

SHAREHOPE MEDICINE CO.,LTD.

ShareHope
盛弘醫藥股份有限公司
ShareHope Medicine Co.,Ltd.

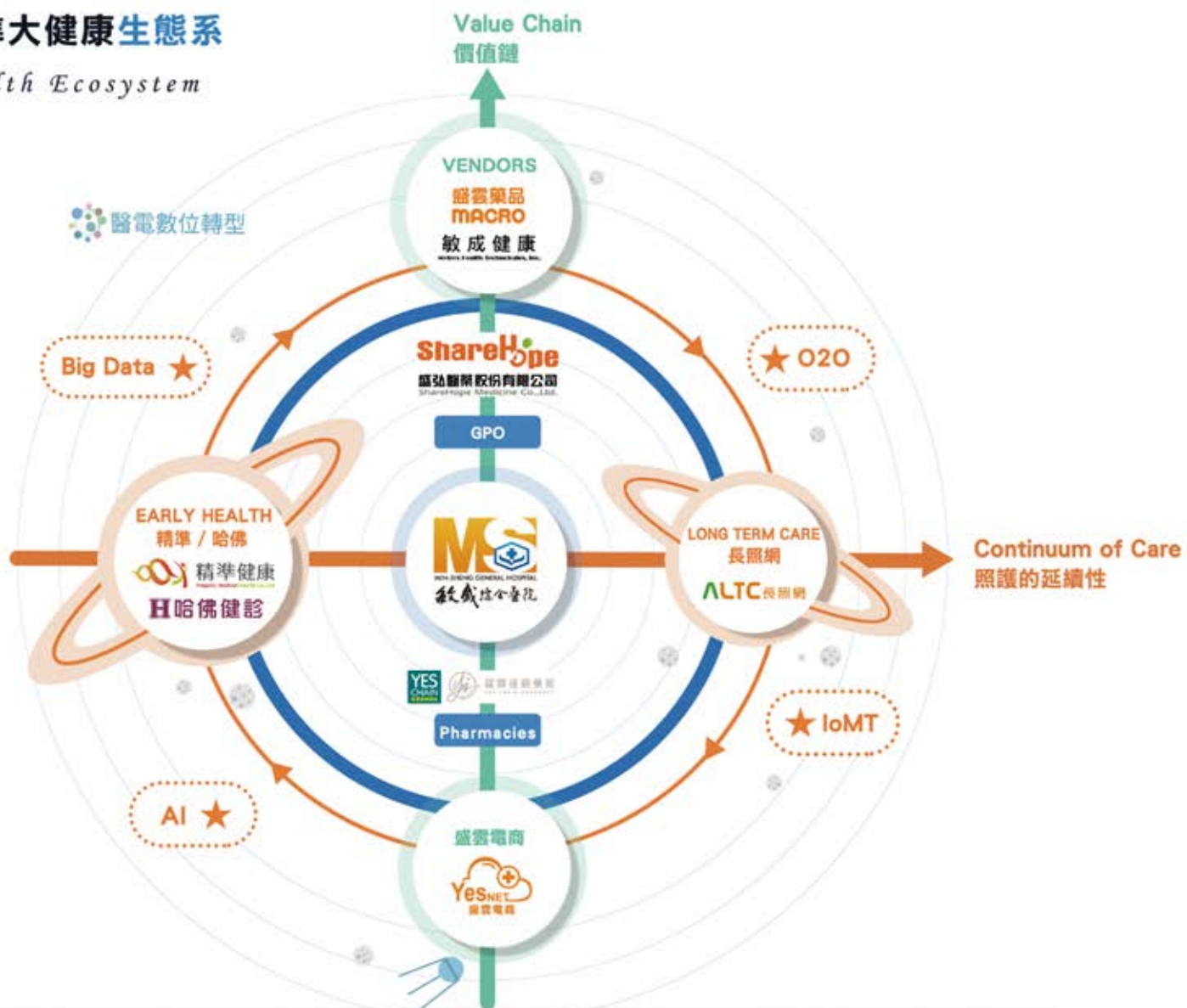
股票代碼：8403

111 ANNUAL REPORT

打造領先亞洲的健康照護生態系

敏盛醫療體系
精準大健康生態系

Health Ecosystem



中華民國112年5月25日刊印

查詢年報之網址：[HTTPS://MOPS.TWSE.COM.TW/](https://mops.twse.com.tw/)

公司網站：[HTTPS://WWW.SHARE-HOPE.COM/](https://www.share-hope.com/)

一、公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

1. 公司發言人

姓 名：何偉光

職 稱：副總經理

電 話：0918-769-788

E-mail：vincent.ho@share-hope.com

2. 公司代理發言人

姓 名：李鴻益

職 稱：副總經理

電 話：0975-081-584

E-mail：hungyi9@gmail.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總管理處

地址：桃園市桃園區經國路 168 號 19 樓

電話：(03)346-9595

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司服務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<https://agency.capital.com.tw>

電 話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：寇惠植、郭欣頤會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<https://home.kpmg/tw/>

電 話：(02) 8101 - 6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司不適用

六、公司網址：<https://www.share-hope.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、111 年度營業結果.....	1
二、112 年營業計劃概要.....	3
三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳、公司簡介.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	13
一、組織系統.....	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	16
三、公司治理運作情形.....	36
四、會計師公費資訊.....	81
五、更換會計師資訊.....	82
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.....	83
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.....	83
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	85
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	86
肆、募資情形.....	88
一、資本及股份.....	88
二、公司債辦理情形.....	94
三、特別股辦理情形.....	95
四、海外存託憑證辦理情形.....	95
五、員工認股權憑證辦理情形.....	95
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	99
七、資金運用計畫及執行情形.....	99
伍、營運概況.....	101
一、業務內容.....	101
二、市場及產銷概況.....	119
三、從業員工資訊.....	127
四、環保支出資訊.....	130

五、勞資關係.....	131
六、資通安全管理.....	135
七、重要契約.....	137
陸、財務概況.....	139
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	139
二、最近五年度財務分析.....	144
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	147
四、最近年度財務報表.....	148
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	148
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對公司財務狀況之影響.....	148
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	312
一、財務狀況.....	312
二、經營結果.....	313
三、現金流量.....	314
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	314
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.....	315
六、風險事項.....	316
七、其他重要事項.....	318
捌、特別記載事項.....	319
一、最近年度關係企業相關資料.....	319
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	326
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	326
四、其他必要補充說明事項.....	326
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	326

壹、致股東報告書

一、111 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

本公司 111 年度合併營收 4,137,132 仟元，較前一年度增加 287,105 仟元；獲利方面，歸屬於本公司之稅後淨利 293,946 仟元，較前一年度增加 61,283 仟元，每股盈餘為 2.45 元。主要係 111 年疫情影響，PCR 業務大幅成長所致。

面對 112 年，隨著疫情趨緩防疫鬆綁後，健康管理之健檢業務將回歸穩定成長，本公司及子公司在桃竹苗、大台北地區健檢市場持續耕耘，並將觸角延伸至台南成立盛佑診所。於去年購入的桃園翰品酒店不動產，打造成智慧化的「敏盛智醫城」，中高樓層客房之盛雲康寓已開始試營運，較低樓層成立智醫診所於 112 年 3 月中開始試營運，涵蓋門診、健檢、醫美業務，效益將逐漸呈現，將為台灣醫療產業建立嶄新的商業模式。

營運結果摘要如下：

►合併財務報表

(單位：仟元)

	111 年	110 年
營業收入	4,137,132	3,850,027
營業成本	3,153,221	3,016,071
營業毛利	983,911	833,956
營業費用	732,370	648,896
其他收益及費損淨額	87,575	73,391
營業利益	339,116	258,451
營業外收入及支出	822	9,178
稅前淨利	339,938	267,629
所得稅費用	95,828	74,201
本期淨利	244,110	193,428
本期淨利歸屬於：		
母公司業主	293,946	232,663
非控制權益	(49,836)	(39,235)

► 個體財務報表摘要

	111 年	110 年
本年度淨利(仟元)	293,946	232,663
每股盈餘：基本(元)	2.45	1.94
每股盈餘：稀釋(元)	2.43	1.92

(註)110 年係追溯調整之每股盈餘。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	說明
年初現金及約當現金餘額	1,557,173	
營業活動之淨現金流入	642,468	主要係本年度檢驗業務成長及收取醫院績效管理費增加所致。
投資活動之淨現金流出	(1,373,575)	主要係購置智醫城大樓之不動產所致。
籌資活動之淨現金流出	706,282	主要係購置智醫城大樓之不動產增加借款所致。
匯率變動對現金及約當現金之影	2,834	
年底現金及約當現金餘額	1,535,182	

2. 獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率 (%)	4.03	3.53
股東權益報酬率 (%)	6.12	5.18
營業利益佔實收資本額比率 (%)	28.25	22.61
稅前純益佔實收資本額比率 (%)	28.32	23.41
純益率 (%)	5.90	5.02
稅後每股盈餘 (元)	2.45	1.94

(三) 研究發展狀況

本公司為醫療後勤服務，主要重心為業務及通路之擴展，非製造業亦未設置研發部門。

本公司之子公司敏成，秉持技術創新精神、強化熔噴核心技術、應用於民生、工業、醫護生技產業商品、並開發相關製程與產品。持續投入研發資源，無論是設備、資金與碩士級以上學歷研發人才的延攬，從軟硬體實力皆得以加速開發新產品新製程、縮短研發時程為主要目標。研發團隊也不斷嘗試不同行業所需要新應用領域的產品開發，包括新高分子材料於熔噴製程的可行性評估，陸續發展特殊的不織布複合工藝等。

二、112 年營業計劃概要

(一) 經營方針

醫藥流通事業：

- 醫藥品聯合採購平台：包括藥品、衛材、居家照護用品等。
- 藥品衛材倉儲物流管理。
- 藥品衛材專業資訊諮詢與服務。
- 藥品、保健食品及藥妝品之經銷與代理。

專科服務事業：

- 醫療儀器設備租賃：包括醫療儀器設備、工程、手術器械、資訊軟硬體及其他特定設備等買賣租賃業務。
- 租賃醫療儀器設備之後續服務：包括保養(原廠或副廠)、維修及相關維護諮詢，並協助處理二手儀器設備。
- 專案租賃：依照客戶所需量身訂作，將商品與服務加以模組化，提供客戶完整適切的租賃專案。
- 專業諮詢：提供醫療儀器設備建置、採購與更新的相關評估、醫療院所建置相關軟硬體諮詢、大型醫療設備建置及合作諮詢；醫療專科之平面規畫、工程設計與合作諮詢。
- 專科經營：與醫療院所醫療專科合作，提供高端醫療設備進行專科經營，結合醫療專業與設備供應鏈，提供就醫民眾更先進與專業的醫療服務，並可協助空間與工程設計規劃之建議。

健康管理事業：

- 醫療健檢管理諮詢暨委託經營服務。
- 醫學檢驗實驗室管理諮詢暨委託經營服務。
- 醫學檢驗相關儀器、試劑、耗材整合行銷。
- 醫護人力規劃與派遣服務。
- 醫務室規劃與設置。
- 職場健康管理諮詢服務。

透析服務事業

透析事業部於 2017 年 6 月成立，以整合現有透析服務業務據點，進行資源共享、人力支援，提高服務品質與服務管理績效為方向，並依據體系與市場需求調整，伺機開發新透析服務據點。

(二) 預期銷售數量及依據

1. 醫藥供應服務

醫藥流通部長久耕耘藥品、衛材供應平台，具有優良的供應鏈運籌管理及採購成本優勢，形成整合聯採的充分條件，再以集體議價方式爭取優惠條件，以降低藥品及衛材採購成本。

持續投資躍獅健康股份有限公司，陸續在全台成立多家藥局，並鎖定慢性處方箋及非處方藥市場，台灣醫療市場近年來由於慢性疾病廣泛，長期處方箋及自費藥品逐年增加，帶動台灣藥局市場漸趨成長。

目前藉由布建電子商務平台，提供線上採購，擴大客戶接觸的廣度及深度，增加醫藥供應的成長動能。

2. 專科服務事業

設備租賃業務與醫療機構服務管理隨著公司整體業務拓展，持續穩定動態增長。

在此之餘，專科服務部將更加著力在醫療專科合作經營部分，進行專科經營與設備租賃及醫療管理三者相互結合的互利發展模式，配合集團各事業單位發展與佈局，持續加深業務深度與廣度，並發掘成長的新動能。

3. 健康管理服務

受到 COVID-19 疫情的影響，在 2021 年包括外籍人士的體檢、國人法規體檢都受到衝擊，對業務影響甚鉅，提供健康檢查服務的機構也進入重整期。我們將擴建健康檢查服務團隊，持續加強成本管控，並不斷提昇服務品質及滿意度，建立顧客的忠誠度與公司的品牌形象。除全力拓展業務達成預算目標外，將依照公司中長期的策略方向，擴大經營的層面，建構全台健檢服務的據點。

隨著醫療環境變動與健保政策的不穩定，許多醫療院所為了改善經營，醫學檢驗實驗室改採單一供應商服務，醫院藉此除可快速獲得專業技能及資源、持續改善品質、提升顧客滿意度外，藉以降低營運成本達到雙贏的目的。本公司之健康管理部門，以豐富的經驗發展出成熟的醫學檢驗技術與專業的經營管理方法，同時搭配設備租賃服務的專業規劃及與外部檢驗試劑廠商的整合，在承攬相關業務上具有強烈的競爭優勢。

在健康管理及醫護人力支援方面，以醫療集團的醫護人力做為堅強後盾，提供職業安全衛生管理相關服務，包括醫護人力駐廠服務、職場健康管理規劃，以及遠距照護等，除有豐富且分科齊全之人才庫，不斷以專業訓練提升人才素質，近期更開發「臨廠健康服務資訊系統」，藉由客觀數據分析、找出服務需求點、醫護人力管理等，提供客戶端最適切、最優質的健康管理照顧及醫療專業人力派遣、管理服務。

4. 透析事業部

公司為整合透析事業服務據點，原敏盛綜合醫院於 2002 年與全球最大透析設備

供應商費森尤斯FMC合作經營洗腎業務。2016年新增了總院「第二血液透析室B區」，採用德國原裝進口透析設備，並由專業腎臟科醫師與照護團隊提供完整照護。於2017年6月由公司提供諮詢服務管理，並整合與強化體系資源，提供更優質的在地化及良好的透析醫療品質服務。除了持續提升透析品質，建立標準化的營運管理外，並引進許多先進的觀念與設備，如2015年6月引進馬雅資訊公司血液透析管理系統將透析資訊數據即時精準監控，2018年4月1日至2020年3月31日止，與緯創醫學科技股份有限公司合作「臨床決策輔助系統於血液透析照護之應用」，配合透析併發症風險評估軟體監測，與完善的醫護照護，持續提供最安全、溫馨、優質的透析服務，目的就是讓腎友可以正常生活、工作，享受家庭和樂及參與社交的理想生活目標。

為整合與強化體系資源部分，於2014年9月於大園敏盛醫院成立大園區第一家血液透析醫療中心。2015年8月進行擴床至21床，成立後基於在地化與可近性優勢，讓原本在桃園市各地透析醫療院所透析之鄉親得以得到在地的優質服務。因大園透析業務成長迅速，導致現有透析床位數不敷使用，基於服務鄉親的初衷，決定擴大透析服務規模，在體系鈞長與董事會支持下，2021年3月本公司為持續拓展透析專科事業，擬在桃園市大園區新設透析診所，並合併現有大園敏盛醫院透析業務，提升整體經營效益。並引進最新瑞典製的透析設備，即時監測透析的品質與效率，並據此即時性調整透析處方；透析用水也符合最嚴格的美國透析用水標準。用最好的透析服務與品質擴大服務鄉親的規模。過去9年服務超過98,822透析人次，並在2022年8月達當月1,331人次歷史高峰；2022年10月配合業務調整，將盛仁診所經營權轉移給仁萱股份有限公司。

透析事業部服務的透析據點整併，將於2023年3月總院增9床，刪減三民25床，並引進馬雅血液透析管理系統第二代導入，讓透析業務價值最佳化以提升效能。因透析病人具有較高的心血管疾病風險，未來將配合跨科團隊共照計畫執行，目標完成一年內透析病人心超完成率100%，及時採取必要的治療跨團隊治療措施。根據研究，有高達4分之1的透析腎友會合併下肢「周邊動脈阻塞疾病」，初期症狀可能有手腳冰冷，嚴重時需截肢來保命與生活品質。112年度目標將為透析病人PAOD screening(周邊動脈阻塞疾病)與執行心超作業，提供更好的透析醫療品質。

未來將配合體系醫療生態系發展，結合體系醫藥服務、設備租賃、資訊科技及醫療通路的強大優勢，隨著後疫情時代與各式科技的興起，人工智慧(AI)技術導入血液透析、提供更多腎友更優質的透析醫療選擇，並朝拓展合適新據點努力。

(三) 未來公司發展策略

112年公司發展四大方針：

- 1、拓展並鞏固核心業務。
- 2、發展新創事業。

3、打造專科品牌。

4、形塑紀律文化。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

預防醫學興起，健檢市場成為最熱門的產業。根據推估，國內健檢市場一年將近200億元，在法規環境方面，近年來則因為政府對職場工作環境、勞工安全、職業醫學的重視，與醫學領域認證帶動品質持續提昇的觀念，主管機關已修訂「職業安全衛生法」來保障勞工在職場的安全，並訂定「勞工健康保護規則」、「辦理勞工體格與健康檢查醫療機構認可及管理辦法」確保勞工體格檢查的品質，首當其衝的是勞工體檢業務與工廠醫療人力派遣業務將會有大幅的影響，相對也讓本公司對本項業務有新契機。因此，如何提昇內部管理績效，提昇內部作業效率並降低成本勢在必行，以有效提昇服務品質並做好完善的顧客關係管理，讓自動化量產的經營模式，大量複製建立經濟規模，成為全球最大健康管理平台。

醫藥供應服務方面，由於受到健保總額政策的影響，醫療院所及健保藥局在面臨健保收入成長受限、點值核算及降低成本的多重壓力下，須透過聯合採購以降低經營成本。因此，朝與醫療資訊系統共同建置醫藥採購電商平台，研議以取得醫療院所藥事託管及醫藥採購授權的新商業模式，並持續進行供應鏈的垂直整合與管理，有效開拓銷售通路，藉以達到水平整合綜效。

盛弘轉投資躍獅藥局及躍獅健康近幾年來在全台設立連鎖藥局，現已有近百家藥局，成為深耕社區醫療服務的重要基地。其中，桃園的加盟藥局就近結合敏盛醫療體系資源，開拓長照機構用藥評估業務及居家照護醫藥提供服務，讓持有慢箋與需要健康諮詢的病友，能夠就近在社區內得到完整、專業的服務，亦將有助於醫藥流通業務的拓展，也得到終端消費者的支持回饋。

設備租賃方面，為因應大環境的不景氣與新冠疫情影響，金融機構紛紛調降利率，業已進入低利時代，設備租賃業主也紛紛要求調降租金及利息利率，使公司獲利降低；本公司除有配合之醫工服務與醫療服務管理與工程建議作為設備租賃之附加價值，同時為因應市場需求並爭取較大的利潤，以合併代理商或取得重要醫療器材與特材之代理權為方向，並提供合作機構建立以儀器為中心的醫療專科合作經營管理服務模式，

並從產品銷售、租賃、經營管理、維修及二手儀器轉售等方面進行上下游整合，並思考 AI 智慧醫療的布局，期能發展出更全面性、專業性的醫療租賃服務。

根據 2021 台灣腎病年報統計，台灣洗腎人口逼近十萬人口大關，全球洗腎盛行率第一。另衛生福利部國民健康署統計，台灣近 10 年來洗腎的成長率相對穩定，約為每年 1.5%至 2.5%左右。雖洗腎人數逐年增加，但增長率並不高，整體增長趨勢相對穩定。

依據中華民國內政部戶政司全球資訊網人口分佈圖預測，透析人口大約 10-15 年內仍為成長趨勢，但因更多減緩腎臟病變的藥物投入市場使用，發現目前成長速度已開始減緩(2021 年約 1.9%)，因藥物治療與照護品質的提升，越到後來成長會越慢。透析患者開始透析之平均年齡 2000 年 60 歲，2020 年 68 歲，前述藥物治療效果提高與政府鼓勵 CKD 照護等因素，腎友透析後存活年齡已提升至 7~8 年。

隨著台灣的人口老化，慢性病日益盛行，近年腎臟疾病也進入國人十大死因排行榜中，其於 2021 年的死因排名均為第 9 位。

雖然部分服務據點周遭受到其他新設透析中心之衝擊，但 2017 年 6 月透析事業部成立後，就積極整合體系醫院端之透析業務，持續精進部門在體系醫療生態系內之功能，結合體系醫療生態系中之醫療服務、藥品衛材、設備租賃等自有優勢，深耕在地。一步一腳印的依循法規，秉持服務的初衷，自我品質的提升，來服務鄉親。

本公司今年將致力佈局醫療事業生態系經營，力求持續增長，同時鎖定六大主軸作為營運發展重點，分別是：醫藥服務 E 化、藥局實體通路、擴大醫療服務據點、跨足醫材上游領域、智慧醫療及健檢業務經營管理。預期在積極導入創新模式以及集團資源整合綜效顯現下，全年營運有機會再創高峰。

董事長 楊弘仁



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 92 年 11 月 4 日

二、公司沿革

年度	重要紀事
92	11 月由敏盛醫控股份有限公司以 1000 萬元轉投資，成立盛弘醫藥股份有限公司。初期以建構藥品聯採系統、開發桃竹苗藥品市場為主要業務範疇。
93	積極建立藥品聯合採購機制，並開發連鎖藥局通路。
94	正式成立健康管理部，負責桃竹苗地區健檢及檢驗市場之開發與執行。
95	積極擴展健檢及檢驗相關業務，開發大量國人及外籍人士體檢客戶。
96	<ul style="list-style-type: none">正式成立藥品事業部，負責敏盛醫療體系及相關企業之採購與銷售，並建立連鎖藥局如大樹連鎖藥局、博登連鎖藥局等之藥品聯合採購通路。正式成立設備服務部，負責敏盛醫療體系及相關企業之醫療儀器設備採購與租賃業務。為擴大營運規模，股東會決議現金增資，由原 1000 萬之資本額，增資到 2.1 億。
97	<ul style="list-style-type: none">正式成立專業人力部，負責專業醫護人力之駐廠服務，並與台積電、友達光電等上市上櫃廠商簽訂合作合約。辦理公開發行之首次現金增資，將資本額增加至 2.31 億元。與久裕企業（股）公司合作，正式成立全國首創醫院醫藥物流供應系統。正式將衛材聯採業務納入藥品事業部，並更名為醫藥流通部。辦理盈餘轉增資 1900 萬，資本額增加至 2.5 億元。正式成立盛弘台北辦公室。12 月 24 日正式掛牌興櫃。
98	<ul style="list-style-type: none">盛弘自有品牌保養品及保健食品正式上市。正式導入 ERP 資訊系統，並於 9 月成功上線。「出院病患智能化創新照護服務建置計劃」榮獲經濟部業界科專補助。為推動上市櫃，邀請台大黃崇興教授等產學界專家出任獨立董監事。為充實營運資金，完成現金增資 3000 萬元，資本額增為 301,500 仟元。轉投資成立智能醫學科技股份有限公司，並成立 SmartCareCenter。為發展中階健檢服務，於敏盛經國總院正式成立健康管理中心。

年度	重要紀事
99	<ul style="list-style-type: none"> • 1月發行員工認股權 1,000 單位，每單位可認購股數為 1,000 股。另轉投資敏成股份有限公司，藉以提供醫院醫療衛材，拓展本公司之產品線。 • 2月為轉投資敏成股份有限公司辦理現金增資 49,980 仟元，資本額增加至 351,480 仟元。 • 8月於北京成立醫學影像判讀中心。 • 8月盛弘與 Crystalvue Corporation 合作。 • 9月辦理盈餘及員工紅利轉增資 29,618 仟元，資本額增加至 381,098 仟元。 • 9月盛弘醫藥(股)公司與桃園縣 100 家健保特約藥局合作結盟，展開藥局新通路。
100	<ul style="list-style-type: none"> • 1月轉投資設立捷邦科技股份有限公司，拓展醫療特、耗材之銷售，並與醫院合作專科經營。 • 3月順利掛牌上櫃；另辦理現金增資 40,820 仟元，資本額增加至 421,918 仟元。 • 7月轉投資設立永漾股份有限公司，拓展銀髮族的長期照護及服務。 • 8月轉投資瑪科隆股份有限公司，並積極拓展醫藥通路，進行藥品及衛耗材之品項整合及提供通路客戶（醫療院所）一點購足之需求。 • 8月辦理盈餘及員工紅利轉增資 12,658 仟元，資本額增加至 434,576 仟元。 • 9月盛弘醫藥勇奪「2011 台灣生醫暨生農選秀大賽」生醫銀獎，抱回二十萬元獎金。
101	<ul style="list-style-type: none"> • 4月對子公司敏成股份有限公司進行增資 41,770 仟元。 • 5月發行盛弘醫藥國內第一次無擔保轉換公司債，發行總金額 170,000 仟元。 • 8月轉投資博輝生技股份有限公司，跨足血漿製劑開發及製造領域。 • 8月設立薪酬委員會。 • 10月轉投資設立盛弘醫藥(香港)有限公司。 • 10月辦理盈餘轉增資、員工行使認股權及可轉換公司債轉換股份，資本額增加至 512,971 仟元。
102	<ul style="list-style-type: none"> • 3月轉投資設立敏盛(天津)投資管理有限公司，發展兩岸業務合作。我方團隊定期前往湖南長沙旺旺醫院及北京嫣然天使兒童醫院，進行 JCI 國際認證輔導相關事宜。 • 3月設立盛弘醫藥股份有限公司台中分公司。 • 8月發行盛弘醫藥國內第二次無擔保轉換公司債，發行總金額 500,000 仟元。 • 8月轉投資盛康醫藥(股)公司，正式進入藥局通路平台。 • 8月增設長照事業部門，以便有效整合集團內長期照護機構，並以企業化經營方式積極拓展長照版圖。 • 9月取得子公司亞太健康公司 28.74%之持股，致本公司對子公司亞太健康公司之持股比例由 71.26%增加至 100%。 • 11月以發展「銀髮族兩岸多點開心居」的創新模式，引進國外行之有年的「一卡多點」制度，安排銀髮族首發團前往大陸試住及參訪。

年度	重要紀事
103	<ul style="list-style-type: none"> • 1月轉投資設立敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司。 • 4月長照事業部「龍敏護理之家」正式開幕，提供「醫養護融合」整合性照顧。 • 5月輔導北京嫣然天使兒童醫院順利通過 JCI 評鑑，為亞洲首家 JCI 第五版認證醫院。 • 6月轉投資之敏盛怡仁(北京)公司與內蒙烏海人民醫院簽訂 JCI 輔導合約。 • 7月對子公司亞太健康公司現金增資 40,000 仟元。 • 8月投資中華開發生醫創業投資股份有限公司 25,000 仟元，持股比例 2.86%。 • 9月大園洗腎透析中心開幕，提供桃園市大園、觀音及新屋三區鄉民洗腎治療，並配合衛生機關推廣初期慢性腎臟病預防工作。 • 9月參與盛康醫藥股份有限公司現金增資 2,500 仟元。 • 12月長照事業部與四川省陽城金海公司合作，於四川省攀枝花市成立台灣敏盛日間照護中心。
104	<ul style="list-style-type: none"> • 1月子公司亞太健康處分轉投資十陸公司持股。 • 2月投資成立敏盛醫藥股份有限公司，預計在桃園市開設 10 家社區藥局。 • 3月轉投資之敏盛怡仁(北京)公司與安徽丹鳳朝陽投資管理有限公司簽訂全面戰略合作協定。 • 3月長照事業部輔導四川省攀枝花市「台灣敏盛日間照護中心」建置全程照護中心提供全日照服務，「台灣敏盛日間照護中心」改名為「台灣敏盛長輩照護中心」。 • 9月子公司瑪科隆取得國光公司流感及破傷風疫苗經銷權。 • 10月跨足眼科專業領域，成立「無刀飛秒雷射白內障治療中心」。 • 12月董事會通過經由取得第三地區控股公司投資大陸南京明基醫院有限公司及蘇州明基醫院有限公司股份，進軍大陸醫管市場。 • 12月子公司智能醫學科技登錄創櫃版，代號 7489。 • 12月長照事業部「居家服務轉銜照顧平台」正式上線。 • 12月長照事業部「敏盛護理之家」正式開工。
105	<ul style="list-style-type: none"> • 2月敏盛醫藥跨足新竹地區，開設社區連鎖藥局。 • 3月子公司智能醫學科技與新竹捐血中心合作成立「竹科捐血室」，並於竹科員工診所設置「糖尿病及減重管理中心」。 • 9月子公司智能醫學科技取得 HIS 廠商方鼎公司 51% 股權。 • 10月轉化長照機構之整體交易結構，以長期照護「產銷分離」概念，調整由子公司智能醫學科技為長照機構的銷售整合平台，長照事業部則主責長照機構之經營管理服務。 • 11月調整桃園區藥局營運模式，向盛康公司購入敏盛醫藥 30% 股權，總持股達 100%。

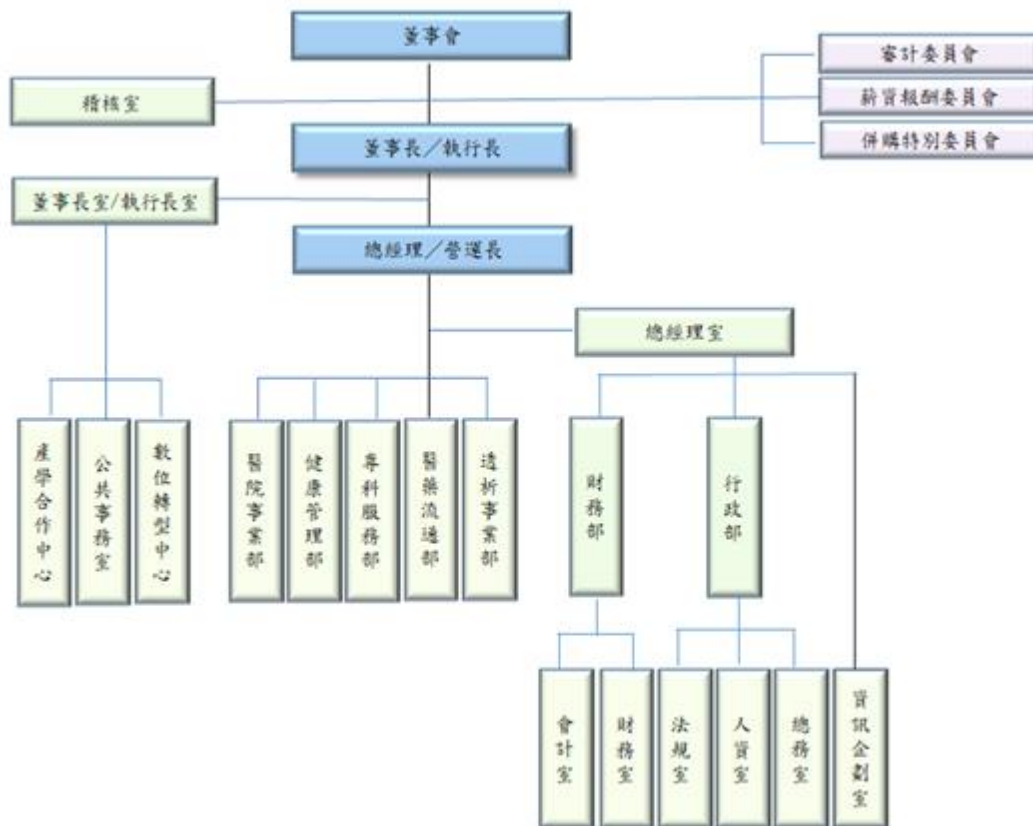
年度	重要紀事
106	<ul style="list-style-type: none"> • 1月長照事業部「敏盛護理之家」開幕，提出「尊嚴、長壽、健康、快樂」，希望長期照護機構能在地深耕，提供最優質的服務。 • 5月子公司智能醫學科技設立盛雲電商(股)公司，希望藉由雲端化電子病歷系統建立電商平台，開創醫藥產業之創新共享經濟平台。 • 6月正式啟動敏盛綜合醫院之透析專科經營。 • 7月設立「敏盛精準醫學健診中心」，7/20於桃園敏盛醫院-經國總院正式揭牌。 • 7月子公司智能醫學科技開發長照機構 App 及全國長照床位媒合平台(ALTC)正式上線，短期目標將以平台行銷為業務發展主軸。 • Q4 子公司盛雲電商轉投資耀聖資訊科技(股)有限公司，希望有效整合藥品電商平台通路。 • 12月投資設立精準健康(股)有限公司。
107	<ul style="list-style-type: none"> • 2月發行盛弘醫藥國內第三次無擔保轉換公司債，發行總金額 150,000 仟元。 • 4月辦理現金增資 450,000 仟元，資本額增至 927,978 仟元。 • 5月以 1.7 億元換股取得英屬維京群島商躍獅(股)有限公司(Yeschain Pharma Ltd.,BVI)之股權，併購完成後自有藥局達 104 家，躋身台灣連鎖藥局前三大。 • 5月為強化電商平台發展，向子公司智科購買盛雲電商(股)有限公司股票 100 萬股，持股比例達 62.5%。 • 6月健康管理部與天主教永和耕莘醫院進行雙方高階健檢業務之合作，正式跨足大台北地區市場。 • 6月為因應新藥局及通路之拓增，擬重新調整藥局通路布局，因而處分盛康醫藥(股)有限公司股權。 • 11月增資子公司盛雲電商(股)有限公司 55,000 仟元，總持股達 750 萬股，持股比例為 57.69%。 • 12月處分子公司智能醫學科技(股)有限公司股權予「祥寶尊榮長照集團」，同時引進戰略投資人共同合作發展長照電子平台 ALTC。
108	<ul style="list-style-type: none"> • 4月子公司躍獅(股)公司旗下之躍獅連鎖藥局與資策會攜手合作，打造全台首間智慧藥局《躍獅連鎖藥局 智慧一號店》，規劃轉型成為『社區健康顧問』，目標為民眾打造個人健康圖譜，提供民眾從醫院到在家的健康服務。 • 4月為搶攻精準醫療商機，由子公司精準健康以 98,880 仟元收購哈佛健檢中心，於同年 8 月完成交易、正式入主哈佛，完成集團健檢產業之整併；後續將為民眾提供從健康管理、預防、診療到居家照護的完全健康照護服務模式。 • 9月與優盛醫學(4121)簽署戰略合作協定，宣示雙方旗下的兩大連鎖藥局系統「躍獅」與「佑全健康人生」，將分階段嘗試戰略合作，朝向台灣連鎖藥局龍頭邁進。

年度	重要紀事
109	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月子公司精準旗下哈佛健診取得 JCI 國際醫療品質認證，成為台灣首家具有國際品質認證的獨立健診中心。 • 12 月與財團法人資訊工業策進會(資策會)簽署「精準健康生態系策略聯盟」，攜手為台灣打造「精準健康生態系」，規劃結合躍獅連鎖藥局、哈佛健診、盛雲電商等相關企業能量，透過線上與線下的融合(OMO, Online-Merge-Offline)，翻轉傳統醫療服務模式。 • 12 月透過子公司精準健康以換股方式參與經營富醫健康管理股份有限公司(簡稱富醫)；富醫取得精準健康 42.61% 股權，盛弘持有精準健康 57.39% 的股權；富醫為精準健康 100% 持有的子公司，由精準健康主導業務推展，富醫則成為精準健康在台北都會區的第二個健診據點。
110	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月透析事業部新設之敏盛大園門診中心-盛仁診所正式營運。 • 4 月子公司精準健康旗下哈佛健診與由前台大院長李源德所創立之醫者診所簽訂醫療策略聯盟協議。 • 10 月盛弘執行長楊弘仁榮獲 IDC(國際數據資訊)未來企業大獎 — 2021CEO (CEO of the Year)。
111	<ul style="list-style-type: none"> • 1 月斥資近 12 億元取得桃園翰品酒店產權，擬改造為前瞻性智慧醫療中心，希望打造台灣第一座智慧醫療城 Smart Medical Mall。 • 8 月子公司精準健康與英華達建立合作夥伴關係，分別將旗下產品 HealthBee 精準數位健康 APP 與全家寶進行整合，導入大園、觀音工業區工廠使用，並將傳統的員工健康檢查升級成「個人專屬健康檢測平台」。 • 10 月子公司敏成健康旗下的盛佑康復科技與台南當地復健科醫師合作，新設成立台南盛佑診所，結合盛弘在醫院管理的技術並與集團旗下藥品、健檢、藥局等資源，打造出智慧醫療城的概念驗證(Proof of Concept, POC)，是一棟結合藥局、健檢、復健門診與復健治療中心的迷你智慧醫療城，提供科技與人性化貼切的服務。 • 12 月結合子公司盛雲電商旗下之醫電數位、方鼎資訊，與國立陽明交通大學攜手合作，開發專屬醫事照護大健康領域的 Hermes 醫護智慧語音系統，協助優化第一線醫事服務人員工作流程，藉由高精準度語音辨識的輸入功能，實踐醫事機構數位轉型第一步。 • 12 月子公司敏成健康為有效運用公司資源並朝生技醫療產業轉型，斥資 2.3 億元購買子公司盛雲電商旗下躍獅健康之全數股權，預計明年 2 月 8 日召開股東臨時會討論，最快明年第一季完成交割。
112	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月子公司盛雲電商旗下躍獅健康之全數股權完成交割移轉至子公司敏成健康。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單位	職掌分工
執行長	1.執行董事會決議，訂定發展目標與經營策略。 2.統籌集團營運方向，制定整體預算目標。
總經理	1.帶領公司開發業務、拓展版圖，提升企業營收與獲利。 2.綜理公司業務，指揮督導各事業單位與行政部門。
數位轉型中心	1.研發整合型服務系統、建構示範性營運平台。 2.數據加值創新業務、系統輸出大健康產業。

單 位		職 掌 分 工	
公共事務室		1.公共關係之維護與促進。 2.媒體關係經營。	
產學合作中心		1.產學推廣中心建置。 2.各項產學合作專案推動及執行。	
稽 核 室		1.建立健全、合理、有效之內控制度。 2.擬定公司稽核計劃及執行查核工作並提供建議。	
總經理室	財務部	財務室	1.執行及管理公司財務相關作業。 2.出納、資金調度、投資及後續管理、銀行融資等相關事宜。
		會計室	1.執行及管理公司會計相關作業。 2.各項帳務、財務會計、管理會計及稅務申報等相關事宜。
	行政部	法規室	1.綜理及執行公司常態性法律相關事務。 2.契約書類撰擬、爭議處理及風險管控等相關事宜。
		人資室	1.人事制度建立與執行。 2.人才招募、薪資計算、教育訓練、員工福利等人事行政作業。
		總務室	1.辦公設備及一般事務性用品請採購作業。 2.固定資產管理作業。
	資訊企劃室		1.資訊業務規劃及執行。 2.資訊安全維護。 3.營銷活動規劃及執行。 4.網路活動規劃及執行。
醫藥流通部		1.新市場開發、營運策略研擬。 2.原物料及成品採購、委外加工作業。 3.供應商篩選與管理。 4.倉庫管理及進出貨等相關業務。 5.國內業務銷售及開發。	

單 位	職 掌 分 工
健康管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.推廣健檢市場業務及產品。 2.健檢業務行銷策略規劃與執行。 3.健檢業務協調及品質控管作業。 4.醫學檢驗實驗室委託經營及相關儀器、試劑與耗材整合行銷。 5.駐廠、臨場醫護人員派任作業暨駐廠醫務室業務管理。
專科服務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.醫療設備儀器評估及採購。 2.動產及不動產保管作業。 3.醫療設備市場分析與營運策略擬定。 4.固定資產及其他財產之管理與維護。 5.醫療設備採購平台之規劃與建置。 6.協助醫療專科管理。
醫院事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1.醫療產業市場分析與策略擬定。 2.醫院營運規劃與執行。 3.醫療事業版圖之拓展。 4.醫療機構經營與管理。 5.醫院服務品質之提升。
透析事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1.透析事業相關規劃與執行。 2.透析市場分析與策略擬定。 3.透析醫療機構經營與管理。 4.透析服務品質提升。 5.協助體系血液析、腹膜透析業務成長。 6.透析記錄電子化、血液透析風險評估、透析資訊大數據之應用。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

112年4月30日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 (註5)
							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	敏盛醫控股份 有限公司	男 51-60 歲	110.07.30	3年	92.09.10	31,585,307	29.01%	34,822,800	29.01%	-	-	-	-	1.國立臺灣大學醫學系 2.美國哈佛大學公共衛生碩士 3.彼得·杜拉克管理學院企管碩士班 4.約翰·霍普金斯健康科學碩士 5.史丹佛大學訪問學者 6.敏盛醫療體系執行長 7.北京嫣然天使兒童醫院院長 8.敏盛綜合醫院院長	1.敏盛醫療體系 執行長 2.財團法人聯合醫學基金會 董事長 3.中國明基醫院控股 董事 4.富醫健康管理顧問(股)公司 董事 長	無	無	無	同時兼 任執行 長職 務，為 強化董 事會之 獨立 性，公 司已規 劃於 112年 增加獨 立董事 1席， 以提升 董事會 職能及 強化監 督功能。
	中華民國	代表人 楊弘仁					757,534	0.70%	873,907	0.73%	-	-	-	-	5.翰鼎數位科技(股)公司 董事長 6.弘翰健康事業(股)公司 董事長 7.博恩管理顧問(股)公司 董事長 8.盛佑康復科技(股)公司 董事長 9.安準科技(股)公司 董事長 10.盛諭健康科技(股)公司 監察人 11.博輝生物科技(股)公司 董事 12.盛世科技(股)公司 董事 13.盛雲藥品(股)公司 董事 14.躍獅健康(股)公司 董事長 15.敏成健康科技(股)公司 董事長 16.醫電數位轉型(股)公司 董事長 17.環球生技多媒體(股)公司 董事 18.一達國際醫院管理顧問(股)公司 監察人 19.三顧(股)公司 董事長 20.精準健康(股)公司 董事 21.敏盛資產管理(股)公司 董事 22.方鼎資訊(股)公司 董事 23.盛雲電商(股)公司 董事長 24.中華開發生醫創業投資(股)公司 監察人 25.樂迎再生科技(股)公司 董事 26.悅得企業(股)公司 監察人	董事	楊陳彩 碧	母子		

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 (註5)
							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	
副董事長	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	男 61-70 歲	110.07.30	3年	92.09.10	31,585,307	29.01%	34,822,800	29.01%	-	-	-	-	1.國立臺灣大學經濟學系 2.美國德州大學達拉斯校區企管碩士 3.外商銀行負責整體台灣市場業務 4.台灣多家電子業上市櫃公司擔任專 業高階經理人	1.盛雲電商(股)公司董事 2.敏成健康科技(股)公司董事 3.躍獅健康(股)公司董事	無	無	無	-
	中華民國	代表人 許盛信					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無
董事	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	男 61-70 歲	110.07.30	3年	99.09.01	31,585,307	29.01%	34,822,800	29.01%	-	-	-	-	1.台北醫學院醫事技術系 2.元智管理學院EMBA 3.敏盛綜合醫院行政副院長	1.盛雲藥品(股)公司董事長 2.中原醫管(股)公司董事長 3.躍獅健康(股)公司監察人 4.盛雲電商(股)公司董事 5.敏成健康科技(股)公司董事 6.敏盛綜合醫院資深副院長	無	無	無	-
	中華民國	代表人 劉慶文					14,777	0.01%	55,140	0.05%	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	女 51-60 歲	110.07.30	3年	98.08.01	31,585,307	29.01%	34,822,800	29.01%	-	-	-	-	1.英國劍橋大學管理學院博士 2.國立臺灣大學經濟學研究所碩士 3.國立台北大學(中興大學法商學 院)經濟學系學士	1.台灣經濟研究院生物科技產業研 究中心主任、 2.智慧財產評價服務中心主任、 研究七所所長 3.富邦產物保險(股)公司獨立董事	無	無	無	-
	中華民國	代表人 孫智麗					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	榮揚管理顧問 有限公司	男 51-60 歲	110.07.30	3年	92.09.10	115,694	0.11%	127,551	0.11%	-	-	-	-	1.美國南加州大學(USC)公共行政管理 研究所碩士 2.敏盛經國總院行政副院長 3.敏盛醫療體系副執行長 4.亞太健康(股)公司副執行長 5.中華民國區域醫院協會第五、六屆 理事 6.桃園縣巡守大隊副大隊長	1.榮揚管理顧問有限公司董事長 2.敏盛資產管理(股)公司董事長暨總 經理 3.碧盛建設(股)公司副董事長 4.敏成健康科技(股)公司董事	無	無	無	-
	中華民國	代表人 張長榮					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	楊陳彩碧	女 81-90 歲	110.07.30	3年	92.09.10	1,223,861	1.12%	1,349,306	1.12%	1,156	0%	-	-	1.師範大學物理系 2.台北醫學院助教、講師 3.新生醫校校長 4.久裕股份有限公司董事長 5.敏盛資產管理(股)公司董事長	1.佳倍實業(股)公司董事長 2.楊征投資(股)公司董事長 3.艾瑞爾美學(股)公司董事 4.悅得企業(股)公司董事	董事 長	楊弘仁	母子	-

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 (註5)
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	吳根在	男 61-70 歲	110.07.30	3年	107.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立臺灣大學會計學系 2.勤業眾信聯合會計師事務所查帳 員、查帳組長 3.製造業財務長、管理處處長 4.誠信聯合會計師事務所合夥會計師 5.經濟部中小企業處、企管顧問公司 特別講座講師 6.民國80年度高等會計師考試及格	1.展譽聯合會計師事務所合夥會計 師 2.展譽發展實業(股)公司董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	李書行	男 61-70 歲	110.07.30	3年	108.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國紐約大學會計博士 2.國立政治大學企管學士 3.國立臺灣大學財務副校長 4.國立臺灣大學管理學院院長 5.國立臺灣大學會計系暨研究所主任 6.東海大學管理學院代理院長 7.東海大學會計系講座教授 8.美國羅格斯大學(Rutgers University)會計系助理教授 9.中華會計教育學會理事長 10.會計研究發展基金會董事	1. 國立臺灣大學管理學院會計學系 專任教授 2. 富邦金融控股(股)公司獨立董事 3. 康聯生醫科技(股)公司獨立董事 4. 明泰科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳厚銘	男 61-70 歲	110.07.30	3年	110.07.30	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立臺灣大學商學研究所行銷組博 士 2.美國愛荷華大學應用統計碩士 3.淡江大學管理科學研究所碩士 4.淡江大學化工系 5.國立中興大學社會科學暨管理學院 院長 6.國立中興大學企管系主任兼所長 7.財團法人商業發展研究院院長 8.中華談判管理學會理事長 9.臺灣行銷科學學會理事長	1. 國立臺灣大學國際企業學系暨研 究所專任教授 2. 富喬工業(股)公司獨立董事 3. 信邦電子(股)公司獨立董事	無	無	無	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示（屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱），並應填列下表一。

註2：應列示實際年齡，並得採區間方式表達。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董
事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊

法人股東之主要股東

112年5月1日

法 人 股 東 名 稱 (註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註2)
敏盛醫控股份有限公司	楊征投資股份有限公司12.34%、財團法人桃園市怡仁愛心基金會10.86%、敏盛資產管理股份有限公司10.30%、瑞安大藥廠股份有限公司5.40%、楊敏盛4.85%、信東生技股份有限公司3.31%、福林投資股份有限公司2.99%、楊陳彩碧2.36%、永信藥品工業股份有限公司2.17%、盛立管理顧問股份有限公司1.79%。

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

主要股東為法人者其主要股東

112年5月1日

法 人 名 稱 (註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
楊征投資(股)公司	楊敏盛58.58%、楊陳彩碧31.18%、楊怡真5.12%、楊怡珊5.12%。
財團法人桃園市 怡仁愛心基金會	敏盛綜合醫院62.25%、龍潭敏盛醫院8.30%、大園敏監醫院4.15%、黃明安3.63%、劉靜容3.46%、財團法人南山人壽慈善基金會2.08%、楊明昇1.73%、藍宇墾1.73%、蘇義風1.73%、開陽投資(股)公司(李幸慧)1.73%、汪小芬1.73%、王業鼎1.73 (111年度捐助比率)。
敏盛資產管理(股)公司	敏盛醫控(股)公司14.41%、楊征投資(股)公司8.47%、楊陳彩碧7.71%、瑞安大藥廠(股)公司5.29%、楊敏盛4.92%、楊弘仁3.77%、敏成健康科技(股)公司3.37%、信東生技(股)公司3.27%、福林投資(股)公司2.93%、永信藥品工業(股)公司2.13%。
瑞安大藥廠(股)公司 (已停業)	健喬信元醫藥生技(股)公司 91.73%。
信東生技(股)公司	祐源(股)公司13.13%、台灣創業投資(股)公司10.83%、永祐實業(股)公司10.00%、行政院國家發展基金管理會7.62%、創祐投資(股)公司3.75%、創祐生技(股)公司3.33%、鵬寶科技(股)公司3.26%、長怡投資有限公司3.15%、國光生物科技(股)公司1.66%、柯彥輝1.61%。
福林投資(股)公司	福林工程(股)公司 33.34%、孫新惠 27%、茂新營造工程(股)公司16.33%、孫敏玲 3.67%、孫冠鈺 10.33%、孫偉奇 6.33%、孫曾蘭 3%。
永信藥品工業(股)公司	永信國際投資控股(股)公司 100%。
盛立管理顧問(股)公司	楊怡真 50%、楊怡珊 50%。

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(二) 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
敏盛醫控股份有限公司 代表人 楊弘仁 董事長		專業：國立臺灣大學醫學系；具有醫療專業之工作經驗及具備本公司所需之營運判斷能力、國際市場觀及決策能力等。 經驗：康寧醫院院長/北京嫣然天使兒童醫院院長/敏盛綜合醫院負責醫師。	楊弘仁董事長為本公司法人董事之代表人，並擔任本公司董事長兼執行長及子公司董事，同時亦本公司前十名自然人股東(0.73%)，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。 與楊陳彩碧董事為母子，具有配偶二親等以內之親屬關係。	0
敏盛醫控股份有限公司 代表人 許盛信 副董事長		專業：國立臺灣大學經濟學系；具有投資行銷管理及營運管理之工作經驗及具備本公司所需之商務、產業知識及危機處理能力。 經驗：外商銀行負責整體台灣市場業務/台灣多家電子業上市櫃公司擔任專業高階經理人。	許盛信副董事長為本公司法人董事之代表人，及子公司董事，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0
敏盛醫控股份有限公司 代表人 劉慶文 董事		專業：元智管理學院EMBA；具有醫療機構管理及營運管理之工作經驗及具備本公司所需之產業知識、會計及財務分析能力等。 經驗：敏盛綜合醫院醫事副院長/盛弘醫藥(股)公司董事長	劉慶文董事為本公司法人董事之代表人，並擔任本公司總經理及子公司董事，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0
敏盛醫控股份有限公司 代表人 孫智麗 董事		專業：英國劍橋大學管理學院博士；具有學術及本公司業務所需之專業經驗及具備本公司所需之商務、產業知識等。 經驗：台灣經濟研究院生物科技產業研究中心及智慧財產評價服務中心主任/國立臺灣大學生物科技研究所兼任副教授/國立清華大學科技管理研究所兼任副教授	孫智麗董事為本公司法人董事之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	1
榮揚管理顧問有限公司 代表人 張長榮 董事		專業：美國南加州大學(USC)公共行政管理研究所碩士；具有醫療機構管理及資產管理之工作經驗及具備本公司所需之領導能力；敏盛經國總院行政副院長/亞太健康(股)公司副執行長/中華民國區域醫院協會第五、六屆理事/桃園縣巡守大隊副大隊長	張長榮董事為本公司法人董事之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0

楊陳彩碧 董事	<p>專業：師範大學物理系；具有學術、投資管理及本公司業務所需之專業經驗。</p> <p>經驗：台北醫學院助教、講師/新生醫學校校長/久裕股份有限公司董事長/敏盛資產管理(股)公司董事長</p>	<p>楊陳彩碧董事現擔任自然人董事，同時亦為本公司前十名自然人股東(1.12%)，惟其亦符合主管機關要求之獨立性，於選任前二年及任職期間，符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條所列之獨立性情形；其擔任董事期間皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立行使相關職權。與楊弘仁董事長為母子，具有配偶二親等以內之親屬關係。</p>	0
吳根在 獨立董事	<ol style="list-style-type: none"> 1. 專業：國立台灣會計學系(80年度高等會計師考試及格)；具會計、財務及本公司業務所需之工作經驗。 2. 經驗：勤業眾信聯合會計師事務所查帳員/查帳組長、製造業財務長、管理處處長、誠信聯合會計師事務所合夥會計師、經濟部中小企業處、企管顧問公司特別講座講師。 3. 吳獨董具豐富的會計實務經驗，透過其專業在各項資料審核方面能均給予精闢指導，並能提供適切的建議方向。 	<p>左列三位獨立董事皆無公司法第30條各款情事之一、非依公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選，及未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，並於選任前二年無下列情事之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為公司或其關係企業之受僱人。 2. 為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 	0
李書行 獨立董事	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現職：國立台灣大學管理學院專任教授。 2. 專業：美國紐約大學會計博士；具本公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師；具商務、財務、會計及本公司業務所需之專業經驗。 3. 經驗：國立台灣大學財務副校長/管理學院院長/會計學系系主任、東海大學管理學院代理院長/會計系講座教授、中華會計教育學會理事長 4. 李獨董具財會專業，並具其他產業多年之獨立董事經驗；能提供本公司多元產業經營經驗分享並在產業整合分析、風險管理等提供管理決策意見。 	<ol style="list-style-type: none"> 4. 為第1項之經理人或第2、3項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 	3

<p>陳厚銘 獨立董事</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現職：國立台灣大學國際企業學系暨研究所教授。 2. 專業：國立台灣大學商學研究所行銷組博士；具本公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師；具商務及本公司業務所需之專業經驗。 3. 經驗：財團法人商業發展研究院院長、國立中興大學社會科學暨管理學院院長。 4. 陳獨董具有管理專業，亦具其他產業獨立董事經驗，能適時提供經營與管理之多元建議並在實務作業給予明確指導。 	<ol style="list-style-type: none"> 6. 公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，為他公司之董事、監察人或受僱人（但如為本公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 7. 公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為本公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 擔任下列(1)~(4)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%。 (2) 他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總數10%之股東總計持有公司已發行股份總數30%以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。 (3) 公司之營業收入來自他公司及其集團公司達30%以上。 (4) 公司之主要產品原料(指占總進貨金額30%以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料)或主要商品(指占總營業收入30%以上者)，其數量或總進貨金額來自他公司及其集團公司達50%以上。 9. 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 	<p>2</p>
-----------------	--	--	----------

註1：本公司全體董事經查目前皆未有公司法第30條各款情事。

2. 董事會多元化及獨立性：

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

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

本公司現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備醫藥、財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，目前9位董事，包括2位女性董事，比率達22.2%。

本公司現任董事會共選任 9 席董事，其中 3 席為獨立董事、占比 33%，並於選任時經本公司評估，出具獨立董事資格檢查表，於就任時由獨立董事本人簽署獨立董事聲明書，確認獨立董事皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，發揮超然獨立性；另本屆董事會中除楊陳彩碧董事及楊弘仁董事為母子關係外，其餘董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係。

董事會成員落實多元化情形：

多元化核心項目	基本組成						產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資 3 屆以內	醫療專業	醫療機構管理	教育	投資管理	法律	會計財務	行銷管理
51 至 60				61 至 70	71 以上									
董事姓名														
楊弘仁	中華民國	男	V	V			V	V	V	V			V	V
許盛信	中華民國	男			V		V	V		V		V	V	V
劉慶文	中華民國	男	V		V		V	V		V		V	V	V
孫智麗	中華民國	女		V					V	V			V	V
張長榮	中華民國	男	V	V				V				V	V	V
楊陳彩碧	中華民國	女				V		V	V	V				
吳根在	中華民國	男			V							V		
李書行	中華民國	男			V				V	V		V		V
陳厚銘	中華民國	男			V				V	V		V	V	V

董事會成員整體具備之能力：

多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事姓名									
楊弘仁	男	V	V	V	V	V	V	V	V
許盛信	男	V	V	V	V	V	V	V	V
劉慶文	男	V	V	V	V	V	V	V	V
孫智麗	女	V	V	V	V	V	V	V	V
張長榮	男	V	V	V	V	V	V	V	V
楊陳彩碧	女	V	V			V			V
吳根在	男	V	V	V	V	V		V	V
李書行	男	V	V	V	V	V	V	V	V
陳厚銘	男	V	V	V	V	V	V	V	V

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

112年4月30日

職稱	國籍	姓名	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	
執行長	中華民國	楊弘仁 (註4)	109/01/31	873,907	0.73%	0	0	0	0	1.國立台灣大學醫學系 2.美國哈佛大學公共衛生碩士 3.彼得·杜拉克管理學院企管碩士 4.約翰·霍普金斯健康科學碩士 5.史丹佛大學訪問學者 6.敏盛醫療體系執行長 7.北京嫣然天使兒童醫院院長 8.敏盛綜合醫院負責醫師	1.敏盛醫療體系執行長 2.財團法人聯合醫學基金會董事長 3.中國明基醫院控股董事 4.富醫健康管理顧問(股)公司董事長 5.翰鼎數位科技(股)公司董事長 6.弘翰健康事業(股)公司董事長 7.博恩管理顧問(股)公司董事長 8.盛佑康復科技(股)公司董事長 9.安準科技(股)公司董事長 10.盛諭健康科技(股)公司監察人 11.博輝生物科技(股)公司董事 12.盛世科技(股)公司董事 13.盛雲藥品(股)公司董事 14.躍獅健康(股)公司董事長 15.敏成健康科技(股)公司董事長 16.醫電數位轉型(股)公司董事長 17.環球生技多媒體(股)公司董事 18.一達國際醫院管理顧問(股)公司監察人 19.三顧(股)公司董事長 20.精準健康(股)公司董事 21.敏盛資產管理(股)公司董事 22.方鼎資訊(股)公司董事 23.盛雲電商(股)公司董事長	董事	楊陳彩碧	母子	董事長兼執行長

職稱	國籍	姓名	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	
											24.中華開發生醫創業投資(股)公司監察人 25.樂迦再生科技(股)公司董事 26.悅得企業(股)公司監察人				
總經理	中華民國	劉慶文 (註4)	94/6/1	55,140	0.05%	0	0	0	0	1.台北醫學院醫事技術系 2.元智管理學院EMBA 3.敏盛綜合醫院行政副院長	1.盛雲藥品(股)公司董事長 2.中原醫管(股)公司董事長 3.躍獅健康(股)公司董事 4.盛雲電商(股)公司董事 5.敏成健康科技(股)公司董事 6.敏盛綜合醫院資深副院長	無	無	無	
副總經理	中華民國	何偉光	109/08/01	0	0	0	0	0	0	1.交通大學資訊工程系學士 2.台灣大學資訊工程研究所碩士 3.財團法人資訊工業策進會數位服務創新研究所主任 4.台視公司資訊部經理/行銷事業處處長 5.經濟部工業局智慧創新服務化推動計畫主持人 6.經濟部工業局物聯網智造基地計畫主持人 7.經濟部商業司網路社群创新型服務發展計畫主持人 8.經濟部技術處數位電視/電信增值服務示範性資訊應用開發計畫協同主持人	1.方鼎資訊(股)公司董事長 2.醫電數位轉型(股)公司執行長 3.醫電數位轉型(股)公司董事 4.躍獅健康(股)公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳蓬萱 (註1)	108/08/16	141	0%	0	0	0	0	1.長庚大學醫管研究所畢 2.智能醫學科技(股)公司/資深副總經理 3.瑪科隆(股)公司/總經理 4.盛弘醫藥(股)公司/長照事業部副執行長 5.敏盛醫療體系/行政主管 6.敏盛醫療體系/護理主管	1.敏盛(天津)投資管理有限公司法定代理人 2.盛雲電商(股)公司執行長 3.躍獅健康(股)公司代理總經理 4.環球生技多媒體(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	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	
副總經理	中華民國	傅蘭英	105/9/29	28,734	0.03%	0	0	0	0	1.國立台灣工業技術學院工業管理技術系 2.國際內部稽核師 3.國際內控自評師 4.中華無形資產暨企業評價協會企業評價師 5.台灣醫務管理學會高階醫務管理師 6.盛弘醫藥(股)公司總經理室高專、稽核室經理 7.敏盛綜合醫院審計稽核室主任、會計室主任 8.敏盛醫療體系營運部及總裁室高專	無	無	無		
副總經理	中華民國	吳明訓	97/1/1	242,549	0.20%	31,853	0.03%	0	0	1.中興大學生命科學研究所碩士 2.元智大學管理研究所碩士	1.中原醫管(股)公司總經理 2.敏盛綜合醫院醫技部主任	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳美孜(註2)	107/06/27	0	0	0	0	0	0	1.台北醫學大學藥學系 2.國立台灣大學 EMBA 3.台灣安進藥品有限公司/慢性藥事業群總監 4.美商默沙東藥廠股份有限公司台灣分公司/營銷處長 5.臺灣阿斯特捷利康股份有限公司/產品群行銷經理 6.輝瑞大藥廠股份有限公司/行銷副理 7.台灣美強股份有限公司、歐強國際有限公司/行銷副理 8.台灣必治妥施貴寶股份有限公司/業務代表	研勤科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	李鴻益	108/09/03	0	0	0	0	0	0	1.澳洲國立南澳大學企業管理研究所 2.日盛國際商業銀行/財務投資處處長 3.國泰商業銀行/稽核室專員	1.精準健康(股)公司總經理 2.盛雲藥品(股)公司總經理 3.華懋生醫(股)董事長	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	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	
副總經理	中華民國	蔡玉芳	108/09/01	0	0	0	0	0	0	1.國立中央大學高階主管企管碩士 2.東吳大學法律系 3.盛弘醫藥(股)公司/行政處處長 4.敏盛醫控(股)公司/法務高專 5.福特六和汽車(股)公司/法務 6.財政部國有財產局/法務	1.精準健康(股)公司行政副總經理 2.中原醫管(股)公司監察人	無	無	無	
會計主管	中華民國	黃雅玫	107/05/01	32,873	0.02%	0	0	0	0	1.銘傳大學會計系 2.安永聯合會計師事務所審計副組長 3.和康生物科技股份有限公司會計、財務主管	中原醫管(股)公司董事	無	無	無	
稽核主管	中華民國	葉培育(註3)	111/03/25	0	0	0	0	0	0	1.中央大學財務金融研究所畢 2.聯德電子股份有限公司/稽核副理 3.橘焱胡同國際股份有限公司/稽核副理 4.精材科技股份有限公司/稽核資深管理師	無	無	無	無	

註1：陳蓬萱副總於 112.04.14 辭任。

註2：陳美孜副總於 111.06.24.辭任。

註3：葉培育稽核主管於 111.03.25 新聘。

註4：本公司董事計有 9 席。3 席董事兼任員工，其中 2 席兼任副總以上職務，1 席兼任一般高階主管職務，超過半數董事席次未兼任員工。

因董事長同時兼任執行長職務，為強化董事會之獨立性，公司已規劃於 112 年增加獨立董事 1 席，以提升董事會職能及強化監督功能。

(四) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；%；仟股

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)(註)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊弘仁	3000	3937	0	0	2715	2715	326	494	6041 2.06%	7146 2.43%	13207	13207	181	181	1884	0	1884	0	21313 7.25%	22418 7.62%	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:許盛信																					
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:劉慶文																					
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:孫智麗																					
董事	榮揚管理顧問(股)公司 代表人:張長榮																					
董事	楊陳彩碧																					
獨立董事	李書行	0		0		1367	1367	269	269	1636 0.56%	1636 0.56%	0	0	0	0	0	0	0	1636 0.56%	1636 0.56%	0	
獨立董事	吳根在																					
獨立董事	陳厚銘																					

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

獨立董事酬金以會議（董事會、薪委會、審委會）車馬費及董監酬勞分配為給付原則；車馬費依市場行情支付、董事酬勞係依出席率、個人表現（產業經驗及專業）、公司長期經營績效及公司營運之參與程度為要素衡量，並參酌公司目標達成率、獲利率及營運效益等綜合考量後計算酬金比例。

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

註：本公司 111 年度董監酬勞尚未經股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達

2.董事酬金級距：

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	許盛信、劉慶文、孫智麗、張長榮、楊陳彩碧、吳根在、李書行、陳厚銘、榮揚管理顧問(股)公司	許盛信、孫智麗、張長榮、楊陳彩碧、吳根在、李書行、陳厚銘、榮揚管理顧問(股)公司	許盛信、孫智麗、楊陳彩碧、吳根在、李書行、陳厚銘	許盛信、孫智麗、楊陳彩碧、吳根在、李書行、陳厚銘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	劉慶文	張長榮 榮揚管理顧問(股)公司	張長榮 榮揚管理顧問(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊弘仁	楊弘仁	劉慶文	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	敏盛醫控(股)公司	敏盛醫控(股)公司	無	劉慶文
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	楊弘仁	楊弘仁
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	敏盛醫控(股)公司	敏盛醫控(股)公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	11	11	11	11

3.總經理及副總經理之酬金：(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				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			
執行長	楊弘仁	19052	23128	639	824	2559	3102	2873	0	2873	0	25123 (8.55%)	29927 (10.18%)	0
總經理	劉慶文													
副總經理	吳明訓													
副總經理	陳蓬萱													
副總經理	傅蘭英													
副總經理	李鴻益													
副總經理	蔡玉芳													
副總經理	陳美孜													
副總經理	何偉光													

註：本公司 111 年度員工酬勞尚未經股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

4. 總經理及副總經理酬金級距：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳美孜	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	傅蘭英、陳蓬萱、何偉光、李鴻益	傅蘭英、陳美孜
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳明訓、蔡玉芳	吳明訓、陳蓬萱、蔡玉芳、李鴻益、何偉光
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉慶文	劉慶文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	楊弘仁	楊弘仁
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	9	9

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；%

112年4月30日

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	楊弘仁	0	3,103	3,103	1.06%
	總經理	劉慶文				
	副總經理	吳明訓				
	副總經理	陳美孜				
	副總經理	陳蓬萱				
	副總經理	傅蘭英				
	副總經理	李鴻益				
	副總經理	蔡玉芳				
	副總經理	何偉光				
	會計主管	黃雅玫				
	稽核主管	葉培育				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係真列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算金年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：本公司111年度員工酬勞尚未經股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

6. 酬金政策：

(1) 酬金訂定及給付政策：

董事酬金(含獨立董事)主要分為二部份：董事酬金：含董監酬勞、車馬費及業務執行費用；董事兼任員工酬金：含兼任員工薪資、各項加給與獎金。

董事酬勞係依據本公司章程第二十一條規定：本公司年度如有獲利，得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。依此原則提列，公司個體部分 111 年度提撥比例為稅前淨利 1%，該比例業經本公司第七屆第十三次董事會通過，擬提報至 112 年度股東會通過後發放。

董事執行職務之報酬，依董事出席率、個人產業經驗及專業、公司經營績效及公司營運之參與程度為原則，並參酌公司目標達成率、獲利率及營運效益等綜合考量後計算酬金比例。其他子公司之董監酬勞亦依照公司章程做提撥，並依循法定程序通過後始能發放。車馬費依市場行情制定，於董事會、薪酬委員會或審計委員會召開時依照實際出席狀況給付之。

員工(包含經理人)薪酬依據公司訂定之員工敘薪辦法，針對各職務權責範疇並參考同業水準加予以核敘，含：薪資、各項加給及獎金、員工酬勞等。

員工酬勞係依據本公司章程第二十一條規定：本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。依此原則提列，公司個體部分 111 年度提撥比例為稅前淨利 6%，該比例業經本公司第七屆第十三次董事會通過，擬提報至 112 年度股東會通過。

本公司對於經理人之聘用及薪資報酬給付，以考量公司營運發展所需之人才條件並依職務職責範疇，提送薪酬委員會審議並提請董事會通過；在績效表現評估中對於經理人執行績效考核制度，並考量個人貢獻度及管理部門之目標達成率及公司獲利率等綜合考量後為發放原則，以建構合理、公平、具激勵性且與經營績效相互連結之薪酬架構。

(2) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司經理人績效以風險管控為原則，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等結果，並連結相關獎酬。相關給付酬金標準及制度，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準。另參考業界薪酬標準，確保本公司管

理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
 本公司經營階層之重要決策，衡酌各種風險因素，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，除業務部門之績效獎金之連動外，並反映於年度年終獎金之分配。

最近二年度董事酬金及總經理、副總經理酬金佔本公司稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例
董事酬金	6,824	2.93%	7,677	2.62%	7,530	3.23%	8,782	2.99%
董事兼任員工酬金	12,655	5.44%	15,272	5.19%	13,179	5.66%	15,272	5.19%
總經理及副總經理酬金	24,348	10.46%	25,123	8.55%	31,725	13.46%	29,927	10.18%
稅後純益	232,663	-	293,946		232,663	-	293,946	

註：111 年度之酬金支出較 110 年度並無重大差異，且因 111 年度較 110 年度之稅後純益增加，故相關酬金佔稅後純益比例相對減少。

111 年度純益增加，在董事酬勞除依公司章程比例提撥分派及出席車馬費支給，與前年度並無差異；總經理及副總經理酬金，因 111 年度員工酬勞尚未經股東會決議通過，僅以擬議數分配預估，故酬金佔稅後純益比例相對減少。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出 (列)席 次數(B)	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊弘仁	8	0	100%	無
副董 事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：許盛信	8	0	100%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：劉慶文	8	0	100%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：孫智麗	7	1	87.5%	無
董事	榮揚管理顧問有限公司 代表人：張長榮	8	0	100%	無
董事	楊陳彩碧	6	2	75%	無
獨立 董事	吳根在	8	0	100%	無
獨立 董事	李書行	8	0	100%	無
獨立 董事	陳厚銘	7	1	87.5%	無

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) 本公司已設置審計委員會，證券交易法第 14 條之 3 所列事項，均先經審計委員會審核通過，再行提報董事會決議，詳細內容請參閱第 40 頁，審計委員會其他應記載事項一(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

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	期別	議案內容	利益迴避 及原因	表決情形
111/11/11	第七屆第 11 次	智醫城建築物改良 工程案	本案與董 事自身有 利益相關， 暨而進行 利益迴避	本案經代理主 席徵詢全體出 席董事決議照 案通過
111/12/23	第七屆第 12 次	擬捐贈新台幣壹但 萬元予財團法人聯	本案與董 事自身有	本案經代理主 席徵詢全體出

		合醫學基金會	利益相關，暨而進行利益迴避	席董事決議照案通過
111/12/23	第七屆第 12 次	本公司經理人年終獎金發放原則案	本案與董事自身利益相關，暨而進行利益迴避	本案經代理主席徵詢全體出席董事決議照案通過

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

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	1. 董事會績效評估： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事的選任及持續進修 E.內部控制。 2. 個別董事成員績效評估 A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 3. 功能性委員會績效評 A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

董事會評鑑執行情形：111 年度董事會績效評估考核實施期間自 111 年 1 月 1 日~111 年 12 月 31 日止，發出董事成員自我考核自評問卷 9 份，回收 9 份，自評分數平均 98.9 分。發出董事會、審計委員會、薪酬委員會績效考核自評問卷由公司治理單位評分，董事會績效考核自評分數為 98.9 分，審計委員會、薪酬委員會績效考核自評分數分別為 100 分、89.1 分(總分 90 分)。結果於 112 年 03 月 24 日第七屆第 13 次董事會報告事項 7 報告。

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

1. 本公司已於 107 年 6 月 27 日成立審計委員會，監督並提升董事會決策品質。
2. 在加強董事會職能方面：本公司業已訂定「董事會議事規範」、「審計委員會組織章程」及「薪資報酬委員會組織章程」及「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，董事會及功能性委員會之運作、評鑑、考核等皆依循辦理。
3. 在提升資訊透明度方面：本公司設有發言人及代理發言人回覆外部之諮詢，並設置公司網站 (<https://www.share-hope.com/>)，內容包含：事業發展、投資人關係、公司治理、利害關係人、ESG 永續發展等專區。
4. 於 108 年 5 月制定「處理董事要求之標準作業程序」，並於 110 年 11 月設置公司治理主管，協助董事獲得公司經營之適當及充分之資訊及提供最新公司治理相關之法令規章修訂訊息。
5. 本公司配合法規要求，111 年 8 月 12 日及 111 年 11 月 11 日共辦理董事進修課程 2 次，期使董事符合每年進修時數要求。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司於 107.06.27 股東常會配合證交法第 14-4 條規定設置審計委員會。
2. 審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會主要目的在對本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則及對存在或潛在風險之管控之監督。年度工作重點摘要如下：

(1) 審閱財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(2) 審議內部控制之有效性

審計委員會審議公司內部控制自行評估系統的程序(與執行結果，並審閱稽核部門的稽核報告，包括風險管理與法令遵循。稽核主管定期與審計委員會召集人單獨會談，以了解內部稽核執行查核過程所可能面臨之問題，因此，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

(3) 審核簽證會計師之獨立性及績效評量

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。有關會計師獨立性與適任性的評估，安侯建業於 3 月 25 日第七屆第 6 次董事會完成評估。

(4) 法令遵循及風險管控之監督

審計委員會對於公司重大投資效益及資產交易之可能風險、稽核主管任免、背書保證等事項事先審議，並於董事會討論時，報告審計委員會審議結果。

3. 本屆審計委員任期：110年07月30日至113年07月29日，最近年度運作情形如下：

審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	吳根在	7	0	100%	無
獨立董事	李書行	7	0	100%	無
獨立董事	陳厚銘	6	1	85.71%	無

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	期別	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
111/01/21	第二屆第4次	1. 桃園翰品酒店大樓承買案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/03/25	第二屆第5次	1. 110年度營業報告書及財務報表案。 2. 111年度簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案。 3. 本公司稽核主管任命案。 4. 內部控制制度聲明書審議案。 5. 修訂內部控制制度「關係企業交易管理作業」案。 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/05/13	第二屆第6次	1. 111年第一季合併財務報表案。 2. 110年度盈餘分配案。 3. 盈餘轉增資發行新股案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/08/12	第二屆第7次	1. 111年第二季合併財務報表案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/10/21	第二屆第8次	1. 處分明達醫學科技股份有限公司之股權案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/11/11	第二屆第9次	1. 111年第三季合併財務報表案。 2. 智醫城建築物改良工程案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
111/12/23	第二屆第10次	1. 擬訂112年度稽核計畫	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
		2. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。	建議撤案	經提報董事會討論後決議撤案
112/03/24	第二屆第11次	1. 111年度營業報告書及財務報表案 2. 112年度簽證會計師之獨立性與適任性評估案 3. 112年度簽證會計師委任案 4. 敏盛綜合醫院CT汰舊換新租賃採購案 5. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 6. 內部控制制度聲明書審議案	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。

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

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

與表決情形：無。

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. 本公司內部稽核主管除了每月提交稽核報告予獨立董事彙報內部稽核執行情形，並定期於審計委員會中向委員會報告稽核結果及內控缺失的改善情形，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，即時向審計委員會委員報告。主要溝通情形摘要如下，獨立董事均無表示反對意見。

(1)於審計委員會溝通：

日期	溝通重點
111/03/25	1. 110年11月至111年2月稽核作業執行狀況。 2. 110年內部控制制度自行評估報告。 3. 修訂內部控制制度「關係企業交易管理作業」。
111/05/13	111年3月稽核作業執行狀況。
111/08/12	111年4月至6月稽核作業執行狀況。
111/11/11	111年7月至9月稽核作業執行狀況。
111/12/23	112年度稽核計畫。
112/03/24	1. 111年10月至12月稽核作業執行狀況。 2. 111年內部控制制度自行評估報告。

(2)與獨立董事單獨溝通：

日期	溝通重點
111/03/22	1. 110年11月至111年2月稽核作業執行狀況。 2. 111年3月至4月稽核作業應執行項目。
111/05/09	1. 111年3月稽核作業執行狀況。 2. 111年5月至6月稽核作業應執行項目。
111/08/12	1. 111年4月至6月稽核作業執行狀況。 2. 111年第三季稽核作業應執行項目。
111/11/7	1. 111年7月至9月稽核作業執行狀況。 2. 111年第四季稽核作業應執行項目。
111/12/19	1. 112年度稽核計畫。 2. 專案報告：敏成、盛世、敏盛亞太、盛弘醫藥(香港)、敏盛(天津)。
112/03/20	1. 111年10月至12月稽核作業執行狀況。 2. 111年內部控制制度自行評估報告。 3. 112年第一季稽核作業應執行項目。

2.獨立董事與簽證會計師之溝通情形

本公司簽證會計師定期於審計委員會報告每年財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

111年度獨立董事與簽證會計師主要溝通情形摘要如下，獨立董事均無表示反對意見。

日期	溝通重點
111/03/25 董事會	1. 110年度財務報表及合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 3. 與公司治理單位溝通查核結論事項。
111/05/13 董事會	1. 111年第一季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。

111/08/12 董事會	1. 111年第二季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
111/11/11 董事會	1. 111年第三季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
112/03/24 董事會	1. 111年度財務報表及合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。

3. 獨立董事與稽核主管及會計師溝通情形

日期	溝通重點
111/11/11	年度查核規劃-查核範圍及關注之事項(含關鍵查核事項)溝通
112/03/24	111年度合併及個體財務報告結果、關鍵查核事項進行報告，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。

董事及監察人進修之情形

董監事	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	楊弘仁	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	許盛信	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	楊陳彩碧	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	劉慶文	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	孫智麗	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	張長榮	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
獨立董事	吳根在	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/08/12	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
獨立董事	李書行	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3.0
		111/05/06	中華獨立董事協會	臺灣石化業的淨零挑戰； 產業低碳技術與市場轉型分析	3.0
		111/04/29	中華獨立董事協會	碳定價機制-台灣如何選擇？； 氣候變遷之下的 TCFD 評估	3.0
		111/04/21	中華獨立董事協會	淨零碳牌與企業治理； 台灣永續分類標準的推動與未來展望	3.0
獨立董事	陳厚銘	111/07/22	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢(上)	3.0
		111/07/22	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢(下)	3.0

(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(註)			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？	√		<p>1.本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司「公司治理守則」，業經104年3月18日第四屆第十九次董事會決議通過。</p> <p>2.本公司於112年3月24日第七屆第十三次董事會通過修訂「公司治理守則」。</p> <p>3.本公司現行運作方式符合「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，且依據「上市上櫃公司治理實務守則」，並考量公司實際運作需求，已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「董事選舉辦法」、「公司治理守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等辦法，要求所有員工確實依規章辦理。</p> <p>4.本公司治理守則及各項相關公司治理辦法，已揭露於本公司網站、年報及公開資訊觀測站，投資人可至本公司網站\公司治理\公司治理規章下載。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p>	√		<p>1.本公司制訂有「發言人制度規範」，由發言人或代理發言人與股務代理機構合作，共同處理股東之建議、疑義事項。</p> <p>2.若遇有股東糾紛及訴訟事項，則由法規室負責，與本公司法律顧問、委任律師共同處理。</p> <p>3.本公司網站\投資人關係\投資人服務，載有特定聯絡人及聯絡方式，專門回覆投資人問題。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>1.本公司指定財務室專責人員，隨時與股務代理機構更新實際控制公司之主要股東情形；並與主要股東指派之相關人員建立溝通管道，以掌握主要股東之訊息。</p> <p>2.專責人員定期自行至經濟部工商登記網站查詢主要法人股東，及其法人股東之變更登記情形。</p> <p>3.本公司法人股東之主要股東、和其主要股東為法人者其主要股東及持股情形，揭露於本公司網站、年報及公開資訊觀測站，投資人可至本公司網站\投資人關係\股東會相關資訊\前十大股東查詢。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>1.本公司制訂「子公司監理作業辦法」、「關係企業交易管理作業規範」，使轉投資事業在經營、財務、業務管理有明確策略及具體的作業規範。除要求本公司與關係企業間的業務往來須符合公平、公開、公正的原則外，亦要求並協助子公司建立健全的會計、財務制度、重要作業控制等，並指導其訂定內部控制制度。</p> <p>2.本公司稽核人員依據「年度稽核計畫」對子公司執行稽核作業，以確認子公司營運活動及相關控制作業能有效的運作。</p> <p>3.對於尚未公開發行的子公司，其重大業務財務事項及提報董事會之議案，須事先經本公司投資管理單位及權責主管審核後始得進行。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>1.本公司為防止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，制訂「防範內線交易管理辦法」，要求所有人員確實執行。</p> <p>2.本公司依據金融監督管理委員會110年12月6日金管證發字第1100373495號函同步修正「防範內線交易管理辦法」，並經111年3月25日第七屆第6次董事會通過，新增負責股務同仁及董事會議事單位，對於公告財務報告前之封閉期間善盡提醒之責。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

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？

√

1. 本公司107年5月9日業經第五屆第二十二次董事會通過修訂「董事選舉辦法」，本辦法第三條明定董事會成員組成應考量多元化的政策，除基本條件之外，對於專業素養及技能、管理能力亦有標準，以達全面監督之目的。
2. 本公司董事成員兼任公司經理人共計二位，佔董事席次比率22%，未超過董事席次三分之一。
3. 本公司設置三位獨立董事，具備公司所需經營管理、財務、會計之專業資格及工作經驗，對本公司落實投資人保護及強化公司治理有實質助益。獨立董事佔董事席次比率33%，目前任期均未超過三屆，包含吳根在獨立董事於107年6月27日任職，李書行獨立董事於108年6月28日任職，陳厚銘獨立董事於110年7月30日任職。
4. 本屆設置九位董事席次，包含六位董事，及三位獨立董事，董事會成員多元的工作經驗及專業資格以互補型態組成，其相關落實情形如下表，揭露於本公司網站、年報，投資人可至本公司網站\公司治理\董事會\董事會成員資料查詢。

董事會成員落實多元化方針之執行情形

董事姓名	核 心 項 目									
	員工	就任獨立董事	營運判斷能力	會計財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
楊弘仁	V	0	V	V	V	V	V	V	V	V
許盛信		0	V	V	V	V	V	V	V	V
劉慶文	V	0	V	V	V	V	V	V	V	V
孫智麗		0	V	V	V	V	V	V	V	V
張長榮		0	V	V	V	V	V	V	V	V
楊陳彩碧		0	V	V			V			V
吳根在		4	V	V	V	V	V		V	V
李書行		3	V	V	V	V	V	V	V	V
陳厚銘		1	V	V	V	V	V	V	V	V

符合上市上櫃公司
 治理實務守則
 規定

<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>1. 本公司除「薪資報酬委員會」及「審計委員會」之外，為使公司治理架構更為完善，又設置「併購特別委員會」。</p> <p>2. 本公司於105年7月6日業經第五屆第八次董事會通過「併購特別委員會組織規程」，並自105年開始實施。</p> <p>3. 本公司制訂有「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」及「併購特別委員會組織規程」，分別作為「薪資報酬委員會」、「審計委員會」及「併購特別委員會」之管理依據。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>1. 本公司已於104年12月23日第五屆第五次董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並自104年起開始實施，董事會及董事成員個人績效評估。</p> <p>2. 本公司107年新增功能性委員會績效評估，並於109年12月25日第六屆第十七次董事會通過修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>3. 董事會暨功能性委員會績效評估辦法、評估方式和評估結果，揭露於本公司網站、年報，投資人可至本公司網站\投資人關係\公司治理查詢。</p> <p>4. 111年度董事會績效評估考核結果於112年3月24日第七屆第十三次董事會報告事項七報告。考核實施期間自111年1月1日~111年12月31日止。董事會績效考核自評問卷及功能性委員會績效考核自評問卷由公司治理單位評分。董事會績效考核自評分數為98.9分，個體董事自評分數為98.9分，功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)自評分數分別為100分及89.1分(總分90分)。</p> <p>5. 本公司「薪資報酬委員會」依據董事會績效評估結果，及各董事出席率、產業經驗、專業技能、個人表現、公司長期經營績效，和執行獨立性之職責，作為董事會成員薪資報酬之參考。</p> <p>6. 本公司董事會成員之適任性，依據前項所述，將績效評估作為各董事成員擔任本公司董事或獨立董事之提名續任名單，經董事會討論後，提請股東會表決。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p>	<p>1. 本公司於每年與簽證會計師簽定公費服務前，就簽證會計師獨立性進行評估。</p> <p>2. 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。</p> <p>3. 本公司評估結果經111年3月25日審計委員會決議通過後，並提報111年3月25日董事會決議通過。評估機制如下：</p> <p>3.1. 參酌會師法第47條及會計職業道德規範第10號公報訂定。</p> <p>3.2. 評核的項目一共有15項，分別敘述如下：</p> <p>(1) 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</p> <p>(2) 與委託人無重大財務利害關係。</p> <p>(3) 避免與委託人有任何不適當關係。</p> <p>(4) 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</p> <p>(5) 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</p> <p>(6) 會計師名義不得為他人使用。</p> <p>(7) 未握有本公司及關係企業之股份。</p> <p>(8) 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</p> <p>(9) 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</p> <p>(10) 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</p> <p>(11) 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</p> <p>(12) 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</p> <p>(13) 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</p> <p>(14) 未收取任何與業務有關之佣金。</p> <p>(15) 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</p> <p>3.3. 經上述各項之評估內容，皆符合會計師之獨立性及客觀性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>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</p>	<p>√</p>	<p>1. 為配合金管會發布之公司治理 3.0，強化董事會職能以提升企業永續價值，本公司爰依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 20、23 條，於 110 年 11 月 5 日第七屆第三次董事會通過任命總經理室傅蘭英副總經理兼任公司治理主</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

<p>不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>		<p>管，協助處理公司治理評鑑工作。傅蘭英副總經理曾擔任本公司稽核主管3年、負責董事會、股東會議事及安排董監進修課程超過3年，符合公司治理主管資格。主要負責業務內容如下：</p> <p>1.1 協助董事會議事單位會務運作。</p> <p>1.2 提供董事會成員最新公司治理相關之法令規章修訂訊息。</p> <p>1.3 推動公司治理評鑑工作。</p> <p>2. 本公司董事會指定董事會議事事務單位由財務室負責，專人負責統籌提供董事執行業務所需資料及公司治理相關事務，包括：</p> <p>2.1 於董事會/審計/薪資報酬委員會召開七日前，檢具召集事由及充分之會議資料，分別通知各會議成員；各會議的議事錄亦分別由各會議之主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各會議成員，並列入公司重要檔案妥善保存。</p> <p>2.2 協助董事就任及遵循法令；並協助董事完成年度進修課程。</p> <p>2.3 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各主管溝通及交流之順暢，並協助安排獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師、或內部其他單位主管之溝通會議，以利獨立董事執行業務。</p> <p>2.4 配合公司經營領域及公司治理相關之最新法令，修正公司治理相關之內部規章，並提報董事會決議。</p> <p>2.5 完成本公司董事投保責任保險或續保作業。</p> <p>2.6 股東會之會議籌備、召開、製作議事錄及其他服務相關業務，並提供充分之資訊予股東，以確保股東權益受到良好之維護。</p> <p>2.7 負責檢覈重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊之對等。</p>	
<p>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</p>	<p>√</p>	<p>本公司樂於承擔對員工、客戶、股東、供應商、社區及整體環境的企業社會責任，不僅只扮演好持續成長的角色，也積極落實企業公司責任。本公司設有良好的溝通管道及專責人員，負責傾聽各利害關係人的需求，並將不同溝通管道所收集的回饋訊息，</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

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？	依議題的狀況進行說明回覆以及追蹤處理，並於公司網站設有利害關係人專區。以下為本公司相關利害關係人之優先關注議題及溝通情形：				
	利害關係人類別	優先關注議題	溝通與回應機制	回應部門	連絡窗口
	投資人	<ul style="list-style-type: none"> •公司願景 •營運績效及財務資訊 •股東權益 •公司治理 •永續發展策略 •風險管理 •法規遵循 •企業形象 	<ol style="list-style-type: none"> 1.年報與股東會：每年公司營運狀況之財務績效 2.公司網站：投資人專區不定時更新資料 3.發言人及股務單位 4.公開資訊觀測站 5.法說會 	<ul style="list-style-type: none"> •發言人 •代理發言人 •股務 	【副總經理 李先生】 (02)3322-1589 hungyi9@gmail.com
	客戶	<ul style="list-style-type: none"> •客戶隱私&滿意度 •客戶權益保障 •客戶關係維護 •服務(產品)品質 •資訊透明&安全 	<ol style="list-style-type: none"> 1.各業務部門人員不定期拜訪客戶，進行服務品質等溝通了解 2.各部門定期進行客戶滿意度調查 	<ul style="list-style-type: none"> •各業務部門 	【總經理室 鄭小姐】 (03)336-1508#525 A003799@share-hope.com
	員工	<ul style="list-style-type: none"> •員工薪酬與福利政策 •勞資關係 •人才培訓及發展 •職業健康與安全 •員工考核機制 	<ol style="list-style-type: none"> 1.透過公司內部網路不定期公告公司政策及各項員工福利事項 2.設置職工福利委員會，每季定期會議溝通 3.每季召開一次勞資會議 4.每年免費提供員工健康檢查 5.每半年辦理一次員工績效考核 6.設置員工信箱，提供員工意見反映及申訴管道 	<ul style="list-style-type: none"> •人資室 	【人資室 李小姐】 (03)346-9595#603 A000865@share-hope.com
政府與主管機關	<ul style="list-style-type: none"> •法規遵循 •公司治理 •主管機關溝通 •風險管理 	<ol style="list-style-type: none"> 1.政令宣導及相關制度推廣 2.不定期由相關單位出席，參與主管機 	<ul style="list-style-type: none"> •發言人 •代理發言人 •稽核部門 	【稽核室 葉小姐】 (03)346-9595#600 A003976@share-hope.com	

				關之座談會/公聽會/政策說明會等 3.公文函文往返 4.配合主管機關監理與查核 5.拜會主管機關，建立直接交流機會			
		供應商	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商管理 • 資訊透明&安全 	1.請供應商簽署誠信經營承諾書 2.與主要供應商簽署合約時，其內容均需符合本公司之企業誠信經營及商業道德等規範要求	• 總經理室	【總經理室 鄭小姐】 (03)336-1508#525 A003799@share-hope.com	
		媒體	<ul style="list-style-type: none"> • 企業形象 • 營運策略 • 營運績效&財務資訊 • 社會責任與關懷 • 與社會大眾及投資人溝通 	1.透過公關公司不定期與媒體進行雙向溝通，向社會及投資人等傳達公司之經營理念及重要營運策略等 2.不定期發布營運相關新聞稿 3.不定期接受媒體採訪及詢問(即時)	• 發言人 • 公關公司	【發言人 何先生】 vincent.ho@digimed.tw	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會相關事宜，以維護股東權益。				符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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？	√		本公司公司治理及財務業務資訊，已揭露於本公司網站上，網址： https://www.share-hope.com ，投資人可至本公司網站查詢。				符合上市上櫃公司治理實務守則規定

<p>(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) ?</p>	<p>√</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司網站已架設英文版網頁提供投資大眾查詢。 2.本公司各項應揭露資訊，皆有專人負責處理。 3.法人說明會簡報及錄音檔，已揭露於本公司網站上，投資人可至本公司網站\投資人關係\重大訊息查詢。 4.本公司落實執行發言人制度，投資大眾可利用本公司網站\投資人關係\投資人服務，以電話或電子郵件聯繫發言人和代理發言人。 	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定</p>
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以及規定期限前提早公告作業。</p>	<p>依法令規定期限 前辦理公告申報</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?</p>	<p>√</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司公司治理運作情形之重要資訊，包括：公司治理規章、投資人關係相關資訊、利害關係人優先關注議題及溝通情形、ESG永續發展推動政策及執行情形等，已揭露於本公司網站上，投資人可至本公司網站查詢。 2.本公司網站\利害關係人，提供員工、供應商、客戶、投資人、供應商、政府與主管機關、媒體、商業道德之連絡窗口資訊及回應機制。 3.本公司向來重視員工權益及僱員關懷，每季定期召開職福會及勞資會議，並提供員工定期健康檢查。 4.本公司提供多項管道俾使投資人、利害關係人及客戶能即時得知公司經營情形及財務狀況，保持暢通之溝通管道，運作情況良好。 5.本公司秉持永遠誠信之經營理念，與供應商往來建立長期合作關係，並自110年起要求供應商簽署誠信經營承諾書，至111年已完成 461份簽署。 6.本公司有關營運重大政策、投資、銀行融資、背書保證及資金貸與等重大議案，均由權責單位依公司相關規定，評估分析後，提呈董事會及審計委員會議決，並落實 	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定</p>

		<p>監督及風險控管機制。</p> <p>7.本公司不定期安排董事參加相關專業知識進修，並取得進修時數證明。</p> <p>8.本公司於111年12月23日第七屆第12次董事會通過「風險管理實務守則」，內容包括本公司風險管理政策與程序，並於審計委員會下設風險管理工作小組負責推動工作。</p> <p>9.本公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 於111年5月13日第七屆第八次董事會報告111年度董監責任保險投保情形，保險期間自111年5月1日起至112年4月30日止，投保總金額新台幣3,000萬元。</p>	
--	--	--	--

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

本公司111年(第九屆)公司治理評鑑成績於上櫃公司排名級距：21%~35%，總分 68.85。較前一年度退步0.54分，檢討如下：

已改善情形：

1. 4.6 參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報。
2. 4.11 揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。

已擬定具體改善方案：

1. 本公司已制定「風險管理實務守則」，並於111年12月23日經第七屆第12次董事會決議，由審計委員會替代風險管理委員會之職能，於審計委員會下設工作小組為風險管理推動與執行單位。112年起將正式運作。
2. 本公司將持續往成立永續發展委員會、編制永續報告書及資訊公開精進。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註 2)	符合獨立性情形(註 3)	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)	李書行	<ol style="list-style-type: none"> 1. 就任期間：110/7/30-113/7/29。 2. 現職：國立台灣大學管理學院專任教授。 3. 專業：美國紐約大學會計博士；具本公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師；具商務、財務、會計及本公司業務所需之專業經驗。 4. 經驗：國立台灣大學財務副校長/管理學院院長/會計學系系主任、東海大學管理學院代理院長/會計系講座教授、中華會計教育學會理事長 5. 李獨董具財會專業，並具其他產業多年之獨立董事經驗；能提供本公司多元產業經營經驗分享並在產業整合分析、風險管理等提供管理決策意見，因此在執行獨立董事職權時，可借重其專長，提升薪酬委員會運作品質。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已取得李書行獨董的選就任聲明書，並遵守證券交易法各項規定。 2. 符合以下獨立性資格： <ol style="list-style-type: none"> (1) 本人及配偶二等親以內之親屬非擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱員工。 (2) 本人及配偶二等親以內無持有公司股份數。 (3) 無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權權辦法第 6 條第 1 項第 5-8 款規定之情事。 (4) 無公司法第 30 條各款情事之一。 3. 未在本公司或關係企業於商務、法務、財務、會計等服務支領報酬。 	3

獨立董事	吳根在	<ol style="list-style-type: none"> 1. 就任期間：110/7/30-113/7/29。 2. 現職：展譽聯合會計師事務所所長。 3. 專業：國立台灣會計學系(80年度高等會計師考試及格)；具會計、財務及本公司業務所需之工作經驗。 4. 經驗：勤業眾信聯合會計師事務所查帳員/查帳組長、製造業財務長、管理處處長、誠信聯合會計師事務所合夥會計師、經濟部中小企業處、企管顧問公司特別講座講師。 5. 吳獨董具豐富的會計實務經驗，透過其專業在各項資料審核方面均能給予精闢指導，並能提供適切的建議方向。因此在執行獨立董事職權時，得提升薪酬委員會運作品質。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已取得吳根在獨董的選就任聲明書，並遵守證券交易法各項規定。 2. 符合以下獨立性資格： <ol style="list-style-type: none"> (1) 本人及配偶二等親以內之親屬非擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱員工。 (2) 本人及配偶二等親以內無持有公司股份數。 (3) 無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權權辦法第6條第1項第5-8款規定之情事。 (4) 無公司法第30條各款情事之一。 3. 未在本公司或關係企業於商務、法務、財務、會計等服務支領報酬。 	0
獨立董事	陳厚銘	<ol style="list-style-type: none"> 1. 就任期間：110/7/30-113/7/29。 2. 現職：國立台灣大學國際企業學系暨研究所教授。 3. 專業：國立台灣大學商學研究所行銷組博士；具本公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師；具商務及本公司業務所需之專業經驗。 4. 經驗：財團法人商業發展研究院院長、國立中興大學社會科學暨管理學院院長。 5. 陳獨董具有管理專業，亦具其他產業獨立董事經驗，能適時提供經營與管理之多元建議並在實務作業給予明確指導，因此在執行獨立董事職權時，得提升薪酬委員會運作品質。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已取得陳厚銘獨董的選就任聲明書，並遵守證券交易法各項規定。 2. 符合以下獨立性資格： <ol style="list-style-type: none"> (1) 本人及配偶二等親以內之親屬非擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱員工。 (2) 本人及配偶二等親以內無持有公司股份數。 (3) 無股無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權權辦法第6條第1項第5-8款規定之情事。 (4) 無無公司法第30條各款情事之一。 3. 未在本公司或關係企業在商務、法務、財務、會計等服務支領報酬。 	2

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第〇〇頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司特定關係公司(參考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權權辦法第6條第1項第5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱台灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2. 本公司薪酬委員會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) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估辦法與薪資報酬之政策、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。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會成員計三人。

(2) 第五屆委員任期：110年7月30日至113年7月29日。

(3) 至最近年度開會次數為3次，日期區間為(111/3/25-112/3/24)及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
主任委員	李書行	3	0	100%	
委員	陳厚銘	3	0	100%	
委員	吳根在	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、薪酬委員會運作情形如下：

會議日期	期別	議案內容	決議結果	董事會對薪委會意見處理
111.03.25	第五屆第二次	1. 本公司經理人薪酬年度檢視報告。	出席委員對於經經理人現況薪酬檢視無異議。	經主席徵詢出席董事決議照案通過。
		2. 110年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請討論。	經主席徵詢出席委員照案通過，討論案呈送董事會討論。	
111.12.23	第五屆第三次	1. 本公司年終獎金發放規劃案，提請討論。	經主席徵詢出席委員同意照案通過，並呈送董事會討論。	經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。
		2. 本公司經理人年終獎金發放原則案，提請討論。	經主席徵詢出席委員同意照案通過，並呈送董事會討論。	
112.03.24	第五屆第四次	1. 111年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請討論。	出席委員無異議照案通過，並呈送董事會討論。	經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。
		2. 檢討本公司董事及經理人薪資報酬政	1. 建議修訂執行長敘薪範圍，以	

			策、制度、標準與結構案，提請討論。	符合現況及業界薪資水準。 2. 建議經理人敘薪結構之職務加給與領導加給合併。 3. 除上二點建議事項，經主席徵詢出席委員照案通過，並呈送董事會討論。	及公司經理人依董事會議程規範，應予迴避不參與討論與表決。 經許盛信董事代理主席，徵詢其餘出席董事，決議照案通過。
--	--	--	-------------------	--	---

二、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。

三、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。

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

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境之進步，以達永續發展之目標，爰參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」，修訂本公司之永續發展實務守則，於111年3月25日第七屆第六次董事會通過修正。 2. 本公司董事會善盡善良管理人之注意義務，督促公司實踐永續發展並不定期檢視策略的進展，必要時更積極敦促經營團隊進行檢討與調整，以協助確保永續發展政策能具體落實在公司之日常營運中。 3. 本公司永續發展之專責單位為董事長於 108 年指派「資訊企劃室」協助整合內部各功能組織並執行之，同時亦定期向董事會報告執行情形。 4. 本公司 111 年之永續發展執行成效以及 112 年之推動計畫，已於 111 年 11 月 11 日之第七屆第十一次董事會進行報告；董事會除檢視當年度之相關執行成效內容及對 112 年之推動計畫與方向進行指導外，更提醒關於 ESG 三大構面的定義與範圍，建議可至金管會進行查詢參考。相關報告內容已揭露於本公司網站\ESG 永續發展\目標與績效中。 5. 本公司「永續發展實務守則」，揭露於本公司年報、網站及公開資訊觀測站中，投資人可至本公司網站\公司治理\公司治理規章中下載。 	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否依重大性原則，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？(註 2)	✓		<p>1. 本公司業務特性為醫藥後勤相關服務，雖無涉及製造生產，但本公司仍關注全球風險趨勢以降低營運衝擊，並檢視及整合橫向資源價值，積極與國際接軌，兼顧質與量之多元管道，以提升企業社會責任之管理效率及符合利害關係人對公司治理、環境保護與社會關懷的期待。</p> <p>2. 本公司為建立完善之風險管理制度，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，已參照主管機關制定之「上市上櫃公司風險管理實務守則」制定本公司風險管理實務守則，以強化風險管理制度。於111年12月23日第七屆第十二次董事會通過制定「風險管理實務守則」，決議由審計委員會取代風險管理委員會職能，並報告本公司風險管理之政策、程序與範圍(上述之完整內容已揭露於本公司網站\公司治理\功能性委員會中)。</p> <p>3. 本公司董事會為風險管理最高治理單位，另考量督導稽核作業為審計委員會職責之一，又稽核人員於執行查核作業時已辨識各項可能之風險，並將風險分析、評估及回應建議紀錄於稽核報告，並定期向審計委員會成員報告稽核執行情形，已有風險管理之功能存在，故不另設置風險管理委員會，由審計委員會替代風險管理委員會之職能，並於審計委員會下設工作小組為風險管理推動與執行單位。</p> <p>4. 本公司同時亦就永續發展之重大性原則，進行重要議題的相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關之風險管理政策；完整內容已揭露於本公司網站\ESG永續發展\政策推動\永續發展政策。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>本公司主要業務為醫藥供應服務、專科服務事業(以醫療儀器設備租賃為主)及健康管理服務等，未有生產製造用廠房，業務產生之廢棄物為一般垃圾，未有空污、廢水或需特殊處理之廢棄物。本公司委由專門之清潔人員負責維護辦公環境，由本公司總務室監督環境維護情形。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司為落實綠色地球之環保意識，希望藉由適當的 IT 規劃，打造無紙化辦公室，致力於以電子化之方式協助客戶或供應商節省核對訂單、出貨單等之時間及人力，並節省大量列印文件、實體發票之需求，並要求員工提高紙張及各項物品之回收利用率並鼓勵員工使用個人環保餐具，以減少各種免洗餐具使用量，並積極落實垃圾分類與減量，希望善盡地球一份子之責任，愛護地球資源。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		<p>1. 本公司為生技相關產業，為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，除定期向董事會與風險管理委員會報告，讓董事會與高階管理階層瞭解氣候變遷對於本公司的影響外，自 2018 年本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關連，以降低風險並掌握商機。</p> <p>2. 在氣候變遷影響評估方面，因本公司非屬製造業，因此氣候變遷之影響相對風險較低，但是對於作為全球生活圈的一份子，仍有相關實際作為及措施響應與因應氣候變遷：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 相關投資與興建之房舍、建物符合綠建築標章之規範。 • 對公司營運可能的業務發展能源來源政策獎勵汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。 • 於辦公區域改修時，除裝潢應符合綠建築規範，並應 	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			購置符合節能標章之辦公設備。													
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>1. 本公司現階段業務以醫藥供應服務、專科服務事業(以醫療儀器設備租賃為主)及健康管理服務等為主，其營運受氣候變遷與溫室效應之影響甚微，但本公司身為企業公民，除制定「企業環境暨節能減碳管理辦法」，並明定環保政策、節能減碳計畫與氣候變遷評估以及相關因應措施等，積極落實相關節能減碳措施外，更積極致力於溫室氣體排放量、用水量及廢棄物等的減量，過去二年之具體執行成果如下：</p> <table border="1" data-bbox="878 657 1464 900"> <thead> <tr> <th></th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CO2 排放量(公噸)</td> <td>104.1</td> <td>105.6</td> </tr> <tr> <td>用水量(公噸)</td> <td>551</td> <td>627</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(公斤)</td> <td>1,620</td> <td>1,971</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註: 1. 本公司 CO2 排放量來源主要為範疇二類別。 2. 廢棄物產出皆為一般事業廢棄物，無有害事業廢棄物。</p> <p>上述相關數據亦同時揭露於公司網站，期勉對減緩全球暖化之目標善盡企業社會責任。 然 111 年數據較 110 年上升，主因為 111 年新冠肺炎(COVID-19) 疫情持續擴大影響，公司要求同仁務必加強自身防護，請同仁減少外出飲食，並隨時配戴口罩等個人防護具，加強個人衛生、勤洗手與消毒。因此公司端生活垃圾及用水量上升。 另因公司 111 年辦公租賃使用坪數增加，因此在溫室氣體排放分攤相對增多，為 CO2 增加主因。雖疫情造成公司與同仁工作習慣的改變，但在疫情逐漸趨緩後；未來，本公司仍會持續致力於節約能源措施，以減少二氧化碳排放量，用水量及廢棄物總重量等。</p>		110 年	111 年	CO2 排放量(公噸)	104.1	105.6	用水量(公噸)	551	627	廢棄物總重量(公斤)	1,620	1,971	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
	110 年	111 年														
CO2 排放量(公噸)	104.1	105.6														
用水量(公噸)	551	627														
廢棄物總重量(公斤)	1,620	1,971														

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>2. 各項減量政策及具體作法如下：</p> <p>(1) 節能減碳方面</p> <ul style="list-style-type: none"> · 持續尋求與更換更節能之辦公設施(備)。 · 從空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，並定期檢視耗能設備並進行必要汰換。 · 舉辦節能減碳教育訓練課程與宣導。 · 不定期至單位巡視節能減碳個人作為。 <p>(2) 水管理方面</p> <ul style="list-style-type: none"> · 要求本公司內部執行節約用水方案。 · 定期檢測供水系統之正常運作，避免費正常使用外之水耗情況。 · 舉辦水管理教育訓練課程與宣導。 <p>(3) 廢棄物減量方面</p> <ul style="list-style-type: none"> · 進行更嚴格之廢棄物資源回收分類作業。 · 加速進行全面無紙化流程。 · 舉辦廢棄物減量教育訓練課程與宣導。 · 不定期至各單位稽核廢棄物分類(包括廚餘)執行狀況，並將單位執行情形提至公司會議報告。 <p>3. 另依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)，且依規定僅需揭露範疇一與範疇二之溫室氣體排放；111 年度本公司上述溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量未經第三方驗證。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p>

推動項目	執行情形(註 1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																
	是	否	摘要說明																																																																		
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？	✓		<p>1. 本公司支持並遵循國際公認之人權規範與原則。包含聯合國人權宣言、國際勞工公約及台灣勞動基準法等訂定人權政策；且努力在職場多元及平等推動，如：本公司在薪酬給付條件及各類職務之選聘，皆秉持性別平等原則，依專業、專長、經歷及負責的職務範疇予以敘薪，在晉升及職務調遷均秉持公正原則，無性別之差別待遇。</p> <p>一、女性員工人數比率：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>女性員工數指標</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>73.8%</td> </tr> <tr> <td>女性主管佔所有主管(%)</td> <td>55.6%</td> </tr> <tr> <td>女性經理人佔所有經理人(%)</td> <td>50.0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>二、女性員工對男性薪酬比率：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>薪酬指標</th> <th>佔男性薪酬比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性員工薪資平均數</td> <td>84.7%</td> </tr> <tr> <td>女性員工薪資中位數</td> <td>91.0%</td> </tr> <tr> <td>女性員工變動薪平均數</td> <td>78.6%</td> </tr> <tr> <td>女性員工變動薪中位數</td> <td>79.7%</td> </tr> </tbody> </table> <p>三、依職務別之性別、年齡結構統計表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職務別</th> <th colspan="2">經理人</th> <th colspan="2">主管職</th> <th colspan="2">非主管職</th> <th rowspan="2">合計</th> </tr> <tr> <th>男</th> <th>女</th> <th>男</th> <th>女</th> <th>男</th> <th>女</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>性別人數</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>小於 30 歲</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>13.1%</td> <td>13.1%</td> </tr> <tr> <td>30-50 歲</td> <td>0</td> <td>1.4%</td> <td>7.6%</td> <td>13.1%</td> <td>6.2%</td> <td>31.0%</td> <td>59.3%</td> </tr> <tr> <td>大於 50 歲</td> <td>3.4%</td> <td>2.1%</td> <td>8.3%</td> <td>7.6%</td> <td>0.7%</td> <td>5.5%</td> <td>27.6%</td> </tr> </tbody> </table> <p>資料來源：111/12 月員工數統計</p>		女性員工數指標	百分比(%)	女性佔總員工(%)	73.8%	女性主管佔所有主管(%)	55.6%	女性經理人佔所有經理人(%)	50.0%	薪酬指標	佔男性薪酬比率	女性員工薪資平均數	84.7%	女性員工薪資中位數	91.0%	女性員工變動薪平均數	78.6%	女性員工變動薪中位數	79.7%	職務別	經理人		主管職		非主管職		合計	男	女	男	女	男	女	性別人數								小於 30 歲	0	0	0	0	0	13.1%	13.1%	30-50 歲	0	1.4%	7.6%	13.1%	6.2%	31.0%	59.3%	大於 50 歲	3.4%	2.1%	8.3%	7.6%	0.7%	5.5%	27.6%	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
女性員工數指標	百分比(%)																																																																				
女性佔總員工(%)	73.8%																																																																				
女性主管佔所有主管(%)	55.6%																																																																				
女性經理人佔所有經理人(%)	50.0%																																																																				
薪酬指標	佔男性薪酬比率																																																																				
女性員工薪資平均數	84.7%																																																																				
女性員工薪資中位數	91.0%																																																																				
女性員工變動薪平均數	78.6%																																																																				
女性員工變動薪中位數	79.7%																																																																				
職務別	經理人		主管職		非主管職		合計																																																														
	男	女	男	女	男	女																																																															
性別人數																																																																					
小於 30 歲	0	0	0	0	0	13.1%	13.1%																																																														
30-50 歲	0	1.4%	7.6%	13.1%	6.2%	31.0%	59.3%																																																														
大於 50 歲	3.4%	2.1%	8.3%	7.6%	0.7%	5.5%	27.6%																																																														

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否		摘要說明									
			<p>2. 在政策方面，本公司在「工作規則」、「性騷擾防治」、「招募與任用管理」等方面訂定內部規範，針對性別杜絕歧視；就業年齡、工作時數、假勤等條件明確規範員工權利，確保同仁獲得妥善照顧，並透過人權關注議題進行評估並設定積極做法，以維護員工權益。</p> <p>3. 執行方針：</p> <p>(1) 創造安全與健康的工作環境</p> <p>(2) 維持員工工作與健康平衡</p> <p>(3) 杜絕不法歧視</p> <p>(4) 恪遵勞動法令</p> <p>4. 具體措施及成果檢核如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>執行方針</th> <th>具體執行措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>創造安全與健康的工作環境</td> <td>辦公處所飲用水檢測 工作環境消毒作業 工作場所作業環境監測 (如 CO₂、照明) 消防宣導課程 COVID-19 期間提供同仁口罩使用</td> </tr> <tr> <td>維持員工工作與健康平衡</td> <td>優於法令，不分年齡全員進行例行體檢 與臨場護理規劃及適時調整體檢項目 增加自費體檢項目及爭取優惠價格 提醒單位主管員工特休安排</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視</td> <td>制訂性騷擾防制規範並統計申訴案件數 辦理人權教育訓練，促進人權認識</td> </tr> <tr> <td>恪遵勞動法令</td> <td>禁止聘用未滿 16 歲童工 制訂合規之年度行事曆並送勞資會議審議 加班由員工主動提出申請為執行原則 依法選舉勞、資雙方委員並執行會議 配合法令及員工需求，協助辦理育嬰留停作業</td> </tr> </tbody> </table> <p>執行結果請詳閱本公司官網。</p>	執行方針	具體執行措施	創造安全與健康的工作環境	辦公處所飲用水檢測 工作環境消毒作業 工作場所作業環境監測 (如 CO ₂ 、照明) 消防宣導課程 COVID-19 期間提供同仁口罩使用	維持員工工作與健康平衡	優於法令，不分年齡全員進行例行體檢 與臨場護理規劃及適時調整體檢項目 增加自費體檢項目及爭取優惠價格 提醒單位主管員工特休安排	杜絕不法歧視	制訂性騷擾防制規範並統計申訴案件數 辦理人權教育訓練，促進人權認識	恪遵勞動法令	禁止聘用未滿 16 歲童工 制訂合規之年度行事曆並送勞資會議審議 加班由員工主動提出申請為執行原則 依法選舉勞、資雙方委員並執行會議 配合法令及員工需求，協助辦理育嬰留停作業
執行方針	具體執行措施												
創造安全與健康的工作環境	辦公處所飲用水檢測 工作環境消毒作業 工作場所作業環境監測 (如 CO ₂ 、照明) 消防宣導課程 COVID-19 期間提供同仁口罩使用												
維持員工工作與健康平衡	優於法令，不分年齡全員進行例行體檢 與臨場護理規劃及適時調整體檢項目 增加自費體檢項目及爭取優惠價格 提醒單位主管員工特休安排												
杜絕不法歧視	制訂性騷擾防制規範並統計申訴案件數 辦理人權教育訓練，促進人權認識												
恪遵勞動法令	禁止聘用未滿 16 歲童工 制訂合規之年度行事曆並送勞資會議審議 加班由員工主動提出申請為執行原則 依法選舉勞、資雙方委員並執行會議 配合法令及員工需求，協助辦理育嬰留停作業												

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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.制度規章： 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。</p> <p>2.員工薪酬： 薪資：本公司訂有員工敘薪辦法，其核敘原則依員工職務類別及經理人層級並考量市場職務薪資水準，包含按月發給的薪資及經營績效獎金。 獎金：訂有員工考核辦法，每年進行2次績效考核，經理人亦適用該績效考核制度，評估要素包含個人總體績效對組織獨特價值、與人合作能力與團隊精神、損害顧客或團隊的風險、是否具晉升的工作潛力，並依績效結果反應員工薪酬，例如年終獎金發放。</p> <p>3.福利措施： 設立職工福利委員會透過員工選舉產生福利委員；公司每月於收入提撥0.08%為職工福利金，辦理各項福利事項，包含但不限於婚喪喜慶津貼、生日禮金、獎學金、旅遊津貼等；每年度優於法令提供員工健康檢查、每年提供員工流感疫苗接種。</p> <p>4.經營績效之反映： 業績獎金：位每年進行預算檢討及業績目標訂定，並依業績目標達成情況核發績效獎金。 員工酬勞：另因公司獲利所發放之酬勞其發放金額提送薪酬委員會審議並提請董事會通過，依員工表現及職務貢獻而定；本公司致力於提供員工一個在同業平均水平以上的薪酬與水平。 員工加薪： 本公司在獲利情況下，為體恤員工並響應政府調薪政策，於111年起，擬以定額1,200元/人為全員加薪，於個人調薪幅度為0.3%-4.7%。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司遵循職業安全衛生法之相關規範，明訂辦公場所全面禁菸，並要求每年依照政府消防安全相關法規規定，進行辦公處所設備設施之安全檢查，並自 108 年開始進行全面之作業環境監測等，提供員工安全無虞的工作環境。111 年執行項目為：作業環境監測 2 次、飲用水設備相關檢測 4 次、工作場所環境消毒 4 次。 2. 本公司會配合辦公場所管理單位之要求，定期參與消防逃生、滅火器具使用的實際演練。 3. 本公司每年定期辦理員工健康檢查並對員工實施安全與健康教育，同時提供勞工健康臨場服務 (111 年執行情況為：護理師 21 次/年，醫師 2 次/年) 等。 4. 執行措施於本公司網站及年報 130~131 頁均有載述。 5. 111 年度之員工職災(上下班途中意外)件數共計 1 件，人數為 1 人 (佔 111 年底員工總人數之 0.6%)。 	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為落實終身學習，提升工作技能與品質，訂有「員工繼續教育訓練辦法」，提供進修補助，鼓勵員工在職進修。另設有獎學金，對於學習效果優良的員工及員工子女給予實質的獎勵。 2. 本公司透過各單位主管檢視估評員工的技能專長與管理能力，遇有高一階主管出缺時，優先拔擢表現優良的員工；另有職務轉調機制，給予優良員工發展第二專長的機會。 	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司主要營運活動為藥品及醫用耗材銷售、醫療儀器租賃及提供醫院健康檢查與實驗室的經營管理服務。其中，藥品、醫用耗材及醫療設備，與社會大眾的生命安全息息相關，其在研發、製造、輸入、銷售、運送、儲藏、使用的過程，國際上及國內法規均給予較一般產品還高的驗證標準；本公司在藥品銷售部分亦符合國內之優良西藥運銷規範(GDP)。 2. 本公司於選定提供營運目的產品時，皆遵循國際及我國法規之規定辦理。本公司設有良好的溝通管道及專責人員，負責傾聽各利害關係人的需求，並將不同溝 	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>通管道所收集的回饋訊息，依議題的狀況進行說明回覆以及追蹤處理；詳細的溝通管道請參考本公司官網。</p> <p>3. 本公司經營管理之實驗室，獲准 ISO 9001 2015 改版驗證，取得之認可範圍包括：臨床檢驗服務、教學訓練與學術研究。</p>	
(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？	✓		<p>1. 為落實本公司對公平、誠實、守信、透明從事商業活動的承諾，依據本公司誠信經營作業程序及行為指南規定，制定「供應商管理政策」，要求與供應商合作，在品質、環保、安全及衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升與完善企業永續發展的相關規範；並於 109 年 7 月完成內容強化。</p> <p>2. 本公司亦於 110 年 11 月新制定「供應商誠信經營承諾書」，同時新增新供應商(不限組織或個人)評估，分階段要求所有供應商須簽署前述之誠信經營承諾書，以承諾本著誠信、道德經營，善盡企業社會責任、推動環境永續發展及維護基本人權等行為。</p> <p>3. 本公司在與供應商及客戶往來之前，皆依照制定之「供應商管理及詢比議價作業辦法」、「授信管理辦法」作業，對於供應商及客戶的誠信經營做調查與確認，如：是否取得藥品或醫療器材許可證、是否取得藥商許可執照、是否有欠稅欠款情事等，必須確認其產品皆取得國家標準認證、公司經營符合誠信經營始得交易。</p> <p>4. 本公司與供應商簽訂的契約中約定「雙方均應遵守○○產業相關法規與道德規範，並依誠信原則行事」，或「若簽約對象發生任何不誠信行為或是其產品對環境社會有顯著影響時，因而造成違約或產生損害，我方可以隨時終止契約，並依契約約定或損害情形要求賠償」，以確保公司的權益。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編制永續報告書	未來將依本公司之產業特性及經營規模等情況，視需求進行規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本公司永續發展實務守則，積極朝守則所訂方向進行，執行內容並無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司深信企業對國家社會責任之影響，除努力經營本業，提供員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人等謀取最大福利，更在從事企業經營之同時，積極致力實踐企業之永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。				

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

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

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>1. 『誠信』為本公司首要的核心價值，為使本公司及子公司所有成員於工作當中落實誠信經營的承諾，參考「上市上櫃公司誠信經營守則」制定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，業經 104 年 3 月 18 日第四屆第十九次董事會決議通過；並於 109 年 3 月 20 日第六屆第十二次董事會進行修正。</p> <p>2. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，揭露於本公司年報、網站及公開資訊觀測站中，投資人可至本公司網站\公司治理\公司治理規章中下載。</p> <p>3. 本公司訂有「道德行為準則」，規範本公司董事、監察人、經理人於基於職權為公司從事營運活動時，應謹守防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密、公平交易、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章等道德行為，以身作則，塑造公司誠信經營的企業文化。</p> <p>4. 本公司訂有「員工工作規則」，規範全體工作人員於工作時的服務守則，包括：不得借職務之便，營私舞弊、收受餽贈，圖利他人或自己，處理公務應恪遵誠信原則，不得有背信、詐欺及損害公司權益行為等，將誠信經營的政策落實在工作當中。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		<p>本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範具體誠信經營之做法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及建立宣導、懲戒、申訴制度及紀律處分等，規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以落實執行防範不誠信行為，本公司亦將持續檢討修正之。 2. 本公司另訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，以落實執行本公司制定之「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保公司基業永續發展，並確保檢舉人及相關人之合法權益，鼓勵檢舉任何非法、不道德、不誠信之行為，並在「員工工作規則」及「員工獎懲辦法」中訂定懲戒的標準。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司在與供應商及客戶往來之前，皆依照制定之「供應商管理及詢比議價作業辦法」、「授信管理辦法」作業，對於供應商及客戶的誠信經營做調查與確認，如：是否取得藥品或醫療器材許可證、是否取得藥商許可執照、是否有欠稅欠款情事等，必須確認其產品皆取得國家標準認證、公司經營符合誠信經營始得交易。 2. 本公司與供應商簽訂的契約中約定「雙方均應遵守○○產業相關法規與道德規範，並依誠信原則行事」，或「若簽約對象發生任何不誠信行為或是其產品對環境社會有顯著影響時，因而造成違約或產生損害，我方可以隨時終止契約，並依契約約定或損害情形要求賠償」，以確保公司的權益。 3. 本公司於採購相關辦法載明：以遵循環保安全及衛生法規之供應商為優先選擇對象，意即不與在環保、安全或衛生等議題 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			<p>有疑慮之供應商合作，進而促使供應商能遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>4. 配合本公司供應商管理政策之執行，於110年完成公版合約書(契約書)及各部門相關辦法與表單之修訂，新供應商將依規定公司規範要求簽署誠信經營承諾書。</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>1. 有關本公司誠信經營之推動，除有獨立之內部稽核單位稽查並內化分述於相關制度規章進行宣導外，本公司制定之「誠信經營作業程序及行為指南」指定董事長室為推動誠信經營事項的專責單位，辦理該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。</p> <p>2. 108年經董事長指派「資訊企劃室」協助整合內部各功能組織與相關政策之執行並定期向董事會報告；本年度於111年11月11日第七屆第十一次董事會報告年度執行情況，111年並未發生違反誠信經營之重大情事。</p> <p>3. 本公司落實執行誠信經營政策，111年相關執行情形為：(1)公司訂有內外部檢舉管道及處理制度，並設有專責單位及聯絡管道資訊可進行檢舉；111年未收到相關檢舉事項。(2)「供應商誠信經營承諾書」：本公司自110年11月開始，分階段要求所有供應商須簽署供應商誠信經營承諾書，以承諾本著誠信、道德經營，善盡企業社會責任、推動環境永續發展及維護基本人權等行為；111年執行情況：461件。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已對禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費、利益迴避的政策、處理程序、檢舉案件的處理，有明確的指示，並要求所有人員落實執行。 2. 本公司定期確認董事與經理人之競業情形，供營運業務核決時使用，以掌握可能有的利害衝突風險。 3. 本公司董事會若遇有利益迴避案件時，嚴格遵循本公司「董事會議事規範」第十五條規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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；並於會議紀錄中詳細記載。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司的會計制度及內部控制制度均在以落實誠信經營為目的的架構下所設計，內部稽核單位定期查核，並將查核結果及執行情形每季於董事會上報告。 2. 本公司委任會計師於年度查核簽證時，就內部控制執行情形採抽件確認的方式，以合理確信本公司之會計制度及內部控制制度有效的運作。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司鼓勵員工參與各類教育訓練課程，並不定期在內部會議宣導「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等相關辦法，讓員工了解其重要性。 2. 本公司定期舉辦(一年一次)誠信經營及相關法令等之教育宣導，課程主題包含：誠信經營行為指南、防範內線交易等，以防範不誠信行為。111 年內部教育宣導課程之實施情形為：a) 12/19~12/23 以員工線上參與方式舉辦，請全體員工於期限內完成二支課程影片(「誠信經營」暨「防範內線交易」)之觀看及測驗，共計 77 人參加，且課後測驗皆為全數通過；b)其餘 111 年度員工進行外部教育訓練之情形揭露於年報第 128 頁。 3. 本公司亦不定期提供關於董事責任、誠信經營、法令新知等課程資訊供董事參考。111 年度董事及獨董之進修情形，揭露於年報第 43 頁。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並載明檢舉管道、檢舉事項類別、檢舉作業程序、保護政策、檢舉人之獎勵與義務。 2. 具體的檢舉及獎勵制度，內容包括：建立隱密、直通的檢舉管道、指定專責處理人員、受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制、保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施、獎勵檢舉不誠信行為之措施等。 	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(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「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂檢舉作業程序，包含檢舉內容應記載事項、檢舉案之處理程序、改善措施等。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
(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「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂保護政策：對於檢舉人身分及檢舉內容應徹底進行保密管理，並由獨立管道查證。對於檢舉人或參與調查之人員，本公司將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。讓檢舉人能夠安心、放心，維持正面良善的企業文化與氛圍。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已揭露於本公司年報、網站及公開資訊觀測站中，投資人可至本公司網站\公司治理\公司治理規章中查詢。 2. 本公司於公司網站\公司治理\誠信經營專區，揭露本公司誠信經營政策、活動及執行狀況。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，目前相關運作與所訂守則並無重大差異，且執行正常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司如有修訂「誠信經營作業程序及行為指南」時，會先提案送交董事會通過，並送各獨立董事及提報股東會報告，而後公布宣導執行。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 公司章程
- (2) 董事會議事規範
- (3) 股東會議事規則
- (4) 防範內線交易管理辦法
- (5) 道德行為準則
- (6) 薪資報酬委員會組織規程
- (7) 董事選舉辦法
- (8) 取得或處分資產處理程序
- (9) 背書保證作業程序
- (10) 資金貸與他人作業程序
- (11) 公司治理守則
- (12) 永續發展實務守則
- (13) 誠信經營作業程序及行為指南
- (14) 董事會暨功能性委員會績效評估辦法
- (15) 企業環境暨節能減碳管理辦法
- (16) 申請暫停及恢復交易作業程序
- (17) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法
- (18) 併購特別委員會組織規程
- (19) 審計委員會組織規程

2. 查詢方式：

(1) 公開資訊觀測站公司治理之相關規程規則：

https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1 (公司代號：8403)

(2) 本公司網站／公司治理／公司治理規章：[https://www.share-](https://www.share-hope.com/zh/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86%E8%A6%8F%E7%AB%A0)

[hope.com/zh/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86%E8%A6%8F%E7%AB%A0](https://www.share-hope.com/zh/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86/%E5%85%AC%E5%8F%B8%E6%B2%BB%E7%90%86%E8%A6%8F%E7%AB%A0)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

1. 本公司為加強防制內線交易，建立公司內部重大資訊處理及揭露機制，以避免不當洩漏資訊，確保公司重大資訊之安全性及對外資訊之一致性與正確性，特制定「防範內線交易管理辦法」，以利內部人遵循之。

2. 公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index> (股票代號：8403)

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

盛弘醫藥股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 112 年 3 月 24 日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

盛弘醫藥股份有限公司



董事長：楊弘仁



簽章

總經理：劉慶文



簽章

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：不適用。

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

(十一)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.董事會

會議日期	重大決議事項
111.01.21 第七屆第5次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 討論事項： 1. 桃園翰品酒店大樓承買案，提請 討論。 2. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。
111.03.25 第七屆第6次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 3. 稽核業務報告。 4. 公司自行編製財務報告能力改善計劃進度報告。 5. 110年度董事會、功能性委員會績效評估結果報告。 討論事項： 1. 110年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 2. 110年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。 3. 111年度簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案，提請 討論。 4. 本公司稽核主管任命案，提請 討論。 5. 內部控制制度聲明書審議案，提請 討論。 6. 修訂內部控制制度「關係企業交易管理作業」案，提請 討論。 7. 永續發展實務守則(前名稱為企業社會責任守則)修正案，提請 討論。 8. 修訂本公司「公司治理守則」案，提請 討論。 9. 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案，提請 討論。 10. 修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。 11. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案，提請 討論。 12. 111年股東常會召開案，提請 討論。 13. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。

會議日期	重大決議事項
111.04.13 第七屆第7次 臨時董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 討論事項： 1. 上海商業銀行及王道商業銀行主辦聯合授信案，提請 討論。 2. 王道商業銀行過渡性融資授信案，提請 討論。
111.05.13 第七屆第8次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 3. 稽核業務報告。 4. 擬投資新臺幣2仟萬元，參與募集設立「益創二創業投資股份有限公司」案。 5. 溫室氣體盤查及查證時程計畫。 6. 董監事及重要職員責任保險投保報告。 討論事項： 1. 111年第一季合併財務報表案，提請 討論。 2. 110年度盈餘分配案，提請 討論。 3. 盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。 4. 修訂本公司「關係企業交易管理作業規範」案，提請 討論。 5. 修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。 6. 修正本公司111年股東常會議案，提請 討論。 7. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。
111.08.12 第七屆第9次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 3. 稽核業務報告。 4. 公司治理評鑑報告。 5. 公司自行編製財務報告能力改善計畫進度報告。 6. 溫室氣體盤查及查證執行情形追蹤。 7. 處分醫電數位轉型股份有限公司股權案。 討論事項： 1. 111年第二季合併財務報表案，提請 討論。 2. 擬訂定本公司一一〇年度盈餘分派之除權息基準日等相關事宜，提請 討論。 3. 醫藥事業群陳美孜執行長辭任案，提請 討論。 4. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。

會議日期	重大決議事項
111.10.21 第七屆第10次 臨時董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 處分明達醫學科技股份有限公司之部分股權報告案。 討論事項： 1. 處分明達醫學科技股份有限公司之股權案，提請 討論。
111.11.11 第七屆第11次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 3. 稽核業務報告。 4. 公司自行編製財務報告能力改善計劃進度報告。 5. 溫室氣體盤查及查證執行情形追蹤。 6. 資訊安全執行報告。 7. 111年企業永續發展執行報告。 8. 111年企業誠信經營執行報告。 討論事項： 1. 111年第三季合併財務報表案，提請 討論。 2. 智醫城建築物改良工程案，提請 討論。 3. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案，提請 討論。 4. 擬新制訂「盛弘醫藥股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」，提請 討論。
111.12.23 第七屆第12次 董事會	報告事項： 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 討論事項： 1. 擬捐贈新台幣壹佰萬元予財團法人聯合醫學基金會案，提請 討論。 2. 112年預算暨營運計劃案，提請 討論。 3. 擬訂112年度稽核計畫，提請 討論。 4. 智醫診所醫療設備採購租賃案，提請 討論。 5. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，提請 討論。 (決議：依第二屆第10次審計委員會建議撤案) 6. 擬新制訂本公司「風險管理實務守則」案，提請 討論。 7. 年終獎金發放規劃案，提請 討論。 8. 本公司經理人年終獎金發放原則案，提請 討論。 9. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。

<p>112.03.24 第七屆第13次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議決議及執行情形。 2. 業務報告。 3. 稽核業務報告。 4. 公司自行編製財務報告能力改善計劃進度報告。 5. 本公司經理人111 年年終獎金實發金額及111 年年薪檢視報告案 6. 溫室氣體盤查及查證執行情形追蹤。 7. 111年度董事會、功能性委員會績效評估結果報告。 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 111年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 2. 111年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。 3. 檢視本公司董事及經理人薪資報酬政策、制度、標準與結構案，提請 討論。 4. 112年度簽證會計師之獨立性與適任性評估案，提請 討論。 5. 112年度簽證會計師委任案，提請討論。 6. 敏盛綜合醫院CT 汰舊換新租賃採購案，提請 討論。 7. 智醫診所資訊系統與診間設備採購案，提請 討論。 8. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，提請 討論。 9. 內部控制制度聲明書審議案，提請 討論。 10. 修訂本公司「公司治理守則」案，提請 討論。 11. 112年股東常會召開案，提請 討論。 12. 銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。
--------------------------------------	--

2.股東常會

會議日期	重大決議事項	執行情形
<p>111.6.29 股東常會</p>	<p>1. 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案</p>	<p>已執行完成。</p>
	<p>2. 110 年度盈餘分配案</p>	<p>於 111 年 5 月 13 日第七屆第 8 次董事會通過暨 111 年 4 月 25 日董事長核決訂定 111 年 9 月 5 日為分配基準日，分別於 111 年 8 月 30 日及 111 年 10 月 29 日為發放日(每股分配現金股利 0.5 元及股票股利 0.49999996 元)。</p>
	<p>3. 盈餘轉增資發行新股案</p>	<p>1. 發行股數：5,716,293 股。 2. 增資後實收資本額：新臺幣 1,200,421,610 元。 3. 增資資金用途：強化財務結構。</p>
	<p>4. 修訂本公司「公司章程」案</p>	<p>於 111 年 7 月 19 日獲經濟部經授商</p>

		字第 11101128230 號函准予登記並公告於本公司網站。
	5. 修訂本公司「股東會議事規則」案	已依修訂後程序辦理並公告於本公司網站。
	6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修訂後程序辦理並公告於本公司網站。

(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，其主要內容：無。

(十三) 公司有關人士辭職解任情形之彙總

112 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室經理	劉淑娟	110/4/1	111/2/8	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位: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
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	111/01/01~111/12/31	2,930	450	3,380	非審計公費服務內容: 稅務簽證公費 188 仟元、移轉訂價報告 180 仟元、工商登記 70 仟元、其他 12 仟元。
	郭欣頤					

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

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

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	110.07.09 董事會通過		
更換原因及說明	本公司營運及管理等整體考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	寇惠植會計師、郭欣頤會計師
委任之日期	110.07.09 董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復

函:不適用。

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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註 1)	姓名	111 年度		112 年度 5 月 1 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
法人董事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司	1,658,228	0	0	(1,200,000)
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊弘仁	72,330	0	0	0
副董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：許盛信	0	0	0	0
董事兼 總經理	敏盛醫控(股)公司 代表人：劉慶文	2,625	0	0	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：孫智麗	0	0	0	0
法人董事	榮揚管理顧問有限公司	6,073	0	0	0
董事	榮揚管理顧問有限公司 代表人：張長榮	0	0	0	0
董事	楊陳彩碧	64,252	0	0	0
獨立董事	吳根在	0	0	0	0
獨立董事	李書行	0	0	0	0
獨立董事	陳厚銘	0	0	0	0

職稱(註 1)	姓名	111 年度		112 年度 5 月 1 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
副總經理	陳蓬萱	6	0	0	0
副總經理	吳明訓	11,549	0	0	0
副總經理	傅蘭英	1,368	0	0	0
副總經理	李鴻益	0	0	0	0
副總經理	蔡玉芳	0	0	0	0
副總經理	何偉光	0	0	0	0
副總經理	陳美孜	0	0	0	0
會計經理	黃雅玫	(8,911)	0	0	0

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112年5月1日/單位：股；%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	
敏盛醫控股份有限公司	34,822,800	29.01	0	0	0	0	無	無	無
代表人：楊弘仁	873,907	0.73	0	0	0	0	楊陳彩碧	母子	無
蘇清榮	1,558,000	1.30	0	0	0	0	無	無	無
楊陳彩碧	1,349,306	1.12	1,156	0.00	0	0	楊弘仁	母子	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,348,417	1.12	0	0	0	0	無	無	無
吳宏霖	1,227,000	1.02	0	0	0	0	無	無	無
楊弘仁	873,907	0.73	0	0	0	0	楊陳彩碧	母子	無
黃聯鑫	802,000	0.67	0	0	0	0	無	無	無
黃嫻惠	800,000	0.67	0	0	0	0	無	無	無
吳隆榮	787,000	0.66	0	0	0	0	無	無	無
李重諺	746,000	0.62	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112年03月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
敏成健康(股)公司	22,454	61.46%	0	0	22,454	61.46%
盛弘醫藥(香港)有限公司	1,500	100%	0	0	1,500	100%
中原醫管(股)公司	1,000	100%	0	0	1,000	100%
博輝生物科技(股)公司	2,211	25%	0	0	2,211	25%
盛雲電商(股)公司	15,654	62.12%	0	0	15,654	62.12%
精準健康(股)公司	10,500	38.90%	0	0	10,500	38.90%
盛世科技(股)公司 (原名弘新管理顧問(股)公司)	100	100%	0	0	100	100%
敏盛(天津)投資管理公司	0	100%	0	0	0	100%
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	0	100%	0	0	0	100%
敏成(股)公司	0	0	12,000	100%	12,000	100%
第一長照平台(股)公司	0	0	867	29.08%	867	29.08%
Mytrex USA Co.	0	0	800	88.89%	800	88.89%
盛佑康復科技股份有限公司	0	0	2,000	90.91%	2,000	90.91%
方鼎資訊(股)公司	0	0	1	51%	1	51%
環球生技多媒體(股)公司	0	0	500	23.98%	500	23.98%
盛雲藥品(股)公司 (原名瑪科隆(股)公司)	0	0	6,450	100%	6,450	100%
躍獅健康(股)公司 (原名敏盛醫藥(股)公司)	0	0	6,035	100%	6,035	100%
醫電數位轉型(股)公司	0	0	800	80%	800	80%
弘翰健康事業(股)公司	0	0	7,000	100%	7,000	100%
職人聚落(股)公司	0	0	170	48.57%	170	48.57%

富醫健康管理顧問(股)公司	0	0	19,500	100%	19,500	100%
安準科技股份有限公司	0	0	2,000	40%	2,000	40%
翰鼎數位科技(股)公司	0	0	2,000	100%	2,000	100%
華懋生醫股份有限公司	0	0	1,000	100%	1,000	100%
上加健康事業股份有限公司	0	0	3,390	33.90%	3,390	33.90%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.10	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立資本	無	註 1
96.11	10	21,000	210,000	21,000	210,000	現金增資	無	註 2
97.05	15	50,000	500,000	23,100	231,000	現金增資	無	註 3
97.08	10	50,000	500,000	25,000	250,000	盈餘轉增資	無	註 4
98.09	10	50,000	500,000	27,000	270,000	盈餘轉增資	無	註 5
	13.25			27,150	271,500	員工紅利轉增資		
98.10	27	50,000	500,000	30,150	301,500	現金增資	無	註 6
99.02	31	50,000	500,000	35,148	351,480	現金增資	無	註 7
99.07	10	50,000	500,000	37,960	379,598	盈餘轉增資	無	註 8
	15.16			38,110	381,098	員工紅利轉增資		
100.03	36	50,000	500,000	42,192	421,918	現金增資	無	註 9
100.09	10	50,000	500,000	43,458	434,576	盈餘轉增資	無	註 10
101.10	18.8	100,000	1,000,000	43,708	437,076	員工認股	無	註 11
	10			45,881	458,805	盈餘轉增資		
	22.98			51,297	512,971	可轉債轉換普通股		
102.03	22.98	100,000	1,000,000	51,850	518,497	可轉債轉換普通股	無	註 12
102.05	18	100,000	1,000,000	51,854	518,537	員工認股	無	註 13
	22.98			52,398	523,977	可轉債轉換普通股		
102.10	18	100,000	1,000,000	52,467	524,672	員工認股	無	註 14
	10			55,087	550,870	盈餘轉增資		
	22.98			55,152	551,523	可轉債轉換普通股		
102.12	17.1	100,000	1,000,000	55,428	554,283	員工認股	無	註 15
	18					55,452		
103.04	17.1	100,000	1,000,000	55,452	554,523	員工認股	無	註 16
	21.89			55,589	555,894	可轉債轉換普通股		
103.06	17.1	100,000	1,000,000	55,600	556,003	員工認股	無	註 17
103.10	17.1	100,000	1,000,000	55,630	556,303	員工認股	無	註 18
	10			58,410	584,104	盈餘轉增資		
	21.89			58,734	587,347	可轉債轉換普通股		
104.01	16.3	100,000	1,000,000	58,745	587,457	員工認股	無	註 19
	21.89			58,823	588,234	可轉債轉換普通股		
104.06	16.3	100,000	1,000,000	59,021	590,214	員工認股	無	註 20
	20.86			59,093	590,933	可轉債轉換普通股		
	37.85			59,318	593,179	可轉債轉換普通股		
104.10	37.85	100,000	1,000,000	59,492	594,923	可轉債轉換普通股	無	註 21
	10			62,372	623,722	盈餘轉增資		
104.12	37.85	100,000	1,000,000	63,548	635,479	可轉債轉換普通股	無	註 22
	36.09			64,684	646,839	可轉債轉換普通股		

105.04	36.09	100,000	1,000,000	74,287	742,874	可轉債轉換普通股	無	註 23
105.06	36.09	100,000	1,000,000	74,971	749,718	可轉債轉換普通股	無	註 24
105.10	36.09	100,000	1,000,000	75,584	755,842	可轉債轉換普通股	無	註 25
106.09	10	100,000	1,000,000	79,288	792,888	盈餘轉增資	無	註 26
107.02	10	100,000	1,000,000	77,797	777,978	註銷庫藏股	無	註 27
107.04	30	100,000	1,000,000	92,797	927,978	現金增資	無	註 28
107.10	10	100,000	1,000,000	97,437	974,378	盈餘轉增資	無	註 29
108.10	10	100,000	1,500,000	102,309	1,023,096	盈餘轉增資	無	註 30
109.10	34.6	100,000	1,500,000	103,425	1,034,252	可轉債轉換普通股	無	註 31
109.10	10			108,541	1,085,407	盈餘轉增資	無	
110.01	33	100,000	1,500,000	108,697	1,086,969	可轉債轉換普通股	無	註 32
110.04	33	100,000	1,500,000	108,882	1,088,818	可轉債轉換普通股	無	註 33
110.10	10	100,000	1,500,000	114,326	1,143,259	盈餘轉增資	無	註 34
111.09	10	100,000	1,500,000	120,042	1,200,422	盈餘轉增資	無	註 35

註 1：92 年 10 月 13 日經授中字第 09232793980 號
註 2：96 年 11 月 20 日經授中字第 09633073780 號
註 3：97 年 05 月 19 日經授中字第 09732260910 號
註 4：97 年 08 月 04 日經授中字第 09732765220 號
註 5：98 年 07 月 14 日金管證發字第 0980034558 號及 98 年 09 月 15 日經授中字第 09833057760 號
註 6：98 年 07 月 29 日金管證發字第 0980037987 號及 98 年 10 月 08 日經授中字第 09833206110 號
註 7：98 年 12 月 11 日金管證發字第 0980066075 號及 99 年 02 月 10 日經授中字第 09931671870 號
註 8：99 年 07 月 28 日金管證發字第 0990039571 號及 99 年 11 月 01 日經授中字第 09932762350 號
註 9：100 年 01 月 17 日金管證發字第 0990073963 號及 100 年 3 月 14 日經授中字第 10031753080 號
註 10：100 年 07 月 07 日金管證發字第 1000031409 號及 100 年 9 月 14 日經授中字第 10032489230 號
註 11：101 年 08 月 10 日金管證發字第 1010035228 號及 101 年 10 月 30 日經授商字第 10101224560 號
註 12：102 年 03 月 12 日經授商字第 10201044170 號
註 13：102 年 05 月 17 日經授商字第 10201091590 號
註 14：102 年 08 月 06 日金管證發字第 1020030545 號及 102 年 10 月 1 日經授商字第 10201202410 號
註 15：102 年 12 月 20 日經授商字第 10201256970 號
註 16：103 年 04 月 22 日經授商字第 10301070200 號
註 17：103 年 06 月 17 日經授商字第 10301114790 號
註 18：103 年 10 月 03 日經授商字第 10301204740 號
註 19：104 年 01 月 13 日經授商字第 10301262300 號
註 20：104 年 06 月 17 日經授商字第 10401117580 號
註 21：104 年 10 月 05 日經授商字第 10401201570 號
註 22：104 年 12 月 15 日經授商字第 10401268730 號
註 23：105 年 04 月 20 日經授商字第 10501077020 號
註 24：105 年 06 月 28 日經授商字第 10501130760 號
註 25：105 年 10 月 03 日經授商字第 10501236380 號
註 26：106 年 09 月 27 日經授商字第 10601134570 號
註 27：107 年 02 月 14 日經授商字第 10701017630 號
註 28：107 年 04 月 11 日經授商字第 10701037200 號
註 29：107 年 10 月 09 日經授商字第 10701128970 號
註 30：108 年 10 月 04 日經授商字第 10801134510 號
註 31：109 年 10 月 13 日經授商字第 10901186610 號
註 32：110 年 01 月 19 日經授商字第 11001007520 號
註 33：110 年 04 月 20 日經授商字第 11001063430 號
註 34：110 年 10 月 18 日經授商字第 11001184020 號
註 35：111 年 09 月 28 日經授商字第 11101178780 號

股份種類

112 年 5 月 1 日/單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
普通股		120,042,161 股	29,957,839 股	150,000,000 股	無

註：1.已發行股份屬於上櫃股票。

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年5月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	1	47	56	24,512	24,616
持有股數	0	0	38,644,253	4,131,051	77,186,857	120,042,161
持股比例(%)	0	0.07%	32.19%	3.44%	64.30%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年5月1日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	15,029	1,608,555	1.34%
1,000至 5,000	6,996	14,147,399	11.79%
5,001至 10,000	1,197	8,580,399	7.15%
10,001至 15,000	495	6,073,715	5.06%
15,001至 20,000	233	4,125,888	3.44%
20,001至 30,000	262	6,427,589	5.35%
30,001至 40,000	115	4,045,823	3.37%
40,001至 50,000	71	3,226,166	2.69%
50,001至 100,000	126	8,577,990	7.15%
100,001至 200,000	49	6,582,208	5.48%
200,001至 400,000	21	5,315,058	4.43%
400,001至 600,000	5	2,410,053	2.01%
600,001至 800,000	10	6,939,888	5.78%
800,001至 1,000,000	2	1,675,907	1.39%
1,000,001以上	5	40,305,523	33.57%
合計	24,616	120,042,161	100.00%

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱，持股數額及比例

112年5月1日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
敏盛醫控股份有限公司		34,822,800	29.01
蘇清榮		1,558,000	1.30
楊陳彩碧		1,349,306	1.12
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 受託保管摩根士丹利國際有限公司 投資專戶		1,348,417	1.12
吳宏霖		1,227,000	1.02
楊弘仁		873,907	0.73
黃聯鑫		802,000	0.67
黃嫻惠		800,000	0.67
吳隆榮		787,000	0.66
李重諺		746,000	0.62

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元/股

項目	年度	110年度	111年度	截至112年3月31日(註5)	
每股市價	最高	35.20	40.40	35.95	
	最低	25.40	26.50	32.05	
	平均	31.27	33.34	33.94	
每股淨值	分配前	27.54	28.48	29.02	
	分配後	27.04	(註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		114,325	120,042	120,042
	每股盈餘	調整前	2.04	2.45	0.31
		調整後	1.94	(註1)	-
每股股利	現金股利		0.50	0.5(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.50	0.5(註1)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		15.33	13.61	-
	本利比(註3)		62.54	66.68(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		1.60%	1.50%(註1)	-

註1：本公司民國111年盈餘分配案，尚未經股東會決議通過。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘係填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股東股息紅利政策，係考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東股息紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額之百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

2. 本年度擬（已）議股利分配情形：

本公司111年股東常會擬議股利分配情形(業經112年5月12日董事會通過)

股利種類	每股配發(元)	來源
現金股利	0.50000000	未分配盈餘
股票股利	0.50000007	未分配盈餘

（七）本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：111年可供分配盈餘731,007,370元，擬議本次無償配股0.50000007元/股，對公司營業績效及每股盈餘無重大影響。

（八）員工、董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥

員工酬勞及董監酬勞。

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：

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

單位：元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	24,494,396	24,494,396	0	無差異
董監酬勞	4,082,399	4,082,399	0	

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

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

單位：元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	實際配發金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	19,466,022	0	19,466,022	本公司之員工酬勞差異主要係採分次發放，因尚有以前年度累積金額未發放完畢，故截至目前，前一年度之員工酬勞尚未發放。
董監酬勞	3,244,337	3,244,337	0	

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類(註 2)	國內第三次無擔保轉換公司債(註 5)
發行(辦理)日期	107/2/9
面 額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點(註 3)	非海外公司債，不適用
發 行 價 格	壹佰元整
總 額	新台幣 150,000,000 元
利 率	0%
期 限	三年期 到期日：110/2/9
保 證 機 構	不適用
受 託 人	上海商業儲蓄銀行股份有限公司
承 銷 機 構	日盛證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文 律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信會計師事務所劉永富會計師、謝建新會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股或行使賣回權，及本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣 150,000,000 元(1,500 張)
贖回或提前清償之條款	請參閱發行及轉換辦法
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	共計有 501 張申請轉換普通股 1,456,648 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法
	請參閱發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無
交換標的委託保管機構名稱	不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。
 註 2：公債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。
 註 3：公債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。
 註 4：公債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。
 註 5：公債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。
 註 6：公債辦理情形含辦理中之公債及私債。辦理中之公債係指已經本會生效(核准)者，辦理私債係指已經董事會決議通過者。

轉換公司債資料

單位：新臺幣元

公司債種類 (註1)		國內第三次無擔保轉換公司債	
年 度		109 年	當年度截至 112 年 5 月 25 日
轉債 換市 公價 司 (註2)	最 高	153 元	153 元
	最 低	100.05 元	100.05 元
	平 均	120.2 元	120.2 元
轉 換 價 格		109 年 9 月 12 日調整 33 元	109 年 9 月 12 日調整 33 元
發 行(辦 理)日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		107 年 2 月 9 日發行 40 元	107 年 2 月 9 日發行 40 元
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股	發行新股

註1：欄位多寡實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：

112 年 5 月 25 日

員 工 認 股 權 憑 證 種 類 (註2)	第一次(期)員工認股權憑證
申 報 生 效 日 期	99 年 1 月 8 日股東會決議通過者
發 行 (辦 理) 日 期 (註 4)	99 年 5 月 8 日
已 發 行 單 位 數	1,000 單位每單位得認購普通股 1,000 股

尚 可 發 行 單 位 數	(註 1)
發 行 得 認 購 股 數 占 已 發 行 股 份	1.33%
認 股 存 續 期 間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按認股時程及比例行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
履 約 方 式 (註 3)	發行新股
限 制 認 股 期 間 及 比 率 (%)	認股比例: 屆滿 2 年，可行使 50%(累計) 屆滿 3 年，可行使 100%(累計)
已 執 行 取 得 股 數	873,500 股
已 執 行 認 股 金 額	15,513,500 元
未 執 行 認 股 數 量	126,500 股
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	16.3 元
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.22%
對 股 東 權 益 影 響	未執行認股數佔本公司已發行股數 58,823 仟股之 0.22%，對股東權益應無重大影響。

註 1: 第一次(期)員工認股權憑證已於 104 年 5 月 8 日到期。

註 2: 員工認股權證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註 3: 欄位多寡視實際管理次數調整。

註 4: 應註明交付已發行股份或發行新股。

註 5: 發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註 6: 屬私募者，應以顯著方式標示。

(二) 限制員工權利新股辦理情形：無

(三) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

112年5月25日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股數量	認股價格(註5)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註4)	認股數量	認股價格(註5)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註4)
經理人	執行長	楊弘仁	327,000	0.56%	277,000	18.80 18.00 17.10 16.30	4,860,500	0.47%	50,000	16.30	815,000	0.09%
	總經理	劉慶文										
	副總經理	賴揚仁(註7)										
	副總經理	吳明訓										
	財務長	魏資文(註7)										
前十大員工(註3)	員工	洪淑娟	401,000	0.68%	388,500	18.80 18.00 17.10 16.30	6,980,700	0.66%	12,500	16.30	203,750	0.02%
	員工	張心瑀										
	員工	廖為良(註7)										
	員工	李佳霏(註7)										
	員工	王妍人(註7)										
	員工	曾雅谷(註7)										
	員工	吳昇明(註7)										
	員工	陳曉峰										
	員工	黃惠君(註7)										
	員工	林芳萸(註7)										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：得認取權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

註 7：101/6/30 吳昇明離職、102/1/1 魏資文轉任董事長室 104/2/4 離職、102/2/22 賴揚仁離職、103/5/30 李佳霏離職、104/07/31 黃惠君離職、105/10/01 王妍人轉
調 智能醫學科技股份有限公司、107/3/31 林芳萸離職、107/9/30 曾雅谷離職、108/2/28 王妍人離職、110/2/28 廖為良離職。

註 8：第一次（期）員工認股權憑證已於 104 年 5 月 8 日到期。

（四）最近三年及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫及執行情形：

本公司一〇七年現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債

(一)計畫內容

- (1) 核准日期及文號：中華民國 107 年 1 月 17 日金管證發字第 1060051454 號及金管正發字第 10600514541 號函。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 600,000 仟元整。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 15,000 仟股每股定價新台幣 30 元及發行國內第三次無擔保轉換公司債 1,500 張，每張面額為新台幣壹拾萬元。

(二)計畫項目及資金執行情形

計畫內容為現金增資募集 15,000 仟股，每股發行價格為 30 元，募集金額計 450,000 仟元，國內第三次無擔保轉換公司債募集 150,000 仟元，合計共 600,000 仟元，可轉債部份於 107 年 2 月 07 日收足價款 150,000 仟元，現金增資部份於 107 年 3 月 30 日收足價款 450,000 仟元，預計資金運用進度如下表：

預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度						
			106 年度		107 年度				108 年度
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置固定資產	107 年第三季	200,000	21,492	66,388	45,858	41,358	24,904		
購買股權	108 年第一季	200,000			140,000				60,000
充實營運資金	107 年第一季	200,000			200,000				
合計		600,000	21,492	66,388	385,858	41,358	24,904	-	60,000

盛弘公司截至一〇七年第四季止，依資金運用進度該公司應用於充實營運資金 200,000 仟元、購置固定資產 200,000 仟元及購買股權 140,000 仟元。實際截至 107 年 12 月 31 日止，充實營運資金部份，資金分別於 107 年 2 月 7 日及 107 年 3 月 30 日入帳，其金額為 200,000 仟元已執行完畢。購置固定資產部份，購置固定資產配合實際採購金額及進度實際執行 129,454 仟元並執行完畢。購買股權部份與 Zuellig 裕利醫藥集團於 5/18 完成簽約，實際執行金額為 170,000 仟元。另於本次資金到位時點前已執行故先行以銀行借款支應部份，其銀行借

款已全數償還，詳見下表。

單位：新台幣仟元

銀行名稱	借款性質	擔保品	動撥日期	借款利率	借款金額	還款日期	還款金額
花旗銀行	短期放款	信用	106/8/8	1.45%	40,000	107/3/29	40,000
遠東銀行	短期放款	信用	106/9/9	1.42%	30,000	107/3/29	30,000
兆豐銀行	短期放款	信用	106/12/18	1.45%	20,000	107/2/9	20,000
合計					90,000		90,000

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所經營業務之主要內容及產品項目：

盛弘醫藥股份有限公司為專業健康管理及醫藥經營機構。主要業務範疇包括藥品及衛材供應、醫療儀器設備租賃、健康管理、醫療人力派遣、醫療管理諮詢及委託經營服務、遠距醫療照護、醫院管理等。

本公司向經濟部登記之主要營業項目如下：

- 01.F108021 西藥批發業。
- 02.F108011 中藥批發業。
- 03.F208050 乙類成藥零售業。
- 04.F108031 醫療器材批發業。
- 05.F108040 化粧品批發業。
- 06.F208040 化粧品零售業。
- 07.F118010 資訊軟體批發業。
- 08.F401010 國際貿易業。
- 09.I103060 管理顧問業。
- 10.I301010 資訊軟體服務業。
- 11.IC01010 藥品檢驗業。
- 12.IZ12010 人力派遣業。
- 13.JE01010 租賃業。
- 14.JZ99050 仲介服務業。
- 15.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 16.F102170 食品什貨批發業
- 17.F203010 食品什貨、飲料零售業
- 18.F208031 醫療器材零售業。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

營業類別	年度	111 年	
		業務收入	佔營業額比例
藥品、醫材及科技材料供應		3,032,468	73.30
健康及醫療管理		980,974	23.71
設備租賃服務		123,690	2.99
合計		4,137,132	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1) 醫藥流通部

- A. 醫藥品聯合採購平台：包括藥品、衛材、居家照護用品等
- B. 藥品衛材倉儲物流管理
- C. 藥品衛材專業資訊諮詢與服務
- D. 藥品、保健食品及藥妝品之經銷與代理

(2) 健康管理部

- A. 醫療健檢管理諮詢暨委託經營服務
- B. 醫學檢驗實驗室管理諮詢暨委託經營服務
- C. 醫學檢驗相關儀器、試劑、耗材整合行銷
- D. 醫護人力規劃與派遣服務
- E. 醫務室規劃與設置
- F. 職場健康管理諮詢服務

(3) 專科服務部

- A. 醫療儀器設備租賃：包括醫療儀器設備、工程、手術器械、資訊軟硬體及其他特定設備等買賣租賃業務：
 - a. 儀器類：包含影像醫學設備、超音波、運動心電圖、聽力檢查設備、呼吸器、床邊生理監視器、心臟電擊器、電燒機、手術氣鑽、電鑽、麻醉機、葉克膜、主動脈氣球幫浦、手術台、微電腦高壓滅菌鍋、電子腸胃鏡等，及其他治療或延續病患生命所需之儀器與輔助設備設施。
 - b. 器械類：手術器械、軟硬式內視鏡等。
 - c. 資訊類：醫療運作之資訊類軟硬體等。
- B. 租賃醫療儀器設備之後續服務：包括保養(原廠或副廠)、維修及相關維護諮詢，並協助處理二手儀器設備。
- C. 專案租賃：依照客戶所需量身訂作，將商品與服務加以模組化，提供客戶完整適切的租賃專案。

- D. 專業諮詢：提供醫療儀器設備建置、採購與更新的相關評估、醫療院所建置相關軟硬體諮詢、大型醫療設備建置及合作諮詢；醫療專科之平面規畫、工程設計與合作諮詢。
- E. 專科經營：與醫療院所醫療專科合作，提供高端醫療設備進行專科經營，結合醫療專業與設備供應鏈，提供就醫民眾更先進與專業的醫療服務。

(4) 透析事業部

- A. 一般透析：血液透析、腹膜透析，維持高品質透析醫療服務。
- B. 特殊透析：重症透析、腹水透析、特殊血液淨化-支援重症醫療、血液淨化 DFPP-雙重血漿過濾術。
- C. 慢性腎臟疾病個案管理、營養諮詢、腎臟疾病護理指導。

4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 國內外藥品及衛材代理及開發。
- (2) 聯合零售通路擴展診所、藥局業務。
- (3) 利用人力派遣及專業人力訓練，提供客戶完整的租賃服務，已拓展至長期照護及血液透析等。
- (4) 醫療儀器設備代理與經銷及特殊衛材經銷。
- (5) 建立醫療儀器設備專科經營合作業務。
- (6) 透過高品質血液透析中心擴點，提供更好的長期慢性醫療服務。

(二) 產業概況

(1) 藥品市場

A. 全球藥品市場

COVID-19 疫情自 2019 年底爆發以來，迄今仍未歇緩。然在各國政府投入經費於研發，已成功開發出數種疫苗與治療藥物。經由疫苗施打，各國亦得以降低警戒層級，讓經濟活動恢復常態。生技產業面對全球重大傳染病課題，也引領各國廠商投入相關藥物的開發，新藥上市的審查受疫情影響的程度也趨緩，加上全球各種疾病患者持續增加等因素，帶動全球藥品市場的成長。依據 IQVIA 公司統計，將全球藥品市場區分為先進國家、新興醫藥國家及低所得國家等，先進國家包含美國、歐洲五國(德、法、英、義、西班牙)、日本、加拿大、澳大利亞等先進國家，2021 年的藥品市場規模約為 1.05 兆美元，占全球藥品市場的 73.79%；以中國大陸、巴西、印度及俄羅斯為主的藥品新興市場，2021 年藥品市場規模為 3,542 億美元，約占全球藥品市場的 24.88%。2021 年全球藥品市場規模約為 1.42 兆美元，其與 2020 年的 1.27 兆美元相比，約成長 12.51%，其中僅因 COVID-19 相關治療藥物的市場規模，便新增超過 1,000 億美元，為 2021 年全球藥品市場大幅成長的主因。

2021 年全球藥品銷售區域分布

單位：億美元，%

地區別	2021 年銷售額	2017~2021 年 CAGR	2022~2026 年 CAGR
先進國家	10,504	4.9	2.5~5.5
-美國	5,804	4.9	2.5~5.5
-歐洲五國	2,097	4.8	3~6
-日本	854	-0.5	(-2)~1
新興醫藥國家	3,542	7.8	5~8
低所得國家	190	0.1	2.5~5.5
合計	14,235	5.1	3~6

依據 IQVIA 公司的分析調查，預估癌症用藥、降血糖用藥及免疫抑制劑為 2026 年前三大治療用藥，其中癌症用藥市場規模最大，除了每年癌症罹患人數持續增加，癌症用藥也隨著創新療法的開發，預估 2026 年將達到 3,060 億美元。另外，免疫抑制劑受到相關生物相似性藥品的核准上市，也減緩市場規模的成長，預估未來 5 年將以 6~9% 的複合成長率增加，2026 年可到 1,780 億美元的市場規模。

2026 年全球前十大治療藥分類領域

單位：億美元，%

藥品領域	2026 年預測銷售額	2022~2026 年 CAGR
Oncologics(癌症用藥)	3,060	9~12
Immunosuppressants(免疫抑制劑)	1,780	6~9
Anti-diabetics(降血糖用藥)	1,730	6~9
Neurology(神經疾病)	1,510	3~6
Anticoagulants(抗凝血劑)	870	8~11
Cardiovascular(心血管用藥)	870	4~7
Respiratory(呼吸用藥)	710	5~8
Pain(疼痛用藥)	700	6~9
HIV antivirals(HIV 抗病毒用藥)	450	3~6
Antibacterials(抗菌用藥)	410	2~5

資料來源：The Global Medicine Spending and Usage Trends, Outlook to 2026, IQVIA, 2021 年 12 月。

全球藥品市場隨著品牌藥專利逾期影響下降、新藥核准上市的數量持續增加，如銷售額最高 Merck&Co 公司用於治療晚期黑色素瘤藥品 Keytruda®及銷售額位居第二名的 Bristol-Myers Squibb 公司與 Pfizer 公司共同開發的抗凝血劑 Eliquis®等，預估 2028 年銷售額將達到 318.36 億美元及 165 億美元，且銷售額持續成長。另外 AbbVie 公司開發治療銀屑症的新藥 Skyrizi，為 2028 年前十大藥品中預測銷售額成長幅度最高的品項，2028 年的銷售額將達到 113.88 億美元，有望彌補 Humira®因專利期屆滿而損失的銷售額，進而帶動藥品市場規模的大幅成長。

B. 國內藥品市場

2021 年我國生技產業(應用生技、製藥、醫療器材產業)營業額為新台幣 4,538 億元，相較 2020 年的新台幣 3,956 億元，成長 14.71%，其中藥品市場營業額為新台幣 917 億元，較 2020 年成長 3.03% 占生技產業營業額 20.21%，製藥產業營業額從 2016 年的新台幣 795 億元，增加到 2021 年的新台幣 917 億元，隨著我國鼓勵廠商投入新藥開發，廠商研發的新藥不僅於國人上市，也通過美國 FDA 及歐盟 EMA 的嚴格審查標準獲准上市，截至 2022 年 5 月底，國人已有 12 項新藥於國外上市，其銷售額及授權金合計超過新台幣 40 億元，逐步將我國新藥推向國際舞台。

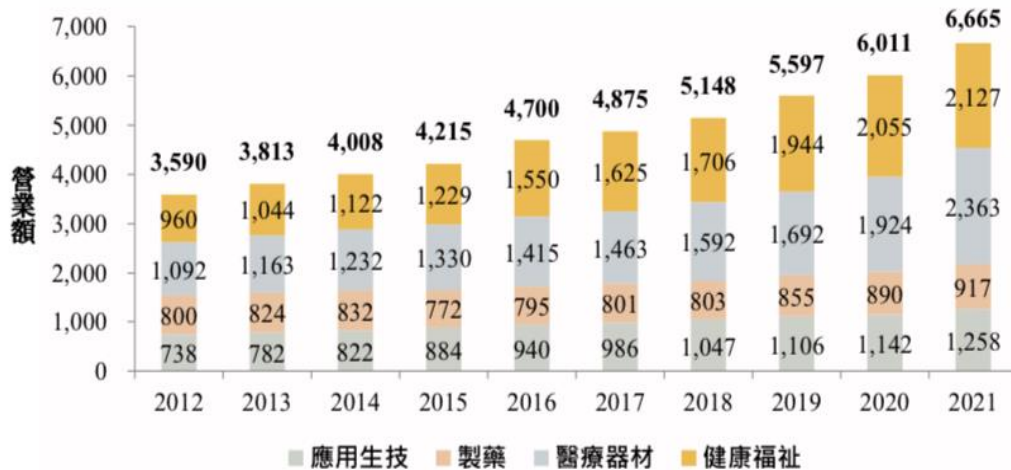
2016~2021 年我國製藥產業經營概況

單位：新臺幣億元

西元年	2016	2017	2018	2019	2020	2021
營業額(億元)	795	801	803	855	890	917
廠商家數(家)	320	357	358	360	375	378
從業人員(人)	18,500	19,000	19,055	19,100	19,500	19,800
出口值(億元)	314	292	301	310	322	333
進口值(億元)	1,267	1,422	1,510	1,680	1,681	1,818
內銷：外銷(%)	61:39	64:36	63:37	63:37	62:38	64:36
國內市場需求(億元)	1,748	1,931	2,012	2,224	2,249	2,402

資料來源：財團法人醫藥工業技術發展中心，2022 年。

單位：新臺幣億元



我國生技產業營業額成長趨勢

資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組、財團法人醫藥工業技術發展中心，財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2022 年。

從我國製藥產業營業結構分析，學名藥製劑與原料藥之營業額占總營業額的比重超過 80%，為影響製藥產業營業額的關鍵項目。我國學名藥製劑的主要市場為健保藥品市場，受到健保財務考量及總額給付之影響，學名藥製劑占健保藥品市場的比重難以提升。為此，廠商積極拓展外銷市場，期望降低對健保藥品市場的依存度，並配合衛福部食藥署(TFDA)成為國際醫藥品稽查協約組織會員國之一，全面實施 PIC/S 的優良藥品製造規範(GMP)，藥品品質達國際水準，且其規範也獲得部分國家的認可，有利於外銷市場的拓展。此外，我國新藥在國際上市的數量也逐漸增加，其帶來的產品銷售實績和授權金收入，為我國製藥產業營業額創造實質的貢獻，2021 年我國製藥產業營業額得以大幅成長。

(2) 智慧醫療

未來，醫療照護的樣貌將與過去大為不同。以往，病患通常只有在生病或受傷時才會尋求醫療照護體系的治療與協助，然而在各項科技演進的此刻，醫療照護產業即將面臨巨變，而根據 OECD 統計全球人均壽命將增加 5.5 年至 80.5 歲，因應此發展趨勢人口健康管理 (population health management) 的潛在市場將不斷成長：

預計 2025 年人口健康管理的市場將達到 503.5 億美元規模，其中遠距醫療(telehealth use) 應用比例不斷提升，截至 2018 年時已有 65% 的遠端醫療行

為可透過行動裝置操作，更有高達 80% 的醫生已透過智慧型手機與醫療應用程式提供醫療服務，而醫療科技相關的市場銷售狀況預計將成長 5.1%，在 2022 年將達到 529.8 億美金，因此我們預期未來的醫療照護將不再僅以疾病治療為主，透過科技與資料的輔助，得以將更多資源投注在維持健康和預防疾病。

若談到醫療界在數位時代來臨後，轉變最大的莫過於對資料的重視愈來愈明確也因此精準醫療亦成為數據應用下的熱門議題，如通過可穿戴設備、基因檢測等技術獲取的數據，可以預測癌症、白血病等重大疾病，亦可為用戶提供有



圖 2-6 我國生技產業營業額成長趨勢

資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組、財團法人醫藥工業技術發展中心，財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2020 年。

效的健康管理方案。借助於線上諮詢、遠程醫療和其他技術連接各級醫院，可以優化醫療資源的分配，有助實現分級診斷和治療。

藉由基因測序和圖像識別等技術進行數據挖掘，可以縮短臨床驗證周期，提高新藥研發的效率，數據在醫療領域正在產生越來越大的應用價值，在技術層面：通過對數據的分析和挖掘以及大量的即時監控，可以有效支持醫療衛生管理系統的建設；在業務層面：數據可以為醫生提供臨床決策輔助，為藥物研發提供患者行為分析的統計。隨着醫學數據的發展以及分析方法和 AI 的不斷創新，越來越多的場景可以準確地利用醫學數據進行分析和預測。人們尋求醫療保健的方式發生了重大變化，也為醫療領域帶來了新的發展機遇。

而在數據的輔助下，醫療行為也會更趨向於個人化，從過往「看醫生」的模式逐漸轉變為「被醫生看着」，穿戴式裝置協助可協助我們 24 小時蒐集並檢視自身的狀況，這樣的數據蒐集模式具備成本低，效率高，幾乎人人可用的特性。而全世界醫療創業領域也開始出現許多基於數據應用，做疾病預防方面的高科技產品，如 Anmol Madan 和其團隊創立專注研究通過手機的數據分析，預測手

機主疾病發生的公司。他們針對實驗參與者的手機進行超過三十二萬個小時的數據收集及分析後，可達成針對這些使用手機的數據進行建模，來預測感冒、精神疾病等等。如：當人抑鬱時，通常能在與人交流中看出其變化，並藉由日常的手機使用行為就能夠捕捉這些變化。測試結果指出能夠正確判斷 60% 至 90% 人們日常的生理症狀和呼吸情況，同時把這些變化發通知給機主本人，未來還能發送給朋友或家人。

未來的資料應用更有可能如下圖所示，透過多樣跨場域的資料蒐集提供更為精準且有效的預防醫療及精準醫療行為：



資料來源：Deloitte research , 2017

(3) 醫學檢驗

隨著生物科技的高速發展，醫檢技術已由早期的手工檢驗法，演進到今日的自動化分析技術，而醫學檢驗的角色，亦漸漸在醫療團隊中突顯出來，成為疾病診療的重要依據。國內醫檢從業人口自 1967 年起日漸增多，行政院衛生署規定；凡從事醫檢業務者應成立公會，其組織比照「醫師法」及相關法令，另規定凡醫檢人員，非加入公會者不得執業，內政部並正式頒發「醫事檢驗師證書」，立法院亦三讀通過「醫事檢驗師法」，讓醫學檢驗晉升為需有國家認定的專業技術。2004 年醫學檢驗產業的發展方向，因為實施檢驗給付點數修正及成人預防保健二階段，出現重要的分水嶺。目前符合健保醫療費用支付標準的臨床檢驗項目達 450 以上，而隨著醫療技術不斷提昇，許多新檢驗項目亦不斷地被研究開發。另外，

因應近年新興傳染性疾病不斷出現、精準醫療的發展，藉由分子檢驗技術持續精進、政府最新頒佈的「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」推動，都將改變衛生主管機關及國人對醫療保健服務的要求與層次，由傳統的疾病治療，提升至亞健康族群的照護與健康族群的預防保健，而疾病治療也由症狀治療提升至個人化醫療，這都有賴於跨業產業合作共同發展基因檢測與精準醫療的服務。

(4) 醫療儀器設備租賃

依經濟部統計處最新統計資料顯示，111 年租賃業總營業額為 1643.8 億元，較 110 年(1,452.6 億)增加 191.2 億，年增率 13.2%。其中運輸工具設備租賃明顯增加 11.76%，主因汽車租賃業者多角化經營(如行動租賃等)，以及企業長租與旅遊短期(新冠疫情影響國內旅遊暴增)租車需求成長所致。個人及家庭用品租賃業則快速成長 11.90%，其因亦為受疫情影響，致戶外運動、駐點語音導覽設備及娛樂活動(如宴會、餐聚等)用品出租衰退所致。機械設備租賃業則是大幅提高 17.05%。針對第四季說明，111 年第 4 季租賃業營業額 447 億元，為歷年單季新高，年增 12.1%，其中機械設備租賃業 123 億元，年增 13.6%，主因半導體設備、營造用及辦公事務機械設備承租需求熱絡所致；運輸工具租賃業 302 億元，年增 12.7%，主因汽機車租賃業者推出優惠專案吸引客群，加以汽車租賃業者多元化經營持續挹注業績成長所致；個人及家庭用品租賃業 22 億元，年減 3.0%，結束連四季正成長，主因自行車、禮服及體育器材設備等用品出租業績衰退所致，這部分應也受到疫情減緩影響。租賃業大多採融資性租賃，由租賃公司購買承租企業所需之儀器設備後，再租予承租人，以分期付款方式收取購買資金及利息，並在租約到期時，提供承租者優先承購該項資產之選擇。本公司租賃營收狀況，107 年度全年租賃營收則較 106 年度增加 12.77%。108 年度全年租賃營收則較 107 年度增加 1.49%，109 年度全年租賃營收則較 108 年度受疫情與設備維修增多等影響減少 9.7%。加上部門其他專科經營(眼科與減重)業務，雖眼科 109 年大幅較 108 年增加 74.4%，但減重業務因疫情導致原廠耗材缺貨與停產影響，109 年部門總營收較 108 年減少 11.71%。110 年部門總營收較 109 年減少 2.55%，主要為受到疫情影響眼科專服務業務停頓 2 個月及減重耗材轉醫藥流通部管理導致。而 111 年部門總營收較 110 年減少 26.09%，主要是慈濟體系檢驗設備租賃案之租賃資產由租賃轉出售所致。排除疫情影響因素，以上說明顯示租賃業務在經濟發展扮演的角色日益重要，雖然受到新冠疫情影響，但是也顯示出租業模式在企業經營的靈活與彈性，反倒是運輸工具設備租賃逆勢成長，顯示宅經濟之加速發展趨勢。而因時代的進步，新型及更先進之醫療儀器設備不斷推出，再加上目前各醫療院所使用的醫療儀器持續進入汰換期，再加上各項人事成本、物價的上漲因素，讓醫院營

運資金相形之下更加必須有效運用，因此，藉由醫療儀器設備租賃的靈活模式，期能使中小醫療院所降低一次性資本支出並維持良好營運與提升醫療品質，永續經營，創造就醫民眾、醫療院所與租賃服務業之三贏局面。

(5) 透析事業

人口高齡化已成為不可逆轉的世界趨勢，隨著銀髮族人口比重增加，相對應的醫療照護需求將愈顯重要。據統計以目前台灣慢性腎臟病罹病率 11.9% 來說，其中只有 3.5% 的人知道自己患病。另受國人飲食習慣的改變及藥物濫用等影響，台灣洗腎人口已超過 9 萬人，在亞洲排名僅次日本，每年更以 6% 的成長率快速增加，堪稱全球知名的「洗腎之島」。

血液透析是長期且時間長的維生治療，過程中病人承受諸多不便，故腎友有高度傾向就近治療的區域性趨勢，而診所型態的透析機構也日趨增多。

部門服務據點透析業務個案取決於末期腎病發生率(新發生個案)，死亡率(個案結束治療)，前述兩者綜合而成的盛行率以及該區域的醫療院所分佈。這些進入服務據點的腎友，透析事業部有豐富的專業經驗與品質管理能力，CKD 個管師的介入，提供從早期腎臟病的防治到進入透析後病人的透析品質與服務。

在未來發展方面，隨著資訊科技的發達，將朝 AI 人工智慧概念，走向智慧化。本公司與儀器廠商、系統整合商正在努力開發這個部份，未來藉由人工智慧的發展，我們可以精確的預測透析病人在透析過程，甚至透析返家後當中可能發生的低血壓風險，然後藉由風險預測系統提早介入病人的透析參數調整，讓病人在整個透析的過程中可以更好地控制血壓，減少高血壓藥物的使用，增進病人透析的安全與舒適度，以及提升透析的效率。

1. 產業上、中、下游之關聯性：

由公司與藥廠及物流商所構成的三角關係，是盛弘與上游產業的合作模式，亦為國內醫藥產業的創新趨勢，使得藥品採購供應鏈的供需生態產生巨大的轉變。在此種新三角關係下，藥品單價議價談判的對象仍是藥廠，但付款的對象卻轉變為物流商；亦即多家藥廠(尤以國際藥廠居多)將庫存壓力與應收帳款的風險，轉嫁予合作物流商，因此物流商所扮演的角色不再只是受藥廠委託配送藥品，而是直接與公司交易並訂定合約之經銷商。本公司與下游產業則以「創新的醫療整合服務」做為相互合作模式，以優質的醫藥專業能力，結合聯合採購、資源統合方式，有效整合既有通路，達到最適化之成本管理，以滿足客戶端對於藥品、儀器設備之品項需求與品質管理，並提供專業的健康檢查暨醫學檢驗之管理諮詢及委託經營服務。

上游	中游	下游
醫療儀器設備供應商 藥品供應商 衛材供應商 物流商	醫療管理顧問公司 醫療技術服務公司 醫藥聯採中心	醫療院所 連鎖藥局 醫療體系

資料來源: 本公司整理

2. 產品之各種發展趨勢

(1) 藥材供應

現今醫療院所及藥局通路，除要面對健保制度所造成的財源壓力外，還須兼顧醫藥服務品質，其中藥品及衛材等醫療必須品的採購成本及供貨品質，更是醫療院所及藥局之經營關鍵。醫療機構及藥局通路已開始正視後勤管理方面的需求，亦即開始採用聯合採購及醫藥物流等系統工具，有效降低採購成本及兼顧供貨品質。為達成目的，必須要有以下幾項發展條件及重點：

- A. 具有集量規模的聯合採購平台
- B. 快速即時與專業安全的醫藥物流系統與供應鏈資訊系統
- C. 專業醫藥團隊的 know-how 支援

有鑑於近年來全球及台灣藥品市場持續成長，加上藥局通路是主要成長動力之一，與社區藥局的策略合作模式亦為持續發展重點。

(2) 委託經營健康管理

A. 健康檢查

隨著全球高齡化時代的來臨，無論政府或個人，對健康檢查的重視度與日俱增，對健康檢查的要求亦相對地大幅提升，健康檢查遂由原本單純的醫療檢查與檢驗，漸漸轉型為所謂的「健康管理」服務。根據工業局預估，台灣養生照護產業從 2005 年起，七年間的投資金額可達 3,500 億元。台灣健康照護更被行政院列為 2015 年經濟發展願景四大新興產業之一，預估其年成長率將達 17%。而健康管理中心的服務不再只是侷限於健康檢查，還需包括檢查後的醫療處置與照護、後續追蹤、保健諮詢與疾病風險評估等服務。另外，對於亞健康族群，亦以協助及教導的角色，從生活中逐步改善並預防疾病的產生，也帶動了以「疾病預防」為核心概念的預防醫學。健檢目的在於取得受檢者的健康情報，即早發現潛伏性或進行性的疾病，及時給予矯正及治療，成功達到「早期發現，早期治療」的效果。現今台灣健康管理市場十分競爭，各種訴求如結合身心靈療法、健

康食品、觀光休閒等多元化的營運方式，讓醫療不再只是醫療，更投入許多生活化因子，希望藉此爭取更多重視健康的族群。

為使健康服務更加完整，將基因檢測納入全人健康的一環。因此，本公司為醫療產業、健康守護的第一站，主要服務為「基因檢測」及預防保健食品銷售，在預防重於治療的前提下，提供民眾多樣化的健康新選擇。

二〇一五年一月，美國總統歐巴馬宣布當年是「精準醫療」元年，基因檢測風潮即開始增強。美國計畫募集一百萬人的基因資料，英國也宣布投入五億美元，希望在一七年前，能有十萬人完成全基因定序（基因解碼）。全世界最大的基因定序儀器商 Illumina，更早在一四年，就預估基因檢測市場達二百億美元（約新台幣六千五百億元）。

基因檢測是什麼？簡單來說，它是人體基因的健康檢查，看基因是否突變、未出生的寶寶是否帶有重大的罕見疾病的遺傳基因，或是癌症治療前，看患者是否帶有特定基因，以便決定治療方案。

此外，從英美各國都由國家政策推動，積極投入基因定序，透過蒐集個人檢體，建置人類的生物資料庫，希望從中找出特定基因與疾病的關聯，使得基因定序成為一塊穩定又龐大的市場。

隨著基因定序技術的進步，〇九年，做一次基因定序要價十萬美元，一四年已跌到一千美元，投入成本的大幅降低，讓大量基因定序變成可能。目前最新基因定序技術稱為次世代定序（NGS），專做市場研究的美國商業諮詢公司 Grand View Research（趨勢研究）的報告認為，次世代定序市場發展潛力可觀，一四年約二十億美元市場規模，到二二年可迅速成長至三百億美元。至於基因檢測產業市場，更具有爆發性。根據 Illumina 報告分析，目前全球基因檢測市場最大宗為癌症檢驗，占五〇%，其次是科研服務占二五%，產前檢測約占一〇%到一五%，傳染病占五%到一〇%。

綜整主要國家的精準醫療產業政策與發展，由政府支持所建立的病患基因資料庫外，藉由與私人企業的合作，將不同的資料庫進行聯結並強化資料的應

用，以加速產業發展。在產業應用方向，各國也針對特定的疾病或族群，進行深化研究與發展，將資源集中在該國的重點發展方向上。我國雖有資料庫的建立，但缺乏實際的產業應用，未來應以產業利用的角度來經營資料庫，以提升資料庫的價值並加速產業的發展。在產業應用方面，可朝向以亞洲病患為中心的方向，並推出全新的相關醫療指引，才能在全球精準醫療上取得領先地位，例如我國在婦女癌症有深厚的臨床經驗及研究能量，搭配免疫治療或結合臺灣光電實力發展檢測器材，可成為我國具特色的精準醫療產業發展領域，亦可帶來新的機會與發展可能性。

B. 醫學檢驗

無論是取得 ISO 品質認證或是制定檢驗管理辦法，醫學檢驗中心的管理已成為近年來檢驗界的焦點訴求，主要目標在使醫學檢驗中心達到標準化、規範化、國際化的質量管理。此外，建立完整的 LIS 與 HIS 系統是充分發揮檢驗設備自動化優勢的重要環節，優化的資訊管理系統可確保檢驗資訊的正確性，避免人為數據處理疏失，並可迅速回傳檢驗結果。而檢驗儀器與試劑的選用與維護，更需建立一套嚴謹的規範，以保證檢驗數據的準確度。檢驗過程的管理，不但醫檢人員要付出努力，而臨床醫護人員、儀器廠家更需配合和支持，讓所有環節都能暢行無阻。近年來，醫院經營者在面臨健保困境下，醫學檢驗實驗室改採單一供應商服務，醫院藉此除可快速獲得專業技能及資源、持續改善品質、提昇顧客滿意度外，藉以降低營運成本達到雙贏的。另外，在總額支付下，基於成本效益，在不涉法前提下，若將醫院某科別的醫療業務，委由專業機構經營管理，由合作者自負盈虧，保障醫院最佳收益，不受業務量下降影響，對於醫院經營者而言，可大幅減輕經營壓力。因此，目前國內醫學檢驗業務委託單一供應商服務蔚成風潮，例如衛生福利部桃園醫院、天主教輔仁大學附設醫院、部立台中醫院為首的中區聯盟五家醫院、慈濟醫院全省七家醫院，均為成功的案例。

(3)設備租賃

隨著國內醫療院所對資產租賃方式的接受度日益提高，租賃業者的經營規模亦隨之擴大，所提供的服務更加多元化。而醫療院所對醫療儀器設備的需求逐年增加，租賃業者所提供的醫療租賃品項越來越廣泛，相關服務也更加周全完善。為了不斷提昇醫療儀器設備租賃之市場競爭力，並有效提供客戶之需求，已開始並致力持續朝向幾個重點目標發展：

- A. 擴大經營規模，拓展新租賃範疇，如協助基層診所設備租賃與租賃業務諮詢，並提供設備租賃與其他醫療設備專業服務廠商，以提供更多元化、全方位之租賃服

務，包含專案規畫服務、專業經營專業技術人員派遣及協助管理。

- B. 專業人員訓練場地的設立，增加各項專業人力的素質，強化業界合作，隨時可支援派遣各醫療院所，擴大公司利基。
- C. 加強專業人才教育訓練，積極培養醫療業務管理與租賃專業兼具之人才，並能執行專案規劃。與原廠專業技師或業界專業技師結盟，合作開發維修市場。
- D. 與醫療院所醫療進行專科合作，提供高端與高單價設備共同合作專科經營。如 104 年 09 月起與敏盛綜合醫院眼科合作，提供最新一代之飛秒白內障與雷射矯正系列設備，使有需求之就醫民眾能獲得更快速、更安全與更精密的醫療設備治療眼疾，提高服務水準與病人滿意度。據統計，104 年至 111 年度總白內障刀術達 5,226 例，其中雷射飛秒白內障手術 829 例，占總刀數之 15.86%，嘉惠諸多就醫鄉親。
- E. 目前大陸醫療產業，自 2010 年十二五規劃擴大醫療產業發展與新醫改政策頒布後，持續屬快速發展階段，對於醫事制度、醫管人才、醫療儀器需求不斷提高，所要求的品質與規模亦不斷提昇，正是推展醫療租賃服務的大好時機，尤其新冠疫情發生後，大陸醫療產業面臨新一波的調整，有志參與大陸醫療者，須善加運用現有優勢與專業，伺機拓展大陸市場，放眼國際。110 年度並與東南亞國家成功接觸洽談整體醫院設備採購服務，並完成相關報價作業，並待疫後追蹤。

(4) 透析業務

- A. 由於新的有效藥物，鈉-葡萄糖共同轉運器 - 2 抑制劑(SGLT2 inhibition) 及 finerenone 等，加上衛教宣導與糖尿病共同照護系統，延緩了慢性腎病進入透析的時間，甚至可能使依人口圖預測的透析成長趨勢更加趨緩。
- B. 另外對於失智、極高齡(>80 歲)多重共病症，政府正推動安寧醫療(不透析)，目前尚不流行，僅零星有家屬做此選擇，但有逐漸增多的趨勢，也可能減少透析人數。
- C. 新設備與新管理技術的運用：因應透析技術的發展快速，除了一般的透析治療外，針對重症透析病人提供重症連續性透析與血漿置換、人工肝臟支持療法等醫療服務，讓危及的病人能得到最好的腎臟支持療法。更規劃運用大數據預測及 AI 技術，讓服務據點內的醫護人員通過監控螢幕，能識別高風險病患和風險因素，將透析治療往「精準醫療」的方向推進，給腎友更好精準有效率的治療模式。
- D. 在教學品質提升部分，利用 5G 傳輸系統以 VR 系統進行遠距教學指導，VR 虛擬模擬病人血液透析問題處理，傳授透析相關技能與突發問題，並與其他醫院同步教學連線，在疫情時代可有效突破空間與疫情阻隔。

3. 產品之競爭情形

(1) 藥材供應

A. 同業競爭者

目前市場上進行醫藥聯採之同業為數不多，主要原因是沒有足夠醫療院所客戶作為聯採規模基礎。

B. 潛在進入者

大型醫療院所例如醫學中心的規模雖大，但因為大部分屬於公立或財團法人而非公司經營模式，因此較難進入正式商業交易市場。

C. 供應商

聯合採購除具有集量議價的優勢，未來更有主導廠牌品項的選擇權。

D. 購買者

尤以中小型醫療院所及藥局的採購需求為主，希望透過聯合採購平台降低成本。

E. 替代性商品

一般大型經銷物流商所供應的經銷品項有限，無法完整滿足醫療院所及藥局需求。

(2) 委託經營健康管理

A. 健康檢查

a. 同業競爭者

獨自營運健康檢查的醫院雖按法規自行設立健檢系統與行銷管道，但多屬被動地接受客戶，在產品售價及客戶服務上較無競爭力。至於其他將健檢業務委託給體檢承包商的醫院，多採委外合作模式，醫院本身只收權利金，並未對體檢內容與品質並加以控管。因此養成外包體檢隊之削價競爭、偷工減料，及游走法律邊緣等惡習。而當醫院被取消體檢資格時，這些體檢承包商只需再另起爐灶，無須負任何責任，對低價市場衝擊頗大。

b. 潛在進入者

小型醫院或診所限於設備、資源不足、法令，以及資格的限制，所能提供的服務項目較少，對本公司的競爭威脅頗低。至於大型的醫院如醫學中心等，目前正積極發展健康檢查業務，挾著醫學中心品牌優勢，能獲得較多民眾的認同。

c. 供應商

基於持續拓展據點的策略，目前的供應商皆能搭配公司發展方向，提供相關檢

查設備或服務。

d.購買者

本公司健檢服務之購買者分為團體以及個人兩類。團體部分包含外籍勞工及本國勞工。外籍勞工以外勞仲介為通路，而本國勞工本公司提供到院及巡迴體檢兩種服務方式。至於個人購買者部分，本公司係因應顧客需求，提供客製化的健檢項目服務。

e.替代性商品

本公司所提供的健檢服務流程被其他商品取代的機會相對低，但檢查項目有被取代之可能，例如某些高階影像檢查（MRI、64 切 CT、PET-CT 等）可能排擠一般檢查的經費。然高階影像檢查的投入成本相對高，加上引進條件的限制，以至尚無法取代目前的健康檢查服務。

B. 醫學檢驗

a.同業競爭者

主要以第三方實驗室為競爭對手，皆具有獨特之專長，各自發展。目前，有部分供應商挾著手中產品代理的資源與政商關係的優勢，快速取得市場占有率，這是一股不容忽視的力量。

b.潛在進入者

目前生技領域蓬勃發展，及其他非醫學檢驗之生物實驗室對於進入臨床醫學檢驗市場正積極佈局。

c.供應商

目前市場所供應的檢驗試劑品牌眾多，但在品質、服務與價格仍有些許差異，本公司擁有多位兼具專業與營運管理經驗之主管，可協助顧客與供應商溝通，選擇最佳組合之儀器試劑搭配。

d.購買者

對於臨床檢驗的直接購買者包括醫師、受檢者，間接購買者包括透過健檢服務的受檢者，所以必須不斷提供新開發、有效性的檢驗項目與服務，以滿足所有購買者在不同層面的需求。

e.替代性商品

目前醫學檢驗正朝兩極化發展，分別是小量快速的床邊照護點測試（POCT）服務，與低成本的大量批次作業，檢驗服務被其他替代性商品取代的機會低，但是，必須抓緊改變的契機，除了同時掌握（POCT）服務與檢驗批次作業外，更

要朝特殊、高階檢驗技術（如微量元素檢測技術、分子檢驗技術）發展。

(3)設備租賃

大型租賃公司多以金控公司為背景來發展，以資金放款為運作方法，且租賃項目為工廠設備、航空設備、一般汽車等。但其中以醫療儀器設備為主要租賃項目之專業業者並不多，目前市場上雖以歐力士、中租迪和、台灣人壽保險等的規模較大，然這三家業者之租賃項目為複合式，並非專營醫療儀器設備租賃，缺乏專業性的醫療儀器整合服務。本公司專科服務部以整合各醫療儀器設備商，串聯各醫療院所，形成採購經濟規模模式，創造議價優勢。而公司財務運作健全，與往來銀行關係良好，足以提供各種期別或種類之租賃。此外，亦配合醫療院所需求，不僅提供儀器設備，並有原廠服務商支援，提供最完善保養服務，以確保客戶所租賃的醫療設備能夠精準且正常使用。另外，本公司亦可提供醫療院所醫療需求專案規劃，從場地設計到運作實務到管理建議，皆有專業之服務團隊。

(4)透析業務

- A.潛在競爭者：目前桃園市透析醫療院所，醫院有 23 家，診所型有 30 家左右，新的透析中心仍不斷成立，液透析中心的運作有連鎖化、社區化的趨勢。
- B.產業現有競爭者：有如公司模式經營的競爭者，如安馨、佳醫、彩新、明碁與杏昌等，更有諸多醫師自營的連鎖系統，經營與服務模式都高度類似，設備或產品提供商者在成本管控上會具有較大優勢。
- C.上遊：集中採購或產業鏈上下游整合有望降低成本。
- D.下遊：洗腎是維持生命所必須，病人對透析中心黏著性較高，具有感情依賴，不輕易更換；且有附加價值的服務有利於汲取病人治療。
- E.替代服務：提供腹膜透析服務或腎移植是符合規範之腎友另一個選擇。

(三)技術及研發概況

本公司所屬產業為醫療後勤服務，主要重心為業務及通路之擴展，並非屬於研發計畫為導向之公司，故未來無研發計畫。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫：

- (1)與具採購規模之醫療院所策略結盟，使醫藥聯採架構推進至更大規模，亦使醫藥

供應服務範疇更加擴大，得以供應客戶更多的品項需求。

- (2)與診所藥局醫療資訊業者合作建置醫藥採購電商平台，以平台醫藥供應為基礎，進一步取得採購授權。
- (3)積極開發大台北地區之健診市場。
- (4)結合外部資源，於新竹地區建立到院體檢據點。
- (5)積極爭取中部醫院健檢委外業務，將盛弘的健康管理服務範疇往大台中市場擴展。
- (6)積極開發北台灣之醫護人力派遣市場，發展多元化之健康促進活動。
- (7)規劃建置到院體檢空間，服務有需要到院健檢服務的企業員工。
- (8)開發醫學實驗室之管理諮詢暨單一供應商服務。
- (9)整合檢驗儀器、試劑、耗材原廠，供應客戶具競爭力的優質檢驗產品。
- (10)整合社區醫療資源，拓展桃、竹、苗地區之醫療儀器租賃服務領域。
- (11)教育訓練專案勞務委託服務業務及其他支持性服務。
- (12)深化醫院管理之強度，建議營運重點方向。
- (13)協助體系血液透析、腹膜透析業務成長。

2. 長期計劃:

- (1)發展生技領域之臨床試驗。
- (2)積極發展南台灣健檢及檢驗管理諮詢暨委託經營服務。
- (3)開發精準醫療基因檢測，提供客戶個人化精準健檢服務。
- (4)廣納醫藥聯採客戶造就更強大的聯採平台，提供顧客醫藥供應新價值。
- (5)經營自有品牌藥品、衛材、保健品、藥妝品，以發展市場利基。
- (6)擴大設備租賃及聯採品項，建構資訊化二手儀器平台，發展專科經營事業。
- (7)西進大陸，將台灣之醫療管理實務經驗導入大陸市場。
- (8)提升體系健康事業形象。
- (9)各服務據點應有集中採購或產業鏈上下游整合機制以降低成本。透析記錄電子化
血液透析風險評估警示、透析資訊大數據之應用。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年		111 年	
	金額	%	金額	%
內銷	3,775,814	98.07	4,087,743	98.81
外銷	74,213	1.93	49,389	1.19
合計	3,850,027	100.00	4,137,132	100.00

2. 市場占有率

- (1) 醫藥流通部目前之主要服務區域為大桃園地區、竹、苗及大台北地區，客戶族群以區域醫院、地區醫院、基層醫療診所及藥局為主，年總營業額約新台幣 14.6 億元。依據我國生技產業經營現況表的統計數字，2021 年藥品及醫材總額為新台幣 3,280 億元，占台灣市場總額 0.45%。
- (2) 全台灣健檢市場總營業額概估為新台幣 46 億元，由本公司提供醫療健檢管理或委託經營服務之總營業額約為新台幣 6.2 億元，占全台灣健檢市場約 13.5%。
- (3) 目前台灣醫療院所對於醫療儀器設備之籌設，雖有逐步改以租賃方式之趨勢，但以直接採購或向銀行融資之醫療院所，仍不在少數。目前醫療設備租賃市場均集中在四大租賃業者：歐力士、中租迪和、承業及台灣人壽保險。本公司在 103 年度已成功拓展透析設備專案租賃合作模式，104 年擴床數達原本之 17%，106 年擴床數達原本規模之 25%，108 年預計在原有基礎上再擴增 24%，持續提高設備、衛耗材之供應量。110 年 3 月再擴床 3%，提供更多之設備租賃與支援管理服務。
- (4) 依衛福部統計處 105 年各縣市因腎炎、腎病症候群、腎症變門、住急診人數統計，桃園市，門住急診數 5 萬 0459 人，年中人口數 212 萬 4339，平均就診率 23.75(千分比)排名台灣縣市第 14 名，且健保用於腎衰竭的醫療費用支出，年年都居各項疾病之冠，且病人數及醫療費用成長的趨勢，歷年來從未改變，且依據 2017 腎病年報數據顯示，目前台灣末期腎臟病的盛行率，每百萬人人口有 3317 人，發生率有 311 人。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 藥材供應

醫藥聯採服務的主要客戶來源為中小型醫療院所及藥局，在現今健保環境下迫使整個醫藥供應產業必須產生結構性的改變，透過聯合採購的架構，不但能穩定確保供貨上的品質，更能使中小型醫療院所及藥局獲得更低的採購成本。綜觀國內醫藥服務產業尚未有像本公司一樣能夠提供醫療院所等客戶完整品項供應及滿足倉儲庫管服務之模式。目前市場上能夠滿足醫療院所單點購足全品項供應的醫藥業者少之又少，本公司挾著既有聯合採購優勢，以醫藥專業加上採購優勢及多元化的新服務，積極搶攻市場占有率，使客戶對本公司所提供之產品與服務，及早建立忠誠度與依賴性，未來即使有更多競爭者加入市場，亦難切入這個建構完整的服務網絡。醫藥聯採服務的價值在於產品及服務通路的建立，有助於公司未來新產品及各種服務的發展。

(2) 健康管理

隨著知識水準的提昇與醫療資訊的發達，『健康管理』已成為主流。重視健康檢查的國人極速攀升，台灣健檢市場每年都不斷成長，目前一年約有 200 億龐大商機，而各類型的醫療院所、健檢中心也看準這個市場，開始推出各式各樣的健檢服務。近來，更有連鎖型健檢中心將業務拓展至大陸，不但帶動對岸對健康管理的重視，亦成功搶下市場創造佳績。但整體而言，未來更龐大的健檢商機肯定會陸續產生。這種現象也吸引許多科技產業或財團的注意力，轉投資參與健檢經營事業，展現搶攻健康管理與照護市場的強盛企圖心。

(3) 設備租賃

隨著人口高齡化，人類對醫療需求更加倚賴，醫療機構對儀器需求亦會不斷提高，尤其是 AI 人工智慧的發展，讓醫病對醫療設備之互動與依賴將更形提高，而儀器設備租賃之優點，不論是稅務管理、理財規劃或是避免設備過時，加速儀器設備汰換維持專業優勢等都是可預期的好處。近年來，愈來愈多醫院甚至診所或居家護理機構，選擇與醫療儀器租賃業者合作，來代替直接採購或是銀行融資，增加醫療儀器使用率及流通率，使醫療儀器設備租賃市場具發展潛力。配合公司物流通路拓點，亦可創造更多租賃契機。而在中國大陸從十二五著重醫療硬體的強化到十四五時期，衛生健康事業從以治病為中心向以人民健康為中心轉變，同樣也著重新一輪技術變革和跨界融合加快，大數據與人工智慧等深度融入醫藥工業發展各環節。都是目前須持續觀察的發展重點。本公司並投資大陸明基兩家醫院，該兩家醫院業務目前收益呈現穩定成長，持續創造更多合作效益。東南亞國家之

醫院設備採購合作亦於 110 年度開始有接觸報價，雖因疫情因素雙方尚待時間確認，但已成功踏出，值得期待。

(4) 透析產業

- 根據台灣腎病年報，"年齡標準化"發生率"自 2011 年起維持穩定(307-318/百萬人口)，但因台灣人口逐年老化(年齡愈高發生率愈高)，2000 年發生率為 331/百萬人口，2018 年 523/百萬人口；依每百萬人口盛行率推估，仍有成長空間。
- 內政部公布最新人口統計數字，六都中台北市、新北市與台中市也首次出現出生人口少於死亡人口的情形，僅有桃園市仍維持人口數正成長。桃園市自升格後人口淨遷入數已經連續 6 年為六都最高，為人口吸力最強的直轄市；新增診所效應尚需數年吸收，會再有一波挑戰。
- 透析資訊大數據，需要運用多種技術和工具，例如資料探勘、機器學習、人工智慧、自然語言處理、數據庫技術等等，以此來將海量的資訊轉化成有意義的知識和價值。

4. 競爭利基

「提供創新的醫療整合服務」為盛弘的營運模式，首創醫療後勤服務整合平台，以豐富的醫療經驗與醫藥專業能力，導入靈活的企業化經營管理，有效整合既有通路，積極開發潛在市場，以創造最佳的利潤與價值。除提供專業的健康檢查暨醫學檢驗之管理諮詢及委託經營服務外，並運用聯合採購、資訊統合、通路經營的方式，提供最適化之成本管理，滿足客戶端對藥品、衛材、儀器設備之品項需求與品質管理，期能率先成為全國醫藥服務通路的領導品牌。

在藥材供應方面，以既有醫療院所及連鎖藥局等客戶做為聯採規模基礎，向外拓展醫藥連鎖通路，以優良的供應鏈運籌管理，採購成本優勢，再加上適宜的市場整合機制，形成整合聯採的充分條件，創造利潤共享之新模式，並建立自有品牌產品進一步提升公司獲利。另外，聯合採購平台因具有先行者優勢，一旦先建立與客戶之聯採合作模式，客戶未來轉換至其他競爭者必須負擔相當的轉換成本，因此建全的聯採平台還具備了加強客戶忠誠度與依賴性的優點。

在健康檢查及醫學檢驗之管理諮詢暨單一供應商服務方面，以豐富的經驗，發展出成熟的醫學檢驗技術與專業的經營管理方法，成功輔導醫療院所之執行單位，拓展業務並提昇服務品質，除榮獲多項品質認證外，更深獲客戶肯定與信賴。在醫護人力支援方面，以醫療體系的醫療護理人力做為堅強後援，質量並重，不僅設有豐富且分科齊全之人才庫，更不斷以專業訓練提升人才素質，提供客戶端最優質的醫療專業派遣暨管理服務。

在設備租賃方面，以專業的醫務管理、醫療設備背景與醫工專才，作為醫療儀器設備採購之最佳資源與優勢。此外，並進行儀器設備整合達到最佳使用率，避免醫療設備採購浪費，並可提供後續維修保養服務之附加價值，成為拓展聯採通路之有利條件。再以專業服務，整合醫療儀器租賃及專業人力派遣，進而進行專科經營；不僅將醫療院所後勤服務經營良好，更能參予協助醫療院所經營，增加公司營收。

在醫院管理方面，以醫療體系的醫管、醫療、護理人力做為堅強後援，質量並重，不僅設有豐富且分科齊全之人才庫，更不斷以專業訓練提升人才素質，提供客戶端最優質的醫療專業派遣暨管理服務。

在透析事業方面，結合體系在醫藥流通、設備租賃、資訊科技及醫院通路之強大優勢，以專科經營的模式在醫院端整合經國、三民與大園三個透析中心的業務，並結合優秀腎臟專科醫師及資深透析護理人員提供桃園市民眾在地就醫服務。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 發展遠景之有利因素：

A. 現今健保政策使醫療院所面臨健保總額給付以及藥價向下調整之壓力，成本管控遂成首務之急。建立整合聯採機制，有效降低醫療藥品、耗材與儀器設備採購成本，正符合市場需求。此外，單點購足的經營理念，提供醫療院所快速、便捷的醫療整合服務，將為公司帶來更穩定且龐大的業務收入。

B. 本公司擁有穩固的既有通路及忠實客戶群，形成聯採基礎規模，未來無論在上下游的整合或是發展自有品牌商品上，已奠定基礎客源，建立通暢之運作管道，在營運網路漸趨完整的優勢下，有效拓展業務，創造營收。

C. 位處北台灣中心點，北達百大企業之總部聚集都會台北市，南抵上櫃上市科技廠之腹地新竹科學園區，對於發展國內健檢、檢驗及醫療人力派遣業務，具絕佳地理位置。在國際方面，本公司位居國門所在，緊臨桃園國際機場，未來無論兩岸三通或國際路線，均極佔地利優勢。

D. 透析事業核心有利因素：

a. 政府積極扶助醫療產業：洗腎者受全民健康保險的持續保險補助，只要透析醫療業者能持續對洗腎者進行治療照護，即可保障穩定的營業收入。

b. 國民醫療保健支出穩定成長。

c. 高齡化時代之來臨所帶動醫療需求。人口老化及市場競爭因素（如醫師密度，洗腎病床數）顯著增加台灣之洗腎醫療費用及次數。

d. 末期腎病的高發生率人口將在五~六年內達到高峰，加上平均存活約七年，透析人口高峰預測在 12~13 年後，之後維持約 15 年的穩定人數後下降。

(2)發展遠景之不利因素與因應對策:

A. 藥品健保價變動及相關補貼政策影響公司獲利

每年健保藥價調整，原合約客戶亦會在健保藥價調整後，會向本公司要求調整售價以減少醫院損失，將影響公司之獲利。

因應措施：

健保藥價調整時，針對藥價調整之品項，立即與供應商重新議定供貨價格，以降低藥價調整時之影響。另健保藥價調整的影響是醫院及供應商共同承擔，而因醫院通常議價能力較本公司弱，尤其是市場規模小的中小型醫院，因此醫院缺乏有效議價能力，就會對外尋求聯合採購之途徑，因此當健保藥價調整時，本公司並將提出醫療院所藥事科託管服務，以擴大競價能力。

B. 代理經銷商品牌眾多，削價競爭激烈

台灣生技產業發達，再者國外代理經銷商品牌眾多，醫藥市場成熟，導致醫藥相關產品走向削價競爭之惡性循環，另外，雖聯採規模逐漸擴大，同時也面臨客戶端要求降價之壓力。

因應措施：

透過市場價格資訊，致力於達到經濟規模，以取得最低的供應價格。透過向上整合以獲得充足且合理價格之貨源。提供客戶良善的存貨及倉儲管理以及零庫存為目標，協助客戶將藥品及衛材庫存降至最低，提升競爭力。

C. 國家健檢法令轉變與健保給付限制，往往影響公司政策與運作，導致獲利降低。

在醫藥方面，需求面除了客戶端價格下降的壓力，亦面臨潛在競爭者的投入可能會造成削價競爭而客戶的流失，供應面則某些廠商不願配合聯採平台，部分品項有可能不願降價或供應給公司。隨著公司聯採平台發展越大，廠商可能利潤更差，因此某些廠商無法同意公司的議價條件。

在健檢方面，因健保控管總額的因素，大小醫院都參與自費健檢的競爭，競爭經營環境更嚴峻。另企業出走及外勞在台體檢法規修改，造成企業及外勞法規體檢成長速度趨緩。

在醫療設備租賃方面，面臨客戶端對租賃利息要求調降的壓力，或是租賃設備到期，或不續租之設備囤積，造成成本增加。

因應措施：

在醫藥方面，建構區域整合機制來達成聯採經濟規模，使本公司無論在面對供應端或需求面，都能保持有利之協商地位，以爭取較高利潤。

在健檢方面，以加盟、策略聯盟方式或向外爭取合併健檢團隊(公司)拓展客源、擴張市占率，採以量制價方式，因應政府健檢法規異動，同時協助大企業共同設立醫務室，及招攬足額之專業護理人力，並建立員工認股與培訓制度，建立健檢經營人才庫，更加鞏固企業健檢的版圖。

在醫療設備租賃上，以客戶醫療儀器專業需求為導向，強化醫工專業性服務，不僅降低客戶運轉成本，也提供專業評估。並且持續規劃建構醫療儀器電子商務平台評估，進行二手儀器的租賃與銷售，提高流通率，以降低庫存的積壓。另以併購經銷商或代理商的方式，取得原廠設備銷售、維修等專屬權利及技術，擴大市佔率。

D. 潛在競爭者進入市場

本公司之經營模式在上櫃後，趨於透明，容易引起潛在競爭者之模仿與進入市場，對公司之經營造成競爭。

因應措施：

積極搶攻聯採市佔率，發揮先行者的優勢，加強與客戶端的連結與服務，成為醫院的重要合作夥伴，來形成競爭者的進入障礙，提高競爭者進入門檻及客戶轉換成本。

E. 透析事業不利因素與因應對策

- a. 對供應商依賴程度高：跨入不同醫療領域，由中游往上、下游整合，以加速變成多元化營運規模。
- b. 原廠製造商介入透析醫療服務：擴充新產品線、新市場。
- c. 全民健康保險重大傷病證明有效領證成長趨緩，依數據顯示 110 年 89,588，111 年 89,565，成長率 0.08% 趨緩。且近 5 年桃園市人口增加逾 11.6 萬人，成長率達 5.4%，居四大年經城市之冠，新病人增加趨緩，若可減少常規病人漏失，減少 Dropout Rate 上升，才能維持穩定成長趨勢。
- d. 護理人力短缺：可以透過提高醫療人員的薪酬、協助取得血液透析訓練資格、加強臨床培訓以及提供良好的工作環境等方式來解決。
- e. 周邊診所競爭激烈：可改善透析病人體驗（軟硬體建設）、新的透析模式和服務，提升市場競爭力。對經營管理而言，降低成本、加強風險管理等方式，提高運營效率，為病人提供更好的醫療服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	重要用途
藥材供應	醫藥品聯合採購、倉儲物流管理、專業諮詢服務、保健品代理經銷
委託經營健康管理	醫學檢驗實驗室暨醫療健檢之管理諮詢暨委託經營、職場健康管理與規劃。
設備租賃	醫療儀器設備租賃、醫療儀器設備聯合採購、醫工專業服務、專科經營合作服務
透析事業	常規透析、腹膜透析、HDF 重症透析 CRRT(連續腎功能替代療法) ECMO+CVVH(葉克膜+連續性血液淨化療法) 人工肝(ALSS)治療 敗血症治療 血脂濾清術(雙重濾過-DFPP) 血漿吸附過濾(CPFA)

*本公司非製造業，故無產製相關問題。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應情況
藥材	裕利股份有限公司、台灣大昌華嘉股份有限公司、久裕企業股份有限公司、永信藥品工業股份有限公司、集康國際股份有限公司、遠見光學股份有限公司、信東生技股份有限公司、台灣東洋藥品工業股份有限公司、友華生技醫藥股份有限公司、喬登生技有限公司	良好

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：%

年度 主要產品別	110 年度 毛利率	111 年度 毛利率	增減變動
藥品、醫材及科技材料供應	14.85	14.02	-5.59%
健康及醫療管理	48.33	53.13	9.93%
設備租賃服務	31.34	34.23	9.22%
重大變動說明	健康及醫療管理:主要係 Covid19 疫情影響，檢驗 PCR 業務大幅增加，毛利率增加。		

(五) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額 10%以上供應商名稱、進貨金額、比例及變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前季淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	裕利	664,328	27.39	無	裕利	637,961	25.96	無	裕利	158,013	25.77	無
2	其他	1,760,903	72.61		其他	1,819,986	74.04		其他	455,161	74.23	
	進貨淨額	2,425,231	100.00		進貨淨額	2,457,947	100.00		進貨淨額	613,174	100.00	

增減變動原因：因藥品衛材銷售業務成長，相對進貨金額亦增加。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱、銷貨金額、比例及變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前季銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	敏盛綜合醫院	1,518,422	39.44	其負責人與母公司董事長同一人	敏盛綜合醫院	1,832,209	44.29	其負責人與母公司董事長同一人	敏盛綜合醫院	374,502	41.79	其負責人為本公司董事長
2	其他	2,331,605	60.56		其他	2,304,923	55.71		其他	521,756	58.21	
	銷貨淨額	3,850,027	100.00		銷貨淨額	4,137,132	100.00		銷貨淨額	896,258	100.00	

增減變動原因：111 年主要係 Covid19 疫情影響，檢驗 PCR 業務大幅增加。

(六) 最近二年度生產量值表：本公司非製造業，故不適用。

(七) 最近二年度銷售量值表及其變動分析

產能單位：個 產值單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品(或部門別)	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
藥品、醫材及科技材料供應	0	2,918,484	0	72,685	0	2,985,140	0	47,328
健康及醫療管理	0	708,076	0	1,528	0	978,913	0	2,061
設備租賃服務	0	149,254	0	0	0	123,690	0	0
合 計	0	3,775,814	0	74,213	0	4,087,743	0	49,389

變動分析：本公司及子公司主要業務為供應各醫療院所藥品及醫材、健康管理服務、醫療儀器租賃及濾材不織布等，除從事濾材不織布生產製造外，其餘業務與一般製造業之連續性大量生產同類與同質產品業務完全不同，且數量及項目眾多無法計量，故不適用銷售量值分析。111 年健康及醫療管理服務主要受疫情影響，檢驗 PCR 業務大幅成長。

三、從業員工資訊

(一) 近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工 人數	期初員工人數	134	142	145
	本期離職人數	30	28	8
	新進人員人數	38	31	10
	合 計	142	145	147
平均年歲		41.92	42.63	42.79
平均服務年資		4.88	5.45	5.56
學歷 分布 比率	博 士	3	3	3
	碩 士	20	22	22
	大 專	111	112	114
	高 中	6	6	6
	高 中 以 下	2	2	2

(二) 從業員工取得證照資料

職稱	員工代號	證照名稱	發照機關	取得日期
副總經理	A002408	1.信託業務人員 2.證券商業務人員 3.期貨商業務員 4.產物保險業務員 5.理財規劃人員 6.銀行內部控制 7.人身保險業務員 8.票券業務員 9.金融常識與道德	1.中華民國信託商業同業公會 2.證券暨期貨管理委員會 3.證券暨期貨管理委員會 4.產物保險商業同業公會 5.金融研訓院 6.金融研訓院 7.中華民國人壽保險商業同業公會 8.票券商同業公會 9.證券暨期貨市場發展基金會	1.090/12/24 2.086/12/20 3.086/10 4.091/08 5.091/12/16 6.091/04/01 7.090/07 8.091/12/26 9.099/03/19
副總經理	A000764	1.國際內部稽核師 2.國際內控自評師 3.高階醫務管理師 4.企業評價師	1. The Institute of Internal Auditors 2. The Institute of Internal Auditors 3.社團法人台灣醫務管理學會 4.中華無形資產暨企業評價協會	1.095/11 2.095/11 3.096/05 4.101/06
副理	A003976	1. CIA 國際稽核師證照 2. 內部稽核師證書	1. IIA 美國稽核協會 2. 中華民國內部稽核協會	1.095/05 2.096/05/22
經理	A000362	1.甲級勞工安全技術士證照 2.乙級安全衛生技術士證照	1.行政院勞工委員會 2.行政院勞工委員會	1.093/07/18 2.086/12/21
經理	A000851	1.乙級廢棄物處理技術員 2.高壓氣體特定設備操作人員 3.第一種壓力容器操作人員 4.缺氧作業主管. 5.防火管理人	1.環保署環境保護人員訓練所 2.台灣省工商安全衛生協會 3.台灣省工礦安全衛生技師公會 4.台灣省工商安全衛生協會 5.財團法人消防教育學術研究基金會	1.092/03/11 2.090/06/15 3.090/01/18 4.091/03/29 5.098/07/09
經理	P000018	1. ISO 15189 醫學實驗室評審員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.100/06/15
組長	P000249	1. ISO 15189 醫學實驗室主管訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.101/03/23
組長	P001452	1. ISO 15189 醫學實驗室主管訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18
組長	P001678	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18
專員	P000763	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.099/07/19
專員	P001405	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18

(三) 員工守則及獎懲辦法

1. 員工服務守則

本公司為樹立制度，健全組織及管理，依勞基法及政府相關法規制訂員工工作規則。

舉凡人員管理規範或人事作業規定，悉依員工工作規則辦理。其服務守則摘要如下：

- (1)員工應遵守政府法令及公司各項規定，服從主管合理之督導，注意工作安全，愛護公司榮譽，發揮團隊精神，努力執行任務。
- (2)員工應言行合宜、忠誠負責、操守廉潔。不得藉職務之便，營私舞弊、收受饋贈，圖利他人或自己。處理公務應恪遵誠信原則，不得有損害公司權益之行為。
- (3)員工不得洩漏有關公司業務、技術、薪資及顧客資料等資訊，未經核准不得使用公司名義，對外從事任何事務。
- (4)員工經手管理公司或關係企業之金錢、資產、文件等，均應登記清楚、手續完備，如有損失，公司得依法請求賠償。

2. 員工獎懲辦法

本公司為規範員工之獎懲事項，建立公平合理之賞罰標準以激勵員工、強化團體紀律，特制定「員工獎懲辦法」。舉凡獎懲案件之提案、審查、核決及相關作業均屬之。獎懲案件由主管以簽呈逐級提報至總經理簽准後，轉人事單位辦理後續作業。

(1)本公司獎勵分為三級：

嘉獎：頒發獎金 500 元，並頒佈獎懲令。

小功：頒發獎金 1500 元，並頒佈獎懲令。

大功：頒發獎金 3000 元，並頒佈獎懲令。

(2)本公司懲處分為四級：

申誡：罰款 500 元，並頒佈獎懲令。

小過：罰款 1500 元，並頒佈獎懲令。

大過：罰款 3000 元，並頒佈獎懲令。

解僱：解除員工所任工作，並革除其職務。

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

(二) 未來因應對策及可能之支出：尚無出現該情形。

(三) 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司為提升同仁健康品質，維護工作安全，依照「職業安全衛生法」及「勞工健康保護規則」相關規定，優於法規每年定期辦理員工體檢。另外，本公司為維護員工職場安全，防治工作場所性騷擾行為、維護性別工作平等及人格尊嚴，依據性別工作平等法規，訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法。除上所述外，本公司依照勞工相關法令，為員工投保勞健保及辦理團保，確保同仁職場安全，保障就職員工的權益。

1. 職場安全：

- (1) 性騷擾防治執行作業：公司設有申訴委員及相關辦法進行調查及懲處。
- (2) 提供必要健康與急救設施，致力降低對員工安全與健康之危害因子，預防職業災害。
- (3) 工作場所內設置符合飲用水標準之飲水設備，並每季進行檢測、清洗及維護。
- (4) 工作場所環境衛生及清潔管理委由專業清潔公司至少於每季進行清潔消毒，以確實維護工作環境衛生品質。
- (5) 工作場所每年二次進行作業環境監測(例如二氧化碳、噪音等)，確保員工安全與健康。
- (6) 依據菸害防制法規定實施全面禁菸。
- (7) 工作場所安全委由專業保全公司每日定點巡邏及裝設攝影機確保員工之人身安全。
- (8) 為保障員工安全，除依法投保勞健保外，亦提供出差旅行平安險等保險項目。
- (9) 依「勞工健康保護規則」配置特約醫護人員辦理勞工健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項，每月二次安排職安護理師進行臨場服務。

2. 消防安全：

- (1) 依法規規定設置完整之消防系統，包含警報系統、消防系統、逃生系統等。
- (2) 本公司所處大樓消防設備係委託合格專業之檢測顧問公司每月進行系統單元功能檢測。
- (3) 每年至少一次之宣導活動及專業課程，讓同仁能瞭解逃生路線及熟練設施使用等等。

3. 健康管理：

- (1) 每年均有安排員工健康檢查，確保同仁身體健康無虞。
- (2) 公司備置醫療急救箱及藥品。
- (3) 公司每年與醫院合作提供員工流感疫苗之施打。

- (4)與醫院合作鼓勵員工參加醫院所舉辦之健康講座及急救訓練，從平日開始建立養生觀念，防範未然。

五、勞資關係

(一)本公司各項員工福利措施、進修訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資協議與員工權益維護措施。

1.員工福利措施：

- (1)依勞工保險法令及全民健康保險法為同仁辦理勞健保投保，並依法提撥勞工退休金。
- (2)成立職工福利委員會，提供包括結婚、生育、喪葬補助、獎學金、住院慰問金、生日禮金、員工旅遊、年終旺年會、慶典活動、三節禮金、社團、書報雜誌等。
- (3)員工薪資經人事單位核算及權責主管簽核後，於每月發薪日經銀行轉帳匯入員工帳戶。
- (4)績效獎金:由業務單位提報績效獎金核算方法，經核決後實施。
- (5)年終獎金:依公司年度營運狀況提撥年終獎金，發放方式及相關內容均依當年度年終獎金簽呈辦理。

2.進修及訓練措施：

(1)新進人員教育訓練：

於新進員工報到日，由人事單位負責說明人事規章、公司簡介，再由各單位負責介紹主管及同仁、工作環境、工作流程、職務說明。

(2)在職員工教育訓練：

為落實終身學習，促進同仁專業知識技能與人文素養之成長，進而提高服務品質及績效，帶動本公司整體發展，特訂定「員工繼續教育訓練辦法」。繼續教育訓練分為「在職教育」與「進修教育」，「在職教育」包含公司內部在職訓練、專業課程、專題演講等。「進修教育」包含個人進修或參加外界舉辦之研討會、學會、年會、課程等。

111 年度員工教育訓練統計資料

部門	職稱	姓名	上課日期	時數	課程名稱	課程主辦單位
人資室	高級專員	李曉萍	1110321	3	111 年勞工保險暨勞工職業災害保險相關法規說明會	桃園市政府勞動局
總經理室	副總經理	傅蘭英	1110519	6	從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會	中華民國內部稽核協會
總經理室	副總經理	傅蘭英	1110602	6	主管機關要求設置「法定主管及人員」之法遵稽核	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
總經理室	副總經理	傅蘭英	1110609	6	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	中華民國內部稽核協會
稽核室	副理	葉培育	1110913	6	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
會計室	資深經理	黃雅玫	1110915~1110916	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人會計研究發展基金會
總經理室	副總經理	傅蘭英	1110923	6	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	中華民國內部稽核協會
會計室	副理	鄧羽容	1110922~1110923	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人會計研究發展基金會
會計室	專員	蕭珮玲	1111026	6	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	財團法人會計研究發展基金會
稽核室	副理	葉培育	1111206	6	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	財團法人會計研究發展基金會

3. 公司退休、撫卹、資遣及離職制度：

(1) 退休、資遣、職災補助、撫卹：

本公司為規範員工退休、資遣、職災補助、撫卹等相關事宜，制定「員工退休資遣職災撫卹辦法」規範。舉凡員工退休、資遣、職災補助、撫卹之認定、申請、費用核發等相關事項皆載明於辦法中。茲摘要如下：

A. 退休：

本公司員工符合下列條件之一者，得自請退休。

連續任職本公司或關係企業年資滿 25 年以上者。

連續任職本公司或關係企業年資滿 15 年以上且年滿 55 歲者。

連續任職本公司或關係企業年資滿 10 年以上且年滿 60 歲者。

本公司設有勞工退休準備金監督委員會，並制定勞工退休準備金監督委員會組織章程，由選擇舊制員工中選舉代表出任委員管理舊制退休金，並依勞基法第 56 條規定，提撥舊制員工每月薪資總額 2%-15% 為退休準備金。退休金支付由公司所提撥之退休準備金專戶項下支應，不足部分由公司補足。

勞工退休準備金監督委員會每季召開會議，審理退休準備金提撥及結存金額，

舊制員工退休金申請審議、選擇舊制退休制度之員工資訊掌握。另外，對於新制員工則依勞工退休金條例，每月提撥勞退級距 6%予員工勞保局個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工薪資中代為扣繳至勞保局個人退休金專戶。

B.資遣:

本公司如有勞基法第 11 條之情事，得向員工預告終止勞動契約，並依法給付資遣費。對於被資遣者，應依勞基法第 16 條辦理預告。公司資遣員工時，應於員工離職 10 日前，詳列被資遣員工之姓名、性別、年齡、住址、電話、擔任工作、資遣事由及須是否就業輔導等事項，列冊通報主管機關及公立就業服務機構通報。

C.職災補助:

員工因職業災害而致殘廢、傷害、疾病或致死亡時，本公司依勞基法規定予以補償。但如同一事故，依勞工保險條例及其他法令規定，已由公司支付費用補償時，該補償費用得予以抵充之。員工受傷或罹患職業病時，公司補償其必需之醫藥費用。職業病之種類及其醫療範圍，依照勞工保險條例有關之規定。

D.撫卹:

本公司員工在職期間如因病故、意外死亡或因執行職務發生危險或罹病以致死亡時，公司發予撫卹金。

(2)離職制度：

為使員工能於合理合法情形下辦理離職，並使業務交接順暢，制訂「員工離職管理辦法」規範。凡隸屬本公司專兼任員工之離職，悉依本辦法管理之。員工應依規定提出離職申請，且完成離職相關程序。

4.勞資協議：

為協調勞資關係、促進勞資合作、提高工作效率，防範各類勞工問題，依據勞動部「勞資會議實施辦法」暨勞動基準法第 83 條規定，訂定相關辦法，定期舉辦勞資會議，以協調勞資關係、促進勞資合作並籌劃勞工福利。公司並依據會議之決議事項妥善處理，並於下次勞資會議追蹤進度與成效。另外，本公司配合政府勞動法令修法精神，落實各項勞動假勤管理精神，強調並提醒員工工作與休假平衡的重要性。

5. 員工權益維護措施：

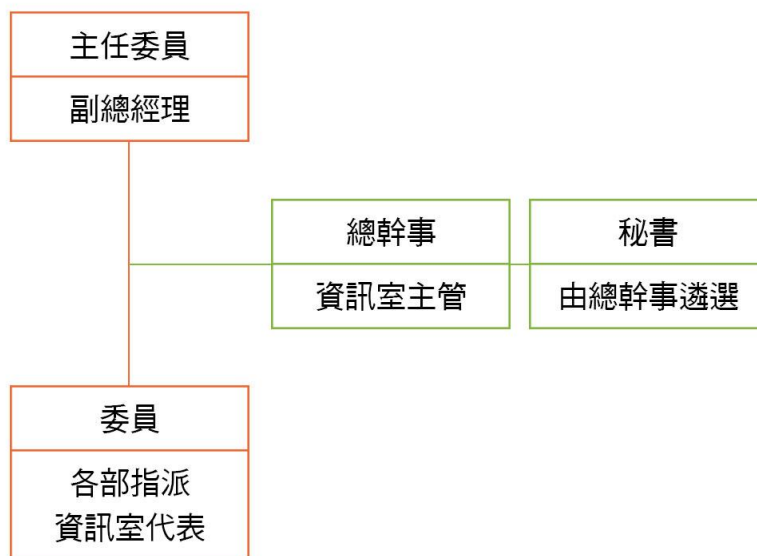
本公司為維護員工權益，依法明訂員工福利相關辦法，包括各類補助措施、三節獎金發放機制等。設立勞工退休準備金監督委員會，負責退休金籌備、提撥、保管、動用及相關法令規範事宜。為處理員工間可能發生之性騷擾行為、維護性別工作平等及人格尊嚴，特依據性別工作平等法規訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」。

- (二) 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司建構完善的溝通管道，致力創造良好和諧的勞資關係，至今未因勞資糾紛遭受重大損失。未來仍將持續做好勞資雙方之溝通協調，讓員工都能安全愉快的工作環境中成長。

六、資通安全管理

(一) 資訊安全風險管理架構

本公司為加強資訊作業安全與管理，特設置跨部門之資訊安全委員會，擬定資訊安全管理政策、推動「資訊作業辦法」、協調跨部門資訊處理作業流程、審議本公司資通安全政策及執行成果、並定期向董事會報告公司資安治理概況。資訊安全委員會組織架構如下



(二) 資通安全政策

確保資訊資產的機密性、完整性與可用性，保障使用者資料隱私
確保公司各項資訊作業系統之正常運作，維護網路資訊安全，保障公司各項電腦化處理資料之機密性與完整性，凡資訊需求管理、系統開發及程式修改、編制系統文書、程式及資料之存取、資料輸出入、資料處理、電腦檔案及設備之安全管理、硬體及系統軟體之購置、使用及維護、系統復原計劃制定及測試程序、資訊通訊安全管理、系統或mail帳號密碼申請等均屬資訊安全管理範圍。
若有發生資安事件，依「資通安全事件緊急通報處理辦法」辦理。

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司實施之資訊安全管理措施

類型	說明	相關作業
權限管理	各系統帳號、權限的管理	資訊需求單
存取管理	存取內外部資料、信件傳送、過濾控制	內/外部存取管控措施 資料外洩管道之控制 操作行為軌跡紀錄
外部防範	網路安全、防毒軟體、委外及協力廠商	網路安全維護、網路點安裝 合法版權、防毒軟體安裝 訂簽保密協定
系統修復	系統使用狀態、中斷連線之處置措施	維修通報系統
資料庫管理	資料庫備份	定期備份資料 異地備份

(四) 111 年執行情形說明如下

本公司自 108 年 9 月成立「資訊安全委員會」後，每季定期召開資訊安全委員會議，111 年度共召開 4 次（3/10、6/16、9/8、12/8）。

111 年度執行重要資安議題、事件如下：

還原演練

檔案、資料庫與系統異機還原演練

社交工程演練

加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，並於社交工程前後執行線上教育訓練共 3 小時，加深其印象；社交工程分上下半年執行，上半年點擊率 24%、下半年點擊率 7.5%，點擊率下降 69%，由結果確認內部資訊安全意識已有達到提升。

非法軟體查核

定期檢查非法軟體查核、防毒軟體是否正常運作，於資安委員會上報告改善內容及處置方式。

資安風險評估

111 年延續往年的風險評估作業，未發現高風險項目，對於中低風險項目持續追蹤。

加入聯防組織

於 111 年 8 月加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟

資訊安全執行情形已於 111 年 11 月 11 日第七屆第 11 次董事會報告。

本公司截至年報印刊日止，尚未因資安造成重大影響。無資安事件造成公司財務業務之情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期		主要內容	限制條款
		起	迄		
委外服務合約書	台灣積體電路製造股份有限公司	107/01/01	111/12/31	健康中心業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	111/01/01	120/12/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	111/01/01	120/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	111/01/01	120/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	111/01/01	120/12/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	大園敏盛醫院	111/01/01	120/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	財團法人為恭紀念醫院	111/01/01	112/12/31	體檢業務服務	無
永耕健康檢查支援合作合約書	天主教耕莘醫療財團法人 永和耕莘醫院	108/01/01	112/06/15	體檢業務服務	無
永耕高檢中心合作營運案	天主教耕莘醫療財團法人 永和耕莘醫院	107/06/15	112/06/14	體檢業務服務	無
國立臺灣大學醫學院附設醫院財物採購契約文件暨合約書	國立臺灣大學醫學院附設醫院	107/01/11	112/06/30	採購案號：UD05E10A， UD05E10A-1、 UD110870、 HD070060、HD08E02A、 GD11310A 招標標的名稱及數量摘要：生化免疫檢驗試劑一批(附儀器)	無
設備採購合約	台灣健康富士軟片醫療設備股份有限公司	111/01/06		彩色超音波掃描儀	無
設備採購合約	奇異亞洲醫療設備股份有限公司	111/01/27		磁振造影掃描儀	無
設備採購合約	馬雅資訊股份有限公司	111/03/02		洗腎 VIP 連線設備	無
設備採購合約	大正和儀器(股)公司	111/03/15		雙門式微電腦高壓滅菌鍋	無
設備採購合約	老達利貿易(股)公司	111/05/23		數位 X 光機	無
設備採購合約	中籐實業有限公司	111/05/25		電腦全自動清洗消毒烘乾機	無
設備採購合約	元佑實業股份有限公司	111/06/02		電子內視鏡主機系統	無
設備採購合約	泉勝儀器有限公司	111/08/10		視網膜斷層掃描儀 (含血管攝影)	無

設備採購合約	鼎邦實業有限公司	111/11/09		C 臂 X 光機	無
設備採購合約	老達利貿易(股)公司	111/11/30		天井式 X 光機	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/01/01	113/12/31	雷射輔助孵化影像系統	無
醫療儀器租賃契約書	大園敏盛醫院	111/03/01	114/02/28	彩色超音波掃描儀等計 2 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/04/01	114/03/31	自動心肺復甦機	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/06/01	114/05/31	C 臂 X 光機	無
醫療儀器租賃契約書	精準健康股份有限公司	111/06/01	114/05/31	基因型鑑定系統等計 7 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/08/01	114/07/31	彩色超音波掃描儀	無
醫療儀器租賃契約書	龍潭敏盛醫院	111/08/01	114/07/31	生理監視器及 AED 電擊 器	無
醫療儀器租賃契約書	龍潭敏盛醫院	111/09/01	114/08/31	電子內視鏡主機系統	無
醫療儀器租賃契約書	精準健康股份有限公司	111/09/01	113/08/31	B2 實驗室裝修工程	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/10/01	114/09/30	雙門式微電腦高壓滅菌 鍋	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	111/11/01	114/10/31	視網膜斷層掃描儀(含血 管攝影)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料 (註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財 務資料 (註 2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		2,161,643	2,239,348	3,205,016	3,155,251	3,192,478	3,131,324
不動產、廠房及設備		431,421	402,031	706,979	562,605	1,694,731	1,705,279
無形資產		203,189	277,009	343,746	337,741	342,674	353,767
其他資產		1,053,070	1,298,261	1,429,853	2,057,211	2,147,873	2,083,357
資產總額		3,849,323	4,216,649	5,685,594	6,112,808	7,377,756	7,273,727
流動負債	分配前	988,340	1,261,050	1,677,859	1,471,828	1,729,560	1,662,247
	分配後	1,037,059	1,312,205	1,732,300	1,528,991	(註 3)	(註 3)
非流動負債		299,119	254,986	428,725	757,686	1,549,201	1,492,702
負債總額	分配前	1,287,459	1,516,036	2,106,584	2,229,514	3,278,761	3,154,949
	分配後	1,336,178	1,567,191	2,161,025	2,286,677	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		2,359,559	2,509,715	2,918,231	3,148,802	3,419,259	3,475,001
股本		974,378	1,023,097	1,088,636	1,143,259	1,200,422	1,200,422
資本公積		1,077,006	1,077,006	1,224,665	1,267,418	1,264,508	1,258,773
保留盈餘	分配前	350,404	448,477	638,399	764,260	947,903	983,186
	分配後	252,966	397,322	529,517	649,934	(註 3)	(註 3)
其他權益		(42,229)	(38,865)	(33,469)	(26,135)	6,426	32,620
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		202,305	190,898	660,779	734,492	679,736	643,777
權益總額	分配前	2,561,864	2,700,613	3,579,010	3,883,294	4,098,995	4,118,778
	分配後	2,513,145	2,649,458	3,524,569	3,826,131	(註 3)	(註 3)

註1：本公司於107年至111年度資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季財務報告係經會計師核閱。

註3：截至年報刊印日止，民國111年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料 (註 1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,057,324	3,123,887	4,098,876	3,850,027	4,137,132	896,258
營業毛利	510,471	652,904	1,179,920	833,956	983,911	167,054
營業損益	66,016	143,546	512,209	258,451	339,116	21,015
營業外收入及支出	99,234	60,707	(33,110)	9,178	822	6,068
稅前淨利	165,250	204,253	479,099	267,629	339,938	27,083
繼續營業單位 本期淨利	133,573	179,162	361,081	193,428	244,110	15,038
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	133,573	179,162	361,081	193,428	244,110	15,038
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(57,485)	8,594	1,102	9,241	21,009	29,762
本期綜合損益總額	76,088	187,756	362,183	202,669	265,119	44,800
淨利歸屬於 母公司業主	145,852	195,052	247,712	232,663	293,946	37,404
淨利歸屬於 非控制權益	(12,279)	(15,890)	113,369	(39,235)	(49,836)	(22,366)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	96,557	198,875	246,288	242,077	331,172	63,598
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(20,469)	(11,119)	115,895	(39,408)	(66,053)	(18,798)
每股盈餘	1.28	1.65	2.08	1.94	2.45	0.31

註1：本公司於107年至111年度資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季財務報告係經會計師核閱。

註3：計算每股盈餘時，截至年報刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

3. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,369,929	1,456,552	1,544,303	1,707,575	1,887,488
不動產、廠房及設備		308,123	285,521	328,245	203,190	1,379,529
無形資產		33,696	29,076	20,028	13,918	8,438
其他資產		1,567,741	1,689,802	2,040,284	2,427,576	2,381,779
資產總額		3,279,489	3,460,951	3,932,860	4,352,259	5,657,234
流動負債	分配前	645,535	785,754	870,632	729,848	923,963
	分配後	694,254	836,909	925,073	787,011	(註2)
非流動負債		274,395	165,482	143,997	473,609	1,314,012
負債總額	分配前	919,930	951,236	1,014,629	1,203,457	2,237,975
	分配後	968,649	1,002,391	1,069,070	1,260,620	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,359,559	2,509,715	2,918,231	3,148,802	3,419,259
股本		974,378	1,023,097	1,088,636	1,143,259	1,200,422
資本公積		1,077,006	1,077,006	1,224,930	1,267,418	1,264,508
保留盈餘	分配前	350,404	448,477	638,399	764,260	947,903
	分配後	252,966	397,322	529,517	649,934	(註2)
其他權益		(42,229)	(38,865)	(33,469)	(26,135)	6,426
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,359,559	2,509,715	2,918,231	3,148,802	3,419,259
	分配後	2,310,840	2,458,560	2,863,790	3,091,639	(註2)

註1：本公司於107年至111年度資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國111年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

4. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料（註1）				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,884,031	1,831,632	1,987,354	2,239,602	2,498,480
營業毛利	258,245	294,972	255,980	473,228	624,177
營業損益	132,157	170,254	127,575	352,352	446,903
營業外收入及支出	40,962	51,108	149,100	(50,628)	(67,239)
稅前淨利	173,119	221,362	276,675	301,724	379,664
繼續營業單位 本期淨利	145,852	195,052	247,712	232,663	293,946
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	145,852	195,052	247,712	232,663	293,946
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(49,295)	3,823	(1,694)	9,824	36,142
本期綜合損益總額	96,557	198,875	246,288	242,077	331,172
淨利歸屬於 母公司業主	145,852	195,052	247,712	232,663	293,946
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	96,557	198,875	246,288	242,077	331,172
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘（註2）	1.28	1.65	2.08	1.94	2.45

註1：本公司於107年至111年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算每股盈餘時，截至年報刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析-國際財務會計準則(合併)

分析項目 (註2)		最近年度財務分析 (註1)					當年度截至 112年3月 31日(註2)	
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構	負債占資產比率	33.45	35.92	37.05	36.47	44.44	43.37	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	663.15	734.58	566.88	824.91	333.28	329.07	
償債能力	流動比率	218.71	177.58	191.02	214.38	184.58	188.38	
	速動比率	187.75	155.31	168.82	191.65	166.02	166.83	
	利息保障倍數	13.06	14.12	33.99	14.29	9.91	3.14	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.24	3.35	4.26	3.58	3.55	3.02	
	平均收現日數	112.65	108.96	85.68	101.95	102.81	120.86	
	存貨週轉率 (次)	9.00	7.73	8.79	8.18	9.28	8.70	
	應付款項週轉率 (次)	4.71	4.10	4.38	4.38	4.34	4.05	
	平均銷貨日數	40.56	47.22	41.52	44.62	39.33	41.95	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.39	7.50	7.39	6.07	3.67	2.11	
	總資產週轉率 (次)	0.85	0.77	0.83	0.65	0.61	0.12	
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.01	4.78	7.51	3.53	4.03	0.30	
	權益報酬率 (%)	5.80	6.81	11.50	5.18	6.12	0.37	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	6.78	14.03	47.05	22.61	28.25	1.75
		稅前純益	16.96	19.96	44.01	23.41	28.32	2.26
	純益率 (%)	4.37	5.74	8.81	5.02	5.90	1.68	
	每股盈餘 (元)	1.28	1.65	2.08	1.94	2.45	0.31	
現金流量	現金流量比率 (%)	3.43	39.86	42.78	24.47	37.15	-4.42	
	現金流量允當比率 (%)	25.43	48.95	71.34	91.20	71.91	73.91	
	現金再投資比率 (%)	-0.42	15.65	18.81	6.25	11.02	-1.38	
槓桿度	營運槓桿度	14.62	6.49	2.92	4.56	3.82	10.80	
	財務槓桿度	1.26	1.12	1.03	1.08	1.13	2.52	

最近二年度各項財務比率變動原因 (增減超過達 20%者)

- (1) 負債占資產比率：111年購置不動產而增加長期借款 8.8 億，致負債比上升。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111年購置不動產 11.6 億，同時增加長期借款 8.8 億，致比率下降。
- (3) 利息保障倍數：111年稅前息前淨利較同期增加，惟因購置不動產而增加長期借款利息增加，致利息保障倍數下降。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率：111年營業收入較同期成長 7%，惟因購置不動產 11.6 億，致平均固定資產增加 77%，週轉率下降。
- (5) 營業利益率、稅前純益率、每股盈餘：111年因疫情影響，PCR 業務大幅成長，致各項獲利能力相較同期上升。
- (6) 現金流量比率、現金再投資比率：111年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，現金流量比率、現金再投資比率上升。
- (7) 現金流量允當比率：111年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，惟因購置不動產使得資本支出增加，致現金流量允當比下降。

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

註2：計算每股盈餘時，截至公開說明書刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

2.財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目 (註2)		最近年度財務分析 (註1)					
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率	28.05	27.48	25.80	27.65	39.56	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	854.84	936.95	932.91	1,782.77	343.11	
償債能力	流動比率	212.22	185.37	177.38	233.96	204.28	
	速動比率	197.12	179.97	170.21	227.12	198.91	
	利息保障倍數	24.09	24.41	42.42	36.05	16.26	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.38	2.30	2.53	2.59	2.55	
	平均收現日數	153.36	158.70	144.27	140.93	143.14	
	存貨週轉率 (次)	18.25	17.82	27.40	25.63	32.26	
	應付款項週轉率 (次)	3.86	3.54	3.53	3.50	3.46	
	平均銷貨日數	20.00	20.48	13.32	14.24	11.31	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.51	6.17	6.48	8.43	3.16	
	總資產週轉率 (次)	0.62	0.54	0.54	0.54	0.50	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.01	6.03	6.86	5.78	6.26	
	權益報酬率 (%)	6.91	8.01	9.13	7.67	8.95	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	13.56	16.64	11.72	30.82	37.23
		稅前純益	17.77	21.64	25.41	26.39	31.63
	純益率 (%)	7.74	10.65	12.46	10.39	11.76	
	每股盈餘 (元)	1.28	1.65	2.08	1.94	2.45	
現金流量	現金流量比率 (%)	7.77	53.83	27.32	46.06	55.97	
	現金流量允當比率 (%)	24.50	51.72	60.93	108.15	73.21	
	現金再投資比率 (%)	0.15	13.68	7.41	8.22	10.03	
槓桿度	營運槓桿度	4.02	3.30	4.38	2.33	2.30	
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.06	1.03	1.06	

最近二年度各項財務比率變動原因 (增減超過達 20%者)

- (1) 負債占資產比率：111年購置不動產而增加長期借款8.8億，致負債比上升。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111年購置不動產11.6億，同時增加長期借款8.8億，致比率下降。
- (3) 利息保障倍數：111年稅前息前淨利較同期增加，惟因購置不動產而增加長期借款利息增加，致利息保障倍數下降。
- (4) 存貨週轉率、平均銷貨日數：111年藥品衛材因醫院、藥局通路需求增加，銷貨收入及成本均較同期成長，且111年平均存貨較110年減少，致存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少。
- (5) 不動產、廠房及設備週轉率：111年營業收入較同期成長，惟因購置不動產11.6億，致平均固定資產增加，週轉率下降。
- (6) 營業利益率、每股盈餘：111年因疫情影響，PCR業務大幅成長，致各項獲利能力相較同期上升。
- (7) 現金流量比率：111年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，現金流量比率上升。

(8) 現金流量允當比率：111 年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，惟因購置不動產使得資本支出增加，致現金流量允當比下降。

註 1：以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

註 2：計算每股盈餘時，截至公開說明書刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

註 3：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司一一一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表暨合併財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及合併財務報表及盈餘分配案經審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒核。

此致

盛弘醫藥股份有限公司一一二年股東常會

盛弘醫藥股份有限公司

審計委員會

召集人：吳根在 

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 二 日

四、最近年度財務報表

請參閱第 149 頁～第 233 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

請參閱第 234 頁～第 311 頁。

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

股票代碼：8403

**盛弘醫藥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告**

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：桃園市桃園區經國路168號19樓
電話：(03)3469595

目 錄

項 目

- 一、封 面
- 二、目 錄
- 三、聲 明 書
- 四、會計師查核報告書
- 五、合併資產負債表
- 六、合併綜合損益表
- 七、合併權益變動表
- 八、合併現金流量表
- 九、合併財務報告附註
 - (一)公司沿革
 - (二)通過財務報告之日期及程序
 - (三)新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (四)重大會計政策之彙總說明
 - (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源
 - (六)重要會計項目之說明
 - (七)關係人交易
 - (八)質押之資產
 - (九)重大或有負債及未認列之合約承諾
 - (十)重大之災害損失
 - (十一)重大之期後事項
 - (十二)其 他
 - (十三)附註揭露事項
 - 1.重大交易事項相關資訊
 - 2.轉投資事業相關資訊
 - 3.大陸投資資訊
 - 4.主要股東資訊
 - (十四)部門資訊

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：盛弘醫藥股份有限公司



董 事 長：楊弘仁



日 期：民國一一二年三月二十四日

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司及其子公司(盛弘集團)民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達盛弘集團民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛弘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛弘集團民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策及相關揭露資訊，請分別詳合併財務報告附註四(十五)、附註六(二十九)及附註七(三)。

關鍵查核事項之說明：

盛弘集團之營業收入為財務報告使用者及主管機關所關切之事項，且主要銷售客戶為其醫療體系等關係人，該等關係人之營業收入對合併財務報告影響係屬重大，因此收入認列為本會計師執行盛弘集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 藉由瞭解盛弘集團之銷貨相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估盛弘集團與關係人進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
- 向管理階層取得銷貨收入明細，確認其明細完整性後，自其中對關係人之主要銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視相關憑證、確認銷貨出貨及款項收回之情形，以確認是否於滿足相關履約義務時方認列收入及收入認列之真實性。
- 檢視期後銷貨收入是否有重大折讓或退回情形，評估銷貨收入之真實性。
- 向關係人執行發函詢證，並確認是否與帳載金額相符或作適當調節。

其他事項

列入盛弘集團合併財務報告之子公司及採用權益法之投資中，有關部分子公司及採用權益法之投資之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之6.01%及6.34%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別佔合併營業收入淨額之1.50%及1.59%；民國一一一年十二月三十一日對部分採用權益法之投資金額占合併資產總額之0.26%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日對部分採用權益法之投資採用權益法認列之關聯企業損失之份額占合併稅前淨損之(0.22)%。

盛弘醫藥股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估盛弘集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盛弘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盛弘集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛弘集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛弘集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致盛弘集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
寇惠植
郭欣頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一二年三月二十四日

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及權益				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,535,182	21	1,557,173	25	2100 短期借款(附註六(十七)及八)	\$ 306,254	4	276,100	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,341	-	10,279	-	2110 應付短期票券(附註六(十八))	54,892	1	54,979	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註(九))	5,001	-	5,220	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十九))	5,525	-	7,280	-
1150 應收票據(附註六(四)及(二十九))	13,123	-	16,012	-	2150 應付票據	100,470	1	99,302	2
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十九))	179,973	2	219,975	4	2170 應付帳款	698,764	9	548,662	9
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(六)、(二十九)及七)	1,042,711	14	856,366	14	2181 應付帳款—關係人(附註(七))	3,556	-	2,811	-
1200 其他應收款淨額(附註六(五))	55,603	1	128,671	2	2200 其他應付款(附註六(二十三))	335,785	5	242,860	4
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	26,445	-	20,073	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	1,293	-	635	-
1220 本期所得稅資產	50	-	532	-	2230 本期所得稅負債	58,143	1	68,656	1
130X 存貨(附註六(七))	272,537	4	290,640	5	2280 租賃負債—流動(附註六(二十一))	118,503	2	119,204	2
1410 預付款項(附註七)	48,512	1	43,889	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十九)及八)	31,753	-	33,065	-
1470 其他流動資產	3,000	-	6,421	-	2323 一年內到期長期應付款項	2,658	-	-	-
流動資產合計	3,192,478	43	3,155,251	51	2399 其他流動負債	11,964	-	18,274	-
非流動資產：					流動負債合計	1,729,560	23	1,471,828	24
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	82,086	1	82,799	1	非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	680,880	9	545,424	10	2540 長期借款(附註六(十九)及八)	967,623	14	124,462	2
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	40,590	1	41,126	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(二十五))	17,821	-	14,186	-
1550 採用權益法之投資(附註六(十))	69,965	1	26,445	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(二十一))	526,576	7	600,975	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)	1,694,731	23	562,605	9	2612 長期應付款	11,187	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(十三))	461,074	6	523,749	9	2640 淨確定福利負債—非流動	7,972	-	9,137	-
1760 投資性不動產(附註六(十四)及八)	346,792	5	365,858	6	2645 存入保證金(附註七)	18,022	-	8,926	-
1780 無形資產(附註六(十五))	342,674	5	337,741	6	非流動負債合計	1,549,201	21	757,686	12
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十五))	10,975	-	14,001	-	負債總計	3,278,761	44	2,229,514	36
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(六)、(二十九)及七)	11,879	-	19,643	-	權益(附註六(九)、(十一)、(十五)及(二十六))：				
1990 其他非流動資產(附註六(十六)及七)	443,632	6	438,166	7	3110 普通股股本	1,200,422	16	1,143,259	19
非流動資產合計	4,185,278	57	2,957,557	49	3200 資本公積	1,264,508	17	1,267,418	21
資產總計	\$ 7,377,756	100	6,112,808	100	3310 法定盈餘公積	187,098	3	163,624	3
					3320 特別盈餘公積	26,136	-	33,469	1
					3350 未分配盈餘	734,669	11	567,167	9
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,089)	-	(3,173)	-
					3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	8,515	-	(22,962)	(1)
					歸屬於母公司業主之權益合計	3,419,259	47	3,148,802	52
					36xx 非控制權益	679,736	9	734,492	12
					權益總計	4,098,995	56	3,883,294	64
					負債及權益總計	\$ 7,377,756	100	6,112,808	100

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



156

會計主管：黃雅玫



(請詳閱後附合併財務報告附註)

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年八月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十九)及七)	\$ 4,137,132	100	3,850,027	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十二)、(十三)、(二十四)及七)	(3,153,221)	(76)	(3,016,071)	(78)
營業毛利	983,911	24	833,956	22
營業費用(附註六(四)、(十二)、(十三)、(十五)、(二十一)、(二十四)及七)：				
6100 推銷費用	(229,331)	(6)	(123,920)	(3)
6200 管理費用	(488,669)	(12)	(540,493)	(14)
6300 研究發展費用	(16,395)	-	-	-
6235 預期信用減損迴轉利益	2,025	-	15,517	-
營業費用合計	(732,370)	(18)	(648,896)	(17)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(三十一))	87,575	2	73,391	2
營業淨利	339,116	8	258,451	7
營業外收入及支出(附註六(十)、(二十一)、(三十二)及七)：				
7100 利息收入	3,134	-	1,273	-
7010 其他收入	76,072	2	21,760	1
7020 其他利益及損失	(39,826)	(1)	6,501	-
7050 財務成本	(38,158)	(1)	(20,134)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(400)	-	(222)	-
營業外收入及支出合計	822	-	9,178	-
7900 稅前淨利	339,938	8	267,629	7
7950 所得稅費用(附註六(二十五))	(95,828)	(2)	(74,201)	(2)
本期淨利	244,110	6	193,428	5
8300 其他綜合損益(附註六(二十五)及(二十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,830	-	2,754	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	22,604	-	7,577	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(6)	-	(30)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	6,153	-	462	-
不重分類至損益之項目合計	19,275	-	9,839	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,121	-	(734)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	387	-	(136)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,734	-	(598)	-
8300 本期其他綜合損益	21,009	-	9,241	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 265,119	6	202,669	5
本期淨利歸屬於(附註六(十一)及(十五))：				
8610 母公司業主	\$ 293,946	7	232,663	6
8620 非控制權益	(49,836)	(1)	(39,235)	(1)
	\$ 244,110	6	193,428	5
綜合損益總額歸屬於(附註六(十一)及(十五))：				
8710 母公司業主	\$ 331,172	8	242,077	6
8720 非控制權益	(66,053)	(2)	(39,408)	(1)
	\$ 265,119	6	202,669	5
每股盈餘(元)(附註六(二十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.45		1.94	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.43		1.92	

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：劉慶文



會計主管：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇年一月一日餘額(追溯調整後)	\$ 1,086,969	1,667	1,224,665	139,516	38,865	460,018	(2,763)	(30,706)	2,918,231	660,779	3,579,010
本期淨利	-	-	-	-	-	232,663	-	-	232,663	(39,235)	193,428
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,133	(410)	7,691	9,414	(173)	9,241
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	234,796	(410)	7,691	242,077	(39,408)	202,669
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,108	-	(24,108)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(54,441)	-	-	(54,441)	-	(54,441)
普通股股票股利	54,441	-	-	-	-	(54,441)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,396)	5,396	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,849	(1,667)	417	-	-	-	-	-	599	-	599
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(11,851)	-	-	-	-	-	(11,851)	11,401	(450)
對子公司所有權權益變動	-	-	54,187	-	-	(53)	-	53	54,187	-	54,187
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,268	3,268
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,452	98,452
民國一〇年十二月三十一日餘額	1,143,259	-	1,267,418	163,624	33,469	567,167	(3,173)	(22,962)	3,148,802	734,492	3,883,294
本期淨利	-	-	-	-	-	293,946	-	-	293,946	(49,836)	244,110
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,817	1,084	34,325	37,226	(16,217)	21,009
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	295,763	1,084	34,325	331,172	(66,053)	265,119
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,474	-	(23,474)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(57,163)	-	-	(57,163)	(2,161)	(59,324)
普通股股票股利	57,163	-	-	-	-	(57,163)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(7,333)	7,333	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,664	-	-	-	-	-	1,664	-	1,664
對子公司所有權權益變動	-	-	(4,574)	-	-	2,209	-	(2,848)	(5,213)	4,508	(705)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,950	6,950
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	2,000
其他	-	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,200,422	-	1,264,508	187,098	26,136	734,669	(2,089)	8,515	3,419,259	679,736	4,098,995

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 339,938	267,629
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	282,501	283,355
攤銷費用	24,648	21,170
預期信用減損迴轉利益	(2,025)	(15,517)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(2,897)	(38,590)
利息費用	38,158	20,134
利息收入	(3,134)	(1,273)
股利收入	(2,922)	(3,823)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,268
採用權益法認列之關聯企業之份額損失之份額	400	222
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(9,134)	(3,516)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	3
處分無形資產利益	-	(190)
處分子公司之投資利益	(66)	-
非金融資產減損損失	51,466	25,650
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,032)	4,658
租賃修改利益	603	(484)
收益費損項目合計	376,566	295,067
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(含關係人)	2,889	22,833
應收帳款(含關係人)	(144,986)	19,553
應收租賃款(含關係人)	8,402	(66,134)
其他應收款(含關係人)	3,380	(2,601)
存貨	18,842	40,620
預付款項	(4,623)	(3,524)
其他流動資產	3,422	(6,235)
應付票據(含關係人)	1,168	12,012
應付帳款(含關係人)	150,847	(88,818)
其他應付款(含關係人)	32,861	(2,480)
合約負債	(1,755)	(4,300)
其他流動負債	(6,310)	5,805
淨確定福利負債	(147)	53
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	63,990	(73,216)

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉慶文

159



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	11年 度	10年 度
營運產生之現金流入	\$ 780,494	489,480
收取之利息	3,134	1,273
支付之利息	(36,848)	(19,730)
支付之所得稅	(104,312)	(110,921)
營運產生之現金流入	642,468	360,102
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(140,707)	(99,806)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,562	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,250	15,000
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,548	70,057
取得採權益法之長期投資	(73,900)	(10,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	755	(37,842)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	17,500
取得不動產、廠房及設備	(1,265,977)	(137,514)
處分不動產、廠房及設備	110,565	3,570
存出保證金增加	(2,429)	(115,845)
其他應收款-關係人(增加)減少	(8,834)	7,835
取得無形資產	(18,071)	(14,746)
處分無形資產	-	190
其他非流動資產增加	(10,259)	(22,928)
收取之股利	2,922	3,823
投資活動之淨現金流出	(1,373,575)	(320,706)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	30,520	(67,634)
應付短期票券增加	-	19,988
償還公司債	-	(99,990)
舉借長期借款	1,194,000	15,844
償還長期借款	(352,151)	(19,599)
存入保證金增加	9,096	1,536
租賃本金償還	(124,809)	(111,299)
發放現金股利	(59,324)	(102,801)
非控制權益變動	8,950	200,549
籌資活動之淨現金流入(出)	706,282	(163,406)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,834	(5,369)
本期現金及約當現金減少數	(21,991)	(129,379)
期初現金及約當現金餘額	1,557,173	1,686,552
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,535,182	1,557,173

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十二年十月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市桃園區經國路168號19樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為藥品及衛材等批發、零售買賣與出租資產供各醫療院所承攬相關醫療服務之租賃業務、醫療院所合作承攬國人體檢及外勞檢驗與駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理、眼科醫療管理、布服相關管理服務、各種不織布之製造加工與銷售及連鎖藥局之管理諮詢等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	中原醫管股份有限公司 (以下簡稱中原醫管公司)	管理顧問業	100.00%	100.00%	
本公司	敏成健康科技股份有限公司 (以下簡稱敏成健康公司， 原名：敏成股份有限公司)	不織布製造加工及醫 療器材之銷售	61.46%	61.46%	
本公司	盛弘醫藥(香港)有限公司 (以下簡稱盛弘香港公司)	投資管理業	100.00%	100.00%	
本公司	敏盛亞太(北京)企業管理有限公司 (以下簡稱敏盛亞太(北京)公司)	醫院管理諮詢服務	100.00%	100.00%	
本公司	精準健康股份有限公司 (以下簡稱精準健康公司)	健康管理服務	38.90%	39.93%	註1
本公司	盛雲電商股份有限公司 (以下簡稱盛雲電商公司)	藥品批發及買賣以及 醫療資訊軟體服務業	60.21%	60.21%	
本公司	盛世科技股份有限公司 (以下簡稱盛世公司， 原名：弘新管理顧問股份有限公司)	管理顧問業	100.00%	100.00%	
本公司	醫電數位轉型股份有限公司 (以下簡稱醫電公司)	資訊軟體服務業	-	20.00%	註2
敏成健康公司	敏成股份有限公司 (以下簡稱敏成公司)	不織布製造加工及醫 療器材之銷售	100.00%	100.00%	
敏成健康公司	Mytrex USA Co. (原名：TSVC Co.)	健康照護支援服務	88.89%	88.89%	
敏成健康公司	醫電公司	資訊軟體服務業	-	20.00%	註2
敏成健康公司	盛佑康復科技股份有限公司 (以下簡稱盛佑公司)	健康管理服務業	90.91%	-	註3
盛雲電商公司	方鼎資訊股份有限公司 (以下簡稱方鼎公司)	醫療資訊軟體服務業	51.00%	51.00%	
盛雲電商公司	盛雲藥品股份有限公司 (以 下簡稱盛雲藥品公司，原名：瑪科隆 股份有限公司)	藥品批發及買賣	100.00%	100.00%	
盛雲電商公司	躍獅健康股份有限公司 (以下簡稱躍獅健康公司)	藥品批發及買賣以及 藥局之管理諮詢	100.00%	100.00%	
盛雲電商公司	醫電公司	資訊軟體服務業	60.00%	-	註2
躍獅健康公司	醫電公司	資訊軟體服務業	20.00%	20.00%	
盛弘(香港)公 司	敏盛(天津)投資管理有限公司 (以下簡稱敏盛(天津)投資公司)	投資管理業	100.00%	100.00%	
精準健康公司	弘翰健康事業股份有限公司 (以下簡稱弘翰公司)	健康管理服務業	100.00%	100.00%	
精準健康公司	富醫健康管理顧問股份有限公司 (以下簡稱富醫公司)	健康管理服務業	100.00%	100.00%	
精準健康公司	醫電公司	資訊軟體服務業	-	20.00%	註2
弘翰公司	翰鼎數位科技股份有限公司 (以下簡稱翰鼎公司)	資訊軟體服務業	100.00%	100.00%	
弘翰公司	華懋生醫股份有限公司 (以下簡稱華懋公司)	健康保健業	100.00%	-	註4

註1：精準健康公司分別於民國一一一年六月及一一〇年十二月辦理執行員工認股權及現金增資，本公司未按持股比例認購，故致持股比例下降。

註2：本公司、敏成健康公司及精準健康公司分別均於民國一一一年四月全數處分其持有之醫電公司股權予盛雲電商公司，故致持股比例變動。

註3：敏成健康公司與其他投資方於民國一一一年二月十四日共同出資設立盛佑康復公司，該公司業已完成法定變更登記程序，故合併公司對其取得控制力並編入合併財務報告。

註4：弘翰公司於民國一一一年九月二十九日出資設立華懋公司，該公司業已完成法定變更登記程序，故合併公司對其取得控制力並編入合併財務報告。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認為損益。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他應收款及應收融資租賃款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款(含關係人)及應收融資租賃款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過120天，合併公司假設金融資產已有信用風險的跡象。

若合約款項逾期超過180天，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額，合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理，在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止。於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於之估計耐用年限內認列損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	18~30年
(2)機器設備	3~16年
(3)辦公設備	2~10年
(4)運輸設備	3~5年
(5)租賃權益改良	1~10年
(6)其他設備	1~10年
(7)出租資產	1~8年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (3)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (4)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分建築物及運輸設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.攤銷

除商譽及商標權得於到期時以極小成本延展法定年限，合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限，故屬非確定耐用年限無形資產外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

(1)電腦軟體	3年
(2)經營權	12年
(3)客戶關係	7~10年
(4)會員名單	3年
(5)特許權	10年
(6)技術授權	5年
(7)專門技術	10年
(8)租賃合約	10年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。商譽係每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本。其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.銷售商品

產品銷貨收入主要來自藥品及醫材等產品之銷售。銷售產品依交易條件於運抵客戶指定地點或實際交付產品予客戶時客戶對產品已有訂定價值與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，本公司係以該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品移轉控制與客戶前係認列為合約負債。

2.勞務收入

勞務收入主要來自與醫療院所合作承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理、眼科醫療管理服務等收入，並於滿足各履約義務時認列收入。

3.醫療設備租賃收入

合併公司提供醫療設備租賃服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

4.授權收入

合併公司之連鎖加盟之原始特許授權係協助加盟店開業初期相關教育訓練及提供經營管理技術授權等，特許權授權性質係提供加盟店取用授權期間內存在之智慧財產，原始特許權費係於合併公司完成特許授權之原始勞務及其他義務時認列授權收入，按銷售額計算之持續特許權費係於加盟店實際銷售時認列授權收入。

(十六)政府補助

合併公司係於可收到政府經濟生態系推動計畫相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益及計畫資產報酬(不包括利息)之任何變動係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅(損失)所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

(二十一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為給與員工之員工酬勞。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策及重大判斷，且對本合併財務報告以認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司持有精準健康公司38.90%少於半數之表決權，惟因本公司為該公司第一大股東且積極參與股東會表決重大議案，故本公司評估具有實際能力以主導攸關活動，且並無跡象顯示其他股東間存在制定集體決策之協議，故本公司將精準健康公司視為子公司。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之評價

合併公司對於違約率及預期損失率之假設，當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，應收帳款減損提列情形請詳附註六(四)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業變遷而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票之評價

由於透過損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票係以公允價值衡量，於評估過程中，合併公司需依賴外部專家評價機制人為判斷、假設之設定與估計值之計算決定公允價值，若該等假設因市場與經濟情況之改變有所變動，可能會重大影響認列公允價值之調整，透過其他綜合損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票公允價值估列之情形請詳附註六(三)。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(五)無形資產之減損評估

取得商譽之減損評估決依賴合併公司之主觀判斷，決定取得商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至合併公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括會計人員負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。會計人員定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊，會計人員將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其金融資產時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值之金融工具所採用假設之相關資訊，請詳下列附註六(三十三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 5,051	4,645
支票、活期及外幣存款	1,479,706	1,502,251
約當現金-附買回債券	50,425	50,277
	<u>\$ 1,535,182</u>	<u>1,557,173</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(三十三)。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 10,341	10,279
國內上櫃股票	61,912	59,871
國內非上市(櫃)股票	20,174	22,928
	<u>\$ 92,427</u>	<u>93,078</u>
流動	\$ 10,341	10,279
非流動	82,086	82,799
	<u>\$ 92,427</u>	<u>93,078</u>

合併公司因上列強制透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為2,922千元及2,248千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(三十二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 306,190	229,474
國外非上市(櫃)公司股票	273,661	257,888
有限合夥權益	101,029	58,062
	<u>\$ 680,880</u>	<u>545,424</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為0千元及1,575千元。

合併公司之子公司中原醫管公司於民國一一一年二月十四日經董事會決議通過出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之和瑞股份有限公司全數股權，處分時公允價值為12,562千元，累計處分利益計3,852千元，並已將表列累積其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益計2,894千元自其他權益移轉至未分配盈餘。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之子公司敏成健康公司持有之權益工具-康思博生技股份有限公司(原名:膜王生醫科技股份有限公司,以下簡稱康思博公司)於民國一〇一年二月十四日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損案,合併公司原持有康思博公司7,500股,其中7,485股全數減資彌補虧損,減資彌補虧損後合併公司持有股數15股,合併公司於同日與其他股東簽署股份無償轉讓協議書,累積處分損失計75千元,並將前述累積處分損失自其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失移轉至未分配盈餘。

合併公司於民國一〇〇九年九月因子公司敏成健康公司參與上列國內非上市(櫃)公司股票-第一長照平台股份有限公司現金增資,致合併公司持有該被投資公司股權比例自11.76%增加為32.50%,故判定合併公司對其具重大影響力,於具重大影響力之日按公允價值衡量該被投資公司之公允價值為1,947千元,並將表列累積其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失計53千元移轉至保留盈餘,並於同日將原持有該被投資公司之股份按公允價值重分類至採用權益法之投資項下。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(三十三)。

(四)應收票據及帳款與應收融資租賃款-流動

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 13,123	16,012
應收帳款—按攤銷後成本衡量	183,826	225,310
應收帳款-關係人—按攤銷後成本衡量	1,038,039	849,133
應收帳款-融資租賃款—按攤銷後成本衡量	388	-
應收帳款-關係人—融資租賃款—按攤銷後成本衡量	6,026	10,132
減：備抵損失	(4,608)	(6,624)
未實現利息收入	(987)	(1,610)
	\$ 1,235,807	1,092,353

合併公司針對所有應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失,亦即使用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻性之資訊,包括總體經濟及相關產業資訊。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據及 帳款與應收 融資租賃款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,223,714	0.00%~0.34%	223
逾期60天以下	9,327	0.00%~10.00%	5
逾期61~90天	109	0.00%~100%	-
逾期91~120天	641	0.00%~40.00%	-
逾期121天以上	6,624	0.00%~100%	4,380
	\$ 1,240,415		4,608
110.12.31			
	應收票據及 帳款與應收 融資租賃款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,070,798	0.00%~0.03%	222
逾期60天以下	8,177	0.00%~1.41%	144
逾期61~90天	10,582	0.00%~32.59%	2,452
逾期91~120天	78	0.00%~0.04%	-
逾期121天以上	9,342	0.00%~100%	3,806
	\$ 1,098,977		6,624

合併公司應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 6,624	16,983
減損損失迴轉利益	(2,037)	(10,347)
外幣換算損益	21	(12)
期末餘額	\$ 4,608	6,624

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收設備款	\$ -	102,137
應收連鎖藥局	23,760	21,983
其他應收款-關係人	26,445	20,073
其他	32,725	5,419
減：備抵損失	(882)	(868)
	<u>\$ 82,048</u>	<u>148,744</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 868	6,045
減損損失迴轉	-	(5,170)
外幣換算損益	14	(7)
期末餘額	<u>\$ 882</u>	<u>868</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(三十三)。

(六)應收融資租賃款

合併公司轉租機器設備，轉租期間為二至五年，租約隱含利率為5%~12.23%，涵蓋主租約整個剩餘期間，因此將其分類為融資租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
低於一年	\$ 6,415	10,131
一至二年	3,732	8,741
二至三年	3,154	3,796
三至四年	3,154	3,154
四至五年	1,985	3,154
五年以上	1,598	3,584
租賃投資總額	20,038	32,560
未賺得融資收益	(2,732)	(4,395)
應收租賃給付現值	<u>\$ 17,306</u>	<u>28,165</u>
流 動	\$ 5,427	8,522
非 流 動	11,879	19,643
	<u>\$ 17,306</u>	<u>28,165</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收融資租賃款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收融資租賃款係依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司民國一一年及一〇年十二月三十一日應收融資租賃款，均無因逾期信用損失風險增加而須提列備抵損失之情形。

(七)存 貨

	111.12.31	110.12.31
藥品及醫材	\$ 36,852	48,947
原物料	30,274	36,450
在製品	2,210	2,508
製成品	29,147	33,557
商 品	174,054	169,178
	\$ 272,537	290,640

銷貨成本之明細如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,592,350	2,533,712
存貨跌價損失(回升利益)	(2,761)	6,729
存貨報廢	1,468	1,657
下腳收入	(1,451)	(1,413)
存貨盤盈	(1,082)	(31)
其他	18,642	12,161
	\$ 2,607,166	2,552,815

(八)企業合併

合併公司於民國一〇九年十二月三十一日透過發行新股方式收購富醫公司100%之股份而取得對該公司之控制，富醫公司為一家提供醫療診所管理顧問、醫療耗材買賣及醫療設備租賃之公司，取得富醫公司之控制使合併公司得以擴展檢診業務通路。

合併公司於民國一〇九年十二月收購富醫公司股權之原始會計處理於報導日係暫定，合併公司於民國一〇年第四季係依據評價師出具之取得股權價格分攤報告於衡量期間進行追溯調整。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1. 移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

權益工具(7,797千股普通股)	<u>\$ 124,289</u>
------------------	--------------------------

(2) 發行權益工具

作為收購富醫公司所支付之對價而發行之普通股公允價值124,289千元，係依民國一一〇年十二月三十一日本公司普通股每股企業價值15.94元為基礎所決定。

2. 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及銀行存款	\$ 8,999
應收帳款淨額及其他應收款淨額	40,078
預付款項	8,908
其他流動及非流動資產	4,373
不動產、廠房及設備	83,497
使用權資產	2,444
投資性不動產	93,296
無形資產	9,975
短期借款	(50,000)
應付帳款及其他應付款	(2,844)
其他流動負債	(1,570)
長期借款(含一年內到期者)	(50,000)
流動及非流動租賃負債	(96,341)
遞延所得稅負債	(1,342)
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 49,473</u>

3. 商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 124,289
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>49,473</u>
商譽	<u>\$ 74,816</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)對子公司所有權權益之變動

1.取得子公司額外股權

合併公司於民國一一〇年三月五日經董事會決議增加取得子公司一盛世科技公司45%之股權，使權益由55%增加至100%。

	110年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 443
支付予非控制權益之對價	(450)
資本公積－實際取得或處分股權價格與帳面價值差額	\$ (7)

2.處分部分子公司股權但未喪失控制

本公司、精準健康公司及敏成健康公司均於民國一一一年四月分別處分醫電公司計20%之股權予盛雲電商公司，股權交割基準日均為民國一一一年四月一日，該交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理。

盛雲電商公司因上述交易之影響如下：

	111年度
購入醫電公司股權帳面金額	\$ 1,008
支付予本公司、精準健康公司及敏成健康公司之對價	(6,000)
	\$ (4,992)
資本公積－實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	\$ (2,341)
待彌補虧損	(2,651)
	\$ (4,992)

	110年度
本公司依上述交易之影響如下：	
資本公積－實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1,664
資本公積－對子公司所有權權益變動數	(1,409)
未分配盈餘	(1,597)
	\$ (1,342)

躍獅健康公司於民國一〇九年十二月十六日經董事會決議為促進合理經營以達整合資源及降低營運成本與躍獅公司合併，以躍獅健康公司普通股602.892208股換發躍獅公司1股進行合併吸收，躍獅健康公司為存續公司，躍獅公司為消滅公司，合併基準日為民國一一〇年七月一日，盛雲電商公司因屬躍獅公司原股東，故續承持有躍獅健康公司100%股權，該合併吸收案業已於民國一一〇年八月三十日完成法定變更登記程序，因該交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因上述交易之影響如下：

	110年度
消滅公司權益之帳面金額	\$ 152,866
存續公司合併銷除股份	13,770
存續公司合併發行新股	(60,350)
資本公積－合併溢價	\$ 106,286

本公司於民國一一〇年三月五日經董事會決議為提升營運效能處分子公司-盛雲藥品公司100%之股權予子公司-盛雲電商公司，以盛雲藥品公司6,450千股普通股轉換為對盛雲電商公司3,000千股普通股增資款，換股比例為2.15：1，股份轉換基準日為民國一一〇年四月二十三日，股份轉換完成後，盛雲電商公司實收資本額為260,000千元，盛雲藥品公司成為盛雲電商公司100%持股之子公司，該股份轉換案業已於民國一一〇年六月二十五日完成法定變更登記程序。因該交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理，該權益交易差額認列資本公積實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額11,844千元。

3. 未參與子公司員工認股權發行新股增資但未喪失控制

本公司於民國一一一年六月未按持股比例認購精準健康公司執行員工認股權發行新股，故致對其持股比例自39.93%下降至38.90%。由於本公司未按股比例參與子公司執行員工認股權發行新股增資交易並未改變本公司對精準健康公司之控制，應視為權益交易處理。

合併公司因上述交易之影響如下：

	111年度
子公司員工執行認股權發行新股後所享權益減少數	\$ (462)
子公司員工執行認股權發行新股後按權益比例認列增發新股所享權益數	(2,704)
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ (3,166)

合併公司於民國一一〇年十二月未按持股比例認購子公司-精準健康公司現金增資交易，致對其持股比例由57.69%下降至39.93%。

	110年度
	精準健康公司
子公司增發新股後所享權益減少數	\$ (25,809)
子公司增發新股後按權益比例認列增發新股所享權益數	79,860
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	136
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 54,187

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及採用權益法認列之關聯企業之變動數。

	111年度	
	敏成健康公司	中原醫管公司
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列未分配盈餘數	\$ (75)	3,852
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 75	(2,894)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	\$ 1	-
合併公司對上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：		
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 1	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 46	(2,894)
未分配盈餘	\$ (46)	3,852

	110年度	
	中原醫管公司	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列未分配盈餘數	\$	(53)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$	53
本公司對上述交易之影響如下：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$	53
未分配盈餘	\$	(53)

(十)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一一年四月出資50,000千元設立安準公司而取得對該公司之控制，後於民國一一一年九月二十三日處分安準公司60%股權並喪失對其之控制，處分價款為30,000千元，其處分利益66千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，該處分利益中包括合併公司對安準公司40%之剩餘股權按民國一一一年九月二十三日公允價值20,025千元衡量所產生之利益41千元。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因上述交易仍持有安準公司40%股權，故判定合併公司對其具重大影響力，故於具重大影響力之日將原持有該安準公司之股份按公允價值重分類至採用權益法之投資項下。

民國一一年九月二十三日安準公司資產與負債之帳面金額明細如下：

銀行存款	\$	3,693
預付款項		46,260
存出保證金		<u>6</u>
先前子公司淨資產之帳面金額	\$	<u>49,959</u>

(十一)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		111.12.31	110.12.31
敏成健康公司	台灣	38.54%	38.54%
方鼎資訊公司	台灣	49.00%	49.00%
盛雲電商公司	台灣	39.79%	39.79%
精準健康公司	台灣	61.10%	60.07%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

敏成健康公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 227,662	312,082
非流動資產	527,435	566,577
流動負債	(25,160)	(44,950)
非流動負債	(143)	-
淨資產	\$ 729,794	833,709
非控制權益期末帳面金額	\$ 303,582	342,654
	111年度	110年度
營業收入	\$ -	253,510
本期淨損	\$ (91,901)	(14,011)
其他綜合損益	(12,015)	(76)
綜合損益總額	\$ (103,916)	(14,087)
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	\$ (36,060)	(5,437)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (40,736)	(5,520)

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ (15,109)	(5,238)
投資活動現金流量	(62,410)	(165,660)
籌資活動現金流量	-	(239,535)
匯率影響數	118	(4,502)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (77,401)</u>	<u>(414,935)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>46,939</u>

方鼎資訊公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 37,550	30,272
非流動資產	2,360	2,818
流動負債	(21,236)	(16,849)
非流動負債	-	(876)
淨資產	<u>\$ 18,674</u>	<u>15,365</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 19,745</u>	<u>20,949</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 55,336</u>	<u>43,916</u>
本期淨利	\$ 7,719	4,903
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 7,719</u>	<u>4,903</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ 957</u>	<u>(423)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 957</u>	<u>(423)</u>

	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 8,446	6,617
投資活動現金流量	(720)	(356)
籌資活動現金流量	(5,286)	(3,780)
現金及約當現金(減少)增加數	<u>\$ 2,440</u>	<u>2,481</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 2,161</u>	<u>1,421</u>

盛雲電商公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 22,712	37,494
非流動資產	461,311	398,573
流動負債	(52,336)	(58,895)
非流動負債	(36,354)	(1,431)
淨資產	<u>\$ 395,333</u>	<u>375,741</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 157,303</u>	<u>149,508</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	\$ 8,729	65,555
本期淨(損)利	16,105	(20,043)
其他綜合損益	8,479	(10,129)
綜合損益總額	<u>\$ 24,584</u>	<u>(30,172)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	<u>\$ 6,408</u>	<u>(8,132)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 9,782</u>	<u>(12,461)</u>

	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 2,970	(15,901)
投資活動現金流量	(14,583)	(698)
籌資活動現金流量	(1,786)	(1,546)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (13,399)</u>	<u>(18,145)</u>

精準健康公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 106,527	213,637
非流動資產	368,970	302,040
流動負債	(161,498)	(151,607)
非流動負債	(3,920)	(3,795)
淨資產	<u>\$ 310,079</u>	<u>360,275</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 195,208</u>	<u>218,880</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 51,978</u>	<u>7,464</u>
本期淨損	\$ (32,347)	(56,745)
其他綜合損益	(24,799)	6,831
綜合損益總額	<u>\$ (57,146)</u>	<u>(49,914)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (20,349)</u>	<u>(24,274)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (35,451)</u>	<u>(20,031)</u>

	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 31,924	(33,920)
投資活動現金流量	(136,763)	(60,410)
籌資活動現金流量	(879)	223,681
現金及約當現金減少數	<u>\$ (105,718)</u>	<u>129,351</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃權益 改 良	其他設備	出租資產	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：										
民國111年1月1日餘額	\$ 17,229	36,779	527,956	783	95,022	214,438	57,874	392,761	-	1,342,842
增 添	651,353	514,180	37,013	-	6,518	4,786	1,044	39,377	85,873	1,340,144
處 分	-	-	(21,179)	-	(6,549)	(3,056)	(3,217)	(92,279)	-	(126,280)
重 分 類	-	-	(18,280)	-	(710)	-	-	16,463	-	(2,527)
匯率變動之影響	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 668,582</u>	<u>550,959</u>	<u>525,510</u>	<u>783</u>	<u>94,282</u>	<u>216,168</u>	<u>55,701</u>	<u>356,322</u>	<u>85,873</u>	<u>2,554,180</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 17,229	36,779	489,494	1,613	67,261	194,638	52,589	508,261	16,682	1,384,546
增 添	-	-	32,411	-	20,604	22,474	3,813	51,341	(320)	130,323
處 分	-	-	(3,740)	(830)	(3,125)	(5,629)	(73)	(171,270)	-	(184,667)
重 分 類	-	-	9,791	-	10,282	2,955	1,545	4,429	(16,362)	12,640
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 17,229</u>	<u>36,779</u>	<u>527,956</u>	<u>783</u>	<u>95,022</u>	<u>214,438</u>	<u>57,874</u>	<u>392,761</u>	<u>-</u>	<u>1,342,842</u>
累計折舊及減損：										
民國111年1月1日餘額	\$ -	20,991	284,034	680	41,881	102,565	45,034	285,052	-	780,237
本年度折舊	-	11,293	56,003	31	13,448	26,288	3,597	40,995	-	151,655
處 分	-	-	(20,366)	-	(6,439)	(2,900)	(3,139)	(89,278)	-	(122,122)
減損損失	-	-	42,670	-	157	4,925	3,714	-	-	51,466
重 分 類	-	-	(8,137)	-	(683)	-	-	7,032	-	(1,788)
匯率變動之影響	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>32,284</u>	<u>354,204</u>	<u>711</u>	<u>48,365</u>	<u>130,878</u>	<u>49,206</u>	<u>243,801</u>	<u>-</u>	<u>859,449</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	19,699	199,525	844	31,199	78,646	39,944	307,710	-	677,567
本年度折舊	-	1,292	60,666	78	13,158	26,667	5,129	57,370	-	164,360
處 分	-	-	(1,178)	(242)	(2,991)	(2,748)	(39)	(80,142)	-	(87,340)
減損損失	-	-	25,650	-	-	-	-	-	-	25,650
重 分 類	-	-	(629)	-	515	-	-	114	-	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,991</u>	<u>284,034</u>	<u>680</u>	<u>41,881</u>	<u>102,565</u>	<u>45,034</u>	<u>285,052</u>	<u>-</u>	<u>780,237</u>
帳面價值：										
民國111年12月31日	<u>\$ 668,582</u>	<u>518,675</u>	<u>171,306</u>	<u>72</u>	<u>45,917</u>	<u>85,290</u>	<u>6,495</u>	<u>112,521</u>	<u>85,873</u>	<u>1,694,731</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 17,229</u>	<u>15,788</u>	<u>243,922</u>	<u>103</u>	<u>53,141</u>	<u>111,873</u>	<u>12,840</u>	<u>107,709</u>	<u>-</u>	<u>562,605</u>

1.減損損失

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度對已有減損跡象之不動產、廠房及設備進行減損評估，民國一一〇年度因帳面價值高於其可回收金額，故分別提列減損損失51,466千元及25,650千元，認列於合併綜合損益表之營業外收入及支出。

2.擔保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)使用權資產

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 583,811	25,495	1,088	610,394
增 添	8,878	4,809	-	13,687
減 少	(10,517)	(9,281)	(1,088)	(20,886)
民國111年12月31日餘額	\$ 582,172	21,023	-	603,195
民國110年1月1日餘額	\$ 129,513	30,341	-	159,854
增 添	480,612	9,910	1,088	491,610
減 少	(26,314)	(14,756)	-	(41,070)
民國110年12月31日餘額	\$ 583,811	25,495	1,088	610,394
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 74,451	11,798	396	86,645
增 加	65,336	7,901	-	73,237
處 分	(10,326)	(7,039)	(396)	(17,761)
民國111年12月31日餘額	\$ 129,461	12,660	-	142,121
民國110年1月1日餘額	\$ 30,792	11,906	-	42,698
增 加	54,179	7,745	396	62,320
處 分	(10,520)	(7,853)	-	(18,373)
民國110年12月31日餘額	\$ 74,451	11,798	396	86,645
帳面價值：				
民國111年12月31日	\$ 452,711	8,363	-	461,074
民國110年12月31日	\$ 509,360	13,697	692	523,749

(十四)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至五年，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	土 地 及 改 良 物	房 屋 及 建 築	使 用 權 資 產	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 152,641	36,669	280,533	469,843
增 添	-	-	38,543	38,543
處 分	-	-	(28,327)	(28,327)
民國111年12月31日餘額	\$ 152,641	36,669	290,749	480,059
民國110年1月1日餘額	\$ 152,641	36,669	264,626	453,936
(追溯調整後)				
增 添	-	-	39,869	39,869
處 分	-	-	(23,962)	(23,962)
民國110年12月31日餘額	\$ 152,641	36,669	280,533	469,843

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地及改良物	房屋及建築	使用權資產	總計
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	9,556	94,429	103,985
本年度折舊	-	1,333	56,276	57,609
本期處分	-	-	(28,327)	(28,327)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,889</u>	<u>122,378</u>	<u>133,267</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,223	58,716	66,939
(追溯調整後)				
本年度折舊	-	1,333	55,342	56,675
本期處分	-	-	(19,629)	(19,629)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,556</u>	<u>94,429</u>	<u>103,985</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 152,641</u>	<u>25,780</u>	<u>168,371</u>	<u>346,792</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 152,641</u>	<u>27,113</u>	<u>186,104</u>	<u>365,858</u>
(追溯調整後)				
公允價值：				
民國111年12月31日			<u>\$ 407,476</u>	
民國110年12月31日			<u>\$ 406,995</u>	

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格,並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

公允價值之評價係以市場價值進行。若缺乏活絡市場現時價格,則評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數或不動產開發及重便成本,並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現及資本利息綜合利率,以決定該不動產之價值,上述參數比例區間如下:

地區	111年度	110年度
桃園市大園區	1.92%	1.38%
台中西屯區	0.01%	0.34%
台北市大安區	0.98%	0.72%

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產,請詳附註六(二十二)。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額,請詳附註八。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)無形資產

	經營權	商標權	客戶關係	租賃合約	會員名單	商譽	電腦軟體	特許權	技術授權	其他	總計
成 本：											
民國111年1月1日餘額	\$ 68,572	93,145	126,596	6,709	3,058	165,517	64,043	5,544	1,500	-	534,684
單獨取得	-	-	-	-	-	-	16,722	-	3,790	-	20,512
重分類	-	-	-	-	-	-	8,870	-	-	267	9,137
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,572</u>	<u>93,145</u>	<u>126,596</u>	<u>6,709</u>	<u>3,058</u>	<u>165,517</u>	<u>89,635</u>	<u>5,544</u>	<u>5,290</u>	<u>267</u>	<u>564,333</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 68,572	93,145	126,596	6,709	3,058	165,517	48,878	6,091	5,500	-	524,066
(追溯調整後)											
單獨取得	-	-	-	-	-	-	14,746	-	-	-	14,746
重分類	-	-	-	-	-	-	419	-	-	-	419
處分	-	-	-	-	-	-	-	(547)	(4,000)	-	(4,547)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 68,572</u>	<u>93,145</u>	<u>126,596</u>	<u>6,709</u>	<u>3,058</u>	<u>165,517</u>	<u>64,043</u>	<u>5,544</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>	<u>534,684</u>
累計攤銷：											
民國111年1月1日餘額	\$ 57,141	-	85,654	671	3,058	-	44,005	4,988	1,426	-	196,943
本期攤銷	5,715	-	8,070	671	-	-	7,502	341	2,349	-	24,648
重分類	-	-	-	-	-	-	15	-	-	54	69
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 62,856</u>	<u>-</u>	<u>93,724</u>	<u>1,342</u>	<u>3,058</u>	<u>-</u>	<u>51,522</u>	<u>5,329</u>	<u>3,775</u>	<u>54</u>	<u>221,660</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 51,427	-	77,584	-	3,058	-	37,931	5,194	5,126	-	180,320
本期攤銷	5,714	-	8,070	671	-	-	6,074	341	300	-	21,170
處分	-	-	-	-	-	-	-	(547)	(4,000)	-	(4,547)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 57,141</u>	<u>-</u>	<u>85,654</u>	<u>671</u>	<u>3,058</u>	<u>-</u>	<u>44,005</u>	<u>4,988</u>	<u>1,426</u>	<u>-</u>	<u>196,943</u>
帳面價值：											
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,716</u>	<u>93,145</u>	<u>32,872</u>	<u>5,367</u>	<u>-</u>	<u>165,517</u>	<u>38,113</u>	<u>215</u>	<u>1,515</u>	<u>213</u>	<u>342,673</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 11,431</u>	<u>93,145</u>	<u>40,942</u>	<u>6,038</u>	<u>-</u>	<u>165,517</u>	<u>20,038</u>	<u>556</u>	<u>74</u>	<u>-</u>	<u>337,741</u>

合併公司於民國一〇八年度因企業合併所取得之商標權，合併公司於到期時得以極小成本申請延展法定年限，合併公司之管理階層評估有意圖及能力持續延長使用年限，故預期該商標權將持續產生淨現金流入，因此將其視為非確定耐用年限無形資產。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年十二月三十一日收購富醫公司，因移轉對價與非控制權益之金額超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額而產生商譽74,816仟元。由於收購富醫公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，合併公司於民國一一〇年第四季係依據評價師出具之取得股權價格分攤報告於衡量期間進行追溯調整如下：

109.12.31合併資產負債表

	追溯調整前 報導金額	追溯調整 影響數	追溯調整後 報導金額
使用權資產	\$ 114,712	2,444	117,156
投資性不動產	293,701	93,296	386,997
無形資產	348,662	(4,916)	343,746
其他應付款	249,805	(1,788)	248,017
租賃負債－流動	66,082	16,689	82,771
租賃負債－非流動	165,105	79,652	244,757
遞延所得稅負債	13,497	1,342	14,839
資本公積	1,224,930	(265)	1,224,665
非控制權益	660,975	(196)	660,779

(十六)其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$ 412,516	410,087
預付設備及工程款	13,070	19,490
淨確定福利資產－非流動	4,595	2,787
長期預付費用	10,344	5,370
其他	3,107	432
	\$ 443,632	438,166

存出保證金主係合併公司為保障提供醫療體系機構之經營管理服務履約義務而支付之營運保證金等。

(十七)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 261,254	270,000
擔保銀行借款	45,000	6,100
	\$ 306,254	276,100
利率區間	1.35%~6.19%	1.11~2.49%
尚未使用額度	\$ 964,084	1,023,260

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)應付短期票券

	111.12.31		110.12.31	
	利率	金額	利率	金額
應付商業本票	1.31%~1.60%	55,000	1.22%~1.30%	55,000
減：應付短期票券折價		(108)		(21)
		<u>\$ 54,892</u>		<u>54,979</u>
尚未使用額度		<u>\$ 60,000</u>		<u>-</u>

(十九)長期借款

	111.12.31			
	幣別	利率區間	到期月份	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.93%~2.83%	113.11~120.3	\$ 999,376
減：一年內到期部分				(31,753)
合計				<u>\$ 967,623</u>
尚未使用額度				<u>\$ 620,000</u>

	110.12.31			
	幣別	利率區間	到期月份	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.40%~2.20%	112.11~120.3	\$ 157,527
減：一年內到期部分				(33,065)
合計				<u>\$ 124,462</u>
尚未使用額度				<u>\$ 39,430</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(二十)應付公司債

合併公司發行應付公司債資訊如下：

	110年度
利息費用	<u>\$ 379</u>

合併公司民國一一一年度債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為599千元，轉換股數計18千股，增加普通股股本182千元及資本公積－發行溢價440千元並減少資本公積－認股權23千元。

本公司所發行之國內第3次無擔保可轉換公司債，於民國一一〇年二月九日到期並將尚未轉換之公司債面額99,900千元按債券面額以現金一次償還。

(二十一)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 118,503</u>	<u>119,204</u>
非流動	<u>\$ 526,576</u>	<u>600,975</u>

到期分析請詳附註六(三十三)金融工具。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 12,984	11,797
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 23,805	20,091
轉租使用權資產之收益	\$ 34,800	22,625
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ 10,681	8,428
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ 1,384	887

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 170,895	150,728

1.房屋及建築

合併公司承租房屋及建築與運輸設備等作為廠房、營業及轉租等用途使用，租賃期間通常為二至十一年。於租賃期間約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標之全部或一部出借、轉租、轉讓或以其他變相方法交由他人使用，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司將部分經出租人同意轉租之使用權資產以營業租賃之方式轉租，請詳註六(二十二)。

2.其他租賃

合併公司承租部分建築物及運輸設備等，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(二十二)營業租賃

合併公司出租自有不動產、廠房及設備、投資性不動產及使用權資產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬該等租賃合約係分類為營業租賃，請分別詳附註六(十二)不動產、廠房及設備、(十三)使用權資產及(十四)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	111.12.31	110.12.31
第一年	\$ 143,318	178,385
第二年	40,525	62,364
第三年	20,455	5,002
第四年	3,125	761
第五年	2,642	761
五年以上	13,749	317
未折現租賃給付總額	\$ 223,814	247,590

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為97,013元及101,816千元。

(二十三)其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付員工酬勞	\$ 94,442	83,127
應付薪資及獎金	75,877	65,087
應付設備款	83,186	21,028
應付董監酬勞	5,350	4,103
應付營業稅	2,591	14,489
其他	74,339	55,026
	\$ 335,785	242,860

(二十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 12,267	13,917
計畫資產之公允價值	(8,890)	(7,567)
淨確定福利淨負債	\$ 3,377	6,350

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休金支付，係依據服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計7,566千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 13,917	19,481
當期服務成本及利息	463	702
淨確定福利負債再衡量數		
—精算損失依經驗調整	(182)	(233)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(592)	112
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,339)	(2,509)
計畫支付之福利	-	(3,636)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 12,267</u>	<u>13,917</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (7,567)	(10,430)
利息(收入)費用	(40)	(54)
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(717)	(124)
—期初計畫資產報酬調整數	4	-
已提撥至計畫之金額	(570)	(594)
計畫已支付之福利	-	3,635
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (8,890)</u>	<u>(7,567)</u>

(4)認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 393	605
淨確定福利負債之淨利息	45	55
	<u>\$ 438</u>	<u>660</u>
營業成本	\$ 186	255
營業費用	252	405
	<u>\$ 438</u>	<u>660</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ 2,267	(487)
本期認列	2,830	2,754
12月31日累積餘額	<u>\$ 5,097</u>	<u>2,267</u>

(6)精算假設

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.50%	0.50%
未來薪資增加	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為619千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2年~14.1年。

(7)敏感度分析

	對確定福利義務之影響	
	增加比率	減少比率
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (381)	397
未來薪資增加(變動0.25%)	386	(373)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(477)	500
未來薪資增加(變動0.25%)	481	(464)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司屬台灣公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司屬國外公司係採確定提撥計畫，依當地法律規定提撥適當金額之退休金至當地政府指定專戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,564千元及20,257千元。

(二十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 96,662	79,807
調整前期之當期所得稅	(956)	(7,305)
未分配盈餘加徵稅額	-	3,965
遞延所得稅費用(利益)	122	(2,266)
所得稅費用	<u>\$ 95,828</u>	<u>74,201</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 566	551
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	5,587	(89)
	\$ 6,153	462

後續可能重分類至損益之項目：

國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 387	(136)
-------------------	---------------	--------------

合併公司直接認列於權益之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
其他	\$ 1	-

合併公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
	\$ 339,938	267,629
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 67,988	53,526
外國轄區稅率差異影響數	91	86
前期低估	(956)	(7,305)
永久性差異	(6,798)	(663)
未認列暫時性差異之變動	(1,249)	(1,932)
未分配盈餘加徵	-	3,965
免稅所得	(738)	(875)
未認列遞延所得稅資產課稅損失之變動	38,364	27,399
租稅獎勵	(1,000)	-
基本稅額應納差額	126	-
	\$ 95,828	74,201

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	\$ -	214
課稅損失	100,220	82,042
	\$ 100,220	82,256

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國105年度(核定數)	\$ 50	民國115年度
民國106年度(核定數)	16,098	民國116年度
民國107年度(核定數)	54,395	民國117年度
民國108年度(核定數)	68,036	民國118年度
民國109年度(核定數)	76,254	民國119年度
民國110年度(申報數)	110,300	民國120年度
民國111年度(預計數)	175,965	民國121年度
	\$ 501,098	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定福利 退休計畫	權益法認列 投資損益	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	其他	合 計
民國111年1月1日	\$ 2,289	5,640	1,625	4,447	14,001
(借記)貸記損益表	42	878	-	(1,489)	(569)
(借記)貸記其他綜合損益	(566)	-	(1,625)	(267)	(2,458)
借記權益	1	-	-	-	1
民國111年12月31日	\$ 1,766	6,518	-	2,691	10,975
民國110年1月1日	\$ 2,751	4,994	1,536	3,433	12,714
(借記)貸記損益表	89	646	-	878	1,613
(借記)貸記其他綜合損益	(551)	-	89	136	(326)
民國110年12月31日	\$ 2,289	5,640	1,625	4,447	14,001

遞延所得稅負債：

	無形資產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	其他	合 計
民國111年1月1日	\$ 13,811	-	375	14,186
貸記(借記)損益表	(653)	-	206	(447)
借記其他綜合損益	-	3,962	120	4,082
民國111年12月31日	\$ 13,158	3,962	701	17,821
民國110年1月1日(追溯調整後)	\$ 14,120	-	719	14,839
貸記損益表	(309)	-	(344)	(653)
民國110年12月31日	\$ 13,811	-	375	14,186

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 合併公司營利事業所得稅結算申報核定情形如下：

公司名稱	核定年度
本公司	109年度
中原醫管公司	109年度
方鼎資訊公司	109年度
敏成健康公司	109年度
盛雲藥品公司	109年度
躍獅健康公司	109年度
盛雲電商公司	109年度
精準健康公司	109年度
盛世公司	108年度
弘翰公司	109年度
富醫公司	109年度

(二十六) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均150,000千股。前述額定股本總額均為普通股，實收股本分別為1,200,422千元及1,143,259千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	114,326	108,697
轉換公司債轉換	-	185
盈餘轉增資	5,716	5,444
12月31日期末餘額	120,042	114,326

本公司分別於民國一一年六月二十九日及一一〇年七月三十日經股東會決議通過以未分配盈餘57,163千元及54,441千元增資發行新股5,716千股及5,444千股，上述盈餘轉增資案均業已經金管會證期局申報生效在案，並分別以民國一一年九月五日及一一〇年九月二十六日為增資基準日，相關法定程序均業已辦理完竣。

本公司民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股18千股，以面額發行，總金額為182千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇九年第四季因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股167千股，以面額發行，總金額為1,667千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止，帳列預收股本項下，業已於民國一一〇年第一季全數轉列普通股股本，相關法定登記程序已辦理完竣。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票及公司債轉換溢價	\$ 1,095,196	1,095,196
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	46,149	44,485
認列對子公司所有權權益變動數	116,367	120,941
失效認股權	2,896	2,896
轉換公司債認股權	3,900	3,900
	\$ 1,264,508	1,267,418

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配議案，提請股東常會決議分配股東股息紅利。

本公司考量目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東股息紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額之百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇一年六月二十九日及一〇〇年七月三十日經股東會決議民國一〇〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		110年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.50	57,163
股 票		0.50	57,163
			<u>\$ 114,326</u>
		109年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.50	54,441
股 票		0.50	54,441
			<u>\$ 108,882</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (3,173)	(22,962)	459	(25,676)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	1,084	-	650	1,734
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	34,331	(17,315)	17,016
採用權益法之關聯企業之透過其 他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益之份額	-	(6)	-	(6)
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	(2,848)	-	(2,848)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (2,089)</u>	<u>8,515</u>	<u>(16,206)</u>	<u>(9,780)</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (2,763)	(30,706)	702	(32,767)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(410)	-	(188)	(598)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	7,721	(55)	7,666
採用權益法之關聯企業之透過其 他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益之份額	-	(30)	-	(30)
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	53	-	53
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (3,173)</u>	<u>(22,962)</u>	<u>459</u>	<u>(25,676)</u>

5.非控制權權益

	非控制權權益
民國111年1月1日期初餘額	\$ 734,492
歸屬於非控制權益之本期淨損	(49,836)
歸屬於非控制權益之本期其他綜合損益	(16,217)
發放普通股現金股利	(2,161)
未按持股比例認購子公司增資	3,166
取得子公司	2,000
子公司員工執行認股權	6,950
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	1,342
民國111年12月31日期末餘額	<u>\$ 679,736</u>
民國110年1月1日期初餘額(追溯調整後)	\$ 660,779
歸屬於非控制權益之本期淨利	(39,235)
歸屬於非控制權益之本期其他綜合損益	(173)
未按持股比例認購子公司增資	(54,188)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	11,401
發放普通股現金及股票股利	(48,360)
認列子公司員工認股權酬勞成本	3,268
取得子公司	201,000
民國110年12月31日期末餘額	<u>\$ 734,492</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)股份基礎給付

- 1.合併公司於民國一一一年十二月三十一日止，計有下列二項股份基礎給付交易：
精準健康公司：

	權益交割	
	員工認股權憑證	現金增資保留予員工認購
給與日	110.5.25	110.11.30
給與日給與數量(千股)	1,000	800
合約期間	1年	-
	(已於民國111年5月24日屆期失效)	
授予對象	本公司及符合本公司一定條件之控制及從屬公司員工	本公司全職員工
既得條件	自給與日起屆滿六個月 可行使100%。	立即既得

- 2.給與日公允價值之衡量參數

精準健康公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年度	
	員工認股權憑證	現金增資保留予員工認購
給與日公允價值(元)	\$6.1684	-
給與日每股價值(元)	\$16.00	16.00
執行價格(元)(註)	\$10.00	25.00
預期波動率(%)	39.18	36.42
預期股利率(%)	-	-
認股權存續期間(年)	0.5年	0.1年
無風險利率(%)	0.11	0.34

預期波動率以可類比上市櫃公司股票加權平均歷史波動率為基礎；認股權存續期間依本公司發行辦法或決議之員工認股繳款期限規定；無風險利率以政府公債零息殖利率或與存續期間相當之定期存貨利率為基礎。

(註)本公司於民國一一〇年度因辦理現金增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整員工認股證之認股價格至新台幣14.56元。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.員工認股權計畫之相關資訊

合併公司：

(以千單位表達)

	111年度		110年度	
	加權平均履約價格(元)	數量	加權平均履約價格(元)	數量
1月1日流通在外數量	\$ 14.56	1,000	-	-
本期給與	-	-	10.00	1,000
本期執行	10.00	(695)	-	-
本期沒收	14.56	(305)	-	-
12月31日流通在外數量	-	-	14.56	<u>1,000</u>
12月31日可執行數量	-	-	14.56	<u>1,000</u>

流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
執行價格區間(元)	-	10.00~14.56
剩餘合約期間(年)	-	0.40

4.員工酬勞費用

因員工認股權憑證所產生之費用

	111年度	110年度
	\$ -	<u>3,268</u>

(二十八)每股盈餘

基本每股盈餘：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>293,946</u>	<u>232,663</u>
普通股加權平均流通在外股數	120,042	120,041
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.45</u>	<u>1.94</u>

稀釋每股盈餘：

歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(基本)	\$ 293,946	232,663
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	-	303
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>293,946</u>	<u>232,966</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
普通股加權平均流通在外股數(基本)	120,042	120,041
員工股票酬勞之影響	862	836
可轉換公司債轉換之影響	-	323
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	120,904	121,200
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.43</u>	<u>1.92</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年度			
	商品銷售	勞務提供	租賃	合計
主要地區市場：				
亞洲	\$ 3,008,335	980,974	123,690	4,112,999
歐洲	5,133	-	-	5,133
其他國家	19,000	-	-	19,000
	\$ 3,032,468	980,974	123,690	4,137,132
主要產品/服務線：				
藥品及醫材	\$ 2,842,231	-	-	2,842,231
濾材不織布	190,237	-	-	190,237
勞務提供	-	980,974	-	980,974
設備租賃	-	-	66,545	66,545
投資性不動產及 不動產租賃	-	-	57,145	57,145
	\$ 3,032,468	980,974	123,690	4,137,132
	110年度			
	產品銷售	勞務提供	租賃	合計
主要地區市場：				
亞洲	\$ 2,973,318	709,604	149,254	3,832,176
歐洲	12,692	-	-	12,692
美洲	2,719	-	-	2,719
其他國家	2,440	-	-	2,440
	\$ 2,991,169	709,604	149,254	3,850,027
主要產品/服務線：				
藥品及醫材	\$ 2,739,924	-	-	2,739,924
濾材不織布	251,245	-	-	251,245
勞務收入	-	709,604	-	709,604
設備租賃	-	-	94,014	94,014
投資性不動產租賃	-	-	55,240	55,240
	\$ 2,991,169	709,604	149,254	3,850,027

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 13,123	16,012	38,845
應收帳款	183,826	225,310	257,142
應收帳款-關係人	1,038,039	849,133	771,741
應收融資租賃款	332	-	-
應收融資租賃款-關係人	5,095	8,522	7,199
長期應收融資租賃款	277	-	-
長期應收融資租賃款-關係人	11,602	19,643	19,988
減:備抵損失	(4,608)	(6,624)	(16,983)
	<u>\$ 1,247,686</u>	<u>1,111,996</u>	<u>1,077,932</u>
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債-產品銷貨	\$ 4,003	5,027	9,774
合約負債-客戶忠誠計畫	1,522	2,253	1,806
	<u>\$ 5,525</u>	<u>7,280</u>	<u>11,580</u>

應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)與其減損之揭露請詳附註六(四)(六)。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一〇年度認列為收入之金額分別為4,640千元及7,706千元。

(三十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥百分之六至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一〇年度員工酬勞估列金額分別為24,494千元及19,466千元,董事酬勞估列金額分別為4,082千元及3,244千元,係以本公司該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎,並列報該段期間之營業費用,若次年度實際分派金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為19,466千元及17,850千元,董事酬勞提列金額分別為3,244千元及2,975千元與本公司民國一〇年度及一〇九年度董事會決議分派情形並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十一)其他收益及費損淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產轉租收入	\$ 43,038	46,576
處分不動產、廠房及設備利益	9,134	3,516
處分無形資產利益	-	190
租賃修改利益	603	484
使用權資產轉租利益	34,800	22,625
	<u>\$ 87,575</u>	<u>73,391</u>

(三十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,125	1,237
其他利息收入	9	36
	<u>\$ 3,134</u>	<u>1,273</u>

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 86	736
權利金收入	8,103	5,052
股利收入	2,922	3,823
政府補助收入	5,329	-
物流收入	4,948	6,023
出售端粒資料庫收入	44,000	-
其他	10,684	6,126
	<u>\$ 76,072</u>	<u>21,760</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	\$ -	-
處分子公司之投資利益	66	-
外幣兌換利益(損失)	10,947	(4,169)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,897	38,590
非金融資產減損損失	(51,466)	(25,650)
其他	(2,270)	(2,270)
	<u>\$ (39,826)</u>	<u>6,501</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	111年度	110年度
金融機構借款利息	\$ 22,987	7,924
聯貸主辦費攤銷數	2,152	-
可轉換公司債	-	379
租賃負債利息攤銷	12,984	11,797
其他	35	34
	<u>\$ 38,158</u>	<u>20,134</u>

(三十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險主係集中於合併公司之最大客戶，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有73.68%及66.78%係均由該最大客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款與應收融資租賃款暨其他應收款之信用風險暴險資訊請分別詳附註六(四)(五)(六)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括受限制銀行存款、定期存單及存出保證金。

合併公司持有之受限制銀行存款、定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日其他按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失或存續期間預期信用而須提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	要求即付 或1個月	6個月 以內	6-12個月	1-3年	3年以上
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 1,153,713	1,153,713	647,641	493,602	1,394	11,076	-
租賃負債	645,079	690,997	11,429	56,879	61,525	208,131	353,033
浮動利率工具	1,305,630	1,392,885	28,327	193,124	147,208	353,937	670,289
固定利率工具	54,892	55,000	55,000	-	-	-	-
	<u>\$ 3,159,314</u>	<u>3,292,595</u>	<u>742,397</u>	<u>743,605</u>	<u>210,127</u>	<u>573,144</u>	<u>1,023,322</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	要求即付 或1個月	6個月 以內	6-12個月	1-3年	3年以上
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 894,270	894,270	373,070	515,006	6,194	-	-
租賃負債	720,179	778,025	11,441	56,665	65,176	253,387	391,356
浮動利率工具	433,627	443,010	81,866	162,859	67,351	69,365	61,569
固定利率工具	54,979	55,000	55,000	-	-	-	-
	\$ 2,103,055	2,170,305	521,377	734,530	138,721	322,752	452,925

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,466	30.71	75,731	3,379	27.68	93,531
人民幣	34	4.408	150	-	-	-
歐元	147	32.72	4,810	870	31.32	27,248
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 8,911	30.71	273,661	9,317	27.68	257,895
人民幣	6,655	4.408	29,335	6,724	4.344	29,211
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	432	30.71	13,267	-	-	-

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款與借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元升值及貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加3,371千元及6,039千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,947千元及(4,169)千元。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加20個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少20個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將增加或減少2,611千元及867千元，主因係合併公司之浮動變動利率借款之利率變動。

(1)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111年度	110年度
	稅後損益	稅後損益
上漲10%	\$ 6,191	5,987
下跌10%	\$ (6,191)	(5,987)

5.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
基金受益憑證	\$ 10,341	10,341	-	-	10,341
國內上櫃股票	61,912	61,912	-	-	61,912
國內非上市(櫃)股票	20,174	-	-	20,174	20,174
小計	92,427	72,253	-	20,174	92,427
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內非上市(櫃)股票	306,190	-	-	306,190	306,190
國外非上市(櫃)股票	273,661	-	-	273,661	273,661
有限合夥權益	101,029	-	-	101,029	101,029
小計	680,880	-	-	680,880	680,880

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,535,182	-	-	-	-
受限制銀行存款	45,591	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,230,380	-	-	-	-
其他應收款淨額(含關係人)	82,048	-	-	-	-
應收融資租賃款(含一年內到期者)	17,306	-	-	-	-
小計	2,910,507	-	-	-	-
合計	\$ 3,683,814	72,253	-	701,054	773,307
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 306,254	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	999,376	-	-	-	-
應付短期票券	54,892	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	802,790	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	337,078	-	-	-	-
長期應付款項(含一年內到期者)	13,845	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	645,079	-	-	-	-
合計	\$ 3,159,314	-	-	-	-
	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 10,279	10,279	-	-	10,279
國內上櫃股票	59,871	59,871	-	-	59,871
國內非上市(櫃)股票	22,928	-	-	22,928	22,928
小計	93,078	70,150	-	22,928	93,078
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	229,474	-	-	229,474	229,474
國外非上市(櫃)股票	257,888	-	-	257,888	257,888
有限合夥權益	58,062	-	-	57,868	57,868
小計	545,424	-	-	545,230	545,230
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,557,173	-	-	-	-
受限制銀行存款	46,346	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,083,831	-	-	-	-
其他應收款淨額(含關係人)	148,744	-	-	-	-
應收融資租賃款(含一年內到期者)	28,165	-	-	-	-
小計	2,864,259	-	-	-	-
合計	\$ 3,502,761	70,150	-	568,158	638,308

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	110.12.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 276,100	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	157,527	-	-	-	-
應付短期票券	54,979	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	650,775	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	243,495	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	720,179	-	-	-	-
合計	\$ 2,103,055	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

● 國內上櫃公司股票：

係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

● 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法及資產法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計市價與每股盈餘之比例、可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數及淨資產之股權價值為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)民國一一一年度及一一〇年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	強制透過損益按 公允價值衡量之 非衍生金融資產	無公開報價之 權益工具
民國111年1月1日	\$ 22,928	545,424
總利益或損失		
認列於損益	(2,754)	-
認列於其他綜合損益	-	22,604
購買	-	140,707
處分	-	(11,605)
減資退回股款	-	(16,250)
民國111年12月31日	\$ 20,174	680,880
民國110年1月1日	\$ 35,580	454,988
總利益或損失		
認列於損益	6,860	-
認列於其他綜合損益	-	7,577
重分類	-	(1,947)
購買	-	99,806
減資退還股款	-	(15,000)
處分	(19,512)	-
民國110年12月31日	\$ 22,928	545,424

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (2,754)	6,860
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	21,520	7,977

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	流通性折價	5%	1,261	(1,261)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	流通性折價	5%	-	-	41,855	(42,201)
110年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	流通性折價	5%	1,433	(1,433)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	流通性折價	5%	-	-	30,056	(31,533)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(三十四)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之管理部門依照風險程度與廣度分析及管理合併公司營運有關之財務風險。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司之應收客戶帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司於報導日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款及發行商業本票對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,644,084千元及1,062,690千元。

5. 市場風險

(1) 利率風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(2) 其他市價風險

合併公司因上櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(三十五) 資本管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係以合併公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。合併公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

(三十六) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產及投資性不動產，請分別詳附註六(十三)(十四)。
2. 可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(二十)。
3. 購置不動產、廠房及設備支付現金數情形如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 1,340,144	130,323
應付設備款淨變動數	(74,167)	7,191
支付現金數	<u>\$ 1,265,977</u>	<u>137,514</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.購置無形資產支付現金數情形如下：

	111年度	110年度
取得無形資產	\$ 20,512	(14,746)
應付技術專利授權款淨變動數	(2,441)	-
支付現金數	\$ 18,071	(14,746)

5.處分不動產、廠房及設備收取現金情形如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 13,292	100,843
應收設備款淨變動數	97,273	(97,273)
收取現金數	\$ 110,565	3,570

6.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.12.31
			租賃變動	匯率變動 影響數	其他	
短期借款	\$ 276,100	30,520	-	(366)	-	306,254
應付短期票券	54,979	-	-	-	(87)	54,892
長期借款(包含一年 內到期者)	157,527	841,849	-	-	-	999,376
租賃負債(包含一年 內到期者)	720,179	(124,809)	49,709	-	-	645,079
存入保證金	8,926	9,096	-	-	-	18,022
	\$ 1,217,711	756,656	49,709	(366)	(87)	2,023,623

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.12.31
			租賃變動	匯率變動 影響數	其他	
短期借款	\$ 343,736	(67,634)	-	(2)	-	276,100
應付短期票券	34,976	19,988	-	-	15	54,979
一年內到期或執行賣 回權公司債	100,120	(99,990)	-	-	(130)	-
長期借款(包含一年 內到期者)	161,282	(3,755)	-	-	-	157,527
租賃負債(包含一年 內到期者)	327,528	(111,299)	503,950	-	-	720,179
存入保證金	7,390	1,536	-	-	-	8,926
	\$ 975,032	(261,154)	503,950	(2)	(115)	1,217,711

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

敏盛醫控股份有限公司為合併公司之母公司，持有合併公司流通在外普通股股份之29%。

(二) 關係人之名稱及關係

本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
敏盛醫控股份有限公司	母公司
職人聚落股份有限公司	關聯企業
安準科技股份有限公司 (以下簡稱安準公司)	關聯企業(註)
明達醫學科技股份有限公司	實質關係人
敏盛綜合醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
龍潭敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛醫院附設居家護理所	實質關係人(敏盛醫療體系)
敏盛資產管理股份有限公司	實質關係人
新竹科學工業園區員工診所	實質關係人
博恩管理顧問股份有限公司	實質關係人
盛立管理顧問股份有限公司	實質關係人
翰玆國際投資股份有限公司	實質關係人(自111年第一季起非為關係人)
捷邦科技股份有限公司	實質關係人(自111年第一季起非為關係人)
碧盛建設股份有限公司 (以下簡稱碧盛建設)	實質關係人
財團法人聯合醫學基金會	實質關係人
哈佛診所	實質關係人
富盈診所	實質關係人
盛仁診所	實質關係人
王○○	實質關係人
納○○	實質關係人
張斯綱	其他關係人
楊弘仁	管理階層
楊坤璋	管理階層

註：該公司與合併公司之關係原為子公司，自民國一十一年九月二十三日起對其喪失控制力並成為合併公司之關聯企業，相關說明請詳附註六(十)。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.商品銷貨

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 959,361	905,361
其他	88,786	91,015
母公司	3	291
	\$ 1,048,150	996,667

合併公司對上述關係人之銷貨價格係以進貨成本加5%以上計價，其收款條件為月結30~180天，一般銷貨係當月收款。

2.提供勞務

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 832,285	563,875
其他	33,302	27,195
	\$ 865,587	591,070

合併公司對上述關係人之勞務收入主係與醫療院所合作承攬健檢及檢驗業務等，依雙方協議後訂定契約，收款條件為月結30天~180天。

3.租賃

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 40,563	49,186
富盈診所	40,083	45,812
哈佛診所	14,596	6,948
其他	13,422	12,631
	\$ 108,664	114,577

合併公司對上述關係人租金係雙方協定後訂租約，收款條件為30天至120天。

關係人類別	營業成本及營業費用 —租金支出	
	111年度	110年度
實質關係人	\$ 1,650	2,142
母公司	463	2,319
	\$ 2,113	4,461

合併公司對上述關係人租金係依一般市場行情訂定，按月支付。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.進貨

關係人類別	營業成本	
	111年度	110年度
實質關係人	\$ 1,898	1,874

合併公司向上述關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異，付款條件為驗收後30天。

5.收受勞務

關係人類別	營業成本及營業費用	
	111年度	110年度
實質關係人	\$ 7,029	1,292
關聯企業	3	969
	\$ 7,032	2,261

合併公司對上述關係人之勞務依雙方協定後訂定契約，付款條件約為兩個月。

6.應收關係人款項

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
實質關係人			
敏盛綜合醫院	應收帳款	\$ 910,381	716,716
富盈診所	應收帳款	62,976	64,825
其他	應收帳款	64,259	66,303
敏盛綜合醫院	應收融資租賃款	1,720	1,987
龍潭敏盛醫院	應收融資租賃款	1,108	1,356
大園敏盛醫院	應收融資租賃款	2,267	2,175
盛仁診所	應收融資租賃款	-	3,004
實質關係人			
敏盛綜合醫院	長期應收融資租賃款	-	1,720
龍潭敏盛醫院	長期應收融資租賃款	1,905	2,241
大園敏盛醫院	長期應收融資租賃款	9,697	11,964
盛仁診所	長期應收融資租賃款	-	3,718
實質關係人			
哈佛診所	其他應收款	5,955	6,550
富盈診所	其他應收款	20,029	13,461
其他	其他應收款	461	62
		\$ 1,080,758	896,082

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.應付關係人款項

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
實質關係人			
敏盛綜合醫院	應付帳款	\$ 1,850	1,827
其他	應付帳款	1,645	984
關聯企業	應付帳款	61	-
母公司	其他應付款	41	-
實質關係人	其他應付款	1,132	440
管理階層	其他應付款	107	189
關聯企業	其他應付款	12	6
		<u>\$ 4,848</u>	<u>3,446</u>

8.處分金融資產

關係人類別	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	111年度	
				處分價款	處分損益
實質關係人—王○○	採用權益法之投資	2,250	安準公司普通股股權	\$ 22,500	50
實質關係人—納○○	採用權益法之投資	750	安準公司普通股股權	7,500	16
				<u>\$ 30,000</u>	<u>66</u>
關係人類別	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	110年度	
				處分價款	處分損益
實質關係人—翰珺國際 投資股份有限公司	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,305	普瑞博生技股份有限 公司普通股股權	\$ 52,853	33,341

合併公司於民國一一一年九月參酌評價師出具之評價報告以每股新台幣10元處分所持有安準公司之普通股股權。

合併公司於民國一一〇年二月參酌評價師出具之評價報告以每股新台幣40.5元處分所持有普瑞博生技股份有限公司之普通股股權，並已於同月收訖股款。

9.背書保證

(1)租賃合約：

關係人類別	111.12.31	110.12.31
實質關係人—敏盛綜合醫院	<u>\$ 227,598</u>	<u>226,466</u>

(2)銀行融資：

合併公司向金融機構借款係分別由管理階層楊弘仁董事長及其他關係人張斯綱為連帶保證人。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.其他

關係人類別	帳列項目	111年度	110年度
實質關係人	營業成本—其他費用	\$ 3,718	3,380
實質關係人	營業費用—捐贈費用	-	2,000
實質關係人	營業費用—其他費用	5,921	5,902
關聯企業	營業費用—其他費用	840	39
母公司	其他收益及費損—租金收入	571	16,362
實質關係人	其他收益及費損—租金收入	248	6,314
實質關係人	其他收入—租金收入	366	2,221
實質關係人-明達醫學	股利收入	2,122	1,748
關聯企業-安準公司	其他收入(註)	44,000	-

(註)合併公司為有效活化基因資料庫並執行商轉運用及計畫，於民國一一一年三月經董事會決議出售端粒資料庫予安準公司，並參酌評價師出具之評價報告公允價值結果決議出售價格為44,000千元，後於民國一一一年五月與安準公司簽訂買賣合約書，雙方於民國一一一年八月驗收交付完成端粒資料庫技術資料，該端粒資料庫、報告、應用及分析所產生出結果之全部智慧財產權及所有權等權利，均歸屬安準公司，截至民國一一一年十二月三十一日止交易價金業已收訖。

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
實質關係人			
碧盛建設	預付費用	\$ 3,739	-
碧盛建設	長期預付費用	4,673	-
實質關係人			
敏盛綜合醫院	存出保證金	282,340	285,112
富盈診所	存出保證金	15,000	42,051
哈佛診所	存出保證金	18,000	-
其他	存出保證金	31,686	36,889
母公司	存出保證金	82	81
實質關係人			
敏盛綜合醫院	存入保證金	6,991	-
大園敏盛醫院	存入保證金	902	1,102
富盈診所	存入保證金	-	1,333
哈佛診所	存入保證金	60	5,825
其他	存入保證金	52	7,825
母公司	存入保證金	100	-

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 51,620	56,409
退職後福利	1,117	1,049
股份基礎給付	-	2,837
	<u>\$ 52,737</u>	<u>60,295</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十七)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	銀行借款、租賃保證函	\$ 5,001	5,220
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	銀行借款、商業本票保證	40,590	41,126
投資性不動產	銀行借款	178,420	179,754
不動產、廠房及設備	銀行借款	1,155,534	-
		<u>\$ 1,379,545</u>	<u>226,400</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	111.12.31	110.12.31
購置不動產、廠房及設備	\$ 73,530	27,945
購置無形資產	546	840
因銀行融資合約開立保證票據	2,645,000	847,000
已開立未使用之信用狀	-	5,647
	<u>\$ 2,719,076</u>	<u>881,432</u>

(二)合約價金收付情形：

1.合併公司與生技商簽訂合約，由生技商於合約委任期間內對合併公司提供基因鑑定晶片及資料分析服務，未認列金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未支付金額	\$ -	<u>6,812</u>

2.合併公司與職人聚落股份有限公司簽訂網路多媒體品牌行銷服務合約書，由廠商於合作期間提供「哈佛醫研」品牌網路多媒體行銷服務，未認列金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未支付金額	\$ 540	<u>540</u>

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司與生醫公司簽訂營業讓與合約，由生醫公司轉讓其代工/經銷品牌產品之業務，未認列金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未支付金額	\$ 11,880	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)精準健康公司於民國一一二年二月十七日經董事會決議通為提高競爭優勢多角化經營健診業務，參與富醫公司現金增資案，總金額為15,000千元，以面額發行，相關法定登記程序已於民國一一二年三月九日辦理完竣。
- (二)富醫公司因業務發展強化同業策略合作，於民國一一二年二月十六日經單一法人董事同意參與關聯企業-上加健康事業股份有限公司現金增資案，總金額為10,000千元，持股比例由26.56%增加至33.90%。
- (三)敏成健康公司於民國一一二年二月八日經股東臨時會決議，向盛雲電商公司購買躍獅健康公司100%股權，該交易預計於民國一一二年第一季完成交割，合約總價計230,000千元。
- (四)弘翰公司為擴大保健事業版圖，於民國一一一年十二月十六日經單一法人董事同意向盛雲電商公司購買其所持有之100%盛雲藥品公司股權，計6,450千股，總投資金額為74,820千元，股權交割日為民國一一二年二月十五日，相關法定登記程序已於一一二年三月三日辦理完竣。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	131,030	307,963	438,993	120,724	301,861	422,585
勞健保費用	12,355	28,472	40,827	11,753	28,320	40,073
退休金費用	6,288	13,714	20,002	5,921	14,996	20,917
董事酬金	-	10,170	10,170	-	8,788	8,788
其他員工福利費用	6,313	12,762	19,075	5,891	13,847	19,738
折舊費用	167,053	114,064	281,117	151,058	132,297	283,355
攤銷費用	6,961	17,687	24,648	6,948	14,222	21,170

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	盛弘醫藥股份有限公司	啟盛綜合醫院	1	1,768,140	227,598	227,598	227,598	-	6.66%	1,709,630	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依盛弘醫藥股份有限公司背書保證作業程序規定之限額如下：

- (1) 對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與盛弘醫藥股份有限公司交易之總額。
- (2) 對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				出賣額/股數(千股或千單位)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	基金受益憑證 聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	771	10,341	-	10,341	-	
本公司	股票 明達醫學科技股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,191	61,912	4.90%	61,912	5.14%	
本公司	股票 彩新健康事業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	20,174	3.70%	20,174	3.70%	
本公司	股票 益創二創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		82,086		82,086		
本公司	股票 益創二創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	15,902	0.92%	15,902	1.00%	
本公司	股票 中華開發生醫創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000	50,026	2.86%	50,026	2.86%	
本公司	股票 益鼎生技創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,875	53,342	7.50%	53,342	7.50%	

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				出資額/股數 (千股 或千單位)	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	股票 BenQ BM Holding Cayman Corporation	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	5,258	273,661	2.15%	273,661	2.15%	
本公司	有限合夥權益 中華開發貳生醫創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	67,868	87,122	3.22%	87,122	3.22%	
敏成健康公司	股票 -敏盛資產管理股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2,120	21,145	3.37%	21,145	3.37%	
敏成健康公司	股票 尚環科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	68	1,851	0.81%	1,851	1.13%	
敏成健康公司	股票 智能醫學科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,760	23,790	9.99%	23,790	9.99%	
敏成健康公司	股票 依和智慧科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	250	4,750	19.53%	4,750	19.53%	
敏成健康公司	股票 益創二創業投資股份有限公司	為該公司之董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	5,000	39,755	2.29%	39,755	2.29%	
精準健康公司	股票 一達國際醫院管理顧問股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	417	4,183	4.20%	4,183	4.20%	
精準健康公司	股票 睿傳數據股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,000	19,371	14.29%	19,371	14.29%	
精準健康公司	股票 康健基因科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,304	25,059	14.81%	25,059	14.81%	
弘翰公司	股票 睿傳數據股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	250	4,843	3.57%	4,843	3.57%	
富醫公司	有限合夥權益 群創開發創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	13,000	13,907	1.75%	13,907	1.75%	
盛雲電商公司	股票 耀聖資訊科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	500	42,173	10.00%	42,173	10.00%	
					680,880		680,880		

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	桃園市房地	111.1.21	1,177,717	1,177,717	雲朗觀光股 份有限公司	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	供營業 使用	無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	(銷貨)	(958,262)	(38.35)%	月結180天	-		859,427	81.40%	
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	勞務收入	(771,030)	30.86%	月結30-180天	-		33,656	3.19%	
									893,083		
本公司	躍獅健康公司	子公司	(銷貨)	(176,023)	(7.05)%	月結60天	-		54,674	5.18%	註
躍獅健康公司	本公司	母公司	進貨	176,023	17.71%	月結60天	-		(54,674)	(27.43)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	893,083	2.16	-		312,989	223

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	躍獅健康	1	銷貨收入	176,023	月結60天	4.25%
0	"	"	1	應收帳款一關係人	25,923	"	0.35%
0	"	"	1	應收票據一關係人	28,751	"	0.39%
0	"	精準健康	1	租賃收入	1,453		0.04%
0	"	盛雲電商	1	租賃收入	4,286		0.10%
1	精準健康	本公司	2	使用權資產	7,114	-	0.10%
1	"	"	2	租賃負債	5,768	-	0.08%
2	盛雲電商	本公司	2	使用權資產	56,867	-	0.77%
2	"	"	2	租賃負債	53,169	-	0.72%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收款項之資料，其相對之進貨及應付款項不再贅述。

註四、上述交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	敏成健康公司	桃園市	不織布製造加工及醫療器材之銷售	310,286	310,286	22,454	61.46%	432,827	61.46%	(91,901)	(57,505)	註1
本公司	盛弘醫藥(香港)有限公司	中國香港	投資管理業	44,831	44,831	1,500	100.00%	22,753	100.00%	(2,123)	(2,123)	註1
本公司	中原醫管股份有限公司	桃園市	管理顧問業	11,389	11,389	1,000	100.00%	14,696	100.00%	(464)	(464)	註1
本公司	博輝生物科技股份有限公司	臺北市	生物技術服務業	22,106	22,106	2,211	25.00%	3,957	25.00%	61	15	註2
本公司	盛雲電商公司	新北市	藥品批發及買賣以及醫療資訊軟體服務業	314,169	314,169	15,654	60.21%	243,453	60.21%	16,105	15,120	註1
本公司	精準健康公司	桃園市	健康管理服務	101,000	101,000	10,500	38.90%	114,907	39.93%	(32,347)	(13,623)	註1
本公司	盛世科技股份有限公司	臺北市	管理顧問業	1,000	1,000	100	100.00%	845	100.00%	(107)	(107)	註1
本公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	20.00%	928	(309)	註1
敏成健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	20.00%	928	(309)	註1
敏成健康公司	Mytrex USA Co.	美國加洲	健康照護支援服務	23,516	23,516	800	88.89%	12,274	88.89%	(4,596)	(4,085)	註1
敏成健康公司	第一長照平台股份有限公司	桃園市	管理顧問業	10,000	10,000	667	22.37%	10,225	25.00%	491	116	註2
敏成健康公司	敏成股份有限公司	桃園市	不織布製造加工及醫療器材之銷售	507,888	507,888	12,000	100.00%	391,313	100.00%	(82,301)	(82,301)	註1
敏成健康公司	盛佑公司	台南市	健康管理服務	20,000	-	2,000	90.91%	15,326	90.91%	(5,141)	(4,674)	註1
中原醫管公司	第一長照平台股份有限公司	桃園市	管理顧問業	2,000	2,000	200	6.71%	2,014	7.50%	491	35	註2
盛雲電商公司	方鼎資訊股份有限公司	新北市	醫療資訊軟體服務業	50,759	50,759	1	51.00%	41,874	51.00%	7,719	996	註1
盛雲電商公司	環球生技多媒體股份有限公司	臺北市	雜誌(期刊)出版業	10,000	10,000	500	23.98%	9,286	23.98%	(756)	(300)	註2
盛雲電商公司	躍獅健康公司	桃園市	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	221,180	221,180	6,035	100.00%	234,836	100.00%	24,802	23,919	註1
盛雲電商公司	盛雲藥品公司	台中市	藥品批發及買賣	72,155	72,155	6,450	100.00%	73,100	100.00%	5,494	6,105	註1
盛雲電商公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	6,000	-	600	60.00%	2,491	60.00%	928	1,483	註1
精準健康公司	弘翰公司	臺北市	健康管理服務	118,880	98,880	7,000	100.00%	84,808	100.00%	(24,132)	(25,323)	註1
精準健康公司	職人聚落股份有限公司	臺北市	廣告業	1,700	1,700	170	48.57%	387	48.57%	(899)	(436)	註2
精準健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	20.00%	928	(309)	註1
精準健康公司	富醫公司	臺北市	健康管理顧問業	204,288	144,288	18,000	100.00%	178,110	100.00%	(28,112)	(28,648)	註1
精準健康公司	安準科技股份有限公司	臺北市	健康管理服務業	20,000	-	2,000	40.00%	19,275	60.00%	(1,916)	(791)	註2
弘翰公司	翰鼎數位科技股份有限公司	新北市	資訊軟體服務業	20,000	10,000	2,000	100.00%	9,980	100.00%	(10,020)	(10,020)	註1
弘翰公司	華懋生醫股份有限公司	臺北市	健康保健業	10,000	-	1,000	100.00%	8,495	100.00%	(1,505)	(1,505)	註1
富醫公司	上加健康事業股份有限公司	臺北市	健康管理服務	23,900	-	2,390	26.56%	24,821	20.00%	335	921	註2
躍獅健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	2,000	2,000	200	20.00%	830	20.00%	928	186	註1

註1：係子公司，此項交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

註2：係關聯企業。

註3：精準健康公司於民國一一一年四月出資設立100%股權之子公司—安準公司，後於民國一一一年九月處分60%股權並對其喪失控制，致安準公司變更為其之關聯企業。

註4：因應集團組織重組，本公司、敏成健康公司及精準健康公司均於民國一一一年四月全數處分醫電公司股權予其他關係人—盛雲電商公司。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最 高持股	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
敏盛(天津)投資管 理有限公司	投資管理業	11,885	(二)	11,885	-	-	11,885	(1,699)	100.00%	100%	(1,699)	3,406	-
敏盛亞太(北京)企 業管理有限公司	醫院管理諮 詢服務	5,124	(一)	5,124	-	-	5,124	1,817	100.00%	100%	1,817	6,582	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：上述交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註)
17,009	17,009	2,051,555

註：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
敏盛醫控股份有限公司		34,822,800	29.00%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：醫藥流通事業部門、健康管理事業部門、科技材料事業部門及醫院事業部門。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司之其他部門，主要係從事於醫療專科服務及生技事業部門業務，該部門於民國一一一年度及一一〇年度均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用（利益）、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度						合 計
	醫藥流通 事業部	健康管理 事業部	科技材料 事業部	醫 院 事業部	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,691,912	899,942	190,237	134,137	220,904	-	4,137,132
部門間收入	177,661	5,853	262	-	4,836	(188,612)	-
收入總計	<u>\$ 2,869,573</u>	<u>905,795</u>	<u>190,499</u>	<u>134,137</u>	<u>225,740</u>	<u>(188,612)</u>	<u>4,137,132</u>
應報導部門損益	<u>\$ 93,806</u>	<u>335,523</u>	<u>(10,848)</u>	<u>111,501</u>	<u>(248,321)</u>	<u>58,277</u>	<u>339,938</u>

	110年度						合 計
	醫藥流通 事業部	健康管理 事業部	科技材料 事業部	醫 院 事業部	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 2,541,403	631,386	250,818	143,873	282,547	-	3,850,027
部門間收入	248,829	252	428	-	521	(250,030)	-
收入總計	<u>\$ 2,790,232</u>	<u>631,638</u>	<u>251,246</u>	<u>143,873</u>	<u>283,068</u>	<u>(250,030)</u>	<u>3,850,027</u>
應報導部門損益	<u>\$ 86,539</u>	<u>161,341</u>	<u>13,815</u>	<u>121,729</u>	<u>(133,988)</u>	<u>18,193</u>	<u>267,629</u>

(三)產品別及勞務別資訊

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
藥品及醫材	\$ 2,842,231	2,739,924
濾材不織布	190,237	251,245
設備租賃	66,545	94,014
投資性不動產租賃	57,145	55,240
醫療健診管理服務	980,974	709,604
	<u>\$ 4,137,132</u>	<u>3,850,027</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

<u>地區別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自外部客戶收入：		
亞洲	\$ 4,112,999	3,832,176
歐洲	5,133	12,692
美洲	-	2,719
其他國家	19,000	2,440
	<u>\$ 4,137,132</u>	<u>3,850,027</u>

<u>地區別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
非流動資產：		
臺灣	<u>\$ 2,845,271</u>	<u>1,789,953</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
敏盛綜合醫院	<u>\$ 1,832,209</u>	<u>1,435,674</u>

盛弘醫藥股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：桃園市桃園區經國路168號19樓
電話：(03)3469595

目 錄

項	目
一、	封 面
二、	目 錄
三、	會計師查核報告書
四、	資產負債表
五、	綜合損益表
六、	權益變動表
七、	現金流量表
八、	個體財務報告附註
	(一)公司沿革
	(二)通過財務報告之日期及程序
	(三)新發布及修訂準則及解釋之適用
	(四)重大會計政策之彙總說明
	(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源
	(六)重要會計項目之說明
	(七)關係人交易
	(八)質押之資產
	(九)重大或有負債及未認列之合約承諾
	(十)重大之災害損失
	(十一)重大之期後事項
	(十二)其 他
	(十三)附註揭露事項
	1.重大交易事項相關資訊
	2.轉投資事業相關資訊
	3.大陸投資資訊
	4.主要股東資訊
	(十四)部門資訊
九、	重要會計項目明細表

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盛弘醫藥股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛弘醫藥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對盛弘醫藥股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策及相關揭露資訊，請分別詳個體財務報告附註四(十五)、附註六(二十五)及附註七(三)。

關鍵查核事項之說明：

盛弘醫藥股份有限公司之營業收入為財務報告使用者及主管機關所關切之事項，且主要銷售客戶為其醫療體系等關係人，該等關係人之營業收入對個體財務報告影響係屬重大，因此收入認列為本會計師執行盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 藉由瞭解盛弘醫藥股份有限公司之銷貨相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估盛弘醫藥股份有限公司與關係人進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
- 向管理階層取得銷貨收入明細，確認其明細完整性後，自其中對關係人之主要銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視相關憑證、確認銷貨出貨及款項收回之情形，以確認是否於滿足相關履約義務時方認列收入及收入認列之真實性。
- 檢視期後銷貨收入是否有重大折讓或退回情形，俾評估銷貨收入之真實性。
- 向關係人執行發函詢證，並確認是否與帳載金額相符或作適當調節。

其他事項

列入盛弘醫藥股份有限公司採用權益法之投資中，部分採權益法之投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之2.79%及2.91%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額分別占稅前淨利之(14.22)%及(2.79)%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估盛弘醫藥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盛弘醫藥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盛弘醫藥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛弘醫藥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛弘醫藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致盛弘醫藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛弘醫藥股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘醫藥股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



郭次頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 769,708	14	643,593	15	2100 短期借款(附註六(十五)及八)	\$ -	-	30,000	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,341	-	10,279	-	2150 應付票據	3,400	-	3,502	-
1150 應收票據(附註六(四)及(二十五))	884	-	884	-	2170 應付帳款	613,945	11	456,861	10
1161 應收票據—關係人(附註六(四)、(二十五)及七)	28,751	1	38,498	1	2180 應付帳款—關係人(附註七)	3,862	-	3,141	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十五))	42,711	1	47,169	1	2200 其他應付款(附註六(二十))	185,228	4	119,044	3
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十五)及七)	983,425	16	814,862	19	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	966	-	508	-
1200 其他應收款(附註六(五))	-	-	102,137	2	2230 本期所得稅負債	50,838	1	55,772	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	589	-	240	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十八))	46,211	1	43,521	1
130X 存貨(附註六(七))	41,321	1	48,947	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六)及八)	10,769	-	10,769	-
1410 預付款項(附註七)	8,270	-	964	-	2399 其他流動負債(附註六(二十五))	8,744	-	6,730	-
1470 其他流動資產	1,488	-	2	-	流動負債合計	923,963	17	729,848	16
流動資產合計	1,887,488	33	1,707,575	39	非流動負債：				
非流動資產：					2540 長期借款(附註六(十六)及八)	955,127	17	89,744	2
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	82,086	1	82,799	2	2570 遞延所得稅負債(附註(二十二))	3,962	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	480,053	9	399,960	10	2580 租賃負債—非流動(附註六(十八))	334,540	6	371,372	9
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	30,000	1	30,000	1	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(二十一))	7,972	-	9,137	-
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	840,020	15	914,332	21	2645 存入保證金(附註七)	12,411	-	3,356	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	1,379,529	24	203,190	5	非流動負債合計	1,314,012	23	473,609	11
1755 使用權資產(附註六(十一))	373,347	7	411,415	9	負債總計	2,237,975	40	1,203,457	27
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	199,897	4	202,231	5	權益(附註六、(八)、(九)、(十七)、(二十二)及(二十三))：				
1780 無形資產(附註六(十三))	8,438	-	13,918	-	3110 普通股股本	1,200,422	21	1,143,259	27
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十二))	7,305	-	9,133	-	3200 資本公積	1,264,508	22	1,267,418	29
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(六)及七)	12,026	-	19,643	-	3310 法定盈餘公積	187,098	3	163,624	4
1990 其他非流動資產(附註六(十四)及七)	357,045	6	358,063	8	3320 特別盈餘公積	26,136	1	33,469	1
非流動資產合計	3,769,746	67	2,644,684	61	3350 未分配盈餘	734,669	13	567,167	13
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,089)	-	(3,173)	-
					3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	8,515	-	(22,962)	(1)
資產總計	\$ 5,657,234	100	4,352,259	100	權益總計	3,419,259	60	3,148,802	73
					負債及權益總計	\$ 5,657,234	100	4,352,259	100

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉慶文



240

會計主管：黃雅玫



民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十五)及七)	\$ 2,498,480	100	2,239,602	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十八)、(二十一)、(二十六)及七)	(1,874,303)	(75)	(1,766,374)	(79)
營業毛利	624,177	25	473,228	21
營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十八)、(二十一)、(二十七)及七)：				
6100 推銷費用	(15,844)	-	(17,074)	(1)
6200 管理費用	(199,347)	(8)	(133,448)	(6)
6450 預期信用減損利益	977	-	780	-
營業費用合計	(214,214)	(8)	(149,742)	(7)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十七)及七)	36,940	1	28,866	1
其他收益及費損合計	36,940	1	28,866	1
營業淨利	446,903	18	352,352	15
營業外收入及支出(附註六(二)、(八)、(十八)、(二十八)及七)：				
7100 利息收入	1,539	-	395	-
7010 其他收入	10,449	-	5,342	-
7020 其他利益及損失	2,826	-	5,247	-
7050 財務成本	(24,874)	(1)	(8,608)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(57,179)	(2)	(53,004)	(2)
營業外收入及支出合計	(67,239)	(3)	(50,628)	(2)
7900 稅前淨利	379,664	15	301,724	13
7950 所得稅費用(附註六(二十二))	(85,718)	(3)	(69,061)	(3)
本期淨利	293,946	12	232,663	10
8300 其他綜合損益(附註六(二十一)、(二十二)及(二十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,380	-	2,525	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	52,217	1	12,957	1
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(11,592)	-	(5,242)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	5,863	-	416	-
不重分類至損益之項目合計	36,142	1	9,824	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	431	-	(246)	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	739	-	(213)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	86	-	(49)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,084	-	(410)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	37,226	1	9,414	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 331,172	13	242,077	11
每股盈餘(元)(附註六(二十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.45		1.94	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.43		1.92	



盛弘醫藥股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	權益總額
民國一〇年一月一日餘額(追溯調整後)	\$ 1,086,969	1,667	1,224,665	139,516	38,865	460,018	(2,763)	(30,706)	2,918,231
本期淨利	-	-	-	-	-	232,663	-	-	232,663
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,133	(410)	7,691	9,414
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	234,796	(410)	7,691	242,077
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,108	-	(24,108)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(54,441)	-	-	(54,441)
普通股股票股利	54,441	-	-	-	-	(54,441)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,396)	5,396	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,849	(1,667)	417	-	-	-	-	-	599
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(11,851)	-	-	-	-	-	(11,851)
對子公司所有權權益變動	-	-	54,187	-	-	(53)	-	53	54,187
民國一〇年十二月三十一日餘額	1,143,259	-	1,267,418	163,624	33,469	567,167	(3,173)	(22,962)	3,148,802
本期淨利	-	-	-	-	-	293,946	-	-	293,946
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,817	1,084	34,325	37,226
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	295,763	1,084	34,325	331,172
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,474	-	(23,474)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(57,163)	-	-	(57,163)
普通股股票股利	57,163	-	-	-	-	(57,163)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(7,333)	7,333	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,664	-	-	-	-	-	1,664
對子公司所有權權益變動	-	-	(4,574)	-	-	2,209	-	(2,848)	(5,213)
其他	-	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,200,422	-	1,264,508	187,098	26,136	734,669	(2,089)	8,515	3,419,259

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 379,664	301,724
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	137,123	135,826
攤銷費用	7,484	7,981
預期信用減損迴轉利益	(977)	(780)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,897)	(5,249)
利息費用	24,874	8,608
利息收入	(1,539)	(395)
股利收入	(2,922)	(2,248)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額損失之份額	57,179	53,004
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(332)	(6,145)
租賃修改利益	-	(96)
收益費損項目合計	<u>217,993</u>	<u>190,506</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(含關係人)	9,747	(662)
應收帳款(含關係人)	(166,000)	(68,321)
應收租賃款(含關係人)	10,489	(978)
其他應收款(含關係人)	(349)	365
存貨	8,338	11,595
預付款項(含關係人)	(7,306)	1,012
其他流動資產	(1,486)	24
應付票據	(102)	(1,768)
應付帳款(含關係人)	157,805	(80,465)
其他應付款(含關係人)	18,974	21,383
其他流動負債	2,014	496
淨確定福利負債	211	437
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>32,335</u>	<u>(116,882)</u>
營運產生之現金流入	629,992	375,348
收取之利息	1,539	395
支付之利息	(23,624)	(8,196)
支付之所得稅	(90,810)	(31,386)
營業活動之淨現金流入	<u>517,097</u>	<u>336,161</u>

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉慶文



243

會計主管：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	1 1 3 1	1 0 3 1
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (44,126)	(27,015)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,250	15,000
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(30,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,548	17,204
取得採用權益法之投資	-	(1,450)
處分採用權益法之投資	2,000	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	17,500
取得不動產、廠房及設備	(1,214,159)	(68,148)
處分不動產、廠房及設備	100,801	-
存出保證金增加	-	(86,697)
取得無形資產	(1,884)	(1,452)
其他非流動資產增加	(4,674)	(343)
存出保證金減少	5,571	-
收取之股利	4,085	78,621
投資活動之淨現金流出	<u>(1,132,588)</u>	<u>(86,780)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,000)	(50,000)
償還公司債	-	(99,990)
舉借長期借款	1,194,000	-
償還長期借款	(328,617)	(10,769)
存入保證金增加	9,055	1,635
租賃本金償還	(45,669)	(32,888)
發放現金股利	(57,163)	(54,441)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>741,606</u>	<u>(246,453)</u>
本期現金及約當現金增加數	126,115	2,928
期初現金及約當現金餘額	643,593	640,665
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 769,708</u>	<u>643,593</u>

董事長：楊弘仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國九十二年十月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市桃園區經國路168號19樓，本公司主要業務為藥品及衛材等批發、零售買賣與出租資產供各醫療院所承攬相關醫療服務之租賃業務、醫療院所合作承攬國人體檢及外勞檢驗及駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理及眼科醫療管理等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款(含關係人)與應收融資租賃款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過按約定之支付條件，本公司假設金融資產已有信用風險的跡象。

若合約款項逾期超過120天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天，本公司視為該金融資產發生違約。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 發行人之重大財務困難。
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額，本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理，在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具之不動產，而非供正常營業出售、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於之估計耐用年限內認列損益。土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|-----------|--------|
| (1)機器設備 | 1~8年 |
| (2)辦公設備 | 2~10年 |
| (3)租賃權益改良 | 3~10年 |
| (4)其他設備 | 2~5年 |
| (5)出租資產 | 5~8年 |
| (6)房屋及建築 | 28~30年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (3) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (4) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分建築物及運輸設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽以成本減累計減損予以衡量。

本公司取得有限耐用年限之無形資產，包括經營權等，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 3年

(2)經營權 12年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。商譽係每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

1.銷售商品

產品銷貨收入主要來自藥品及醫材等產品之銷售。銷售產品依交易條件於運抵客戶指定地點或實際交付產品予客戶時客戶對產品已有訂定價值與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，本公司係以該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品移轉控制與客戶前係認列為合約負債。

2.勞務收入

勞務收入主要來自與醫療院所合作承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理、眼科醫療管理服務等收入，並於滿足各履約義務時認列收入。

3.醫療設備租賃收入

本公司提供醫療設備租賃服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過之付款時，認列合約資產；支付超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅(損失)所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時間且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為給與員工之員工酬勞。

(十九)部門資訊

本公司已於個體財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之評價

本公司對於違約率及預期損失率之假設，當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，應收帳款減損提列情形請詳附註六(四)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票之評價

由於透過損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票係以公允價值衡量，於評估過程中，本公司需依賴外部專家評價機制人為判斷、假設之設定與估計值之計算決定公允價值，若該等假設因市場與經濟情況之改變有所變動，可能會重大影響認列公允價值之調整，透過其他綜合損益按公允價值衡量之非上市(櫃)公司股票公允價值估列之情形請詳附註六(三)。

(三)投資子公司之減損評估

本公司管理階層係依據投資之子公司相關資產所屬現金產生單位之未來現金流量預測評估減損，若因子公司所屬市場經濟狀況之變遷或營運策略改變，均可能於未來造成對子公司投資之帳面價值可能無法回收產生重大減損之調整。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括會計人員負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。會計人員定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊，會計人員將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其金融資產時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值之金融工具所採用假設之相關資訊，請詳下列附註六(二十九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 3,175	3,195
活期存款	716,108	590,121
約當現金—附買回債券	50,425	50,277
	\$ 769,708	643,593

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 10,341	10,279
國內上櫃股票	61,912	59,871
國內非上市(櫃)股票	20,174	22,928
	\$ 92,427	93,078
流動	\$ 10,341	10,279
非流動	82,086	82,799
	\$ 92,427	93,078

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因上列強制透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為2,922千元及2,248千元。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十八)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 119,270	91,237
國外非上市(櫃)公司股票	273,661	257,888
有限合夥權益	87,122	50,835
	\$ 480,053	399,960

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一一年及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十九)。

(四)應收票據及帳款與應收融資租賃款-流動

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 884	884
應收票據-關係人	28,751	38,498
應收帳款-按攤銷後成本衡量	42,379	48,171
應收帳款-關係人-按攤銷後成本衡量	978,352	806,560
應收帳款-融資租賃款-按攤銷後成本衡量	388	-
應收帳款-關係人-融資租賃款-按攤銷後成本衡量	6,267	10,132
減：備抵損失	(245)	(1,222)
未實現利息收入	(1,005)	(1,610)
	\$ 1,055,771	901,413

本公司針對所有應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據及 帳款與應收融 資租賃款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間
			預期信用損失
未逾期	\$ 1,055,917	0.00%~0.03%	245
逾期60天以下	99	0.02%~2.53%	-
	\$ 1,056,016		245
110.12.31			
	應收票據及 帳款與應收融 資租賃款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間
			預期信用損失
未逾期	\$ 901,401	0.00%~0.03%	219
逾期60天以下	231	0.03%~0.17%	-
逾期121天以上	1,003	100%	1,003
	\$ 902,635		1,222

本公司應收票據及帳款與應收融資租賃款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 1,222	2,002
減損損失迴轉	(977)	(780)
期末餘額	\$ 245	1,222

(五)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收設備款	\$ -	102,137
其他應收款-關係人	589	240
減：備抵損失	-	-
	\$ 589	102,377

信用風險資訊請詳附註六(二十九)。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)應收融資租賃款

本公司轉租機器設備，轉租期間為二至五年，租約隱含利率為5%~12.33%，涵蓋主租約整個剩餘期間，因此將其分類為融資租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
低於一年	\$ 6,655	10,131
一至二年	3,884	8,741
二至三年	3,154	3,796
三至四年	3,154	3,154
四至五年	1,985	3,154
五年以上	<u>1,599</u>	<u>3,584</u>
租賃投資總額	20,431	32,560
未賺得融資收益	<u>(2,755)</u>	<u>(4,395)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 17,676</u>	<u>28,165</u>
流動	\$ 5,650	8,522
非流動	<u>12,026</u>	<u>19,643</u>
	<u>\$ 17,676</u>	<u>28,165</u>

本公司針對所有應收融資租賃款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收融資租賃款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之應收融資租賃款，均無因預期信用損失風險增加而須提列備抵損失之情形。

信用風險請詳附註六(二十九)。

(七)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
藥品及醫材	<u>\$ 41,321</u>	<u>48,947</u>

本公司銷貨成本之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
已銷售之存貨成本	<u>\$ 1,456,091</u>	<u>1,401,778</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 836,063	910,384
關聯企業	3,957	3,948
	\$ 840,020	914,332

2.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

3.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所含之金額：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 3,957	3,948

	111年度	110年度
歸屬於本公司之份額		
本期淨利	\$ 15	447
其他綜合損益	(7)	(30)
綜合損益總額	\$ 8	417

本公司之子公司－精準健康股份有限公司(以下簡稱精準健康公司)於民國一〇九年十二月三十一日收購富醫健康管理顧問股份有限公司(以下簡稱富醫公司)，因移轉對價之金額超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額而產生商譽74,816千元。由於收購富醫公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，精準公司於民國一一〇年第四季係依據評價師出具之取得股權價格分攤報告於衡量期間進行追溯調整，本公司依權益比例認列追溯調整如下：

	追溯調整前 報導金額	追溯調整 影響數	追溯調整後 報導金額
採用權益法之投資	\$ 1,023,389	(265)	1,023,124
資本公積	1,224,930	(265)	1,224,665

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)對子公司所有權權益之變動

1.取得子公司額外股權

本公司於民國一一〇年三月五日經董事會決議增加取得子公司—盛世科技股份有限公司45%之股權，使權益由55%增加至100%。

	<u>110年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 443
支付予非控制權益之對價	<u>(450)</u>
資本公積—實際取得或處分股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ (7)</u></u>

2.處分部分子公司股權但未喪失控制

本公司、子公司—精準健康股份有限公司(以下簡稱精準健康公司)及敏成健康股份有限公司(以下簡稱敏成健康公司)於民國一一一年四月分別處分醫電數位轉型股份有限公司(以下簡稱醫電公司)20%之股權予盛雲電商股份有限公司(以下簡稱盛雲電商公司)，股權交割基準日均為民國一一一年四月一日，該交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理。

盛雲電商公司因上述交易之影響如下：

	<u>111年度</u>
購入醫電公司股權帳面金額	\$ 1,008
支付予本公司、精準健康公司及敏成健康公司之對價	<u>(6,000)</u>
	<u><u>\$ (4,992)</u></u>
資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ (2,341)
待彌補虧損	<u>(2,651)</u>
	<u><u>\$ (4,992)</u></u>

本公司因上述交易之影響如下：

資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1,664
資本公積—對子公司所有權權益變動數	(1,409)
未分配盈餘	<u>(1,597)</u>
	<u><u>\$ (1,342)</u></u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年三月五日經董事會決議為提升營運效能處分子公司-盛雲藥品股份有限公司(原名：瑪科隆股份有限公司，以下簡稱盛雲藥品公司)100%之股權予子公司-盛雲電商股份有限公司(以下簡稱盛雲電商公司)，以盛雲藥品公司6,450千股普通股轉換為對盛雲電商公司3,000千股普通股增資款，換股比例為2.15：1，股份轉換基準日為民國一一〇年四月二十三日，股份轉換完成後，盛雲電商公司實收資本額為260,000千元，盛雲藥品公司成為盛雲電商公司100%持股之子公司，該股份轉換案業已於民國一一〇年六月二十五日完成法定變更登記程序。因該交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理，該權益交易差額認列減少資本公積實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額11,844千元。

3. 未參與子公司現金增資但未喪失控制

本公司於民國一一一年六月未按持股比例認購精準健康公司執行員工認股權發行新股，故致對其持股比例自39.93%下降至38.90%。由於本公司未按持股比例參與子公司執行員工認股權發行新股增資交易並未改變本公司對精準健康公司之控制，應視為權益交易處理。

本公司因上述交易之影響如下：

	111年度
子公司員工執行認股權發行新股後所享權益減少數	\$ (462)
子公司員工執行認股權發行新股後按權益比例認列增發新股所享權益數	(2,704)
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ (3,166)

本公司於民國一一〇年十二月未按持股比例認購子公司-精準健康公司現金增資交易，致對其持股比例由57.69%下降至39.93%。

	110年度
	精準健康公司
子公司增發新股後所享權益減少數	\$ (25,809)
子公司增發新股後按權益比例認列增發新股所享權益數	79,860
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	136
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 54,187

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及採用權益法認列之關聯企業之變動數。

	111年度	
	敏成健康公司	中原醫管股份有限公司
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列未分配盈餘數	\$ (75)	3,852
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 75	(2,894)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	\$ 1	-
本公司對上述交易之影響如下：		
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 1	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 46	(2,894)
未分配盈餘	\$ (46)	3,852

	110年度	
	敏成健康公司	中原醫管股份有限公司
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列未分配盈餘數	\$ (53)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 53	
本公司對上述交易之影響如下：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益數	\$ 53	
未分配盈餘	\$ (53)	

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃權益 改良	其他設備	出租資產	未完工程及 待驗設備	總計
成本：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	200,714	13,779	47,481	14,685	388,333	-	664,992
增添	651,352	514,180	4,709	1,770	238	474	26,774	65,943	1,265,440
重分類	-	-	(18,280)	-	-	-	16,463	-	(1,817)
處分	-	-	(2,062)	(858)	(2,007)	(305)	(92,280)	-	(97,512)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 651,352</u>	<u>514,180</u>	<u>185,081</u>	<u>14,691</u>	<u>45,712</u>	<u>14,854</u>	<u>339,290</u>	<u>65,943</u>	<u>1,831,103</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	195,048	9,359	45,671	14,596	508,262	97	773,033
增添	-	-	6,233	4,420	1,810	114	51,341	-	63,918
重分類	-	-	-	-	-	-	-	(97)	(97)
處分	-	-	(567)	-	-	(25)	(171,270)	-	(171,862)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>200,714</u>	<u>13,779</u>	<u>47,481</u>	<u>14,685</u>	<u>388,333</u>	<u>-</u>	<u>664,992</u>
累計折舊：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	118,834	9,946	34,437	13,742	284,843	-	461,802
本年度折舊	-	9,998	28,069	1,920	3,792	752	40,663	-	85,194
重分類	-	-	(7,453)	-	-	-	6,347	-	(1,106)
處分	-	-	(2,000)	(803)	(2,007)	(227)	(89,279)	-	(94,316)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,998</u>	<u>137,450</u>	<u>11,063</u>	<u>36,222</u>	<u>14,267</u>	<u>242,574</u>	<u>-</u>	<u>451,574</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	88,114	7,664	29,562	11,738	307,710	-	444,788
本年度折舊	-	-	31,287	2,282	4,875	2,028	57,276	-	97,748
處分	-	-	(567)	-	-	(24)	(80,143)	-	(80,734)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>118,834</u>	<u>9,946</u>	<u>34,437</u>	<u>13,742</u>	<u>284,843</u>	<u>-</u>	<u>461,802</u>
帳面價值：									
民國111年12月31日	<u>\$ 651,352</u>	<u>504,182</u>	<u>47,631</u>	<u>3,628</u>	<u>9,490</u>	<u>587</u>	<u>96,716</u>	<u>65,943</u>	<u>1,379,529</u>
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>81,880</u>	<u>3,833</u>	<u>13,044</u>	<u>943</u>	<u>103,490</u>	<u>-</u>	<u>203,190</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 446,109	17,780	463,889
增 添	8,361	3,166	11,527
減 少	(6,484)	(6,854)	(13,338)
民國111年12月31日餘額	\$ 447,986	14,092	462,078
民國110年1月1日餘額	\$ 45,861	20,514	66,375
增 添	400,248	9,372	409,620
減 少	-	(12,106)	(12,106)
民國110年12月31日餘額	\$ 446,109	17,780	463,889
累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 44,974	7,500	52,474
提列折舊	44,253	5,342	49,595
其他減少	(8,726)	(4,612)	(13,338)
民國111年12月31日餘額	\$ 80,501	8,230	88,731
民國110年1月1日餘額	\$ 14,383	9,408	23,791
提列折舊	30,591	5,153	35,744
其他減少	-	(7,061)	(7,061)
民國110年12月31日餘額	\$ 44,974	7,500	52,474
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ 367,485	5,862	373,347
民國110年12月31日	\$ 401,135	10,280	411,415

(十二)投資性不動產

本公司投資性不動產為本公司所持有之自有資產。已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ 156,113	64,636	220,749
民國110年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ 156,113	64,636	220,749
累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	18,518	18,518
本年度折舊	-	2,334	2,334
民國111年12月31日餘額	\$ -	20,852	20,852

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	16,184	16,184
本年度折舊	-	2,334	2,334
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,518</u>	<u>18,518</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	<u>\$ 156,113</u>	<u>43,784</u>	<u>199,897</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 156,113</u>	<u>46,118</u>	<u>202,231</u>
公允價值：			
民國111年12月31日			<u>\$ 342,787</u>
民國110年12月31日			<u>\$ 316,153</u>

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格,並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

公允價值之評價係以市場價值進行。若缺乏活絡市場現時價格,則評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數或不動產開發及重置成本,並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益資本化率予以折現及資本利息綜合利率,以決定該不動產之價值,上述參數比例區間如下:

地區	111年度	110年度
桃園市大園區	1.92%	1.38%
台中西屯區	0.01%	0.34%

本公司以營業租賃出租其投資性不動產,請詳附註六(十九)。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額,請詳附註八。

(十三)無形資產

	經營權	電腦軟體	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 68,572	32,129	100,701
增 添	-	2,004	2,004
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,572</u>	<u>34,133</u>	<u>102,705</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 68,572	30,258	98,830
增 添	-	1,871	1,871
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 68,572</u>	<u>32,129</u>	<u>100,701</u>
累計攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 57,143	29,640	86,783
本期攤銷	5,715	1,769	7,484
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 62,858</u>	<u>31,409</u>	<u>94,267</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

	經營權	電腦軟體	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 51,429	27,373	78,802
本期攤銷	5,714	2,267	7,981
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 57,143</u>	<u>29,640</u>	<u>86,783</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	<u>\$ 5,714</u>	<u>2,724</u>	<u>8,438</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 11,429</u>	<u>2,489</u>	<u>13,918</u>

(十四)其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$ 352,149	357,720
預付設備款	223	343
長期預付費用	4,673	-
	<u>\$ 357,045</u>	<u>358,063</u>

存出保證金主係本公司為保障提供醫療體系機構之經營管理服務履約義務而支付之營運保證金等。

(十五)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	30,000
利率區間		1.17%
尚未使用額度	<u>\$ 505,704</u>	<u>\$ 749,000</u>

(十六)長期借款

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期月份	金額
擔保銀行借款	新台幣	2.34%~2.45%	116.6~120.3	\$ 965,896
減：一年內到期部分	新台幣			(10,769)
合 計				<u>\$ 955,127</u>
尚未使用額度				<u>\$ 620,000</u>
110.12.31				
	幣別	利率區間	到期月份	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.71%	120.3	100,513
減：一年內到期部分				(10,769)
合 計				<u>\$ 89,744</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)應付公司債

	<u>110.12.31</u>
利息費用	<u>\$ 379</u>

本公司民國一一〇年度債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為599千元，轉換股數計18千股，增加普通股股本182千元及資本公積—發行溢價440千元，並減少資本公積—認股權23千元。

本公司所發行之國內第3次無擔保可轉換公司債，於民國一一〇年二月九日到期並將尚未轉換之公司債面額99,900千元由本公司按債券面額以現金一次償還。

(十八)租賃負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	<u>\$ 46,211</u>	<u>43,521</u>
非流動	<u>\$ 334,540</u>	<u>371,372</u>

到期分析請詳附註六(廿九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 7,692</u>	<u>5,407</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 23,805</u>	<u>17,690</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ 36,608</u>	<u>22,625</u>
短期及低價值租賃之費用	<u>\$ 4,331</u>	<u>7,121</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 81,497</u>	<u>63,106</u>

1.房屋及建築與運輸設備

本公司承租房屋及建築與運輸設備作為營業目的使用，租賃期間通常為三至十一年。

本公司將部分經出租人同意轉租之使用權資產以營業租賃之方式轉租，請詳附註六(十九)。

2.其他租賃

本公司承租部分房屋及建築物與運輸設備，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業租賃

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備及使用權資產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬該等租賃合約係分類為營業租賃，其中投資性不動產租賃契約條款及使用權資產資訊，請分別詳附註六(十)不動產、廠房及設備(十一)使用權資產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列式如下表：

	111.12.31	110.12.31
第一年	\$ 79,475	78,099
第二年	65,867	18,289
第三年	32,926	5,002
第四年	3,125	761
第五年	2,642	761
五年以上	13,749	317
	\$ 197,784	103,229

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為9,581千元及9,357千元。

(二十)其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付員工酬勞	\$ 68,509	54,665
應付薪資及獎金	17,915	16,217
應付設備款	71,295	20,013
應付董事酬勞	4,082	3,244
應付營業稅	-	8,359
其他	23,427	16,546
	\$ 185,228	119,044

(二十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 8,464	9,363
計畫資產之公允價值	(492)	(226)
淨確定福利淨負債	\$ 7,972	9,137

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休金支付，係依據服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計491千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 9,363	12,630
當期服務成本及利息	440	668
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,339)	(2,509)
計畫支付之福利	-	(1,426)
12月31日確定福利義務	\$ 8,464	9,363

(3) 計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (226)	(1,405)
利息收入	(2)	(8)
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(41)	(16)
— 期初計畫資產報酬調整數	4	-
已提撥至計畫之金額	(227)	(223)
計畫已支付之福利	-	1,426
12月31日計畫資產之公允價值	\$ (492)	(226)

(4) 認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 393	605
淨確定福利負債之淨利息	45	55
	\$ 438	660
營業成本	\$ 186	255
營業費用	252	405
	\$ 438	660

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 3,159	634
本期認列	1,380	2,525
12月31日累積餘額	<u>\$ 4,539</u>	<u>3,159</u>

(6)精算假設

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.50%	0.50%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為282千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2年。

(7)敏感度分析

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加比率</u>	<u>減少比率</u>
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (250)	260
未來薪資增加(變動0.25%)	252	(244)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(307)	321
未來薪資增加(變動0.25%)	308	(298)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,833千元及5,595千元。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 86,254	70,738
調整前期之當期所得稅	(378)	(996)
遞延所得稅費用	(158)	(681)
所得稅費用	<u>\$ 85,718</u>	<u>69,061</u>

2.本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (276)	(505)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
投資未實現評價損益	(5,587)	89
	<u>\$ (5,863)</u>	<u>(416)</u>

後續可能重分類至損益之項目：

國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (86)</u>	<u>49</u>
-------------------	----------------	-----------

本公司直接認列於權益之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他	<u>\$ 1</u>	<u>-</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>\$ 379,664</u>	<u>301,724</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 75,933	60,345
永久性差異	11,901	10,272
免稅所得	(738)	(560)
前期高估	(378)	(996)
租稅獎勵	(1,000)	-
	<u>\$ 85,718</u>	<u>69,061</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定福利 退休計畫	權益法認列 投資損失	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產	國外營運 機構財務報表 換算之 兌換差額	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 1,872	4,489	1,624	682	466	9,133
貸記損益表	42	61	-	-	55	158
借記其他綜合損益	(277)	-	(1,624)	(86)	-	(1,987)
貸記權益	1	-	-	-	-	1
民國111年12月31日	\$ 1,638	4,550	-	596	521	7,305
民國110年1月1日	\$ 2,290	3,901	1,535	633	460	8,819
貸記損益表	87	588	-	-	6	681
(借記)/貸記其他綜合 損益	(505)	-	89	49	-	(367)
民國110年12月31日	\$ 1,872	4,489	1,624	682	466	9,133

遞延所得稅負債：

	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產
民國111年1月1日	\$ -
借記其他綜合損益	3,962
民國111年12月31日	\$ 3,962

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(二十三)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股。前述額定股本總額均為普通股，實收股本分別為1,200,422千元及1,143,259千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	114,326	108,697
轉換公司債轉換	-	185
盈餘轉增資	5,716	5,444
12月31日期末餘額	120,042	114,326

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一年六月二十九日及一一〇年七月三十日經股東會決議通過以未分配盈餘57,163千元及54,441千元增資發行新股5,716千股及5,444千股，上述盈餘轉增資案均業已經金管會證期局申報生效在案，並分別以民國一一年九月五日及一一〇年九月二十六日為增資基準日，相關法定程序均業已辦理完竣。

本公司民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股18千股，以面額發行，總金額為182千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇九年第四季因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股167千股，以面額發行，總金額為1,667千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，帳列預收股本項下，業已於民國一一〇年第一季全數轉列普通股股本，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票及公司債轉換溢價	\$ 1,095,196	1,095,196
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	46,149	44,485
認列對子公司所有權權益變動數	116,367	120,941
失效認股權	2,896	2,896
轉換公司債認股權	3,900	3,900
	<u>\$ 1,264,508</u>	<u>1,267,418</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分配股東股息紅利。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司考量目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東股息紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額之百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月二十九日及一一〇年七月三十日經股東會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		110年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.50	57,163
股 票		0.50	57,163
			\$ 114,326
		109年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.50	54,441
股 票		0.50	54,441
			\$ 108,882

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (3,173)	(22,962)	(26,135)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	345	-	345
採用權益法之子公司及關聯企業之透過其他綜 合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損 益之份額	-	(12,306)	(12,306)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	739	-	739
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價利益	-	46,631	46,631
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	(2,848)	(2,848)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (2,089)</u>	<u>8,515</u>	<u>6,426</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (2,763)	(30,706)	(33,469)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(197)	-	(197)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(213)	-	(213)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現利益	-	13,046	13,046
採用權益法之子公司處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具	-	53	53
採用權益法之子公司及關聯企業之透過其他綜 合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損 益之份額	-	(5,355)	(5,355)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (3,173)</u>	<u>(22,962)</u>	<u>(26,135)</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十四)每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 293,946	232,663
普通股加權平均流通在外股數	120,042	120,041
基本每股盈餘(元)	\$ 2.45	1.94
稀釋每股盈餘：		
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	\$ -	303
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 293,946	232,966
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
普通股加權平均流通在外股數(基本)	120,042	120,041
員工股票酬勞之影響	862	836
可轉換公司債轉換之影響	-	323
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	120,904	121,200
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.43	1.92

(二十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度			
	商品銷售	勞務提供	租賃	合 計
主要地區市場：				
台 灣	\$ 1,560,532	861,351	76,597	2,498,480
主要產品/服務線：				
藥品及醫材	\$ 1,560,532	-	-	1,560,532
健診醫療管理	-	861,351	-	861,351
設備租賃	-	-	61,211	61,211
投資性不動產及不動產租賃	-	-	15,386	15,386
	\$ 1,560,532	861,351	76,597	2,498,480

	110年度			
	商品銷售	勞務提供	租賃	合 計
主要地區市場：				
台 灣	\$ 1,501,931	639,061	98,610	2,239,602
主要產品/服務線：				
藥品及醫材	\$ 1,501,931	-	-	1,501,931
健診醫療管理	-	639,061	-	639,061
設備租賃	-	-	89,253	89,253
投資性不動產租賃	-	-	9,357	9,357
	\$ 1,501,931	639,061	98,610	2,239,602

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 884	884	1,278
應收票據-關係人	28,751	38,498	37,442
應收帳款	42,379	48,171	45,899
應收帳款-關係人	978,352	806,560	740,510
應收融資租賃款	332	-	-
應收融資租賃款-關係人	5,318	8,522	7,199
長期應收融資租賃款	277	-	-
長期應收融資租賃款-關係人	11,749	19,643	19,988
減:備抵損失	(245)	(1,222)	(2,002)
	\$ 1,067,797	921,056	850,314
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債-產品銷貨	\$ -	-	408

應收票據及帳款(含關係人)與其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度認列為收入之金額為408千元。

(二十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司上有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為24,494千元及19,466千元，董事酬勞估列金額分別為4,082千元及3,244千元，係以本公司截至該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞金額分別為19,466千元及17,850千元，董事酬勞提列金額分別為3,244千元及2,975千元，與本公司民國一一〇年度及一〇九年度董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)其他收益及費損淨額

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收益及費損淨額明細如下：

	111年度	110年度
使用權資產轉租收入	\$ 36,608	22,625
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	332	6,145
租賃修改利益	-	96
	\$ 36,940	28,866

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,399	245
其他利息收入	140	150
	<u>\$ 1,539</u>	<u>395</u>

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 942	707
股利收入	2,922	2,248
董監酬勞收入	312	802
其他	6,273	1,585
	<u>\$ 10,449</u>	<u>5,342</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 2,897	5,249
外幣兌換損失(利益)	2	(2)
其他	(73)	-
	<u>\$ 2,826</u>	<u>5,247</u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
金融機構借款利息	\$ 15,030	2,822
聯貸主辦費攤銷數	2,152	-
可轉換公司債	-	379
租賃負債利息攤銷	7,692	5,407
	<u>\$ 24,874</u>	<u>8,608</u>

(二十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司之信用風險主係集中於本公司之最大客戶，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收款項餘額中分別有85%及78%由該最大客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款與應收融資租賃款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)及六(六)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金。

本公司其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日其他按攤銷後成本衡量之其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金均無十二個月預期信用風險增加而須提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	要求即付 或1個月	6個月 以內	6-12個月	1-3年	3年以上
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 807,401	807,401	286,772	520,629	-	-	-
租賃負債	380,751	414,950	4,441	22,190	26,505	98,164	263,650
浮動利率工具	965,896	1,042,733	2,502	13,967	14,946	341,740	669,578
	\$ 2,154,048	2,265,084	293,715	556,786	41,451	439,904	933,228
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 583,056	583,056	203,172	379,884	-	-	-
租賃負債	414,893	456,525	4,443	21,667	25,016	141,749	263,650
浮動利率工具	130,513	138,629	31,064	5,184	6,179	36,106	60,096
	\$ 1,128,462	1,178,210	238,679	406,735	31,195	177,855	323,746

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31			
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金	\$	8,911	30.71	273,661	9,317	27.68	257,888
人 民 幣		6,655	4.408	29,335	6,724	4.344	29,211

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少20基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少20基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將增加或減少1,932千元及261千元，主因係本公司之浮動變動利率借款之利率變動。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>稅後損益</u>	<u>稅後損益</u>
上漲10%	<u>\$ 6,191</u>	<u>5,987</u>
下跌10%	<u>\$ (6,191)</u>	<u>(5,987)</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產:					
基金受益憑證	\$ 10,341	10,341	-	-	10,341
國內上櫃股票	61,912	61,912	-	-	61,912
國內非上市(櫃)股票	20,174	-	-	20,174	20,174
小計	92,427	72,253	-	20,174	92,427
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產:					
國內非上市(櫃)股票	119,270	-	-	119,270	119,270
國外非上市(櫃)股票	273,661	-	-	273,661	273,661
有限合夥權益	87,122	-	-	87,122	87,122
小計	480,053	-	-	480,053	480,053
按攤銷後成本衡量之金融資產:					
現金及約當現金	769,708	-	-	-	-
受限制銀行存款	30,000	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	1,050,121	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	589	-	-	-	-
應收融資租賃款(含一年內到期者)	17,676	-	-	-	-
小計	1,868,094	-	-	-	-
合計	\$ 2,440,574	72,253	-	500,227	572,480
按攤銷後成本衡量之金融負債:					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 621,207	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	186,194	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	380,751	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	965,896	-	-	-	-
合計	\$ 2,154,048	-	-	-	-

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
基金受益憑證	\$ 10,279	10,279	-	-	10,279
國內上櫃股票	59,871	59,871	-	-	59,871
國內非上市(櫃)股票	22,928	-	-	22,928	22,928
小計	93,078	70,150	-	22,928	93,078
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	91,237	-	-	91,237	91,237
國外非上市(櫃)股票	257,888	-	-	257,888	257,888
有限合夥權益	50,835	-	-	50,835	50,835
小計	399,960	-	-	399,960	399,960
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	643,593	-	-	-	-
受限制銀行存款	30,000	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	892,891	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	102,377	-	-	-	-
應收融資租賃款(含一年內到期者)	28,165	-	-	-	-
小計	1,697,026	-	-	-	-
合計	\$ 2,190,064	70,150	-	422,888	493,038
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 30,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	463,504	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	119,552	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	414,893	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	100,513	-	-	-	-
合計	\$ 1,128,462	-	-	-	-

(1)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

● 國內上櫃公司股票：

係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法及資產法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計市價與每股盈餘之比例及可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數及淨資產之股權價值為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2)民國一一一年度及一一〇年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	無公開報價之權益工具
民國111年1月1日	\$ 22,928	399,960
總利益或損失		
認列於損益	(2,754)	-
認列於其他綜合損益	-	52,217
購買	-	44,126
減資退回股款	-	(16,250)
民國111年12月31日	\$ 20,174	480,053
民國110年1月1日	\$ 16,068	374,988
總利益或損失		
認列於損益	6,860	-
認列於其他綜合損益	-	12,957
購買	-	27,015
減資退回股款	-	(15,000)
民國110年12月31日	\$ 22,928	399,960

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (2,754)	6,860
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	52,217	12,957

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及衍生金融工具。本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

7.對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
輸入值	向上或下 變動					
民國111年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
國內非上市(櫃)股票	流通性折價	5%	\$ 1,261	(1,261)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	5%	-	-	31,107	(30,986)
110年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
國內非未上市(櫃)股票	流通性折價	5%	1,433	(1,433)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內外上市(櫃)股票	流通性折價	5%	-	-	24,252	(24,327)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之管理部門依照風險程度與廣度分析及管理本公司營運有關之財務風險。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係來自於本公司之應收客戶帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。本公司於報導日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司管理階層衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款及發行商業本票對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,125,704千元及749,000千元。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

(1)利率風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(2)其他市價風險

本公司因上櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險

(三十一)資本管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係以本公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。本公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

(三十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 3.購置不動產、廠房及設備支付現金情形如下：

	111年度	110年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 1,265,440	63,918
應付設備款淨變動數	(51,281)	4,230
支付現金數	\$ 1,214,159	68,148

- 4.處分不動產、廠房及設備收取現金情形如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 3,528	97,273
應收設備款淨變動數	97,273	(97,273)
收取現金數	\$ 100,801	-

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			租賃變動	其他	
短期借款	\$ 30,000	(30,000)	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	100,513	865,383	-	-	965,896
存入保證金	3,356	9,055	-	-	12,411
租賃負債(含一年內到期者)	414,893	(45,669)	11,527	-	380,751
	\$ 548,762	798,769	11,527	-	1,359,058

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			租賃變動	其他	
短期借款	\$ 80,000	(50,000)	-	-	30,000
應付公司債	100,120	(99,990)	-	(130)	-
長期借款(含一年內到期者)	111,282	(10,769)	-	-	100,513
存入保證金	1,721	1,635	-	-	3,356
租賃負債(含一年內到期者)	43,302	(32,888)	404,479	-	414,893
	\$ 336,425	(192,012)	404,479	(130)	548,762

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

敏盛醫控股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之29%。

(二) 關係人之名稱及關係

本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
敏盛醫控股份有限公司	母公司
中原醫管股份有限公司	子公司
精準健康股份有限公司 (以下簡稱精準健康公司)	子公司
弘翰健康事業股份有限公司 (以下簡稱弘翰公司)	子公司
翰鼎數位科技股份有限公司	子公司
富醫健康管理顧問股份有限公司	子公司
華懋生醫股份有限公司	子公司

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
盛雲電商股份有限公司 (以下簡稱盛雲電商公司)	子公司
敏成健康股份有限公司 (以下簡稱敏成健康公司)	子公司
敏成股份有限公司	子公司
Mytrex USA Co.	子公司
盛佑康復科技股份有限公司	子公司
盛雲藥品股份有限公司 (以下簡稱盛雲藥品公司)	子公司
盛弘醫藥(香港)有限公司	子公司
敏盛(天津)投資管理有限公司	子公司
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	子公司
盛世科技股份有限公司	子公司
醫電數位轉型股份有限公司	子公司
方鼎資訊股份有限公司	子公司
躍獅健康股份有限公司 (以下簡稱躍獅健康公司)	子公司(註)
英屬維京群島商躍獅股份有限公司 (以下簡稱躍獅公司)	子公司(註)
職人聚落股份有限公司	實質關係人
捷邦科技股份有限公司	實質關係人(自民國111年第一季起非為關係人)
敏盛資產管理股份有限公司	實質關係人
碧盛建設股份有限公司 (以下簡稱碧盛建設)	實質關係人
敏盛綜合醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
龍潭敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛綜合醫院附設居家護理所	實質關係人(敏盛醫療體系)
博恩管理顧問股份有限公司	實質關係人
盛立管理顧問股份有限公司 (以下簡稱盛立管顧公司)	實質關係人
明達醫學科技股份有限公司 (以下簡稱明達醫學公司)	實質關係人
新竹科學工業園區員工診所	實質關係人
財團法人聯合醫學基金會	實質關係人

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
哈佛診所	實質關係人
盛仁診所	實質關係人
富盈診所	實質關係人
楊弘仁	管理階層(本公司之董事長)

註：躍獅公司於民國一一〇年七月一日與躍獅健康公司完成合併吸收案並成為消滅公司。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.商品銷貨

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 958,262	886,734
其他	83,652	85,534
子公司		
躍獅健康公司	176,023	102,230
躍獅公司	-	103,712
精準健康公司	36	-
	\$ 1,217,973	1,178,210

本公司對上述關係人之銷貨價格係以進貨成本加5%以上計價，其收款條件月結90~180天。

2.提供勞務

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 771,030	560,614
其他	29,360	31,324
	\$ 800,390	591,938

本公司對上述關係人之勞務收入主係與醫療院所合作承攬健檢及檢驗業務等，依雙方協議後訂定契約，收款條件為月結30天~180天。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.租賃

關係人類別	營業收入	
	111年度	110年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 38,848	49,186
大園敏盛醫院	7,294	-
其他	8,730	15,305
子公司		
精準健康公司	1,453	-
盛雲電商	4,286	-
	\$ 60,611	64,491

本公司對上述關係人租金係雙方協定後訂租約，收款期間為30天至120天。

關係人類別	營業成本及營業費用 —租金支出	
	111年度	110年度
實質關係人—敏盛綜合醫院	\$ 1,569	2,091
子公司—精準健康公司	2,171	2,857
母公司	463	2,011
	\$ 4,203	6,959

本公司對上述關係人租金係依一般市場行情訂定，按月支付。

4.進貨

關係人類別	營業成本	
	111年度	110年度
實質關係人	\$ 1,290	693
子公司	1,348	2,983
	\$ 2,638	3,676

本公司向上述關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異，付款條件為驗收後30~120天。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.應收關係人款項

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
子公司			
躍獅健康公司	應收票據	\$ 28,751	38,498
躍獅健康公司	應收帳款	25,923	32,562
其他	應收帳款	257	15
精準健康公司	應收融資租賃款	223	-
精準健康公司	長期應收融資租賃款	147	-
盛雲電商公司	其他應收款	238	-
盛雲藥品公司	其他應收款	82	82
精準健康公司	其他應收款	108	13
實質關係人			
敏盛綜合醫院	應收帳款	893,083	708,517
其他	應收帳款	58,844	65,246
敏盛綜合醫院	應收融資租賃款	1,720	1,987
龍潭敏盛醫院	應收融資租賃款	1,108	1,356
大園敏盛醫院	應收融資租賃款	2,267	2,175
盛仁診所	應收融資租賃款	-	3,004
敏盛綜合醫院	長期應收融資租賃款	-	1,720
龍潭敏盛醫院	長期應收融資租賃款	1,905	2,240
大園敏盛醫院	長期應收融資租賃款	9,697	11,965
盛仁診所	長期應收融資租賃款	-	3,718
敏盛綜合醫院	其他應收款	77	77
其他	其他應收款	84	68
		\$ 1,024,514	873,243

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.應付關係人款項

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
實質關係人			
敏盛綜合醫院	應付帳款	\$ 1,809	2,271
其他	應付帳款	1,434	374
敏盛綜合醫院	其他應付款	545	313
其他	其他應付款	83	6
母公司	其他應付款	41	-
子公司	應付帳款	619	496
子公司	其他應付款	190	-
管理階層	其他應付款	107	189
		<u>\$ 4,828</u>	<u>3,649</u>

7.其他

關係人類別	帳列項目	111年度	110年度
母公司	其他收益及費損—租金收入	\$ 571	16,362
母公司	營業費用—廣告費用	-	27
實質關係人			
敏盛綜合醫院	營業成本—其他費用	4,359	3,197
盛立管顧公司	營業成本—其他費用	4,800	4,800
其他	營業成本—其他費用	1,114	1,102
職人聚落公司	營業費用—廣告費用	7	411
財團法人聯合醫學	營業費用—捐贈費用	-	1,000
基金會			
敏盛綜合醫院	其他收益及費損—租金收入	28,639	2,221
其他	其他收益及費損—租金收入	2,776	1,200
敏盛綜合醫院	其他收入—其他	891	993
其他	其他收入—其他	938	550
明達醫學公司	股利收入	2,422	1,748
子公司	營業成本—其他費用	187	224
子公司	營業費用—其他費用	48	4
子公司	營業費用—捐贈	3	15
敏成健康公司	其他收入—其他	105	680
		<u>\$ 46,289</u>	<u>18,172</u>

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	帳列項目	111.12.31	110.12.31
實質關係人			
碧盛建設	預付費用	\$ 3,739	-
碧盛建設	長期預付費用	4,673	-
敏盛綜合醫院	存出保證金	282,340	285,112
其他	存出保證金	31,686	36,386
敏盛綜合醫院	存入保證金	6,391	615
大園敏盛醫院	存入保證金	3,003	1,102
其他	存入保證金	1,421	306
母公司	存出保證金	82	81
子公司	存出保證金	500	500
母公司	存入保證金	100	-
		<u>\$ 333,935</u>	<u>324,102</u>

8.處分金融資產

關係人類別	帳列項目	111年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	處分價款 處分損益 (表列資本公積下)
子公司-盛雲電商公司	採用權益法之投資	200	醫電數位科技股份有 限公司普通股股權	\$ 2,000 1,664
關係人類別	帳列項目	110年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	股份轉換對價
子公司-盛雲電商公司	採用權益法之投資	6,450	盛雲藥品公司普通股股票	\$ 72,155

上述處分金融資產交易係屬共同控制下之組織重組，處分價款與帳面價值之差額係相對調整對各子公司之採用權益法投資帳面價值及本公司之資本公積權益科目，相關說明請詳附註六(九)。

9.背書保證

關係人類別	111.12.31	110.12.31
實質關係人—敏盛綜合醫院	\$ 227,598	226,466

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 27,568	29,031
退職後福利	751	758
	<u>\$ 28,319</u>	<u>29,789</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款		
— 非流動		\$ 30,000	30,000
投資性不動產	銀行借款	178,420	179,754
不動產、廠房及設備	銀行借款	1,155,534	-
		<u>\$ 1,363,954</u>	<u>209,754</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 67,408	27,945
購置無形資產	546	840
因銀行融資合約開立保證票據	2,485,000	847,000
	<u>\$ 2,552,954</u>	<u>875,785</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	79,138	69,010	148,148	75,170	63,923	139,093
勞健保費用	6,600	4,317	10,917	6,049	4,354	10,403
退休金費用	3,827	2,444	6,271	3,650	2,605	6,255
董事酬金	-	7,677	7,677	-	6,824	6,824
其他員工福利費用	3,180	2,689	5,869	2,864	2,652	5,516
折舊費用	85,577	51,546	137,123	107,013	28,813	135,826
攤銷費用	6,575	909	7,484	5,892	2,089	7,981

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>155</u>	<u>156</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,149</u>	<u>1,082</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 994</u>	<u>934</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>6.42%</u>	<u>3.66%</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下

- 1.本公司訂有員工敘薪辦法，其核敘原則依員工職務類別並考量市場職務薪資水準；員工薪酬包含按月發給的薪資，另制訂經營績效獎金以及公司獲利所發放之酬勞，酬勞發放金額提送薪酬委員會審議並提請董事會通過，依員工表現及職務貢獻而定；本公司致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與水平。
- 2.本公司對經理人之聘用及薪資報酬給付，以考量公司營運發展所需之人才條件並依職務職責範疇，提送薪酬委員會審議並提請董事會通過。
- 3.本公司針對業務型單位每年進行預算檢討及業績目標訂定，並依業績目標達成情況核發績效獎金。
- 4.本公司訂有董事酬勞及員工酬勞提列標準，依本公司章程規定，公司如有獲利，應提撥6%-10%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞，每年定期提送薪酬委員會審議並提請董事會通過；發放時亦同。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	盛弘醫藥股份有限公司	啟盛綜合醫院	1	1,768,140	227,598	227,598	227,598	-	6.66%	1,709,630	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依盛弘醫藥股份有限公司背書保證作業程序規定之限額如下：

- (1) 對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與盛弘醫藥股份有限公司交易之總額。
- (2) 對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				出資額/股數(千股或千單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	基金受益憑證 聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	771	10,341	-	10,341	
本公司	股票 明達醫學科技股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,191	61,912	4.90%	61,912	
本公司	股票 彩新健康事業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	20,174	3.70%	20,174	
本公司	股票 益創二創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	15,902	0.92%	15,902	
本公司	股票 中華開發生醫創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000	50,026	2.86%	50,026	
本公司	股票 益鼎生技創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,875	53,342	7.50%	53,342	
					82,086		82,086	

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				出資額/股數 (千股 或千單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票 BenQ BM Holding Cayman Corporation	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	5,258	273,661	2.15%	273,661	
本公司	有限合夥權益 中華開發貳生醫創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	67,868	87,122	3.22%	87,122	
					480,053		480,053	
敏成健康公司	股票 敏盛資產管理股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	2,120	21,145	3.37%	21,145	
敏成健康公司	股票 尚璟科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	68	1,851	0.81%	1,851	
敏成健康公司	股票 智能醫學科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	1,760	23,790	9.99%	23,790	
敏成健康公司	股票 依和智慧科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	250	4,750	19.53%	4,750	
敏成健康公司	股票 益創二創業投資股份有限公司	為該公司之董事	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	5,000	39,755	2.29%	39,755	
精準健康公司	股票 一達國際醫院管理顧問股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	417	4,183	4.20%	4,183	
精準健康公司	股票 睿傳數據股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	1,000	19,371	14.29%	19,371	
精準健康公司	股票 康健基因科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	1,304	25,059	14.81%	25,059	
弘翰公司	股票 睿傳數據股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	250	4,843	3.57%	4,843	
富醫公司	有限合夥權益 群創開發創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	13,000	13,907	1.75%	13,907	
盛雲電商公司	股票 權聖資訊科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	500	42,173	10.00%	42,173	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	桃園市房地	111.1.21	1,177,717	1,177,717	雲明觀光股 份有限公司	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	供營業 使用	無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	(銷貨)	(958,262)	(38.35)%	月結180天	-		859,427	81.40%	
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	勞務收入	(771,030)	(30.86)%	月結30-180天	-		33,656	3.19%	
									893,083		
本公司	躍獅健康公司	子公司	(銷貨)	(176,023)	(7.05)%	月結60天	-		54,674	5.18%	
躍獅健康公司	本公司	母公司	進貨	176,023	17.71%	月結60天	-		(54,674)	(27.43)%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	敏盛綜合醫院	實質關係人	893,083	2.16	-		312,989	223

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
本公司	敏成健康公司	桃園市	不織布製造加工及醫療器材之銷售	310,286	310,286	22,454	61.46%	432,827	(91,901)	(57,505)	註1
本公司	盛弘醫藥(香港)有限公司	中國香港	投資管理業	44,831	44,831	1,500	100.00%	22,753	(2,123)	(2,123)	註1
本公司	中原醫管股份有限公司	桃園市	管理顧問業	11,389	11,389	1,000	100.00%	14,696	(464)	(464)	註1
本公司	博輝生物科技股份有限公司	臺北市	生物技術服務業	22,106	22,106	2,211	25.00%	3,957	61	15	註2
本公司	盛雲電商公司	新北市	藥品批發及買賣以及醫療資訊軟體服務業	314,169	314,169	15,654	60.21%	243,453	16,105	15,120	註1
本公司	精準健康公司	桃園市	健康管理服務	101,000	101,000	10,500	38.90%	114,907	(32,347)	(13,623)	註1
本公司	盛世科技股份有限公司	臺北市	管理顧問業	1,000	1,000	100	100.00%	845	(107)	(107)	註1
本公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	928	(309)	註4
敏成健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	928	(309)	註4
敏成健康公司	Mytrex USA Co.	美國加洲	健康照護支援服務	23,516	23,516	800	88.89%	12,274	(4,596)	(4,085)	註1
敏成健康公司	第一長照平台股份有限公司	桃園市	管理顧問業	10,000	10,000	667	22.37%	10,225	491	116	註2
敏成健康公司	敏成股份有限公司	桃園市	不織布製造加工及醫療器材之銷售	507,888	507,888	12,000	100.00%	391,313	(82,301)	(82,301)	註1
敏成健康公司	盛佑公司	台南市	健康管理服務	20,000	-	2,000	90.91%	15,326	(5,141)	(4,674)	註1
中原醫管公司	第一長照平台股份有限公司	桃園市	管理顧問業	2,000	2,000	200	6.71%	2,014	491	35	註2
盛雲電商公司	方鼎資訊股份有限公司	新北市	醫療資訊軟體服務業	50,759	50,759	1	51.00%	41,875	7,719	996	註1
盛雲電商公司	環球生技多媒體股份有限公司	臺北市	雜誌(期刊)出版業	10,000	10,000	500	23.98%	9,286	(756)	(300)	註2
盛雲電商公司	躍獅健康公司	桃園市	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	221,180	221,180	6,035	100.00%	234,836	24,802	23,919	註1

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
盛雲電商公司	盛雲藥品公司	台中市	藥品批發及買賣	72,155	72,155	6,450	100.00%	73,100	5,494	6,105	註1
盛雲電商公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	6,000	-	600	60.00%	2,491	928	1,483	註1
精準健康公司	弘翰公司	臺北市	健康管理服務	118,880	98,880	7,000	100.00%	84,808	(24,132)	(25,323)	註1
精準健康公司	職人聚落股份有限公司	臺北市	廣告業	1,700	1,700	170	48.57%	387	(899)	(436)	註2
精準健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	-	2,000	-	-	-	928	(309)	註4
精準健康公司	富醫公司	臺北市	資訊軟體服務業	204,288	144,288	18,000	100.00%	178,110	(28,112)	(28,648)	註1
精準健康公司	安準科技股份有限公司	臺北市	健康管理服務業	20,000	-	2,000	40.00%	19,275	(1,916)	(791)	註3
弘翰公司	翰鼎數位科技股份有限公司	新北市	資訊軟體服務業	20,000	10,000	2,000	100.00%	9,980	(10,020)	(10,020)	註1
弘翰公司	華懋生醫股份有限公司	臺北市	健康保健業	10,000	-	1,000	100.00%	8,495	(1,505)	(1,505)	註1
富醫公司	上加健康事業股份有限公司	臺北市	健康管理服務	23,900	-	2,390	26.56%	24,821	335	921	註2
躍獅健康公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	2,000	2,000	200	20.00%	830	928	186	註1

註1：係子公司。

註2：係關聯企業。

註3：精準健康公司於民國一十一年四月出資設立100%股權之子公司—安準公司，後於民國一十一年九月處分60%股權並對其喪失控制，致安準公司變更為其之關聯企業。

註4：因應集團組織重組，本公司、敏成健康公司及精準健康公司均於民國一十一年四月全數處分醫電公司股權予其他關係人—盛雲電商公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
敏盛(天津)投資管理有限公司	投資管理業	11,885	(二)	11,885	-	-	11,885	(1,699)	100.00%	(1,699)	3,406	-
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	醫院管理諮詢服務	5,124	(一)	5,124	-	-	5,124	1,817	100.00%	1,817	6,582	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註)
17,009	17,009	2,051,555

註：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

盛弘醫藥股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
敏盛醫控股份有限公司		34,822,800	29.00%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

盛弘醫藥股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金	現金及事務週轉金	\$ 3,175
銀行存款	活期存款	716,048
	外幣活期存款(註1)	60
約當現金	附買回債券(註2)	50,425
		<u>\$ 769,708</u>

註1：

	原幣金額(元)	兌換率
USD	1,467.80	30.71
CNY	3,254.23	4.408

註2：

	原幣金額(千元)	到期日	利率
NTD	50,425	112.1.3	0.60%

盛弘醫藥股份有限公司
應收票據及帳款與應收融資租賃款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

科 目	客 戶 名 稱	金 額
應收票據	新昆明醫院	\$ 640
	康之友藥局	215
	其他(未達本科目餘額5%)	29
		<u>\$ 884</u>
應收票據－關係人	躍獅健康	<u>\$ 28,751</u>
應收帳款	為恭	\$ 8,459
	永耕	3,502
	其他(未達本科目餘額5%)	30,418
		<u>\$ 42,379</u>
應收帳款－關係人	敏盛綜合醫院	\$ 893,306
	其他(未達本科目餘額5%)	85,046
備抵損失		(245)
	應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 978,107</u>
應收融資租賃款	愛克斯	<u>\$ 332</u>
應收融資租賃款－關係人	大園敏盛醫院	\$ 2,267
	敏盛綜合醫院	1,720
	龍潭敏盛醫院	1,108
	精準健康	223
		<u>\$ 5,318</u>
長期應收融資租賃款	愛克斯	<u>\$ 277</u>
長期應收融資租賃款－關係人	大園敏盛醫院	9,697
	龍潭敏盛醫院	1,905
	精準健康	147
		<u>\$ 11,749</u>

盛弘醫藥股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流動明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

金融工具名稱	摘要	股數或單位	面值	總額	取得 成本	公允價值	
						單價	總額
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							
基金受益憑證	聯邦貨幣市場基金	771 \$	10,000	<u>10,000</u>	10,000	13.41	<u>10,341</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							
國內上櫃股票	明達醫學股份有限公司	1,191	-	-	36,871	52.00	61,912
國外非上市(櫃)股票	彩新健康事業股份有限公司	1,000	-	-	15,000	20.17	20,174
				<u>\$ 10,000</u>			<u>82,086</u>

盛弘醫藥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		評價損益 公允價值	期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註)		股數(千股)	金 額	
中華開發生醫創業投資股份有限公司	3,500	\$ 40,129	-	-	500	5,000	14,897	3,000	50,026	無
益鼎生技創業投資股份有限公司	6,000	51,108	-	-	1,125	11,250	13,484	4,875	53,342	"
BenQ BM Holding Cayman Corporation	5,258	257,888	-	-	-	-	15,773	5,258	273,661	"
中華開發貳生醫創業投資有限合夥	-	50,835	-	24,126	-	-	12,161	-	87,122	"
益創二創業投資股份有限公司	-	-	2,000	20,000	-	-	(4,098)	2,000	15,902	
		<u>\$ 399,960</u>		<u>44,126</u>		<u>16,250</u>	<u>52,217</u>		<u>480,053</u>	

註：係收取被投資公司減資退回股款。

盛弘醫藥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
 民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

項 目	期初餘額			本期增加		本期減少(註1)		採權益法編列 之損益份額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產 未實現損益	累積換算 調 整 數	其他 (註2)	期末餘額			提供擔保或 股權價值	質押情形
	股數	持股比例	金額	股數	金額	股 數	金 額					股數	持股比例	金額		
中原醫管股份有限公司	1,000	100.00%	\$ 14,280	-	-	-	(1,161)	(464)	1,083	-	958	1,000	100.00%	14,696	14,696	無
敏成健康股份有限公司	22,454	61.46%	497,669	-	-	-	-	(57,505)	(8,790)	739	714	22,454	61.46%	432,827	427,378	"
盛雲電商股份有限公司 (以下簡稱盛雲電商公司)	15,654	60.1	226,234	-	-	-	-	15,120	5,105	-	(3,006)	15,654	60.21%	243,453	243,453	"
博輝生物科技股份有限公司	2,211	25.0	3,949	-	-	-	-	15	(7)	-	-	2,211	25.00%	3,957	3,957	"
盛弘醫藥(香港)有限公司	1,500	100.0	24,508	-	-	-	-	(2,123)	-	368	-	1,500	100.00%	22,753	22,753	"
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	-	100.0	4,702	-	-	-	-	1,817	-	63	-	-	100.00%	6,582	6,582	"
醫電數位轉型股份有限公司 (以下簡稱醫電公司)	200	20.0	645	-	-	(200)	(336)	(309)	-	-	-	-	-	-	-	-
精準健康股份有限公司	10,500	39.5	141,393	-	-	-	-	(13,623)	(9,697)	-	(3,166)	10,500	38.90%	114,907	114,907	"
盛世科技股份有限公司	100	100.0	952	-	-	-	-	(107)	-	-	-	100	100.00%	845	845	"
			<u>\$ 914,332</u>		<u>-</u>		<u>(1,497)</u>	<u>(57,179)</u>	<u>(12,306)</u>	<u>1,170</u>	<u>(4,500)</u>			<u>840,020</u>		

(註1)係收取子公司配發現金股利計1,161千元及於民國一一年四月全數處分醫電公司股權予盛雲電商公司，該等交易係屬集團組織架構調整，應視為權益交易處理，本公司將該權益交易差額增加認列資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額1,664千元。

(註2)係認列子公司確定福利計劃再衡量數713千元及對子公司所有權權益變動(5,213)千元。

盛弘醫藥股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付票據	裕達	\$ 250
	群益	230
	泉勝	2,700
	群昇國際	220
		<u>\$ 3,400</u>
應付帳款	裕利	\$ 126,821
	大昌華嘉	69,260
	群宇	37,117
	其他(未達本科目餘額5%者)	380,747
		<u>\$ 613,945</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>摘要</u>	<u>摘要</u>	<u>金 額</u>
銷貨成本	期初存貨	\$ 48,947
	加：本期進貨淨額	1,434,199
	物流服務費	16,541
	減：轉供自用	(2,275)
	期末存貨	<u>(41,321)</u>
		<u>1,456,091</u>
租賃成本	保養維護費	1,652
	折舊	<u>45,809</u>
		<u>47,461</u>
勞務成本	檢驗耗材	182,244
	薪資及獎金	78,058
	租金	23,612
	折舊	30,243
	其他(未達本科目餘額5%者)	<u>56,594</u>
		<u>370,751</u>
營業成本		<u>\$ 1,874,303</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	合 計
薪資及獎金	\$ 9,891	37,720	47,611
退休金	872	-	872
租金支出	1,022	-	1,022
勞務費	-	11,942	11,942
其他費用	1,263	12,014	13,277
員工及董事酬勞	-	28,577	28,577
捐 贈	-	31,466	31,466
折 舊	-	51,546	51,546
其 他(未達本科目餘額5%者)	2,796	26,082	28,878
	<u>\$ 15,844</u>	<u>199,347</u>	<u>215,191</u>

柒、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	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,155,251	3,192,478	37,227	1.18%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		82,799	82,086	(713)	(0.86%)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		545,424	680,880	135,456	24.83%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		41,126	40,590	(536)	(1.30%)
採用權益法之投資		26,445	69,965	43,520	164.57%
不動產、廠房及設備		562,605	1,694,731	1,132,126	201.23%
使用權資產		523,749	461,074	(62,675)	(11.97%)
投資性不動產		365,858	346,792	(19,066)	(5.21%)
無形資產		337,741	342,674	4,933	1.46%
其他資產		471,810	466,486	(5,324)	(1.13%)
資產總額		6,112,808	7,377,756	1,264,948	20.69%
流動負債		1,471,828	1,729,560	257,732	17.51%
非流動負債		757,686	1,549,201	791,515	104.46%
負債總額		2,229,514	3,278,761	1,049,247	47.06%
歸屬於母公司業主之權益		3,148,802	3,419,259	270,457	8.59%
股本		1,143,259	1,200,422	57,163	5.00%
資本公積		1,267,418	1,264,508	(2,910)	(0.23%)
保留盈餘		764,260	947,903	183,643	24.03%
其他權益		(26,135)	6,426	32,561	(124.59%)
非控制權益		734,492	679,736	(54,756)	(7.45%)
權益總額		3,883,294	4,098,995	215,701	5.55%
<p>兩期增減變動原因說明：增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者</p> <p>1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加：主要係新增投資標的及評價利益增加所致。</p>					

2. 採用權益法之投資增加：主要係增加轉投資安準、上加健康公司之投資。
3. 不動產、廠房及設備增加：主要係111年購置不動產11.6億。
4. 非流動負債增加：主要係111年購置不動產而增加長期借款8.8億。
5. 保留盈餘增加：主要係111年因疫情影響，PCR業務大幅成長，獲利增加所致。
6. 其他權益增加：主要透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,850,027	4,137,132	287,105	7.46%
營業毛利	833,956	983,911	149,955	17.98%
營業損益	258,451	339,116	80,665	31.21%
營業外收入及支出	9,178	822	(8,356)	(91.04%)
稅前淨利	267,629	339,938	72,309	27.02%
繼續營業單位本期淨利	193,428	244,110	50,682	26.20%
停業單位損失	0	0	0	-
本期淨利(損)	193,428	244,110	50,682	26.20%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	9,241	21,009	11,768	127.35%
本期綜合損益總額	202,669	265,119	62,450	30.81%
每股盈餘	1.94	2.45	0.51	26.29%

增減變動分析：增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者

1. 營業損益、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額增加：主要係111年因疫情影響，PCR業務大幅成長，獲利增加所致。
2. 本期其他綜合損益增加：主要係111年帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之被投資公司按公允價值衡量所產生之未實現評價利益增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司111年度銷售預測係依據市場需求與產業發展趨勢等因素做預估。此外本公司將持續開發新市場，不斷提昇服務品質，滿足客戶及與供應商維持良好的合作關係。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111 年度	增（減）比率（%）
現金流量比率（%）	24.47	37.15	51.83%
現金流量允當比率（%）	91.20	71.91	(21.16%)
現金再投資比率（%）	6.25	11.02	76.35%

增減比例變動說明：

- (1)現金流量比率、現金再投資比率：111 年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，現金流量比率、現金再投資比率上升。
- (2)現金流量允當比率：111 年檢驗業務大幅成長，獲利增加，致營業活動現金流入較同期增加，惟因購置不動產使得資本支出增加，致現金流量允當比下降。

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入/流出 量	預計現金剩 餘（不足） 數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	融資計劃
643,593	58,117	(45,769)	655,941	不適用	不適用

(1)未來一年度現金量變動情形分析：

- ①營業活動：預估 111 年度獲利狀況仍穩定成長，呈現淨現金流入。
- ②投資活動：本公司將配合業務發展，有購置設備、轉投資股權等資本支出致產生現金流出。
- ③融資活動：本公司本年度將因償還部份長短期借款產生現金流出。

(2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於 111 年購置位於桃園市民生路之不動產，打造成智慧化的「敏盛智醫城」，不動產取得成本 11.6 億，以長期借款 8.8 億及自有資金支應。「敏盛智醫城」改造成台灣的創新醫療場域，規劃中高樓層客房之盛雲康寓，提供亞健康族群入住、體驗一站式的醫療服務，低樓層成立智醫診所，涵蓋門診、健檢、醫美業務，效益將逐漸呈現，將為台灣醫療產業建立嶄新的商業模式。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資政策：業務及營運上需求
2. 獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	認列被投資公司最近年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
敏成健康科技(股)公司	61.46	(57,505)	受疫情趨緩影響,口罩濾材市場需求下滑	持續拓展業務
盛弘醫藥(香港)公司	100	(2,123)	管銷成本調整	持續拓展業務
中原醫管(股)公司	100	(464)	管銷成本調整	持續拓展業務
博輝生物科技(股)公司	25	15	血液試劑及技術移轉持續仍在研發階段	持續研發
盛雲電商(股)公司	60.21	15,120	電商新創事業業務開發中	持續配合進度規則開發
精準健康(股)公司	39.93	(13,623)	基因資料庫建置	持續拓展業務
盛世科技(股)公司	100	(107)	管銷成本調整	持續拓展業務
醫電數位轉型(股)公司	20	(309)	新創事業業務開發中	持續配合進度規則開發

註 1:最近年度投資報酬僅表達本公司單家之投資損益

2:未來一年投資計畫：無

3:因應集團組織重整，本公司於 111 年 4 月全數處分醫電公司股權予盛雲電商公司。

六、風險事項

(一) 風險因素：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項 目	111年度	
	金額	佔稅前淨利比率(%)
利息收入	3,143	利息收入
利息費用	38,158	利息費用

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(1) 利率：

A. 對損益之影響

本公司於 111 年度之利息收入為 3,143 仟元，佔年度稅前淨利之比率為 0.92%，利率波動對整體獲利影響不大。

本公司於 111 年度之利息費用為 38,158 仟元，佔年度稅前淨利之比率為 11.22%，利率波動對整體獲利影響不大。

B. 本公司因應措施

本公司資金規劃以保守穩健為原則，本公司資金需求來源亦多以考量採資本市場籌資，以降低對銀行之依存度。本公司定期追蹤金融市場資訊，且除與銀行間保持良好關係外，並將隨時掌握利率變化，選擇最有利之資金運用方式，以取得較優惠利率以降低利率變動對公司所造成的之風險。

(2) 匯率變動對公司營收獲利之影響：

本公司經營型態主係內銷型產業，進貨及銷貨大多以新台幣交易為主，故匯率變動對公司損益無重大影響。

(3) 通貨膨脹影響：

本公司產品並非民生基本消費用品，對通貨膨脹之敏感度上無立即感受之壓力，惟本公司仍會密切注意經濟情事之發展，以作妥善之反應。

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

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資

金貸與他人及衍生性商品交易之情事，背書保證業已依照規定程序辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司所屬產業為醫療後勤服務，主要重心為業務及通路之擴展，並非屬於研發計畫為導向之公司。本公司係著重於專業人才培育以及營運模式創新，並投入相關費用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司持續提供整合性醫療後勤管理等服務，擁有良好的企業形象及公司信譽。自設立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。若未來遇有影響企業形象之事件時，本公司一級主管所組成的危機處理小組將隨時開會，以因應突發的危機。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨狀況說明：

為預防進貨集中的風險，本公司同時與數家供應商維持穩定且具有市場應變性的供貨協議，除了可確保供貨來源之品質與數量無虞之外，更可加強供應鏈的完整度與競爭力。

(2) 銷貨狀況說明：

本公司為避免銷貨集中在主要客戶的風險，除了現有緊密合作之穩定基礎客戶之外，未來將憑藉優質產品持續開發客源，擴大銷售通路範圍，以維持穩定之銷貨對象。

10. 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：無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營階層專注公司經營，輔以董監事之協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

12. 其他重要風險及因應措施：無

(二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開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，最近二年度及截至公開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。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

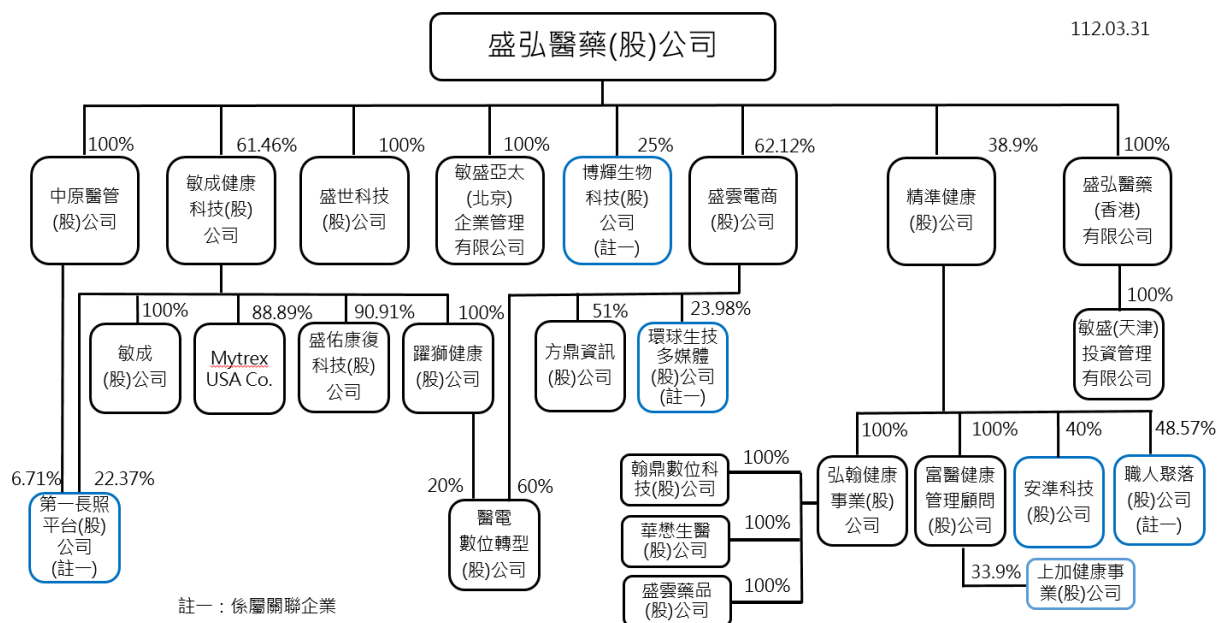
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料

112.03.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
敏成健康科技股份有限公司 (原名稱：敏成股份有限公司)	79.08.06	桃園市中壢區內定里合圳北路二段 545 號	36,536 萬	不織布製造加工及醫療衛材之銷售
敏成股份有限公司	110.11.05	桃園市中壢區內定里合圳北路二段 545 號	12,000 萬	不織布製造加工及醫療衛材之銷售
Mytrex USA Co. (原名稱：TSVC Co.)	105.07.08	916 LIDO LANE FOSTER CITY, CA 94404	2,646 萬	健康照護支援服務
盛佑康復科技股份有限公司	111.02.14	臺南市北區臨安路 2 段 209 號 1 樓	2,200 萬	健康管理服務業
躍獅健康股份有限公司	104.02.05	桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號 2 樓	6,035 萬	藥品批發買賣及藥局管理諮詢
盛雲電商股份有限公司	106.05.19	新北市三重區光復路 1 段 82 之 7 號 10 樓	26,000 萬	藥品批發買賣及醫療資訊軟體服務業
環球生技多媒體股份有限公司 (原名稱：環球生技投資股份有限公司)	102.05.29	臺北市信義區松德路 161 號 2 樓之 3	2,085 萬	雜誌(期刊)出版業
方鼎資訊股份有限公司	83.09.17	新北市永和區民權路 53 號 7 樓	1,000 萬	醫療資訊軟體服務業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
醫電數位轉型股份有限公司	109.05.20	臺北市內湖區內湖路 1 段 300 號 3 樓	1,000 萬	資訊軟體服務業
精準健康股份有限公司	106.12.26	桃園市桃園區經國路 168 號 19 樓	26,992 萬	健康管理服務業
職人聚落股份有限公司	106.07.18	臺北市中山區八德路 2 段 245 號 9 樓	350 萬	廣告業
安準科技股份有限公司	111.04.25	臺北市信義區光復南路 495 號 4 樓	5,000 萬	生物技術服務業
富醫健康管理顧問股份有限公司	105.08.08	臺北市內湖區內湖路 1 段 250 號 12 樓	19,500 萬	健康管理服務業
上加健康事業股份有限公司	110.03.02	臺北市中正區忠孝東路 1 段 54 號 4 樓	10,000 萬	管理顧問業
弘翰健康事業股份有限公司	108.05.03	臺北市內湖區內湖路 1 段 300 號 3 樓之 1	7,000 萬	健康管理服務業
華懋生醫股份有限公司	111.09.22	臺北市信義區光復南路 495 號 4 樓	1,000 萬	管理顧問業
翰鼎數位科技股份有限公司	110.12.29	新北市三重區光復路 1 段 82 之 7 號 10 樓	2,000 萬	資訊軟體服務業
盛雲藥品股份有限公司 (原名稱：瑪科隆股份有限公司)	80.06.10	臺中市西區忠明南路 303 號 18 樓之 3	6,450 萬	藥品批發買賣
中原醫管股份有限公司	94.07.12	桃園市桃園區經國路 168 號 19 樓	1,000 萬	管理顧問業
第一長照平台股份有限公司	108.02.25	桃園市桃園區藝文一街 86 之 5 號 10 樓	2,980 萬	管理顧問業
盛世科技股份有限公司 (原名稱：弘新管理顧問股份有限公司)	108.07.02	臺北市大安區敦化南路 1 段 294 號 9 樓之 5	100 萬	管理顧問業
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	103.09.17	北京市朝陽區錦芳路 1 號院 7 號樓 5 層 506	512 萬	醫院管理諮詢服務
盛弘醫藥(香港)有限公司	101.10.25	九龍尖沙咀廣東道 30 號新港中心第一座 5 字樓 511 室	4,483 萬	投資管理業
敏盛(天津)投資管理有限公司	102.03.05	天津市武清區河西務鎮京津公路(西側)12 號	1,188 萬	投資管理業
博輝生物科技股份有限公司	101.08.24	臺北市信義區忠孝東路 5 段 1 之 10 號 3 樓	8,842 萬	生物技術服務業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：醫藥採購、設備租賃、不織布製造加工、管理顧問、健康管理及資訊軟體服務等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112.03.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
敏成健康科技股份有限公司 (原名稱：敏成股份有限公司)	董事	楊弘仁	53,090	0.15%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	22,453,719	61.46%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信	22,453,719	61.46%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張長榮	22,453,719	61.46%
		楊征投資股份有限公司 代表人：楊敏盛	177,814	0.49%
	獨立董事	楊坤璋	0	0.00%
		吳夢楚	0	0.00%
		張恆瑜	0	0.00%
		游啓璋	0	0.00%
敏成股份有限公司	董事	敏成健康科技股份有限公司 代表人：楊坤璋	12,000,000	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：楊敏盛	12,000,000	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：陸梅珍	12,000,000	100.00%
Mytrex USA Co. (原名稱：TSVC Co.)	無	無	無	88.89%
盛佑康復科技股份有限公司	董事	敏成健康科技股份有限公司 代表人：楊弘仁	2,000,000	90.91%
		洪全成	0	0.00%
		楊坤璋	100,000	4.55%
	監察人	李易清	0	0.00%
盛雲電商股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	15,654,300	60.21%
		何俊聰	100,000	0.38%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：陳蓬萱	15,654,300	60.21%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	15,654,300	60.21%
		中華開發生醫創業投資股份有限公司	4,230,700	16.27%
		許盛信	0	0.00%
		許毓仁	0	0.00%
	監察人	李立國	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股
				比例
躍獅健康股份有限公司	董事	敏成健康科技股份有限公司 代表人：楊弘仁	6,034,951	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：許盛信	6,034,951	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：何偉光	6,034,951	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：黃柏森	6,034,951	100.00%
		敏成健康科技股份有限公司 代表人：陳蓬萱	6,034,951	100.00%
	監察人	敏成健康科技股份有限公司 代表人：劉慶文	6,034,951	100.00%
盛雲藥品股份有限公司 (原名稱：瑪科隆股份有限公司)	董事	弘翰健康事業股份有限公司 代表人：劉慶文	6,450,000	100.00%
		弘翰健康事業股份有限公司 代表人：楊弘仁	6,450,000	100.00%
		弘翰健康事業股份有限公司 代表人：陳蓬萱	6,450,000	100.00%
		弘翰健康事業股份有限公司 代表人：吳秋成	6,450,000	100.00%
		弘翰健康事業股份有限公司 代表人：陳俊士	6,450,000	100.00%
	監察人	弘翰健康事業股份有限公司 代表人：葉菁雯	6,450,000	100.00%
方鼎資訊股份有限公司	董事	盛雲電商股份有限公司 代表人：何偉光	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：何俊聰	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：楊弘仁	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：陳蓬萱	510	51.00%
		陳流長	196	19.60%
		陶鎮榮	157	15.70%
		楊弘成	137	13.70%
	監察人	傅蘭英	0	0.00%
醫電數位轉型股份有限公司	董事	楊弘仁	100,000	10.00%
		盛雲電商股份有限公司	600,000	60.00%
		躍獅健康股份有限公司	200,000	20.00%
		何偉光	100,000	10.00%
	監察人	林宏文	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股
				比例
精準健康股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張斯綱	10,500,000	39.93%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	10,500,000	39.93%
		富邦健康管理顧問股份有限公司 代表人：汪弘鈞	7,796,875	39.93%
		富邦健康管理顧問股份有限公司 代表人：鄭達	7,796,875	29.65%
		中華開發貳生醫創業投資有限合夥	7,400,000	29.65%
	監察人	葉菁雯	0	0.00%
		蔡志銘	0	0.00%
弘翰健康事業股份有限公司	董事	精準健康股份有限公司 代表人：楊弘仁	7,000,000	100.00%
	監察人	精準健康股份有限公司 代表人：葉菁雯	7,000,000	100.00%
富醫健康管理顧問股份有限公司	董事	精準健康股份有限公司 代表人：楊弘仁	19,500,000	100.00%
安準科技股份有限公司	董事	精準健康股份有限公司 代表人：楊弘仁	2,000,000	40.00%
		王品超	2,250,000	45.00%
		葉菁雯	0	0.00%
	監察人	納祖德	750,000	15.00%
翰鼎數位科技股份有限公司	董事	弘翰健康事業股份有限公司 代表人：楊弘仁	2,000,000	100.00%
中原醫管股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	1,000,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：吳明訓	1,000,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：黃雅玫	1,000,000	100.00%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：蔡玉芳	1,000,000	100.00%
盛世科技股份有限公司 (原名稱：弘新管理顧問股份有限公司)	董事	洪泰雄	0	0.00%
		楊弘仁	0	0.00%
		陳秀男	0	0.00%
		王正邦	0	0.00%
	監察人	陳心榆	0	0.00%
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	無	無	無	100.00%
盛弘醫藥(香港)有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	1,500,000	100.00%
敏盛(天津)投資管	無	無	無	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股
				比例
理有限公司				
博輝生物科技股份有限公司	董事	詹啓賢	1,326,344	15.00%
		至德投資股份有限公司 代表人：吳志偉	442,114	5.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	2,210,572	25.00%
		潘飛	0	0.00%
		德昌綜合股份有限公司 代表人：侯如珊	884,229	10.00%
	監察人	勝茂合投資股份有限公司 代表人：林玉樹	1,326,343	15.00%
環球生技多媒體股份有限公司 (原名稱：環球生技投資股份有限公司)	董事	林明定	170,000	8.15%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：何俊聰	500,000	23.98%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：陳蓬萱	500,000	23.98%
		楊弘仁	0	0.00%
		喬大社會企業股份有限公司 代表人：廖惟亭	250,000	11.99%
		吳振隆	417,500	20.02%
	監察人	吳夢潔	75,000	3.60%
		翁偉倫	0	0.00%
職人聚落股份有限公司	董事	鄭凱文	30,000	8.57%
		典家投資有限公司	80,000	22.86%
		精準健康股份有限公司	170,000	48.57%
	監察人	賴建郎	0	0.00%
第一長照平台股份有限公司	董事	王妍人	1,180,000	39.60%
	監察人	李鴻益	0	0.00%
上加健康事業股份有限公司	董事	高日佑	2,400,000	24.00%
		富醫健康管理顧問股份有限公司	2,390,000	23.90%
		今勛開發股份有限公司	1,800,000	18.00%
		黃承志	900,000	9.00%
		蕭百成	1,210,000	12.10%
	監察人	廖憶慈	0	0.00%
華懋生醫股份有限公司	董事	弘翰健康事業股份有限公司 代表人：李鴻益	1,000,000	100.00%

6.關係企業營運概況

(1) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

111年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅 後)
中原醫管股份有限公司	10,000	14,835	139	14,696	0	(457)	(464)	(0.46)
敏成健康股份有限公司	365,356	755,097	25,303	729,794	0	(11,719)	(91,901)	(2.52)
盛弘醫藥(香港)公司	44,831	22,754	0	22,754	0	(765)	(2,123)	-
敏盛(天津)投資管理公司	11,885	5,755	2,349	3,406	0	(1,802)	(1,699)	-
敏盛亞太(北京)企業管理 有限公司	5,124	6,873	291	6,582	2,061	1,514	1,817	-
精準健康股份有限公司	269,919	475,497	165,418	310,079	51,978	(18,979)	(32,347)	(1.21)
盛雲電商股份有限公司	260,000	484,023	88,690	395,333	7,989	(15,058)	16,105	0.62
盛世科技股份有限公司 (原名：弘新管理顧問股 份有限公司)	1,000	849	4	845	0	(108)	(107)	(1.07)
敏成股份有限公司	120,000	469,069	77,756	391,313	234,808	(43,876)	(82,301)	(6.86)
Mytrex USA Co. (原 TSVC Co.)	26,456	13,807	0	13,807	0	(4,642)	(4,596)	(51.07)
盛佑康復科技股份有限公司	22,000	18,308	1,448	16,860	0	(5,154)	(5,141)	(2.34)
方鼎資訊股份有限公司	10,000	39,910	21,236	18,674	55,336	9,638	7,719	7,719
盛雲藥品股份有限公司 (原名：瑪科隆股份有限 公司)	64,500	129,557	55,556	74,001	174,331	6,794	5,494	0.85
躍獅健康股份有限公司	60,350	580,160	406,587	173,573	1,238,470	19,756	24,802	4.11
醫電數位轉型股份有限公 司	10,000	4,200	49	4,151	4,412	926	928	0.93
弘翰健康事業股份有限公 司	70,000	76,160	36,304	39,856	9,265	(11,816)	(24,132)	(3.45)
富醫健康股份有限公司	180,000	348,809	249,808	99,001	50,940	(28,200)	(28,112)	(1.56)
翰鼎數位科技股份有限公 司	20,000	13,093	3,112	9,981	3,574	(9,996)	(10,020)	(5.01)
華懋生醫股份有限公司	10,000	23,843	15,348	8,495	3,574	(1,495)	(1,505)	(1.51)

註1：關係企業為外國公司，相關數字以本表日期當日換算為新台幣列示。

註2：方鼎資訊股份有限公司每股面額為10,000元，已發行普通股1,000股。

(2) 關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告：請參閱第 149~233 頁。

(3) 關係報告書：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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 持續追蹤之上櫃承諾事項

本公司承諾與敏盛體系醫院之藥品買賣及健檢業務訂價及合作模式等政策調整時，須經本公司董事會通過、獨立董事須出席表示意見以及函報財團法人證券櫃檯買賣中心備查並於公開資訊觀測站輸入重大訊息。

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

盛弘醫藥股份有限公司

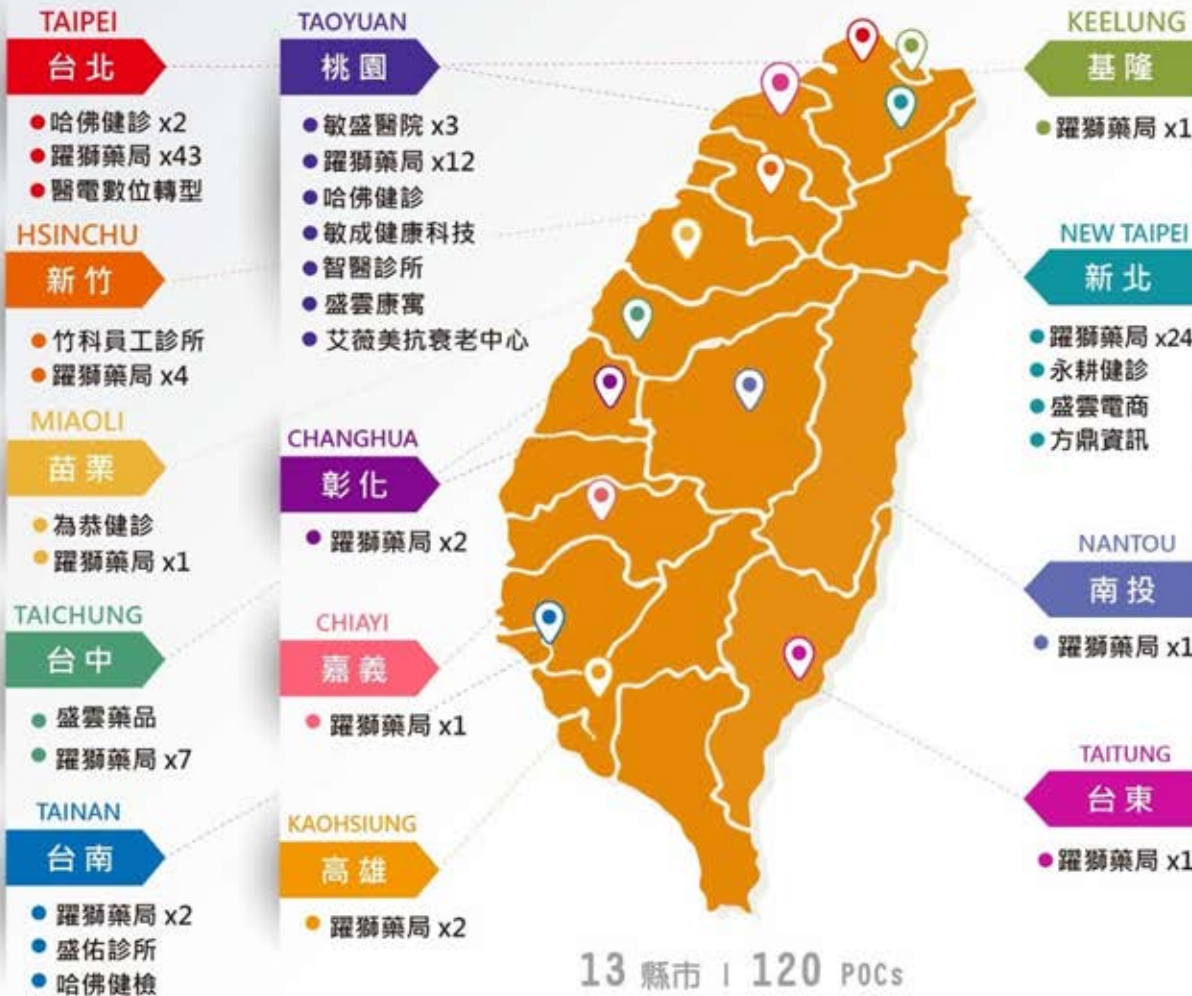


董事長：楊弘仁



111 ANNUAL REPORT

Missioncare | 敏盛醫療



敏盛醫療體系

