

盛弘醫藥股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月三十日（星期二）上午九時

地點：桃園市桃園區經國路168號23樓

出席：出席股東代表總股數共計 56,145,084 股（其中以電子方式出席行使表決權者 36,818,437 股），佔本公司已發行股份總數計之 54.78%。

出席董事：楊弘仁董事長、劉慶文董事、張長榮董事、楊陳彩碧董事、吳根在獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 劉永富會計師

主席：楊弘仁董事長



記錄：陳珠文



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

- （一）108 年度營業報告（請詳附件一）。
- （二）108 年度審計委員會審查報告（請詳附件二）。
- （三）108 年度員工酬勞及董監酬勞分派案（請詳議事手冊第 4 頁）。
- （四）誠信經營作業程序及行為指南修正案（請詳議事手冊第 4 頁）。

四、承認事項：

第一案

（董事會提）

案由：108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案，提請 承認。

說明：1. 本公司 108 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查核完竣，送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2. 營業報告書、審計委員會審查報告、會計師查核報告、財務報表暨合併財務報表，請參閱議事手冊第 14-41 頁。

3. 敬請 承認。

*股東（戶號 30279）：108 年度盈餘分派配發 0.5 元股票股利，往年均為現金及股票股利各 0.5 元。惟貴公司去年度每股盈餘為 1.91 元，請說明考量之股利政策？

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數 56,032,534 權，經票決結果：

贊成權數 52,050,204 權（其中以電子方式行使表決權數 32,887,107 權），佔表決權總數 92.89%；反對權數 14,593 權（其中以電子方式行使表決權數 14,593 權），佔表決權總數 0.02%；棄權/未投票權數 3,967,737 權（其中以電

子方式行使表決權數 3,916,737 權，未投票權數 51,000 權)，佔表決權總數 7.08%，本案票決通過。

第二案

(董事會提)

案由：108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 5 月 8 日第六屆第 13 次董事會決議通過，其盈餘分配表如下：

盛弘醫藥股份有限公司
108 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	90,771,662
108 年度淨利	195,052,442
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	458,302
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	195,510,744
提列法定盈餘公積(10%)	(19,551,074)
迴轉依法提列特別盈餘公積	3,364,567
108 年度可供分配盈餘	270,095,899
分配項目：	
股利—股票股利每股 0.5 元	(51,154,820)
期末未分配盈餘	218,941,079
註: 優先分配 108 年度淨利	

董事長: 楊弘仁



經理人: 劉慶文



會計主管: 黃雅玫



2. 敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數 56,032,534 權，經票決結果：

贊成權數 52,120,918 權(其中以電子方式行使表決權數 32,957,821 權)，佔表決權總數 93.01%；反對權數 16,593 權(其中以電子方式行使表決權數 16,593 權)，佔表決權總數 0.02%；棄權/未投票權數 3,895,023 權(其中以電子方式行使表決權數 3,844,023 權，未投票權數 51,000 權)，佔表決權總數 6.95%，本案票決通過。

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：1. 本公司為分配股票股利，擬依可分配盈餘中分派股利新臺幣 51,154,820 元轉增資發行新股 5,115,482 股，每股面額新臺幣 10 元。

2. 盈餘轉增資發行新股案依增資配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比率分配之，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行在配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，拼湊不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定改發現金(至元為止)，並擬請股東會授權董事長洽特定人按面額承購。

3. 本次發行新股之權利義務與原股份相同。
4. 本案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議配股基準日。
5. 嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，在股票股利分配總金額不變之下，配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。
6. 本次盈餘轉增資發行新股之相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正，或為因應客觀環境之營運需要須予變更時，擬請股東會授權董事長辦理。
7. 敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 56,032,534 權，經票決結果：贊成權數 52,119,798 權(其中以電子方式行使表決權數 32,956,701 權)，佔表決權總數 93.01%；反對權數 24,713 權(其中以電子方式行使表決權數 24,713 權)，佔表決權總數 0.04%；棄權/未投票權數 3,888,023 權(其中以電子方式行使表決權數 3,837,023 權，未投票權數 51,000 權)，佔表決權總數 6.93%，本案票決通過。

第二案

(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：1. 依金融監督管理委員會 108.12.31 金管證發字第 1080339900 號函修正，配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務，擬修訂「股東會議事規則」部分條文，修改前後對照表如下。修正前「股東會議事規則」請參閱議事手冊第 46-49 頁。

修正後條文	修正前條文
第三條 第一、二、三項略。 <u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u> <u>股東會召集事由已載明全面改選董事、獨立董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u> 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，<u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任</u>	第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案，<u>但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第</u>

之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 以下略	四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 以下略
第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。	第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
第十三條 第一項略 本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權</u>；其行使方式應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。<u>故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正</u>。 以下略	第十三條 第一項略 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 以下略
第十五條 第一、二項略 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事、獨立董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。 以下略	第十五條 第一、二項略 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。 以下略
第二十條	第二十條

本規則訂定於中華民國97年06月25日。 第一次修訂版：中華民國97年11月01日。 第二次修訂版：中華民國101年06月29日。 第三次修訂版：中華民國102年06月20日。 第四次修訂版：中華民國104年06月23日。 第五次修訂版：中華民國107年06月27日。 第六次修訂版：中華民國109年06月30日。	本規則訂定於中華民國97年06月25日。 第一次修訂版：中華民國97年11月01日。 第二次修訂版：中華民國101年06月29日。 第三次修訂版：中華民國102年06月20日。 第四次修訂版：中華民國104年06月23日。 第五次修訂版：中華民國107年06月27日。
--	--

2.敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 56,032,534 權，經票決結果：

贊成權數 52,117,279 權(其中以電子方式行使表決權數 32,954,182 權)，佔表決權總數 93.01%；反對權數 14,595 權(其中以電子方式行使表決權數 14,595 權)，佔表決權總數 0.02%；棄權/未投票權數 3,900,660 權(其中以電子方式行使表決權數 3,849,660 權，未投票權數 51,000 權)，佔表決權總數 6.96%，本案票決通過。

第三案

(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除董事之競業禁止，解除名單如下。

序號	職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
1	董事	益鼎生技創業投資股份有限公司	1.大樹醫藥(股)公司董事 2.博信生物科技(股)公司董事 3.仲恩生醫科技(股)公司董事 4.太豪生醫(股)公司董事 5.全福生物科技(股)公司監察人

3.敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 56,032,534 權，經票決結果：

贊成權數 52,092,210 權(其中以電子方式行使表決權數 32,929,113 權)，佔表決權總數 92.96%；反對權數 52,254 權(其中以電子方式行使表決權數 52,254 權)，佔表決權總數 0.09%；棄權/未投票權數 3,888,070 權(其中以電子方式行使表決權數 3,837,070 權，未投票權數 51,000 權)，佔表決權總數 6.93%，本案票決通過。

臨時動議：無。

散 會：中華民國一〇九年六月三十日（星期二）上午九時四十五分。

註：本議事錄依據公司法第 183 條之規定記載，有關議事進行之程序、方式、發言及回

答內容等，仍以本次常會之錄影錄音紀錄為準。

附件一：108 年度營業報告書

盛弘醫藥股份有限公司

108 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

本公司 108 年度合併營收 3,123,887 仟元，較前一年度 3,057,324 仟元增加 66,563 仟元，成長 2.18%。

獲利方面，歸屬於本公司業主之稅後淨利 195,052 仟元，每股盈餘為 1.91 元，較前一年度稅後淨利 145,852 仟元及每股盈餘 1.48 元，分別增加 33.73%及 29.05%。

展望 109 年度，除了持續拓展、爭取健檢、檢驗業務市場，並以健康價值鏈為主軸，佈局精準醫療領域以鞏固核心業務外；同時透過聯合架構藥品電子商務平台，開展新經濟商業模式及開發醫藥流通銷售新客源；整合及開發藥局通路，期能為公司創造新的成長動能。

營運結果摘要如下：

►合併財務報表

(單位：仟元)

	108 年	107 年
營業收入	3,123,887	3,057,324
營業成本	2,470,983	2,546,853
營業毛利	652,904	510,471
營業費用	554,930	444,114
其他收益及費損淨額	45,572	(341)
營業利益	143,546	66,016
營業外收入及支出	60,707	99,234
稅前淨利	204,253	165,250
所得稅費用	25,091	31,677
本年度淨利	179,162	133,573
其他綜合損益	8,594	(57,485)
本年度綜合損益總額	187,756	76,088

➤ 個體財務報表摘要

	108 年	107 年
本年度淨利(仟元)	195,052	145,852
每股盈餘：基本(元)	1.91	1.48
每股盈餘：稀釋(元)	1.84	1.46

(註)107 年係追溯調整之每股盈餘。

董事長：劉慶文



總經理：劉慶文



會計主管：黃雅玫



附件二：108 年度審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

本公司一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及合併財務報表及盈餘分配案經審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

盛弘醫藥股份有限公司一〇九年股東常會

盛弘醫藥股份有限公司

審計委員會

召集人：吳根在



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 八 日

附件三：108 年度會計師查核報告、財務報表暨合併財務報表

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司及其子公司（以下簡稱盛弘集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達盛弘集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛弘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛弘集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛弘集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

盛弘集團主要銷售客戶為敏盛綜合醫院及其醫療體系等關係人，民國 108 年度對關係人之合併銷貨收入為 894,990 仟元，佔合併銷貨收入 35%，對合併財務報告影響係屬重大，因是本會計師將著重於對關係人銷貨收入認列之查核。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十六)，另重大關係人營業交易揭露情形，請參閱合併財務報告附註三八(二)。

本會計師針對上述合併銷貨收入之認列，執行下列查核程序：

1. 藉由瞭解盛弘集團之銷貨相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估盛弘集團與關係人進行銷貨提供交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 向管理階層取得銷貨收入明細，確認其明細完整性後，自其中對關係人之主要銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視相關憑證、確認銷貨提供之出貨暨款項收回情形，以確認是否於滿足相關履約義務時方認列銷貨收入，暨其收入認列之真實性。
3. 檢視期後銷貨收入是否有重大折讓或退回情形，俾評估銷貨收入之真實性。

應收款項之減損評估

盛弘集團於民國 108 年 12 月 31 日，帳列應收款項（應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及長期應收融資租賃款－關係人）淨額 921,506 仟元，佔合併總資產 22%，管理階層於評估應收款項之減損時，係依規定採預期信用損失模式評估，考量歷史收款經驗及前瞻性資訊後，按預期信用損失率提列備抵損失，前述評估過程係涉及管理階層之主觀判斷，因是本會計師列為關鍵查核事項。有關應收款項減損評估之會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十四)，另關於應收款項之重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源說明及相關附註揭露請分別請參閱合併財務報告附註五及附註九。

本會計師針對上述應收款項之減損評估，執行下列查核程序：

1. 藉由執行控制測試以瞭解管理階層訂定銷售客戶之交易信用額度及評估管理階層所作應收款項估計減損等相關控制制度之設計與執行情形。

2. 向管理階層取得應收款項之減損評估提列政策及資產負債表日之應收款項帳齡情形，測試應收款項帳齡期間之完整性與正確性，並依據銷售客戶歷史付款狀況、檢視並比較以前年度呆帳估列及其沖銷情形，以及參酌整體經濟狀況，對估計減損之相關假設與依據與管理階層討論，藉以評估備抵損失提列金額之合理性。
3. 查核期後期間對應收款項收回之情形，據以評估管理階層估計備抵損失之適足性。

商譽之減損評估

截至 108 年 12 月 31 日止，盛弘集團因企業合併所取得之商譽帳面價值為 100,193 仟元，依規定管理階層應每年定期進行減損評估，由於其評估過程涉及管理階層之判斷及重大會計估計，因是本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述商譽減損之評估，執行下列程序：

1. 向管理階層取得減損評估所依據之資訊，暨其委託外部專家所出具之評價報告等相關文件，並評估資料之來源及佐證資料之合理性及可靠性。
2. 查詢外部專家之專業資格及其於該專業領域之經驗與聲譽，以瞭解專家之技術及能力是否足以信賴，此外亦考量專家之客觀性及獨立性。
3. 本會計師亦與外部專家討論報告中所採用之重大假設、折現方法、評價模型等是否合理，所使用之資料是否攸關、完整及合理；亦評估所使用之加權平均資金成本率以相同評價模式核算下是否有重大差異。

其他事項

盛弘醫藥股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

盛弘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於盛弘集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛弘集團查核意見。

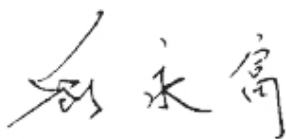
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘集團民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 謝 建 新



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 109 年 3 月 25 日



盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,043,620	25	\$	695,046	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		10,216	-		10,162	-
1150	應收票據淨額（附註九及三八）		16,242	-		24,383	1
1170	應收帳款淨額（附註九及十）		189,620	4		253,646	6
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九、十及三八）		662,473	16		720,701	19
1200	其他應收款淨額（附註九及三八）		27,425	1		113,453	3
130X	存貨淨額（附註十一）		242,042	6		306,010	8
1470	其他流動資產（附註十二及三九）		47,710	1		38,242	1
11XX	流動資產總計		2,239,348	53		2,161,643	56
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註五及七）		149,267	4		94,515	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註五及八）		426,696	10		414,638	11
1550	採用權益法之投資（附註十四）		45,602	1		43,426	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）		402,031	10		431,421	11
1755	使用權資產（附註十六）		67,553	2		-	-
1760	投資性不動產（附註十七及三九）		273,741	6		183,754	5
1780	無形資產（附註五、十八及十九）		274,636	6		203,189	5
1840	遞延所得稅資產（附註二九）		15,793	-		12,769	-
194K	長期應收融資租賃款－關係人（附註十及三八）		25,746	1		-	-
1945	長期應收租賃款－關係人（附註十及三八）		-	-		10,014	-
1990	其他非流動資產（附註二十及三九）		293,863	7		293,954	8
15XX	非流動資產總計		1,974,928	47		1,687,680	44
1XXX	資 產 總 計	\$	4,214,276	100	\$	3,849,323	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註二一）	\$	202,489	5	\$	168,288	4
2110	應付短期票券（附註二一）		34,981	1		9,984	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二二）		1,080	-		2,385	-
2150	應付票據		84,213	2		75,214	2
2170	應付帳款（附註三八）		521,588	12		525,616	14
2200	其他應付款（附註二三及三八）		176,350	4		160,943	4
2280	租賃負債－流動（附註十六）		51,537	1		-	-
2230	本期所得稅負債（附註二九）		14,203	-		17,835	1
2321	一年內執行賣回權公司債（附註二二）		146,009	4		-	-
2322	一年內到期長期借款（附註二一）		10,769	-		10,769	-
2399	其他流動負債（附註二四）		17,831	1		17,306	-
21XX	流動負債總計		1,261,050	30		988,340	25
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二二）		-	-		142,674	4
2540	長期借款（附註及二一）		111,282	3		122,051	3
2570	遞延所得稅負債（附註二九）		12,012	-		12,761	-
2580	租賃負債－非流動（附註十六）		109,236	3		-	-
2610	長期應付票據		2,700	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二五）		9,642	-		16,694	1
2670	其他非流動負債（附註二四）		7,741	-		4,939	-
25XX	非流動負債總計		252,613	6		299,119	8
2XXX	負債總計		1,513,663	36		1,287,459	33
	歸屬於本公司業主之權益（附註二六、三一及三四）						
3110	普通股股本		1,023,097	24		974,378	26
3200	資本公積		1,077,006	26		1,077,006	28
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		119,965	3		105,380	3
3320	特別盈餘公積		42,229	1		12,425	-
3350	未分配盈餘		286,283	7		232,599	6
3300	保留盈餘總計		448,477	11		350,404	9
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	3,037)	-	(	1,968)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(	35,828)	(1)	(	40,261)	(1)
3400	其他權益總計	(	38,865)	(1)	(	42,229)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		2,509,715	60		2,359,559	62
36XX	非控制權益（附註二六及三四）		190,898	4		202,305	5
3XXX	權益總計		2,700,613	64		2,561,864	67
	負 債 及 權 益 總 計	\$	4,214,276	100	\$	3,849,323	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七、三八及四四）				
4110	銷貨收入	\$ 2,562,993	82	\$ 2,348,656	77
4170	減：銷貨退回	(2,871)	-	(3,290)	-
4190	減：銷貨折讓	(12,730)	-	(6,222)	-
4300	租賃收入	99,048	3	91,959	3
4600	勞務收入	477,447	15	626,221	20
4000	營業收入合計	3,123,887	100	3,057,324	100
	營業成本（附註十一、二八及三八）				
5110	銷貨成本	2,119,206	68	1,997,241	65
5300	租賃成本	64,736	2	64,838	2
5600	勞務成本	287,041	9	484,774	16
5000	營業成本合計	2,470,983	79	2,546,853	83
5900	營業毛利	652,904	21	510,471	17
	營業費用（附註二八及三八）				
6100	推銷費用	72,623	3	94,980	3
6200	管理費用	473,786	15	330,961	11
6450	預期信用減損損失	8,521	-	18,173	1
6000	營業費用合計	554,930	18	444,114	15
6500	其他收益及費損淨額（附註二八）	45,572	2	(341)	-
6900	營業淨利	143,546	5	66,016	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出 (附註十四、二八及三八)				
7010	其他收入	\$ 17,608	1	\$ 12,280	-
7020	其他利益及損失	63,286	2	104,231	3
7050	財務成本	(15,566)	(1)	(13,704)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(4,621)	-	(3,573)	-
7000	營業外收入及支出合計	60,707	2	99,234	3
7900	稅前淨利	204,253	7	165,250	5
7950	所得稅費用 (附註二九)	25,091	1	31,677	1
8200	本年度淨利	179,162	6	133,573	4
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,983	-	(49,007)	(2)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 (附註十四)	(1,853)	-	(8,354)	-
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二五)	610	-	(4,150)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二九)	935	-	3,393	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二六)	(\$ 1,313)	-	(\$ 192)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註十四)	(38)	-	762	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二九)	270	-	63	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	8,594	-	(57,485)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 187,756	6	\$ 76,088	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 195,052	6	\$ 145,852	5
8620	非控制權益	(15,890)	-	(12,279)	(1)
8600		\$ 179,162	6	\$ 133,573	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 198,875	6	\$ 96,557	3
8720	非控制權益	(11,119)	-	(20,469)	(1)
8700		\$ 187,756	6	\$ 76,088	2
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	\$ 1.91		\$ 1.48	
9850	稀 釋	\$ 1.84		\$ 1.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫





盛藥股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	歸屬於本公司之權益									
		股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	非控制權益	權益總計	總計	
		美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
A1	107 年 1 月 1 日餘額	792,889	779,368	92,943	261,115	7,256	57,135	184,064	1,859,619	2,043,683	
B1	106 年度盈餘指撥及分配 (附註二六(三))	-	-	12,437	(12,437)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(12,425)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	12,425	(12,425)	-	-	-	-	-	-
B9	普通股現金股利	46,399	-	-	(46,399)	-	-	-	(46,399)	(46,399)	-
	普通股股票股利	-	-	-	(46,399)	-	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 (附註二二)	-	5,856	-	-	-	-	-	5,856	5,856	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	145,852	-	-	(12,279)	145,852	133,573	-
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	(2,896)	393	-	(8,190)	(49,295)	(57,485)	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	142,956	393	-	(20,469)	96,557	76,088	-
E1	現金增資 (附註二六(一))	150,000	297,528	-	-	-	-	-	447,528	447,528	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 (附註十四(一))	-	(25)	-	-	-	-	(14)	(25)	(39)	-
L3	庫藏股註銷	(14,910)	(14,541)	-	(27,684)	-	57,135	-	-	-	-
H3	組織重組 (附註二六(六))	-	(311)	-	-	(36)	-	347	(347)	-	-
M3	處分子公司 (附註三三)	-	-	-	(5,901)	5,901	-	(221)	-	(221)	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (附註三四)	-	(80)	-	(11,648)	(56)	(1,543)	(5,437)	(13,327)	(18,764)	-
M7	子公司現金增資 (附註二六)	-	6,637	-	-	886	-	47,477	7,523	55,000	-
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二六(六))	-	12	-	-	-	-	(12)	12	-	-
N1	股份基礎給付交易 (附註三一)	-	2,562	-	-	-	-	-	2,562	2,562	-
O1	子公司現金股利 (附註二六(六))	-	-	-	-	-	-	(3,430)	-	(3,430)	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)	-	-	-	(8,579)	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	974,378	1,077,006	105,380	232,599	(1,968)	(40,261)	202,305	2,359,559	2,561,864	-
B1	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二六(三))	-	-	14,585	(14,585)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(29,804)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	29,804	(29,804)	-	-	-	-	-	-
B9	本公司現金股利	48,719	-	-	(48,719)	-	-	-	(48,719)	(48,719)	-
	本公司股票股利	-	-	-	(48,719)	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	195,052	-	-	(15,890)	195,052	179,162	-
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	459	(1,069)	-	4,771	3,823	8,594	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	195,511	(1,069)	-	(11,119)	198,875	187,756	-
M3	處分子公司 (附註三三)	-	-	-	-	-	-	1,063	-	1,063	-
O1	設立子公司	-	-	-	-	-	-	450	-	450	-
O1	子公司現金股利 (附註二六(六))	-	-	-	-	-	-	(1,801)	-	(1,801)	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,023,097	1,077,006	119,965	42,229	(3,027)	(35,828)	190,998	2,509,715	2,700,613	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅政

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 204,253	\$ 165,250
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	176,197	112,225
A20200	攤銷費用	26,221	25,761
A20300	預期信用減損損失	8,521	18,173
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(59,639)	(35,696)
A20900	財務成本	15,566	13,704
A21200	利息收入	(1,530)	(1,732)
A21300	股利收入	(4,465)	(2,279)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,562
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	4,621	3,573
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	267	346
A23100	處分投資利益	(6,079)	(68,846)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	567	(2,289)
A29900	廉價購買利益	-	(1,243)
A29900	租賃修改利益	(4,826)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	8,070	3,287
A31150	應收帳款	60,537	(14,176)
A31160	應收帳款－關係人	53,541	(85,978)
A31180	其他應收款	(4,881)	(34,948)
A31200	存 貨	63,960	(51,040)
A31240	其他流動資產	(7,670)	(22,709)
A31990	長期應收融資租賃款－關係人	(15,732)	3,274
A31990	其他非流動資產	(3,500)	48,857
A32130	應付票據	8,999	(11,769)
A32150	應付帳款	3,314	24,956
A32180	其他應付款	24,150	(5,730)
A32230	其他流動負債	734	249

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32240	淨確定福利負債－非流動	(\$ 6,442)	(\$ 2,045)
A32990	長期應付票據	<u>2,700</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金流入	547,454	81,737
A33100	收取之利息	1,530	1,732
A33300	支付之利息	(12,268)	(10,770)
A33500	支付之所得稅	(<u>34,092</u>)	(<u>38,790</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>502,624</u>	<u>33,909</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,000)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	4,722
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少	3,000	14,180
B01800	取得採用權益法之投資	(11,700)	(6,075)
B01900	處分採用權益法之投資	5,468	-
B02200	對子公司之收購（扣除所取得之現金）（附註三二）	(86,026)	(145,453)
B02300	處分子公司（附註三三）	75,962	(17,052)
B02700	取得不動產、廠房及設備（附註三五）	(104,168)	(102,271)
B02800	處分不動產、廠房及設備（附註三五）	8,745	55,843
B04500	取得無形資產（附註三五）	(6,279)	(7,433)
B04600	處分無形資產	-	1,524
B06700	其他非流動資產增加	-	(39,625)
B06800	其他非流動資產減少	2,592	-
B07600	收取之股利	<u>4,539</u>	<u>2,279</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>109,867</u>)	(<u>239,361</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	34,801	-
C00200	短期借款減少	-	(140,559)
C00500	應付短期票券增加	34,997	-
C00600	應付短期票券減少	-	(29,975)
C01200	發行公司債	-	147,154
C01700	償還長期借款	(10,769)	(30,394)
C04020	租賃本金償還	(53,634)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C04300	其他非流動負債增加	\$ 2,802	\$ 259
C04500	支付本公司業主股利	(48,719)	(46,399)
C04600	現金增資	-	447,528
C05400	取得子公司股權	-	(18,764)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,801)	-
C05800	非控制權益變動	<u>450</u>	<u>55,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(41,873)</u>	<u>383,850</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,310)</u>	<u>1,804</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	348,574	180,202
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>695,046</u>	<u>514,844</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,043,620</u>	<u>\$ 695,046</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盛弘醫藥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛弘醫藥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛弘醫藥股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛弘醫藥股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

盛弘醫藥股份有限公司主要銷售客戶為敏盛綜合醫院及其醫療體系等關係人，民國 108 年度對關係人之銷貨收入為 965,999 仟元，佔銷貨收入 72%，

對個體財務報告影響係屬重大，因是本會計師將著重於對關係人銷貨收入認列之查核。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十二)，另重大關係人營業交易揭露情形，請參閱個體財務報告附註三五(二)。

本會計師針對上述銷貨收入之認列，執行下列查核程序：

1. 藉由瞭解銷貨相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估銷貨交易之相關內部控制作業是否有效。
2. 向管理階層取得銷貨收入明細，確認其明細完整性後，自其中對關係人之主要銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視相關憑證、確認銷貨提供之出貨暨款項收回情形，以確認是否於滿足相關履約義務時方認列銷貨收入，暨其收入認列之真實性。
3. 檢視期後銷貨收入是否有重大折讓或退回情形，俾評估銷貨收入之真實性。

應收款項之減損評估

盛弘醫藥股份有限公司於 108 年 12 月 31 日，帳列應收款項（應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及長期應收融資租賃款－關係人）淨額 770,440 仟元，佔總資產 22%，管理階層於評估應收款項之減損時，係依規定採預期信用損失模式評估，考量歷史收款經驗及前瞻性資訊後，按預期信用損失率提列備抵損失，前述評估過程係涉及管理階層之主觀判斷，因是本會計師列為關鍵查核事項。有關應收款項減損評估之會計政策，請參閱個體財務報告附註四(十一)，另關於應收款項之重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源說明及相關附註揭露請分別請參閱個體財務報告附註五及附註九。

本會計師針對上述應收款項之減損評估，執行下列查核程序：

1. 藉由執行控制測試以瞭解管理階層訂定銷售客戶之交易信用額度及評估管理階層所作應收款項估計減損等相關控制制度之設計與執行情形。
2. 向管理階層取得應收款項之減損評估提列政策及資產負債表日之應收款項帳齡情形，測試應收款項帳齡期間之完整性與正確性，並依據銷售客戶歷史付款狀況、檢視並比較以前年度呆帳估列及其沖銷情形，以及參酌整體經濟狀況，對估計減損之相關假設與依據與管理階層討論，藉以評估備抵損失提列金額之合理性。

3. 查核期後期間對應收款項收回之情形，據以評估管理階層估計備抵損失之適足性。

包含於投資子公司之商譽減損評估

截至 108 年 12 月 31 日止，盛弘醫藥股份有限公司因企業合併所取得包含於投資子公司內之商譽帳面價值為 100,193 仟元，依規定管理階層應每年定期進行減損評估，由於其評估過程涉及管理階層之判斷及重大會計估計，因是本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述包含於投資子公司之商譽減損評估，執行下列查核程序：

1. 向管理階層取得減損評估所依據之資訊，暨其委託外部專家所出具之評價報告等相關文件，並評估資料之來源及佐證資料之合理性及可靠性。
2. 查詢外部專家之專業資格及其於該專業領域之經驗與聲譽，以瞭解專家之技術及能力是否足以信賴，此外亦考量專家之客觀性及獨立性。
3. 本會計師亦與外部專家討論報告中所採用之重大假設、折現方法、評價模型等是否合理，所使用之資料是否攸關、完整及合理；亦評估所使用之加權平均資金成本率以相同評價模式核算下是否有重大差異。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估盛弘醫藥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盛弘醫藥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盛弘醫藥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

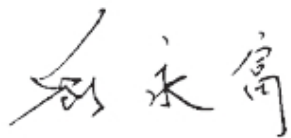
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘醫藥股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 謝 建 新



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 109 年 3 月 25 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	657,269	19	\$	315,214	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		10,216	-		10,162	-
1150	應收票據（附註九及二四）		3,473	-		1,630	-
1160	應收票據－關係人淨額（附註九、二四及三五）		29,740	1		20,099	1
1172	應收帳款淨額（附註九及二四）		53,786	2		99,906	3
1181	應收帳款－關係人淨額（附註九、十、二四及三五）		652,593	19		730,117	22
1200	其他應收款淨額（附註九及三五）		5,102	-		90,313	3
130X	存貨（附註十一）		42,435	1		97,471	3
1470	其他流動資產（附註十二及三六）		1,938	-		5,017	-
11XX	流動資產總計		1,456,552	42		1,369,929	42
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）		149,267	4		94,515	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三五）		340,483	10		348,766	11
1550	採用權益法之投資（附註十三、二九、三十、三一及三五）		629,160	18		627,910	19
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三五）		285,521	8		308,123	10
1755	使用權資產（附註十五）		52,993	2		-	-
1760	投資性不動產（附註十六及三六）		206,898	6		209,232	6
1780	無形資產（附註十七及三五）		29,076	1		33,696	1
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		10,405	-		9,028	-
194K	長期應收融資租賃款－關係人（附註十、二四及三五）		25,746	1		-	-
1945	長期應收租賃款－關係人（附註十及三五）		-	-		10,014	-
1990	其他非流動資產（附註十八及三五）		274,850	8		268,276	8
15XX	非流動資產總計		2,004,399	58		1,909,560	58
1XXX	資 產 總 計	\$	3,460,951	100	\$	3,279,489	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	70,000	2	\$	80,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		1,080	-		2,385	-
2150	應付票據		12,111	-		403	-
2170	應付帳款（附註三五）		423,721	12		432,092	13
2200	其他應付款（附註二十及三五）		90,813	3		98,919	3
2230	本期所得稅負債（附註二六）		13,078	1		15,697	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）		13,064	-		-	-
2321	一年內執行賣回權公司債（附註二一）		146,009	4		-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十九）		10,769	-		10,769	-
2399	其他流動負債（附註二四）		5,109	-		5,270	-
21XX	流動負債總計		785,754	22		645,535	20
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二一）		-	-		142,674	4
2540	長期借款（附註十九）		111,282	3		122,051	4
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		40,304	1		-	-
2610	長期應付票據		2,700	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）		9,641	1		9,670	-
2645	存入保證金（附註三五）		1,555	-		-	-
25XX	非流動負債總計		165,482	5		274,395	8
2XXX	負債總計		951,236	27		919,930	28
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		1,023,097	30		974,378	30
3200	資本公積		1,077,006	31		1,077,006	33
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		119,965	4		105,380	3
3320	特別盈餘公積		42,229	1		12,425	-
3350	未分配盈餘		286,283	8		232,599	7
3300	保留盈餘總計		448,477	13		350,404	10
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	3,037)	-	(	1,968)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(	35,828)	(1)	(	40,261)	(1)
3400	其他權益總計	(	38,865)	(1)	(	42,229)	(1)
3XXX	權益總計		2,509,715	73		2,359,559	72
	負 債 及 權 益 總 計	\$	3,460,951	100	\$	3,279,489	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三五）				
4110	銷貨收入	\$1,354,117	74	\$1,427,630	76
4170	減：銷貨退回	(2,609)	-	(2,045)	-
4190	減：銷貨折讓	(3,630)	-	(955)	-
4300	租賃收入	96,954	5	91,446	5
4600	勞務收入	386,800	21	367,955	19
4000	營業收入合計	<u>1,831,632</u>	<u>100</u>	<u>1,884,031</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二五及三五）				
5110	銷貨成本	1,246,772	68	1,327,034	70
5300	租賃成本	64,579	4	64,791	4
5600	勞務成本	225,309	12	233,961	12
5000	營業成本合計	<u>1,536,660</u>	<u>84</u>	<u>1,625,786</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>294,972</u>	<u>16</u>	<u>258,245</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二五及三五）				
6100	推銷費用	22,941	1	25,178	1
6200	管理費用	106,465	6	100,582	6
6450	預期信用減損損失	11	-	430	-
6000	營業費用合計	<u>129,417</u>	<u>7</u>	<u>126,190</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	<u>4,699</u>	<u>-</u>	<u>102</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>170,254</u>	<u>9</u>	<u>132,157</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註二五及三五）				
7010	其他收入	6,974	-	4,719	-
7020	其他利益及損失	59,382	3	102,183	5

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(9,456)	-	(7,498)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損失 份額	(5,792)	-	(58,442)	(3)
7000	營業外收入及支出 合計	51,108	3	40,962	2
7900	稅前淨利	221,362	12	173,119	9
7950	所得稅費用 (附註二六)	26,310	1	27,267	1
8200	本年度淨利	195,052	11	145,852	8
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 二)	395	-	(3,136)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(8,283)	(1)	(22,597)	(1)
8331	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之確定福 利計畫再衡量數	142	-	(247)	-
8336	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量權益 工具未實現評價 損益	11,661	1	(26,844)	(2)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	977	-	3,136	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,313)	-	(\$ 489)	-
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19)	-	694	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二六)	<u>263</u>	<u>-</u>	<u>188</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	<u>3,823</u>	<u>-</u>	<u>(49,295)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 198,875</u>	<u>11</u>	<u>\$ 96,557</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.91</u>		<u>\$ 1.48</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 1.46</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫





民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	107 年 1 月 1 日 餘額	普 通 股 股 本 \$ 792,889	資 本 公 積 \$ 779,368	保 積 \$ 92,943	留 特 別 盈 餘 公 積 \$ -	盈 未 分 配 盈 餘 \$ 261,115	換 算 之 兒 換 差 額 (\$ 2,305)	其 他 權 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 (\$ 7,256)	庫 藏 股 票 (\$ 57,135)	總 計 \$ 1,859,619
A1	107 年 1 月 1 日 餘額									
B1	106 年度盈餘指撥及分配 (附註二三(三))									
B3	提列法定盈餘公積	-	-	12,437	-	(12,437)	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	12,425	(12,425)	-	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	-	(46,399)	-	-	-	(46,399)
B9	股票股利	46,399	-	-	-	(46,399)	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 (附註二一)	-	5,856	-	-	-	-	-	-	5,856
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	145,852	-	-	-	145,852
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,896)	393	(46,292)	-	(49,295)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	142,956	393	(46,292)	-	96,557
E1	現金增資 (附註二三)	150,000	297,528	-	-	-	-	-	-	447,528
L3	庫藏股註銷 (附註二三)	(14,910)	(14,541)	-	-	(27,684)	-	-	57,135	-
H3	組織重組 (附註二三(二))	-	(311)	-	-	-	-	(36)	-	(347)
M3	處分子公司 (附註三十)	-	-	-	-	(5,901)	-	5,901	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二三)	-	(80)	-	-	(11,648)	(56)	(1,543)	-	(13,327)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二三(二))	-	6,624	-	-	-	-	886	-	7,510
N1	股份基礎給付 (附註二八)	-	2,562	-	-	-	-	-	-	2,562
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)	-	-	-	-	(8,579)	-	8,579	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘額	974,378	1,077,006	105,380	12,425	232,599	(1,968)	(40,261)	-	2,359,559
B1	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二三(三))									
B3	提列法定盈餘公積	-	-	14,585	-	(14,585)	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	29,804	(29,804)	-	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	-	(48,719)	-	-	-	(48,719)
B9	股票股利	48,719	-	-	-	(48,719)	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	195,052	-	-	-	195,052
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	459	(1,069)	4,433	-	3,823
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,511	(1,069)	4,433	-	198,875
Z1	108 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,023,097	\$ 1,077,006	\$ 119,965	\$ 42,229	\$ 286,283	\$ 3,037	\$ 35,628	\$ -	\$ 2,509,715

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：楊弘仁



總經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫

盛弘醫藥股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 221,362	\$ 173,119
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	111,793	84,225
A20200	攤銷費用	8,888	7,982
A20300	預期信用減損損失	11	430
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(59,639)	(35,696)
A20900	財務成本	9,456	7,498
A21200	利息收入	(684)	(826)
A21300	股利收入	(3,037)	(1,968)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,562
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損失之份額	5,792	58,442
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	102	(102)
A23100	處分投資利益	-	(68,619)
A29900	租賃修改利益	(4,801)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,843)	1,771
A31140	應收票據－關係人	(9,641)	(20,093)
A31150	應收帳款	46,120	(5,701)
A31160	應收帳款－關係人	76,651	(122,395)
A31180	其他應收款	(41)	657
A31200	存 貨	55,036	(35,981)
A31240	其他流動資產	3,079	1,060
A31990	長期應收融資租賃款－關係人	(15,732)	21,390
A31990	其他非流動資產	(3,500)	-
A32130	應付票據	11,708	-
A32150	應付帳款	(8,371)	23,406
A32180	其他應付款	11,828	(5,790)
A32230	其他流動負債	(161)	1,820
A32240	淨確定福利負債－非流動	366	(2,018)
A32990	長期應付票據	2,700	-
A33000	營運產生之現金流入	457,442	85,173

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 684	\$ 826
A33300	支付之利息	(6,126)	(4,507)
A33500	支付之所得稅	(29,066)	(31,317)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>422,934</u>	<u>50,175</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	4,722
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,000)
B02200	取得子公司	(550)	(169,449)
B02300	處分子公司	81,075	-
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註三 二)	(88,647)	(55,058)
B02800	處分不動產、廠房及設備 (附註三 二)	8,742	2,097
B04500	取得無形資產 (附註三二)	(4,268)	(3,539)
B06700	其他非流動資產增加	(4,103)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	2,474
B07600	收取之股利	<u>7,016</u>	<u>8,808</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(735)</u>	<u>(210,945)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(10,000)	(140,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(29,976)
C01200	發行公司債 (附註二一)	-	147,154
C01700	償還長期借款	(10,769)	(7,180)
C03000	存入保證金增加	1,555	-
C04020	租賃本金償還	(12,211)	-
C04500	發放現金股利	(48,719)	(46,399)
C04600	現金增資	-	447,528
C05400	取得子公司股權	<u>-</u>	<u>(123,764)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(80,144)</u>	<u>247,363</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	342,055	86,593
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>315,214</u>	<u>228,621</u>
E00200	年末現金及約當現金餘額	<u>\$ 657,269</u>	<u>\$ 315,214</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫

