技術授權移轉案	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意
	本公司 115 年度稽核計畫案		
	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案		
115/03/10 第一屆第六次	本公司廠房及辦公室新建工程之資本支出預算案	全體出席委員皆同意	全體出席董事皆同意

召開日期/ 屆次	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
	本公司 114 年度營業報告書及財務報表案		
	本公司 114 年度虧損撥補案		
	114 年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」案		
	本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案		
	本公司 115 年度簽證會計師委任及報酬案		

註 2：獨立董事與內部稽核主管及會計師之歷次溝通情形重點摘要

(1)獨立董事與內部稽核主管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 年度稽核執行暨異常改善情形報告、113 年度內控自行評估結果、114 年第一季稽核業務報告。	所有獨立董事並無反對意見。
114/05/06	114 年 3~4 月稽核業務報告、114 年 1~3 月內控自行評估結果。	
114/07/24	114 年 5~6 月稽核業務報告	
114/10/09	114 年 7~9 月稽核業務報告	
114/12/10	114 年 10~11 月稽核業務報告、115 年度稽核計畫	
115/03/10	114 年度內控自行評估結果、115 年 1~2 月稽核業務報告	

(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 年第四季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。	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情形及結果進行說明。	
114/07/24	114 年第二季財務報告核閱情形及結果進行說明。	
114/10/09	114 年第三季財務報告核閱情形及結果進行說明。	
114/12/10	民國 114 年度財務報表查核規劃進行說明。	
115/03/10	114 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。	

(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 位女性董事，亦即具有多元性且符合公	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
	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？	✓	本公司已設置薪資報酬暨提名委員會、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會自評方式進行，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、董事及功能性委員會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114年度績效評估，各面向評估結果皆達成指標，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115年3月10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？	✓	本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。除參照會計師法第47條及會計師職業道德公報第10號規定制定評估標準外，亦納入審計品質指標(AQIs)作為實質評估參考，相關評估結果均提報審計委員會及董事會審核通過。	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																									
		<p>摘要說明</p> <p>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。會計師獨立評估標準如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.非為公司或關係企業之受僱人。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.非為公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司之直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.非本人及配偶，未成半子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8.未有公司法第30條各款情事之一。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是否符合獨立性	1.非為公司或關係企業之受僱人。	是	2.非為公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司之直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	是	3.非本人及配偶，未成半子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	是	4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	是	5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人	是	6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	是	7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	是	8.未有公司法第30條各款情事之一。	是	9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	是	10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	是	
評估項目	是否符合獨立性																										
1.非為公司或關係企業之受僱人。	是																										
2.非為公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司之直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	是																										
3.非本人及配偶，未成半子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	是																										
4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	是																										
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人	是																										
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	是																										
7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	是																										
8.未有公司法第30條各款情事之一。	是																										
9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	是																										
10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是																										
11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	是																										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)?	✓	<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>主要職責為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 	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?	✓	<p>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。</p> <p>本公司網站已設置利害關係人專區，並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	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?	✓	<p>本公司已委任專業富邦綜合證券股份有限公司服務代理機構辦理股東會事務。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市公 司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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 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)？	✓	本公司已架設英文網站，並有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露， 以及法人說明會之資料放置公司網站(https://www.heron- neutron.com/investors/conference)，充分揭露公司資訊，並依規定落實 發言人制度。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後 兩個月內公告並申報年度財 務報告，及於規定期限前提 早公告並申報第一、二、三 季財務報告與各月份營運情 形？	✓	本公司已於民國 114 年 3 月 28 日完成年度財務報告之公告及申報。 另本公司於 114 年 9 月 15 日掛牌上市，得免依證交法第三十六條第 一項第三款之規定公告並申報第一季財務報告。	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、供 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	✓	(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 的管理，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	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?		<p>溝通。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
	就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司尚未列入受評公司，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(唯林志潔委員因轉任公職於115年3月11日辭任)，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
		姓名			
獨立董事 (召集人)	楊千		請參閱 第4頁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	謝昌辰				0

4. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會委員設置3人，第二屆薪資報酬委員會委員任期自114年1月14日至117年1月13日。唯林志潔委員因轉任公職於115年3月11日辭任。114年度及截至年報刊印日薪資報酬委員會開會2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	2	0	100.00	無
委員	林志潔	2	0	100.00	115年3月11日辭任
委員	謝昌辰	2	0	100.00	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。

5.114 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要議決事項：

召開日期/ 屆次	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114/07/24 第二屆第一次	1.本公司 114 年現金增資經理人員工認股事宜。 2.本公司 114 年公司員工薪資調整案。	全體出席委員皆同意	全體出席董事會皆同意
114/12/10 第二屆第二次	1.實施員工持股信託案。 2.通過 115 年 2 月發予經理人之年終暨績效獎金。	全體出席委員皆同意	全體出席董事會皆同意

(五) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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指導，並定期向董事會報告 ESG 推行情形，董事會監督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？	✓	本公司訂有經董事會通過之「風險管理政策與程序」，以董事會為風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。本公司每年定期評估風險，風險評估邊界涵蓋本公司所有營運及生產據點，並每年向董事會報告評估情形，最近一次報告日期為 115 年 3 月 10 日。	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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	本公司持續將環境管理融入日常營運，依據相關環保法規，建置涵蓋能源使用、水資源管理、污染防治及廢棄物處理等面向的環境與能源管理制度。每年依據關注議題與實際營運需求，推動多項管理方案，逐步落實節能減碳、資源效率提升及風險預防措施。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展情勢守則差異情形及原因
	是	否	
(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。
(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？	✓		本公司已統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，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。
(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？	✓		本公司遵守相關法規及遵循國際人權公約，認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則。茲訂定人權政策以尊重人權公約所訂定之保障，並公布於公司網站。 政策方針： 1.本公司尊重員工籌組及加入各類社團、組織之權利，並提供正當多元化活動，提升員工工作與生活之平衡。 2.本公司禁止強迫勞動、人口販運、僱用童工及性騷擾等違反人權之行為，並持續創造多元包容性與平等機會，禁止任何形式的歧視而對員工差別待遇(含性別(含性傾向)、種族、國籍、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、血型、平等之職場環境)以確實保障僱員工職場人權，並提供有尊嚴、平等之職場環境。 3.本公司對受僱者薪資之給付，不因性別或性傾向而有差別待遇；其工作或價值相同者，給付同等薪資。但基於年資、獎懲、績效或其他非因性別或性傾向因素之正當理由者，不在此限。 4.本公司遵守職業安全衛生有關法令，透過辦理安全衛生工作、教育訓練、員工健康檢查或舉辦各項健康促進活動等方式，照護員工之身心健康，改善及提升工作環境之安全衛生條件，降低職業災害發生之風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。

<p>推動項目</p>	<p>執行情形</p>		<p>與市上公 司永績發 務守則差 形異情 及原因</p>									
	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>5.本公司關心及管理與員工勞動權益有關之議題，並得透過集體協商、定期召開勞資會議、提供員工申訴或建言管道等方式，落實勞資雙方溝通，保障及提升員工權益。本公司制定了適用於全體同仁的「人權政策」，確保所有規章均嚴格遵循勞動法令，以守護員工合法權益。此外，本公司透過定期召開勞資會議，維持透明且順暢的溝通管道。</p> <p>在治理層面，本公司建構了以董事會為最高層級的人權管理架構，並由永續發展委員會下轄之「永續發展推動小組－社會與企業關懷組」負責規劃與執行，確保人權保障落實於日常營運之中。</p> <p>本公司訂定「人權盡職調查程序」，透過人權議題風險辨識與評估，設計風險管理及減緩措施，進行改善及後續追蹤，以有效降低人權風險之影響及衝擊。</p> <p>人權盡職調查執行程序：</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">制定人權政策</div> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">規範適用對象</div> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">辨識人權風險</div> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">評估風險管理</div> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">追蹤改善情況</div> <div style="background-color: #4a7ebb; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 5px;">定期監督作業</div> </div> <p>本公司調查範圍為員工的部分，本公司於114年度鑑別出九項人權議題，就衝擊程度排序後，調查結果納入相關職能和流程，並針對重要人權議題提出減緩及補救措施，以降低人權的風險。</p> <table border="1" data-bbox="789 263 983 981" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">人權關注議題</th> <th style="width: 30%;">辨識風險來源</th> <th style="width: 40%;">管理及減緩風險</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.友善安全的工作環境，有尊嚴的對待員工</td> <td>1.工作傷害 2.職業安全衛生</td> <td>1.權責單位定期自主檢查，維護工作環境安全衛生狀況。 2.勞安室每月不定期抽檢各區工作場所。</td> </tr> <tr> <td>2.禁止任何不法歧視、騷擾性騷擾、職場暴力、恐嚇</td> <td>1.職場暴力 2.騷擾</td> <td>1.制定「預防職場不法侵害之聲明」，且公告於公司</td> </tr> </tbody> </table>	人權關注議題	辨識風險來源	管理及減緩風險	1.友善安全的工作環境，有尊嚴的對待員工	1.工作傷害 2.職業安全衛生	1.權責單位定期自主檢查，維護工作環境安全衛生狀況。 2.勞安室每月不定期抽檢各區工作場所。	2.禁止任何不法歧視、騷擾性騷擾、職場暴力、恐嚇	1.職場暴力 2.騷擾	1.制定「預防職場不法侵害之聲明」，且公告於公司
人權關注議題	辨識風險來源	管理及減緩風險										
1.友善安全的工作環境，有尊嚴的對待員工	1.工作傷害 2.職業安全衛生	1.權責單位定期自主檢查，維護工作環境安全衛生狀況。 2.勞安室每月不定期抽檢各區工作場所。										
2.禁止任何不法歧視、騷擾性騷擾、職場暴力、恐嚇	1.職場暴力 2.騷擾	1.制定「預防職場不法侵害之聲明」，且公告於公司										

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3.性騷擾 4.歧視 5.人權申訴機制</p> <p>之行為，提供申訴機制並妥適處理各項人權侵害</p>	<p>內部網站讓員工週知。 2.制定與落實「人權政策」。 3.實施預防職場暴力、歧視騷擾、性騷擾之宣導。 4.制定「檢舉制度管理辦法」，且公告於公司內部網站讓員工週知。 5.於公司官網架設利害關係人溝通專區，並將申訴管道公告於公司內部網站。</p>
		<p>3.禁止強迫勞動</p>	<p>1.透過內部網站進行常態性宣導，禁止強迫勞動。 2.透過考勤系統設定，避免違法排班及改善超時工作。 3.例行執行勞動條件查核，確保工作時數、加班給付均符合法規。</p>
		<p>4.禁止人口販運、禁用童工</p>	<p>1.透過內部網站進行常態性宣導，不以武力或各種脅迫手段招募、販運員工並禁止雇用15歲以下童工。 2.檢視受僱人之加保明細(出生年月日)，確保未雇用童工。 3.針對公司預計僱用之外籍員工，請其提供合法聘僱許可文件，確認身分合法性後再聘用；針對繼續聘僱之外籍員工，在聘僱許</p>

推動項目	執行情形		與上市公 司永續發 展實情 務守則差 異情形 及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>可期滿前主動辦理展延，並提醒同仁辦妥居留證明。</p> <p>5.落實職場多元雇用確保工作機會平等</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.招募與升遷過程未平等對待 2.平等報酬 <p>6.假進同仁身心健康及工作生活平衡</p>	
			<p>1.透過內部網站進行常態性宣導，禁止就業歧視。</p> <p>2.不分性別、年齡、種族同工同酬。</p> <p>3.優先僱用原住民、新住民員工，並確保平等之工作。</p> <p>1.推動「健康管理計畫」，聘任護理師隨時提供健康諮詢與照護等全方位管理計畫。</p> <p>2.於公司內部網站提供衛教宣傳，鼓勵員工做好自我健康管理。</p> <p>3.提供多元化活動，包含藝文及運動等類型，落實工作與生活平衡。</p> <p>4.設有「員工協助服務方案EAP」，提供同仁有效及時的關心與協助，另有專業資源可使用，或轉介至專業諮詢輔導機構。</p> <p>1.由各部門提名勞方代表，定期召開勞資會議，開放直接對話，進行各項福利與制度、就業情形、工作環境改善及促進勞資合作等議案溝通。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 於工作規則中載明意見溝通管道資訊，並公開於內部網站。 3. 公司官網架設利害關係人溝通專區。</p> <p>8. 禁止對原住民、外籍勞工、身心障礙者、高齡者歧視及騷擾</p> <p>9. 假進聘用身心障礙者與原住民</p>	
(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?	✓	<p>1. 招募與升遷過程未有平等對待</p> <p>2. 缺乏多元溝通管道</p> <p>1. 職缺為公開招聘，不因種族、國籍、年齡、身心障礙而在薪酬、福利、升遷、調薪等工作條件及就業權益等予以差別待遇。</p> <p>2. 透過內部網站進行常態性宣導，禁止就業歧視。</p> <p>3. 公司官網架設利害關係人溝通專區。</p> <p>1. 職缺為公開招聘，不因種族、國籍、年齡、身心障礙而在薪酬、福利、升遷、調薪等工作條件及就業權益等予以差別待遇。</p> <p>2. 與外部進用身障人員機構合作，提供工作機會。</p> <p>3. 符合法令今足額進用身心障礙者與原住民。</p> <p>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、端午節及中秋節獎金、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、員工認股權制度及員工持股信託等)，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。</p> <p>本公司章程第二十三條，公司應以不低於當年度獲利情況百分之一分派員工酬勞，若公司當年度有獲利，前項員工酬勞應提撥不低於10%為基層員</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市公 司永續發 展實情 務守則差 異形及 原因
	是	否	
(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？	✓		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？	✓		無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準	✓		無重大差異

執行情形

摘要說明

工分派酬勞。本公司提供具競爭力的薪酬，以吸引、培育並留任人才，獎勵能創造績效且持續貢獻的員工；除參考市場標竿企業及薪資調查報告外，亦考量產整體薪資，進行薪酬競爭力分析，制定相關薪酬策略。本公司整體薪酬包括本薪、獎金及酬勞，視公司營運績效及個人績效狀況，發給績效獎金。

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，114年度提繳新制退休金之認列金額為新台幣4,352千元。

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，尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，並宣導預防職場不法侵害之聲明，保障員工在職務中免受身體或精神不法侵害，以建構健康幸福職場。

本公司積極落實職業安全管理，新進同仁均須接受三小時之安全衛生教育訓練，內容涵蓋消防避難演練、職安基礎知識及相關防護規範。在健康管理方面，本公司每年定期辦理全體員工健康檢查，並針對從事特殊危害作業之人員執行特殊健康項目。此外，為建構健康舒適的工作環境，辦公區域每半年定期執行作業環境監測；針對輻射作業場所，則落實每日巡檢、定期監測環境輻射及嚴格的人員劑量管制，透過全方位的工作環境監測與健康管理，守護同仁之作業安全。

民國114年度本公司未發生因工作導致的死亡、職業病或重大職業災害。民國114年度本公司之火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率均為0。

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。

本公司訂有「客戶溝通管制程序」，在客戶關係與溝通上，透過不定期的會議與拜訪，以期建立良好的合作關係。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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		摘要說明 法提供保護消費者權益政策及申訴方式。產品諮詢服務窗口為業務單位，提供客戶第一時間回應相關問題，另本公司客戶除可透過本公司網站進行的溝通，本公司客戶溝通聯繫資訊網址:https://www.heron-neutron.com/contact-investor。本公司 114 年度並無接獲任何經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司訂定有「供應商管理程序」，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，雙方共同努力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？	✓	民國 115 年度執行 114 年度永續報告書編制，並依規定提供報告書予第三方驗證單位進行確信。	115 年度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」訂定「永續發展實務守則」		「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；並依相關規定執行。	本公司已依
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)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																					
<p>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。</p>	<p>本公司董事會為公司整體風險管理之最高單位，負最終監督責任，依循營運策略與公司所處之經營環境，以遵循法令與強化風險控管為目標，確保企業能充分掌握並管理營運所面臨的各項風險。董事會亦為公司最高氣候治理單位，從永續發展的角度監督並擬定氣候變遷相關策略，使氣候議題融入公司長期發展與治理架構。</p> <p>董事會授權永續發展委員會設立永續發展推動小組推動氣候變遷管理各項作業，負責統籌並結合各工作小組進行氣候相關風險與機會資料之收集與調查，並將相關評估結果提交高階主管及永續發展委員會檢視，永續發展委員會每年至少一次向董事會報告 ESG 與氣候議題的執行進度、策略目標與進度訂情形，並執行董事會所訂定之氣候治理方向與管理要求。</p> <p>永續發展委員會與審計委員會統整重要氣候風險及其應對措施，由審計委員會將氣候風險管理執行狀況及改善進度併入整體風險管理報告中，定期向董事會報告 ESG 與氣候議題之執行進度、策略目標與制度修訂情形，使董事會能充分掌握公司永續與氣候管理狀況並履行監督責任。</p>																					
<p>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)。</p>	<p>以下為各項氣候相關風險機會、潛在財務影響及策略：</p> <table border="1" data-bbox="583 97 996 1129"> <thead> <tr> <th data-bbox="583 940 613 1129">類型</th> <th data-bbox="583 762 613 940">氣候風險議題</th> <th data-bbox="583 651 613 762">影響期間</th> <th data-bbox="583 467 613 651">潛在財務影響</th> <th data-bbox="583 284 613 467">策略</th> <th data-bbox="583 97 613 284">效益</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="613 940 661 1129">轉型風險</td> <td data-bbox="613 762 661 940">強化排放量報導義務</td> <td data-bbox="613 651 661 762">短期</td> <td data-bbox="613 467 661 651"> 主管理關要求揭露永續報告書、溫室氣體排放量與確信，導致營運成本增加。 </td> <td data-bbox="613 284 661 467"> 培訓內部人員掌握碳盤查核技術，藉由原始活動數據與對應係數之關聯性，建立標準化蒐集制度。 </td> <td data-bbox="613 97 661 284"> 從源頭提升數據精準度，並極小化因資訊缺漏所衍生的溝通成本。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="661 940 710 1129">實體風險</td> <td data-bbox="661 762 710 940">平均氣溫上升</td> <td data-bbox="661 651 710 762">長期</td> <td data-bbox="661 467 710 651"> 氣溫上升導致對冷卻設備(如空調)需求上升，用電量上升，相關營運成本也上升。 </td> <td data-bbox="661 284 710 467"> 本公司已導入室內空調恆溫管理(設定 26-28°C)、提升設備散熱效率與降低熱負載，逐步 </td> <td data-bbox="661 97 710 284"> 降低高溫期間空調負載對營運的衝擊，並提升因應未來氣候變化趨勢變動的韌力。 </td> </tr> </tbody> </table>				類型	氣候風險議題	影響期間	潛在財務影響	策略	效益	轉型風險	強化排放量報導義務	短期	主管理關要求揭露永續報告書、溫室氣體排放量與確信，導致營運成本增加。	培訓內部人員掌握碳盤查核技術，藉由原始活動數據與對應係數之關聯性，建立標準化蒐集制度。	從源頭提升數據精準度，並極小化因資訊缺漏所衍生的溝通成本。	實體風險	平均氣溫上升	長期	氣溫上升導致對冷卻設備(如空調)需求上升，用電量上升，相關營運成本也上升。	本公司已導入室內空調恆溫管理(設定 26-28°C)、提升設備散熱效率與降低熱負載，逐步	降低高溫期間空調負載對營運的衝擊，並提升因應未來氣候變化趨勢變動的韌力。
類型	氣候風險議題	影響期間	潛在財務影響	策略	效益																	
轉型風險	強化排放量報導義務	短期	主管理關要求揭露永續報告書、溫室氣體排放量與確信，導致營運成本增加。	培訓內部人員掌握碳盤查核技術，藉由原始活動數據與對應係數之關聯性，建立標準化蒐集制度。	從源頭提升數據精準度，並極小化因資訊缺漏所衍生的溝通成本。																	
實體風險	平均氣溫上升	長期	氣溫上升導致對冷卻設備(如空調)需求上升，用電量上升，相關營運成本也上升。	本公司已導入室內空調恆溫管理(設定 26-28°C)、提升設備散熱效率與降低熱負載，逐步	降低高溫期間空調負載對營運的衝擊，並提升因應未來氣候變化趨勢變動的韌力。																	

	機會	提升能源使用效率	中期	推動能源績效管理，汰換耗能設備、導入節能設備，短期內增加支出，中長期可降低用電量及營運成本。	調整用電管理程序。 透過推動能源管理計畫減少溫室氣體、耗水量，推動資源回收減少廢棄物產出，以及全面推動作業流程電子化。	減少溫室氣體排放、耗水量及廢棄物產出，提升能源使用效率。
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>本公司識別之主要氣候實體風險為平均氣溫上升。未採取任何管理措施之財務衝擊如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 氣溫升高將導致長期的用電量增加，造成營運成本持續上升。 2. 頻繁使用能源可能造成供電不穩情形發生，間接影響設備運轉導致營運中斷。 <p>為降低上述財務衝擊，不棄已推動管理措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提升辦公空間能源效率，減少電力使用並降低高溫對營運作的壓力。 2. 導入節能設備及推動能源管理系統，提升能源使用效率，降低能源消耗並減少碳排放。 3. 推動資源回收再利用，進一步促進能源效益與環境永續。 <p>公司透過風險管理程序與永續委員會之定期監控，強化對氣候風險的掌握，使營運可及早因應環境變化，降低其對財務造成的影響。</p>					
<p>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。</p>	<p>本公司依據《風險管理政策與程序》管理氣候相關風險，針對氣候變遷議題進行系統性的評估與分析，擬訂相應對策及行動方案，以降低對營運的影響。各風險管理單位每年定期追蹤氣候風險變化，並完成氣候風險的辨識、衡量與監控；包括依職能分工進行風險辨識、評估其發生機率與衝擊程度、持續監控外部環境與既有控管措施成效。評估結果提交高階主管及永續發展委員會檢視，由永續發展委員會與審計委員會統整重要氣候風險及其應對措施，再由審計委員會將氣候風險管理執行狀況及改善進度併入整體風險管理報告中，定期向董事會進行風險報告，並依企業策略及利害關係人期待提出最適之風險回應方案，使氣候風險管理能與公司整體治理架構及風險管理制度充分整合，落實董事會有效監督與治理。</p>					
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應</p>	<p>目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。</p>					

<p>說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>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質體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p>
<p>7.若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>目前尚無使用破定價之規劃工具。</p>	<p>目前尚無使用破定價之規劃工具。</p>
<p>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。</p>	<p>本公司目前正在進行溫室氣體盤查作業，未來將依盤查結果作為設定氣候相關目標基礎，建立年度追蹤機制，以提升能源使用效率與減少電力消耗為方向作準備。</p>	<p>本公司目前正在進行溫室氣體盤查作業，未來將依盤查結果作為設定氣候相關目標基礎，建立年度追蹤機制，以提升能源使用效率與減少電力消耗為方向作準備。</p>
<p>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(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>溫室氣體盤查及確信情形如下表 1-1、減量目標、策略及具體行動計畫情形如下表 1-2。</p>	<p>溫室氣體盤查及確信情形如下表 1-1、減量目標、策略及具體行動計畫情形如下表 1-2。</p>

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 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
本公司依 GHG Protocol 準則執行溫室氣體盤查，114 年度溫室氣體排放量如下：		
年度	範圍	排放量(公噸 CO ₂ e)
114 年(內部盤查)	範疇一	0.0875
114 年(內部盤查)	範疇二	748.9113

以上資料涵蓋範圍：本公司所有營運單位。

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。

本公司實收資本額未達新台幣 50 億元，依金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規範，應於 115 年度完成 114 年個體溫室氣體內部盤查，並於 117 年度完成 116 年度個體溫室氣體外部查證。為確保執行進度與合規性，本公司已提前委任第三方驗證單位，預計於 115 年度啟動外部查證作業。

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。	
1. 溫室氣體減量基準年及其數據：本公司基準年為 114 年，其範疇一排放量為 0.0875 公噸 CO ₂ e，範疇二為 748.9113 公噸 CO ₂ e。	
2. 減量目標：我們將減量目標設定於 119 年達成範疇一與範疇二溫室氣體排放較基準年減量 10%，並於 139 年實現淨零排放。	
3. 策略及具體行動計畫：本公司以自主盤查、定期揭露及自願減量為主要策略，推動能源管理計畫以降低溫室氣體密集度。	
4. 減量目標達成情形：本公司於 114 年進行第一次盤查，相關進展與數據資訊請參閱本公司永續報告書中「氣候行動」章節。	

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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行為風險之營業活動，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

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>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。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓	<p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範由總經理室擔任推動企業誠信經營之專責單位，負責策劃並落實防範不誠信行為方案，並定期向董事會報告執行成效。專責單位已於民國 115 年 3 月 10 日向董事會呈報 114 年度之誠信經營執行成果。</p> <p>為深耕誠信企業文化，本公司 114 年度除持續強化內部控制機制外，亦積極辦理「內部重大資訊處理及防範內線交易」及「誠信經營」專題宣導，年度培訓共計 134 人次、總時數 534 分鐘，確保全員落實法規遵循。此外，本公司於官網設立利害關係人專區以維持溝通管道暢通，114 年度未接獲任何內外部檢舉案件，亦無涉及不誠信行為之情事。</p>	無重大差異
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓	<p>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。</p>	無重大差異
<p>(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</p>	✓	<p>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劃執行各項查核作業。</p>	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	
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？		摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	本公司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勵。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	本公司於「檢舉制度管理辦法」訂有處理程序；又檢舉案之處理均以保密、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。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	本公司依「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諸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董事會日期後，告知規範對象禁止交易之封閉期間，並由服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議決通過，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。

(八) 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/>。

(九) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：114 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

(十) 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。

(十一)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
股東常會	114/06/19	承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表
		承認本公司 113 年度虧損撥補案
		通過修正「公司章程」

2.董事會重要決議事項

屆次	會議日期	重要決議
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」

屆次	會議日期	重要決議
		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「健全營運計劃書」
		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
第四屆第四次董事會	114/07/24	通過 114 年第二季財務報告案
		通過本公司擬向第一商業銀行申請授信額度事宜
		通過修訂本公司「董事會議事規範」案
		通過本公司辦理現金增資發行新股供初次上市前公開承銷案
		通過本公司 114 年現金增資經理人員工認股事宜
		通過本公司 114 年公司員工薪資調整案
		通過修訂與關係人簽定買賣契約

屆次	會議日期	重要決議
第四屆第五次董事會	114/10/09	通過本公司擬投資佳世達集團 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司)案
		通過本公司擬與竹科管理局承租土地案
		通過 114 年第三季財務報告案
		通過員工認股權憑證行使認購發行普通股案
		通過訂定本公司"處理董事要求之標準作業程序"案
第四屆第六次董事會	114/12/10	通過本公司擬與 Advanced Cyclotron Systems Inc. 簽署技術授權加速器案
		通過本公司新設海外子公司及其代表人指派
		通過本公司 115 年度營運計劃(含預算)
		通過本公司 115 年度稽核計畫
		為整合本公司董事會功能性委員會之運作並提升公司治理效能，擬將提名委員會相關職權併入現行薪資報酬委員會，同時將委員會名稱變更為「薪資報酬暨提名委員會」，並配合修訂原「薪資報酬委員會組織規程」及更名為「薪資報酬暨提名委員會組織規程」
		通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案
		通過實施員工持股信託案
		通過 115 年 2 月發予經理人之年終暨績效獎金
第四屆第七次董事會	115/03/10	通過本公司廠房及辦公室新建工程之資本支出預算案
		通過本公司 114 年度營業報告書及財務報告案
		通過本公司 114 年度虧損撥補案
		通過 114 年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」案
		通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案
		通過本公司 115 年度簽證會計師委任及報酬案
		通過修正「公司章程」案
		通過本公司基層員工之範圍案
		通過本公司中國信託商業銀行申請授信額度續約
		通過員工認股權憑證行使認購發行普通股案
		通過增選獨立董事一席案
		通過本公司 115 年股東常會召集事宜

(十二)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	114/01/01	2,990	3,908	6,898	註
	白淑蓓	~114/12/31				

註：非審計公費服務包含工商登記、財務顧問服務、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	114 年度		115 年截至 3 月 31 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	鉅享捷悅股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：許金榮	-	-	-	-
董事/ 大股東	漢信投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：黃民奇	-	-	-	-
董事/ 大股東	勝盟投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：陳迎璞	-	-	-	-
董事/ 大股東	漢信股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：林淑玲	-	-	-	-
獨立董事	楊千	-	-	-	-
獨立董事	林志潔	-	-	-	-
獨立董事	謝昌辰	-	-	-	-
總經理	沈孝廉	180,000	-	-	-
副總經理	王文振	90,000	-	-	-
副總經理	林正崧	60,000	-	-	-
副總經理	吳彥達	137,500	-	-	-
副總經理	陳韋霖	170,000	-	10,000	-

(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

115年03月29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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
漢信投資股份有限公司	27,960,788	17.70%	-	-	-	-	漢信(股)公司	關係人	
代表人：黃美智	-	-	412,000	0.26%	-	-	-	-	
漢信股份有限公司	21,009,000	13.30%	-	-	-	-	漢信投資(股)公司	關係人	
代表人：別鳳華	35,120	0.02%	-	-	-	-	-	-	
勝豐投資股份有限公司	17,377,071	11.00%	-	-	-	-	-	-	
代表人：吳如梅	-	-	-	-	-	-	-	-	
同心投資有限公司	11,133,000	7.05%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳利圭	-	-	-	-	-	-	-	-	
有德投資股份有限公司	11,131,000	7.05%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳利圭	-	-	-	-	-	-	-	-	
鈺琥投資有限公司	6,399,000	4.05%	-	-	-	-	-	-	
代表人：林福興	-	-	-	-	-	-	-	-	
寶悅投資有限公司	6,000,000	3.80%	-	-	-	-	-	-	
代表人：林冬青	83,349	0.05%	-	-	-	-	-	-	
祿采股份有限公司	2,684,000	1.70%	-	-	-	-	-	-	
代表人：呂輝強	-	-	-	-	-	-	-	-	
財團法人工業技術研究院	2,676,000	1.69%	-	-	-	-	-	-	
代表人：劉文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	
鄭美苓	1,996,000	1.26%	-	-	-	-	-	-	

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 114 年度未有採權益法之投資，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
114.09	600	200,000	2,000,000	156,488	1,564,875	現金增資	無	114.09.26 竹商字第 1140030865 號
114.10	10	200,000	2,000,000	157,512	1,575,120	員工認股權	無	114.10.27 竹商字第 1140033165 號
115.03	10	200,000	2,000,000	157,675	1,576,755	員工認股權	無	115.03.18 竹商字第 1150007793 號
115.03	10	200,000	2,000,000	157,995	1,579,955	員工認股權	無	員工認股權憑證已執行尚未辦理變更登記股份 320,000 股

2.股份種類

115 年 3 月 31 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	157,995,500	42,004,500	200,000,000	本公司股票為上市公司股票

(二)主要股東名單

115年3月29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	17.70%
2	漢信股份有限公司	21,009,000	13.30%
3	勝璽投資股份有限公司	17,377,071	11.00%
4	同心投資有限公司	11,133,000	7.05%
5	有德投資股份有限公司	11,131,000	7.05%
6	鈺琥投資有限公司	6,399,000	4.05%
7	寶悅投資有限公司	6,000,000	3.80%
8	祿采股份有限公司	2,684,000	1.70%
9	財團法人工業技術研究院	2,676,000	1.69%
10	鄭美苓	1,996,000	1.26%

(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 114 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：

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及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。

本公司當年度如有獲利，於第一項員工酬勞中，應提撥不低於 10% 為基層員工分派酬勞。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 114 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 114 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

115 年 3 月 31 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	3.79%		
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	677,000 股	1,450,000 股	1,070,500 股
已執行認股金額	6,770,000 元	14,500,000 元	10,705,000-
未執行認股數量(註)	36,250 股	765,000 股	1,276,500 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(%)	0.02%	0.48%	0.08%
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 724,750 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

115 年 3 月 31 日

身分	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	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)	0.99%	732,500	10	7,325,000	0.46%	840,000	10	8,400,000	0.53%
	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	1,557,750 (註 3)	0.98%	1,105,000,250	10	11,050,000	0.7%	452,750	10	4,527,500	0.28%
	經理	許○榮 (註 3)										
	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

註 3：經理許○榮於 2025/9/30 離職，不含其離職而失效 69,250 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
- 5. 含硼藥物

2. 114 年度主要產品占營業比重

單位：千元；%

產品	銷售金額	銷售比重
治療用含硼藥物(BPA)	4,439	43.06
恩慈治療照射收入	5,869	56.94
合計	10,308	100.00

3. 公司目前提供之商品(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用 ¹⁸F 含硼藥物 (FBPA) (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 系統設計以及輻射屏蔽設計等。

- (1) 版圖設計服務：根據客戶場域條件與建築結構限制，整合醫療設備、輻射屏蔽、機電管線及空調通道的配置。版圖設計以空間利用效率與安全性為原則，合理規劃治療室、控制室及輔助區域的位置，確保操作流程順暢、緊急

疏散通道完善，並與輻射屏蔽設計協同，最大化降低輻射外洩及活化風險，同時兼顧建築施工便利性與維護便利性。

- (2) AB-BNCT 系統整合設計服務：涵蓋中子束產生、調控、治療床與劑量監測等核心設備。系統設計依據臨床治療需求及輻射防護要求，選擇高效能中子源與精密束流控制元件，確保治療精準度與患者安全。同時，系統設計充分考慮與輻射屏蔽、空調及機電管路的協同配置，確保中子活化控制、氣體排放管理及輻射洩漏符合相關法規標準，並維持設備操作、維護與升級的便利性。
- (3) AB-BNCT 的輻射屏蔽設計服務：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最適屏蔽厚度與設計方案，同步考慮機電系統與空調之必要管道，確保輻射洩漏與氣體排放符合輻照法規需求。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降低衍生輻射量。

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，透過加速器加速質子撞擊靶材後產生中子源，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：患者擺位是複雜且高風險的行為，本公司所開發的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，可讓工作人員快速且精準地完成患者擺位。目前該系統也與高自

由度機械臂治療床系統結合，實現患者自動擺位功能，更進一步的大幅降低定位時間與風險。

- (8) 治療計劃系統與劑量計算引擎：本公司開發之治療計劃系統將複雜的治療計畫流程，由直覺的流程化、圖形化頁面呈現，即使一般使用者也能在短時間內熟悉基本操作。此外，對比於國際競廠的治療計劃系統多對接通用型蒙地卡羅程式作為劑量計算引擎，該類型引擎雖精準度高，但需耗費大量資源與時間才可完成計算；本公司治療計劃系統中的劑量計算引擎為自主開發，針對硼中子捕獲治療的需求進行優化，保留蒙地卡羅演算法的精準度，同時大幅提高計算效率約 20 至 100 倍。

AB-BNCT 治療用含硼藥物及治療前正子影像診斷標幟 ^{18}F 含硼藥物

(1) AB-BNCT 治療用含硼藥物 (BPA)

治療用含硼藥物 (BPA) 為類苯丙胺酸之硼-10 載體，利用腫瘤細胞對胺基酸攝取較高之特性，經由胺基酸轉運機制 (如 LAT-1: L-type amino acid transporter 1) 使硼-10 輸運並累積於癌細胞內，以利後續硼中子捕獲治療

(BNCT) 之進行。BPA 為早期即被提出並廣泛研究之含硼藥物，整體而言專利限制相對較少；本公司所提供之 BPA 係依循產業實務基礎，並配合本公司品質管理與供應需求進行開發、製造與供應，以維持產品品質與批次一致性。

(2) 治療前正子影像診斷用 ^{18}F 含硼藥物 (FBPA)

治療前正子影像診斷用 ^{18}F 含硼藥物 (FBPA) 係結合核子醫學技術，將放射性同位素氟-18 (^{18}F) 標幟於 BPA 分子上，並以正子斷層造影 (PET) 呈現含硼藥物於患者體內之分佈情形，包含腫瘤與鄰近正常組織之相對攝取情形。其結果可用於協助判斷患者是否適合接受 BNCT 治療，並作為治療計畫制定與療效評估之重要參考。

AB-BNCT 醫療系統定期維修維護服務

本公司提供 AB-BNCT 醫療系統全方位維修與維護服務，涵蓋所有關鍵子系統，包括中子束產生與調控、治療床、劑量監測、輔助機電設備及控制系統。維護服務依照定期保養計畫進行，內容包括耗材更換、系統參數校正、偵檢器校準、軟硬體功能檢測與預防性維護，以確保設備穩定運行與治療精準度。維修服務則提供完整問題診斷、故障排除、零組件更換及系統升級支援，並結合遠端監控與技術諮詢服務，即時掌握設備運作狀態，快速回應異常事件。此維護與維修方案旨在延長設備壽命、降低非計畫停機時間，確保臨床治療安全性與持續可用性。

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，針對加速器研發方向，逐步引入射束線與質子加速器製造技術；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，整合本公司獨創技術，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：本公司以現有硼-10 載體藥物 BPA 為基礎，規劃持續探索其於癌症治療之應用潛力。除持續推動復發型頭頸癌之藥品查驗登記相關工作外，亦同步展開新適應症之可行性評估與開發規劃。現階段評估中之適應症包含復發性腦膜瘤、三陰性乳癌、肺癌、胰臟癌、大腸癌、肉瘤、甲狀腺癌及卵巢癌等，將先透過細胞與動物試驗進行初步可行性評估，並依據評估結果與資源配置，擇定後續優先推動之適應症。除適應症拓展外，本公司亦將強化產學研合作與整合，推動新型含硼藥物之研究與開發，針對具潛力之新型態含硼藥物（例如抗體含硼藥物複合體），持續進行技術評估與開發佈局，以擴充未來產品線並提升長期競爭力。

(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 2025 年已增加至 41 座，其中以中國大陸的增加量最為可觀，目前有 18 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 FBPA 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术升級和市場佈局，鞏固在全球 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、精準劑量控制能力與完整的週邊配套系統，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、深化與臺北榮民總醫院、中國醫藥大學附屬醫院、竹銘醫院、新加坡國立大學醫院、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	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日止
研發費用	321,865	53,718
營業收入淨額	10,308	2,885
研發費用占營業收入淨額之比例	3,122%	1,862%

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、治療定位系統、輻射屏蔽設計)、含硼治療用藥物(BPA)及正子影像診斷前標幟 ^{18}F 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
2025	<p>AB-BNCT 系統精進： 成功結合實時患者定位系統與機械臂治療床，實現自動化患者定位功能。 發佈 Herizon 治療計劃系統與計算引擎，另優化治療計劃系統，提升系統操作安全與使用者體驗。</p> <p>輻射屏蔽設計： 完成中子屏蔽材料優化與量產實現、屏蔽工法模組化導入，縮短建物交付工期並降低成本。</p> <p>治療量能擴大： 取得第二治療室核安會使用許可證明，規劃於 2026 年度啟用，提升單一設施運轉量能。</p> <p>治療品質與品保系統： 標準化 BNCT 中子品保程序與設備，降低工作人員操作負擔與門檻。</p>

(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。本公司已於 2025 年成功與佳世達南京明基醫院簽訂合作協議；另基於日本、韓國等國家對於 BNCT 技術的早期應用經驗，以及新加坡作為東南亞醫療與研究樞紐的戰略地位，本公司重點布局亞洲市場，包括日本、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。本公司於 2025 年分別與日本及新加坡的重要醫療與研究機構建立合作關係，實際推動 AB-BNCT 技術於臨床研究與設備建置層面的落地應用。透過與日本學術醫療單位的臨床合作，以及在新加坡設立區域型 AB-BNCT 研究與應用據點，本公司逐步建立以日本為臨床經驗核心、新加坡為區域擴散樞紐的市場發展模式，為後續亞洲市場拓展奠定基礎。

(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。本公司於 2025 年與歐洲知名軟體開發商 Cosylab 簽訂雙向代理合作協議，除自營外，將攜手 Cosylab 共同以高端醫學中心和腫瘤專科醫院為切入點，尋求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，本公司將在全球積極推動市場教育與技術普及，致力成為制定 BNCT 臨床指引的領導者。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，推動標準化治療流程的建立，並藉此塑造強大的品牌形象與市場信任度。

(6) 新適應症拓展

本公司將積極推動 BNCT 技術在多種腫瘤與病症上的臨床應用拓展，致力成為新適應症開發的領導者。透過與全球頂尖醫療機構和研究中心合作，開展臨床試驗與科研項目，驗證 BNCT 在不同腫瘤類型及治療需求中的療效與安全性。同時，結合數據分析與臨床實證，建立標準化的治療策略與流程。透過拓展新適應症，我們不僅提供更多臨床解決方案，也大幅擴展潛在患者群與治療需求，從而增強 BNCT 技術的市場潛力與醫療價值，為公司品牌與全球市場布局提供長期支撐。

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，公司計畫在臺灣的七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，於中國南京、新加坡率先設立 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。

2. 市場占有率

本公司已成功在中國醫藥大學新竹附設醫院安裝了第一台 AB-BNCT 設備，並開始進行臨床試驗。2025 年開始台北榮民總醫院 AB-BNCT 的系統建置，預計 2027 年將完成。另本公司於 2025 年分別與日本及新加坡的重要醫療與研究機構建立合作關係，實際推動 AB-BNCT 技術於臨床研究與設備建置層面的落地應用。透過與日本學術醫療單位的臨床合作，以及在新加坡設立區域型 AB-BNCT 研究與應用據點，本公司逐步建立以日本為臨床經驗核心、新加坡為區域擴散樞紐的市場發展模式，為後續亞洲市場拓展奠定基礎。本公司預計將在未來幾年內顯著提升市場佔有率。

3. 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，2024 年全球癌症放射治療市場規模估計為 104 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)因其高精準性和低副作用，正在成為業界關注的焦點。2025 年全球硼中子捕獲治療市場規模估計為 3.9 億美元，預計到 2034 年將達到 96.9 億美元，年複合增長率(CARG)約為 43.3%。

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。

4. 競爭利基

(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 A 公司	韓國 B 公司	中國 C 公司	美國 D 公司	美國 E 公司
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：^bIAEA 0.5 eV < E < 10 keV

註 2：^a0.5 eV < E < 40 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。憑藉在臺灣累積的成功經驗，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。

5. 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。
- 垂直整合的能力：本公司具備從 AB-BNCT 系統與設施設計、設備建置、含硼藥物與治療前影像診斷，到維修維護與臨床支援的完整垂直整合能力，可降低跨供應商整合風險，提升系統穩定性與治療安全性，並有助於臨床數據累積與治療流程標準化，強化整體市場競爭力。
- 國產國造優勢：本公司核心技術與關鍵設備採取國產國造策略，透過自主研發與在地製造，建立完整且可控的供應鏈體系。此策略不僅降低對進口設備之依賴，同時亦有助於提升成本控管，強化長期技術自主性與競爭門檻，為後續市場擴展與國際輸出奠定穩固基礎。
- 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) 不利因素與因應對策：

- 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。
- 臨床接受度與治療指引尚未完全建立：由於 BNCT 屬於新興精準放射治療技術，臨床應用經驗仍在累積中，治療流程與臨床指引尚未全面標準化，多數醫師對技術理解與實務操作仍需學習與適應，可能影響初期臨床接受度。因應此一挑戰，本公司將持續透過醫師培訓、臨床示範中心建置及與國際

醫療機構合作，累積臨床證據並推動標準化治療流程，逐步建立共識型臨床指引，以提升醫師信任度與臨床採用率。

(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

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 B10 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。B10 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(B10 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。

- 治療前正子影像診斷用 18F 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)，藉由標記誌 F18，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。

(三)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。

(四)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			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	台灣神隆	8,880	89.16	無	台灣神隆	87,615	84.87	無
	其他	1,079	10.83		其他	15,618	15.13	
	進貨淨額	9,959	100.00		進貨淨額	103,233	100.00	

本公司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 114 年度僅有恩慈治療照射費及含硼藥物 BPA 之營收。

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	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
1	-	-	-	-	自然人	5,869	56.94	-
	其他	-	-	-	台北榮總	4,439	43.06	-
	銷貨淨額	-	-	-	銷貨淨額	10,308	100.00	

三、從業員工

年 度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	5	5	5
	研發及技術人員	31	56	69
	一般職員	23	40	40
	合 計	59	101	114
平 均 年 歲		38.6	38.2	37.7
平 服 務 年 均 資		1.7	1.7	1.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	6	10	14
	碩 士	36	63	76
	大 專	16	28	24
	高 中	1	0	14
	高 中 以 下	0	0	0

註：上述員工不包含工讀生及部分工時人員。

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、團保。
- (2) 年終獎金及績效獎金。
- (3) 端午節及中秋節獎金。
- (4) 慶生會。
- (5) 每週五下午茶
- (6) 婚喪喜慶及生育致贈禮金、慰問金。
- (7) 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。
- (8) 每年健康檢查。
- (9) 員工認股權制度。

- (10) 員工持股信託。
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)及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：每季舉行勞資協商會議，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，至少每年一次向董事會報告。最近一次提報董事會日期為 115 年 3 月 10 日。

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
委託生產	台灣神隆股份有限公司	2023/10/11 起依各契約所訂效期	B-10 L-BPA 原料藥及製劑之開發、生產，依各階段進程簽署多項契約	供應商未就產品智財權提供完整擔保
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 簽署，自標的物交付起 11 年	BNCT 設備維修保固	無
委託開發	BIODURO LLC DBA BIODURO-SUNDIA	2024/11/27 起依各契約所訂效期	FBPA 前驅物開發、生產，依各階段進程簽署多項契約	無
委託開發	吉晟生技股份有限公司	2025/02/11 起依各契約所訂效期	18F-FBPA 開發、製程穩定、生產，依各階段進程簽署多項契約	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	授權於特定地區、授權方式有相應安排、學校未就被授權專利提供完整擔保
買賣契約	Hermes-Epitek Corp.	2024/11/01 起生效	供應「加速器型硼中子捕獲治療設備及其相關輻射防護設施」，約定由臺北榮民總醫院使用。	無
買賣契約	Advanced Cyclotron Systems Inc.	2025/4/28~驗收保固完成	採購加速器供建置北榮 BNCT 系統建置	供應商未就產品智財權提供完整擔保
合作協議	南京明基醫院有限公司	2025/8/26 生效	BNCT 共建合作	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合作意向書	University of Tsukuba	2025/10/22 生效	BNCT 臨床應用發展與治療策略創新。禾榮負責投入研究、臨床、藥品、治療等必要資源。	無
合作意向書	Cosylab d.d.	2025/11/5~2026/11/4	雙方互相代理；	擔任 Cosylab d.d. 台灣區獨家代理。
合作協議	National University Hospital (Singapore) Pte Ltd. Bioprocessing Technology Institute, A*STAR Research Entities	2025/12/8~2028/12/7	BNCT 共建合作 禾榮負責投入設施建置、輻射安全等必要資源	無
投資協議	BENQ BM Holding Cayman Corp. China International Capital Corporation Hong Kong Securities Limited CITIGROUP Global Markets Asia Limited	2025/12/05 生效	投資 BENQ BM Holding Cayman Corp. 於香港發行之股份	設有六個月禁售期，對特定地的交易對象有轉售限制
合作備忘錄	西門子醫療設備股份有限公司	2026/1/29 起一年，可再延展一年	合作 BNCT 治療計畫	無
授權契約	Advanced Cyclotron Systems Inc., Ebc Industries Ltd.	2026/3/18 起十年，可再延展十年	TR-Flex cyclotron 特定技術授權	1.非專屬授權，不得再授權。 2.部分關鍵零組件需向特定供應商採購

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		差 異	
	113 年度	114 年度	金 額	%
流動資產	916,150	10,552,705	9,636,555	1,051.85
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動	-	415,032	415,032	-
不動產、廠房及設備	283,957	283,792	(165)	(0.06)
使用權資產	304,091	291,650	(12,441)	(4.09)
無形資產	36,378	34,245	(2,133)	(5.86)
其他資產	3,806	1,192	(2,614)	(68.68)
資產總額	1,544,382	11,578,616	10,034,234	649.72
流動負債	44,297	64,775	20,478	46.23
非流動負債	27,662	24,529	(3,133)	(11.33)
負債總額	71,959	89,304	17,345	24.10
股本	1,393,550	1,575,480	181,930	13.06
資本公積	674,865	10,934,084	10,259,219	1,520.19
保留盈餘(待彌補虧損)	(595,992)	(481,666)	114,326	(19.18)
其他權益	-	(538,586)	(538,586)	-
股東權益總額	1,472,423	11,489,312	10,016,889	680.30

(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114年度辦理現金增資；同時，為配合營運規模擴張，計畫增加庫存備料並支付相關預付款項，進而導致流動資產增加。
- 2.流動負債：主係庫存備料增加，使應付帳款增加。
- 3.股本及資本公積：主係114年度辦理現金增資及員工執行認股權所致。
- 4.其他權益：主係因認列透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動之評價損失所致。

(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	113 年度	114 年度	差 異	
				增（減）金額	變動比例(%)
營業收入		-	10,308	10,308	-
營業成本		3,587	36,090	32,503	906.13
營業毛利		(3,587)	(25,782)	(22,195)	618.76
營業費用		255,409	508,541	253,132	99.11
營業損（益）		(258,996)	(534,323)	(275,327)	106.31
營業外收入及支出		(1,081)	52,657	53,738	(4,971.14)
繼續營業部門稅前淨利（損）		(260,077)	(481,666)	(221,589)	85.20
本期淨利（損）		(260,077)	(481,666)	(221,589)	85.20
本期其他綜合（損）益（稅後淨額）		-	(538,586)	(538,586)	-
本期綜合損益總額		(260,077)	(1,020,252)	(760,175)	292.29

(一)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：

- 1.營業收入及營業成本：主係 114 年度恩慈治療及 BPA 藥物納入收費機制致使營收與相關銷售成本較往年成長。
- 2.營業費用及稅前淨損等增加主要係因 114 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。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響：

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	113 年	114 年	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入（出）		(259,970)	(484,401)	86.33
投資活動之淨現金流入（出）		(148,978)	(8,761,695)	5,781.20
籌資活動之淨現金流入（出）		899,646	10,870,741	1,108.34
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 114 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 114 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
10,228,611 (註)	(614,916)	(2,886,400)	6,727,295	-	-

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)投資及籌資之淨現金流出：主要係興建廠房之資本支出。

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：

(一)轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監理管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及營運之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

114 年度尚未設立子公司。

(三)未來一年投資計畫：

轉投資事業	預計投資金額
禾榮醫療器械(南京)有限公司	美金 1 百萬元
禾榮科技株式會社	日圓 1.5 億元
Heron Neutron Medical Singapore Pte. Ltd	美金 1 百萬元

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 114 年度利息費用為 887 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；114 年度利息收入為 46,186 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 114 年度匯率兌換(損)益為 6,925 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)加速器技術精進

經由技術合作建立加速器自製能力，建立穩定的系統設備生產與供應，達成全機國產國造之目標。

(2)束線研發與中子靶系統優化

透過發展與應用掃描磁鐵射束線，降低靶材之局部熱源累積，增加靶材整體可耐受之質子電流，除了提升靶材的穩定性，也可提高 AB-BNCT 系統治療中子源強度。

(3) 中子射束調制系統技術之精進

中子射束調制系統優化方案，持續提升中子產生效率，提升治療中子源強度與射束品質，縮短照射時間提高設施運轉容量。

(4) 患者定位技術與自動化流程之研發

優化患者定位系統使用者操作介面與控制邏輯，提升系統安全性與操作便利性。

(5) 治療系統之精進

A. 強化治療計劃系統使用者介面的功能與便利性，使治療計劃的過程更為直覺且便利。

B. 持續提升劑量引擎計算效率、優化演算法邏輯與計算資源需求。

C. 開發快速劑量評估演算法，預期可在極短時間內完成劑量估算，以提供使用者進行治療計劃最佳化，提升計畫品質與效率。

D. 開發與設計模擬定位模組，將患者定位之行為由治療室移至模擬定位室，並借助模擬定位系統將定位結果轉移回治療室，藉此提高治療試運轉容量與降低人員暴露劑量。此外，因於模擬定位室執行患者定位，可在模擬定位室中架設週邊檢查設備，提高治療彈性。

(6) 系統軟體與資訊系統之整合

整合與優化系統通訊系統與架構，除提升系統通訊安全性外，也增加模組共用料件，降低維護與備料的難度。

(7) 新世代 AB-BNCT 系統之研發

開發次高能量 AB-BNCT 系統，拓展產品市場彈性與降低建置門檻，極緊湊型 BNCT 系統、有效應用有限空間，拓展 AB-BNCT 系統在全球市場佔有率。

(8) 硼中子捕獲治療藥物開發、研究及驗證

A. BPA 藥物

持續進行 BPA 藥物之臨床使用情形研究與資料分析，藉以優化用藥條件與治療流程，作為提升臨床療效之參考。同時，亦推動 BPA 新劑型之研究開發，期透過劑型改良提升使用便利性，並降低臨床端操作流程之複雜度，以利後續臨床應用之推廣與擴展。

B. 含硼新藥物

中長期規劃投入新型含硼藥物之研究設計與驗證，作為 BPA 之外之產品線擴充與臨床情境延伸，以補足 BPA 現階段尚未充分涵蓋之適應症範圍與未滿足醫療需求。研發方向包含新型態含硼藥物（如抗體含硼藥物複合體）之評估與開發，期透過提升腫瘤選擇性與細胞內停留時間、降低表現差異之影響，逐步擴充未來產品組合並強化長期競爭力。

(9) 檢測用藥 FBPA 開發、研究及驗證

持續推動檢測用藥 FBPA 之開發、研究及驗證工作，開發 FBPA 商品化反應試劑及套組，以提升製程操作便利性與生產產率，強化後續供應能力與商品化推進。

(10)輻射屏蔽設計開發

開發與優化中子屏蔽材，並強化關鍵供應鏈、模組化屏蔽工法，實現建置標準化。

(11)AB-BNCT 醫療系統定期維修維護

強化關鍵零組件，關鍵零組件定期維修維護自主化，縮短維護時程。

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，且最近年度及截至年報刊印日止，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，並定期更改各項安全設定、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，最近年度及截至年報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年報刊印日止，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

本公司依據業務及研發等營運狀況需求擴建營運總部。可能風險則包含：整體景氣衰弱、市場需求不如預期、研發及臨床試驗進度不如預期。

本公司因應風險方案如下：藉由產品創新與成本競爭力，全力爭取市占率及提供完整解決方案等，可藉由市占率之增加而維持穩定成長；依照產品開發及臨床試驗之規劃進度，逐步投入相關資源，研發支出將視研發進度與實際需求調整，應可避免此項風險之衝擊。

(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

114 年度及 115 年截至 3 月 31 日止，本公司董事及大股東無股權大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因經營權改變而影響公司營運之情形，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年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴

訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對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 115 年第一季止，本公司可動用資金約新台幣 100 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：

(一)智慧財產管理計畫

智慧財產權對本公司來說，除了可以彰顯技術發展能量外，亦可創造策略聯盟機會，提升公司整體競爭力，爭取客戶信賴與認同。尤其在發展新技術或新產品時，在該領域進行專利佈局，避免可能的智財風險相當重要。本公司目標著重於各領域專利申請能量的持續成長及專利領域的技術佈局並將持續優化、落實及提升同仁保密意識，並繼續進行矯正改善措施，深化智財管理。

本公司定期將智慧財產相關事項向董事會報告，最近一次提報日期為民國 115 年 3 月 10 日。本公司累積申請專利數量共 176 件，其中 55 件已獲證。

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





/// 禾榮科技願景 ///

“PRECISION CARE FOR RENEWED LIFE”

禾榮科技致力成為全球領先的加速器式硼中子捕獲治療 (AB-BNCT) 整合解決方案提供者。透過精準放射治療、臨床應用與系統工程的整合，推動癌症治療朝向高精準、低副作用與個人化醫療發展。