

ShareHope

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

股票代號:8403

盛弘醫藥股份有限公司 九十九年度年報

100年5月30日刊印

年報查詢網址<http://newmops.tse.com.tw>

一、公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

1. 公司發言人

姓名：劉慶文

職稱：總經理

電話：03-3469595 分機 698

E-mail：chingwen5845@share-hope.com

2. 公司代理發言人

姓名：魏資文

職稱：財務處長

電話：02-33221589

E-mail：susanwei@share-hope.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總管理處

地址：桃園市中正路 1071 號 12 樓之 7

電話：03-3469595

2. 台北辦公室

地址：台北市羅斯福路一段 97 號 13 樓

電話：02-33221589

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02) 2703-5000

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：黃海悅、林谷同會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

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：<http://www.share-hope.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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	9
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	35
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	36
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	37
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	38
肆、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計畫及執行情形	45
伍、營運概況	
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工資訊	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、重要契約	67

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	71
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	75
四、最近年度財務報表	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響	76
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析	177
二、經營成果比較分析	178
三、現金流量分析	178
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	179
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	179
六、風險事項	180
七、其他重要事項	181
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	182
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	184
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	184
四、其他必要補充說明事項	184
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	184

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業報告書

(一) 營業計劃實施成果

本公司 99 年營業收入淨額為 1,288,101 仟元，較 98 年營業收淨額入 1,004,374 仟元成長 283,727 仟元。其中銷貨收入淨額 99 年度 1,065,844 仟元較 98 年度 817,330 仟元增加 248,514 仟元，主要在於藥品衛材聯採通路的持續擴展，數家地區醫院及診所藥局陸續加入聯採平台，帶動業績成長所致；另設備租賃收入 99 年度較 98 年度略減 3,864 仟元，主要係設備租賃陸續到期，重新簽訂合約，進入次循環租賃期所產生之差異；勞務收入 99 年度較 98 年度增加 39,077 仟元，主要在於市場景氣回春，在健康管理相關業務，均呈現明顯成長的經營佳績。總計 99 年本公司稅後淨利達 100,243 仟元，較 98 年 67,674 仟元增加 32,569 仟元，獲利穩定成長。整體營收成長率達 28.25%，稅前淨利成長率 48.13 %。除了致力拓展市場版圖，提昇競爭力與市占率外，本公司並於 99 年第四季順利通過櫃檯買賣中心上櫃核准。

醫藥流通部 99 年度營運績效在於全面拓展醫藥聯採通路平台，以及強化衛材通路之整合，第三季起新增台北及中壢地區醫院之藥品聯採合作業務，以及藥局通路的衛材產品銷售。醫藥流通部的醫藥供應平台可望透過策略性整合藥品及衛材之上游廠商，使產品線更趨完整及更具市場競爭力，於 100 年使盛弘的醫藥供應平台由地區性通路躍升為全國性通路。

專科服務部 99 年度的營運重心，集中在幾項大型醫療設備及資訊系統的租賃業務及微創手術特殊衛材銷售上。順利完成包括彩色超音波、攜帶型超音波、電子內視鏡、加護型床邊生理監視系統、心導管周邊設備、資訊 HIS 系統等多項設備之採購租賃業務。

健康管理部經歷 98 年度全球經濟不景氣，以及國內公司行號的無薪假與人員縮編等衝擊後，在 99 年度，除了景氣回春，需求增加外，再加上全體同仁努力積極開發業務，並確實執行成本管控，使營業收入大幅成長。同時，為提昇健康管理的服務品質、加強部門競爭力、建立業務行銷管理平台，我們重新規劃新一代健檢資訊管理系統，將健檢服務流程從最前端的業務管理至體檢後的客戶管理全面自動化，有效強化健檢連鎖經營之管理能力。

專業人力部在 99 年新增群創（奇美）、核研所、新竹友達等廠醫駐廠服務，隨台積電逐年擴充，本公司亦持續增加人力派遣服務。並以多元化、生活化、活潑化風格，規劃職場健康促進活動，以提昇合作公司員工滿意度，並促進業務維持正成長趨勢。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近二年度財務資料			
	98年	99年	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,004,374	1,288,101	283,727	28.25
營業成本	855,215	1,121,934	266,719	31.19
營業毛利	149,159	166,167	17,008	11.40
營業淨利(損)	85,723	72,118	(13,605)	(15.87)
稅前淨利(損)	92,940	115,637	22,697	24.42
稅後淨利(損)	67,674	100,243	32,569	48.13

2. 獲利能力分析

項 目	98年度	99年度
資產報酬率(%)	8.62	10.04
股東權益報酬率(%)	17.17	17.57
營業利益佔實收資本額比率(%)	28.43	18.92
稅前純益佔實收資本額比率(%)	30.83	30.34
純益率(%)	6.74	7.78
每股盈餘(元)(註)	2.40	2.66

註：以當年度加權平均流通在外股數計算之基本每股盈餘

(三) 研究發展狀況

1. 提昇整合醫藥採購資訊及物流系統。
2. 與國內 cGMP 藥廠共同研製自有醫藥及保健產品。
3. 與國內資訊通訊業、醫療器材業共同開發遠距健康照護平台。
4. 國內外藥品及衛材產品開發。
5. 醫療專科合作案開發(大型醫院合作案)。
6. 醫療儀器設備代理及特殊衛材委外製造。
7. 建構長青長者商品販售網，籌設實體店面。

二、100 年營業計劃概要

(一) 經營方針

醫藥流通部：

- 持續擴展藥品衛材聯採客戶。
- 垂直整合供需：整合利基產品供應鏈，與供應商技術合作以降低採購成本。
- 建立自有品牌：包含藥品、衛材、保健產品開發與銷售，利用既有通路，提昇毛利率。

專科服務部：

- 建構醫療儀器網路交換平台。
- 積極爭取醫療設備之經銷及代理權。
- 持續對外拓展醫療儀器設備租賃服務業務。
- 爭取專科合作機會。
- 建立汰舊和二手儀器設備銷售通路平台。

健康管理部：

- 拓展服務據點。
- 投資或整併專業健檢中心，建立行銷通路，為陸客自由行的健檢業務開發準備。
- 建立全自動軌道化之檢驗中心，提升服務效率、品質與形象。

(二) 預期銷售數量及依據

一. 醫藥供應服務

本公司醫藥供應主要以健保藥品及衛耗材市場為主，自費醫藥產品及營養保健食品為輔。未來隨著慢性病族群的增加及高齡化趨勢，均將使本產業營收及產值逐年穩定成長。醫藥流通部供應之藥品及衛材品項已超過 3000 項以上，由於醫藥聯採市場目標主要是在於中小型醫院、連鎖藥局及衛材通路，未來憑藉聯採平台及單點購足供應完整的優勢，可拓增更多醫藥聯採客戶。此外，各大醫院慢性病處方箋的釋出比例逐年升高，亦將使健保藥局通路有顯著成長。綜合以上各醫藥聯採通路的拓展，預計 99 年度醫藥流通部營收可望持續成長。

二. 設備租賃服務

醫療院所為維持醫療品質，持續更新儀器設備勢在必行。設備租賃正可解決目前醫療院所面臨的設備更新需求及財務窘境，運用以量制價之採購優勢，來降低採購成本並增加公司獲利。目前集團每年約有 1~1.5 億元的內部儀器設備租賃需求。此外，台灣市場每年約有 10 億元的租賃或合作市場有待開發，而設備委外維修保養費，每年至少將有 15 億的市場，也將是未來公司致力發展的重要目標。

三. 健康管理服務

挾著國內頂級健檢市場的商機、陸客觀光健檢旅遊團的加持，以及景氣逐漸復甦等因素，健檢市場已成為企業、集團爭相湧入的行業，成為兵家必爭之地，價格競爭十分劇烈。我們除持續加強成本管控，推廣健康促進業務，並不斷提昇服務品質及顧客滿意度，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，朝中部發展，尋找合作醫院；西進大陸佈局新據點，建構健檢服務的網絡，以擴大經營的層面。初步估計由合作醫院委託本公司經營的健檢中心，100 年度直接營收及管理顧問收入將有明顯成長。

四. 專業人力派遣服務

100 年隨著新版『勞工健康保護規則』的公告，預估護理人力派遣業務、醫師駐廠業務、職業病醫師巡廠制度等將會進入調整適應期，本公司亦將隨著市場需求而產生新的策略，期望能將制度所造成的影響降至最低。

(三) 未來公司發展策略

1. 穩定既有客戶通路，積極拓展新市場。
2. 整合通路供應鏈，取得藥品衛材之代理經銷，提高營收及市場佔有率。
3. 透過整合上游供應商，委託藥廠生產自有藥品，提升產品獲利率。
4. 建立自有倉儲物流中心，降低物流成本。
5. 繼續拓展醫院診所及藥局客源，提升市場佔有率。
6. 大陸市場的開拓。

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，兩岸三地 5,000 億元健檢商機，不僅吸引企業財團、醫院爭相湧入，觀光醫療產業亦將健檢、美容列為重心。隨著健康意識提高，老年化人口來臨和生活水平提高，健檢市場潛力雄厚，到 2014 年以前，年成長率都有 10% 以上空間。因此，將帶動預防醫學興起，居家照顧、生技新藥、醫療器材的研發將同步刺激生醫產業快速發展，而最沒有醫療糾紛風險的健檢市場，將成為兵家必爭之地，促使產業蓬勃發展。

在法規環境方面，近年來因為對職業醫學的重視，與醫學領域認證帶動品質持續提昇觀念的肯定，未來勞工健康保護規則將會隨著調整，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，受到健保政策影響，醫療院所在面臨健保收入受限及成本管控的雙重壓力，急須透過聯合採購來下降成本；但是在與藥品供應商交易過程，受到貨源供應的限制，進而影響到醫藥聯採業務的推廣速度。因此，加速佈局醫療通路網絡，導入自有產品銷售，發展衛材業務，將會是本公司營運穩健成長之重點工作。

設備租賃方面，為因應不景氣的大環境，金融機構紛紛調降利率，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；雖有醫工服務作為設備租賃之附加價值，但因醫療儀器高度專利性，且重要零組件均由原廠控制不易取得，故無法有效降低維修費用。為因應市場需求並爭取較大的利潤，本公司以合併代理商或取得重要儀器之代理權為方向，並提供合作機構建立以儀器為中心的合作經營管理服務模式，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，期能發展出更全面性、專業性的醫療租賃服務。

董事長 楊弘仁



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 92 年 11 月 4 日

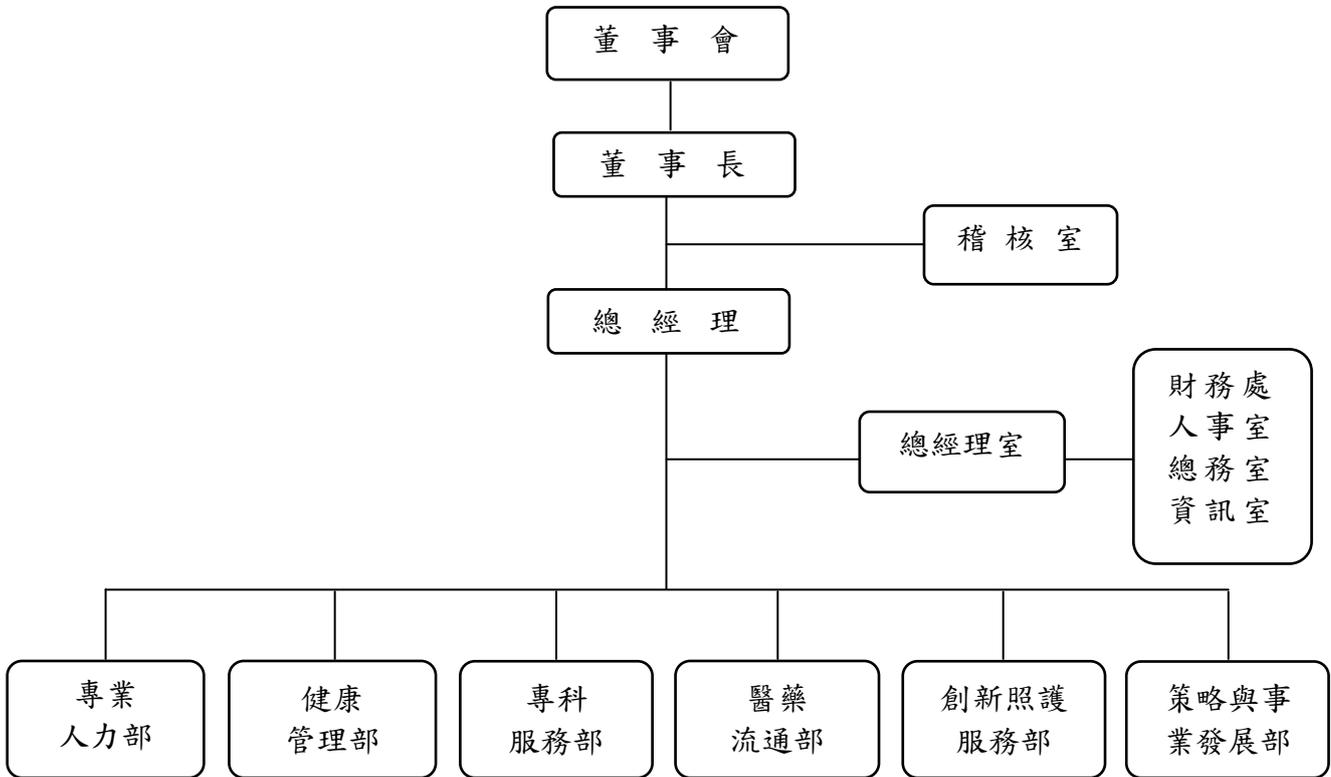
二、公司沿革

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 301,500,000 元。 • 轉投資成立智能醫學科技股份有限公司，並成立 Smart Care Center。 • 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。
99	<ul style="list-style-type: none"> • 1 月卓越企業 潛力無限---盛弘榮獲中華民國十大績優企業金炬獎 • 2 月 盛弘醫藥名列亞太地區高科技、高成長 500 強 • 盛弘公司創新照護服務部 7 月參與「台灣國際銀髮族暨健康照護產業展(Taiwan Int'l Senior Lifestyle and Health Care Show)」圓滿閉幕 • 8 月大陸佈局第一步! 盛弘醫藥公佈將於北京成立醫學影像判讀中心 • 8 月盛弘與 Crystalvue Corporation 合作案 • 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!! • 11 月盛弘醫藥楊弘仁董事長榮獲 2010 安永創業家大獎 • 盛弘醫藥二度榮獲 『亞太地區高科技、高成長 500 強』
100	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月順利掛牌上櫃 • 3 月盛弘醫藥 攜手署立澎湖醫療專科合作 • 4 月盛弘醫藥入股國內最大敷料供應商騰旺 攜手發展醫材通路

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
總經理	1. 依照董事會整體營運目標訂定策略。 2. 綜理本公司全盤業務之執行，並指揮督導各部門處理業務。
稽核室	1. 建立健全、合理及有效之內控制度。 2. 擬定公司稽核計劃及執行查核工作並提供建議。

單位		職掌分工
總經理室	財務處	財務室 執行及管理公司財務作業(出納、資金調度、銀行融資安排等)相關事宜。
		會計室 執行及管理公司會計作業(各項帳務、財務會計、管理會計及稅務申報等)相關事宜。
	人事室 1. 人力資源規劃與執行、人事薪資、教育訓練作業。 2. 人事相關規章辦法訂定暨執行。	
	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	
醫藥流通部	運籌組 1. 市場研究及產品策略、行銷策略研訂 2. 開發新市場及規畫該部門營運策略方向	
	採購組 1. 原物料及成品採購、委外加工作業。 2. 供應商篩選與管理、採購交期跟催。 3. 倉庫管理及進出貨等相關業務。	
	業務組 1. 負責國內業務銷售及開發 2. 負責國外業務規劃、銷售及開發。	
專科服務部	設備採購組 1. 設備儀器採買及評估行政業務之規劃執行。 2. 動產及不動產保管行政業務作業	
	帳務租賃組 1. 設備儀器採買及評估行政業務之規劃執行。 2. 固定資產及其他財產之管理與維護。 3. 保險/保全等業務之評估與管理。	
	醫工組 1. 儀器設備採買評估作業。 2. 儀器設備損壞、維修、保養行政作業。 3. 檢測儀器及技術之支援。	
健康管理部	健檢中心 1. 推廣健檢市場業務及產品、行銷策略研訂。 2. 健檢業務相關協調及品質控管作業。	
專業人力部	駐台積電、友達醫務室業務 1. 駐廠醫務室其各項業務作業管理及規劃執行 2. 駐廠醫護人員派任的各項排班及例行事務處理	
創新照護服務部	Call Center	遠距健康照護
	研發處	
策略及事業發展部	資訊室 1. 資訊相關業務規劃及執行。 2. 資訊安全維護。	
	企劃室 1. 市場及產品策略研訂、行銷規劃及執行。 2. 專案規劃及控管。	

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

100年04月29日

職稱	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			股數	持股比例(%)	職稱
董事長	敏盛醫控股份有限公司代表人：楊弘仁	98.8.1	3年	92.9.10	21,677,726	86.7%	19,324,086	45.8%	-	-	322,144 (註1)	0.7%	台大醫學系畢、美國哈佛大學公共衛生與企業管理研究所畢。 敏盛醫療體系營運部部長、敏盛大園分院院長、敏盛生命科技公司總經理、康寧醫院院長。	敏盛醫控(股)公司董事、財團法人怡德養護中心董事長、亞太健康(股)公司副執行長暨董事、敏盛資產管理(股)公司董事、敏成(股)公司董事、盛弘管理諮(股)公司董事長、雷特捷(股)公司董事、十陸(股)公司董事、盛大國際(股)公司董事、栽培健康事業(股)公司董事、博思管理顧問好股)公司董事長、先進國際(股)公司董事、信東生技(股)公司董事、大學光學科技(股)公司獨立董事、中壢敏盛醫院負責醫師、智能醫學科技(股)公司董事長、明達醫學科技(股)公司董事、亞太健康(股)公司董事、敏盛醫控(股)公司總經理	監察人	楊陳彩碧	母子
董事	敏盛醫控股份有限公司代表人：許盛信	98.8.1	3年	92.9.10	21,677,726	86.7%	19,324,086	45.8%	-	-	-	-	台灣大學經濟系畢、美國德州大學達拉斯校區企管碩士畢，曾任職於外商銀行負責整體台灣市場業務，並曾於台灣多家電子業上市櫃公司擔任專業高階經理人	百略醫學科技(股)公司副董事長、敏盛醫控(股)公司常務董事、天馳科技(股)公司副董事長、普行科技(股)公司監察人、智能醫學科技(股)公司董事、敏成(股)公司董事	-	-	-
董事	敏盛醫控股份有限公司代表人：劉慶文	99.9.1	3年	98.8.1	21,677,726	86.7%	19,324,086	45.8%	-	-	-	-	台北醫學院醫事技術系畢 敏盛綜合醫院檢驗主任、處主任	雷特捷(股)公司監察人、盛弘管理諮(股)公司董事、敏成(股)公司監察人、智能醫學科技(股)公司董事、盛弘醫藥(股)公司總經理	-	-	-
董事	敏盛醫控股份有限公司代表人：張長榮	98.8.1	3年	92.9.10	21,677,726	86.7%	19,324,086	45.8%	-	-	-	-	美國南加大公共行政研究所畢、怡仁綜合醫院行政部主任、敏盛經國總院行政副院長、現職敏盛醫療體系副執行長	敏盛醫控(股)公司董事、十陸(股)公司總經理及董事、敏成(股)公司董事	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			股數	持股比例(%)	職稱
董事	美吾華股份有限公司代表人:賴育儒	98.8.1	3年	97.11.01	1,000,000	4%	1,470,192	3.48%	-	-	-	-	台灣大學工商管理系畢、美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)企管碩士、花旗銀行台灣區副總裁	美吾華(股)總經理及董事、懷特生技新藥(股)、華藥生技(股)董事、芽保生技(股)董事、安克生醫(股)董事、美吾華(廈門)貿易有限公司董事長、美吾髮化妝品(上海)有限公司董事長、凱愛(股)董事、露特娜(股)董事、台灣育成中小企業開發(股)董事	-	-	-
董事	華鼎國際創業投資(股)公司代表人:邱德成	98.11.18	3年	98.11.18	600,000	1.99%	648,000	1.53%	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所碩士、清華大學核子工程系畢、台灣人壽保險股份有限公司副董事長、中華民國創業投資商業同業公會副理事長	益鼎創業投資管理顧問股份有限公司/益鼎創業投資股份有限公司 董事長、啟耀光電/能元科技/力旺科技/力銘科技董事、利鼎創投/合鼎創投/聯鼎創投/富鼎創投/啟鼎創投/華鼎國際創投/遠鼎創投 總經理、信邦電子/台灣人壽保險股份有限公司 監察人、義隆電子/台灣典範半導體股份有限公司 獨立董事	-	-	-
獨立董事	黃崇興	98.8.1	3年	98.8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 The University of Texas at Austin 博士/企業管理、台北市醫療基金監督委員會委員、台灣大學進修推廣部主任、台灣大學副教授、中華民國管理科學學會服務業管理委員會主委	台達電子有限公司獨立監察人	-	-	-
獨立董事	孫智麗	98.8.1	3年	98.8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	University of Cambridge (UK) Ph.D., Judge Business School 台灣經濟研究院智慧財產評價服務中心主任、生物科技產業研究中心、台灣經濟研究院研究員		-	-	-
獨立董事	蕭乃彰	98.8.1	3年	98.8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	波士頓大學醫學院 M.D.,Ph.D. 蕭中正醫院營運長、秀傳醫療體系營運中心副營運長、OmniHealth Group CEO	蕭中正醫院營運長、富德生醫科技(股)監察人、Healthtrend Medical Management and Consulting Inc.董事	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱
監察人	楊陳彩碧	99.6.23	2年1個月	99.6.23	817,400	2.33%	882,792	0.15%	-	-	-	-	師範大學物理系畢業、新生醫校校長、久欲股份有限公司董事長	敏盛資產(股)公司董事長、敏盛醫控(股)公司常務董事、敏成(股)公司董事、揚征投資(股)公司、	董事長	楊弘仁	母子
監察人	洪茂蔚	99.9.3	1年11個月	99.9.3	-	-	-	-	-	-	-	-	西北大學財務金融博士、國立台灣大學國際金融中心主任、國立中興大學財務金融系系主任、國立中興大學社會科學暨管理學院院長、國立台灣大學國際企業學系暨研究所教授、國立台灣大學管理學院院長	中央研究院經濟研究所合聘研究所、台灣高數鐵路股份有限公司董事	-	-	-
監察人	林丕容	98.8.1	3年	98.8.1	-	-	-	-	-	-	-	-	台大醫學院醫學系畢業、大學眼科中心準分子激光近視主治醫師、大學愛眼聯盟執行長、大學光學科技股份有限公司執行長、兼任台大醫學中心眼科主治醫師、.惟生醫學文教基金會董事、中華民國醫用雷射學會理事、大學光學科技股份有限公司董事	台大醫學中心眼科主治醫師、大學光學科技股份有限公司董事長暨執行長、博客來數位公司董事長	-	-	-

註1: 為代表人個人名義持有之股份

1、法人股東之主要股東：

100年04月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其所佔比例
敏盛醫控股份有限公司	楊征投資股份有限公司(12.41%)、瑞安大藥廠股份有限公司(5.96%)、敏盛資產管理股份有限公司(4.40%)、楊敏盛(3.87%)、信東生技股份有限公司(3.36%)、福林投資股份有限公司(3.30%)、博恩管理顧問股份有限公司(2.53%)、永信藥品工業股份有限公司(2.40%)、楊怡真(1.52%)、元佑實業有限公司(1.44%)
美吾華股份有限公司	懷特生技新藥(股)公司(9.93%)、誠意投資(股)公司(8.99%)、力領投資(股)公司(5.24%)、日商鈴謙(股)公司(3.03%)、李成家(1.87%)、陳文華(2.41%)、誠心投資(股)公司(2.16%)、陳年壽(1.76%)、林明進(1.27%)、兆銀受託保管日商鈴謙公司投資專戶(0.95%)
華鼎國際創業投資股份有限公司	國華人壽保險(股)公司(20.41%)、宏泰人壽保險(股)公司(20.41%)、台灣人壽保險(股)公司(19.90%)、遠雄人壽保險事業(股)公司(10.20%)、新光人壽保險(股)公司(10.20%)、義隆電子(股)公司(6.12%)、喜茂(股)公司(4.08%)、兆豐證券(股)公司(2.55%)、信邦電子(股)公司(3.06%)、東安投資(股)公司(1.53%)

2、法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

100年04月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其所佔比例
楊征投資(股)公司	楊敏盛(63.71%)、楊陳彩碧(36.29%)
瑞安大藥廠(股)公司	佳暉投資股份有限公司(30.30%)、章修綱(13.36%)、源鴻投資股份有限公司(7.76%)、楊敏盛(2.96%)、章修績(2.65%)、洪墩輝(2.37%)、鴻康藥品有限公司(2.25%)、聶顧吉衡(2.08%)、林勇進(2.07%)、章學涵(1.75%)
敏盛資產管理(股)公司	敏盛醫控股份有限公司(10.47%)、楊陳彩碧(7.73%)、瑞安大藥廠股份有限公司(5.84%)、楊敏盛(4.87%)、楊弘仁(3.98%)、信東生技股份有限公司(3.29%)、福林投資股份有限公司(3.23%)、永信藥品工業股份有限公司(2.35%)、楊怡真(1.61%)、元佑實業有限公司(1.41%)
信東生技(股)公司	行政院國家發展基金管理會(10.76%)、祐源股份有限公司(8.83%)、永祐股份有限公司(5.84%)、柯彥輝(4.05%)、柯昶輝(3.52%)、鵬寶科技股份有限公司(3.49%)、國光生物科技股份有限公司(2.85%)、柯長崎(2.33%)、富堅管理顧問股份有限公司(2.72%)、柯俊輝(1.77%)
福林投資(股)公司	福林工程股份有限公司(33.33%)、孫新惠(27%)、茂新營造工程股份有限公司(12%)、孫冠鈺(10.33%)、孫淑媛(4.67%)、孫敏玲(3.67%)、孫偉奇(6%)、孫曾蘭(3%)
博恩管理顧問(股)公司	楊弘仁(98.48%)、陳素琴(1.52%)
永信藥品工業(股)公司	李芳信(4.23%)、李芳仁(4.40%)、財團法人永信李天德醫藥基金會(4.34%)、林盟弼(2.74%)、林寶珍(2.97%)、李芳全(2.95%)、李玲津(3.14%)、李玲芬(2.83%)、李張玉英(2.64%)、李芳裕(2.47%)
元佑實業(股)公司	郭耿光(33.33%)、郭耿星(30%)、郭耿亮(30%)、郭仲堅(6.67%)

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其所佔比例
懷特生技新藥(股)公司	美吾華(股)公司(15.80%)、陳年壽(1.75%)、日盛首選基金專戶(1.75%)、陳銀屏(1.65%)、陳麗妃(1.23%)、Pharmagenesis Inc.,U.S.A(10.98%)、景德製藥(股)公司(1.16%)、余麗敏(1.13%)、財團法人國防教育研究基金會(0.72%)、富邦精銳中小基金專戶(0.59%)
誠意投資股份有限公司	李成家(40.34%)、李伊俐(39.85%)、李伊伶(9.04%)、蔡玉雲(10.77%)
力領投資股份有限公司	李成家(15.00%)、李伊俐(2.24%)、李伊伶(78.68%)、蔡玉雲(4.08%)
誠心投資股份有限公司	李成家(38.00%)、李伊俐(42.00%)、李伊伶(19.85%)、蔡玉雲(0.15%)
國華人壽保險(股)公司	財團法人保險安定基金(99.00%)、穎瑞科技(0.04%)
宏泰人壽保險(股)公司	民輝實業(股)公司(2.83%)、鴻隆實業(股)公司(2.77%)、全順建設開發(股)公司(1.98%)
台灣人壽保險(股)公司	龍邦國際興業(股)公司(29.07%)、台灣銀行(股)公司(21.05%)、保勝投資(股)公司(12.60%)、台銀人壽保險(股)公司(2.95%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(0.66%)、匯豐銀行託管台灣機會基金專戶(0.44%)、龍盛投資(股)公司(0.24%)、德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員(0.18%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.16%)、蔡炳森(0.16%)
遠雄人壽保險事業(股)公司	遠雄建設事業(股)公司(14.67%)、遠雄國際投資(股)公司(7.55%)
新光人壽保險(股)公司	新光金融控股(股)公司(100%)
義隆電子(股)公司	玉隆投資(股)公司(1.88%)、葉儀皓(1.84%)、游月娥(0.84%)、顏國隆(0.49%)、宗隆投資(股)公司(0.49%)、吳家淼(0.18%)
喜茂(股)公司	東貝光電科技(股)公司(100%)
兆豐證券(股)公司	兆豐金融控股(股)公司(100%)
信邦電子(股)公司	王紹新(3.58%)、泰誼投資(股)公司(2.06%)、優群科技(股)公司(1.96%)、梁竣興(1.58%)、葉辛池(1.16%)、富育投資有限公司(0.54%)、林敏政(0.07%)、邱德成(股)公司(0.06%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%)、安台國際投資(股)公司(0.20%)、東元國際投資(股)公司(0.20%)

(二)董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之 公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
敏盛醫控股份有限 公司代表人：楊弘仁	--	--	✓			✓				✓		✓		1
敏盛醫控股份有限 公司代表人：許盛信	--	--	✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	-
敏盛醫控股份有限 公司代表人：劉慶文	--	--	✓				✓			✓	✓		✓	-
敏盛醫控股份有限 公司代表人：張長榮	--	--	✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
美吾華股份有限公司 代表人：賴育儒	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
華鼎國際創業投資(股) 公司 代表人：邱德成	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事：黃崇興	✓	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：孫智麗	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：蕭乃彰	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：洪茂蔚	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：林丕容	✓	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：楊陳彩碧	--	--	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

職稱	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	劉慶文	92.11.04	101,140	0.23%	-	-	-	-	台北醫學院醫事技術系畢業、敏盛綜合醫院檢驗主任、處主任	雷特捷(股)公司董事長	-	-	-	-
健康管理部 專業人力部 副總經理	吳明訓	97.01.01	17,332	0.1%-	6,313	0.01%-	-	-	中興大學生命科學研究所、元智管理研究所畢業、敏盛綜合醫院檢驗科主任	盛弘管理諮(股)公司總經理	-	-	-	-
醫藥流通部 專科服務部 副總經理	賴揚仁	98.02.05	20,820	0.04%	-	-	-	-	台大商學院會計系畢業、中國醫藥學院醫務管理研究所畢業、武漢華中科技大學企業管理博士班(研究)、新店耕莘醫院院長室特助、華揚醫院副院長	-	-	-	-	
總經理室 策略及事業發展部 副總經理	林益全	100.03.01	5,000	0.01%	-	-	-	-	淡江大學畢業、國立台灣大學EMBA 會計與管理決策組	美商沃爾瑪百貨開店部經理(總部)、事業開發部協理(亞洲區)、國際事業顧問、台灣區總經理、大中華區總監、盛弘顧問	-	-	-	-
醫藥流通部經理	林峯白	92.11.18	22,507	0.05%	-	-	-	-	英國雪菲爾大學癌症基因研究所畢業、C.P.P.採購管理師	-	-	-	-	
樂生健康中心經理	吳昇明	97.07.01	24,892	0.05%	-	-	-	-	元培醫技畢業、敏盛綜合醫院檢驗師	-	-	-	-	
國人健檢中心經理	廖為良	93.10.11	9,294	0.02%	-	-	-	-	元智管理研究所畢業、敏盛綜合醫院檢驗師	-	-	-	-	
專科服務部副理	王正豪	96.10.15	14,000	0.03%	-	-	-	-	中原大學畢業、敏盛綜合醫院醫工組長	-	-	-	-	
外籍人士體檢中心副理	洪淑娟	97.02.01	3,980	-	-	-	-	-	元培醫專畢業、804陸軍醫院、敏盛綜合醫院檢驗師	-	-	-	-	
稽核主管	傅蘭英	97.04.01	23,572	0.05%	-	-	-	-	國立台灣工業技術學院工業管理系乙組畢業、敏盛綜合醫院會計室主任、醫新公司財務經理	-	-	-	-	

職稱	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
會計主管	黃雅玫	97.06.01	30,212	0.07%	-	-	-	-	銘傳大學會計系畢、致遠會計師事務所副組長 敏盛綜合醫院會計室組長	-	-	-	-	-
財務主管	魏資文	98.02.05	35,326-	0.08%	-	-	-	-	國立台灣大學畢 美國 Thunderbird 國際管理 研究所 MBA、國立台灣大 學商研所博士候選人、中華 開發銀行資深副理	兼亞太健康股份有 限公司財務主管	-	-	-	-

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(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)J
低於 2,000,000 元	楊弘仁、許盛信、劉慶文 張長榮、賴育儒、邱德成 黃崇興、孫智麗、蕭乃彰	楊弘仁、許盛信、劉慶文 張長榮、賴育儒、邱德成 黃崇興、孫智麗、蕭乃彰	楊弘仁、許盛信、劉慶文 張長榮、賴育儒、邱德成 黃崇興、孫智麗、蕭乃彰	楊弘仁、許盛信、劉慶文 張長榮、賴育儒、邱德成 黃崇興、孫智麗、蕭乃彰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

註 1: 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2: 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3: 本公司董事會於民國 100 年 3 月 31 日決議，擬訂民國一〇〇年度董事監察人酬勞金額為 1,899 仟元，俟民國 100 年 6 月 27 日股東常會決議通過後生效。

註 4: 係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7: 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9: 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12: a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
		本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)			
監察人	楊陳彩碧									
監察人	洪茂蔚									
監察人	林丕容	-	-	633	633	80	80	0.71%	0.71%	-
前監察人	林宗熙									
前監察人	李書行									

* 99.06.23 股東常會改選監察人，前林監察人於任期至 99.6.23 止。

* 99.09.03 股東常會改選監察人，前李監察人於任期至 99.9.03 止。

4. 監察人酬金級距

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	李書行、林丕容、林宗熙、楊陳彩碧、洪茂蔚	李書行、林丕容、林宗熙、楊陳彩碧、洪茂蔚
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

註 1: 監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示), 以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2: 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3: 本公司董事會於民國 100 年 3 月 31 日決議, 擬訂一〇〇年度董事監察人酬勞金額為 1,899 仟元, 俟民國 100 年 6 月 27 日股東常會決議通過後生效。

註 4: 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時, 應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者, 請附註說明公司給付該司機之相關報酬, 但不計入酬金。

註 5: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6: 本公司給付每位監察人各項酬金總額, 於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額, 於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9: a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者, 得自願性填列所領取酬金金額, 並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分所領取之酬金, 併入酬金級距表 D 欄, 並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同, 故本表目的係作為資訊揭露之用, 不作課稅之用。

6. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	劉慶文	4,969	5,089	-	-	-	-	177	221	177	221	5.6%	5.6%	-	-	-
資深副總 經理	楊文仁															
副總經理	吳明訓															
副總經理	賴揚仁															
副總經理	林益全															

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

* 副總經理林益全任命於 100.03.31 董事會通過。

7. 總經理及副總經理酬金級距：

給付本公司各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(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	劉慶文、吳明訓、賴揚仁、林益全	劉慶文、吳明訓、賴揚仁、林益全
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

* 副總經理林益全任命於 100.03.31 董事會通過。

- 註 1: 總經理及副總經理姓名應分別列示, 以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2: 係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3: 係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時, 應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者, 請附註說明公司給付該司機之相關報酬, 但不計入酬金。
- 註 4: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額 (含股票紅利及現金紅利), 若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額, 並另應填列附表一之三。
- 註 5: 係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分), 除填列本表外, 尚應填列附表十五。
- 註 6: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7: 本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額, 於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額, 於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10: a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者, 得自願性填列所領取酬金金額, 並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金, 併入酬金級距表 E 欄, 並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同, 故本表目的係作為資訊揭露之用, 不作課稅之用。

8. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
總經理	劉慶文	-	295	295	0.29%
資深副總經理	楊文仁				
副總經理	吳明訓				
副總經理	賴揚仁				
副總經理	林益全				
財務主管	魏資文				
會計主管	黃雅玫				

* 副總經理林益全任命於 100.03.31 董事會通過。

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

單位：新台幣仟元

職稱	酬勞總額佔稅後純益比例			
	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事、監察人	3.31%	3.31%	2.52%	2.52%
總經理及副總經理	7.34%	7.53%	5.07%	5.07%

董事、監察人之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準支付；在盈餘分派之董監酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘之百分之三提列為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，則係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	楊弘仁	7	—	100.00	
董事	許盛信	7	—	100.00	
董事	劉慶文	1	—	100.00	劉董事於99.09.01擔任醫控法人董事代表，應出席1次
董事	張長榮	7	—	100.00	
董事	賴育儒	3	4	42.85	
董事	邱德成	4	3	57.14	
前董事	楊敏盛	1	5	14.28	楊董事於99.08.31辭任，應出席6次
獨立董事	黃崇興	4	3	57.14	
獨立董事	孫智麗	7	—	100.00	
獨立董事	蕭乃彰	6	—	85.71	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：無。
- 三、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：不適用。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 (A) ，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備 註
監察人	楊陳彩碧	3	100.00	99.06.23 股東常會改選監察人，楊陳監察人選任任並自 99.07.01 生效，應出席 3 次。
監察人	洪茂蔚	1	33.33	99.09.03 股東臨時會改選監察人，洪監察人選任任並自 99.07.01 生效，應出席 3 次。
監察人	林丕容	4	80.00	
前監察	林宗熙	4	100.00	99.06.23 股東常會改選監察人，前林監察人於任期自 99.07.30 止，應出席 4 次。
前監察	李書行	3	16.67	99.09.03 股東常會改選監察人，李監察人於 99.09.03 辭任，應出席 5 次。
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口及勞資會議、股東會，做為與員工、股東溝通之管道。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人可隨時電詢稽核主管溝通。 2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人可當場詢問稽核主管及溝通。 3. 監察人不定期與會計師對公司財務狀況作溝通。 <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。</p>				

註： 1. 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

2. 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 審計委員會運作情形：不適用。

(四) 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。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)設有發言人制度，並搭配股務代理機構協助處理。</p> <p>(二)設置專責股務人員，並搭配股務代理機構協助辦理。</p> <p>(三)訂有轉投資管理及子公司監理辦法，並依該規定進行風險控管。</p>	<p>實際運作情形可符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)已選任三位獨立董事。</p> <p>(二)現由全球知名會計師事務所負責簽證，並無獨立性問題。</p>	<p>實際運作情形可符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>已架設網際網路、電子郵件及各項電信設施，包括客戶、供應商、股東、主管機關…等外部人員可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。</p>	<p>實際運作情形可符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司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>(一)已架設專屬的公司網頁，並可連結至公開資訊觀測站，方便投資人獲取所需的各項財務業務資訊。</p> <p>(二)所有重要的財務業務資訊皆由專責人員依規定上傳至公開資訊觀測站，可使資訊揭露更為完整即時。</p>	<p>實際運作情形可符合上市上櫃公司治理實務守則之相關規範。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會等功能委員會之運作情形。</p>	<p>目前尚未設置左列功能委員會。</p>	<p>未來將視實際需要，設置各項功能委員會。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：目前雖未訂定書面的公司治理實務守則，但就上述第一項至第五項之說明，現行的運作方式可符合上市上櫃公司治理實務守則之精神，不論是在董事會的運作、資訊的揭露及相關股務作業上皆是如此。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
<p>(一) 除依勞動相關法規、環保相關法規、公司法、證券交易法…等規定執行各項作業外，本公司更秉持誠信的經營理念，對待所有利害關係人，善盡社會責任。</p>						
<p>(二) 董事及監察人進修之情形：九十九年度董監事進修狀況如下：</p>						
董監事	姓名	時數	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事	楊弘仁	6	99.06.29	財團法人中 公司治 協會	財務報表舞弊之偵查技巧	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
法人董事	許盛信	6	99.07.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	景氣循環與企業管理	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
法人董事	楊敏盛	6	99.06.29	財團法人中華公司治理協會	財務報表舞弊之偵查技巧	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
法人董事	張長榮	6	99.06.29	財團法人中華公司治理協會	財務報表舞弊之偵查技巧	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
法人董事	賴育儒	6	99.06.23	台灣證券交易所	上市公司負責人座談會	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
法人董事	邱德成	6	99.03.18	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
獨立董事	孫智麗	6	99.07.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3

項目		運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
董監事	姓名	時數	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	蕭乃彰	6	99.07.06	財團法人中華公司治理協會	如何持續改善企業風 管理有效提升 公司治理能力	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
獨立董事	黃崇興	6	99.09.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	董監事之利益衝突與迴避	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
監察人	楊陳彩碧	15	99.08.20	財團法人中華公司治理協會	連續性審計與持續監控之實務運用	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
			99.07.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	董監事資產保全與所得稅規劃	3
			99.08.09		董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
99.08.18		公司治理機制下董事(會)及監察人之 職能與權責	3			
具獨立職 能監察人	林丕容	6	99.07.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	景氣循環與企業管理	3
			99.0.14	群益證券股份有限公司	證交法	3
具獨立職 能監察人	洪茂蔚	1	99.08.17	財團法人中華公司治理協會	企業如何選擇會計政策及其對稅 務、IT系統	3
			99.08.31		公司治理及各國董事制度新趨勢報 名表	3
			99.08.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
			99.08.18		公司治理機制下董事(會)及監察人之 職能與權責	3
董事	劉慶文	1	99.08.31	財團法人中華公司治理協會	公司治理及各國董事制度新趨勢	3
			99.09.03		啼聲初試—新任董監職能導航	3
			99.09.07		防企業隱憂 談公司治理與內控內稽	3
			99.09.14		最新內線交易法規及內控防範實務	3
			99.09.14	群益證券股份有限公司	證交法	3

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>(三) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：重大投資或經營決策皆會經過審慎評估後提交董事會討論</p> <p>(四) 保護消費者或客戶政策之執行情形：透過ISO品質管理系統的實施，提供品質優良的檢測報告，確保顧客滿意</p> <p>(五) 為董事及監察人購買責任保險之情形：已投保總金額為300萬美金之董監責任險</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>	
	<p>註一：董事及監察人進修情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(五) 履行社會責任情形：

本公司相信企業對國家社會責任，除了年度盈餘繳稅外，並開辦員工及其眷屬保險，使員工與其家屬無後顧之憂，另為落實綠色地球之環保意識，本公司已全面採用環保筷以減少衛生筷之使用，並落實垃圾分類與減量、節約用水用電措施。本公司為善盡世界公民之責任，亦不定期響應愛心捐款，幫助需要幫助之人。

(六) 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：不適用。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

盛弘醫藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月31日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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100年3月31日董事會通過，出席董事8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

總經理：劉慶文



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。

(九) 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會：

會議日期	重大決議事項	備註
99.06.23	1. 九十八年度決算表冊承認案 2. 九十八年度盈餘分配案。 3. 盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4. 修訂本公司章程案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 本公司初次上櫃前現金增資發行新股請原股東放棄優先認購權利 8. 補選監察人案。	股東常會
99.09.03	1. 員工認股權憑證發行及認股辦法修正案報告 2. 補選獨立職能監察人案。 3. 解除本公司董事競業禁止之限制案	第一次 股東臨時會
99.10.29	1. 修訂本公司章程案。	第二次 股東臨時會

2. 董事會：

會議日期	重 大 決 議 事 項
99.02.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修改公司章程 2. 修改董事會議事規範 3. 核決權限修訂討論案 4. 變更九十八年度員工認股權憑證發行及認股辦法 5. 內部控制查核及改善計畫追蹤報告
99.04.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核決權限修訂討論案 2. 本公司申請股票上櫃案 3. 本公司初次上櫃前現金增資發行新股請原股東放棄優先認購權利 4. 99 年股東常會召開案 5. 98 年內部控制制度聲明書
99.04.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 98 年度盛弘營業報告 2. 99 年度決算表冊承認案 3. 99 年度盈餘分配案 4. 資深副總經理的任命案 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」 7. 審查股東提案 8. 內部控制查核及改善計畫追蹤報告
99.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核決權限討論案 2. 擬發行九十九年度第一次員工認股權憑證
99.07.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制查核及改善計畫追蹤報告 2. 明達投資案報告 3. 調整盛弘組織圖報告 4. 因應九十八年度員工紅利及盈餘轉增資所產生的員工認股權憑證增發股數之討論案 5. 內部控制制度與內部稽核制度修正案 6. 解除本公司董事競業禁止之限制案 7. 本公司九十九股東臨會召開案 8. 購買供租賃設備案 9. 防範內線交易管理辦法修正案 10. 員工認股權憑證發行及認股辦法」修正案

會議日期	重大決議事項
99.08.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. IFRS 進度報告 2. 董監事聯席會顧問聘任案 3. 2010 年度半年財報 4. 2010 年度第三、四季財測 5. 除權息基準日及相關事宜 6. 股票初次上櫃過額配售協議書及自願集保議案 7. 解除經理人競業禁止之限制案 8. 修改公司章程 9. 本公司九十九年度第二次股東臨時會召開案 10. 內控聲明書 11. 新光銀行融資額度申請案 12. 內部控制查核及改善計畫追蹤報告
99.12.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制查核及改善計畫追蹤報告 2. IFRS 進度報告 3. 捷邦公司投資案 4. 擬辦理現金增資發行新股以供本公司股票初次上櫃公開承銷 5. 公司訂價政策 6. 2011 年稽核計畫 7. 2011 年預算及營運計畫 8. 修訂「關係企業交易管理作業規範」

(十一) 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。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四.會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信會計師事務所	黃海悅	林谷同	99/1/1~99/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元				√
3	4,000 千元（含）~6,000 千元				
4	6,000 千元（含）~8,000 千元				
5	8,000 千元（含）~10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度 截至 4 月 29 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊弘仁	2,507,302	--	(520,000)	--
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:許盛信	2,507,302	--	(520,000)	--
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊敏盛	2,507,302	--	(520,000)	--
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:張長榮	2,507,302	--	(520,000)	--
董事	華鼎國際創業投資 (股)公司 代表人:邱德成	48,000	--	--	--
董事	美吾華(股)公司 代表人:賴育儒	55,432	--	230,000	--
獨立董事	黃崇興	--	--	--	--
獨立董事	孫智麗	--	--	--	--
獨立董事	蕭乃彰	--	--	--	--
監察人	楊陳彩碧	882,792	--	--	--
監察人	洪茂蔚	--	--	--	--
監察人	林丕容	--	--	--	--
總經理	劉慶文	8,140	--	10,000	--
資深 副總經理	楊文仁	--	--	--	--
副總經理	吳明訓	2,886	--	22,000	--
副總經理	賴揚仁	1,820	--	15,000	--
副總經理	林益全	--	--	5,000	--
財務主管	魏資文	5,326	--	21,000	--

會計主管	黃雅玫	2,812	--	11,000	--
稽核主管	傅蘭英	2,172		13,000	
持股超過百分之十之股東	敏盛醫控(股)公司	2,507,302	--	(520,000)	--

(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、其相互間之關係資料

100年4月29日 單位:股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
敏盛醫控股份有限公司 (簡稱敏盛醫控)	19,324,086	45.80%	—	—	—	—	楊征投資	敏盛醫控之董事長與楊征投資之董事長為配偶關係。	
							楊陳彩碧	敏盛醫控之董事長與楊陳彩碧為配偶關係。	
中華開發工業股份有限公司	3,240,000	7.68%	—	—	—	—	—	—	
美吾華股份有限公司	1,470,192	3.48%	—	—	—	—	—	—	
遠鼎創業投資股份有限公司	1,296,000	3.07%	—	—	—	—	—	—	
元大創業投資股份有限公司	1,080,000	2.56%	—	—	—	—	—	—	
波士頓生物科技創業投資股份有限公司	1,080,000	2.56%	—	—	—	—	—	—	
楊陳彩碧	882,792	2.09%	—	—	—	—	敏盛醫控	敏盛醫控之董事長與楊陳彩碧為配偶關係。	
							楊征投資	楊陳彩碧為楊征投資之董事長	
楊征投資股份有限公司 (簡稱楊征投資)	805,954	1.91%	—	—	—	—	敏盛醫控	敏盛醫控之董事長與楊征投資之董事長為配偶關係。	
							楊陳彩碧	楊陳彩碧為楊征投資之董事長	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
富鼎創業投資股份有限公司	648,000	1.54%	—	—	—	—	—	—	
啟鼎創業投資股份有限公司	648,000	1.54%	—	—	—	—	—	—	
華鼎創業投資股份有限公司	648,000	1.54%	—	—	—	—	—	—	

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

綜合持股比例

99年12月31日；單位：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
盛弘管理諮詢股份有限公司	700,000	70%	100,000	10%	800,000	80%
智能醫學科技股份有限公司	2,100,000	70%	380,000	12.67%	2,480,000	82.67%
敏成股份有限公司	6,953,846	69.54%	2,418,334	24.18%	9,372,180	93.72%

註：係公司之長期投資。

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
97.5	15	50,000	500,000	23,100	231,000	現金增資	無	註 3
97.8	10	50,000	500,000	25,000	250,000	盈餘轉增資	無	註 4
98.9	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
99.2	31	50,000	500,000	35,148	351,480	現金增資	無	註 7
99.7	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		
100.2	36	50,000	500,000	42,192	421,918	現金增資	無	註 9

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 03 月 14 日經授中字第 10031753080 號

股份種類

100年4月29日/單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	42,191,840 股	7,808,160 股	50,000,000 股	上市櫃股票

(二) 股東結構

截至股票停止過戶日 100 年 4 月 29 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	27	1,618	4	1,650
持有股數	-	3,240,000	27,525,025	10,863,029	563,786	42,191,840
持股比例(%)	-	7.67%	65.24%	25.75%	1.34%	100%

(三) 股權分散情形

100 年 4 月 29 日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例 (%)
1-999	109	25,821	.061
1,000-5,000	1,196	2,445,960	5.797
5,001-10,000	171	1,425,632	3.379
10,001-15,000	48	623,761	1.478
15,001-20,000	25	468,108	1.109
20,001-30,000	36	918,945	2.178
30,001-40,000	11	392,219	.930
40,001-50,000	14	656,989	1.557
50,001-100,000	17	1,134,502	2.689
100,001-200,000	7	1,029,768	2.441
200,001-400,000	3	899,246	2.131
400,001-600,000	2	1,127,865	2.673
600,001-800,000	3	1,944,000	4.608
800,001-1,000,000	3	2,688,746	6.373
1,000,001 股以上	5	26,410,278	62.596
合計	1,650	42,191,840	100.000

(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

100年4月29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		19,324,086	45.80%
中華開發工業銀行股份有限公司		3,240,000	7.67%
美吾華股份有限公司		1,470,192	3.48%
遠鼎創業投資股份有限公司		1,296,000	3.07%
元大創業投資股份有限公司		1,080,000	2.56%
波士頓生物科技創業投資股份有限公司		1,000,000	2.37%
楊征投資(股)公司		805,954	1.91%
富鼎創業投資股份有限公司		648,000	1.54%
啟鼎創業投資股份有限公司		648,000	1.54%
華鼎創業投資股份有限公司		648,000	1.54%

(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

年度	項目	98年度	99年度	當年度截至100年3月31日	
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	57.6	
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	55.6	
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	56.6	
每股淨值	分配前	15.16	17.95	20.11	
	分配後	11.99	(註)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		28,153	37,714	39,742
	每股盈餘	調整前	2.4	2.66	0.37
		調整後	2.19	-	-
每股股利	現金股利		1	1.5	1.5
	無償配股	盈餘分配	0.8	0.3	0.3
		資本公積配股	-	註	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	本利比(註2)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	現金股利殖利率(註3)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-

註：截至公開說明書刊印日止，民國99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。

(註 1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

(註 2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

(註 3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策:

本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘後，盈餘分配總額經董事會提報股東會決議後，按下列方式分派之：

(1) 董事、監察人酬勞百分之 3

(2) 員工紅利百分之 7

(3) 股東紅利百分之 90

本公司員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，員工紅利發放之對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司符合職級、績效等一定條件之員工、其條件認定授權董事會處理。

股利政策：

股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之 20 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

99 年度盈餘分配案業經 100 年 03 月 31 日董事會通過每股配發現金股利及股票股利為 1.5 元及 0.3 元，共計 75,945 仟元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 99 年度盈餘分配業經股東會通過，其無償配發股票股利每股 0.3 元，主係為營運所需而保留於公司，對公司之營業績效應有正面助益，在預估公司營收未來仍能穩定成長下，本年度擬議分配之無償配股對每股盈餘之稀釋影響尚屬有限。

(八) 員工分紅及董事、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：參閱(六)
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：
本公司本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額係按公司內部預估全年度營業結果，依公司章程規定之提撥成數計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司九十九年度盈餘分派議案，於100年3月31日經董事會通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：
 - (1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：
配發員工現金紅利 5,907 仟元、員工股票紅利 0 仟元及董事、監察人酬勞 2,532 仟元。上述董事會通過之擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表估列之員工紅利 6,982 仟元及董監事酬勞 2,992 仟元之差異總數計 1,535 仟元，差異原因主要係前述估列金額係依過去經驗設算與本公司董事會決議有異，前述差異金額於股東會通過後以會計估計變動認列。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
本公司九十九年度盈餘分派議案，董事會並為擬議分配員工股票股利。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司股東常會於九十九年六月二十三日決議配發之九十八年度員工紅利及董事、監察人酬勞分別為 4,921 仟元及 2,109 仟元，與九十八年度財務報表認列之員工分紅 4,861 仟元及董監事酬勞 2,083 仟元之差異分別為 59 仟元及 25 仟元，主要係因前述估列金額係依過去經驗設算與本公司股東常會決議有異所致，前述差異已調整為九十九年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

99年11月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	99年1月8日
發行日期	99年5月8日
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，但因繼者不在此限。
發行單位數	1,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.62%
得認股期間	五年
履約方式	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	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	20.21
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.62%
對股東權益影響	註

註：依照民國九十八年十一月十八日臨時股東會計算基礎，每年對於公司每股盈餘稀釋影響情形低於0.34元。

(二) 累積至公開說明書刊印日止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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱 (註 1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註 2)				未執行(註 2)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	楊弘仁 (註 2)	403,000	1.06%	0	0	0	-	403,000	20.21	7,536,100	1.06%
	總經理	劉慶文										
	資深副總經理	楊文仁										
	副總經理	賴揚仁										
	副總經理	吳明訓										
	稽核主管	傅蘭英										
	會計主管	黃雅玫										
	財務主管	魏資文										

(三) 最近三年及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫及執行情形：

(一) 本次現金增資計畫內容

1. 計畫內容

(1) 計畫所需資金總額：新台幣 146,952 仟元整。

(2) 資金來源：現金增資發行 4,082 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫訂為 36 元溢價發行，募集總金額為 146,952 仟元。

(3) 計畫項目及資金運用情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			100年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	100年第一季	146,952	146,952	-	-	-

2. 預計可能產生之效益

本次現金增資預計將於 100 年第 1 季募足股款，本次現金增資募得款項為 146,952 仟元，全數用於充實營運資金，強化公司財務結構，以因應營運規模之擴充及業務成長所產生之資金需求。

3. 本計畫擬以現金增資發行普通股支應，如因募集股數或每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集金額較預定不足時，將減少充實營運資金之金額；惟若募集金額較預定增加時，則將增加之資金用於充實營運資金。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 本公司所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、遠距醫療照護等。

本公司向經濟部登記之主要營業項目如下：

F108021 西藥批發業
F108031 醫療器材批發業
F108040 化妝品批發業
F401010 國際貿易業
F102170 食品什貨批發業
F118010 資訊軟體批發業
IZ12010 人力派遣業
IC01010 藥品檢驗業
I301010 資訊軟體服務業
I103060 管理顧問業
JE01010 租賃業
JZ99050 仲介服務業

(2) 營業比重

單位：仟元

營業類別 \ 年度	99 年	
	銷售金額	比重
藥材供應	1,065,844	82.75%
設備租賃	79,412	6.17%
委託經營健康管理	142,845	11.08%
合計	1,288,101	100%

(3) 本公司目前之商品(服務)項目

A. 醫藥流通部:

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

B. 專科服務部:

- 醫療儀器設備租賃: 包括醫療儀器設備、手術器械、資訊軟硬體及其他特定設備等買賣租賃業務。細項如下:
 - 儀器類: 包含影像醫學設備、周邊血管檢查儀、超音波、呼吸器、床邊生理監視器、心臟電擊器、電燒機、麻醉機、手術台、水晶體切除儀、眼角膜測定儀、電子腸胃鏡等, 及其他治療或延續病患生命所需之儀器。
 - 器械類: 手術器械、軟硬式內視鏡等。
 - 資訊類: 資訊類之軟硬體均屬之。
- 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轉售或移往有需求之醫療院所繼續使用。
- 微創手術衛材: 依客戶需求組合微創手術所需手術器械, 特殊衛材等進行販售。
- 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, 包含儀器類、人力派遣等, 可涵蓋心臟內科、影像醫學科、眼科等。
- 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。

C. 健康管理部:

- 醫學檢驗實驗室管理諮詢暨委託經營服務。
- 醫療健檢管理諮詢暨委託經營服務。

D. 專業人力部:

- 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。

E. 創新照護服務部

- 醫療照護最完整解決方案
- 提供醫院及長照機構的出院、慢性病人、住民以下服務
 - 1) 多元化的資通訊管道，上傳生理資訊包括①電話語音②網路③自動傳輸的量測儀器等，藉 RFID 感應自動上傳 (GPRS，室內電話，ADSL)④ iPhone。
 - 2) 提供電訪關懷、健康管理、回診提醒等增值服務。
- 提供企業員工以下服務
 - 1) 互動式智慧健康管理平台
 - 2) 專人健康關懷及諮詢服務
 - 3) 自動化健康充電站
 - 4) 員工健康統計報告

(4) 計劃開發之新產品(服務)

- A. 自有及代理藥品及衛材開發與銷售。
- B. 國內外藥品及衛材代理及開發。
- C. 醫療儀器設備代理。
- D. 建立醫療儀器設備網路平台

(二) 產業概況：產業現況與發展、產業上中下游關聯性、產品發展趨勢及競爭情形。

(1) 產業現況與發展：

A. 醫藥市場

為提振台灣生技製藥產業，立法院於 96 年 6 月 15 日三讀通過「生技新藥產業發展條例」，將其列為帶動經濟轉型的主力產業，提供稅賦優惠與技術輔導等利多政策。目前台灣整體藥品產業市場總值已超過 30 億美元，預計 100 年台灣藥品市場總額可達新台幣 1,511 億元，較 95 年新台幣 1,079 億元約增加 39.9%。98 年在全球經濟成長逐漸復甦之際，國內藥品市場亦隨之成長，根據 IMS Health 針對台灣藥品市場的統計資料顯示，98 年我國藥品市場達新台幣 1,242.08 億元，較 97 年成長了 4.6%，相較於 92~97 年間我國藥品市場平均 4.4% 的成長率，98 年我國藥品市場成長幅度略高於此平均值。

依各類醫藥銷售通路分類之市場分析來看，98 年台灣 1,242.1 億元的藥品市場中，78.2% 的銷售額（約新台幣 971.3 億元）是在醫院通路；藥局與診所通路各佔市場的 14.5% 與 7.3%。98 年台灣藥品市場的成長則主要是來自於藥局

通路，其成長率達到 7.0%。近年來慢性處方箋的釋出趨勢，成為帶動藥局市場成長的動力來源，預期未來在慢性處方簽釋出將逐年提高的政策下，藥局市場將會再持續成長。

B. 醫療儀器設備租賃：

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或續租該項資產之選擇。依經濟部主計處最新統計資料顯示。99 年全年租賃業營業額為 719 億元，較上年增加 7.6%，其中以物品租賃業營業額為 92 億元減少 4.6%，機械設備租賃業營業額為 257 億元增加 10.1%，而運輸工具設備租賃業營業額為 370 億元則增加 9.3%。99 年全年租賃費用，經過金融海嘯影響後，世界各國經濟正逐漸復甦，租賃業務穩健成長。台灣中小型醫院大多屬私立或個人擁有，大型儀器設備採購需龐大現金支出，租賃儀器設備為一項不錯的選擇。中大型醫療院所也可選擇儀器租賃，可增加資金的靈活運用，增加更多最新醫療設備的使用，造福更多病患。

C. 健康檢查

在健保緊縮的威脅下，促使醫療院所必須不斷創新服務，開闢醫療產業的新藍海。五花八門的健檢型態，意謂著健檢市場的競爭已進入白熱化時期，並發展出明顯的市場區隔，從團體健檢、一般健檢到中高階健檢，每個特定市場都有不同的經營策略，但以高價的『中高階健檢』較受矚目，許多醫院投下巨資，建構所謂六星級的健康管理中心，以專業醫療結合飯店服務模式，來吸引金字塔頂端族群。而國內醫學中心亦不惜重資，引進數千萬的尖端醫療設備，打造高科技、高準確率、低幅射量的訴求，來爭取市占率。健保實施後，雖給付兒童及成人預防保健等基本健檢項目，但因內容不夠完備且給付額度低，故利潤空間較大的「套餐式全身健檢」仍較受市場青睞。而隨著健康檢查人數的逐年攀升，在提供項目完整且準確度高的健檢服務後，如何將醫療與生活緊密結合，做好後續照護與追蹤，以及全方位的健康規劃，已成為健檢業者下一步必須下足功夫的主要目標。

D. 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化學檢驗法，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 餘項，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。此外，由於衛生主管機關及國人對醫療保健價值觀的明顯改變，更加突顯預防性健康檢查的重要性，各類健康檢查應運而生。檢驗項目的開立，多由家庭醫學科醫師，根據各類相關法規執行。而隨著醫療檢驗技術不斷精進，國內市場上亦出現科技集團與生技產業結合，共同發展基因檢測與幹細胞技術的首例。

E. 遠距照護科技服務

隨著高齡化社會來臨，世界各國無不積極推動以居家式、社區式為主的照護服務模式，利用遠距監控的方式，來建構 e 化遠距健康照護服務。根據經濟合作發展組織（OECD）的研究，65 歲以上老人每人平均醫療支出，約為 65 歲以下者的四倍。根據美國退休人士協會的研究顯示，當中高齡族群面臨醫療照護需求時，約有八成的人希望在家接受醫療照護服務，顯示居家健康照護已經成為全球趨勢。本公司創新照護服務部(Smart-Care)大部分之業務，係因應未來老年化之趨勢及健康照護險之政策推動等機會下所產生，為易於網羅相關關鍵技術人才加入，以及本公司對遠距照護事業的發展決心，於 98 年 9 月由本公司及專業人士共同成立智能醫學科技股份有限公司，並繼續投入研發資金及配合政府科專補助。初期鎖定出院康復病患進行遠距 Smart-Care 服務之提供，特別針對產後婦女與骨科術後病患切入，連結健保 DRG (Diagnosis Related Groups, 診斷關聯群)政策，為醫院及病患創造雙贏之價值，如醫院在 DRG 制度下因減少不必要住院天數，更具競爭性且不影響醫療服務品質，因為 14 日內重覆住院率並沒有增加。對病人而言，除了可供運用的醫療資源，如：病床位適用率增加，而且病人返家之後，得到持續的關懷，使病情更快的恢復，對醫院與病人都雙贏。遠距照護平台之營運模式與平台之建構、運轉，可藉由初期使用者之回饋調整至最適狀態。未來將不侷限於術後出院之病患的服務，將會擴及到老人、慢性病患等之遠距照護服務，提供個人化健康管理，獲得更佳之生活品質。在健康意識逐漸抬頭之今日，市場機會越來越大，鼓勵扶植相關的產業成長，期能在傳統慢性病的遠距照護之外，以創新的照護服務市場、創新的照護服務模式、創新的商業營運模式，具體建構一適合台灣、有商業營運可行性的照護服務產業；在未來長照險上路之後，遠距照護的相關法令與市場需求可望更加的明確，在有限醫療成本下提升醫療照護資源的應用效率與品質。

(2) 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	醫療管理顧問公司	醫學中心
藥品供應商	醫療技術服務公司	區域醫院
衛材供應商	醫藥聯採中心	地區醫院
物流商		基層診所
		藥局

(3) 產品之各種發展趨勢：

A. 醫藥聯採物流

現今醫療院所及藥局，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水準，更是醫療院所及藥局之經營關鍵。醫療機構必須提升更上一層級的思維架構，以滿足各方面的需求，亦即要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，必須要有幾項發展條件及重點：

- 一. 具有集量規模的聯合採購平台。
- 二. 專業安全的醫藥物流系統。
- 三. 快速即時的供應資訊系統。
- 四. 專業醫藥團隊的 know-how 支援。

B. 醫療儀器設備租賃

隨著醫療技術的進步,先進的醫療儀器不斷的發展,並推陳出新當然價格也隨之水漲船高;各醫療院所對資金需求也相對增加,為了對有限資金做最有效運

用，資產租賃為一不錯解決方式，綜觀國內租賃業者的經營規模日益擴大，所提供的服務更加多元化。不只運輸設備、工具機、一般事物品等；甚至重大醫療設備。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，公司持續再朝向下列目標發展：

- 一、繼續擴大經營規模，拓展新租賃範疇，以提供更多元化、全方位不只中小型私人醫療院所，甚至中大型醫院或者公立醫院等，依各使用單位需求提供客製化之租賃服務，若有管理需求亦可派遣專業經營人員至現場協助管理。
- 二、持續加強專業人才教育訓練，培養醫療與租賃專業兼具之人才。與原廠專業維修技師或業界專業維修技師結盟，合作開發維修市場。另一方面強化公司業務能力，不只培養基層業務新手，並且吸收醫療儀器市場銷售老手，老將利用既有人脈推廣租賃合作市場，也順便提攜後輩了解市場變化。甚至二手儀器市場，不只台灣繼有需求，並可將儀器輸出至東南亞國家，尋找更多市場開發更多商機。
- 三、目前大陸經濟體正以驚人速度成長，一般普羅大眾生活也隨之改善，對於醫療需求也持續增加，相關醫療產業快速發展，正是推展醫療租賃專科服務的大好時機，須善加運用現有優勢與專業，拓展大陸市場，藉 ECFA 開放之際，了解中國相關法規及分析醫療市場，積極至大陸拓展據點，以各省為單位，再發展至全國，並放眼國際。

C. 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 3500 億。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局限於健康檢查，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。

D. 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，避免人為數據處理錯誤，並可迅速回傳檢驗結果，已成為醫學實驗室必備的管理工具。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，不但檢驗科人員要付出努力，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，紛紛將不具專業優勢的科別，改採委外經營，醫學檢驗就是常委由專業經營的部門之一，醫院藉此除可快速進入市場、獲得專業技能及資源、持續改善品質、提昇顧客滿意度外，仍可取得一定比例之管理費用以達到雙贏，並從中學習優點，對於組織學習具正面效果。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，保障醫院最低收入，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外蔚成風潮，例如以台北醫學大學附設醫院、署立台中醫院為首的中區聯盟五家醫院，均為檢驗委外經營的成功案例。

E. 遠距照護科技

「遠距照護科技」，以醫療服務為基礎，完整考量高齡者或病患之照護需求，提供完整的電子化健康照護平台。目前遠距照護系統分成兩大類型：第一類型是以醫材監測生理訊號，以在身體惡化前提出警告。第二類型是運用感測器針對環境、日常活動或行為模式進行持續的監測，一旦察覺異狀，便可即早進行追蹤治療。以下是遠距照護服務功能：

a. 醫療居家照護服務

其照護對象為健康狀況良好之高齡者、高頻率就醫但無重大或緊急病症者、剛動完手術返家療養者、具慢性病需積極治療者。使用者以生理感測裝置，持續量測生理訊號，透過資訊系統發送至 call center，當赴院就診時，醫師即可透過長期監測之生理訊號資料，提供最適當建議。另一方面，居家照護系統擁有生理訊號警示功能，當使用者生理訊號產生異常時，即刻對 call center 發出通知，以隨即啟動應變機制，通知病患就診或就近醫院展開救援。

b. 高齡者安養機構照護服務

安養照護機構協助高齡者使用生理訊號感測裝置，避免久臥病床的安養者突發病症，並隨時掌握健康狀況，立即做出必要處置。安養照護服務系統即時擷取高齡者之生理訊號，作為健康判斷之主要依據，若生理訊號發生異常時，生理訊號感測裝置即會發出異常訊號，通知 call center，並啟動應變機制，通知位於安養中心之醫護人員立即關切，或通知附近醫院進行救護服務。

c. 提供企業員工以下服務

提供互動式智慧健康管理平台，紀錄員工之生理訊號並掌握個人的健康趨勢，員工可透過平台功能研發完整及線上互動運用，循自主管理方式，運用多元豐富的項目，隨時查詢、記錄、並管理自我健康；並針對各員工做客製化服務，可發送不同時段量測及活動訊息提醒，藉以提高自主健康管理成效。

(4) 競爭情形：

A. 醫藥聯採服務

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。

B. 醫療儀器設備租賃及專科服務

目前租賃公司多以資金放款為運作方法；且背後均有金控或銀行為金主，並且租賃項目以工廠設備、航空運輸設備、辦公事務等為大宗。其中專門以醫療

儀器設備為主要租賃項目之業者實在不多，目前市場上雖以歐力士、中租迪和、台灣人壽保險和潤等規模較大，但這些業者之租賃項目為複合式，並非專營醫療儀器設備租賃，缺乏對高度專業之醫療儀器的認識及運用。配合本公司專科服務部利用對醫療儀器的深入了解及相關設備商熟識，連結各醫療院所，達成以量制價的採購經濟規模，或合作模式成為市場上最優勢的團隊。而公司因已正式上櫃，一切制度良好，並受政府機關監督。再加上與往來銀行較優之關係，足以提供各種期別或種類之租賃或提供設備之合作模式。此外，並可提供原廠或專業服務支援，以最完善保養服務，最低廉的維護費用，確保客戶所租賃或合作的醫療設備，能夠精準且發揮最大功效於醫療院所使用。

C. 健康檢查

a. 同業競爭者：

- 符合資格醫院：按法規自行設立完整健檢系統與行銷管道將本求利，循規蹈矩推廣業務，以維持健檢口碑為目標，在產品售價上較無競爭力。
- 外包體檢隊：採委外合作模式，醫院只收權利金，對體檢內容與品質不控管，常造成削價競爭、偷工減料，游走法律邊緣等惡習。當醫院被取消體檢資格時，承包者只需再另起爐灶，無須負責。對低價市場衝擊較大。

b. 潛在進入者：

- 小型醫院或診所：限於設備、資源的不足，法令、資格的限制，所能提供的服務較少，相對而言較無競爭力。

c. 供應商：目前市場所供應的檢驗試劑品牌眾多，且我們有大量的檢體，可以達到以量制價的目的，因此，供應商在議價能力上較無空間，而我們議價上相對較為強勢。

d. 購買者：

- 團體：外籍勞工方面主要是以外勞仲介為主，本國勞工巡迴體檢多數以團體為主，團體客戶因資訊取得容易，如有足夠受檢量，會有較大議價空間。
- 個人：我們所提供的健檢服務流程被其他商品取代的機會相對較低，但檢查項目有被取代之可能，例如高階影像檢查（MRI、64 切 CT、PET-CT....）可能排擠一般檢查的經費，但是，高階影像檢查的投入成本高、引進條件限制的因素，所以，尚無法取代目前的健康檢查服務。

D. 醫學檢驗

根據行政院衛生署統計資料顯示，截至 97 年底醫事檢驗師人數達 6476 人，而設立在醫院外的醫事檢驗所也達 503 家，代表著醫學檢驗市場的發展十分迅速。為提昇醫學檢驗品質，中大型醫學檢驗室大多開始導入如 QCC、ISO、TQM、實驗室認證等制度。隨著生物產業成為科技發展主流，醫學檢驗技術也不斷精進，從一般臨床檢驗，漸漸提昇到基因檢測，臨床實驗室的業務範圍亦逐步擴大，與各醫療專科間往來頻率相當高，根據健保局統計，每月血糖檢驗次數高達 150 萬次。而檢驗不僅是醫院勞務收入的重要部門，在醫院營運方面更扮演舉足輕重的角色。檢驗作業約占醫療總收入一成以上，但相對的，成本支出也不少，如何降低成本，成為經營者的思考課題。因此，紛紛投入 e 化流程整合、全自動軌道系統，以提升服務品質與效率、增加醫檢人力產值。另外，多元化的預防性健康檢查亦大幅提高臨床檢驗的服務量。種種問題的衍生，不斷地考驗著醫院臨床檢驗室，而解決之道在於運用有效的管理方式，妥善調配人力、安排衛材儲備、聯繫相關部門，及進行各項配合作業，使科務順利運作。

E. 創新照護服務部：

遠距居家照護相關的研究計畫、試辦計畫非常多，謹知目前台灣本公司是少數幾家中 U-care 計畫結束後，真正有在進行商業化營運的公司；為易於網羅相關關鍵技術人才加入，以及本公司對遠距照護事業的發展決心，於 98 年 9 月由本公司及專業人士共同成立智能醫學科技股份有限公司，並繼續投入研發資金及配合政府科專補助。收集目前遠距市場競爭者的營運服務方式：

	疾病類別	服務模式	收費方式	備註
台北醫學大學	氣喘, 慢性病	社區式照護	配合國家計畫經費	衛生署計畫執行醫院
台大醫院	心血管疾病	居家式照護	服務費 (每人每月 \$5000)	
台大醫院/嘉義基督教醫院	慢性病	社區式照護	配合國家計畫經費	
中國附醫	高血壓急性照護	居家式照護	服務費 (每人每月 \$2000), 配合國家計畫經費	u-care 計畫執行醫院
彰化基督教醫院	糖尿病, 慢性病	居家式照護, 社區式照護, 機構式照護	服務費, 其他收入	衛生署計畫執行醫院
童綜合醫院	糖尿病	居家式照護	其他收入	
高雄醫學大學附設醫院	高血壓	居家式照護	服務費 (每人每月 \$2000), 配合國家	衛生署計畫執行醫院

(三) 技術及研發概況

本公司並無設置專職研發部門，但仍投入產品開發相關業務，並負責品質測試及研擬改善方案，同時著手規劃產品包裝、行銷策略與宣傳通路，以進行後續銷售業務。簡言之，本公司產品技術與研發，係以各司其職、各展專才之模式發產出緊密合作關係，共同研發自有產品。另外，本公司於98年07月得到經濟部科技研究發展專案之許可，致力於出院病患之智能化創新照護服務建置，同時此研究成果可協助子公司智能醫學科技之技術發展。另外，本公司相當重視專業人力培育以及營運模式的創新，並投入相當之經費。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：

- (1) 取得中區健檢合作醫院，延伸中科市場。
- (2) 調整高階健檢作業空間，增加檢查設備，擴大服務業務。
- (3) 整合大台北地區醫療儀器租賃服務，拓展專科經營位置。
- (4) 策略結合具採購規模之醫療院所，使醫藥聯採架構推進至更大規模，同時整合上游廠商，使醫藥供應產品更具競爭力，服務範疇更加擴大，得以供應客戶更多的品項需求。
- (5) 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，並將佳醫集團等衛星醫院納入聯採範疇。
- (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) 檢驗作業發展全自動化，檢驗報告電子病歷化。
- (8) 推廣遠距健康照護服務：為提供高齡化社會的健康照護需求，解決健保制度所造成的就醫不便與缺陷，以及因應現代人之健康保健型態，發展創新的醫療照護模式，即建構「遠距健康照護服務」，為公司創造更多利潤與價值。

2. 長期計畫：

- (1) 發展生技領域臨床試驗。
- (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) 西進大陸，將台灣之醫療管理實務經驗導入大陸市場。
- (4) 結合預防醫學科技開發基因健檢相關業務。
- (5) 廣納醫藥聯採客戶造就更強大之聯採平台，提供顧客醫藥供應新價值。
- (6) 經營自有品牌藥品、衛材、保健品、藥妝品，以拓展自費市場。
- (7) 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。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年		99 年	
	金額	%	金額	%
內銷	997,357	99.30	1,278,310	99.24
外銷	7,017	0.70	9,791	0.76
合計	1,004,374	100	1,288,101	100

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況及成長性：

(1) 市場占有率：

- A. 醫藥流通部 99 年之主要服務區域為大桃園地區、竹、苗及大台北地區，目標客戶族群以區域醫院、地區醫院、基層醫療診所及藥局為主，總營業額約為 10 億元。根據健保局統計資料，目前全台灣區域級(含)以下私立醫療院所(含診所藥局)之健保處方藥品銷售額預估約為新台幣 560 億元，本公司約占此藥品目標市場總額之 2%。
- B. 目前預估台灣醫療儀器設備租賃及專科合作營業額約 10.8 億台幣，租賃約佔 4.3 億台幣專科合作約佔 6.5 億台幣，而本公司預估 2011 年租賃業務之營業額約為 8 千萬，約占 18%。預估明年(2012)盛弘租賃業務可達 1.5 億約佔 34%。
- C. 目前全台灣健檢市場總營業額概估為新台幣 84 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 3.5 億元，約占桃竹苗地區 30%，占全台灣健檢市場約 4%。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性：

A. 醫藥事業：

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，如自有醫藥材產品的開發與經銷等，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，即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。

B. 設備租賃：

隨著經濟發展醫療品質的提升，醫療儀器不斷發展，新型儀器設備不斷推出，醫療機構對儀器需求只有增加沒有減少，而新型檢查或治療儀器少則百萬多則千萬或上億元，除少數私立財團法人或政府支持的醫學中心有能力採購外，一般私人醫院或偏遠醫療院所實在無能力採購或有足夠預算進行設備更新，而儀器設備租賃不論是節稅、理財規劃或加速儀器設備汰換等均為這個時代最佳選擇。愈來愈多醫療院所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，不但使用之設備有保障並增加醫療儀器更新率及流通率，促使醫療儀器設備租賃市場具發展爆發潛力。

中國大陸擁有 13 億人口，佔全球人口數的 22%，其中 0~14 歲的人口約佔總人口數 21.5%，15~64 歲人口佔 70.92%，65 歲以上人口佔 7.58%。根據預測，2020 年 65 歲以上老人年口將達 1.64 億，佔總人口比重 16.1%，80 歲以上老人達 2,200 萬，可說高齡化速度最快，規模最大的國家之一。故大陸於 2009 年推出新醫改方案，擬於 2009~2011 年投入 8,500 億人民幣經費進行醫療改革，預計採購上千億元人民幣的醫療設備，健全基層醫療衛生服務體系。而在大陸的「十二五計畫」中，醫療照護產業也希望在 2011 年至 2015 年時，能讓醫療進步到與已開發國家相近照顧國民健康。這些利多環境，也吸引中國境內外的廠商競相布局與尋找商機。當然盛弘公司也不會缺席以台灣經驗複製在大中華市場。

C. 健康檢查：

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，根據工研院 IEK 在 2010 年的調查，預估全台約有 160 億的商機，但目前健檢服務使用率 52.5%，約有 84 億體檢營業額，預估未來每年約有 15% 的成長，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，健檢市場還在起步階段，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。

D. 遠距照護科技：

隨著生活水準的提高與醫療技術的進步，台灣已於民國 82 年正式邁入高齡化社會，且老年人口比例更是逐年顯著成長。解決高齡人口的醫療照護及安養需求，以建構出完善的因應措施並掌握隨之而來的商機，開創高齡者之健康照護服務，正是遠距照護科技的宗旨之一。

另一方面，受到健保住院天數的限制，許多剛動完手術的患者，在醫院進行短時間的住院治療與觀察後，就必須返家自行休養，常使患者或家屬感到擔憂。而「遠距照護科技」的主要功能便是針對不需住院治療，但須接受持續性醫療照護的病患，藉著居家檢測系統，與醫院保持聯繫，以減輕病患及家屬出院後的焦慮，並協助病患降低損傷程度，亦可減少往返醫院所耗費人力、時間與金錢，更可避免病患因長期住院所引發之合併症。另外，隨著知識水準的大幅提昇與生活條件的日益優渥，國人對於健康的重視程度已趕上歐、美、日等先進國家。但身處於步調緊張、壓力極重的現代化社會，慢性病或文明病的罹患比率卻是日趨惡化。疾病往往從微不足道的不適感日積月累而成，但也往往因生活的忙碌而被忽略或遺忘，尤其是朝九晚五的上班族，除非身體已嚴重不適，否則請假就醫檢查的機率微乎其微。此時「居家檢測系統」的運用，即能有效滿足沒時間就醫的慢性病族群。由上述的「高齡化社會」、「健保制度影響」、「慢性族群增加」三種層面來評估，遠距照護科技發展不只是時勢所驅，而且潛力無限，深值投入心力與資源善加經營發展。

3. 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。

在健康檢查及醫學檢驗之管理諮詢暨委託經營服務方面，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業務執行單位，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昇人才素質，提供客戶端最優質的醫療專業派遣暨管理服務。

在醫藥事業方面，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，並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，因此健全的聯採平台還具備了加強客戶忠誠度與依賴性的優點。

在醫療儀器設備租賃及專科合作方面，以專業的醫療設備及合作廠商相互配合下，並以醫工專才為基礎，做為醫療儀器設備採購之最佳選擇。不僅價格因採購數量龐大而有價格優勢此外，也可就客戶端不同需求，進行客製化服務。並進行儀器設備整合達到最佳使用率，避免設備浪費，並可提供後續維修保養服務之附加價值，甚至汰換之設備協助移轉至醫療資源較落後地區或國家。再者因與各專門技術醫師或技術員配合，搭配各項特殊檢查或手術器械及耗材進而爭取合作醫院之藥品及衛材聯採配送機會，增加公司總體營收，達到一加一大於二的成效。

SmartCare 營運模式，採用「宅醫療、e 照護」的創新概念 House + Hospital = Houspital。將傳統病患與醫院的就醫問診模式上，醫院屬於被動服務的角色，當病患健康發生狀況時，需要能自行察常自我，前往醫院或聯絡急救單位尋求相關的處置，醫師僅能藉由門診與定期回診時瞭解病患的生理狀況，或是在異常狀況發生時才能進行診斷與醫療服務。Smart care 照護服務平台”的創新服務架構中，醫療服務的角色不是傳統的被動式服務，而是主動式地提供使用者適當的醫療資源，甚至是在異常發生前能提出主動式的預警。這項創新的醫療服務概念，將醫療服務的觸角從傳統的醫療機構定點式的醫療服務，轉換成”去機構化”、深入居家環境的醫療服務。參與過兩個大型科技專案計畫所累積的是成熟的資通訊平台、Call center、和超過 20,000 名會員的顧客基礎，尤以台灣地區網路與通訊基礎建設的普及率為世界翹楚，資通訊產業更是台灣具有競爭力的強項，對於發展遠距照護產業而言具有相當的優勢。政府也藉由衛生署遠距

照護試辦計畫、經濟部創新照護服務應用銀髮族 U-care 旗艦計畫的推動，鼓勵扶植相關的產業成長，期能在傳統慢性病的遠距照護之外，以創新的照護服務市場、創新的照護服務模式、創新的商業營運模式，具體建構一適合台灣、有商業營運可行性的照護服務產業；在未來長照險上路之後，遠距照護的相關法令與市場需求可望更加的明確，在有限醫療成本下提升醫療照護資源的應用效率與品質。另隨著台灣社會高齡化以及健保 DRG 給付制度實施等問題的浮現，醫療院所必須以新的概念與新的思維思考，更有效地進行醫療成本支出控管，並加強醫療照護人力的利用率。遠距照護服務是跨領域(電子產業、資訊通訊產業)的新興照護服務產業，藉由資通訊技術與醫療照護服務的結合，可以為醫療照護服務創造更大的價值，提升醫療院所的競爭力。

SmartCare 正在形塑醫療服務的未來面貌！估計在 2015 年，每個人的生理訊息都能實現自動上傳。在那個情境下，醫療提供者的角色和醫病將產生重大的變化！

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 發展遠景之有利因素：

(1) 現今健保政策使醫療院所之經營面臨困境，成本管控成首務之急。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，商機無限。

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龐大的業務收入。

(2) 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。

(3) 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，在營運網絡漸趨完整的優勢下，有效拓展業務，創造營收。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策：

(1) 台灣生技產業發達再加上國外代理經銷商品牌眾多，醫藥市場已日趨飽和，導致醫藥相關產品走向削價競爭之惡性循環。

因應對策：本公司以專業的企業形象及穩定的產品品質做為行銷基本訴求，並以正直誠信之服務態度，與客戶建立良好的互動關係，取得客戶之高度信任與認同，以降低不做削價競爭之殺傷力。

(2) 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。

因應對策：在健檢方面，致力拓展客源、擴張市占率，採以量制價方式，因應政府健檢法規異動。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。而在醫療設備租賃上，提昇醫工功能，對於不願更換新機設備之醫療院所，延長設備使用期限以增加維修費用收入。另外，開闢自費醫療設備，使醫療院所自費收入增加，降低健保影響。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	重要用途
醫材藥品供應服務	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
醫療設備服務	醫療儀器設備租賃、醫療儀器設備聯合採購、醫工專業服務
醫療管理顧問服務	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。

* 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
藥品	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、羅氏大藥廠股份有限公司、永信藥品工業股份有限公司、台灣第一三共股份有限公司、凱愛股份有限公司、台灣東洋藥品工業股份有限公司、台灣拜耳股份有限公司、大隆興藥品股份有限公司、信東生技股份有限公司、台灣阿斯泰來製藥股份有限公司、天行貿易股份有限公司、生達化學製藥股份有限公司	良好

(四) 最近二年度前十大進銷貨客戶名單

1. 前十大銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

排名	98 年				99 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係
1	敏盛綜合醫院	386,976	38.51	其資本主與 母公司董事 長同一人	敏盛綜合醫院	430,875	33.45	其資本主與 母公司董事 長同一人
2	十陸股份有限 公司	111,061	11.06	母公司採權 益法評價之 被投資公司				
	其他	506,337	50.43		其他	857,226	66.55	
	銷貨淨額	1,004,374	100		銷貨淨額	1,288,101	100	

增減變動原因：係客戶業務合理成長。

2.前十大進貨名單

單位：新台幣仟元

排名	98年				99年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係
1	裕利(股)公司	234,649	30.20	-	裕利(股)公司	344,986	34.53	-
2	台灣大昌華嘉(股) 公司	78,936	10.16	-	久裕企業(股)公司	109,075	10.92	-
	台灣大昌華嘉(股)公司				104,924	10.50	-	
	其他	463,412	59.64		其他	440,214	44.05	
	進貨淨額	776,997	100		進貨淨額	999,199	100	

增減變動原因：配合客戶業務成長，增加進貨金額。

(五)最近二年度生產量值表

年度 進貨量值 主要商品	98年			99年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
藥品	—	177,782,701	763,958	—	218,149,234	992,698

(六)最近二年度銷售量值表

年度 銷售量值 主要商品	98年				99年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
藥材供應	164,338,810	810,313	12,045,582	7,017	197,912,559	1,056,053	17,171,645	9,791
設備租賃	—	83,276	—	—	—	79,412	—	—
委託經營健康管理	—	103,768	—	—	—	142,845	—	—
合計	164,338,810	997,357	12,045,582	7,017	197,912,559	1,278,310	17,171,645	9,791

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		98年	99年	截至100年5月18日
員工人數	主管級人員 (副理級以上)	32	36	42
	一般人員	114	143	143
	總計	146	179	185
平均年齡(歲)		36.16	35.06	35.5
平均服務年資(年)		1.51	1.81	1.95
學歷分佈 (%)	博士	2	4	3
	碩士	9	11	13
	大學(專)	123	152	156
	高中職	8	9	10
	高中職以下	4	3	3

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：無此情形。
- (三) 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：不適用。

五、勞資關係

1. 本公司各項員工福利措施、進修訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資間之協議與員工權益維護措施。

(1) 本公司員工福利措施：

- A. 勞工保險：依勞工保險法令辦理。
- B. 全民健保：依全民健康保險法之規定辦理。
- C. 補助範圍：包括結婚禮金、喪葬奠儀、生育補助、子女獎學金、員工旅遊等。
- D. 薪資發放：員工薪資經人事室核算及權責主管簽核後，於每月六日經銀行轉帳至員工個人帳戶。

- E. 績效獎金：由業務單位提報績效獎金核算方法，經總經理核決後實施。
- F. 年終獎金：每年年終依公司營運狀況提撥年終獎金，發放對象為在職員工。發放日為每年農曆春節前，依員工年度考核成績及到職日按比例計算。
- G. 員工紅利：年度結算如有盈餘時，應先提繳稅款及彌補往年虧損後，擬訂當年度之員工紅利發放辦法，經董事會通過後，提報股東會承認。

(2) 進修及訓練措施:

A. 新進人員：

- (a) 於員工報到日當天，由人事室負責說明人事規章、公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹。
- (b) 舉辦新進員工教育訓練，內容包括：企業介紹、職場安全、教育訓練、管理辦法說明等。

B. 在職員工：

為落實終身學習，促進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，特規範每年在職專任員工須參與公司內在職教育及院外研修課程，並達到規定之必修與專業時數，促使員工積極參與各型教育訓練。

(3) 公司退休、撫卹、資遣及離職制度：

A. 退休、撫卹、資遣：

為使公司專任員工之退休、撫卹、資遣有所管理，特制定員工退休、撫卹、資遣辦法。並依照勞工基準法規，每月提撥薪資總額 2~15% 為退休準備金。

B. 離職福利:

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

(4) 勞資協議：

為協調勞資關係、促進勞資合作、提高工作效率，防患各類勞工問題，特依據內政部 74.5.13 七十四台內勞字第 311017 號函發佈「勞資會議實施辦法」暨勞動基準法第八十三條規定，訂定相關辦法，定期舉辦勞資會議，以討論如何協調勞資關係、促進勞資合作事項並籌劃勞工福利。公司資方並依據會議紀錄將決議事項交相關部門妥善處理，並於下次勞資會議追蹤進度與成效。

(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。並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、性侵害事件，特依據兩性工作平等法之規定，設「性騷擾申訴評議委員會」。此外，本公司於核心價值中亦明示：『企業的價值不應只侷限於股東或所有權人獨得，而應與共同努力者（員工）一起分享，藉由分享讓員工對未來充滿希望，員工有了希望，將對企業注入新活力與成長力，相信這將是盛弘運作的道理。』

2. 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：本公司成立迄今勞資關係和諧，未因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類似損失。

六、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		
合作契約書	台灣積體電路製造股份有限公司	97/01/01	101/12/31	健康中心業務服務	無
合約書	友達光電股份有限公司	99/03/01	101/02/28	醫務室業務服務	無
供貨合約	A	99/07/01	102/06/30	委託藥品採購協議書	無
供貨合約	B	99/07/01	102/06/30	委託藥品採購協議書	無
供貨合約	C	99/07/01	102/06/30	委託藥品採購協議書	無
供貨合約	D	99/07/01	102/06/30	委託藥品採購協議書	無
供貨合約	E	99/07/01	102/06/30	委託藥品採購協議書	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	97/07/01	100/12/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	97/07/01	100/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	97/01/01	100/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	97/07/01	100/12/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	怡仁綜合醫院	100/04/01	103/03/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	大園敏盛醫院	97/01/01	100/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	中壢敏盛醫院	98/08/01	105/12/31	檢驗業務服務	無

動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/01/01	101/12/31	動脈硬化篩檢儀等	無
動產租賃契約書	中壢敏盛醫院	99/03/01	102/02/28	快速消毒鍋等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/03/01	102/02/28	晶體乳化吸除儀等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/05/01	102/04/30	心血管內超音波影像系統等	無
動產租賃契約書	中壢敏盛醫院	99/04/01	102/03/31	週邊血管檢查儀等	無
動產租賃契約書	中壢敏盛醫院	99/06/01	102/05/31	葉克膜體外維生系統等	無
動產租賃契約書	大園敏盛醫院	99/06/01	102/05/31	眼科手術顯微鏡等	無
動產租賃契約書	中壢敏盛醫院	99/07/01	101/02/28	顱內血管心臟超音波等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/09/01	102/08/31	膽道鏡等	無
動產租賃契約書	尚璟科技股份有限公司	99/09/01	104/08/31	攜帶式彩色杜卜勤超音波等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/10/01	102/09/30	心臟血管血流測量儀等	無
動產租賃契約書	龍潭敏盛醫院	99/12/01	102/11/30	呼吸器等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	99/12/01	102/11/30	骨質密度儀等	無
動產租賃契約書	敏盛綜合醫院	100/01/01	102/12/31	全自動身高體重計等	無
設備採購合約	裕達貿易股份有限公司	99/03/15	—	眼科手術顯微鏡	無
設備採購合約	傳永有限公司	99/07/02	—	心臟血管血流測量儀	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	99/05/28	—	膽道鏡	無
設備採購合約	潔昇興業股份有限公司	99/05/04	—	全功能電腦麻醉機	無
設備採購合約	長庚醫學科技股份有限公司	99/05/17	—	一般病床	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	99/07/08	—	電子大腸鏡	無
設備採購合約	台灣飛利浦股份有限公司	99/08/13	—	經食道超音波探頭	無
設備採購合約	毫克企業股份有限公司	99/09/28	—	骨質密度儀	無
設備採購合約	南榮貿易股份有限公司	99/09/21	—	呼吸器	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	99/10/26	—	電子腸胃鏡 電子大腸鏡	無
設備採購合約	台灣儀器行股份有限公司	99/09/03	—	人工水晶體測量儀	無
設備採購合約	業揚科技有限公司	100/01/07	—	彩色心臟超音波 二十四小時心電圖機 運動心電圖機	無
設備採購合約	遠見光學科技有限公司	99/12/23	—	愛爾康晶體乳化吸除儀	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	99/12/10	—	電子內視鏡主機系統	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	99/11/18	—	超音波內視鏡主機系統	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
流 動 資 產		55,044	274,215	499,132	641,915	692,128
基 金 及 投 資		-	10,479	14,204	38,261	241,113
固 定 資 產		1,739	203,603	186,295	168,193	168,205
無 形 資 產		-	808	820	4,689	3,996
其 他 資 產		-	33	7,686	9,681	28,531
資 產 總 額		56,783	489,138	708,137	862,739	1,133,973
流 動 負 債	分 配 前	24,510	235,593	375,489	404,270	447,997
	分 配 後	43,106	270,747	420,489	467,536	註 1
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		-	808	1,356	1,515	1,865
負 債 總 額	分 配 前	24,510	236,401	376,845	405,785	449,862
	分 配 後	43,106	271,555	421,845	469,051	註 1
股 本		10,000	210,000	250,000	301,500	381,098
資 本 公 積		-	-	10,500	61,988	172,570
保 留 盈 餘	分 配 前	22,273	42,737	70,792	93,466	130,443
	分 配 後	3,677	7,583	25,792	30,200	註 1
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		-	-	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	32,273	252,737	331,292	456,954	684,111
	分 配 後	13,677	217,583	286,292	393,688	註 1

註1：截至年報刊印日止，民國99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. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
營 業 收 入	99,331	324,527	876,974	1,004,374	1,288,101
營 業 毛 利	35,031	63,197	140,468	149,159	166,167
營 業 損 益	28,560	52,213	101,703	85,723	72,118
營業外收入及利益	4	138	5,529	7,810	43,552
營業外費用及損失	1,028	121	24,167	593	33
繼續營業部門 稅前損益	27,536	52,230	83,065	92,940	115,637
繼續營業部門損益	20,662	39,060	63,209	67,674	100,243
停業部門損益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	20,662	39,060	63,209	67,674	100,243
每 股 盈 餘(元)	19.09	8.31	2.40	2.19	2.66

註：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

3. 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
95	勤業眾信會計師事務所	劉永富	無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	劉永富、林谷同	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	黃海悅、林谷同	修正式無保留意見
98	勤業眾信會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見
99	勤業眾信會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見

4. 最近五年度更換會計師原因之說明：97年因勤業眾信會計師事務所內部調整而更換。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構	負債佔資產比率 (%)	43.16	48.33	53.22	47.03	39.67	
	長期資金占固定資產比率 (%)	1,856.16	124.13	177.83	271.68	406.71	
償債能力	流動比率 (%)	224.58	116.39	132.96	158.78	154.49	
	速動比率 (%)	222.58	112.95	125.32	148.30	143.72	
	利息保障倍數	2,217.40	-	1,595.74	1,033.32	12,124.84	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.36	2.19	2.64	2.52	3.23	
	平均收現日數	154.50	166.50	137.66	144.67	113.00	
	存貨週轉率 (次)	76.94	267.13	48.82	23.26	26.25	
	應付款項週轉率 (次)	4.85	2.11	2.73	2.50	2.98	
	平均銷貨日數	4.74	1.37	7.48	15.69	13.90	
	固定資產週轉率 (次)	57.13	1.59	4.71	5.97	7.66	
	總資產週轉率 (次)	1.75	0.66	1.24	1.16	1.14	
獲利能力	資產報酬率 (%)	41.24	14.31	10.57	8.62	10.04	
	股東權益報酬率 (%)	70.79	27.41	21.65	17.17	17.57	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	285.60	24.86	40.68	28.43	18.92
		稅前純益	275.37	24.87	33.23	30.83	30.34
	純益率 (%)	20.80	12.04	7.21	6.74	7.78	
每股盈餘 (元)	19.09	8.31	2.60	2.40	2.66		
現金流量	現金流量比率 (%)	110.74	14.91	35.89	41.55	31.07	
	現金流量允當比率 (%)	110.59	22.32	50.74	80.04	65.14	
	現金再投資比率 (%)	42.69	6.94	29.29	24.33	12.30	
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.54	2.22	2.80	4.10	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因 (增減超過達 20%者)

- (1) 長期資金占固定資產比率：主要係 98 及 99 年辦理現金增資，致股本增加所致。
- (2) 利息保障倍數：主要係 99 年稅前淨利增加且利息費用下降所致。
- (3) 應收帳款週轉率及平均收現日數：主要係因持續新增聯採客戶，聯採規模亦不斷成長，帶動公司業績成長。
- (4) 固定資產週轉率：主要係 99 年度營業收入增加所致。
- (5) 營業利益占實收資本比率：主要係 99 年因應公司拓展，人事成本增加且申請上櫃相關費用增加所致。
- (6) 現金流量比率：主要係 99 年營業費用增加，致營業活動現金流量減少。
- (7) 現金再投資比率：主要係 99 年營業活動現金流量減少，且長期投資增加所致。
- (8) 營業槓桿度：主要係 99 年營業收入增加所致。

財務分析項目之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

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) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/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) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

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
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、林谷同會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇〇年股東常會

盛弘醫藥股份有限公司

監察人：林丕容



監察人：楊陳彩碧



監察人：洪茂蔚



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 日

四、最近年度財務報表

請參閱第 77 頁～第 118 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表

請參閱第 119 頁～第 176 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。

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

盛弘醫藥股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達盛弘醫藥股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

盛弘醫藥股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

盛弘醫藥股份有限公司已另行編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

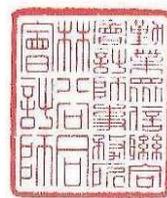
會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 林 谷 同

林谷同



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日

盛弘醫藥股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 228,966	20	\$ 217,337	25	2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 5,000	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	3,857	-	16,708	2	2120	應付票據	2,599	-	7,243	1
1130	應收票據-關係人淨額(附註二、五及二一)	20,202	2	121,586	14	2130	應付票據-關係人(附註二一)	-	-	51	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	122,008	11	86,212	10	2140	應付帳款	389,142	35	340,647	40
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、五及二一)	257,866	23	156,334	18	2150	應付帳款-關係人(附註二一)	1,630	-	12,604	1
1160	其他應收款	15	-	198	-	2160	應付所得稅	7,349	1	10,499	1
1180	其他應收款-關係人(附註二一)	5,134	1	-	-	2170	應付費用(附註十四及二一)	33,754	3	22,949	3
120X	存貨淨額(附註二、三及六)	45,778	4	39,277	5	2210	其他應付款項	12,610	1	3,014	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	349	-	260	-	2298	其他流動負債	913	-	2,263	-
1291	受限制資產-流動(附註二二)	5,003	-	500	-	21XX	流動負債合計	447,997	40	404,270	47
1298	其他流動資產	2,950	-	3,503	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	692,128	61	641,915	74	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	1,858	-	1,505	-
	投 資					2820	存入保證金	7	-	10	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及七)	24,375	2	-	-	28XX	其他負債合計	1,865	-	1,515	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、八及二一)	214,338	19	38,261	4	2XXX	負債合計	449,862	40	405,785	47
1425	預付長期投資款(附註九)	2,400	-	-	-		股東權益(附註十六及十七)				
14XX	投資合計	241,113	21	38,261	4		股 本				
	固定資產(附註二、十及二一)					3110	普通股股本	381,098	34	301,500	35
	成 本						資本公積				
1551	運輸設備	602	-	602	-	3210	發行股票溢價	167,720	15	61,988	7
1561	辦公設備	4,049	-	3,075	-	3290	員工認股權	4,850	-	-	-
1623	出租資產	313,580	28	287,215	33	32XX	資本公積合計	172,570	15	61,988	7
1631	租賃改良	6,994	1	5,649	1		保留盈餘				
1681	其他設備	6,657	-	5,504	1	3310	法定盈餘公積	20,671	2	13,904	2
15X1	成本合計	331,882	29	302,045	35	3350	未分配盈餘	109,772	9	79,562	9
15X9	減：累計折舊	(140,608)	(12)	(109,742)	(12)	33XX	保留盈餘合計	130,443	11	93,466	11
1599	減：累計減損	(23,069)	(2)	(24,110)	(3)	3XXX	股東權益合計	684,111	60	456,954	53
15XX	固定資產合計	168,205	15	168,193	20						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二及十一)	3,867	-	4,135	1						
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	129	-	554	-						
17XX	無形資產合計	3,996	-	4,689	1						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註二一)	13,425	1	3,284	-						
1830	遞延費用(附註二)	-	-	2,250	-						
1846	長期應收租賃款(附註十二)	11,772	1	-	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十七)	3,334	1	4,147	1						
18XX	其他資產合計	28,531	3	9,681	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,133,973	100	\$ 862,739	100		負債及股東權益總計	\$ 1,133,973	100	\$ 862,739	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司
損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入（附註二及二一）					
4110	銷貨收入	\$1,077,958	84	\$ 840,460	84	
4170	減：銷貨退回	(4,782)	-	(1,621)	-	
4190	減：銷貨折讓	(7,332)	(1)	(21,509)	(2)	
4300	租賃收入	79,412	6	83,276	8	
4600	勞務收入	142,845	11	103,768	10	
4000	營業收入合計	<u>1,288,101</u>	<u>100</u>	<u>1,004,374</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註三、六及十八）					
5110	銷貨成本	992,698	77	763,958	76	
5300	租賃成本	51,928	4	47,540	5	
5600	勞務成本	77,308	6	43,717	4	
5000	營業成本合計	<u>1,121,934</u>	<u>87</u>	<u>855,215</u>	<u>85</u>	
5910	營業毛利	<u>166,167</u>	<u>13</u>	<u>149,159</u>	<u>15</u>	
	營業費用（附註十八及二一）					
6100	推銷費用	25,872	2	23,855	3	
6200	管理及總務費用	68,177	5	39,581	4	
6000	營業費用合計	<u>94,049</u>	<u>7</u>	<u>63,436</u>	<u>7</u>	
6900	營業淨利	<u>72,118</u>	<u>6</u>	<u>85,723</u>	<u>8</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	371	-	100	-	
7121	權益法認列之投資收益					
	—淨額（附註二及八）	23,178	2	2,810	-	
7122	股利收入（附註七）	152	-	12	-	
7130	處分固定資產利益（附註二一）	572	-	4	-	
7140	處分投資利益（附註七）	4,276	-	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7160	\$ 812	-	\$ -	-
7210	2,760	-	884	-
7480	11,431	1	4,000	1
7100	43,552	3	7,810	1
	營業外費用及損失			
7510	10	-	90	-
7530	23	-	485	-
7880	-	-	18	-
7500	33	-	593	-
7900	115,637	9	92,940	9
8110	(15,394)	(1)	(25,266)	(2)
9600	\$ 100,243	8	\$ 67,674	7
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十九)			
9750	\$ 3.07	\$ 2.66	\$ 3.01	\$ 2.19
9850	\$ 3.03	\$ 2.63	\$ 2.98	\$ 2.17

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫




 盛弘醫藥股份有限公司
 股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本 發行股票溢價	公積 員工認股權	保 留 法定盈餘公積	盈 餘 未分配盈餘	合 計
九十八年一月一日餘額	\$250,000	\$ 10,500	\$ -	\$ 7,583	\$ 63,209	\$331,292
九十七年度盈餘分配 (附註十六)						
法定盈餘公積	-	-	-	6,321	(6,321)	-
現金股利	-	-	-	-	(25,000)	(25,000)
股票股利	20,000	-	-	-	(20,000)	-
員工紅利轉增資	1,500	488	-	-	-	1,988
現金增資 (附註十六)	30,000	51,000	-	-	-	81,000
九十八年度淨利	-	-	-	-	67,674	67,674
九十八年十二月三十一日餘額	301,500	61,988	-	13,904	79,562	456,954
九十八年度盈餘分配 (附註十六)						
法定盈餘公積	-	-	-	6,767	(6,767)	-
現金股利	-	-	-	-	(35,148)	(35,148)
股票股利	28,118	-	-	-	(28,118)	-
員工紅利轉增資	1,500	774	-	-	-	2,274
認列員工認股選擇權酬勞成本	-	-	4,850	-	-	4,850
現金增資 (附註十六)	49,980	104,958	-	-	-	154,938
九十九年度淨利	-	-	-	-	100,243	100,243
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$381,098</u>	<u>\$167,720</u>	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 20,671</u>	<u>\$109,772</u>	<u>\$684,111</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁 

經理人：劉慶文 

會計主管：黃雅玫 

盛弘醫藥股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 100,243	\$ 67,674
折舊費用	55,710	49,179
攤銷費用	4,163	594
員工認股權酬勞成本	4,850	-
處分投資利益	(4,276)	-
收到權益法被投資公司現金股利	4,879	2,753
權益法認列之投資收益	(23,178)	(2,810)
處分固定資產(利益)損失淨額	(549)	481
遞延所得稅費用	724	1,763
淨退休金成本變動數	778	425
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	12,851	(15,336)
應收票據—關係人淨額	101,384	9,988
應收帳款淨額	(35,796)	(32,108)
應收帳款—關係人淨額	(101,532)	64,174
其他應收款	183	(198)
其他應收款—關係人	(5,134)	-
存貨淨額	(6,501)	(13,039)
其他流動資產	553	(533)
長期應收租賃款	(11,772)	-
應付票據	(4,644)	(13,135)
應付票據—關係人	(51)	(152)
應付帳款	48,495	36,822
應付帳款—關係人	(10,974)	12,539
應付所得稅	(3,150)	(8,989)
應付費用	13,079	14,789
其他應付款項	213	(8,661)
其他流動負債	(1,350)	1,749
營業活動之淨現金流入	<u>139,198</u>	<u>167,969</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產—流動增加	(4,503)	-
取得以成本衡量之金融資產	(24,375)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 4,276	\$ -
增加採權益法之長期股權投資	(157,778)	(24,000)
預付長期投資款增加	(2,400)	-
購置固定資產	(65,445)	(32,571)
處分固定資產價款	19,655	195
購置無形資產	(1,645)	(4,729)
其他應收款－關係人減少	-	574
存出保證金增加	(10,141)	(2,520)
遞延費用增加	-	(1,290)
投資活動之淨現金流出	(242,356)	(64,341)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(5,000)	(5,000)
現金增資	154,938	81,000
發放股東現金股利	(35,148)	(25,000)
存入保證金減少	(3)	-
融資活動之淨現金流入	114,787	51,000
本期現金及約當現金淨增加數	11,629	154,628
期初現金及約當現金餘額	217,337	62,709
期末現金及約當現金餘額	\$ 228,966	\$ 217,337
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 10	\$ 110
支付所得稅	\$ 17,819	\$ 32,492
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 74,828	\$ 33,378
應付購買設備款增加	(9,383)	(807)
購置固定資產淨現金流出	\$ 65,445	\$ 32,571
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產轉列應收租賃款	\$ -	\$ 1,427
應付員工紅利轉增資	\$ 2,274	\$ 1,988

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於九十二年十月十三日經核准設立，主要業務係從事藥品批發買賣與出租資產供各醫院所承攬相關醫療服務之租賃收入，自九十四年起，增加與醫療院所合作，承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務等業務。九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 193 人及 148 人。

本公司於九十七年十二月二十四日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，嗣於一〇〇年二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於一〇〇年三月一日上櫃交易。

本公司之母公司為敏盛醫控股份有限公司，於九十九年及九十八年十二月三十一日對本公司普通股之持股比率分別為 52.07% 及 57.5%。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、出租資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司藥品之銷售係於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

勞務收入係健檢及檢驗之承攬服務收入，於勞務提供完成且收入可合理估計時認列。

本公司經營租賃業務依租賃條件、應收租賃款收現可能性及出租人應負擔未來成本等分別依資本租賃及營業租賃方式處理。資本租賃之利息收入認列，於租賃期間依利息法分期認列收入；營業租賃之租金收入認列，則依租期認列收入。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

存 貨

存貨包括藥品、保健食品、醫材、美妝及設備等。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計耐用年限，預留一年殘值，按直線法計提。其耐用年限分別為：運輸設備五年；辦公設備二～八年；出租資產二～七年；租賃改良三年；其他設備五～七年；耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三年，以直線法攤銷。

遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法依三年分期攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

員工認股權

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第 0990006370 號之規定（該函令廢止金管證六字第 0960065898 號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

政府補助收入

本公司係於合理確定符合政府補助規定之相關條件時予以認列政府捐助收入。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 2,380	\$ 4,260
支票存款	-	3,309
活期存款	178,514	209,768
外幣存款	8,072	-
定期存款-0.74%	<u>40,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$228,966</u>	<u>\$217,337</u>

五、應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／應收帳款－關係人

(一) 應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,909	\$ 16,708
減：備抵呆帳	(<u>52</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 16,708</u>

(二) 應收票據－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ 20,678	\$121,586
減：備抵呆帳	(<u>476</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 20,202</u>	<u>\$121,586</u>

(三) 應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$119,722	\$ 91,186
應收租賃款	9,964	-
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(2,809)	-
減：備抵呆帳	(2,713)	(4,974)
減：備抵銷貨退回	(2,156)	-
	<u>\$122,008</u>	<u>\$ 86,212</u>

(四) 應收帳款－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－關係人	\$240,194	\$129,569
應收租賃款－關係人	20,173	27,845
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(962)	(1,080)
減：備抵呆帳	(1,539)	-
	<u>\$257,866</u>	<u>\$156,334</u>

六、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
藥 品	\$ 42,695	\$ 36,055
醫 材	2,221	489
保健食品	862	1,542
設 備	-	1,191
	<u>\$ 45,778</u>	<u>\$ 39,277</u>

(一) 九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 266 仟元及 175 仟元。

(二) 九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 992,698 仟元及 763,958 仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	股數(仟股)	帳面金額	股權%	股數(仟股)	帳面金額	股權%
國內外非上市(櫃) 普通股						
Crystalvue Corporation (Cayman)	\$ 375	\$ 24,375	3.26	\$ -	\$ -	-
華廣生技股份有 限公司	-	-	-	50	-	-
		<u>\$ 24,375</u>			<u>\$ -</u>	

- (一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 本公司為策略性投資醫療產業，於九十九年六月十日投資明基集團轉投資之 Crystalvue Corporation (Cayman)，該公司係眼科檢測設備研發及生產廠商，本投資案金額為美金 750,000 元，總計支出新台幣 24,375 仟元。
- (三) 本公司持有之華廣生技股份有限公司股票，係九十八年十一月間由本公司之股東無償轉讓予本公司，分別於九十九年九月及九十八年十月間收到現金股利 152 仟元及 12 仟元，並業已於九十九年度全數處分，認列處分投資利益 4,276 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

(一) 投資明細如下：

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
敏成股份有限公司	\$152,212	69.54	\$ -	-
雷特捷股份有限公司	33,994	95.48	4,426	60.00
智能醫學科技股份有限公司	16,025	70.00	20,310	70.00
盛弘管理諮詢股份有限公司	9,033	70.00	10,598	70.00
健康好事業股份有限公司	<u>3,074</u>	20.00	<u>2,927</u>	30.00
	<u>\$214,338</u>		<u>\$ 38,261</u>	

1. 本公司於九十九年一月間以 135,600 仟元購入敏成股份有限公司之股票，共計 4,520,000 股，持股比例 69.54%；該公司主要營業

項目為不織布之製造加工及銷售，本公司投資敏成股份有限公司之成本與股權淨值之差額，包括無形資產－客戶關係及商譽共計 51,058 仟元，該無形資產係參考敏成公司之「無形資產價值評估及購買價格分攤報告」計算而得。

2. 本公司於九十九年一月間以 20,000 仟元增加對雷特捷股份有限公司投資，取得 2,000,000 股，嗣於九十九年十一月間以 2,178 仟元向原有股東購買股份 128,100 股，截至九十九年十二月三十一日持股比例為 95.48%，該公司主要營業項目為精密儀器、資訊軟體批發業及影像服務等。
3. 本公司於九十八年八月間以 21,000 仟元投資智能醫學科技股份有限公司之股票，共計 2,100,000 股，持股比例 70%；該公司主要營業項目為健康管理及資訊維護服務業。
4. 本公司於九十八年八月間以 3,000 仟元投資健康好事業股份有限公司之股票，共計 300,000 股，持股比例 30%，該公司主要營業項目為健康管理及醫學美容服務業。健康好事業股份有限公司於九十九年七月間辦理現金增資，本公司未參與認購，致持股比率下降至 20%。

(二) 投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八年度增減變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
期初餘額	\$ -	\$ 150
本期增加	6,612	-
本期減少	<u>-</u>	<u>(150)</u>
期末餘額	<u>\$ 6,612</u>	<u>\$ -</u>

(三) 依權益法認列投資（損）益之內容如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
敏成股份有限公司	\$ 18,691	\$ -
雷特捷股份有限公司	7,390	796
智能醫學科技股份有限公司	(4,285)	(690)
盛弘管理諮詢股份有限公司	1,235	2,777
健康好事業股份有限公司	<u>147</u>	<u>(73)</u>
	<u>\$ 23,178</u>	<u>\$ 2,810</u>

九十九年度健康好事業股份有限公司與九十八年度雷特捷股份有限公司及健康好事業股份有限公司認列之投資損益，依證券發行人財務報告編製準則規定，無須經會計師簽證，以帳列金額為準認列。

- (四) 敏成股份有限公司及盛弘管理諮詢股份有限公司於九十九年六月間分別宣告發放現金股利 2,079 仟元及 2,800 仟元，本公司採權益法之長期股權投資減少 4,879 仟元。
- (五) 雷特捷股份有限公司及盛弘管理諮詢股份有限公司於九十八年六月間分別宣告發放現金股利 233 仟元及 2,520 仟元，本公司之採權益法長期股權投資減少 2,753 仟元。
- (六) 有關本公司九十九年十二月三十一日持有有價證券之資訊及轉投資事業相關資訊，請參閱附註二四之附表一、附表五及附表六。
- (七) 本公司與被投資子公司－敏成股份有限公司、雷特捷股份有限公司、智能醫學科技股份有限公司及盛弘管理諮詢股份有限公司皆已併入編製合併財務報表之合併個體中。

九、預付長期投資款

<u>被投資公司名稱</u>	九 十 九 年 十二月三十一日
緯邦科技股份有限公司	<u>\$ 2,400</u>

本公司於九十九年十二月間與他人共同投資成立緯邦科技股份有限公司，該公司係專營心血管特材代理、經銷、市場統包及銷售業務，本投資案總計支出新台幣 2,400 仟元之預付股款，該公司業已於一〇〇年一月十二日經經濟部商業司核准設立。

十、固定資產

	九	十	九	年	度	
	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
成 本						
年初餘額	\$ 602	\$ 3,075	\$ 287,215	\$ 5,649	\$ 5,504	\$ 302,045
本年度增加	-	1,090	71,087	1,498	1,153	74,828
本年度處分	-	(116)	(44,722)	(153)	-	(44,991)
年底餘額	<u>602</u>	<u>4,049</u>	<u>313,580</u>	<u>6,994</u>	<u>6,657</u>	<u>331,882</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	九	年	度	
	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	合計
累計折舊						
年初餘額	\$ 14	\$ 1,302	\$106,504	\$ 703	\$ 1,219	\$109,742
折舊費用	100	570	51,928	2,171	941	55,710
本年度處分	-	(116)	(24,575)	(153)	-	(24,844)
年底餘額	<u>114</u>	<u>1,756</u>	<u>133,857</u>	<u>2,721</u>	<u>2,160</u>	<u>140,608</u>
累計減損						
年初餘額	-	-	24,110	-	-	24,110
本年度處分	-	-	(1,041)	-	-	(1,041)
年底餘額	-	-	<u>23,069</u>	-	-	<u>23,069</u>
年底淨額	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$156,654</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 4,497</u>	<u>\$168,205</u>

	九	十	八	年	度		
	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計
成本							
年初餘額	\$ -	\$ 566	\$266,197	\$ -	\$ 2,585	\$ 1,980	\$271,328
本年度增加	602	1,490	22,183	5,250	3,853	-	33,378
本年度轉資本租賃	-	-	(121)	-	-	(1,357)	(1,478)
本年度處分	-	-	(1,044)	-	-	-	(1,044)
本年度重分類	-	1,019	-	399	(934)	(623)	(139)
年底餘額	<u>602</u>	<u>3,075</u>	<u>287,215</u>	<u>5,649</u>	<u>5,504</u>	<u>-</u>	<u>302,045</u>
累計折舊							
年初餘額	-	374	59,248	-	1,297	-	60,919
折舊費用	14	385	47,671	657	452	-	49,179
本年度轉資本租賃	-	-	(51)	-	-	-	(51)
本年度處分	-	-	(364)	-	-	-	(364)
本年度重分類	-	543	-	46	(530)	-	59
年底餘額	<u>14</u>	<u>1,302</u>	<u>106,504</u>	<u>703</u>	<u>1,219</u>	<u>-</u>	<u>109,742</u>
累計減損							
年初餘額	-	-	24,114	-	-	-	24,114
本年度處分	-	-	(4)	-	-	-	(4)
年底餘額	-	-	<u>24,110</u>	-	-	-	<u>24,110</u>
年底淨額	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$156,601</u>	<u>\$ 4,946</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$168,193</u>

本公司九十九及九十八年度皆無利息資本化之情事。

十一、無形資產

	九十九年度	九十八年度
	電腦軟體成本	電腦軟體成本
成本		
年初餘額	\$ 4,729	\$ -
本年度增加	1,645	4,729
本年度處分	(40)	-
年底餘額	<u>6,334</u>	<u>4,729</u>
累計攤銷		
年初餘額	594	-
攤銷費用	1,913	594
本年度處分	(40)	-
年底餘額	<u>2,467</u>	<u>594</u>
年底淨額	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 4,135</u>

十二、長期應收租賃款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長期應收租賃款	\$ 13,285	\$ -
減：未實現利息收入－應收租賃款	(1,513)	-
	<u>\$ 11,772</u>	<u>\$ -</u>

上述長期應收租賃款之醫療儀器合約期間為五年。

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	利率%	金 額	利率%
信用借款	\$ -	-	\$ 5,000	2.11

(一)關係人為本公司提供短期借款保證情形請參閱附註二一。

(二)本公司提供作為借款額度擔保之資產請附註二二。

十四、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 11,989	\$ 9,601
員工紅利	10,336	4,861
董監酬勞	2,992	2,083
勞務費	2,867	960
其他	5,570	5,444
	<u>\$ 33,754</u>	<u>\$ 22,949</u>

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,773 仟元及 1,839 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 990 仟元及 706 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,211	\$ 892
利息成本	47	55
退休基金資產之預期報酬	(8)	(11)
攤銷數	<u>50</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 990</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,407)	(1,714)
累積給付義務	(2,407)	(1,714)
未來薪資增加之影響數	(893)	(614)
預計給付義務	(3,300)	(2,328)
退休基金資產公平價值	<u>549</u>	<u>209</u>
提撥狀況	(2,751)	(2,119)
未認列過渡性淨給付義務	902	952
未認列退休金利益	120	216
補列之應計退休金負債	(129)	(554)
應計退休金負債	<u>(\$ 1,858)</u>	<u>(\$ 1,505)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 379 \$ 565

(五) 由退休金支付金額 \$ 188 \$ 537

十六、股東權益

(一) 股本

本公司九十八年初實收股本為 250,000 仟元，於九十八年八月五日及八月三十一日分別以盈餘 20,000 仟元、員工紅利 1,988 仟元及現金 30,000 仟元辦理增資發行普通股 2,000 仟股、150 仟股及 3,000 仟股，嗣於九十九年一月二十二日、九月十九日分別以現金 49,980 仟元、盈餘 28,118 仟元及員工紅利 2,274 仟元辦理增資發行普通股 4,998 仟股、2,812 仟股及 150 仟股。截至九十九年十二月三十一日，本公司額定股本為 500,000 仟元，額定資本總額內保留 20,000 仟元，供發行員工認股權證，實收股本為 381,098 仟元，分為 38,110 仟股，每股面額新台幣 10 元，分次發行，均為普通股。

股本形成內容如下：

	<u>普 通 股 股 本</u>
原始投資	\$ 10,000
現金增資	300,980
盈餘轉增資	67,118
員工紅利轉增資	<u>3,000</u>
	<u>\$381,098</u>

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

(三) 員工認股權

為吸引及留住公司發展所需之重要人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，於九十九年五月發行員工認股權憑證 1,000 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股。該認股權之存續期間為五年，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。屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權。

利。認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利：

1. 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之百分之五十為限，行使認股權利。
2. 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之百分之百為限，行使認股權利。

上述員工認股權憑證已於九十九年五月八日發行並授予本公司員工。

上述員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	九 十 九 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	<u>1,000</u>	20.21
期末流通在外	<u>1,000</u>	
期末可行使	<u>-</u>	

本公司發行之認股權憑證係屬酬勞性質，以公平價值法作為會計處理，九十九年度認列之酬勞成本為 4,850 仟元。

(四) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

(五) 盈餘分配及股利政策

本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘後，盈餘分配總額經董事會提報股東會決議後，按下列方式分派之：

1. 董事、監察人酬勞百分之三。
2. 員工紅利百分之七。
3. 股東紅利百分之九十。

本公司員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，員工紅利發放之對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司符合職級、績效等一定條件之員工，其條件認定授權董事會處理。

股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 6,982 仟元及 4,861 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,992 仟元及 2,083 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除提列百分之十之法定盈餘公積加計前期累積未分配盈餘之 7% 及 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十九年六月二十三日及九十八年六月二十四日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 6,767	\$ 6,321	\$ -	\$ -
現金股利	35,148	25,000	1.00	1.00
股票股利	28,118	20,000	0.80	0.80

本公司股東會分別於九十九年六月二十三日及九十八年六月二十四日決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,647	\$ 2,274	\$ 1,512	\$ 1,988
董監事酬勞	2,109	-	1,500	-

九十八及九十七年度員工股票紅利股數均為 150 仟股，係按九十九及九十八年度決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 4,921	\$ 2,109	\$ 3,500	\$ 1,500
各年度財務報表認列金額	<u>4,861</u>	<u>2,083</u>	<u>3,989</u>	<u>1,754</u>
	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 489)</u>	<u>(\$ 254)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

- (一) 帳列稅前利益分別按九十九及九十八年度法定稅率(17%及25%)計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 19,658	\$ 23,225
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(4,693)	(249)
暫時性差異	(62)	(663)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>1,189</u>
	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
當期所得稅	\$ 14,903	\$ 23,502
遞延所得稅		
暫時性差異	62	670

(接次頁)

(承前頁)

因稅法改變產生之變動影響數	662	1,093
以前年度所得稅調整	(<u>233</u>)	<u>1</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,394</u>	<u>\$ 25,266</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，嗣後於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失超限	\$ 109	\$ 225
存貨跌價損失	45	35
未實現銷貨退回	<u>367</u>	<u>-</u>
	<u>521</u>	<u>260</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>172</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 260</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 3,016	\$ 3,957
退休金成本未提撥數	<u>318</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 3,334</u>	<u>\$ 4,147</u>

(三) 本公司營利事業所得稅結算申報，業奉稅捐稽徵機關核定至九十八年度，核定數與申報數尚無重大差異。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$109,772</u>	<u>\$ 79,562</u>

(五) 九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 26,169 仟元及 23,108 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 22.88% (預計) 及 35.54%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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
用人費用						
薪資費用	\$ 52,238	\$ 47,843	\$100,081	\$ 39,644	\$ 30,224	\$ 69,868
退休金	2,968	2,064	5,032	2,060	1,703	3,763
伙食費	1,954	927	2,881	1,466	572	2,038
福利金	1,458	2,267	3,725	-	669	669
員工保險費	4,192	2,120	6,312	-	4,506	4,506
其他用人費用	-	917	917	-	863	863
	<u>\$ 62,810</u>	<u>\$ 56,138</u>	<u>\$118,948</u>	<u>\$ 43,170</u>	<u>\$ 38,537</u>	<u>\$ 81,707</u>
折舊費用	<u>\$ 51,928</u>	<u>\$ 3,782</u>	<u>\$ 55,710</u>	<u>\$ 47,671</u>	<u>\$ 1,508</u>	<u>\$ 49,179</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 4,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 594</u>

十九、每股盈餘

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.17</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期盈餘	\$115,637	\$100,243	37,714	\$ 3.07
具稀釋作用潛在普通股				
之影響				
員工分紅	-	-	389	\$ 2.66
稀釋每股盈餘				

屬於普通股股東之 本期盈餘加潛在 普通股之影響	<u>\$115,637</u>	<u>\$100,243</u>	<u>38,103</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>
-------------------------------	------------------	------------------	---------------	----------------	----------------

	九		十		八		年		度	
	金額 (分子)		稅後		股數(分母)		每股盈餘 (元)		稅後	
	稅	前	稅	後	(仟股)		稅	前	稅	後
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$	92,940	\$	67,674	30,876		\$	3.01	\$	2.19
具稀釋作用潛在普通股 之影響										
員工分紅		-		-	320					
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之 本期盈餘加潛在 普通股之影響	\$	92,940	\$	67,674	31,196		\$	2.98	\$	2.17

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之每股淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響數已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘，由 2.40 元減少為 2.19 元。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等金融資產	\$668,248	\$668,248	\$602,159	\$602,159
以成本衡量之金融資 產－非流動	24,375	-	-	-

負債

公平價值與帳面價值

相等金融負債	439,742	439,742	391,518	391,518
--------	---------	---------	---------	---------

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項等。
2. 存出及存入保證金係以帳面價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款、外幣存款及受限制資產）分別為 191,589 仟元及 210,268 仟元，金融負債分別為（短期借款）0 仟元及 5,000 仟元。本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產（定期存款）分別為 40,000 仟元及 0 仟元。

(四) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 371 仟元及 100 仟元，利息費用分別為 10 仟元及 90 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

市場風險主要係市場利率及匯率變動之風險。本公司九十九年十二月三十一日所持有之外幣金融資產，預計市場匯率波動而產生之匯率風險不致於使金融資產之公平價值產生重大變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債日公平價值為正數之合約為評估

對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期有流動性風險。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
敏盛醫控股份有限公司（敏盛醫控）	本公司之母公司
敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之母公司董事長為同一人
十陸股份有限公司（十陸）	本公司之母公司採權益法之被投資公司
盛大國際股份有限公司（盛大國際）	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
龍潭敏盛醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
怡仁綜合醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
怡德養護中心	敏盛醫院策略聯盟醫院
三民護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院附設護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院附設居家護理所	敏盛醫院策略聯盟醫院
敏盛資產管理股份有限公司（敏盛資管）	其董事長為本公司董事長之一親等親屬
中壢敏盛醫院	其負責人與本公司董事長為同一人
美吾華股份有限公司（美吾華）	為本公司之法人董事
亞太健康股份有限公司（亞太健康）	敏盛醫控公司之子公司
敏成股份有限公司（敏成）	子公司
盛弘管理諮詢股份有限公司（盛弘管諮）	子公司
智能醫學科技股份有限公司（智能醫學）	子公司
雷特捷股份有限公司（雷特捷）	子公司
元慶醫事檢驗所（元慶檢驗所）	為本公司合作經營檢驗所

楊 敏 盛	為本公司之母公司董事長
楊 弘 仁	為本公司董事長
楊陳彩碧	為本公司董事長之一親等親屬
楊 怡 真	為本公司董事長之二親等親屬
楊 怡 珊	為本公司董事長之二親等親屬

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
敏盛綜合醫院	\$283,344	22	\$240,031	24
十 陸	113,389	9	111,061	11
美 吾 華	83,643	6	73,314	7
龍潭敏盛醫院	34,541	3	34,480	3
大園敏盛醫院	21,546	2	21,421	2
中壢敏盛醫院	16,380	1	21,794	2
其 他	4,431	-	2,500	1
	<u>\$557,274</u>	<u>43</u>	<u>\$504,601</u>	<u>50</u>

本公司售予關係人交易價格係以進貨成本加 5% 以上計價，貨款依收款政策月結 30 天~180 天收款。

有關本公司與關係人銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註二四之附表三。

2. 租賃收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
敏盛綜合醫院	\$ 62,677	5	\$ 75,996	8
中壢敏盛醫院	13,194	1	2,206	-
龍潭敏盛醫院	2,324	-	2,292	-
大園敏盛醫院	498	-	756	-
其 他	131	-	30	-
	<u>\$ 78,824</u>	<u>6</u>	<u>\$ 81,280</u>	<u>8</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間約為一個月。

3. 勞務收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
敏盛綜合醫院	\$ 84,665	7	\$ 69,092	7
中壢敏盛醫院	9,161	1	3,113	-
龍潭敏盛醫院	4,850	-	3,925	1
其 他	1,783	-	-	-
	<u>\$100,459</u>	<u>8</u>	<u>\$ 76,130</u>	<u>8</u>

勞務收入係外勞體檢、國人健檢、駐廠醫療支援服務等業務之收入，係雙方協議後訂定契約，收款期間約為二個月。

4. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
敏 成	\$ 28,307	3	\$ 28,849	4
其 他	-	-	19	-
	<u>\$ 28,307</u>	<u>3</u>	<u>\$ 28,868</u>	<u>4</u>

本公司向關係人之進貨價格與一般廠商並無重大差異，付款期間約為一個月。

5. 應收票據－關係人淨額

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔本 科目%	金 額	佔本 科目%
十 陸	\$ 10,529	52	\$ 28,476	24
敏盛綜合醫院	7,899	39	76,666	63
大園敏盛醫院	1,925	10	6,098	5
中壢敏盛醫院	313	1	2,972	2
龍潭敏盛醫院	-	-	6,680	5
其 他	12	-	694	1
減：備抵呆帳	(<u>476</u>)	(<u>2</u>)	-	-
	<u>\$ 20,202</u>	<u>100</u>	<u>\$121,586</u>	<u>100</u>

有關本公司應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上，請參閱附註二四之附表四。

6. 應收帳款－關係人淨額

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
敏盛綜合醫院	\$167,722	65	\$104,908	67
十 陸	39,069	15	19,230	12
中壢敏盛醫院	14,996	6	5,890	4
龍潭敏盛醫院	14,666	6	10,475	7
大園敏盛醫院	10,557	4	3,669	2
美 吾 華	7,480	3	11,726	8
其 他	4,915	2	436	-
減：備抵呆帳	(<u>1,539</u>)	(<u>1</u>)	-	-
	<u>\$257,866</u>	<u>100</u>	<u>\$156,334</u>	<u>100</u>

有關本公司應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上，請參閱附註二四之附表四。

7. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %
元慶檢驗所	\$ 4,453	87
智能醫學	403	8
敏 成	158	3
亞太健康	107	2
其 他	13	-
	<u>\$ 5,134</u>	<u>100</u>

其他應收款係本公司代關係人購置檢驗試劑、應收租金及其人力支援款項。

8. 存出保證金

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %
敏 成	\$ 10,000	74

本公司於九十八年十月一日與敏成公司簽訂經銷協議書，期間為九十八年十月一日至一〇三年九月三十日止，本公司提供 10,000 仟元作為經銷保證金，該保證金於契約期滿或中止時，由該公司無息退還該保證金。

9. 應付票據／應付帳款／應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估應付 款項%	金 額	估應付 款項%
盛大國際	\$ 919	3	\$ -	-
敏 成	770	2	12,844	36
怡仁綜合醫院	571	2	131	-
敏盛綜合醫院	340	1	137	1
敏盛醫控	1	-	332	1
其 他	152	-	430	1
	<u>\$ 2,753</u>	<u>8</u>	<u>\$ 13,874</u>	<u>39</u>

10. 其 他

關係人名稱	項 目	性 質	九十九年度	九十八年度
敏盛資管	管理及總務費用	租金支出	\$ 359	\$ 729
敏盛醫控	管理及總務費用	租金支出	145	145
盛大國際	管理及總務費用	教育訓練費	611	-
元慶檢驗所	營業外收入及利益	租金收入	1,566	-
亞太健康	營業外收入及利益	租金收入	1,081	789
十 陸	營業外收入及利益	租金收入	38	57
智能醫學	營業外收入及利益	租金收入	34	-
智能醫學	營業外收入及利益	什項收入	4,476	-
敏 成	營業外收入及利益	什項收入	1,236	-
雷 特 捷	營業外收入及利益	什項收入	79	-
敏盛醫控	營業外收入及利益	什項收入	-	1,615

- (1) 租金支出係向各關係人承租辦公室及設備，租金係依一般市場行情訂定，按月支付。
- (2) 教育訓練費係關係人提供教育訓練服務所支付之款項。
- (3) 租金收入係出租辦公室予各關係人，租金係依一般市場行情訂定，按月收取。
- (4) 什項收入係本公司提供各關係人稽核、財務及人事等人力支援所收取之款項。

11. 股權交易

本公司於九十九年一月向關係人楊陳彩碧等數人，以每股 30 元購入敏成公司股票 3,979 仟股，共計新台幣 119,383 仟元。

12. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>項 目</u>	<u>九十九年度</u>
敏盛醫控	購買出租醫療設備	<u>\$ 27,841</u>

上述交易之交易價格係以該資產於關係人帳列之未折減餘額為計價基礎，價款皆已付訖。

(2) 本公司出售固定資產予關係人明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>項 目</u>	<u>九十九年</u>	<u>度</u>
		<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
雷特捷	出售出租醫療設備	\$ 19,401	\$ 561
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備	<u>255</u>	<u>11</u>
		<u>\$ 19,656</u>	<u>\$ 572</u>

13. 背書保證

本公司與銀行簽訂借款合同係由楊弘仁董事長為連帶保證人。

14. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 10,646</u>	<u>\$ 8,245</u>

二二、質抵押之資產

下列資產業已提供予金融機構充為本公司融資額度之擔保：

	<u>九十九年</u>	<u>九十八年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
受限制資產		
活期存款	<u>\$ 5,003</u>	<u>\$ 500</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十八年十一月二十五日與財團法人資訊工業策進會簽訂「出院病患之智能化創新照護服務建置」計畫，合約期間自九十八年七月一日至一〇〇年六月三十日止，該項研究案補助款計 8,352 仟元。截至九十九年十二月三十一日，本公司業已累計依約請領至第三期款項共計 6,183 仟元，其中於九十九年度認列 4,273 仟元，列於什項收入項下。另依該合約本公司提供財團法人資訊工業策進會本票 11,520 仟元，於該計劃結案後返還。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		無
2	為他人背書保證。		無
3	期末持有有價證券。		附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表四
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。		附表五
2	資金貸與他人。		無
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券。		附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	股權淨值	
盛弘醫藥股份有限公司	股票	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,954	\$ 152,212	69.54	\$ 101,154	註1、註2
	敏成股份有限公司	"	"	2,594	33,994	95.48	33,994	註1
	雷特捷股份有限公司	"	"	2,100	16,025	70.00	16,025	註1
	智能醫學科技股份有限公司	"	"	700	9,033	70.00	9,033	註1
	盛弘管理諮詢股份有限公司	"	"	300	3,074	20.00	3,074	註1
	健康好事業股份有限公司	"	"	375	24,375	3.26	5,670	註3
	Crystalvue Corporation (Cayman)	無	以成本衡量之金融資產—非流動					

註1：敏成股份有限公司、雷特捷股份有限公司、智能醫學科技股份有限公司及盛弘管理諮詢股份有限公司因無公開市價，以可取得之被投資公司十二月三十一日經會計師查核之淨值為估算基礎；健康好事業股份有限公司依證券發行人財務報告編製準則規定無須經會計師簽證，而以帳列金額為準。

註2：差異係投資成本與股權淨值之差額，包括無形資產—客戶關係及商譽共計 51,058 仟元，該無形資產係參考敏成公司之「無形資產價值評估及購買價格分攤報告」計算而得。

註3：Crystalvue Corporation (Cayman)因無公開市價，以可取得之被投資公司九十九年十二月三十一日自結報表之淨值為參考。

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出			本期其他增(減)		期		末	
					仟股數或受益權 仟單位數	金額	仟股數或受益權 仟單位數	金額	仟股數或受益權 仟單位數	售價	帳面成本	處分損益	仟股數或受益權 仟單位數	金額	仟股數或受益權 仟單位數	金額			
盛弘醫藥股份有限公司	股票 敏成股份有限公司	採權益法之長期股權投資	楊陳彩碧、楊怡真、楊怡珊、張云、陳文華、陳文榮、陳文富、楊征投資股份有限公司、博恩管理顧問股份有限公司	註	-	\$ -	4,520	\$ 135,600	-	\$ -	\$ -	\$ -	2,434	\$ 16,612	6,954	\$ 152,212			

註：主要係本公司董事長之一、二親等親屬。

附表三 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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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%	
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之母公司董事長為同一人	銷貨收入	\$ 283,344	22	月結 180 天	\$ -	-	應收票據 \$ 7,899	2	
			租賃收入	62,677	5	月結 30 天	-	-	應收帳款 167,722	41	
			勞務收入	84,665	7	月結 60 天	-	-			
盛弘醫藥股份有限公司	十陸股份有限公司	本公司之母公司採權益法之被投資公司	銷貨收入	113,389	9	月結 120 天	-	-	應收票據 10,529	3	
								應收帳款 39,069	10		
盛弘醫藥股份有限公司	美吾華股份有限公司	為本公司之法人董事	銷貨收入	83,643	6	月結 30 天	-	-	應收帳款 7,480	2	

附表四 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：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
盛弘醫藥股份有限 公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之母公 司董事長為同一人	應收票據 \$ 7,899	2.41	\$ -	-	\$ 7,899 (註)	\$ 79
			應收帳款 167,722	2.41	-	-	36,775 (註)	1,187

註：本公司應收關係人款期後收款金額係截至一〇〇年三月七日計算之。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

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 收 益	本 期 認 列 之 投 資 收 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %				帳 面 金 額
盛弘醫藥股份有限公司	敏成股份有限公司	桃園縣新屋鄉赤欄村8鄰75號	不織布製造加工業	\$ 135,600	\$ -	6,954	69.54	\$ 152,212	\$ 33,326	\$ 18,691	採權益法評價
	雷特捷股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號12樓之7	精密儀器、資訊軟體批發業及影像服務	25,778	3,600	2,594	95.48	33,994	8,227	7,390	採權益法評價
	智能醫學科技股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號12樓之7	健康管理及資訊維護服務業	21,000	21,000	2,100	70.00	16,025	(6,121)	(4,285)	採權益法評價
	盛弘管理諮詢股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	管理顧問業	7,000	7,000	700	70.00	9,033	1,765	1,235	採權益法評價
	健康好事業股份有限公司	台北市中正區中華路一段59號8樓之1	健康管理及醫學美容服務業	3,000	3,000	300	20.00	3,074	671	147	採權益法評價

附表六 轉投資事業期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元、仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
敏成股份有限公司	股票 敏盛資產管理股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	\$ 18,640	3.33	\$ 22,173	註
智能醫學科技股份有限公司	股票 奇智基因控股有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	777	3,179	4.81	1,599	註

註：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別部門資訊

依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

單位：新台幣仟元

	專科服務部門		醫藥流通部門		健康管理部門		其他部門		合計	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
1. 收入										
銷貨收入	\$ 101,305	\$ 83,276	\$ 1,049,051	\$ 817,002	\$ 136,975	\$ 104,096	\$ 770	\$ -	\$ 1,288,101	\$ 1,004,374
其他收入	590	36	1,033	176	1,786	2,169	12,689	2,619	16,098	5,000
合計	<u>101,895</u>	<u>83,312</u>	<u>1,050,084</u>	<u>817,178</u>	<u>138,761</u>	<u>106,265</u>	<u>13,459</u>	<u>2,619</u>	<u>1,304,199</u>	<u>1,009,374</u>
2. 營業成本及費用										
營業成本	69,042	47,540	981,135	762,477	71,211	45,198	546	-	1,121,934	855,215
其他損失	23	485	-	-	-	-	-	18	23	503
合計	<u>69,065</u>	<u>48,025</u>	<u>981,135</u>	<u>762,477</u>	<u>71,211</u>	<u>45,198</u>	<u>546</u>	<u>18</u>	<u>1,121,957</u>	<u>855,718</u>
部門損益	<u>\$ 32,830</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 68,949</u>	<u>\$ 54,701</u>	<u>\$ 67,550</u>	<u>\$ 61,067</u>	<u>\$ 12,913</u>	<u>\$ 2,601</u>	182,242	153,656
投資利益									23,178	2,810
處分投資利益									4,276	-
一般營業費用									(94,049)	(63,436)
利息支出									(10)	(90)
本期稅前利益									<u>\$ 115,637</u>	<u>\$ 92,940</u>
3. 可辨認資產	<u>\$ 206,434</u>	<u>\$ 234,630</u>	<u>\$ 392,097</u>	<u>\$ 341,150</u>	<u>\$ 48,313</u>	<u>\$ 34,390</u>	<u>\$ 246,016</u>	<u>\$ 214,308</u>	\$ 892,860	\$ 824,478
長期投資									241,113	38,261
資產合計									<u>\$ 1,133,973</u>	<u>\$ 862,739</u>
4. 折舊及攤銷費用	<u>\$ 51,961</u>	<u>\$ 47,683</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ 4,954</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 59,873</u>	<u>\$ 49,773</u>
5. 資本支出金額	<u>\$ 65,445</u>	<u>\$ 32,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,445</u>	<u>\$ 32,571</u>

1. 本公司主要營業租賃業、藥品買賣等業務。部門收入係指部門銷貨收入及其他收入。但部門收入不包括投資所產生之投資（損）益。
2. 部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
 - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
 - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 - (2) 依權益法評價之長期股權投資。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十八年度無外銷銷貨收入產生，九十九年度外銷收入明細如下：

<u>地 區</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
亞 洲	<u>\$ 8,593</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度其銷貨收入佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶列示如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
敏盛綜合醫院	\$430,686	\$385,119
十陸公司	<u>113,389</u>	<u>111,061</u>
	<u>\$544,075</u>	<u>\$496,180</u>

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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



負責人：楊 弘 仁



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

盛弘醫藥股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達盛弘醫藥股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

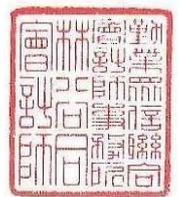
會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 林 谷 同

林谷同



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日

盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 293,990	23	\$ 251,485	28	2100	短期借款(附註十四)	\$ 30,140	2	\$ 5,000	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	9,204	1	17,250	2	2120	應付票據	6,604	1	9,787	1
1130	應收票據一關係人淨額(附註二、五及二三)	20,589	2	122,013	14	2130	應付票據一關係人(附註二三)	331	-	57	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	146,469	11	90,779	10	2140	應付帳款	391,284	30	340,647	39
1150	應收帳款一關係人淨額(附註二、五及二三)	269,188	21	158,784	18	2150	應付帳款一關係人(附註二三)	860	-	12,561	2
1160	其他應收款	655	-	213	-	2160	應付所得稅	11,694	1	11,542	1
1180	其他應收款一關係人(附註二三)	9,625	1	253	-	2170	應付費用(附註十五及二三)	51,996	4	25,267	3
120X	存貨淨額(附註二、三及六)	81,747	6	39,277	4	2210	其他應付款項	13,632	1	3,367	-
1286	遞延所得稅資產一流動(附註二及十九)	732	-	260	-	2270	一年內到期之長期負債(附註十六)	9,118	1	-	-
1291	受限制資產一流動(附註二四)	5,003	-	500	-	2298	其他流動負債	3,985	-	2,371	-
1298	其他流動資產	6,718	-	4,137	1	21XX	流動負債合計	519,644	40	410,599	47
11XX	流動資產合計	843,920	65	684,951	77		長期負債				
	投資(附註二、七、八及九)					2420	長期借款(附註十六)	20,975	1	-	-
1480	以成本衡量之金融資產一非流動	46,194	3	-	-	2440	長期應付票據	1,272	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	3,074	-	2,927	-	2450	長期應付款一關係人(附註二三)	20,990	2	-	-
1425	預付長期投資款	8,400	1	-	-	24XX	長期負債合計	43,237	3	-	-
14XX	投資合計	57,668	4	2,927	-		其他負債				
	固定資產(附註二、十及二四)					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	1,858	-	1,505	-
	成本					2820	存入保證金	7	-	10	-
1501	土地	17,671	1	-	-	28XX	其他負債合計	1,865	-	1,515	-
1521	房屋及建築	27,278	2	-	-	2XXX	負債合計	564,746	43	412,114	47
1531	機器設備	115,460	9	-	-		母公司股東權益				
1551	運輸設備	2,431	-	602	-		股本(附註十八)				
1561	辦公設備	4,996	-	3,113	-	3110	普通股股本	381,098	29	301,500	34
1623	出租資產	323,687	25	297,008	34		資本公積(附註十八)				
1631	租賃改良	6,993	1	5,649	1	3210	發行股票溢價	167,720	13	61,988	7
1681	其他設備	61,928	5	11,144	1	3271	員工認股權	4,850	1	-	-
15X1	成本合計	560,444	43	317,516	36	32XX	資本公積合計	172,570	14	61,988	7
15X9	減：累計折舊	(261,298)	(20)	(114,857)	(13)		保留盈餘(附註十八及十九)				
1599	減：累計減損	(23,069)	(2)	(24,110)	(3)	3310	法定盈餘公積	20,671	2	13,904	1
1672	未完工程及預付設備款	18,646	2	-	-	3350	未分配盈餘	109,772	8	79,562	9
15XX	固定資產合計	294,723	23	178,549	20	33XX	保留盈餘合計	130,443	10	93,466	10
	無形資產						母公司股東權益合計	684,111	53	456,954	51
1750	電腦軟體成本(附註二及十一)	3,867	-	4,135	1	3610	少數股權	56,656	4	16,197	2
1760	商譽(附註二)	6,612	1	-	-	3XXX	股東權益合計	740,767	57	473,151	53
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	129	-	554	-						
1780	無形資產一客戶關係(附註二及十一)	44,446	3	-	-						
17XX	無形資產合計	55,054	4	4,689	1						
	其他資產										
1820	存出保證金	8,896	1	7,324	1						
1830	遞延費用(附註二及十二)	20,756	1	2,678	-						
1846	長期應收租賃款(附註十三)	11,772	1	-	-						
1860	遞延所得稅資產一非流動(附註二及十九)	3,334	-	4,147	1						
1887	受限制資產一非流動(附註二四)	9,390	1	-	-						
18XX	其他資產合計	54,148	4	14,149	2						
1XXX	資產總計	\$ 1,305,513	100	\$ 885,265	100		負債及股東權益總計	\$ 1,305,513	100	\$ 885,265	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及二三）					
4110	\$1,295,499		82	\$ 840,460		82
4170	(5,199)		-	(1,621)		-
4190	(7,501)		-	(21,509)		(2)
4300	81,626		5	85,480		8
4600	<u>208,443</u>		<u>13</u>	<u>119,483</u>		<u>12</u>
4000	<u>1,572,868</u>		<u>100</u>	<u>1,022,293</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註三、六、二十及二三）					
5110	1,136,990		72	763,958		74
5300	53,611		4	49,228		5
5600	<u>125,221</u>		<u>8</u>	<u>49,612</u>		<u>5</u>
5000	<u>1,315,822</u>		<u>84</u>	<u>862,798</u>		<u>84</u>
5910	<u>257,046</u>		<u>16</u>	<u>159,495</u>		<u>16</u>
	營業費用（附註二十及二三）					
6100	43,514		3	23,855		2
6200	<u>103,901</u>		<u>6</u>	<u>44,625</u>		<u>5</u>
6000	<u>147,415</u>		<u>9</u>	<u>68,480</u>		<u>7</u>
6900	<u>109,631</u>		<u>7</u>	<u>91,015</u>		<u>9</u>
	營業外收入及利益					
7110	500		-	115		-
7121	147		-	-		-
	(附註八)					
7122	152		-	12		-
7130	572		-	4		-
7140	7,549		1	-		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	\$ 1,620	-	\$ -	-	-
7210	租金收入 (附註二三)	7,387	-	872	-	-
7480	什項收入 (附註二三及二五)	<u>9,361</u>	<u>1</u>	<u>5,106</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>27,288</u>	<u>2</u>	<u>6,109</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註二三)	2,421	-	93	-	-
7520	權益法認列之投資損失 (附註八)	-	-	73	-	-
7530	處分固定資產損失	23	-	485	-	-
7630	減損損失 (附註二)	-	-	150	-	-
7880	什項支出	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,447</u>	<u>-</u>	<u>818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	134,472	9	96,306	10	10
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	<u>(24,549)</u>	<u>(2)</u>	<u>(27,143)</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 109,923</u>	<u>7</u>	<u>\$ 69,163</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
	歸屬予					
9601	母公司股東	\$ 100,243	6	\$ 67,674	7	7
9602	少數股權	<u>9,680</u>	<u>1</u>	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 109,923</u>	<u>7</u>	<u>\$ 69,163</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 後
	每股盈餘 (附註二一)					
9750	基本每股盈餘 (歸屬母公司)	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 2.19</u>
9850	稀釋每股盈餘 (歸屬母公司)	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 2.17</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	資 本 發 行 溢 價	公 積 金 認 股 權	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配	少 數 股 權	合 計
九十八年一月一日餘額	\$ 250,000	\$ 10,500	\$ -	\$ 7,583	\$ 63,209	\$ 6,943	\$ 338,235
九十七年度盈餘分配 (附註十八)							
法定盈餘公積	-	-	-	6,321	(6,321)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(25,000)	-	(25,000)
股票股利	20,000	-	-	-	(20,000)	-	-
子公司發放現金股利予少數股權	-	-	-	-	-	(1,235)	(1,235)
員工紅利轉增資	1,500	488	-	-	-	-	1,988
現金增資 (附註十八)	30,000	51,000	-	-	-	-	81,000
九十八年度取得子公司—智科公司	-	-	-	-	-	9,000	9,000
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	67,674	1,489	69,163
九十八年十二月三十一日餘額	301,500	61,988	-	13,904	79,562	16,197	473,151
九十八年度盈餘分配 (附註十八)							
法定盈餘公積	-	-	-	6,767	(6,767)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(35,148)	-	(35,148)
股票股利	28,118	-	-	-	(28,118)	-	-
子公司發放現金股利予少數股權	-	-	-	-	-	(2,111)	(2,111)
員工紅利轉增資	1,500	774	-	-	-	-	2,274
認列員工認股權酬勞成本 (附註十八)	-	-	4,850	-	-	-	4,850
現金增資 (附註十八)	49,980	104,958	-	-	-	-	154,938
九十九年度取得子公司—敏成公司	-	-	-	-	-	35,068	35,068
少數股權變動數	-	-	-	-	-	(2,178)	(2,178)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	100,243	9,680	109,923
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 381,098	\$ 167,720	\$ 4,850	\$ 20,671	\$ 109,772	\$ 56,656	\$ 740,767

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 109,923	\$ 69,163
折舊費用	84,293	51,453
攤銷費用	17,988	609
員工認股權酬勞成本	4,850	-
權益法認列之投資（利益）損失	(147)	73
處分投資利益	(7,549)	-
處分固定資產（利益）損失	(549)	481
減損損失	-	150
遞延所得稅費用	746	1,763
淨退休金成本變動數	778	425
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	16,113	(15,878)
應收票據－關係人淨額	102,831	9,611
應收帳款淨額	(32,163)	(31,426)
應收帳款－關係人淨額	(93,070)	62,692
其他應收款	(342)	(213)
其他應收款－關係人	(4,307)	321
存貨淨額	(6,387)	(13,039)
其他流動資產	(771)	(460)
長期應收租賃款	(11,772)	-
應付票據	(12,121)	(11,391)
應付票據－關係人	(4)	(146)
應付帳款	43,084	36,822
應付帳款－關係人	(11,701)	12,496
應付所得稅	(9,954)	(9,597)
應付費用	13,721	6,355
其他應付款項	(911)	(1,981)
其他流動負債	(3,930)	1,839
營業活動之淨現金流入	<u>198,649</u>	<u>170,122</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(3,992)	(500)
取得以成本衡量之金融資產	(47,986)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 4,276	\$ -
取得子公司之淨現金流出	(135,600)	-
增加採權益法之長期股權投資	-	(3,000)
預付長期投資款增加	(8,400)	-
購置固定資產	(115,882)	(32,571)
購置無形資產	(1,645)	(4,729)
處分固定資產價款	19,655	195
存出保證金增加	(841)	(2,520)
遞延費用增加	(5,491)	(1,733)
投資活動之淨現金流出	(295,906)	(44,858)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(16,016)	(5,000)
長期借款及一年內到期長期借款增加	19,735	-
其他應付款項－關係人減少	(6,428)	-
現金增資	154,938	81,000
發放現金股利	(37,259)	(26,235)
存入保證金減少	(3)	-
少數股權(減少)增加	(2,178)	9,000
融資活動之淨現金流入	112,789	58,765
本期現金及約當現金淨增加數	15,532	184,029
合併個體淨變動影響數	26,973	-
期初現金及約當現金餘額	251,485	67,456
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,990	\$ 251,485
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,238	\$ 130
支付所得稅	\$ 33,874	\$ 34,790
購置固定資產淨現金流量		
固定資產增加	\$ 112,465	\$ 33,378
應付設備款減少(增加)	3,417	(807)
購置固定資產淨現金流出	\$ 115,882	\$ 32,571

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產轉列應收租賃款	\$ <u> -</u>	\$ <u> 1,427</u>
應付員工紅利轉增資	\$ <u> 2,274</u>	\$ <u> -</u>
一年內到期之長期負債	\$ <u> 9,118</u>	\$ <u> -</u>

母公司九十九年一月取得對敏成股份有限公司之控制能力，取得時其相關資產與負債之公平價值表列如下：

現金及約當現金	\$ 26,973
應收款項	50,336
存 貨	36,083
其他流動資產	12,177
固定資產	115,298
其他資產	16,755
短期借款	(52,854)
應付款項	(16,770)
應付所得稅	(10,106)
其他流動負債	(35,418)
其他負債	(9,531)
長期負債	(17,819)
	115,124
乘以當期取得股權百分比	<u>69.538%</u>
	80,055
無形資產—客戶關係	48,933
商 譽	<u>6,612</u>
取得價款	<u>\$ 135,600</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱本公司)於九十二年十月十三日經核准設立，主要業務係從事藥品批發買賣與出租資產供各醫院所承攬相關醫療服務之租賃收入，自九十四年起，增加與醫療院所合作，承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務等業務。

本公司於九十七年十二月二十四日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，嗣於一〇〇年二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於一〇〇年三月一日上櫃交易。

本公司之母公司為敏盛醫控股份有限公司，於九十九年及九十八年十二月三十一日對本公司普通股之持股比率分別為 52.07% 及 57.5%。

九十八年度合併財務報表之主體係包括本公司、盛弘管理諮詢股份有限公司(以下簡稱盛弘管諮公司)、雷特捷股份有限公司(以下簡稱雷特捷公司)及智能醫學科技股份有限公司(以下簡稱智科公司)。另本公司九十九年度合併財務報表之主體為上述公司外，增加本年度一月間新投資之敏成股份有限公司(以下簡稱敏成公司)。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)編製合併財務報表時，合併公司間之重大交易及交易餘額均予以銷除。

茲就九十九及九十八年度子公司之資訊概述如下：

(一) 盛弘管諮公司

盛弘管諮公司成立於九十四年八月，九十九年十二月三十一日核定及實收資本額均為 10,000 仟元。主要營業項目為管理顧問業；九十九年及九十八年十二月三十一日本公司持有盛弘管諮公司之股權比例均為 70%。

(二) 雷特捷公司

雷特捷公司成立於九十六年五月，九十九年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 50,000 仟元及 27,170 仟元。主要營業項目為精密儀器、

資訊軟體批發業及影像服務，九十九年及九十八年十二月三十一日本公司持有雷特捷公司之股權比例分別為 95.48% 及 60%。

(三) 智科公司

智科公司成立於九十八年八月，九十九年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 120,000 仟元及 30,000 仟元。主要營業項目為健康管理及資訊維護服務業，九十九年及九十八年十二月三十一日本公司持有智科公司之股權比例均為 70%。

(四) 敏成公司

敏成公司成立於七十九年八月，九十九年十二月三十一日核定及實收資本額均為 100,000 仟元。主要營業項目為不織布之製造加工與銷售，九十九年十二月三十一日本公司持有敏成公司之股權比例為 69.54%。

九十九年及九十八年十二月三十一日之合併公司員工人數分別為 296 人及 160 人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表編製基礎

九十九及九十八年度合併財務報表之主體係包括本公司及子公司，列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	
本公司	盛弘管諮公司	管理顧問業	70.00	70.00	-
	雷特捷公司	精密儀器、資 訊軟體批發 業及影像服 務	95.48	60.00	-
	智科公司	健康管理及資 訊維護服務 業	70.00	70.00	-
	敏成公司	不織布製造加 工業	69.54	-	係九十九年一月 間新增之子公 司

所有子公司均已編入合併財務報表，合併公司間之內部交易已於合併財務報表中銷除。

合併財務報表編製原則

凡本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但合併公司對其具有實質控制能力構成母子公司者，均列入合併財務報表。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

合併產生之商譽，不再攤銷；因合併產生之遞延貸項，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、出租資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併公司係於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

勞務收入係健檢及檢驗之承攬服務收入，於勞務提供完成且收入可合理估計時認列。

合併公司經營租賃業務依租賃條件、應收租賃款收現可能性及出租人應負擔未來成本等分別依資本租賃及營業租賃方式處理。資本租賃之利息收入認列，於租賃期間依利息法分期認列收入；營業租賃之租金收入認列，則依租期認列收入。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投

資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計耐用年限，預留一年殘值，按直線法計提。其耐用年限分別為：房屋及建築三～三十三年；機器設備三～十五年；運輸設備三～五年；辦公設備二～八年；出租資產一～七年；租賃改良三年；其他設備五～八年；耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三年，以直線法攤銷；無形資產－客戶關係主要按十年，以直線法攤銷。因併購敏成公司所產生之商譽，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法依三年至五年分期攤銷。

資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

員工認股權

合併公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定(該函令廢止金管證六字第0960065898號函)，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

政府補助收入

合併公司係於合理確定符合政府補助規定之相關條件時予以認列政府捐助收入。

所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報，係分別以各公司主體為申報單位分別申報。

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 退休金之會計處理準則

合併子公司敏成公司自九十九年一月一日開始，對屬確定給付退休辦法之退休金會計處理，改採財務會計準則公報第十八號「退休金之會計處理準則」。是項變動，使九十九年十二月三十一日及九十九年度之資產及淨利皆增加 741 仟元。

(二) 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度合併財務報表無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 3,000	\$ 4,790
支票存款	386	3,309
活期存款	228,454	243,386
外幣存款	22,150	-
定期存款—0.74%	40,000	-
	<u>\$293,990</u>	<u>\$251,485</u>

五、應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／應收帳款－關係人

(一) 應收票據淨額－非關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 9,310	\$ 17,250
減：備抵呆帳	(106)	-
	<u>\$ 9,204</u>	<u>\$ 17,250</u>

(二) 應收票據淨額－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ 21,069	\$122,013
減：備抵呆帳	(480)	-
	<u>\$ 20,589</u>	<u>\$122,013</u>

(三) 應收帳款淨額－非關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$144,352	\$ 95,753
應收租賃款	9,964	-
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(2,809)	-
減：備抵呆帳	(2,882)	(4,974)
減：備抵銷貨退回	(2,156)	-
	<u>\$146,469</u>	<u>\$ 90,779</u>

(四) 應收帳款淨額－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－關係人	\$251,526	\$132,019
應收租賃款－關係人	20,173	27,845
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(962)	(1,080)
減：備抵呆帳	(1,549)	-
	<u>\$269,188</u>	<u>\$158,784</u>

六、存貨淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
藥品	\$ 42,695	\$ 36,055
醫材	2,221	489
保健食品	861	1,542
設備	77	1,191
商品	1,795	-
製成品	18,368	-
原料	12,076	-
物料	3,654	-
	<u>\$ 81,747</u>	<u>\$ 39,277</u>

- (一) 九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,762 仟元及 175 仟元。
- (二) 九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,136,990 仟元及 763,958 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,587 仟元及出售下腳及廢料收入 1,156 仟元。
- (三) 上述存貨均未提供作為借款之質押或擔保。

七、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	股數(仟股)	帳面金額	股權%	股數(仟股)	帳面金額	股權%
國內外非上市(櫃) 普通股						
Crystalvue Corporation (Cayman)	\$ 375	\$ 24,375	3.26	\$ -	\$ -	-
奇智基因控 股有限公司	777	3,179	4.81	-	-	-
華廣生技股 份有限公司	-	-	-	50	-	-
		<u>27,554</u>			<u>-</u>	
國內非上市(櫃) 特別股						
敏盛資產管理 股份有限公司	2,000	18,640	3.33	-	-	-
		<u>\$ 46,194</u>			<u>\$ -</u>	

- (一) 合併公司所持有之上述公司股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 合併公司為策略性投資醫療產業，於九十九年六月間投資明基集團轉投資之 Crystalvue Corporation (Cayman)，該公司係眼科檢測設備研發及生產廠商，本投資案金額為美金 750,000 元，總計支出新台幣 24,375 仟元。
- (三) 合併公司於九十九年五月間購入奇智基因控股有限公司股票，本投資案金額為新台幣 3,179 仟元，該公司係提供幼兒教育諮詢顧問及幼兒保健等服務。
- (四) 合併公司所持有之華廣生技股份有限公司股票，係九十八年十一月間由合併公司之股東無償轉讓予合併公司，分別於九十九年九月及九十八年十月間收到現金股利 152 仟元及 12 仟元，並業已於九十九年度全數處分，認列處分投資利益 4,276 仟元。
- (五) 合併公司於九十九年三月間購入敏盛資產管理股份有限公司股票，共計 2,000,000 股，總計支出新台幣 20,000 仟元，該公司主要營業項目為住宅及大樓開發租售、不動產買賣及租賃等業務，嗣於九十九年十一月間收到現金股利 1,360 仟元，該現金股利係依據投資前淨利宣告之部份，自投資成本減除。
- (六) 合併公司於九十九年一月間購入亞太健康股份有限公司股票，共計 800,000 股，總計支出新台幣 1,792 仟元，該公司係提供健康管理顧問服務，嗣於九十九年十二月間全數處分，處分價款 5,065 仟元，截至九十九年十二月三十一日列於其他應收款－關係人項下，並認列處分投資利益 3,273 仟元。
- (七) 有關合併公司九十九年十二月三十一日持有有價證券之資訊，請參閱附註二六之附表一及附表六。

八、採權益法之長期股權投資

(一) 投資明細如下：

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
健康好事業股份有限公司	<u>\$ 3,074</u>	20.00	<u>\$ 2,927</u>	30.00

合併公司於九十八年八月間以 3,000 仟元投資購入健康好事業股份有限公司之股票，共計 300,000 股，持股比例 30%；該公司主要營業項目為健康管理及醫學美容服務業。健康好事業股份有限公司於九十九年七月間辦理現金增資，合併公司未參與認購，致持股比例下降至 20%。

(二) 依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司名稱	九十九年度	九十八年度
健康好事業股份有限公司	<u>\$ 147</u>	<u>(\$ 73)</u>

九十九及九十八年度健康好事業股份有限公司認列之投資損益，依證券發行人財務報告編製準則規定，無須經會計師簽證，以帳列金額為準認列。

(三) 有關本公司九十九年十二月三十一日持有有價證券之資訊及轉投資事業相關資訊，請參閱附註二六之附表一、附表五及附表六。

九、預付長期投資款

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日
捷邦科技股份有限公司	\$ 2,400
Caduceus Intelligence Corporation	<u>6,000</u>
	<u>\$ 8,400</u>

(一) 合併公司於九十九年十二月間與他人共同投資成立捷邦科技股份有限公司，該公司係專營心血管特材代理、經銷、市場統包及銷售業

務，本投資案總計支出新台幣 2,400 仟元之預付股款，該公司業已於一〇〇年一月十二日經經濟部商業司核准設立。

(二) 合併公司於九十九年十二月間與他人共同投資於美國成立 Caduceus Intelligence Corporation，該公司係提供醫療商業智慧、健康照護分析平台、系統及服務等業務，本投資案金額為美金 188 仟元，總計支出新台幣 6,000 仟元，該公司截至九十九年十二月三十一日尚未辦妥設立登記。

十、固定資產

成本	九		十		九		年		合計	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備		
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 602	\$ 3,113	\$ 297,008	\$ 5,649	\$ 11,144	\$ -	\$ 317,516
合併個體變動淨影響數	17,671	27,278	99,364	1,829	958	-	-	22,689	35,048	204,837
本年度增加	-	-	1,070	-	1,091	71,402	1,497	22,519	14,886	112,465
本年度處分	-	-	(2,496)	-	(166)	(44,723)	(153)	-	-	(47,538)
本年度重分類	-	-	17,522	-	-	-	-	5,576	(31,288)	(8,190)
年底餘額	17,671	27,278	115,460	2,431	4,996	323,687	6,993	61,928	18,646	579,090
累計折舊	-	-	-	14	1,325	110,638	703	2,177	-	114,857
年初餘額	-	-	-	14	1,325	110,638	703	2,177	-	114,857
合併個體變動淨影響數	-	9,262	63,379	1,411	836	-	-	14,651	-	89,539
折舊費用	-	1,677	9,819	267	663	53,489	2,171	16,207	-	84,293
本年度處分	-	-	(2,496)	-	(167)	(24,575)	(153)	-	-	(27,391)
年底餘額	-	10,939	70,702	1,692	2,657	139,552	2,721	33,035	-	261,298
累計減損	-	-	-	-	-	24,110	-	-	-	24,110
年初餘額	-	-	-	-	-	24,110	-	-	-	24,110
本年度處分	-	-	-	-	-	(1,041)	-	-	-	(1,041)
年底餘額	-	-	-	-	-	23,069	-	-	-	23,069
年底淨額	\$ 17,671	\$ 16,339	\$ 44,758	\$ 739	\$ 2,339	\$ 161,066	\$ 4,272	\$ 28,893	\$ 18,646	\$ 294,723

成本	九		十		八		年		合計
	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計		
年初餘額	\$ -	\$ 604	\$ 275,990	\$ -	\$ 8,225	\$ 1,980	\$ 286,799		
本年度增加	602	1,490	22,183	5,250	3,853	-	33,378		
本年度轉資本租賃	-	-	(121)	-	-	(1,357)	(1,478)		
本年度處分	-	-	(1,044)	-	-	-	(1,044)		
本年度重分類	-	1,019	-	399	(934)	(623)	(139)		
年底餘額	602	3,113	297,008	5,649	11,144	-	317,516		

累計折舊	九		十		八		年		合計
	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計		
年初餘額	\$ -	\$ 388	\$ 61,822	\$ -	\$ 1,550	\$ -	\$ 63,760		
折舊費用	14	394	49,231	657	1,157	-	51,453		
本年度轉資本租賃	-	-	(51)	-	-	-	(51)		
本年度處分	-	-	(364)	-	-	-	(364)		
本年度重分類	-	543	-	46	(530)	-	59		
年底餘額	14	1,325	110,638	703	2,177	-	114,857		
累計減損	-	-	24,114	-	-	-	24,114		
年初餘額	-	-	24,114	-	-	-	24,114		
本年度處分	-	-	(4)	-	-	-	(4)		
年底餘額	-	-	24,110	-	-	-	24,110		
年底淨額	\$ 588	\$ 1,788	\$ 162,260	\$ 4,946	\$ 8,967	\$ -	\$ 178,549		

(一) 上述土地中部分座落於桃園縣新屋鄉下田心子段赤牛欄小段 1514-1、1524 地號之農地因限於法令規定等原因登記於關係人楊怡真名下，尚未辦妥所有權移轉登記，該農地業已設定抵押予合併子公司敏成公司。

(二) 上述固定資產提供融資擔保情形，請參閱附註二四。

(三) 合併子公司敏成公司利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>
利息資本化金額	\$ 708
利息資本化利率	3.8%

十一、無形資產

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>
	<u>電腦軟體成本</u>	<u>客 戶 關 係</u>	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>			
年初餘額	\$ 4,729	\$ -	\$ -
本年度增加	1,645	48,933	4,729
本年度處分	(40)	-	-
年底餘額	<u>6,334</u>	<u>48,933</u>	<u>4,729</u>
<u>累計攤銷</u>			
年初餘額	594	-	-
攤銷費用	1,913	4,487	594
本年度處分	(40)	-	-
年底餘額	<u>2,467</u>	<u>4,487</u>	<u>594</u>
年底淨額	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 44,446</u>	<u>\$ 4,135</u>

十二、遞延費用

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
遞延費用	\$ 9,601	\$ 2,678
遞延費用－布服租賃	11,155	-
	<u>\$ 20,756</u>	<u>\$ 2,678</u>

遞延費用－布服租賃係合併子公司敏成公司提供醫療院所布服租賃業務之布服成本，依其實際使用期間以不長於三年攤銷。

十三、長期應收租賃款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>
長期應收租賃款	\$ 13,285
減：未實現利息收入－應收租賃款	(1,513)
	<u>\$ 11,772</u>

上述長期應收租賃款之醫療儀器合約期間為五年。

十四、短期借款

借 款 性 質	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
購料借款	\$ 20,140	3.05~3.95	\$ -	-
擔保借款	8,000	3.187	-	-
信用借款	<u>2,000</u>	3.387	<u>5,000</u>	2.11
	<u>\$ 30,140</u>		<u>\$ 5,000</u>	

- (一) 截至九十九年十二月三十一日，合併公司短期借款之融資額度為美金 600 仟元及新台幣 65,000 仟元；截至九十八年十二月三十一日，合併公司短期借款之融資額度為 50,000 仟元。
- (二) 上述九十九年十二月三十一日之擔保借款係由財團法人中小企業信用保證基金提供保證。
- (三) 關係人為合併公司提供短期借款保證情形請參閱附註二三。
- (四) 合併公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註二四。

十五、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 20,754	\$ 10,682
員工紅利	13,706	4,921
董監酬勞	3,363	2,143
勞務費	3,760	1,000
其 他	<u>10,413</u>	<u>6,521</u>
	<u>\$ 51,996</u>	<u>\$ 25,267</u>

十六、一年內到期之長期負債／長期借款

行 庫 名 稱	性 質	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日
新光商業銀行	抵押借款	借款額度：20,000 仟元 借款期間：98.06.17~101.06.17 還款辦法：依年金法按月平均攤還本息，自 98 年 7 月起每月為一期，分 36 期償還。 利 率：3.05%	\$ 10,213

(接次頁)

(承前頁)

上海商業銀行	抵押借款	借款額度：12,270 仟元 借款期間：99.07.20~104.07.20 還款辦法：按月付息，第一年本金寬限，第二年起每年 1/15、4/15、7/15、10/15 分期平均攤還本金。 利率：2.405%	12,270
華南商業銀行	抵押借款	借款額度：12,500 仟元 借款期間：92.1.30~107.1.30 還款辦法：自 94 年 3 月起每 3 個月平均攤還 240 仟元。 利率：2.805%	6,960
華南商業銀行	抵押借款	借款額度：7,000 仟元 借款期間：95.2.24~100.2.24 還款辦法：自 95 年 5 月起每 3 個月平均攤還 350 仟元。 利率：2.805%	350

行庫名稱	性質	借款內容	九 十 九 年 十二月三十一日
華南商業銀行	抵押借款	借款額度：3,000 仟元 借款期間：95.5.28~100.5.28 還款辦法：自 95 年 8 月起每 3 個月平均攤還 150 仟元。 利率：2.805%	\$ 300
			30,093
	減：一年內到期 之長期負債		(9,118)
			<u>\$ 20,975</u>

合併公司提供長期借款擔保情形請參閱附註二四。

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,719 仟元及 2,832 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。

本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,300 仟元及 990 仟元。合併子公司敏成公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，合併子公司敏成公司於九十九年度認列之退休金利益為 9 仟元，列於什項收入項下。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度
	本 公 司	敏 成 公 司	本 公 司
服務成本	\$ 1,211	\$ 40	\$ 892
利息成本	47	93	55
退休基金資產之預期報酬	(8)	112	(11)
攤銷數	50	(30)	54
	<u>\$ 1,300</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ 990</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	本 公 司	敏 成 公 司	本 公 司
給付義務			
既得給付義務	\$ -	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,407)	(3,523)	(1,714)
累積給付義務	(2,407)	(3,523)	(1,714)
未來薪資增加之影響數	(893)	(1,481)	(614)
預計給付義務	(3,300)	(5,004)	(2,328)
退休基金資產公平價值	549	5,365	209
提撥狀況	(2,751)	361	(2,119)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	902	(608)	952
未認列退休金損失	120	988	216
補列之應計退休金負債	(129)	-	(554)
預付退休金(應計退休金負債)	<u>(\$ 1,858)</u>	<u>\$ 741</u>	<u>(\$ 1,505)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度
	本 公 司	敏 成 公 司	本 公 司
折 現 率	2.00%	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度
	本 公 司	敏 成 公 司	本 公 司
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 565</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 537</u>

十八、股東權益

(一) 股本

本公司九十八年初實收股本為 250,000 仟元，於九十八年八月五日及八月三十一日分別以盈餘 20,000 仟元、員工紅利 1,988 仟元及現金 30,000 仟元辦理增資發行普通股 2,000 仟股、150 仟股及 3,000 仟股，嗣於九十九年一月二十二日、九月十九日分別以現金 49,980 仟元、盈餘 28,118 仟元及員工紅利 2,274 仟元辦理增資發行普通股 4,998 仟股、2,812 仟股及 150 仟股。截至九十九年十二月三十一日，本公司額定股本為 500,000 仟元，額定資本總額內保留 20,000 仟元，供發行員工認股權證，實收股本為 381,098 仟元，分為 38,110 仟股，每股面額新台幣 10 元，分次發行，均為普通股。

股本形成內容如下：

	普 通 股 股 本
原始投資	\$ 10,000
現金增資	300,980
盈餘轉增資	67,118
員工紅利轉增資	<u>3,000</u>
	<u>\$381,098</u>

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 員工認股權

為吸引及留住公司發展所需之重要人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，於九十九年五月發行員工認股權憑證 1,000 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股。該認股權之存續期間為五年，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。屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利：

1. 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之百分之五十為限，行使認股權利。
2. 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之百分之百為限，行使認股權利。

上述員工認股權憑證已於九十九年五月八日發行並授予本公司員工。

上述員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

	九 十 九 年 度	
		加 權 平 均 行 使 價 格
<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>單 位</u>	<u>(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	<u>1,000</u>	20.21
期末流通在外	<u>1,000</u>	
期末可行使	<u>-</u>	

本公司發行之認股權憑證係屬酬勞性質，以公平價值法作為會計處理，九十九年度認列之酬勞成本為 4,850 仟元。

(四) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

(五) 盈餘分配及股利政策

本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘後，盈餘分配總額經董事會提報股東會決議後，按下列方式分派之：

1. 董事、監察人酬勞百分之三。
2. 員工紅利百分之七。
3. 股東紅利百分之九十。

本公司員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，員工紅利發放之對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司符合職級、績效等一定條件之員工，其條件認定授權董事會處理。

股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 6,982 仟元及 4,861 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,992 仟元及 2,083 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除提列百分之十之法定盈餘公積加計前期累積未分配盈餘之 7%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅

利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十九年六月二十三日及九十八年六月二十四日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 6,767	\$ 6,321	\$ -	\$ -
現金股利	35,148	25,000	1.00	1.00
股票股利	28,118	20,000	0.80	0.80

本公司分別於九十九年六月二十三日及九十八年六月二十四日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,647	\$ 2,274	\$ 1,512	\$ 1,988
董監事酬勞	2,109	-	1,500	-

九十八及九十七年度員工股票紅利股數均為 150 仟股，係按九十九及九十八年度決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 4,921	\$ 2,109	\$ 3,500	\$ 1,500
各年度財務報表認列金額	<u>4,861</u>	<u>2,083</u>	<u>3,989</u>	<u>1,754</u>
	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 489)</u>	<u>(\$ 254)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 盛弘管諮公司

1. 盛弘管諮公司章程規定：每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再提股息若干外，如尚有盈餘除提撥不低於百分之 0.1 為員工紅利外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配。

前項員工紅利分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列係依過去經驗及考量營運狀況後，以可能發放之金額為基礎，經評估後盛弘管諮公司均不予估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數係以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以經會計師查核財務報告淨值為基礎。

2. 盛弘管諮公司股東會分別於九十九年六月及九十八年六月決議九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 418	\$ 456	\$ -	\$ -
現金股利	4,000	3,600	4	3.6

3. 盛弘管諮公司股東會分別於九十九年六月及九十八年六月決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ 280
董監事酬勞	-	120

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 280	\$ 120
各年度財務報表認列金額	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 120</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十八年度之損益。

(七) 雷特捷公司

1. 雷特捷公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再分派如下：

(1) 股東紅利百分之九十。

(2) 員工紅利百分之五。

(3) 董事監察人酬勞百分之五。

前項紅利之分派除員工紅利外，得以股東會決議變更之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 370 仟元及 60 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 370 仟元及 60 仟元。前述員工紅利及董監酬勞均按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除提列百分之十之法定盈餘公積之 5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

2. 雷特捷公司股東會於九十九年六月及九十八年六月分別決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 133	\$ 44	\$ -	\$ -
股票股利	1,170	-	1.95	-
現金股利	-	390	-	0.6492

3. 雷特捷公司分別於九十九年六月及九十八年六月之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金	紅利	現金	紅利
員工紅利	\$	65	\$	22
董監事酬勞		65		22

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 65	\$ 65	\$ 22	\$ 22
各年度財務報表認列金額	(<u>60</u>)	(<u>60</u>)	(<u>20</u>)	(<u>20</u>)
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

(八) 智科公司

1. 智科公司章程規定：每年決算時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息若干外，如尚有盈餘再分派如下：

- (1) 股東紅利百分之九十。
- (2) 員工紅利百分之七。
- (3) 董事監察人酬勞百分之三。

前項紅利之分派除員工紅利外，得以股東會決議變更之。

2. 智科公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日止仍為待彌補虧損，並無分配盈餘、員工紅利及董監酬勞情事。

(九) 敏成公司

1. 敏成公司章程規定：每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再提股息若干外，如尚有盈餘，除提撥不低於百分之十為員工紅利外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

前項員工紅利分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

九十九年度應付員工紅利估列金額為 3,000 仟元。前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）扣除提列百分之十之法定盈餘公積之 10% 計算。九十八年度應付員工紅利之估列係依過去經驗及考量營運狀況後，以可能發放之金額為基礎，經評估後本公司不予估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

2. 敏成公司股東會分別於九十九年六月及九十八年六月間決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 4,227	\$ 1,722	\$ -	\$ -
現金股利	2,990	13,359	0.46	2.7949
股票股利	35,000	16,420	5.3846	3.4351

3. 敏成公司分別於九十九年六月及九十八年六月間之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 170	\$ 1,384

九十七年度員工股票紅利股數為 78 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 1,554	\$ -
各年度財務報表認列金額	-	-	1,554	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、所得稅

- (一) 合併公司之營利事業所得稅申報，係分別以各公司個體為申報單位辦理申報，不得合併申報。
- (二) 合併公司中，本公司及中華民國境內之子公司係按中華民國營利事業所得稅法繳納所得稅，九十九及九十八年度所得稅稅率分別為 17% 及 25%；盈餘於次年度未分配則依所得稅法繳納未分配盈餘加徵之所得稅，所得稅率為 10%。
- (三) 帳列稅前利益分別按九十九及九十八年度法定稅率（17% 及 25%）計算之所得稅費用如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當期所得稅	\$ 24,022	\$ 25,379
遞延所得稅	746	1,763
以前年度所得稅調整	(<u>219</u>)	<u>1</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,549</u>	<u>\$ 27,143</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年，並於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，嗣後於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 469	\$ 35
未實現銷貨退回	367	-
呆帳損失超限	116	225
其 他	<u>32</u>	<u>-</u>
	984	260
減：備抵評價	(<u>1</u>)	<u>-</u>
	983	260
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>251</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 260</u>

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 3,016	\$ 3,957
虧損扣抵	1,716	166
退休金成本未提撥數	<u>318</u>	<u>190</u>
	5,050	4,313
減：備抵評價	(<u>1,716</u>)	(<u>166</u>)
	<u>\$ 3,334</u>	<u>\$ 4,147</u>

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，合併子公司智科公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 166	一〇八年度
<u>1,550</u>	一〇九年度
<u>\$ 1,716</u>	

(六) 合併公司個別之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定年度情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	九十八年度
盛弘管諮公司	九十八年度
雷特捷公司	九十七年度
智科公司	九十八年度
敏成公司	九十八年度

(七) 合併公司個別之未分配盈餘相關資訊：

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>九</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>本 公 司</u>	<u>盛 弘 管 諮 公 司</u>	<u>雷 特 捷 公 司</u>	<u>智 科 公 司</u>	<u>敏 成 公 司</u>
八十七年度以後	<u>\$109,772</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 8,254</u>	<u>(\$ 7,107)</u>	<u>\$ 33,389</u>

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>八</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>本 公 司</u>	<u>盛 弘 管 諮 公 司</u>	<u>雷 特 捷 公 司</u>	<u>智 科 公 司</u>	
八十七年度以後	<u>\$ 79,562</u>	<u>\$ 4,684</u>	<u>\$ 1,330</u>	<u>(\$ 985)</u>	

(八) 合併公司兩稅合一相關資訊：

	<u>股東可扣抵稅額帳戶餘額</u>		<u>預計（實際）盈餘分配之稅額扣抵比率%</u>	
	<u>九十九年十二月三十一日</u>	<u>九十八年十二月三十一日</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
本公司	\$ 26,169	\$ 23,108	22.88	35.54
盛弘管諮公司	454	947	22.35	34.75
雷特捷公司	160	68	20.57	32.35
智科公司	-	-	-	-
敏成公司	5,463	-	20.53	-

依所得稅法規定，合併公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此合併公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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
用人費用						
薪資費用	\$ 96,545	\$ 76,444	\$ 172,989	\$ 45,521	\$ 31,969	\$ 77,490
退休金	4,278	2,741	7,019	2,069	1,753	3,822
伙食費	2,951	1,204	4,155	1,475	628	2,103
福利金	2,341	2,780	5,121	-	669	669
員工保險費	6,660	3,251	9,911	19	4,587	4,606
其他用人費用	144	2,185	2,329	-	863	863
	<u>\$ 112,919</u>	<u>\$ 88,605</u>	<u>\$ 201,524</u>	<u>\$ 49,084</u>	<u>\$ 40,469</u>	<u>\$ 89,553</u>
折舊費用	<u>\$ 79,655</u>	<u>\$ 4,638</u>	<u>\$ 84,293</u>	<u>\$ 49,230</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 51,453</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ 6,838</u>	<u>\$ 17,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 609</u>

二一、每股盈餘

下列每股盈餘資訊係依合併總純益中歸屬予母公司股東之本期純益計算：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘（歸屬母公司）	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.19</u>
稀釋每股盈餘（歸屬母公司）	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.17</u>

	九 十 九 年 度		股數(分母) (仟 股)	九 十 八 年 度	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		每 股 盈 餘 (元) 稅 前	每 股 盈 餘 (元) 稅 後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘	\$ 115,637	\$ 100,243	37,714	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.66</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	389		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘					
加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 115,637</u>	<u>\$ 100,243</u>	<u>38,103</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.63</u>

	九 十 九 年 度		股數(分母) (仟 股)	九 十 八 年 度	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		每 股 盈 餘 (元) 稅 前	每 股 盈 餘 (元) 稅 後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘	\$ 92,940	\$ 67,674	30,876	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.19</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					

(接 次 頁)

(承前頁)

員工分紅	_____	_____	_____	320		
稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期盈餘						
加潛在普通股之						
影響	<u>\$ 92,940</u>	<u>\$ 67,674</u>	<u>31,196</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.17</u>	

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之每股淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。計算每股盈餘時，無償配股之影響數已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘，由 2.40 元減少為 2.19 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值				
相等金融資產	\$784,781	\$784,781	\$648,601	\$648,601
以成本衡量之金融資				
產—非流動	46,194	-	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值				
相等金融負債	494,854	494,854	396,696	396,696
長期付息借款（包含				
一年內到期之長期				
負債）	30,093	30,093	-	-

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產、短期借款及應付款項等。

2. 存出及存入保證金以帳面價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期付息借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。合併公司之長期付息借款利率係採浮動利率，估計其帳面價值與公平價值相當。

(三) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款、外幣存款及受限制資產—流動及非流動）分別為 264,997 仟元及 243,886 仟元，金融負債（短期借款、一年內到期之長期負債及長期借款）分別為 60,233 仟元及 5,000 仟元。

(四) 合併公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 500 仟元及 115 仟元，利息費用分別為 2,421 仟元及 93 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

市場風險主要係市場利率及匯率變動之風險。合併公司九十九年十二月三十一日所持有之外幣金融資產及外幣金融負債，將因市場匯率之改變，而使其價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司各金融資產信用風險金額以資產負債日公平價值為正數之合約為評估對象，與其帳面價值相當。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未預期有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 602 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
敏盛醫控股份有限公司(敏盛醫控) 敏盛綜合醫院	為本公司之母公司 其負責人與本公司之母公司董事長為 同一人
十陸股份有限公司(十陸)	本公司之母公司採權益法之被投資公 司
龍潭敏盛醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
怡仁綜合醫院	敏盛醫院策略聯盟醫院
怡德養護中心	敏盛醫院策略聯盟醫院
三民護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院附設護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院附設居家護理所	敏盛醫院策略聯盟醫院
美吾華股份有限公司(美吾華)	為本公司之法人董事
敏盛資產管理股份有限公司(敏盛 資產管理)	其董事長為本公司董事長之一親等親 屬
佳倍實業股份有限公司(佳倍實業)	其董事長為本公司董事長之一親等親 屬
盛大國際股份有限公司(盛大國際)	其董事長為本公司董事長之一親等親 屬
楊征投資股份有限公司(楊征投資)	其董事長為本公司董事之長一親等親 屬
中壢敏盛醫院	其董事長與本公司董事長為同一人
盛立管理顧問股份有限公司(盛立 管顧)	其董事長為本公司董事長之二親等親 屬
亞太健康股份有限公司(亞太健康)	敏盛醫控公司之子公司
元慶醫事檢驗所(元慶檢驗所)	為本公司合作經營檢驗所
楊 敏 盛	為本公司之母公司董事長
楊 弘 仁	為本公司董事長
楊陳彩碧	為本公司董事長之一親等親屬
楊 怡 真	為本公司董事長之二親等親屬
楊 怡 珊	為本公司董事長之二親等親屬
陳 文 華	子公司敏成公司董事長配偶之二親等 親屬
陳賴玉英	子公司敏成公司董事長配偶之一親等 親屬
楊 文 仁	子公司敏成公司總經理

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %
敏盛綜合醫院	\$283,344	18	\$240,031	23
十 陸	113,389	7	111,061	11
美 吾 華	83,643	5	73,314	7
龍潭敏盛醫院	34,541	2	34,480	3
大園敏盛醫院	21,546	1	21,421	2
中壢敏盛醫院	16,380	1	21,794	2
其 他	4,373	1	2,500	1
	<u>\$557,216</u>	<u>35</u>	<u>\$504,601</u>	<u>49</u>

(1) 本公司售予關係人交易價格係以進貨成本加 5% 以上計價，貨款依收款政策月結 30 天~180 天收款。

(2) 有關合併公司與關係人銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註二六之附表三。

2. 租賃收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %
敏盛綜合醫院	\$ 62,677	4	\$ 75,996	8
中壢敏盛醫院	13,196	1	2,206	-
龍潭敏盛醫院	2,324	-	2,292	-
大園敏盛醫院	498	-	756	-
其 他	139	-	30	-
	<u>\$ 78,834</u>	<u>5</u>	<u>\$ 81,280</u>	<u>8</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間為一個月。

3. 勞務收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 合 併 營 業 收 入 淨 額 %
敏盛綜合醫院	\$121,756	8	\$ 70,389	7
中壢敏盛醫院	15,767	1	5,656	-
龍潭敏盛醫院	9,800	1	5,931	1
怡仁綜合醫院	4,590	-	-	-
大園敏盛醫院	2,947	-	-	-
其 他	322	-	-	-
	<u>\$155,182</u>	<u>10</u>	<u>\$ 81,976</u>	<u>8</u>

- (1) 本公司勞務收入係外勞體檢、國人健檢、駐廠醫療支援服務等業務之收入，係雙方協議後訂定契約，收款期間約為二個月。
- (2) 合併子公司雷特捷公司勞務收入係影像醫學之承攬服務等業務之收入，係雙方協議後訂約，收款期間約為三個月。
- (3) 合併子公司敏成公司勞務收入係提供各醫療院所布服租賃業務產生之勞務收入，交易價格係以議價方式決定，貨款依月結 30 天~60 天收款。

4. 應收票據－關係人淨額

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 合 併 本 科 目 %	金 額	佔 合 併 本 科 目 %
十 陸	\$ 10,529	51	\$ 28,476	23
敏盛綜合醫院	7,899	38	76,666	63
大園敏盛醫院	1,925	9	6,153	5
怡仁綜合醫院	390	2	-	-
中壢敏盛醫院	313	-	3,344	3
其 他	13	-	7,374	6
減：備抵呆帳	(<u>480</u>)	-	-	-
	<u>\$ 20,589</u>	<u>100</u>	<u>\$122,013</u>	<u>100</u>

有關合併公司應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註二六之附表四。

5. 應收帳款－關係人淨額

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 合 併	金 額	佔 合 併
		本 科 目		本 科 目
		%		%
敏盛綜合醫院	\$175,749	65	\$105,951	67
十 陸	39,069	15	19,230	12
龍潭敏盛醫院	15,801	6	11,012	7
中壢敏盛醫院	16,268	6	6,716	4
大園敏盛醫院	10,986	4	3,723	2
美 吾 華	7,480	3	11,726	7
其 他	5,384	1	426	1
減：備抵呆帳	(1,549)	-	-	-
	<u>\$269,188</u>	<u>100</u>	<u>\$158,784</u>	<u>100</u>

有關合併公司應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註二六之附表四。

6. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本	金 額	佔 本
		科 目		科 目
		%		%
楊征公司	\$ 5,065	53	\$ -	-
元慶檢驗所	4,453	46	-	-
其 他	107	1	253	100
	<u>\$ 9,625</u>	<u>100</u>	<u>\$ 253</u>	<u>100</u>

其他應收款係合併公司出售亞太健康公司之股權予關係人及代關係人購置檢驗試劑租金及人力支援等款項。

7. 應付票據／應付帳款／應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 十 一 日		九 十 八 年 九 月 十 一 日	
	金 額	佔 應 付 款 項 %	金 額	佔 應 付 款 項 %
敏盛醫控	\$ 3,039	6	\$ 332	1
盛大國際	1,263	2	-	-
怡仁綜合醫院	571	-	-	-
敏盛綜合醫院	342	-	137	-
敏 成	-	-	12,844	34
其 他	289	2	308	1
	<u>\$ 5,504</u>	<u>10</u>	<u>\$ 13,621</u>	<u>36</u>

8. 長期應付款－關係人（資金融通）

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 十 一 日		利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
敏盛醫控	\$ 6,350	\$ 5,000	5%	\$ 316
盛立管顧	2,000	2,000	5%	100
陳文華	7,500	6,995	5%	273
陳賴玉英	7,500	6,995	5%	273
		<u>\$ 20,990</u>		<u>\$ 962</u>

9. 其 他

關 係 人 名 稱	項 目	性 質	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
敏盛醫控	勞務成本	人力派遣費	\$ 2,964	\$ -
盛大國際	管理及總務費用	教育訓練費	1,779	-
敏盛醫控	管理及總務費用	教育訓練費	183	-
盛立管顧	管理及總務費用	顧問諮詢費	800	-
敏盛資管	管理及總務費用	租金支出	359	729
敏盛醫控	管理及總務費用	租金支出	145	145
元慶檢驗所	營業外收入及利益	租金收入	1,566	-
亞太健康	營業外收入及利益	租金收入	1,081	789
敏盛醫控	營業外收入及利益	什項收入	-	1,615

- (1) 人力派遣費係關係人支援合併公司之人力所支付之款項。
- (2) 教育訓練費係關係人提供教育訓練服務所支付之款項。
- (3) 管理顧問諮詢費係關係人提供管理顧問服務所支付之款項。
- (4) 租金支出係向各關係人承租辦公室及設備，租金係依一般市場行情訂定，按月支付。

(5) 租金收入係出租辦公室予各關係人，租金係依一般市場行情訂定，按月收取。

(6) 什項收入係本公司提供關係人稽核、財務及人事等人力支援所收取之款項。

10. 股權交易

(1) 本公司於九十九年一月向關係人楊陳彩碧等數人，以每股 30 元購入敏成公司股票 3,979 仟股，共計新台幣 119,383 仟元。

(2) 合併子公司敏成公司於九十九年三月間向佳倍實業公司以每股 10 元購入敏盛資產管理公司特別股股票 2,000 仟股，共計新台幣 20,000 仟元。

(3) 合併子公司智科公司於九十九年一月間向敏盛醫控公司以每股 2.24 元購入亞太健康公司股票 800 仟股，共計 1,792 仟元。

(4) 合併子公司智能公司於九十九年十二月間將亞太健康公司股權 800 仟股全數出售予楊征投資公司，處分價款 5,065 仟元，截至九十九年十二月三十一日列於其他應收款－關係人項下，並認列處分利益 3,273 仟元。

11. 財產交易

(1) 合併公司向關係人購置固定資產明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>項 目</u>	<u>九十九年度</u>
敏盛醫控公司	購買出租醫療設備	<u>\$ 27,841</u>

上述交易之交易價格係以該資產於關係人帳列之未折減餘額為計價基礎，價款皆已付訖。

(2) 合併公司出售固定資產予關係人明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>項 目</u>	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備		<u>\$ 255</u>	<u>\$ 11</u>

12. 背書保證

(1) 本公司與銀行簽訂借款合同係由楊弘仁董事長為連帶保證人。

(2) 合併子公司敏成公司座落於桃園縣新屋鄉下田心子段赤牛欄小段 1514-1、1524 地號之農地因限於法令規定等原因登記於關係人楊怡真名下，尚未辦妥所有權移轉登記，該地號之土地與敏成公司名下之土地一併設定予華南商業銀行及臺灣新光商業銀行作為抵押借款之擔保品。

(3) 關係人母公司楊敏盛董事長及敏成公司楊文仁總經理為合併子公司敏成公司向新光商業銀行及上海商業銀行借款之連帶保證人。

13. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 19,190</u>	<u>\$ 10,571</u>

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押提供各行庫充為融資及借款額度之擔保：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
受限制資產－流動		
活期存款	<u>\$ 5,003</u>	<u>\$ 500</u>
受限制資產－非流動		
活期存款	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ -</u>
固定資產		
土地	\$ 17,671	\$ -
房屋及建築物淨額	16,339	-
機器設備淨額	16,928	-
其他設備淨額	2,414	-
預付設備款	<u>1,449</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 54,801</u>	<u>\$ -</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司於九十八年十一月二十五日與財團法人資訊工業策進會簽訂「出院病患之智能化創新照護服務建置」計畫，合約期間自九十八年七月一日至一〇〇年六月三十日止，該項研究案補助款計 8,352 仟元。截至九十九年十二月三十一日，本公司業已累計依約請領至第三期款項，共計 6,183 仟元，其中於九十九年度認列 4,273 仟元，

列於什項收入項下。另依該合約合併公司提供財團法人資訊工業策進會本票 11,520 仟元，於該計劃結案後返還。

- (二) 截至九十九年十二月三十一日，合併子公司敏成公司為長短期借款額度所開立予金融機構之保證票據為 49,000 仟元。
- (三) 截至九十九年十二月三十一日，合併子公司敏成公司已承諾訂購之機器設備金額為 1,774 仟元，業已支付 1,242 仟元，尚未支付 532 仟元。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		無
2	為他人背書保證。		無
3	期末持有有價證券。		附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		附表四
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。		附表五
2	資金貸與他人。		無
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券。		附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七。

(五) 關係企業相關資訊之揭露

1. 關係企業合併財務報表就整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註一及附表五
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	附註十八
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	附表七
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表一
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	股權淨值	
盛弘醫藥股份有限公司	股票	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,954	\$ 152,212	69.54	\$ 101,154	註1、註2及註4
	敏成股份有限公司							註4
	雷特捷股份有限公司	"	"	2,594	33,994	95.48	33,994	註1、註4
	智能醫學科技股份有限公司	"	"	2,100	16,025	70.00	16,025	註1、註4
	盛弘管理諮詢股份有限公司	"	"	700	9,033	70.00	9,033	註1、註4
	健康好事業股份有限公司	"	"	300	3,074	20.00	3,074	註1
	Crystalvue Corporation (Cayman)	無	以成本衡量之金融資產—非流動	375	24,375	3.26	5,670	註3

註1：敏成股份有限公司、雷特捷股份有限公司、智能醫學科技股份有限公司及盛弘管理諮詢股份有限公司因無公開市價，以可取得之被投資公司十二月三十一日經會計師查核之淨值為估算基礎；健康好事業股份有限公司依證券發行人財務報告編製準則規定無須經會計師簽證，而以帳列金額為準。

註2：差異係投資成本與股權淨值之差額，包括無形資產—客戶關係及商譽共計 51,058 仟元，該無形資產係參考敏成公司之「無形資產價值評估及購買價格分攤報告」計算而得。

註3：Crystalvue Corporation (Cayman)因無公開市價，以可取得之被投資公司九十九年十二月三十一日自結報表之淨值為參考。

註4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			其他增(減)		期末		
					仟股數或 受益權單 位數	金額	仟股數或 受益權單 位數	金額	仟股數或 受益權單 位數	售價	帳面成本	處分損益	仟股數或 受益權單 位數	金額	仟股數或 受益權單 位數	金額
盛弘醫藥 股份 有限公 司	股票 敏成股份有 限公司	採權益法 之長期股 權投資	楊陳彩碧、 楊怡真、 楊怡珊、 張云、 陳文華、 陳文榮、 陳文富、 楊征投資 股份有限 公司、 博恩管理 顧問股 份有限公 司	註1	-	\$ -	4,520	\$135,600	-	\$ -	\$ -	\$ -	2,434	\$ 16,612	6,954	\$152,212 (註2)

註1：主要係本公司董事長之一、二親等親屬。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表三 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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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%		
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之母公司董事長為同一人	銷貨收入	\$ 283,344	22	月結 180 天	\$ -	-	應收票據	2	
			租賃收入	62,677	5	月結 30 天	-	-	\$ 7,899 應收帳款	41	
			勞務收入	84,665	7	月結 60 天	-	-	167,722		
盛弘醫藥股份有限公司	十陸股份有限公司	本公司之母公司採權益法之被投資公司	銷貨收入	113,389	9	月結 120 天	-	-	應收票據	3	
								10,529 應收帳款	10		
								39,069			
盛弘醫藥股份有限公司	美吾華股份有限公司	為本公司之法人董事	銷貨收入	83,643	6	月結 30 天	-	-	應收帳款	2	
								7,480			

附表四 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：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
盛弘醫藥股份有限 公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司母公司 董事長為同一人	應收票據 \$ 7,899	2.41	\$ -	-	\$ 7,899 (註)	\$ 79
			應收帳款 167,722	2.41	-	-	36,775 (註)	1,187

註：本公司應收關係人款期後收款金額係截至一〇〇年三月七日計算之。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣仟元

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 本期收益	本期認列之 投資收益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %				帳 面 金 額
盛弘醫藥股份有 限公司	敏成股份有限公 司	桃園縣新屋鄉赤欄村8鄰75號	不織布製造加工業	\$135,600	\$ -	6,954	69.54	\$152,212	\$ 33,326	\$ 18,691	採權益法評價
	雷特捷股份有限 公司	桃園縣桃園市中正路1071號12 樓之7	精密儀器、資訊軟體批 發業及影像服務	25,778	3,600	2,594	95.48	33,994	8,227	7,390	採權益法評價
	智能醫學科技股 份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號12 樓之7	健康管理及資訊維護服 務業	21,000	21,000	2,100	70.00	16,025	(6,121)	(4,285)	採權益法評價
	盛弘管理諮詢股 份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11 樓之5	管理顧問業	7,000	7,000	700	70.00	9,033	1,765	1,235	採權益法評價
	健康好事業股份 有限公司	台北市中正區中華路一段59號 8樓之1	健康管理及醫學美容服 務業	3,000	3,000	300	20.00	3,074	671	147	採權益法評價

附表六 轉投資事業期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元、仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				單位數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
敏成股份有限公司	股票 敏盛資產管理股份有限公司	其董事長為本公司董事長之一親等親屬	以成本衡量之 金融資產－ 非流動	2,000	\$ 18,640	3.33	\$ 22,173	註
智能醫學科技股份有限公司	股票 奇智基因控股有限公司	無	以成本衡量之 金融資產－ 非流動	777	3,179	4.81	1,599	註

註：非上市上櫃股票，係以十二月三十一日之股權淨值為市價。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件 (註四)	佔合併總營收或總 資產之比率 (註五)
0	九十九年度 盛弘醫藥股份有限公司	雷特捷股份有限公司	1	什項收入	\$ 79	-	-
				出售醫療設備	19,401	-	1.49%
		智能醫學科技股份有限公司	1	勞務收入	224	-	0.01%
				應收帳款－關係人	185	-	0.01%
				其他應收款－關係人	403	-	0.03%
				租金收入	34	-	-
				什項收入	4,476	-	0.28%
		敏成股份有限公司	1	其他應收款－關係人	158	-	0.01%
				存出保證金	10,000	-	0.77%
				什項收入	1,236	-	0.08%
				銷貨成本	28,307	-	1.80%
				應付帳款－關係人	770	-	0.06%
九十八年度：無。							

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註四：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易之交易條件依雙方約定計算。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別部門資訊

依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

單位：新台幣仟元

	九	十	九	年	度		
	專科服務部門	醫藥流通部門	健康管理部門	濾材及 不織布部門	其他部門	調整及沖銷	合併
來自合併公司以外客戶之營業收入	\$ 103,519	\$ 1,049,037	\$ 181,602	\$ 216,969	\$ 21,741	\$ -	\$ 1,572,868
來自合併公司以外客戶之其他收入	672	1,074	2,569	7,920	7,357	-	19,592
來自合併公司之收入	-	13	78	28,307	5,293	(33,691)	-
收入合計	<u>\$ 104,191</u>	<u>\$ 1,050,124</u>	<u>\$ 184,249</u>	<u>\$ 253,196</u>	<u>\$ 34,391</u>	<u>(\$ 33,691)</u>	<u>\$ 1,592,460</u>
部門損益	<u>\$ 50,548</u>	<u>\$ 57,385</u>	<u>\$ 76,989</u>	<u>\$ 80,603</u>	<u>\$ 16,470</u>	<u>(\$ 5,383)</u>	<u>\$ 276,612</u>
投資利益							147
處分投資利益							7,549
一般營業費用							(147,415)
利息費用							(2,421)
稅前淨利							<u>\$ 134,472</u>
可辦認資產	<u>\$ 206,434</u>	<u>\$ 392,097</u>	<u>\$ 123,162</u>	<u>\$ 240,662</u>	<u>\$ 246,016</u>	<u>\$ 39,474</u>	<u>\$ 1,247,845</u>
投資							57,668
資產合計							<u>\$ 1,305,513</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 53,520</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 14,680</u>	<u>\$ 17,527</u>	<u>\$ 12,035</u>	<u>\$ 4,485</u>	<u>\$ 102,281</u>
資本支出金額	<u>\$ 65,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,960</u>	<u>\$ 29,476</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 115,882</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	八	年	度	
	專科服務部門	醫藥流通部門	健康管理部門	其他部門	調整及沖銷	合併
來自合併公司以外客戶之營業收入	\$ 94,634	\$ 817,002	\$ 110,657	\$ -	\$ -	\$ 1,022,293
來自合併公司以外客戶之其他收入	40	176	3,274	2,619	-	6,109
來自合併公司之收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 94,674</u>	<u>\$ 817,178</u>	<u>\$ 113,931</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,028,402</u>
部門損益	<u>\$ 41,756</u>	<u>\$ 54,701</u>	<u>\$ 65,894</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 164,952</u>
投資損失						(73)
一般營業費用						(68,480)
利息費用						(93)
稅前淨利						<u>\$ 96,306</u>
可辨認資產	<u>\$ 251,083</u>	<u>\$ 341,150</u>	<u>\$ 75,797</u>	<u>\$ 214,308</u>		<u>\$ 882,338</u>
採權益法之長期股權投資						<u>2,927</u>
資產合計						<u>\$ 885,265</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 49,242</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 922</u>		<u>\$ 52,062</u>
資本支出金額	<u>\$ 32,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 32,571</u>

1. 合併公司主要營業租賃業、藥品買賣與靜電濾材、不織布及保溫棉產品之產銷等業務。部門收入係指部門銷貨收入及其他收入。但部門收入不包括長、短期投資所產生之投資（損）益。
2. 部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
 - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
 - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 - (2) 依權益法評價之長期股權投資。

(二) 地區別資訊

合併公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

合併公司九十八年度無外銷銷貨收入產生，九十九年度外銷收入明細如下：

地 區	九 十 九 年 度
亞 洲	\$ 45,215
歐 洲	16,048
大 洋 洲	13,426
美 洲	<u>1,924</u>
	<u>\$ 76,613</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司九十九及九十八年度其銷貨收入佔損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶列示如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
敏盛綜合醫院	\$467,777	\$386,416
十陸公司	<u>113,389</u>	<u>111,061</u>
	<u>\$581,166</u>	<u>\$497,477</u>

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	98 年度	99 年度	金 額	%
流 動 資 產	641,915	692,128	50,213	7.82
長 期 投 資	38,261	241,113	202,852	530.18
固 定 資 產	168,193	168,205	12	0.01
無 形 資 產	4,689	3,996	(693)	(14.78)
其 他 資 產	9,681	28,531	18,850	194.71
資 產 總 額	862,739	1,133,973	271,234	31.44
流 動 負 債	404,270	447,997	43,727	10.82
其 他 負 債	1,515	1,865	350	23.10
負 債 總 額	405,785	449,862	44,077	10.86
股 本	301,500	381,098	79,598	26.40
資 本 公 積	61,988	172,570	110,582	178.39
保 留 盈 餘	93,466	130,443	36,977	39.56
股 東 權 益 總 額	456,954	684,111	227,157	49.71
<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、長期投資較上期增加，主要係投資敏成(股)公司 135,600 仟元及對雷特捷(股)公司現金增資 20,000 仟元及投資收益所致。</p> <p>2、其他資產較上期增加，主要係存出保證金 10,000 仟元及出租醫療設備所產生之應收租賃款 11,772 仟元。</p> <p>3、股本、資本公積、保留盈餘增加，主要係因 99 年度辦理現金增資，溢價發行，致使股本及資本公積皆相應增加，且因業務增加、獲利持續成長所致。</p>				

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	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	1,004,374	1,288,101	283,727	28.25
營業成本	<u>855,215</u>	<u>1,121,934</u>	266,719	31.19
營業毛利	149,159	166,167	17,008	11.40
營業費用	<u>63,436</u>	<u>94,049</u>	30,613	48.26
營業淨利(損)	85,723	72,118	(13,605)	(15.87)
營業外收入	7,810	43,552	35,742	457.64
營業外支出	<u>593</u>	<u>33</u>	(560)	(94.44)
稅前淨利(損)	92,940	115,637	22,697	24.42
所得稅費用(利益)	25,266	15,394	(9,872)	(39.07)
本期淨利(損)	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 100,243</u>	32,569	48.13

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、營業收入及成本：較上期增加，主要係積極拓展業務，增加醫藥聯採客戶及健康管理業務持續成長所致。

2、營業費用：較上期增加，主要係業務成長，員工人數增加及認列員工認股權酬勞成本，且上櫃申請產生之相關費用增加所致。

3、營業外收入：較上期增加，主要係轉投資之投資收益及處分投資利益所致。

(二) 預期銷售數量與其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：不適用。

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

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
217,337	139,198	(127,569)	228,966	-	-

99 年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：淨流入 139,198 仟元，主要係純益為 100,243 仟元。

(2) 投資活動：淨流出 242,356 仟元，主要係購置出租設備及長期股權投資。

(3) 融資活動：淨流入 114,787 仟元，主要係辦理現金增資 154,938 仟元、發放現金股利 35,148 仟元所致。

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
228,966	204,629	(11,774)	421,821	-	-
(1)未來一年度現金量變動情形分析： ①營業活動：預估 100 年度獲利狀況仍穩定成長，呈現淨現金流入。 ②投資活動：預估 100 年度配合業務發展，長期投資股權及購置資產現金流出約 87,000 仟元。 ③融資活動：主要係辦理現金增資現金流入 146,952 仟元及發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利現金流出 71,726 仟元等。 (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：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資政策：

轉投資決策係以提升營收、獲利水準及分散經營風險為主要考量，對於重大投資案件皆會經過審慎評估後提交董事會討論，並依相關法令規定執行必要之子公司監理作業，以有效掌控被投資公司之經營績效。

2. 獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	認列被投資公司 最近年度損益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
敏成股份有限公司	69.54%	18,691	99 年 1 月投資，業務穩定	
盛弘管理諮詢 股份有限公司	70%	1,235	99 年度業務成長且 成本控制得宜	-
雷特捷 股份有限公司	95.48%	7,390	96 年 5 月設立，業務 穩定	-
智能醫學科技股份 有限公司	70%	(4,285)	98 年 8 月設立，正在 進行業務拓展	
健康好事業股份限 公司	20%	147	99 年 7 月投資，業務 穩定	

3. 未來一年投資計畫：本公司於 100.03.31 董事會決議通過轉投資騰旺股份有限公司股份新股 2,978,667 仟股，每股 15 元，共計 44,680,000 元，以及投資老股 446,800 股，每股 18 元，計 8,042,400 元，總投資金額計 52,722,400 元，持股比率 46%。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：目前利率仍維持低檔，本公司自有資金尚屬充裕，預估未來一年甚少有借款需求，將與多家金融機構保持良好互動關係，並隨時掌握利率變化，不致因利率因素造成重大損失。
2. 匯率：本公司經營型態主要係內銷型產業，進貨及銷貨均以新台幣往來為主，故匯率變動對公司損益無重大影響。
3. 通貨膨脹：本公司產品並非民生基本消費用品，對通貨膨脹之敏感度上無立即感受之壓力，惟本公司仍會密切注意經濟情事之發展，以作妥善之反應。

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

已依規定制訂資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易等相關作業程序，明訂作業方式及政策。而截至年報刊印日止，並未從事上開交易事項。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司截至年報刊印日止並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

設有發言人制度，負責對外事務及企業形象的樹立。截至年報刊印日止，包括投資人、客戶、供應商及其他合作伙伴皆能認同公司之經營理念。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購之計畫。

(八) 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。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨狀況說明：為預防進貨集中的風險，本公司同時與數家供應商 維持穩定且具有市場應變性的供貨協議，除了可確保供貨來源之品質與數量無虞之外，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。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止並未有上開情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止並未有上開情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司、董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

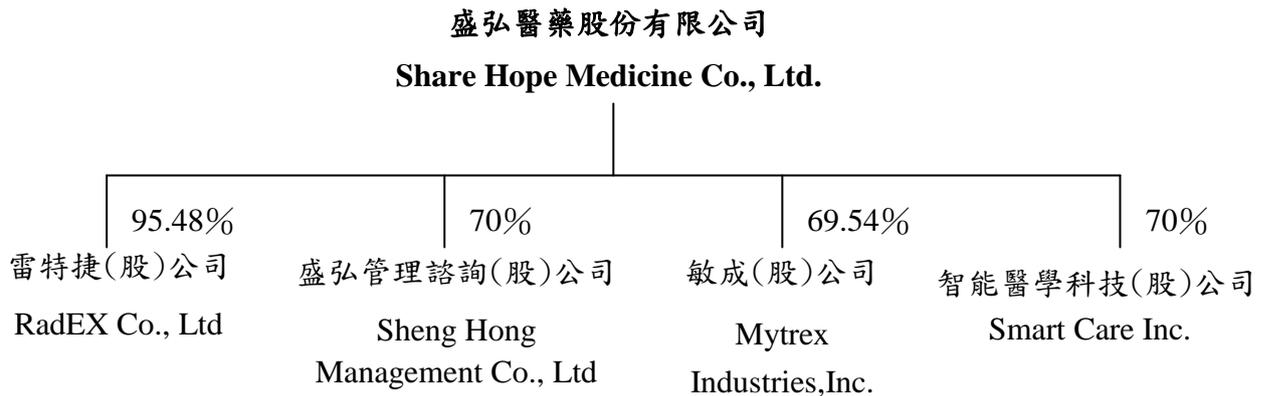
七、其他重要事項：無。

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

企業名稱	設立日期	地址
盛弘管理諮詢股份有限公司	94.7.12	桃園市中正路 1071 號 11 樓之 5
雷特捷股份有限公司	96.5.25	桃園市中正路 1071 號 12 樓之 7
智能醫學科技股份有限公司	98.9.8	桃園市中正路 1071 號 12 樓之 7
敏成股份有限公司	79.8.6	桃園縣新屋鄉赤牛欄 75 號

企業名稱	實收資本額	主要營業或生產項目
盛弘管理諮詢股份有限公司	1,000 萬	管理顧問業
雷特捷股份有限公司	2,717 萬	精密儀器及資訊軟體批發
智能醫學科技股份有限公司	3,000 萬	慢性病與長期照護之服務提供
敏成股份有限公司	10,000 萬	不織布製造加工業

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、管理顧問、不織布製造加工。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

99. 12. 31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
盛弘管理諮詢股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:楊弘仁	700,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:劉慶文	700,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:陳清淵	700,000	70%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:林宗熙	700,000	70%
	總經理	吳明訓	50,000	5%
雷特捷股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:楊弘仁	2,594,300	95.48%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:許盛信	2,594,300	95.48%
		池永昌	0	0%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:劉慶文	2,594,300	95.48%
智能醫學科技股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:楊弘仁	2,100,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:許盛信	2,100,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:劉慶文	2,100,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:許明信	2,100,000	70%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:楊文仁	2,100,000	70%
		李源德	0	0%
	監察人	徐業良	40,000	1.33%
		陳炫碩	100,000	3.33%
敏成股份有限公司	董事	敏盛醫控股份有限公司 代表人:楊敏盛	2,418,334	24.18%
		楊征投資股份有限公司 代表人:楊陳彩碧	283	0%
		敏盛醫控股份有限公司 代表人:楊文仁	2,418,334	24.18%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:張長榮	6,953,846	69.54%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:楊陳美亮	6,953,846	69.54%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:許盛信	6,953,846	69.54%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人:古思明	6,953,846	69.54%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人:劉慶文	6,953,846	69.54%
		敏盛醫控股份有限公司 代表人:楊怡真	2,418,334	24.18%

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：

99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	(稅後)	(稅後)(元)
盛弘管理諮詢股份有限公司	10,000	13,422	517	12,905	9,753	1,380	1,765	1,764,880
雷特捷股份有限公司	27,170	41,939	6,336	35,603	32,249	10,013	8,227	8,226,726
智能醫學科技股份有限公司	30,000	28,667	5,774	22,893	4,918	(9,476)	(6,121)	(6,121,362)
敏成股份有限公司	100,000	259,302	113,842	145,460	266,246	34,792	33,326	33,326,107

註：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。

(2) 關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告：請參閱第119~176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：無。

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二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

