

股票代碼:8403



盛弘醫藥股份有限公司

ShareHope Medicine Co.,Ltd.

101年度年報

ShareHope

中華民國一〇二年五月二十日 刊印

查詢年報之網址：<http://newmops.twse.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：張斯綱
職 稱：經理
電 話：(03)346-9595 分機 512
手 機：0975-082-364
E-mail：csk0909@share-hope.com

2. 公司代理發言人

姓 名：李鴻益
職 稱：經理
電 話：(02)3322-1589
E-mail：A002408@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)346-9595

2. 台中分公司

地址：台中市西區忠明南路 303 號 18 樓之 2

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市敦化南路二段 97 號 B2
網 址：<http://agency.capital.com.tw>
電 話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：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
一、101 年度營業報告書	1
二、102 年營業計劃概要	3
三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	5
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事及監察人	10
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
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	43
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
七、資金運用計畫及執行情形	57
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	72
三、從業員工資訊	79
四、環保支出資訊	81

五、勞資關係	82
六、重要契約	85
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	88
二、最近五年度財務分析	93
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	98
四、最近年度財務報表	99
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	99
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	99
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	259
一、財務狀況	259
二、經營結果	260
三、現金流量	261
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	261
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	262
六、風險事項	263
七、其他重要事項	266
捌、特別記載事項	267
一、最近年度關係企業相關資料	267
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	271
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	271
四、其他必要補充說明事項	271
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	271

壹、致股東報告書

一、101 年度營業報告書

(一) 營業計劃實施成果

本公司 101 年合併營業收入淨額為 1,832,844 仟元，較 100 年合併營業收入淨額 1,720,690 仟元成長 112,154 仟元。其中盛弘個體銷貨收入淨額 101 年度 946,035 仟元較 100 年度 1,107,697 仟元減少 161,662 仟元，主因是汰除低毛利率客戶，保留高毛利率客戶所致；另設備租賃收入 101 年度較 100 年度增加 10,318 仟元，主要係合作業務及增加；勞務收入 101 年度 226,828 仟元較 100 年度 134,721 仟元增加 92,107 仟元，主要係廠商合作模式改變。總計 101 年本公司稅後淨利 73,258 仟元，較 100 年 49,942 仟元增加 23,316 仟元，獲利大幅增加，主因是藥品整合後毛利率增加，及健檢服務收入也增加之故。

醫藥流通部 101 年度營運重點仍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。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，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 101 年度的營運重心，放在大型醫療設備的合作經營及擴大微創手術特殊衛材銷售。已順利完成包括放射腫瘤治療儀合作案、心導管特殊耗材整合等合作業務。

健康管理部 101 年度持續改善作業流程，提升服務品質，以增加競爭力，包括外籍人士體檢、國人法規體檢、VIP 全身健檢等業務也持續穩定成長中。同時，為了要將服務更貼近顧客，我們協助敏盛綜合醫院新竹科學園區員工診所的經營，自 100 年 7 月起進駐，提供緊急救護、一般門診、健康檢查、職業病專科醫師巡廠醫療、健康促進、健康講座等活動，將本公司在新竹科學園區的服務更深入且全面性地與顧客關係更緊密結合。

專業人力部在 101 年因為「勞工健康保護規則」法規修訂及衛生署要求醫療業務不得委外的政策影響，逐步開始調整駐廠醫師派遣、駐廠護理人力派遣的合作模式，使得營業收入受到影響，但因所佔營收比例甚低，對公司獲利幾無影響。

(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			
	100 年	101 年	增（減）金額	增（減）%
營業收入	1,310,267	1,251,030	(59,237)	(4.52)
營業成本	1,153,821	1,054,012	(99,809)	(8.65)
營業毛利	156,446	197,018	40,572	25.93
營業淨利（損）	52,669	105,242	52,573	99.82
稅前淨利（損）	61,386	91,506	30,120	49.07
稅後淨利（損）	49,942	73,258	23,316	46.69

2. 獲利能力分析

項 目	100 年度	101 年度
資產報酬率（%）	4.10	5.22
股東權益報酬率（%）	6.64	7.90
營業利益佔實收資本額比率（%）	12.12	20.3
稅前純益佔實收資本額比率（%）	14.13	17.65
純益率（%）	3.81	5.86
稅後每股盈餘（元）（註）	1.11	1.55

註 1：以當年度加權平均流通在外股數計算之基本每股盈餘

註 2：實收資本包含待登記股本

(三) 研究發展狀況

- 1.與商研院簽訂年度委託研究計劃，商討醫藥流通平台的商業。
- 2.與國內 cGMP 藥廠共同研製學名藥及高階保健產品。
- 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.醫療專科合作案開發（大型醫院合作案）。
- 5.醫療儀器設備代理及特殊衛材委外製造。

二、102 年營業計劃概要

（一）經營方針

醫藥流通部：

- 持續拓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：

- 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及醫工服務業務。
- 爭取專科合作機會。
- 建構醫療儀器網路交換與二手儀器設備銷售通路資訊平台。

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。
- 建立現代化之獨立檢驗中心，提升服務效率、品質與形象。

透析事業部(新設)

- 初期擴建 50-60 床洗腎業務。
- 預計四年後，發展為約 250 床的透析中心。

（二）預期銷售數量及依據

1.醫藥供應服務

本公司醫藥供應以健保藥品及耗材市場為主，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。目前醫藥流通部供應之藥品及衛材品項已超過 6,000 項以上。由於醫藥聯採客戶主

要為中小型醫院及連鎖藥局，未來憑藉聯採平台及單點購足的完整優勢，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，亦促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 102 年度醫藥流通部營收可望平穩地擴增。

2.設備租賃服務

租賃服務目前正被社會大眾接受，而醫療院所為維持醫療品質，持續更新儀器設備勢在必行。設備租賃正可解決醫療院所面臨的設備更新需求及財務窘境，運用大量採購優勢，來降低採購成本並增加公司獲利。目前集團每年約有 80,000~150,000 仟元的內部儀器設備租賃需求。此外，台灣市場每年約有 120,000 仟元的租賃或合作市場有待開發，102 年度將致力於外部市場的開發，至少會有 70,000 仟元~100,000 仟元的租賃業務成長。

3.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，朝中南部發展，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，102 年度直接營收及管理顧問收入將會逐步成長。

4.專業人力派遣服務

102 年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，期望能配合新制度將專業人力派遣服務提昇，創造另一波成長。

（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，開拓大陸長照市場。
- 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.整合上游供應商，委託生產自有藥品，提升獲利率。
- 4.拓展醫院診所及藥局客源，提升市場佔有率。
- 5.從事血漿製劑研發。
- 6.進入透析服務市場。

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。兩岸三地龐大的健檢商機，不僅吸引企業財團、醫院爭相湧入，且因著陸客觀光旅遊的大幅開放，觀光醫療產業更將健檢、美容列為重心。根據推估，目前國內健檢市場一年至少有 160 億元的商機，但隨著老年人口比例的持續增加，以及「準老人」健康意識的抬頭，未來整個健檢市場商機每年至少都將以 5%到 8%的比例逐年成長。因此，除將帶動預防醫學順勢興起，居家照護、生技新藥、醫療器材的研發等則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，促使此一產業蓬勃發展。

在法規環境方面，近年來則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，由於受到健保政策影響，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，未來仍加速佈局醫療通路網絡，導入自有產品銷售，發展衛材業務，並將持續進行供應鏈的垂直整合與管理，有效開拓銷售通路，藉以達到水平整合綜效，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；本公司除有醫工服務作為設備租賃之附加價值，同時為因應市場需求並爭取較大的利潤，以合併代理商或取得重要醫療器材與特材之代理權為方向，並提供合作機構建立以儀器為中心的合作經營管理服務模式，並從產品銷售、租賃、經營管理、維修及二手儀器轉售等方面進行上下游整合，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	- 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	- 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	- 盛弘自有品牌保養品及保健食品正式上市。 - 正式導入 ERP 資訊系統，並於 9 月成功上線。 「出院病患智能化創新照護服務建置計劃」榮獲經濟部業界科專補助。 - 為推動上市櫃，邀請台大黃崇興教授等產學界專家出任獨立董監事。 - 為充實營運資金，完成現金增資 3000 萬元，資本額增為 301,500 仟元。 - 轉投資成立智能醫學科技股份有限公司，並成立 SmartCareCenter。 - 為發展中階健檢服務，於敏盛經國總院正式成立健康管理中心。
99	1 月發行員工認股權 1,000 單位，每單位可認購股數為 1,000 股。另轉投資敏成股份有限公司，藉以提供醫院醫療衛材，拓展本公司之產品線。 1 月榮獲中華民國十大績優企業金炬獎。

年度	重要紀事
99	• 2 月為轉投資敏成股份有限公司辦理現金增資 49,980 仟元，資本額增加至 351,480 仟元。 • 2 月盛弘醫藥名列亞太地區高科技、高成長 500 強。 • 7 月盛弘公司創新照護服務部參與「台灣國際銀髮族暨健康照護產業展 (TaiwanInt'lSeniorLifestyleandHealthCareShow)」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 CrystalvueCorporation 合作案。 • 9 月辦理盈餘及員工紅利轉增資 29,618 仟元，資本額增加至 381,098 仟元。 • 9 月盛弘醫藥（股）公司與桃園縣 100 家健保特約藥局合作結盟，展開藥局新通路! • 11 月盛弘醫藥--楊弘仁董事長榮獲 2010 安永創業家大獎。 • 二度榮獲『亞太地區高科技、高成長 500 強』。
100	• 1 月轉投資設立健邦科技股份有限公司，拓展醫療特、耗材之銷售，並與醫院合作專科經營。 • 3 月順利掛牌上櫃；另辦理現金增資 40,820 仟元，資本額增加至 421,918 仟元。 • 3 月盛弘醫藥與署立澎湖醫院進行醫療合作，提供心血管專科業務服務。 • 7 月轉投資設立永漾股份有限公司，拓展銀髮族的長期照護及服務。 • 8 月轉投資瑪科隆股份有限公司，並積極拓展醫藥通路，進行藥品及衛耗材之品項整合及提供通路客戶（醫療院所）一點購足之需求。 • 8 月辦理盈餘及員工紅利轉增資 12,658 仟元，資本額增加至 434,576 仟元。 • 9 月盛弘醫藥勇奪「2011 台灣生醫暨生農選秀大賽」生醫銀獎，抱回二十萬元獎金。
101	• 1 月榮獲中華民國國際貿易協會頒贈【2012 年國際醫療業 台灣第一品牌】 • 4 月對子公司敏成股份有限公司進行增資 41,770 仟元。 • 5 月發行盛弘醫藥國內第一次無擔保轉換公司債，發行總金額 170,000 仟元。 • 8 月轉投資博輝生技股份有限公司，跨足血漿製劑開發及製造領域。 • 8 月設立薪酬委員會。 • 9 月榮獲國家品牌玉山獎(NATIONAL BRAND YUSHAN AWARD) 傑出企業領導人 傑出企業二項大獎。 • 10 月轉投資設立盛弘醫藥(香港)有限公司。 • 10 月辦理盈餘轉增資、員工行使認股權及可轉換公司債轉換股份，資本額增加至 512,971 仟元。 • 12 月參加生策會(SNQ)舉辦【2012 國家品質標章 生物科技類評鑑活動，獲選醫療後勤服務類 SNQ 國家品質標章認證】。
102	• 3 月轉投資設立敏盛(天津)投資管理有限公司，發展兩岸業務合作。 • 3 月設立盛弘醫藥股份有限公司台中分公司。

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。
總經理室	財務處	1. 執行及管理公司財務作業(出納、資金調度、投資及後續管理、銀行融資等)相關事宜。 2. 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。

單 位		職 掌 分 工
	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
	資訊室	1.資訊相關業務規劃及執行。 2.資訊安全維護。
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。
策略與事業發展部		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。 3.新事業開發、策略性併購及集團資源綜效整合。

二、董事及監察人

(一) 董事及監察人資料

102 年 04 月 30 日

職稱 (註一)	姓名	初次 選任 日期 (註二)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率 (%)	股數	持股份比率 (%)	股數	持股份比率 (%)	持股份比率 (%)	持股份比率 (%)			職稱	姓名	關係
董事長	敏盛醫控股份有限公司	92.09.10	101.6.29	3 年	20,714,018	47.66 %	21,580,248	41.19 %	0	0 %	0	0 %	1.台灣大學醫學系 2.美國哈佛大學公共衛生碩士 3.彼得·杜拉克管理學院企管碩士 4.約翰·霍普金斯公共衛生博士候選人 5.敏盛醫療體系執行長 6.大園敏盛醫院院長 7.敏盛醫控(股)公司總經理 8.康寧醫院院長 9.龍潭敏盛醫院院長	1.敏盛醫控(股)公司董事 2.亞太健康(股)公司副執行長 3.敏盛資產管理(股)公司董事長 4.中原醫管(股)公司董事長 5.可信科技(股)公司董事長 6.十陸(股)公司董事 7.博恩管理顧問(股)公司董事長 8.信東生技(股)公司董事 9.大學光學科技(股)公司獨立董事 10.明達醫學科技(股)公司董事 11.敏盛綜合醫院院長 12.智能醫學科技股份有限公司董事長 13.瑪科隆(股)公司董事長 14.匡云健康科技(股)公司董事長 15.雷特捷(股)公司董事 16.博輝生物科技(股)公司董事	無	無	無
	代表人： 楊弘仁														董事 監察人	楊陳彩碧 楊敏盛	母子 父子
副董事長	敏盛醫控股份有限公司	92.09.10	101.6.29	3 年	20,714,018	47.66 %	21,580,248	41.19 %	0	0 %	0	0 %	1.台灣大學經濟學系 2.美國德州大學達拉斯校區管理碩士 3.外商銀行負責整體台灣市場業務 4.台灣多家電子業上市櫃公司專業高階經理人	1.敏盛醫控(股)公司董事 2.敏盛資產管理(股)公司董事 3.敏成(股)公司董事 4.智能醫學科技(股)公司董事長 5.百略醫學科技(股)公司副董事長 6.瑪科隆(股)公司董事 7.天鈺電子(股)公司副董事長 8.雷特捷(股)公司董事	無	無	無
	代表人： 許盛信														無	無	無

職稱 (註一)	姓名	初次 選任 日期 (註二)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	持 股 比 率 (%)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	敏盛醫控股 份有限公司	92.09.10	101.6.29	3 年	20,714,018	47.66 %	21,580,248	41.19 %	0	0%	0	0%	1.師範大學物理系 2.台北醫學院助教、講師 3.新生醫學校校長 4.久裕股份有限公司董事長 5.敏盛資產管理(股)公司董事長	1.敏盛醫控(股)公司常務董事 2.敏盛資產管理(股)公司董事 3.楊征投資(股)公司董事長	無	無	無
	代表人： 楊陳彩碧				909,275	2.09 %	925,494	1.77 %	0	0%	0	0%			董事長 監察人	楊弘仁 楊敏盛	母子 配偶
董事	敏盛醫控股 份有限公司	92.09.10	101.6.29	3 年	20,714,018	47.66 %	21,580,248	41.19 %	0	0%	0	0%	1.美國南加州大學(USC)公共行政 管理研究所 2.怡仁綜合醫院行政部主任 3.敏盛經國總醫院行政副院長 4.敏盛醫療體系副執行長 5.亞太健康(股)公司副執行長	1.敏成(股)公司董事長 2.敏盛醫控(股)公司董事 3.敏盛資產管理(股)公司董事 4.十陸(股)公司董事 5.盛大國際(股)公司董事	無	無	無
	代表人： 張長榮				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%			無	無	無
董事	中華開發創 業投資股份 有限公司	101.6.29	101.6.29	3 年	185,400	0.43 %	193,600	0.37 %	0	0%	0	0%	1.美國哈佛大學企管碩士 2.美國麻省理工大學機械工程碩士 3.中華開發工業銀行總經理 4.中華開發金融控股(股)公司 總經理	1.中華開發金融控股(股)公司董事 2.中華開發工業銀行常務董事 3.開發科技顧問公司董事 4.中華開發創業投資公司董事 5.CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corp. Ltd. 董事 6.中華開發股權投資管理公司董事 7.CDIB Global Markets I Limited 董事 8.CDIB Global Markets II Limited 董事 9.CDIB Global Markets III Limited 董事 10.CDIB Capital Investment I Limited 董事 11.CDIB Capital Investment II Limited 董事 12.CDIB Capital International Corporation 董事長 13.CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited 董事 14.CDIB Capital (USA) Corporation 董事 15.ASEM Capital Co., Limited 董事	無	無	無
	代表人： 楊文鈞				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%			無	無	無

職稱 (註一)	姓名	初次 選任 日期 (註二)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	敬鼎創業投資股份有限公司	101.6.29	101.6.29	3 年	300,440	0.69 %	313,729	0.60 %	0	0%	0	0%	1.政治大學企業管理研究所碩士 2.清華大學核子工程系 3.台灣人壽保險(股)公司副董事長 4.中華民國創業投資商業同業公會 副理事長	1.益鼎創業投資管理顧問(股)公司 董事長/總經理 2.益鼎創業投資(股)公司董事長/ 總經理 3.利鼎創業投資(股)公司總經理/ 法人董事 4.合鼎創業投資(股)公司總經理/董事 5.聯鼎創業投資(股)公司總經理 6.富鼎創業投資(股)公司總經理/董事 7.啟鼎創業投資(股)公司總經理/董事 8.華鼎國際創業投資(股)公司總經理/ 董事 9.遠鼎創業投資(股)公司總經理/董事 10.九鼎創業投資(股)公司董事長/ 總經理 11.義隆電子(股)公司董事 12.台灣典範半導體(股)公司獨立董事 13.閩暉實業(股)公司獨立董事 14.群光電能(股)公司獨立董事 15.希寶工業(股)公司法人董事代表 16.力銘科技(股)公司法人董事代表 17.嘉彰(股)公司法人董事代表 18.笙科電子(股)公司法人董事代表 19.承業生醫投資控股(股)公司法人 董事 20.信邦電子(股)公司監察人 21.啟耀光電(股)公司法人監察人代表 22.友輝光電(股)公司法人監察人代表			
	代表人： 邱德成				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%			無	無	無

職稱 (註一)	姓名	初次 選任 日期 (註二)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	黃崇興	98.08.01	101.6.29	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.美國 The University of Texas at Austin 博士/企業管理 2.台北市醫療基金監督委員會委員 3.台灣大學進修推廣部主任 4.台灣大學管理學院EMBA 執行長 5.台灣管理學院 EMBA 執行長 6.中華民國管理科學學會服務業 管理委員會主委	1.台達電子工業(股)公司董事 2.特力(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	孫智麗	98.08.01	101.6.29	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.英國劍橋大學管理學院博士 2.國立台灣大學經濟學研究所碩士	1.敏成(股)公司獨立董事 2.台灣經濟研究院生物科技產業研究中心主任 3.台灣經濟研究院智慧財產評價服務中心主任 4.國立清華大學科技管理研究所兼任 副教授	無	無	無
獨立董事	蕭乃彰	98.08.01	101.6.29	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.波士頓大學醫學院 M.D.,Ph.D. 2.秀傳醫療體系營運中心副營運長 3.OmniHealth Group CEO	1.蕭中正醫院營運長 2.富德生醫科技(股)監察人 3.敏成(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	楊征投資股 份有限公司	100.10.26	101.6.29	3 年	697,852	1.61 %	637,517	1.22 %	0	0%	0	0%	1.台大醫學院醫學系 2.台大醫院主治醫師、兼任講師 3.敏盛醫療體系創辦人 4.新生醫校校長 5.第一屆立法委員 6.厚生會會長 7.中華民國醫院行政協會理事 8.財團法人怡仁愛心基金會董事長 9.財團法人桃園縣私立怡德養護 中心董事長 10.行政院政務顧問	1.敏盛醫控(股)公司董事長 2.亞太健康(股)公司董事 3.敏盛資產管理(股)公司董事 4.十陸(股)公司常務董事 5.盛大國際(股)公司董事長 6.楊征投資(股)公司董事 7.瑞安大藥廠(股)公司董事	無	無	無
	代表人： 楊敏盛				0	0%	0	0%	925,494	1.77 %	0	0%			董事長 董事	楊弘仁 楊陳彩碧	父子 配偶

職稱 (註一)	姓名	初次 選任 日期 (註二)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					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	姓名	關係
具獨立職能監察人	洪茂蔚	99.09.03	101.6.29	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.西北大學財務金融博士 2.加拿大 McGill 大學財務金融助理教授 3.國立中興大學財務金融系系主任 4.國立中興大學社會科學暨管理學院院長 5.國立台灣大學管理學院院長	1.中央研究院經濟研究所合聘研究人員 2.國立台灣大學國際企業學系暨研究所教授 3.牧東光電(股)公司獨立董事 4.世芯電子(股)公司獨立董事	無	無	無
具獨立職能監察人	林丕容	98.08.01	101.6.29	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.台大醫學院醫學系 2.大學眼科診所總院長 3.大學光學科技(股)公司董事暨總裁 4.兼任台大醫學院眼科主治醫師 5.中華民國醫用雷射光電學會理事	1.博客來數位科技(股)公司董事長 2.兼任台大醫學院眼科主治醫師	無	無	無

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

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

1.法人股東之主要股東

102 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
敏盛醫控(股)公司	楊征投資股份有限公司11.74%、佳倍實業股份有限公司8.22%、瑞安大藥廠股份有限公司5.37%、敏盛資產管理股份有限公司4.89%、楊敏盛4.23%、信東生技股份有限公司3.29%、福林投資股份有限公司2.97%、財團法人怡仁愛心基金會2.59%、永信藥品工業股份有限公司2.16%、楊陳彩碧1.7%
啟鼎創業投資(股)公司	全球人壽保險股份有限公司17.4%、台灣人壽保險股份有限公司13.5%、群創光電股份有限公司8.7%、奇美實業股份有限公司8.7%、遠雄人壽保險事業股份有限公司8.7%、兆豐國際商業銀行股份有限公司8.7%、元富證券股份有限公司5.7%、新光人壽保險股份有限公司4.3%、宏泰人壽保險股份有限公司4.3%、元大創業投資股份有限公司4.3%
中華開發創業投資(股)公司	中華開發工業銀行股份有限公司100%
楊征投資(股)公司	楊敏盛 (63.71%)、楊陳彩碧 (36.29%)

2.上表主要股東為法人者其主要股東

102 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
佳倍實業(股)公司	楊敏盛63.15%、楊陳彩碧14.45%、楊弘仁10.25%
瑞安大藥廠(股)公司	佳暉投資股份有限公司 36.41%、章修綱 13.36%、楊敏盛 2.96%、章修績 13.62%、洪墩輝 2.37%、聶顧吉衡 2.07%、林勇進 2.07%
敏盛資產管理(股)公司	敏盛醫控股份有限公司 9.37%、楊陳彩碧 7.88%、佳倍實業股份有限公司 5.51%、瑞安大藥廠股份有限公司 5.23%、楊敏盛 4.36%、楊弘仁 3.72%、敏成股份有限公司 3.33%、信東生技股份有限公司 3.23%、福林投資股份有限公司 2.89%、永信藥品工業股份有限公司 2.11%
信東生技(股)公司	行政院國家發展基金管理會、祐源股份有限公司 8.83%、台灣創業投資股份有限公司 3.48%、永祐實業股份有限公司 5.85%
福林投資(股)公司	福林工程股份有限公司 33.33%、孫冠鈺 10.33%、孫淑媛 4.67%、孫敏玲 3.67%
財團法人怡仁愛心基金會	係財團法人，未發行股份
永信藥品工業(股)公司	永信國際投資控股股份有限公司 100%
全球人壽保險(股)公司	中瑋一股份有限公司 100%

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣人壽保險(股)公司	龍邦國際興業股份有限公司 24.49%、台灣銀行股份有限公司 17.74%、保勝投資股份有限公司 10.62%、台銀人壽保險股份有限公司 2.49%、康超股份有限公司 0.86%、新制勞工退休基金 100 年第 1 次全權委託元大投資專戶 1.68%、台灣產物保險股份有限公司 0.35%、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資戶 0.26%、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶 0.20%、孫文雄 0.20%
群創光電(股)公司	奇美實業股份有限公司 12.68%、聯奇開發股份有限公司 3.15%、郭台銘 2.87%、鴻揚創業投資股份有限公司 2.07%、仁寶電腦工業股份有限公司 1.71%、鴻海精密工業股份有限公司 1.74%、鴻準精密股份有限公司 1.50%、華準投資股份有限公司 1.42%、宏瀚投資股份有限公司 1.25%、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.36%
奇美實業(股)公司	泰奇投資股份有限公司 15.69%、日商三菱化學株式會社 8.50%、財團法人奇美文教基金會 4.09%、許家彰 3.35%、諾利投資股份有限公司 2.14%、許文龍 1.69%、三方投資股份有限公司 1.63%、業瀾投資有限公司 1.80%、許一琴 1.54%、祥允投資有限公司 1.58%
遠雄人壽保險事業(股)公司	遠東建設事業股份有限公司 13.03%、信宇投資有限公司 17.03%、遠見投資股份有限公司 9.31%、瑞奇國際投資股份有限公司 7.17%、哈佛國際投資股份有限公司 7.01%、遠雄國際投資股份有限公司 6.71%、趙勝雄 6.68%、東源營造工程股份有限公司 5.88%、葉均耀 6.22%、趙玉女 6.03%
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股股份有限公司 100%
元富證券(股)公司	新光金融控股股份有限公司 32.09%、彰化商業銀行股份有限公司 3.93%、富邦人壽保險股份有限公司 3.76%、中國人壽保險股份有限公司 1.86%、佳和實業股份有限公司 1.80%、富邦產物保險股份有限公司 1.51%、易泰投資股份有限公司 1.57%、大台北區瓦斯股份有限公司 0.99%、劉豐彥 1.01%、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶 0.98%
新光人壽保險(股)公司	新光金融控股股份有限公司 100%
宏泰人壽保險(股)公司	日商太陽生命保險株式會社 10.09%、永達保險經紀人股份有限公司 6.19%、震輝實業股份有限公司 4.89%、鴻勝實業股份有限公司 4.86%、凱達實業股份有限公司 4.84%、凱越建設股份有限公司 4.84%、全億建設股份有限公司 4.83%、與玖實業股份有限公司 4.74%、富泰建設股份有限公司 4.70%、安展實業股份有限公司 4.03%
元大創業投資(股)公司	元大金融控股股份有限公司 100%
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股股份有限公司 100%

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

102 年 4 月 30 日

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		
			股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	楊弘仁	101/10/11	527,316	1.01%	0	0%	0	0%	台灣大學醫學系 美國哈佛大學公共衛生學院企管碩士 彼得·杜拉克管理學院衛生博士候選人 約翰·霍普金斯公共衛生博士候選人 敏盛醫療體系執行長 大園敏盛醫院院長 敏盛醫院(股)公司總經理 康寧醫院院長 龍潭敏盛醫院院長	敏盛醫院(股)公司董事長 亞太健康(股)公司副執行長 敏盛資產管理(股)公司董事長 中原醫管(股)公司董事長 可信科技(股)公司董事長 十陸(股)公司董事長 博恩管理顧問(股)公司董事長 信東生技(股)公司董事長 大學光學科技(股)公司獨立董事 明達醫學科技(股)公司董事長 敏盛綜合醫院院長 智能醫學科技股份有限公司監察人 瑪科隆(股)公司董事長 医云健康科技(股)公司董事長 雷特捷(股)公司董事長 博輝生物科技(股)公司董事長	監察人	楊 敏 盛	父 子
										董 事	楊 陳 彩 碧	母 子	
總經理	劉慶文	94/6/1	181	0%	0	0%	0	0%	台北醫學院醫事技術系 元智管理學院EMBA 敏盛綜合醫院醫事副院長	中原醫管(股)公司董事 智能醫學科技(股)公司董事 瑪科隆(股)公司監察人 健邦科技(股)公司董事長 雷特捷(股)公司董事長	無	無	無
副總經理	吳明訓	97/1/1	76,306	0.15%	6,789	0.01%	0	0%	中興大學生命科學研究所 元智大學管理研究所 敏盛綜合醫院檢驗科主任	中原醫管(股)公司總經理 敏盛綜合醫院檢驗科主任	無	無	無
副總經理	林益全	100/1/3	0	0%	1,075	0%	0	0%	台灣大學EMBA 會計與管理決策組	智能醫學科技(股)公司監察人 宸海科技(股)公司監察人	無	無	無
副總經理	沈家興	100/11/1	0	0%	0	0%	0	0%	大仁科技大學藥學系	瑪科隆(股)公司總經理	無	無	無
會計經理	林芳莒	99/3/15	31	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 高平聯合會計師事務所高級審議員 富邦證券承銷部襄理 帆宣系統科技(股)公司稽核組長 盛弘醫藥(股)公司稽核經理	無	無	無	無

(四) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)						
			本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊弘仁	30	0	0	175	184	245	255	0.61%	0.76%	2,236	2,241	0	0	122	0	122	0	157	157	0	0	3.83%	3.9%	0
副董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人:許盛信	0	0	0	175	204	35	87	0.29%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.39%	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊陳彩碧	0	0	0	175	195	25	25	0.27%	0.29%	0	1,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	1.76%	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:張長榮	0	0	0	175	175	35	35	0.29%	0.28%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.28%	0
董事	中華開發創業投資(股)公司 代表人:楊文鈞																								
董事	敏鼎創業投資(股)公司 代表人:邱德成																								
獨立董事	黃崇興	0	0	0	732	772	190	287	1.26%	1.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.26%	1.41%	0
獨立董事	孫智麗																								
獨立董事	蕭乃彰																								

註1：本公司101年度盈餘分派尚未經董事會及股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

2.董事酬金級距：

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	敏盛醫控(股)公司、中華開發創業投資(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司、楊弘仁、許盛信、楊陳彩碧、張長榮、楊文鈞、邱德成、黃崇興、蕭乃彰	敏盛醫控(股)公司、中華開發創業投資(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司、楊弘仁、許盛信、楊陳彩碧、張長榮、楊文鈞、邱德成、黃崇興、蕭乃彰	敏盛醫控(股)公司、中華開發創業投資(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司、許盛信、楊陳彩碧、張長榮、楊文鈞、邱德成、孫智麗、蕭乃彰	敏盛醫控(股)公司、中華開發創業投資(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司、許盛信、楊陳彩碧、張長榮、楊文鈞、邱德成、孫智麗、蕭乃彰
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	無	無	楊弘仁	楊弘仁
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	12	12	12	12

3.監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
法人	楊征投資(股)公司	0	1,538	314	435	60	60	0.51%	2.71%	0
監察人	代表人:楊敏盛									
監察人	洪茂蔚									
監察人	林丕容									

註 1：本公司 101 年度盈餘分配尚未經董事會及股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

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	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	楊征投資(股)公司、楊敏盛、洪茂蔚、林丕容	楊征投資(股)公司、楊敏盛、洪茂蔚、林丕容
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

5.總經理及副總經理之酬金：(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
執行長	楊弘仁																	
總經理	劉慶文																	
副總經理	吳明訓																	
副總經理	賴揚仁																	
副總經理	楊文仁	9,798	14,894	0	0	2,344	3,244	1,100	0	1,406	0	18.08%	414	422	0	0	0	0
副總經理	林益全																	
副總經理	黃清俊																	
副總經理	沈家興																	
財務長	魏資文																	

註 1：本公司 101 年度盈餘分派尚未經董事會及股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達

註 2：副總經理楊文仁於 101 年 2 月 17 解任；副總經理黃清俊於 101 年 9 月 13 日解任；財務長魏資文於 102 年 1 月 1 日轉任董事長室；副總經理賴揚仁於 102 年 2 月 22 日解任。

6.總經理及副總經理酬金級距：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司（註7）	財務報告內所有公司（註8） E
低於 2,000,000 元	吳明訓、賴揚仁、林益全、沈家興、魏資文、黃清俊	吳明訓、賴揚仁、林益全、魏資文、黃清俊
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	楊弘仁、劉慶文	楊弘仁、劉慶文、沈家興、楊文仁
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	9	9

7.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元；%

102 年 4 月 30 日

項目	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(%)
經理人	執行長	楊弘仁	0	1,100	1,100	1.5%
	總經理	劉慶文				
	副總經理	吳明訓				
	副總經理(註1)	賴揚仁				
	副總經理	林益全				
	副總經理	沈家興				
	副總經理(註2)	黃清俊				
	財務長(註3)	魏資文				

註1:副總經理賴揚仁於102年2月22日解任。

註2:副總經理黃清俊於101年9月13日解任。

註3:財務長魏資文於102年1月1日轉任董事長室。

(五)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			
	100 年度		101 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事、監察人	7.49%	10.79%	6.45%	10.45%
總經理及副總經理	18.36%	23.47%	18.08%	26.03%

註：本公司101年度盈餘分派尚未經股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

董事暨監察人之酬金包括車馬費、盈餘分配之董監酬勞。車馬費係參考依市場行情訂定。盈餘分配之董監酬勞及員工紅利係依照公司章程規定辦理，提薪資報酬委員會通過後呈董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後，再提報股東會通過，始能發放。

經理人薪酬之訂定，係依各職務權責範疇並參考同業水準加以規劃，包括：薪資、獎金、員工紅利等等，受本公司薪資報酬委員會監督管理，建構合理公平具激勵性，且與公司經營績效相互連結之薪酬架構。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(101 年度及截至 102 年 5 月 22 日止)，董事會分別開會 8 次及 3 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)		委託出席次數		實際出席(列)席率(%) (B/A)		備註
		101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊弘仁	8	3	0	0	100%	100%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：許盛信	7	2	1	0	87.5%	66.7%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊陳彩碧	5	3	2	0	62.5%	100%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：張長榮	8	3	0	0	100%	100%	無
董事	啟鼎創業投資(股)公司 代表人：邱德成	7	1	1	0	87.5%	33.3%	無
董事	中華開發創業投資(股)公司 代表人：楊文鈞	2	1	2	0	50%	33.3%	無
獨立董事	黃崇興	4	3	1	0	50%	100%	無
獨立董事	孫智麗	7	3	1	0	87.5%	100%	無
獨立董事	蕭乃彰	8	3	0	0	100%	100%	無

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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

本公司相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，依據證券交易法第 14 條之 6 規定，本公司於 100 年 7 月 12 日成立薪資報酬委員會，並於 101 年 8 月 21 日委任第二屆薪資報酬委員，以協助董事會執行其職責。

(二)提升資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成。本公司建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務之相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(101)及截至 102 年 5 月 22 日止，董事會分別開會 8 次及 3 次(A)，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數(B)		實際列席率 (%) (B / A)		備 註
		101 年	102 年	101 年	102 年	
監察人	楊征投資股份有限公司 代表人：楊敏盛	5	2	62.5%	66.7%	無
監察人	林丕容	4	2	50%	66.7%	無
監察人	洪茂蔚	4	1	50%	33.3%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司設置監察人電子信箱，提供員工及股東與監察人聯絡與溝通。監察人不定期至公司視察並隨時查詢公司各項營運概況，必要時與公司主管、員工及股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1.稽核主管於完成稽核項目之次月向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見

2.稽核主管列席公司定期性董事會進行稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人視實際情況以書面、通訊及會議方式與會計師進行財務狀況溝通。

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (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。 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)公司設立發言人制度，並與股務代理機構合作共同處理股東建議事項。 (二)設置專責股務人員，並與股務代理機構共同辦理。 (三)制定轉投資管理及子公司監理辦法，依據該規定進行風險控管。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形。 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。	(一)選任三位獨立董事。 (二)由具公信力與知名度之會計師事務所負責簽證，無獨立性問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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、主管機關等均可隨時與對應的專責單位溝通聯繫。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (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）	(一)架設公司專屬網站，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。 (二)重要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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。	(一)本公司於 100 年 7 月 12 日董事會決議通過，設置薪資報酬委員會及薪資報酬委員會組織章程。 (二)本公司薪資報酬委員會，係由本公司三席獨立董事黃崇興董事、蕭乃彰董事及孫智麗董事所組成。 (三)薪資報酬委員會職責與運作係依照薪資報酬委員會組織章程相關規定辦理。 (四)101 年度召開會議時間如下： 101 年 5 月 10 日、101 年 12 月 13 日。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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之情形。 本公司現行運作方式符合上市上櫃公司治理實務守則之精神，且依據「上市上櫃公司治理實務守則」，並考量公司實際運作需求，已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「防範內線交易管理辦法」、「關係企業交易管理作業規範」及「道德行為準則」等辦法，且要求各權責單位確實依規章辦理。	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之差異情形： 本公司現行運作方式符合上市上櫃公司治理實務守則之精神，且依據「上市上櫃公司治理實務守則」，並考量公司實際運作需求，已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「防範內線交易管理辦法」、「關係企業交易管理作業規範」及「道德行為準則」等辦法，且要求各權責單位確實依規章辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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				
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、監察人及經理人進修之情形、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）：						
(一)員工權益與僱員關懷	本公司依照勞動基準法相關規定訂辦法，並依法為員工投保勞工退休金，以保障員工合法權益。公司設有性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以保障員工性別平等，安全無虞。另外亦訂有員工退休、資遣、職災、撫恤辦法，妥善照顧員工退休及職業災害等相關事宜。公司設有職工福利委員會，由事業單位及員工共同提撥福利金，以落實員工福利，提升員工生活品質，促進勞資和諧。					
(二)投資者關係	公司設有勞資委員會，針對員工各項問題，進行溝通協調與改善，防範勞資糾紛，確保勞工權益。					
(三)供應商關係	本公司設有發言人及代理發言人，負責針對投資者之各項問題與建議進行溝通與協調。並依法定期舉辦股東常會，說明公司營運狀況。此外，並將公司之重大資訊於公開資訊觀測站揭露，保持公司資訊透明化，確保投資者權益。					
(四)利害關係人權益	本公司建立完整之供應商資料，作為合作指標與參考依據。並不定期與供應商進行協調與溝通，以期提升雙方合作之品質與默契。					
(五)董事及監察人進修之情形	本公司秉持誠信的經營理念，尊重利害關係人之建議與指導，並善盡溝通與協調之責，維持良好之互動與合作關係，維護利害關係人之合法權益。					
101 年度董監事進修情形詳如下表所示：						
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	3	0928	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
法人董事	許盛信	3	0719	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	舞弊偵測與獨立董監風險管理	3
法人董事	楊陳彩碧	3	0928	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
法人董事	張長榮	3	0928	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
法人董事	邱德成	3	0327	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
法人董事	楊文鈞	0.8	0203	開發金融學院	媒體溝通與危機管理	2.5
		1.4	0609	財團法人台灣金融研訓院	2012 金融與經濟政策研討會：亞洲新經濟時代來臨台灣財經政策走向	1.4
		1	1206	開發金融學院	證所稅新制之影響及因應之道	3
獨立董事	黃崇興	3	1029	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
獨立董事	孫智麗	3	1018	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何靈活運用「技術交易」作好知識產權管理 及 相關鑑價實務解析	3
獨立董事	蕭乃彰	3	0928	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
監察人	林丕容	3	0928	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	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	
監察人	洪茂蔚	3	0815	財團法人中華民國會計研究發展基金會		企業「營業秘密」與「競業禁止」之法律責任與實務案例探討	3
監察人	楊敏盛	3	0928	社團法人中華公司治理協會		公司併購實務作業	3

(六)經理人進修之情形: 101 年度經理人進修情形詳如下表所示

部門	職稱	姓名	訓練日期	時數	課程名稱	主辦單位
總經理室	副總經理	沈家興	101/11/15	3	企業領導者的經營策略新思維	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
會計室	經理	林芳莒	101/2/21	6	新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
			101/11/2	6	內部稽核協助預算控管實務作法講座班	財團法人臺灣經濟科技發展研究院
			101/11/19 101/11/23 101/11/30	18	公開發行公司會計主管應進修 IFRS 相關課程規定	財團法人會計研究發展基金會
			101/2/21	6	新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
稽核室	高級專員	李幸燕	101/8/29	6	公司法暨公司登記實務專題講座	臺北市商業司
稽核室	高級專員	李幸燕	101/11/2	6	內部稽核協助預算控管實務作法講座班	財團法人臺灣經濟科技發展研究院
稽核室	專員	賴函君	101/11/21	6	薪酬委員會相關法規暨實務查核篇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形
本公司之重大投資或經營決策，均經由公司內部相關單位審慎評估後，提報至董事會進行討論後做出決議。

(八)客戶政策之執行情形
本公司絕對重視對客戶的承諾，以不斷地提升服務品質及軟硬體設備，致力滿足客戶需求。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:已投保總金額 300 萬美金之董監責任險。

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：
本公司擬依上櫃承諾事項，於 101 年第三季參加公司治理制度評量，並將評量結果於股東會中報告。
本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，無重大異常事項。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	條件	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 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
			商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所與公 司業務 所需之 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	具有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃崇興	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	孫智麗	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	蕭乃彰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：101年8月21日至104年6月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	黃崇興	1	0	100%	無
委員	孫智麗	1	0	100%	無
委員	蕭乃彰	1	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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

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

(五) 履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任制度，但已於日常營運活動中落實社會責任之執行。 (二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 公司鼓勵員工參與各項教育訓練課程與技術研討，並依工作規則給予獎勵及懲戒。	(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。 (二) 公司未來視情況設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司為落實綠色地球之環保意識，希望藉由適當的 IT 規劃，打造無紙化辦公室。除要求員工提高紙張及各項物品之回收利用率外，並鼓勵員工使用個人環保餐具，且絕不因“方便”而使用任何之杯水，瓶裝水，紙杯等，以減少各種免洗餐具使用量，並積極落實垃圾分類與減量，希望善盡地球一份子之責任。 (二) 本公司積極響應政府節能減碳計畫，力行撙節用水、用電及用紙等資源，同時推廣環境綠化，致力維持舒適工作環境。 (三) 本公司委由專門之清潔人員每日定期負責維護辦公環境。 (四) 本公司會隨著室外氣溫高低調整空調溫度，評估各設備之用電狀況，盡量採用節能設備、省電燈具等，並積極倡導員工少搭電梯、調整夜間公共區域照明亮度、提早關閉空調主機運轉，都可明顯降低用電量及二氧化碳排放量。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。 (四) 尚無重大差異。
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(一) 本公司嚴守政府相關之勞動法規，保障員工之合法權益，亦致力維護且尊重國際公認基本勞動人權。此外，並透過公平、公開之招募管道，秉持不論性別、宗教、政黨均能一視同仁，唯才適用之原則。 (二) 本公司堅信提供安全健康的工作環境是企業社會責任的基本要求，另外本公司進行全面禁菸，並提供專、兼任員工優於法令規定的照護，每年可享免費健康檢查。而在員工健康促進方面，更定期舉辦健康專題講座、醫療諮詢、旅遊補助等及成立休閒性社團，如羽球、Out Door 等社團，鼓勵休閒活動。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
另購置各式圖書、期刊提供員工閱覽借閱。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(三) 本公司定期召開勞資會議以保持員工溝通管道之暢通，並透過內部郵件及公告方式，通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 本公司與往來廠商及客戶間均保持暢通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並不定期向客戶進行滿意度調查。 (五) 本公司與供應商往來堅守誠信原則，不從事違法行為，不接受賄賂並共同配合降低包材單位耗用，減少資源浪費，共同為企業社會責任貢獻心力。 (六) 本公司每年定期舉辦並積極參與各項社會慈善公益活動，具體實施項目如下： 1. 社會公益：每年定期舉辦並參與各項慈善活動，例如：贊助多項公益活動及參與老人養護中心之敬老活動等。 2. 社會貢獻： a. 學術贊助：為社會培育人才不遺餘力，例如：提供員工子女優秀學生獎助學金等。 b. 體育贊助：透過企業力量致力提升社區體育活動水準。 c. 藝文贊助：結合公益活絡、支持鄰里社區各項藝文活動之發展。	(三) 尚無重大差異。 (四) 尚無重大差異。 (五) 尚無重大差異。 (六) 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司於年報中揭露社會責任執行情形。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視需要考量、並依據相關法令辦理。	(一) 尚無重大差異。 (二) 本公司將視需要考量、並依據相關法令辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 為善盡企業應有之社會責任，本公司暨子公司積極從事社會公益活動，希望能夠全面性落實企業社		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
會責任的承諾，實踐取之於社會、用之於社會的理念。 (一) 綠能環保：除積極配合政府推動各項政策，並響應政府推行節能減碳計畫，從改變觀念的節能行動做起，力行摺節用水、用電、用紙及用油等資源，提升同仁之環保意識。 (二) 社會服務：遵循法令規定即時申報資訊於公開資訊觀測站，確保提供真實正確的財務資料予投資大眾，以保障投資者基本權利。 (三) 2012 年贊助之公益活動： a. 本公司支持政府為強化社區本身對於落實疾病預防能力，營造健康社區，結合社區力量，促進民眾主動參與健康活動，捐款贊助桃園縣衛生局主辦之「整合性預防保健篩檢服務計畫」相關經費，希望藉以提高預防保健成效之理念。 b. 另為延續桃園地區青少棒少棒運動之發展，落實企業關懷、回饋地方之熱誠，持續贊助敏盛盃二級青少棒賽事連續五年。 c. 贊助嫣然天使基金會、怡仁愛心基金會、長照銀髮活動等。 d. 另不定期響應其他愛心捐款及活動，期望發揮人溺己溺，人飢己飢之精神。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(六) 落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司一向承諾秉持誠信從事所有營運活動，誠信正直是本公司文化重要之核心價值。本公司訂有道德行為準則要求董事、監察人、經理人不得有不道德和有損公司及股東利益之行為，並於年報中詳細說明公司經營政策以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	並無重大差異，未來將配合相關法令研議相關辦法守則。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制	(一) 本公司於各項營運合約中明訂誠信行為條款，以避免有不誠信行為之發生。 (二) 本公司於內部網站放置道德行為準則及其他相關資訊，以供同仁隨時查詢。內部稽核單位亦隨時稽核公司各單位是否遵守相關法令及規定。 (三) 公司應以不危害全體股東權益為考量，盡力防止利益衝突之情事發生，並於董事會議中由董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (四) 本公司為落實誠信經營已依相關法令建立會計制度，並	並無重大差異，未來將配合相關法令研議相關辦法守則。

制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂年度稽核計畫執行查核，並作成稽核報告提報董事會。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司於員工工作規則中訂定意見溝通管道及申訴制度，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。	並無重大差異，未來將配合相關法令研議相關辦法守則。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一) 本公司於內部網站放置道德行為準則及其他相關資訊，以供同仁隨時查詢。 (二) 本公司於年報中揭露誠信經營相關資訊情形。	並無重大差異，未來將配合相關法令研議相關辦法守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有道德行為規範，公司同仁均須遵守相關規範及辦法之規定。本公司之經營均依法令規定及相關主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益優先考量。有關本公司誠信經營守則運作情形，請參閱本年報「落實誠信經營情形」。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：請參閱本年報「落實誠信經營情形」。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 股東會議事規則
- (2) 董事會議事規範
- (3) 董事及監察人選舉辦法
- (4) 道德行為規範
- (5) 薪資報酬委員會組織規程
- (6) 取得或處份資產處理程序
- (7) 背書保證作業程序
- (8) 資金貸與他人作業程序
- (9) 子公司監理作業辦法
- (10) 關係企業交易管理作業規範

2. 查詢方式：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，揭露公司財務業務及公司治理資訊。。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：

盛弘醫藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 20 日

本公司民國101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，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 101 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 102 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

盛弘醫藥股份有限公司

董事長：楊弘仁 簽章

總經理：劉慶文 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

會議日期	重 大 決 議 事 項
101.02.09	1. 2012 年預算案 2. 訂定經理人薪資案 3. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 4. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 5. 本公司 101 年第一次股東臨時會召開案 6. 訂定資金貸與予亞太健康(股)公司額度與規範 7. 增加投資敏成股份有限公司案 8. 台中銀行短期借款額度案 9. 資深副總經理卸任案
101.03.20	1. 國際會計準則(IFRS)轉換進度報告。 2. 內部稽核查核例行報告。 3. 處分本公司持有騰旺(股)公司股權案。 4. 100 年營業報告書。 5. 本公司民國 100 年度財務報表及合併財務報表。 6. 通過「內部控制制度聲明書」案。 7. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 8. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 9. 董事及監察人全面改選案。 10. 董事會提名獨立董事候選人名單案。 11. 擬解除新選任董事競業禁止之限制案。 12. 本公司 101 年股東常會召開案。
101.04.11	1. 哈佛健診中心委託投資評估報告。 2. 業務報告 3. 公司章程修正案。 4. 為購置固定資產及充實營運資金，本公司擬募集發行國內第一次無擔保可轉換公司債。 5. 修正本公司「股東會議事規則」案。 6. 修正本公司 101 年股東常會議案。
101.05.10	1. 研發投抵之可行性報告。 2. 增加投資捷邦科技股份有限公司案。 3. 投資博輝生技股份有限公司評估案。 4. 101 年股東常會股東提案及股東提名。

會議日期	重 大 決 議 事 項
	5.100 年度盈餘分配案。 6.盈餘轉增資發行新股案。 7.修正本公司 101 年股東常會議案。 8.取得子公司瑪科隆股份有限公司位於台中市西區忠明南路辦公大樓不動產案。 9.中國信託短期借款額度案。
101.07.06	1.選舉董事長及副董事長。 2.國際會計準則(IFRS)轉換進度報告。 3.內部稽核查核例行報告。 4.處分捷邦科技股份有限公司案。 5.處分敏成股份有限公司案。 6.購買盛弘管諮股份有限公司少數股東之股份案。 7.第一商業銀行及上海商業儲蓄銀行短期信用借款額度展貸案。
101.08.21	1.投資博輝生物科技股份有限公司報告案。 2.本公司民國 101 年上半年度財務報表及合併財務報表。 3.薪資報酬委員委任案。 4.擬訂本公司一〇〇年度盈餘分派之除權（息）基準日等相關事宜。 5.本公司之國內第一次無擔保轉換公司債停止轉換期間及轉換價格調整。 6.本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債依發行辦法第十六條規定應向主管機關申請資本額變更登記，擬定本次轉換普通股基準日。 7.本公司員工認股權憑證停止轉換期間及認股價格調整。 8.本公司員工認股權憑證轉換為普通股依發行及認股辦法第九條規定應向主管機關申請資本額變更登記，擬定本次轉換普通股基準日。 9.設立關係企業於中國大陸案。 10.心導管設備採購案。
101.10.11	1.業務報告 2.財務報告 3.國際會計準則(IFRS)轉換進度報告。 4.第三季內部稽核例行報告 5.處分騰旺股份有限公司股權報告案。 6.處分永漾股份有限公司股權報告案。 7.取得明達醫學科技股份有限公司現金增資報告案。 8.投資雷特捷股份有限公司報告案。 9.執行長任命案 10.會計主管之聘任追認案 11.稽核主管之聘任追認案 12.副總經理卸任追認案 13.本公司國內第一次無擔保轉換公司債之 101 年度第三季轉換情形及申請轉換發行新股變更登記
101.12.28	1.業務報告。

會議日期	重 大 決 議 事 項
	2.財務報告。 3.國際會計準則(IFRS)轉換進度報告。 4.第四季內部稽核例行報告。 5.變更大陸投資案之投資地區、註冊資本額及實收資本額報告。 6.增加投資亞太健康股份有限公司報告。 7.第二屆第一次薪酬委員會會議決議報告。 8.本公司國內第一次無擔保轉換公司債之轉換情形及訂定轉換普通股基準日。 9.2013 年稽核計劃。 10.解除總經理競業禁止之限制案。 11.人事調整案。 12.2012 年年終獎金發放辦法。 13.執行長薪酬案。 14.銀行短期信用借款額度展貸案。

2.股東常會及股東臨時會

會議日期	重 大 決 議 事 項	執行情形
101.03.30 股東 臨時會	1.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 2.修正本公司「資金貸與他人作業程序」。	1.修訂後版本已公告上傳 2.修訂後版本已公告上傳
101.06.29 股東常會	1.100 年度決算表冊承認案。 2.100 年度盈餘分配案。 3.盈餘轉增資發行新股案。 4.公司章程修正案。 5.修訂本公司「股東會議事規則」。 6.修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 7.董事及監察人全面改選案 8.解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	1.已執行完成 2.已執行完成 3.已執行完成 4.已完成變更登記 5.修訂後版本已公告上傳 6.修訂後版本已公告上傳 7.已公告重訊 8.已公告重訊

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 公司有關人士辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	黃清俊	100/8/15	101/9/13	職務調整
副總經理	賴揚仁	98/2/5	102/2/28	個人生涯規劃
會計經理	彭慧雯	100/6/7	101/11/18	個人生涯規劃
財務長	魏資文	98/2/5	101/1/1	職務調整

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

四、會計師公費資訊

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
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	林谷同	101/1/1~101/12/31	無

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：新台幣仟元

公費項目 金額級距		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			

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審 計 公 費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	2,140	0	70	0	200	270	101/1/1~101/12/31	註 1
	林谷同								

註 1：IFRS 導入服務公費 200 仟元。

五、更換會計師資訊：請參閱第 91 頁。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	100 年度		101 年度		102 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數增 （減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長 (大股東)	敏盛醫控(股)公司	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	(50,000)	4,817,000
董事長 (大股東)	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊弘仁	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	0	0
董 事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司 代表人:許盛信	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	(50,000)	4,817,000
董 事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司 代表人:劉慶文(註)	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	(50,000)	4,817,000
董 事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司 代表人:張長榮	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	(50,000)	4,817,000
董 事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊陳彩碧(註)	702,932	10,272,000	1,083,230	(2,700,000)	(50,000)	4,817,000
董事	華鼎國際創業投資 (股)公司(註)	19,440	0	0	0	0	0
董事	華鼎國際創業投資 (股)公司 代表人:邱德成(註)	19,440	0	0	0	0	0
董事	美吾華(股)公司(註)	(504,895)	0	0	0	0	0
董事	美吾華(股)公司 代表人:賴育儒(註)	(504,895)	0	0	0	0	0
董事	中華開發創業投資 (股)公司(註)	0	0	8,200	0	0	0
董事	中華開發創業投資 (股)公司 代表人:楊文鈞(註)	0	0	8,200	0	0	0
董事	啟鼎創業投資(股)公 司(註)	0	0	13,289	0	0	0
董事	啟鼎創業投資(股)公 司 代表人:邱德成(註)	0	0	13,289	0	0	0
董事	黃崇興	0	0	0	0	0	0
獨立董事	孫智麗	0	0	0	0	0	0
獨立董事	蕭乃彰	0	0	0	0	0	0
監察人	楊陳彩碧(註)	26,483	0	0	0	(23,000)	0
監察人	洪茂蔚	0	0	0	0	0	0
監察人	林丕容	0	0	0	0	0	0
監察人	楊征投資(股)公司 (註)	(95,000)	0	154,665	0	0	0

職稱	姓 名	100 年度		101 年度		102 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數增 （減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
監察人	楊征投資(股)公司 代表人:楊敏盛(註)	(95,000)	0	154,665	0	0	0
董事長	楊弘仁	11,842	0	277,330	230,000	(85,000)	(230,000)
總經理	劉慶文	(1,966)	0	(88,993)	0	0	0
資深副總經理	楊文仁(註)	0	0	0	0	0	0
副總經理	吳明訓	28,356	0	27,732	0	0	0
副總經理	賴揚仁(註)	15,624	0	13,479	0	(5,000)	0
副總經理	林益全	5,150	0	227	0	(5,377)	0
副總經理	黃清俊(註)	0	0	0	0	0	0
副總經理	沈家興(註)	0	0	0	0	0	0
財務長	魏資文(註)	22,059	0	36,591	0	0	0
會計經理	黃雅玫(註)	11,000	0	0	0	0	0
會計經理	彭慧雯(註)	0	0	0	0	0	0
會計經理	林芳莢(註)	0	0	0	0	0	0

註:楊陳彩碧 100/8/16 解任監察人 100/8/17 就任董事代表人;劉慶文 100/8/16 解任董事代表人;黃雅玫 100/6/30 解任;彭慧雯 100/7/12 就任;楊征投資(股)公司 100/10/26 就任監察人;沈家興 100/11/4 就任;楊文仁 101/2/9 解任;美吾華(股)公司 101/2/20 解任;101/6/29 董監改選:華鼎國際創業投資(股)公司卸任、中華開發創業投資(股)公司就任、啟鼎創業投資(股)公司就任;黃清俊 101/9/13 解任;101/10/1 彭慧雯解任;101/10/11 林芳莢就任;102/1/1 魏資文轉任董事長室;102/2/22 賴揚仁解任。

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

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

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

102 年 4 月 22 日單位：股；%

姓名（註 1）	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財 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。（註3）		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 （或姓名）	關 係	
敏盛醫控 股份有限 公司	21,580,248	41.19	0	0	0	0	1.楊 征 投 資 股 份 有 限 公 司	1.楊征投資股 份有限公司 及敏盛醫控 股份有限公 司之代表人	無
代表人： 楊敏盛	0	0	931,494	1.78	0	0	2.楊 陳 彩 碧 3.楊弘仁 4.楊怡珊	2.楊征投資股 份有限公司 之代表人即 楊陳彩碧本 人。	
楊征投資 股份有限 公司	637,517	1.22	0	0	0	0	1.敏 盛 醫 控 股 份 有 限 公 司	3.楊弘仁、楊 怡珊為楊征 投資股份有 限公司及敏 盛醫控股份 有限公司代 表人之子 女。	無
代表人： 楊陳彩碧	931,494	1.78	0	0	0	0	2.楊 陳 彩 碧 3.楊弘仁 4.楊怡珊	4.楊弘仁、楊 怡珊互為兄 妹。	
楊陳彩碧	931,494	1.78	0	0	0	0	1.敏 盛 醫 控 股 份 有 限 公 司 2.楊 征 投 資 股 份 有 限 公 司 3.楊弘仁 4.楊怡珊		無
楊弘仁	532,316	1.02	0	0	0	0	1.敏 盛 醫 控 股 份 有 限 公 司 2.楊 征 投 資 股 份 有 限 公 司 3.楊 陳 彩 碧 4.楊怡珊		
楊怡珊	329,213	0.63	0	0	0	0	1.敏 盛 醫 控 股 份 有 限 公 司 2.楊 征 投 資 股 份 有 限 公 司 3.楊 陳 彩 碧 4.楊弘仁		無
中華開發 工業銀行	2,316,316	4.42	0	0	0	0	無	無	無

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
股份有限公司									
代表人：陳木在	0	0	0	0	0	0			
啟鼎創業投資股份有限公司	313,729	0.60	0	0	0	0	無	無	無
代表人：邱德成	0	0	0	0	0	0			
王真真	258,000	0.49	0	0	0	0	無	無	無
劉騰隆	234,000	0.45	0	0	0	0	無	無	無
中華開發創業投資股份有限公司	193,600	0.37	0	0	0	0	無	無	無
代表人：楊文鈞	0	0	0	0	0	0			

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關。

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

綜合持股比例

102年03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
敏成(股)公司	10,500	70.75	2,101	14.16	12,501	84.24
瑪科隆(股)公司	3,870	60	0	0	3,870	60
智能醫學科技(股)公司	3,833	85.43	0	0	3,833	85.43
中原醫管(股)公司 (原名盛弘管理諮詢股份有限公司)	1,000	100	0	0	1,000	100
亞太健康(股)公司	7,126	71.26	0	0	7,126	71.26

雷特捷(股)公司	900	100	0	0	900	100
博輝生物科技股份有限公司	2,500	25	2,500	25	5,000	50
盛弘醫藥(香港)公司	0	100	0	0	0	100
永漾(股)公司	0	0	350	70	350	70
捷邦科技(股)公司	0	0	860	80	860	80
上海敏弘無紡布科技 有限公司	0	0	0	100	0	100
可信科技(股)公司	0	0	400	63.19	400	63.19
医云健康科技(股)公 司	0	0	10	100	10	100
敏盛(天津)投資管理 有現公司	0	0	0	100	0	100

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		
100.3	36	50,000	500,000	42,192	421,918	現金增資	無	註9
100.9	10	50,000	500,000	43,458	434,576	盈餘轉增資	無	註10
101.10	18.8	100,000	1,000,000	43,708	437,076	員工認股	無	註11
	10			45,881	458,805	盈餘轉增資		
	22.98			51,297	512,971	可轉債轉換普通股		
102.03	22.98	100,000	1,000,000	51,850	518,497	可轉債轉換普通股	無	註12
102.05	18	100,000	1,000,000	51,854	518,537	員工認股	無	註13
	22.98	100,000	1,000,000	52,398	523,977	可轉債轉換普通股	無	

註1：92年10月13日經授中字第09232793980號

註2：96年11月20日經授中字第09633073780號

註3：97年05月19日經授中字第09732260910號

註4：97年08月04日經授中字第09732765220號

註5：98年07月14日金管證發字第0980034558號及98年09月15日經授中字第09833057760號

註6：98年07月29日金管證發字第0980037987號及98年10月08日經授中字第09833206110號

註7：98年12月11日金管證發字第0980066075號及99年02月10日經授中字第09931671870號

註8：99年07月28日金管證發字第0990039571號及99年11月01日經授中字第09932762350號

註9：100年01月17日金管證發字第0990073963號及100年3月14日經授中字第10031753080號

註10：100年07月17日金管證發字第1000031409號及100年9月14日經授中字第10032489230號

註11：99年01月08日金管證發字第0980070982號及101年5月2日金管證發字第1010016196號及101年10月30日經授商字第10101224560號

註12：101年5月2日金管證發字第1010016196號及102年3月12日經授商字第10201044170號

註13：99年01月08日金管證發字第0980070982號及101年5月2日金管證發字第1010016196號及經授商字第10201091590號

股份種類

102 年 4 月 30 日/單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份（註）	未發行股份	合計	
普通股	52,397,651 股	47,602,349 股	100,000,000 股	無

註：1.已發行股份屬於上櫃股票。

2.總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

102 年 4 月 22 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	0	1	21	6,483	7	6,512
持有股數	0	2,316,316	23,327,410	26,714,633	39,292	52,397,651
持股比例（%）	0	4.42%	44.52%	50.99%	0.07%	100%

（三）股權分散情形

102 年 4 月 22 日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例（%）
1 至 999	1,288	206,521	0.39%
1,000 至 5,000	4,217	8,550,568	16.32%
5,001 至 10,000	561	4,508,203	8.60%
10,001 至 15,000	170	2,171,767	4.14%
15,001 至 20,000	96	1,783,576	3.40%
20,001 至 30,000	78	1,967,357	3.75%
30,001 至 40,000	30	1,060,135	2.02%
40,001 至 50,000	23	1,075,716	2.05%
50,001 至 100,000	27	1,952,042	3.73%
100,001 至 200,000	13	1,988,933	3.80%
200,001 至 400,000	4	1,134,942	2.17%
400,001 至 600,000	1	532,316	1.02%
600,001 至 800,000	1	637,517	1.22%
800,001 至 1,000,000	1	931,494	1.78%
1,000,001 股以上	2	23,896,564	45.61%
合計	6,512	52,397,651	100.00%

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

102 年 4 月 22 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	21,580,248	41.19%
中華開發工業銀行股份有限公司	2,316,316	4.42%
楊陳彩碧	931,494	1.78%
楊征投資股份有限公司	637,517	1.22%
楊弘仁	532,316	1.02%
楊怡珊	329,213	0.63%
啟鼎創業投資股份有限公司	313,729	0.60%
王真真	258,000	0.49%
劉騰隆	234,000	0.45%
中華開發創業投資股份有限公司	193,600	0.37%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元/股

項目		年度	100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日
每股市價	最 高		62.50	38.70	49.5
	最 低		23.20	23.50	30.85
	平 均		50.28	32.80	38.13
每股 淨值	分配前		18.88	19.94	不適用
	分配後		17.51	18.50	不適用
每股 盈餘	加權平均股數（仟股）		42,824	51,850	不適用
	每股盈餘	調整前	1.17	1.55	不適用
		調整後	1.11	1.47	不適用
每股 股利	現 金 股 利		0.5	0.5	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.5	0.5	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬 分析	本益比（註 2）		42.97	21.16	不適用
	本利比（註 3）		100.56	65.6	不適用
	現金股利殖利率（註 4）		0.99%	1.52%	不適用

註 1：截至公開說明書刊印日止，民國 101 年之盈餘分配案，業經 102 年 5 月 9 日董事會決議通過，尚未提報股東會決議。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

（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：

一、董事、監察人酬勞百分之3。

二、員工紅利百分之7。

三、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：本公司 101 年度盈餘分派議案，業經 102 年 5 月 9 日董事會通過配發現金股利新台幣 26,198,826 元（每股新台幣 0.5 元）及股票股利新台幣 26,198,830 元（每股新台幣 0.5 元），此尚未提報股東會決議。

（七）本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 101 年度盈餘分派議案，業經 102 年 5 月 9 日董事會決議通過，尚未提列股東會決議，故不適用。

（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）公司股利政策及執行狀況。

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時之會計處理：

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.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

- (1) 本公司 101 年度盈餘分派議案，業經 102 年 05 月 09 日董事會通過配發現金股利新台幣 26,198,826 元（每股新台幣 0.5 元）及股票股利新台幣 26,198,830 元（每股新台幣 0.5 元），員工紅利新台幣 4,075,373 元，董監酬勞新台幣 1,746,589 元；認列費用年度估列金額與董事會通過之擬議配發情形有異：

單位：新台幣仟元

項目	認列費用估列數	董事會通過金額	差異
員工紅利	4,615	4,075	540
董監酬勞	1,978	1,747	231

董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異數主要係因估計改變，已調整 102 年度之損益。

- (2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司無配發員工股票紅利。

- (3) 考慮擬配發員工紅利及董監事酬勞後之設算 101 年度基本每股盈餘為 1.55 元。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：本公司 101 年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故不適用。

5.前一年度員工紅利及董事、監察人實際配發情形酬勞情形：

單位：新台幣仟元

	原董事會通過金額	實際配發金額（註）	差異
員工紅利	3,380	3,509	(129)
董監酬勞	1,449	1,449	0

本公司經股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與實際配發之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已調整於 101 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：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		101/5/30	註 1
面 額		新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行及交易地點		櫃檯買賣中心(上櫃)	櫃檯買賣中心(上櫃)
發 行 價 格		壹佰元整	壹佰元整
總 額		新台幣 170,000 仟元	新台幣 500,000 仟元
利 率		0%	註 1
期 限		三年期 到期日：104/5/30	註 1
保 證 機 構		不適用	註 1
受 託 人		上海商業儲蓄銀行股份有限公司	註 1
承 銷 機 構		日盛證券股份有限公司	日盛證券股份有限公司
簽 證 律 師		遠東聯合法律事務所 邱雅文 律師	註 1
簽 證 會 計 師		勤業眾信會計師事務所 黃海悅 會計師	註 1
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股或行使賣回權，及本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。	註 1
未 償 還 本 金		壹億柒仟元整	註 1
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱發行及轉換辦法	註 1
限 制 條 款		無	註 1
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	註 1
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止 已轉換（交換或認股） 普通股、海外存託憑 證或其他有價證券 之金額	新台幣 155,200 仟元	註 1
	發行及轉換 （交換或認股）辦法	請參閱發行及轉換辦法	註 1
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		假設全數轉換為普通股(以每股 22.98 元轉換)，即約需發行 7,397 仟股。若以目前本公司股數 52,398 仟股計算，股本約膨脹 14%，對現有股東權益而言，影響尚屬有限。	註 1
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		不適用	註 1

註 1：本公司國內第二次無擔保轉換公司債，業經 102 年 5 月 9 日董事會通過，截至出刊日止，尚未辦理送件，故不適用。

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項	年 度	101 年	102 年度截至 4 月 30 日
	目		
轉債市價 換公司	最 高	166	203
	最 低	106.60	144.3
	平 均	123.81	178.92
轉 換 價 格		22.98	22.98
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		24	24
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

盛弘醫藥股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國101年5月30日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

發行期間三年，自民國 101年5月30日開始發行，至104年5月30日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額及每張面額

發行總額為新臺幣壹億柒仟萬元整。每張面額為新臺幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

五、債券票面利率

票面年利率 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無須訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權，及本公司依本辦法第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司普通股股票，並以發行新股之方式履行轉換義務。換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國101年7月1日)起，至到期日前十日(民國104年5月20日)止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準

日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十三條、第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於通知送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票時，一律統由集保公司以帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國101年5月22日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以101%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新臺幣角為止，以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新臺幣24.0元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣分為止，以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新股發行或私募股數}}$$

註1：如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如為股票分割則於股票分割基準日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例；如係受讓其他公司股份發行新股，則其每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例；如係員工紅利發行新股，則其每股繳款額為股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

註4：每股時價應為除權基準日、定價基準日或股票分割基準日(私募為有價證券交付日)之前一、三、五個營業日擇一計算該公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過百分之一點五時，本公司應按所占每股時價之比率於除息基準日依下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價(註4)之比率)

註5：每股時價係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註5)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整其轉換價格(計算至新臺幣分為止，以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註6)} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數(註6)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註6：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

註7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行或私募有價證券可轉換或認股之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整其轉換價格(計算至新臺幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數(註7)}}{\text{減資後已發行普通股股數(註7)}}$$

註8：已發行普通股股數包括已私募股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十三、無法換發壹股之餘額處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新臺幣元為止，以下四捨五入)。

十四、轉換後之新股上市

轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十五、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十六、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本公司於下列情形得行使對本轉換公司債之贖回權：

1. 本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國101年7月1日)起至到期日前四十日(民國104年4月20日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告。
2. 本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國101年7月1日)起至到期日前四十日(民國104年4月20日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於新臺幣壹仟柒佰萬元(原發行總額之百分之十)時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為

本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告。

(二)債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，以書面回覆本公司股務代理機構要求贖回者(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司將按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款或開立支票方式交付債券持有人。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股。

十八、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國103年5月30日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使。債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額加計利息補償金【為債券面額之103.0225%(實質收益率1.5%)】將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款或開立支票方式交付債券持有人。

十九、因本公司股份終止上櫃提前賣回

本公司於本債券發行期間若將因合併而消滅，或依企業併購法第二十九條規定股份轉換為他公司之子公司，本公司應同意債券持有人將其持有之本債券賣回並訂定本債券之賣回基準日，依第十八條之規定辦理賣回程序。惟如經本公司董事會決議，本債券之轉換價格及轉換標的將依合併契約或收購契約約定之換股比例調整，債券持有人亦得不請求賣回而依調整結果繼續其公司債債權人之權利。

二十、轉換年度股利之歸屬

(一)債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停止過戶日)前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，其轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。

(二)當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停止過戶日)前十五個營業日(含)起至現金股息除息(無償配股除權)基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

(三)債券持有人於當年度現金股息除息基準日(無償配股除權基準日)翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得請求當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。其轉換而得之普通股得享有次年度股東會決議發放之當年度現金股利(股票股利)。

二十一、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理。另稅賦事宜依當時賦稅法令之規定辦理。

二十三、本轉換公司債由上海商業儲蓄銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，以帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

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

102 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	99 年 1 月 8 日股東會決議通過者
發行日期	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。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
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	1.91%
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	254,000 股
已執行認股金額	4,772,000 元
未執行認股數量	746,000 股
未執行認股者其每股認購價格	18 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.42%
對股東權益影響	若全數執行，所增加股數佔目前已發行股數 52,398 仟股之 1.42%，對股東權益應無重大影響

(二) 限制員工權利新股辦理情形：無

(三) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得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：

102 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
					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	384,000	0.73%	113,000	18.8	2,124,400	0.22%	271,000	18	4,878,000	0.52%
	總經理	劉慶文										
	副總經理	賴揚仁(註)										
	副總經理	吳明訓										
	財務長	魏資文(註)										

註：102/1/1 魏資文轉任董事長室；102/2/22 賴揚仁解任。

(四) 最近三年及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓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) 本公司一〇一年國內第一次無擔保轉換公司債

1.計畫內容

(1)核准日期及文號：中華民國 101 年 5 月 2 日金管證發字第 1010016196 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 170,000 仟元整。

(3)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債 1,700 張，每股 100 元。

(4)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		
			101 年度		102 年度
			第三季	第四季	第一季
購置固定資產	102 年第 1 季	90,000	26,000	40,000	24,000
充實營運資金	101 年第 3 季	80,000	80,000	—	—
合計	—	170,000	106,000	40,000	24,000

2.執行情形

單位：新臺幣仟元

計畫項目	執行狀況		累計截至 102 年第一季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
購置固定資產	支用金額	預 定	90,000	配合實際採購進度支用而落後
		實 際	46,941	
	執行進度	預 定	100.00%	
		實 際	52.16%	
充實營運資金	支用金額	預 定	80,000	不適用
		實 際	80,000	
	執行進度	預 定	100.00%	
		實 際	100.00%	
合 計	支用金額	預 定	170,000	不適用
		實 際	126,941	
	執行進度	預 定	100.67%	
		實 際	74.67%	

充實營運資金部份已於 101 年 5 月 28 日入帳並執行完畢。在購置固定資產部份，係配合實際採購進度執行 46,941 仟元，並持續於第二季採購原預計購買之相關檢測設備，預計於第二季可執行完畢。

3.執行效益分析

(1)流動資產、流動負債、負債總額及營業收入增減情形

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	100年度	101年度
流動資產	712,688	759,008
流動負債	480,280	494,923
負債總額	483,436	523,982
利息支出	15	1,818
營業收入	1,310,267	1,251,030
每股盈餘	1.17	1.55

資料來源：經會計師簽證之財務報表

(2)財務結構分析

項 目		100 年度	101 年度
財務 結構	負債/資產總額	37.07	33.64
	長期資金/固定資產	482.13	551.13

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

(3)購置固定資產效益

本公司購置機器設備預計效益如下表。

單位：新台幣仟元

項目	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	23,473	49,946	56,946	64,946	74,946
營業成本	6,400	14,000	16,800	20,000	24,000
營業毛利	17,073	35,946	40,146	44,946	50,946
營業費用(含折舊)	11,720	18,650	20,120	21,500	23,000
營業淨利	5,353	17,296	20,026	23,446	27,946

按本公司原預估效益，102 年預計營收為 103 年之 47%，係自 102 年固定資產到位後，自 103 年起效益方有全年產出。

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：

- 01.F108021 西藥批發業。
- 02.F108011 中藥批發業。
- 03.F208050 乙類成藥零售業。
- 04.F108031 醫療器材批發業。
- 05.F108040 化粧品批發業。
- 06.F208040 化粧品零售業。
- 07.F118010 資訊軟體批發業。
- 08.F401010 國際貿易業。
- 09.I103060 管理顧問業。
- 10.I301010 資訊軟體服務業。
- 11.IC01010 藥品檢驗業。
- 12.IZ12010 人力派遣業。
- 13.JE01010 租賃業。
- 14.JZ99050 仲介服務業。
- 15.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 16.F102170 食品什貨批發業
- 17.F203010 食品什貨、飲料零售業
- 18. F108051 化粧品色素販賣業。
- 19. F208031 醫療器材零售業。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元

營業類別 \ 年度	101 年	
	業務收入	佔營業額比例
藥材供應	946,035	75.62
委任經營健康管理	226,828	18.13
設備租賃	78,167	6.25
合計	1,251,030	100

(3) 公司目前之商品(服務)項目

A. 醫藥流通部

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

B. 健康管理部

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

C. 專業人力部

- (A)醫護人力規劃與派遣服務
- (B)醫務室規劃與設置
- (C)職場健康管理諮詢服務

D. 專科服務部

- (A)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：
 - a. 儀器類：包含影像醫學設備、超音波、運動心電圖、聽力檢查設備、呼吸器、床邊生理監視器、心臟電擊器、電燒機、手術氣鑽、電鑽、麻醉機、葉克膜、主動脈氣球幫浦、手術台、微電腦高壓滅菌鍋、電子腸胃鏡等，及其他治療或延續病患生命所需之儀器
 - b. 器械類：手術器械、軟硬式內視鏡等
 - c. 資訊類：資訊類之軟硬體等
- (B)租賃醫療儀器設備之後續服務：包括保養(原廠或副廠)、維修及相關維護諮詢，

並協助處理二手儀器設備

(C)專案租賃:依照客戶所需量身訂作，將商品與服務加以模組化，提供客戶完整適切的租賃專案，目前租賃可涵蓋至心臟內科之設備

(D)專業諮詢:提供醫療儀器設備建置、採購與更新的相關評估、醫療院所建置相關軟硬體諮詢、大型醫療設備建置及合作諮詢

(4) 計劃開發之新產品(服務)

A. 自有保健食品開發與銷售

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

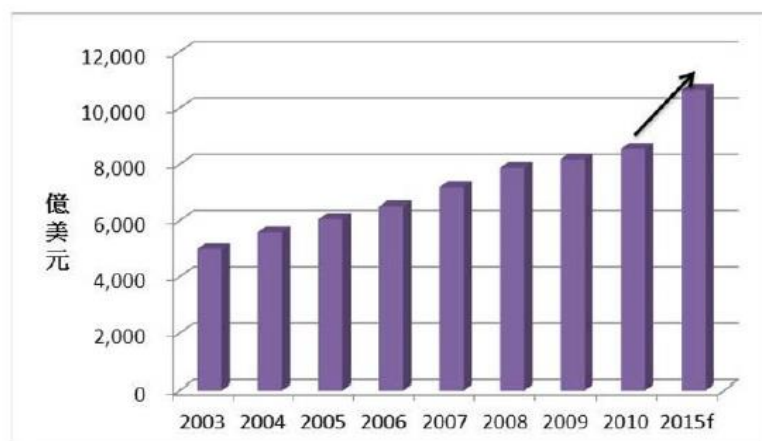
E. 利用人力派遣及專業人力訓練，提供客戶完整的租賃服務，已拓展至長期照護及血液透析等

(二) 產業概況

(1) 產業現況與發展

A. 醫藥市場

依 IMS 2011 年的統計資料顯示，2010 年全球製藥市場規模達 8,560 億美元，預估 2015 市場規模預估增加至接近 1.1 兆美元。不過，相對於過去 5 年(2006~2010 年) 6.2%的年複合成長率，未來 5 年(2011~2015 年)複合成長率，僅為 3~6%的緩慢成長。



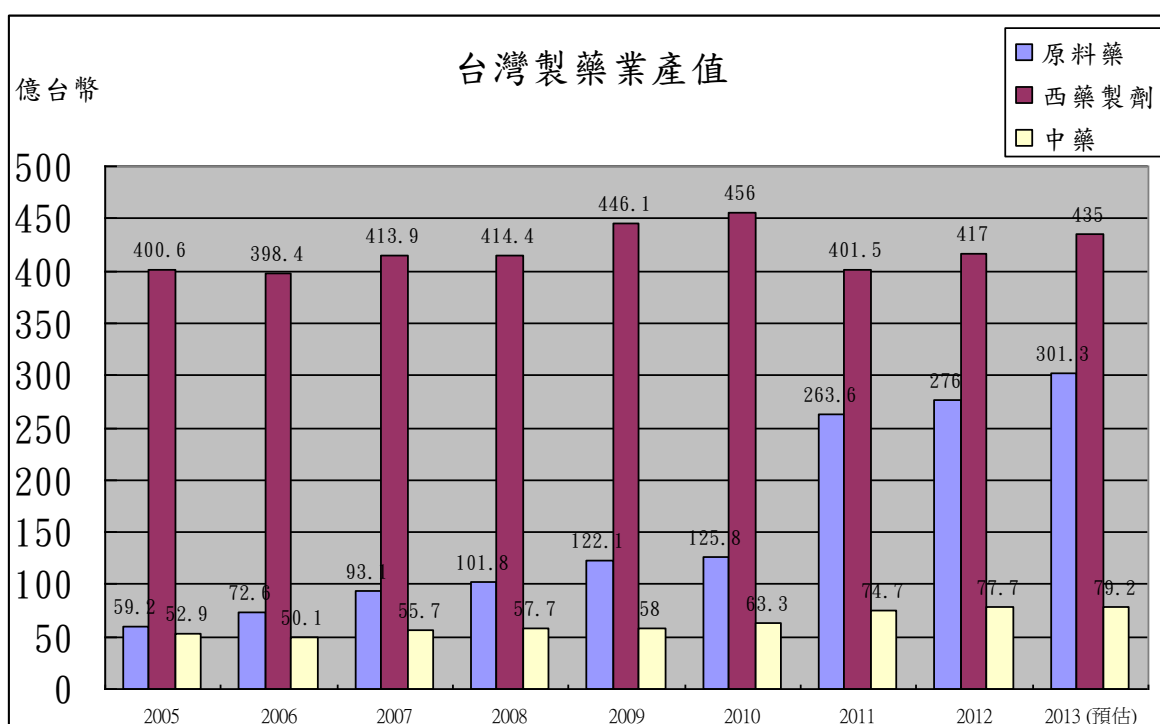
資料來源：IMS, 2011；台灣經濟研究院生物科技產業研究中心整理。

觀察全球藥品市場在區域的分布變化趨勢，美國所占比率將從 2005 年的 41%下降至 2015 年的 31%。5 大歐洲國家則將由 2005 年的 20%下降至 2015 年的 13%。此時，包括中國大陸在內由 17 個國家所組成的新興藥品市場所占比率則可望由

2005 年 12%，上升至 2015 年的 28%，並超越 5 大歐洲國家。另外，日本、其他歐洲國家與加拿大則將維持穩定狀態。

依據生物技術開發中心 ITIS 計畫最新指出，2012 年我國製藥產值為 754.1 億元，較 2011 年之 739.6 億元，年增率約為 1.6%，而今(2013)年預估產值將突破 800 億元至 815.5 億元，年增率 8.2%。

我國原料藥廠商在過去幾年來持續成功拓展外銷市場，帶動產值持續大幅成長；2012 年雖然產值較 2011 年呈現微幅衰退或持平，但隨著 2012 年為全球專利藥到期高峰之最後一年，原料藥即將邁入黃金三年，2013 年預估成長率將達 15%，產值達 301.3 億元。反觀西藥製劑近年來受到健保藥價七次調降影響，產值持續低迷，2011 年更較 2010 年衰退 7.4%，惟 2012 年有止穩趨勢，產值為 417 億，較 2011 年小幅成長 2.5%。估計 2013 年產值為 435 億元，將維持小幅成長。至於中藥製劑產值因藥材原料價格持續上漲、市場需求穩定成長與外銷增加，帶動中藥產值呈現成長態勢，惟 2012 年成長力道較不如 2011 年，預估 2013 年中藥產值為 79.2 億元，較 2012 年成長 1.6%。



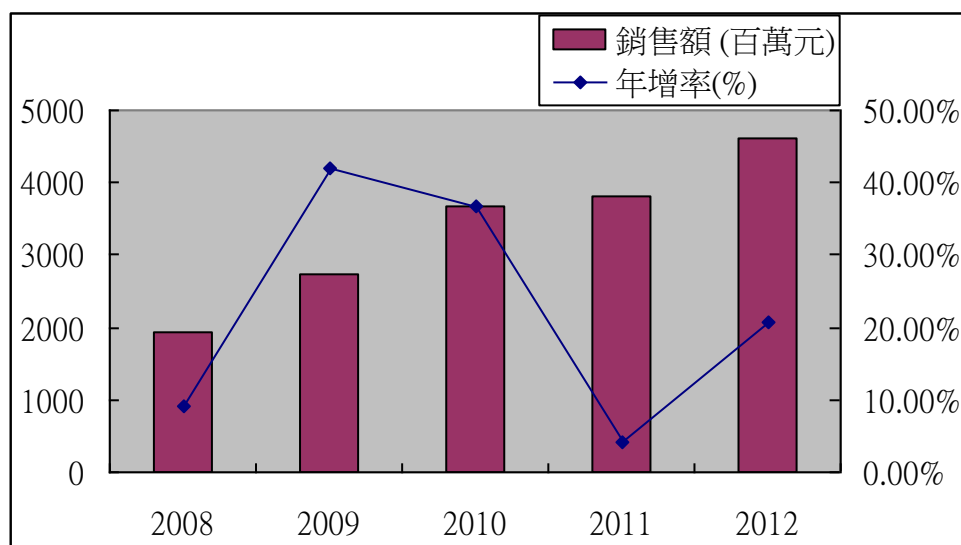
資料來源：ITIS 計畫

B. 醫療保健

我國國內醫療保健服務市場除因國內逐漸邁向高齡化社會，對於醫療服務需求顯著增加，近年來，國內業者積極推廣醫療美容、健檢等醫療服務、陸客來台人數成長及國際醫療服務緩步成長驅動下，也促使整體市場接受度明顯提高，其銷售

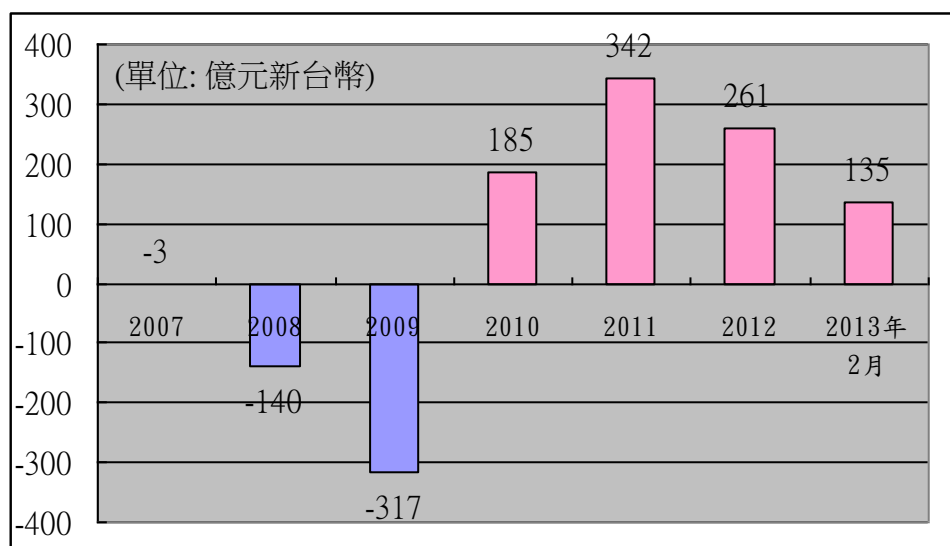
額呈現穩定成長趨勢。

根據財政統計月報(2013/01)顯示，我國 2012 年醫療保健服務市場銷售額達新台幣 46 億元，較 2011 年同期增加 20.7%，成長態勢轉為強勁。



資料來源：財政統計月報、台經院產經資料庫、日盛證券整理

另從中央健保局統計資料，自 2005 年以來健保醫療支出均呈現穩定的成長態勢，主要為國內醫療意識抬頭，加上高齡化社會趨勢明顯，對於醫療保健服務需求提升所致，然醫療支出的不斷增加，卻對國家財政造成一定程度之負擔，因此如何兼顧國民健康及維持財政平衡為當前政府相當重要之議題。



資料來源：中央健保局、台經院產經資料庫、日盛證券整理

根據上表，中央健保局財務狀況在 2009 年前皆呈現支出大於收入之短絀之狀況，雖然在各類醫療院所逐步實施總額給付制度後，短絀情況已有大幅改善，然也造成在總額給付制度下，醫療院所為維持營運，並控制醫療成本，其醫療品質的維持明顯受到質疑。近年來在醫療支出持續增加趨勢下，政府雖陸續進行總額給付

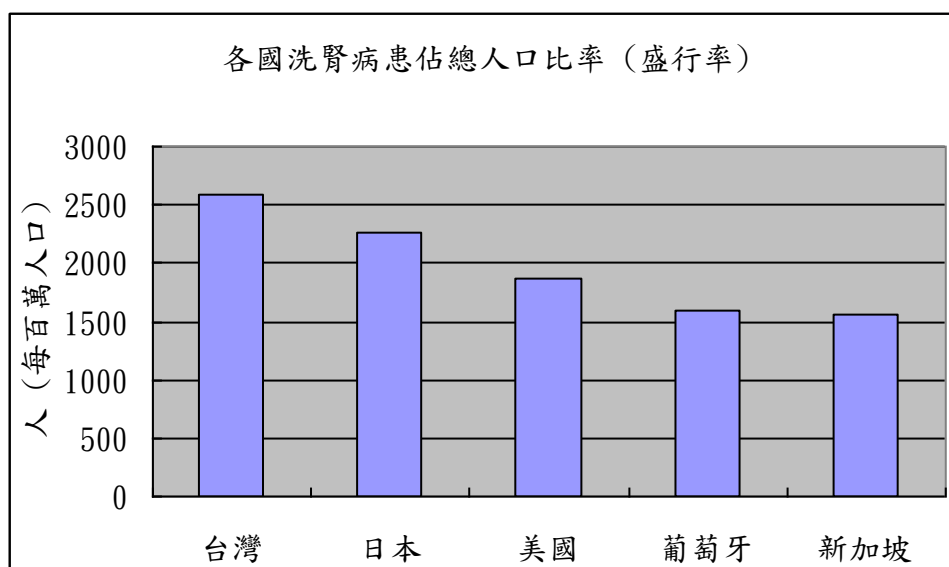
及調降藥價給付等政策，然財務缺口仍持續擴大，2009 年財務缺口達新台幣 317 億元，截至 2011 年 6 月止，其缺口已達新台幣 608 億元水準之譜，而為解決此一狀況，避免健保面臨破產之危機，衛生署遂於 2010 年 4 月起決定調漲健保保費來因應以解決國內健保所面臨的破產危機，在健保保費有效調漲後，2011 年國內健保已出現 342 億元的盈餘，2012 年盈餘達到 261 億元，顯見國內健保財務狀況逐步改善。2011 年 1 月 4 日二代健保法正式三讀通過，在健保財務逐步改善、二代健保上路之後，將促使國內醫療資源能更為有效的分配，有助於國內醫療保健服務業的長遠發展。

C. 洗腎照護

洗腎治療可分成血液透析（Hemodialysis）與腹膜透析（Peritoneal）兩種，其中，血液透析是利用儀器控制，將血液經由管道輸送至透析器中進行過濾，將血液中不必要的毒素或物質清除後，再將乾淨的血液送回體內，進行血液純化的程序，俗稱「洗腎」。而所謂的腹膜透析則是在腹腔注入透析溶液，利用人體內的腹膜過濾，清除血液中新陳代謝的廢物及多餘水分，俗稱「洗肚」。各國洗腎模式的選擇，通常是受到地區性偏好及治療方式的可用性影響，台灣的洗腎病患中，以血液透析治療為主的病患佔 9 成。一般而言，末期腎臟疾病患者每週需至少洗腎三次，以維持生命及健康的基本要求，避免尿毒症所引發的器官衰竭。

根據國際腎臟病學會(ISN)統計，目前全球罹患腎病的人口已超過 5 億人，其中，需靠洗腎生存之人口高達 200 多萬人，每年以平均 8% 的幅度持續增長。新興國家由於經濟快速發展，國民所得增加，醫療保險漸趨成熟，其洗腎人數複合成長率更超過 10%，呈現快速成長的趨勢。客觀預測，2020 年洗腎人口將突破 400 萬人，造就龐大的洗腎照護市場。根據 TechNavio 市場分析資料指出，2009 年全球洗腎市場規模達 633 億美元，年複合成長率約為 7.2%，至 2013 年將達 836 億美元。

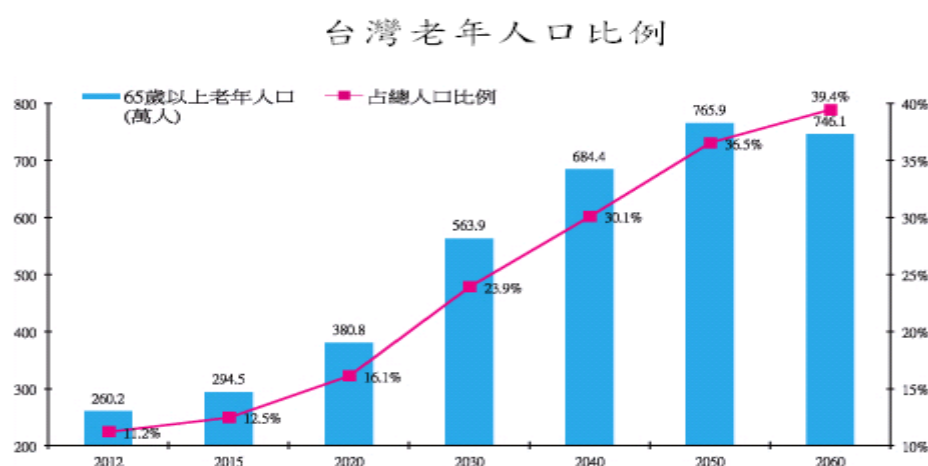
根據健保局統計，2012 年國民健保花費在國內洗腎醫療照護的費用超過 350 億台幣，約佔健保總額之 7% 之多。依據美國腎臟登錄系統(USRDS) 2012 年報公佈最新的全球尿毒症(洗腎)排行，台灣在洗腎病患佔總人口比率(盛行率)多年來持續高居世界第一。



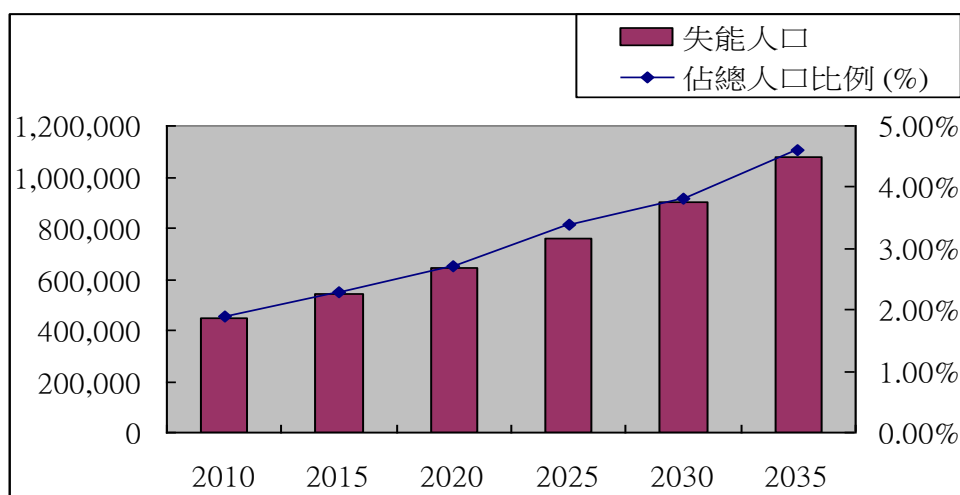
資料來源：美國腎臟登錄系統(USRDS)、日盛證券整理

D. 長期照護市場

根據聯合國資料顯示，全球老年人口（60 歲以上）佔總人口比率，2011 年已達 11%，2050 年 比重將上升 1 倍至 22%。已開發國家老年人口，將由 2011 年的 2.74 億人增至 2050 年的 4.18 億人，而開發中國家則是從 5.1 億人增加至 16 億人。再以台灣來看，根據經建會資料統計，2012 年 65 歲以上老年人口為 260.2 萬人，佔總人口比例 11.2%，實際需要長期看護的失能人口則為 44.8 萬人，佔總人口之 1.9%；而經建會預估，2020 年將台灣的老年人口將達 380 萬人次，正式從「高齡化社會（Aging Society）」，超越並邁入世界衛生組織所定義之「高齡社會（Aged Society）」的 14 %。隨著台灣進入高齡社會，老年人口由於抵抗力逐漸衰退而造成心血管疾病和各種慢性病的高染病率之影響，經建會也預估失能人口也將於 2020 年攀升至 64 萬人次，佔總人口之 2.7%，推算年增率約為 4.1%。

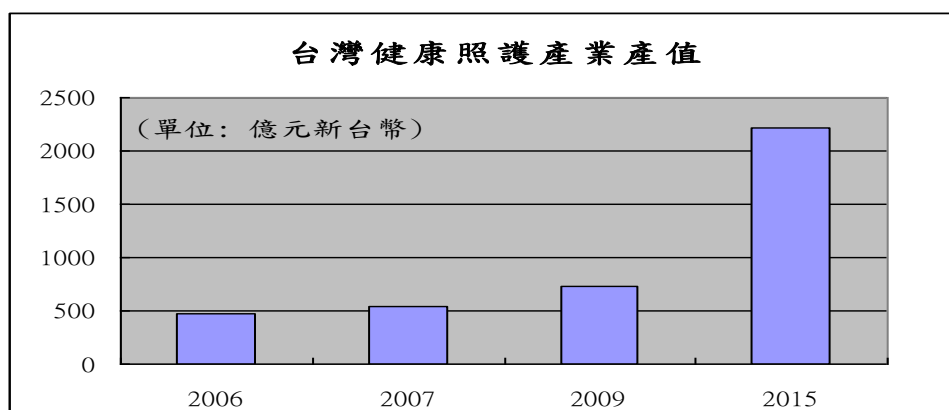


資料來源：經建會「中華民國2012年至2060年人口推計」報告



資料來源：經濟建設委員會

根據我國資訊工業策進會產業情報研究所預估，至西元 2015 年，全球總健康照護產業的產值將達 5,970 億美元，台灣總健康照護產業的產值也可達到 180 億美元的規模。依據工研院 IEK 研究也顯示，2015 年台灣健康照護產業(生理訊號量測與傳送、用藥評估指導、藥事諮詢服務、遠距生活協助服務、居家與健康資訊提供、定位與異常通報及緊急救援服務、安全通報、走失協尋和用藥提醒與劑量控制等)產值約為 2215 億元新台幣。



資料來源：工研院(IEK)、日盛證券整理

政府政策方面，行政院更於 2007 年推動「我國長期照顧 10 年計畫」，規劃於 10 年內挹注 817 億台幣的資金，建構有效的長期照護制度，並列為 2015 年經濟發展願景 4 大新興產業之一，協助各項長照服務充分發展，並且以補助使用費方式，鼓勵民眾使用所需長照服務。預計隨著高齡化之速度及失能人口持續成長下，加上政府之產業輔助政策方面之注益下，長期照護市場可望穩定成長。

E. 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 以上，而隨著醫療技術不斷提昇，許多新檢驗項目亦不斷地被研究開發。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。

F. 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該項資產之選擇。經濟部最新統計顯示，100 年租賃業營業額為 764 億元，較前年增加 6.35%，其中以運輸工具設備租賃業增幅 10.16% 居首，其次為機械設備租賃業增加 4.37%，物品租賃業則減少 3.50%。100 年全年租賃費用，雖受全球經濟疲弱及景氣不振並無大幅成長，但放眼未來，世界各國經濟逐漸復甦，將有利於租賃業務之擴展。另外，台灣健保制度造成中小型醫院的營運及資金壓力，藉由醫療設備租賃，能使中小型醫療院所降低資本支出並維持良好營運。

(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 藥品供應商	醫療管理顧問公司 醫療技術服務公司	醫療院所 連鎖藥局

衛材供應商 物流商	醫藥聯採中心	醫療體系
--------------	--------	------

資料來源: 本公司整理

(3)產品之各種發展趨勢

A. 藥材供應

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

(A)具有集量規模的聯合採購平台

(B)專業安全的醫藥物流系統

(C)快速即時的供應鏈資訊系統

(D)業醫藥團隊的 know-how 支援

有鑑於近年來全球及台灣藥品市場持續成長，加上藥局通路是主要成長動力之一，因此藥局處方調劑運籌中心，是另一值得開發的新市場。

B. 委託經營健康管理

(A)健康檢查

隨著全球高齡化時代的來臨，無論政府或個人，對健康檢查的重視度與日俱增，對健康檢查的要求亦相對地大幅提升，健康檢查遂由原本單純的醫療檢查與檢驗，漸漸轉型為所謂的「健康管理」服務。根據工業局預估，台灣養生照護產業從 2005 年起，七年間的投資金額可達 3,500 億元。台灣健康照護更被行政院列為 2015 年經濟發展願景四大新興產業之一，預估其年成長率將達 17%。而健康管理中心的服務不再只是侷限於健康檢查，還需包括檢查後的醫療處置與照護、後續追蹤、保健諮詢與疾病風險評估等服務。另外，對於亞洲健康族群，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。

(B)醫學檢驗

無論是取得 ISO 品質認證或是制定檢驗管理辦法，醫學檢驗中心的管理已成為

近年來檢驗界的焦點訴求，主要目標在使醫學檢驗中心達到標準化、規範化、國際化的質量管理。此外，建立完整的 LIS 與 HIS 系統是充分發揮檢驗設備自動化優勢的重要環節，優化的資訊管理系統可確保檢驗資訊的正確性，避免人為數據處理疏失，並可迅速回傳檢驗結果。而檢驗儀器與試劑的選用與維護，更需建立一套嚴謹的規範，以保證檢驗數據的準確度。檢驗過程的管理，不但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。

C. 設備租賃

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

- (A)擴大經營規模，拓展新租賃範疇，以提供更多元化、全方位之租賃服務，包含專業經營專業技術人員派遣及管理。
- (B)專業人員訓練場地的設立，增加各項專業人力的素質，隨時可支援派遣各醫療院所，擴大公司利基。
- (C)加強專業人才教育訓練，積極培養醫療與租賃專業兼具之人才。並與原廠專業技師或業界專業技師結盟，合作開發維修市場。
- (D)目前大陸醫療產業，屬快速發展階段，對於醫療儀器需求不斷提高，所要求的品質與規模亦不斷提昇，正是推展醫療租賃服務的大好時機，須善加運用現有優勢與專業，拓展大陸市場，藉 ECFA 開放，至大陸拓展據點，放眼國際。

(4)產品之競爭情形

A. 藥材供應

(A)同業競爭者

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

(B)潛在進入者

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

(C)供應商

聯合採購除具有集量議價的優勢，未來更有主導廠牌品項的選擇權。

(D)購買者

尤以中小型醫療院所及藥局的採購需求為主，希望透過聯合採購平台降低成本。

(E)替代性商品

一般大型經銷物流商所供應的經銷品項有限，無法完整滿足醫療院所及藥局需求。

B. 委託經營健康管理

(A)健康檢查

a. 同業競爭者

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

b. 潛在進入者

小型醫院或診所限於設備、資源不足、法令，以及資格的限制，所能提供的服務項目較少，對本公司的競爭威脅頗低。至於大型的醫院如醫學中心等，以服務關係企業客戶為主，對於民眾體檢市場尚未積極投入。

c. 供應商

目前市場所供應的檢驗試劑品牌眾多，本公司具備大量的檢體，可以與供應商達到以量制價的目的，本公司之議價能力相對佔優勢。

d. 購買者

本公司健檢服務之購買者分為團體以及個人兩類。團體部分包含外籍勞工及本國勞工。外籍勞工以外勞仲介為通路，而本國勞工本公司提供到院及巡迴體檢

兩種服務方式。至於個人購買者部分，本公司係因應顧客需求，提供客製化的健檢項目服務。

e. 替代性商品

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

(B) 醫學檢驗

根據行政院衛生署統計資料顯示，民國 99 年底執業之醫事檢驗師約為 8,100 人，民國 98 年底執業之醫事檢驗師約為 7,971 人，代表著醫學檢驗市場的穩定成長。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。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，經營者紛紛投入 e 化流程整合及全自動軌道系統，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。

C. 設備租賃

大型租賃公司多以金控公司為背景來發展，以資金放款為運作方法，且租賃項目為工廠設備、航空設備、一般汽車等。但其中以醫療儀器設備為主要租賃項目之業者實在不多，目前市場上雖以歐力士、中租、台灣人壽保險的規模較大，然這三家業者之租賃項目為複合式，並非專營醫療儀器設備租賃，缺乏專業性的醫療儀器整合服務。本公司專科服務部整合各醫療儀器設備商，串聯各醫療院所，形成採購經濟規模，成為議價優勢。而公司財務健全，與往來銀行關係良好，足以提供各種期別或種類之租賃。此外，亦配合醫療院所需求，不僅提供儀器設備，並有原廠服務商支援，提供最完善保養服務，以確保客戶所租賃的醫療設備能夠精準且正常使用。

（三）技術及研發概況

本公司雖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、各展專才之模式發展出緊密合作關係，共同研發自有產品。另外，本公司相當重視專業人才培育以及營運模式的創新，並投入相當的經費。

（四）長、短期業務發展計劃

（1）短期計劃：

- A. 積極開發大台北地區之健診市場。
- B. 積極爭取中部醫院健檢委外業務，將盛弘的健康管理服務範疇往大台中市場擴展。
- C. 整合大台北地區醫療儀器租賃服務，拓展專科經營位置。
- D. 與具採購規模之醫療院所策略結盟，使醫藥聯採架構推進至更大規模，亦使醫藥供應服務範疇更加擴大，得以供應客戶更多的品項需求。
- E. 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。
- F. 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。
- G. 在檢驗業務拓展上，我們首次跨出桃園，併購元慶檢驗所，正式跨足大台北地區檢驗所代檢業務領域。
- H. 推廣遠距健康照護服務：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）長期計劃：

- A. 發展生技領域之臨床試驗。
- B. 積極發展南台灣健檢及檢驗管理諮詢暨委託經營服務。
- C. 西進大陸，將台灣之醫療管理實務經驗導入大陸市場。
- D. 結合預防醫學科技開發基因健檢相關業務。
- E. 廣納醫藥聯採客戶造就更強大的聯採平台，提供顧客醫藥供應新價值。
- F. 經營自有品牌藥品、衛材、保健品、藥妝品，以發展市場利基。
- G. 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) 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年		101 年	
	金額	%	金額	%
內銷	1,308,525	99.87	1,251,030	100
外銷	1,742	0.13	0	0
合計	1,310,267	100	1,251,030	100

(2) 市場占有率

- A. 醫藥流通部目前之主要服務區域為大桃園地區、竹、苗及大台北地區，客戶族群以區域醫院、地區醫院、基層醫療診所及藥局為主，年總營業額約新台幣 9.46 億元。依據 IMS Health 於台灣藥品市場的統計，2011 年總額預估為新台幣 1,318 億元，本公司約占台灣總市場總額 0.8%。
- B. 目前台灣醫療院所對於醫療儀器設備之籌股，雖有逐步改以租賃方式之趨勢，但以直接採購或向銀行融資之醫療院所，仍不在少數。目前醫療設備租賃市場均集中在四大租賃業者：歐力士、中租、承業及台灣人壽保險。
- C. 2011 年全台灣健檢市場總營業額概估為新台幣 46 億元，由本公司提供醫療健檢管理或委託經營服務之總營業額約為新台幣 2.27 億元，占全台灣健檢市場約 4.93%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 藥材供應

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

B. 委託經營健康管理

隨著知識水準的提昇與醫療資訊的發達，『健康管理』已成為主流。重視健康檢查的國人極速攀升，台灣健檢市場每年都不斷成長，目前一年約有 120 億龐大商機，

而各類型的醫療院所、健檢中心也看準這個市場，開始推出各式各樣的健檢服務。近來，更有連鎖型健檢中心將業務拓展至大陸，不但帶動對岸對健康管理的重視，亦成功搶下市場創造佳績。但整體而言，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。

C. 設備租賃

隨著人口高齡化，人類對醫療需求更加倚賴，醫療機構對儀器需求亦不斷提高，而儀器設備租賃之優點，不論是節稅、理財規劃或是避免設備過時，加速儀器設備汰換等。近年來，愈來愈多醫院甚至診所或居家護理機構，選擇與醫療儀器租賃業者合作，來代替直接採購或是銀行融資，增加醫療儀器使用率及流通率，使醫療儀器設備租賃市場具發展潛力。以中國大陸為例，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，主要內容包含：健全基層醫療衛生服務體系；於 2020 年前建立全民醫療保險，並引入商業健康保險強化保險的涵蓋面；並促使公立醫院法人化，也鼓勵台灣醫療機構與大陸合資合作興辦醫院等。而在大陸的「十二五計畫」中，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。這些利多環境，也吸引中國境內外的廠商競相佈局與尋找商機。

(4) 競爭利基

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

在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執行單位，拓展業務並提昇服務品質，除榮獲多項品質認證外，更深獲客戶肯定與信賴。在醫護人力支援方面，以醫療體系的醫療護理人力做為堅強後援，質量並重，不僅設有豐富且分科齊全之人才庫，更不斷以專業訓練提升人才素質，提供客戶端最優質的醫療專業派遣暨管理服務。

在藥材供應方面，以既有醫療院所及連鎖藥局等客戶做為聯採規模基礎，向外拓展醫藥連鎖通路，以優良的供應鏈運籌管理，採購成本優勢，再加上適宜的市場整合機制，形成整合聯採的充分條件，創造利潤共享之新模式，並建立自有品牌產品進一步提升公司獲利。另外，聯合採購平台因具有先行者優勢，一旦先建立

與客戶之聯採合作模式，客戶未來轉換至其他競爭者必須負擔相當的轉換成本，因此建全的聯採平台還具備了加強客戶忠誠度與依賴性的優點。

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

(5) 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素：

- (A)現今健保政策使醫療院所面臨健保總額給付以及藥價向下調整之壓力，成本管控遂成首務之急。建立整合聯採機制，有效降低醫療藥品、耗材與儀器設備採購成本，正符合市場需求。此外，單點購足的經營理念，提供醫療院所快速、便捷的醫療整合服務，將為公司帶來更穩定且龐大的業務收入。
- (B)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。
- (C)本公司擁有穩固的既有通路及忠實客戶群，形成聯採基礎規模，未來無論在上下游的整合或是發展自有品牌商品上，已奠定基礎客源，建立通暢之運作管道，在營運網路漸趨完整的優勢下，有效拓展業務，創造營收。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策：

(A)藥品健保價變動及相關補貼政策調影響公司獲利

每兩年健保藥價調整，原合約客戶亦會在健保藥價調整後，會向本公司要求調整售價以減少醫院損失，將影響公司之獲利。

因應措施：

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

(B)代理經銷商品牌眾多，削價競爭激烈

台灣生技產業發達，再者國外代理經銷商品牌眾多，醫藥市場成熟，導致醫藥

相關產品走向削價競爭之惡性循環，另外，雖聯採規模逐漸擴大，同時也面臨客戶端要求降價之壓力。

因應措施：

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

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

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

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

在醫療設備租賃方面，面臨客戶端對租賃利息要求調降的壓力，或是租賃設備到期，或不續租之設備囤積，造成成本增加。而且目前尚無醫療儀器經銷或代理權，無法提供最優惠價格予客戶。

因應措施：

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

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

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

(D) 潛在競爭者進入市場

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

因應措施：

積極搶攻聯採市佔率，發揮先行者的優勢，加強與客戶端的連結與服務，成為

醫院的重要合作夥伴，來形成競爭者的進入障礙，提高競爭者進入門檻及客戶轉換成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	重要用途
藥材供應	醫藥品聯合採購、倉儲物流管理、專業諮詢服務、保健品代理經銷
委託經營健康管理	醫學檢驗實驗室暨醫療健檢之管理諮詢暨委託經營、職場健康管理與規劃。
設備租賃	醫療儀器設備租賃、醫療儀器設備聯合採購、醫工專業服務

*本公司非製造業，故無產製相關問題。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應情況
藥材	裕利股份有限公司、台灣大昌華嘉股份有限公司、羅氏大藥廠股份有限公司、久裕企業股份有限公司、永信藥品工業股份有限公司、美吾華股份有限公司、台灣第一三共股份有限公司、集康國際股份有限公司、遠見光學股份有限公司、信東生技股份有限公司	良好

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：%			
主要產品別 \ 年度	100 年度 毛利率	101 年度 毛利率	增減變動
藥材供應	6.1	7.55	23.77%
委託經營健康管理	51.73	40.34	(22.02%)
設備租賃	28.23	43.67	35.36%
重大變動說明	1. 藥材銷貨收入毛利提高:係採購垂直整合及商品組合多元化產生效益，同時降低物流成本，致使毛利率與上年度比由 6.1%提高至 7.55%。 2. 委託經營健康管理:101 年度 Q2 起，該業務與廠商合作方式改變，致使營業收入與成本均同步提高，與前年度相比有較大變動。 3. 設備租賃收入:主要係因 101 年度設備租賃新增商業模式，部分長期合作案件採用合作拆帳模式，故產生較大的經濟效益；且資本型租賃規模擴大。		

(五) 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

排名	100 年				101 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	裕利(股)公司	305,288	29.57	無	裕利(股)公司	225,591	26.16	無
2	久裕企業(股)公司	110,609	10.71	無	久裕企業(股)公司	53,040	6.15	無
	其他	616,541	59.72		其他	583,752	67.69	

增減變動原因：裕利(股)公司進貨金額減少主要係因部份客戶退出聯合採購，因此對裕利採購金額下降；久裕部份則變化不大。

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

單位：新台幣仟元

排名	100 年				101 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	524,379	40.02	其負責人與母公司董事長同一人	敏盛綜合醫院	691,920	55.31	其負責人與母公司董事長同一人
2	其他	785,888	59.98	無	其他	559,109	44.69	無
	銷貨淨額	1,310,267	100.00		銷貨淨額	1,251,029	100	

增減變動原因：主要係敏盛醫院因為看診人數增加，對於藥品之需求因而成長。

(五) 最近二年度生產量值表：本公司非製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表及其變動分析

產能單位:個 產值單位:新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品(或部門別)	年 度		100 年度				101 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
藥材供應	—	1,107,697	—	—	—	—	946,035	—	—	—
委託經營健康管理	—	132,979	—	1,742	—	—	226,828	—	—	—
設備租賃	—	67,849	—	—	—	—	78,167	—	—	—
合 計	—	1,308,525	—	1,742	—	—	1,251,030	—	—	—

變動分析：

本公司主要業務為提供各醫療院所藥品之聯合採購服務、技術服務收入及醫療設備租賃等，與一般製造業之連續性大量生產同類與同質產品業務完全不同，且數量及項目眾多無法計量，故以最近二年度銷售值作變動分析，101 年較 100 年成長，主要係醫院、診所看診人數增加，對於藥品之需求因而成長。

三、從業員工資訊

(一) 近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	期初員工人數	179	132	113
	本期離職人數	113	63	11
	新進人員人數	66	44	11
	合 計	132	113	113
平 均 年 歲		37.13	37.01	37.57
平 均 服 務 年 資		2.46	2.72	2.78
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	3	2
	碩 士	14	11	11
	大 專	106	85	86
	高 中	7	9	9
	高 中 以 下	2	5	5

(二) 從業員工取得證照資料

職稱	員工代號	證照名稱	發照機關	取得日期
經理	A002408	1.信託業務人員 2.證券商業務人員 3.期貨業務人員 4.產物保險業務人員 5.理財規劃人員 6.銀行內部控制 7.人身保險業務人員 8.票券業務人員 9.金融常識與道德	1.中華民國信託商業同業公會 2.證券暨期貨管理委員會 3.證券暨期貨管理委員會 4.產物保險商業同業公會 5.金融研訓院 6.金融研訓院 7.中華民國人壽保險商業同業公會 8.票券商同業公會 9.證券暨期貨市場發展基金會	1.90/12/24 2.86/12/20 3.86/10 4.91/8 5.91/12/16 6.91/4/1 7.90/7 8.91/12/26 9.99/3/19
專員	A002362	1.初階授信人員 2.理財規劃人員 3.信託業務 4.銀行內部控制與內部稽核 5.人身保險 6.產險 7.投資型保險 8.授信投顧業務人員 9.期貨從業人員 10.證券高業人員 11.融資融券業務人員 12.債權委外催收人員 13.股務人員	1.金融研訓院 2.金融研訓院 3.中華民國信託商業同業公會 4.金融研訓院 5.中華民國人壽保險商業同業公會 6.產物保險商業同業公會 7.財團法人保險事業發展中心 8.證券投資信託暨顧問商業同業公會 9.期貨商業同業公會 10.證券商同業公會 11.證交所 12.金融研訓院 13.證基會	1.97/11/10 2.97/3/1 3.96/4/13 4.97/12/19 5.95/7/15 6.97/11 7.97/8/10 8.95/7/7 9.94/9/15 10.94/7/22 11.96/5/10 12.98/3/3 13.97/9/7
管理師	A002145	1.會計事務技術士乙級證照 2.會計事務技術士丙級證照 3.信託業務專業測驗合格證書	1.行政院勞工委員會 2.行政院勞工委員會 3.中華民國信託商業同業公會	1.88.03.07 2.85.06.02 3.99.01.11

(三) 員工守則及獎懲辦法

A.員工服務守則

- 1.員工應遵守政府法令及本公司各項規章，服從主管之管理與督導，愛護並培育部屬。
- 2.員工應言行篤慎、忠誠負責、操守廉潔、努力工作達成目標。處理公務應恪遵誠實信用原則，不得有背信、詐欺及其他損害本公司權益的行為。
- 3.員工對本公司業務、技術、薪資及客戶資訊等機密不得洩漏，未經董事長核准，不得使用本公司名義，對外從事任何事務。
- 4.員工經手管理之金錢、物料、文件、簿冊及本公司關係事業其他財產或物件，均應登記清楚手續完備，如有損失，依法請求賠償之責。
- 5.員工不得藉職務上之便利，營私舞弊、收受饋贈，圖利他人或自己。
- 6.員工對外代表本公司，其服裝儀容應端莊、言行應合宜，於上班時間內應依規定穿著
- 7.代表公司或單位(個人)出差(含開會)時，應配戴識別證。

8.本公司因業務需要，得要求員工出差及依調動原則調派員工、支援其他單位或轉調其他職務或單位。

9.員工在工作時間內，未經核准不得擅離工作崗位。

B.員工獎懲辦法

本公司為規範員工之獎懲事項，建立公平合理之賞罰標準以激勵員工、強化團體紀律，特制定「員工獎懲辦法」。舉凡獎懲案件之提案、審查、核決及相關作業均屬之。

本公司獎勵分為以下三級

- 1.嘉獎：頒發獎金 500 元，並給予獎懲令乙張。
- 2.小功：頒發獎金 1500 元，並給予獎懲令乙張。
- 3.大功：頒發獎金 3000 元，並給予獎懲令乙張。

本公司懲罰分為以下四級

- 1.申誡：罰款 500 元。
- 2.記小過：罰款 1500 元。
- 3.記大過：罰款 3000 元。
- 4.解僱：解除員工所任工作，並革除其職務。

四、環保支出資訊

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

（二）未來因應對策及可能之支出：無此情形。

（三）對於工作環境與員工人身安全的保護措施：本公司為提升同仁健康品質，維護工作安全，依照「勞工安全衛生法」及「勞工健康保護規則」相關規定，每年定期辦理員工體檢，並針對於特殊環境工作之同仁，提供特殊體檢項目，讓員工清楚掌握身體健康狀況，做到預防勝於治療。另外，本公司為維護員工職場安全，防治工作場所性騷擾行為、維護性別工作平等及人格尊嚴，依據性別工作平等法規，訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法。除上所述外，本公司依照勞工相關法令，為員工投保勞健保，確保同仁職場安全，保障就職員工的權益。

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，以及勞資協議與員

工權益維護措施。

(1) 本公司員工福利措施：

- A. 依勞工保險法令及全民健康保險法為同仁辦理勞健保投保作業。
- B. 成立職工福利委員會，提供包括社團補助、結婚禮金、喪葬奠儀、生育補助、子女獎學金、員工旅遊、生日禮金、三節禮券、住院慰問金等。
- C. 薪資發放：員工薪資經人事核算及權責主管簽核後，於每月六日經銀行轉帳員工個人帳戶。
- D. 績效獎金：由業務單位提報績效獎金核算方法，經核決後實施。
- E. 年終獎金：依公司年度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在職月份計算。
- F. 員工紅利：年度結算如有盈餘，依公司章程規定提撥員工紅利，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：

於新進員工報到日，由人事單位負責說明人事規章、公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹，再由各單位負責業務介紹。

B. 在職員工：

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

101 年度員工教育訓練統計資料

部門	職稱	姓名	上課日期	時數	課程名稱
總經理室	副總經理	林益全	1010608~1010609	16	參加(2012 年第八屆中國健康產業高峰壇)
總經理室	副總經理	林益全	1010723-1010725	24	參加 2012/7/24 於北京舉辦之 Heal thcare in China 2012
總經理室	副總經理	林益全	1010831-1010902	24	參加 2012/8/31~9/2 於北京所舉辦之「第一屆中國老年醫學和老年健康產業大會」
人事室	經理	王妍人	1010706	3	薪資規劃與留才 OR 流才

人事室	經理	王妍人	1010912	5	薪資結構調整及相關稅法處理實務
人事室	經理	王妍人	1011023	4	招募觀人術
人事室	經理	王妍人	1011217、1011219	13	鼎新系統-HR 基礎操作課程 NH 及 HR 薪資福利管理
會計室	經理	林芳莢	1011119、 1011123、1011130	18	公開發行公司會計主管應進修 IFRS 相關課程規定
會計室	經理	林芳莢	1011102	6	內部稽核協助預算控管實務作法講座班
稽核室	高專	李幸燕	1011102	6	內部稽核協助預算控管實務作法講座班
會計室	經理	彭慧雯	1010416~1010417+ 1010423~1010425	30	會計主管專業認證班
資訊室	副理	翟永祺	1010927	7	個資法企業認知課程
策略與事業發展部	專員	劉姿億	1010509	6	IT IS 市場策略與企業競爭力
策略與事業發展部	專員	劉姿億	1010318-1010922	90	醫藥專業行銷人員學分班、醫藥行銷師認證
稽核室	專員	賴函君	1011121	6	薪酬委員會相關法規暨實務查核篇
財務處	管理師	江美靜	1011116	6	非會計背景之財務人員如何洞悉財務報表與分析應用研習班
人事室	管理師	楊文君	1010919	8	二代健保實務解析與具體因應對策
人事室	管理師	楊文君	1011225	4	職工福利委員會相關稅法及年度結算申報與扣繳作業
人事室	管理師	楊文君	1011211、1011218	2	二代健保扣繳實務及補充保險費申報軟體說明會
人事室	管理師	楊文君	1011217、1011219	13	鼎新系統-HR 基礎操作課程 NH 及 HR 薪資福利管理
專業人力部	護理師	許舒綺	1011219-1011224	30	1.傳染病數位學習網-認識流感疫苗課程。2.傳染病數位學習網-101 年 12 月份疫情報導課程。3.傳染病數位學習網-醫療照護相關的感染與手部衛生課程。
專業人力部	護理師	尤敏玲	1010224	2	職場健康管理
專業人力部	護理師	楊詣淇	1010325	8	BLS 課程
專業人力部	護理師	董品言	101/6/7、6/8、6/9、 6/16、6/17、6/29、 6/30	48	從事勞工健康服務護理人員培訓課程
專業人力部	護理師	林淑敏	1010107-1010108	20	高級心臟救命術(ACLS)講習課程
專業人力部	護理師	黃瓊儀	1010830~1010923	48	從事勞工健康服務護理人員培訓課程

專業人力部	護理師	高雯英	1011005~1011021	50	從事勞工健康服務護理人員培訓課程
專業人力部	護理師	張宜之	1011222-1011223	3.5	愛滋接觸者追蹤服務 101 年 12 月份疫情報導一般病房隻洗手 5 時機手部衛生總論

(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。依照勞工相關法規，按月提撥退休準備金。

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，以協調勞資關係、促進勞資合作並籌劃勞工福利。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。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規定，設立「性騷擾申訴評議委員會」。

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：本公司勞資關係和諧，未因勞資糾紛遭受重大損失，未來將持續做好勞資雙方之溝通協調，建立良好的勞資關係。

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		
委外服務合約書	台灣積體電路製造股份有限公司	102/01/01	106/12/31	健康中心業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	101/01/01	110/12/31	體檢業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	101/01/01	110/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	101/01/01	110/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	龍潭敏盛醫院	101/01/01	110/12/31	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	101/01/01	110/12/31	檢驗業務服務	無
醫療服務合約書	財團法人為恭紀念醫院	101/01/01	105/12/31	體檢業務服務	無
設備採購合約	華億醫療儀器科技有限公司	101/01/04	—	真空輔助靜脈引流控制器	無
設備採購合約	惠興股份有限公司	101/02/16	—	0 度 4mm 鼻竇內視鏡 30 度 4mm 鼻竇內視鏡	無
設備採購合約	永明儀器有限公司	101/02/15	—	眼科雷射治療儀	無
設備採購合約	老達利貿易股份有限公司	101/02/27	—	彩色超音波掃描儀	無
設備採購合約	青汎企業有限公司	101/05/21	—	全血氧分析儀	無
設備採購合約	元利儀器股份有限公司	101/07/09	—	雙人教學顯微鏡	無
設備採購合約	科林儀器股份有限公司	101/08/06	—	全自動電腦眼壓機	無
設備採購合約	承啟醫系股份有限公司	101/09/19	—	雙向心導管 X 光機	無
設備採購合約	品約股份有限公司	101/08/09	—	彩色超音波掃描儀 超音波探頭 UST-9123 超音波探頭 UST-9124 黑白印表機	無
設備採購合約	宏緯醫療儀器有限公司	101/09/06	—	內視鏡脊椎手術器械組	無
設備採購合約	宏緯醫療儀器有限公司	101/09/06	—	內視鏡脊椎手術電鑽組	無
設備採購合約	元佑實業有限公司	101/11/22	—	電子大腸鏡	無
設備採購合約	固邦行	101/12/03	—	氣動式取皮機組	無

契約性質	當事人	契約起迄日期		主要內容	限制條款
		起	迄		
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/01/01	102/12/31	複頻式中耳分析儀等共 3 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/02/01	103/01/31	細胞離心抹片機等共 3 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/05/01	103/04/30	攜帶式彩色杜卜勒超音波等共 1 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/02/01	103/01/31	硬式內視鏡等共 3 項	無
醫療儀器租賃契約書	新竹科學工業園區員工診所	101/01/01	103/12/31	心臟電擊器等計 4 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/01/01	102/12/31	電子大腸鏡	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/02/01	103/01/31	連續性靜脈曲線心肺功能監測儀	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/02/01	103/01/31	雙層保溫箱等計 3 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/07/01	103/06/30	Core Switch 等共 1 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/07/01	103/06/30	神經外科專用手術台等計 5 項	無
醫療儀器租賃契約書	尚璟科技股份有限公司	101/06/01	104/05/31	彩色心臟超音波掃描儀（單探頭）等計 5 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	101/10/01	103/09/30	黃疸加強照光床等計 6 項	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目		當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
流動資產		1,236,169
<u>不動產、廠房及設備</u> (註2)		276,115
無形資產		121,181
其他資產(註2)		81,113
資產總額		1,898,447
流動負債	分配前	628,822
	分配後	(註2)
<u>非流動負債</u>		31,374
負債總額	分配前	660,196
	分配後	(註2)
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>		1,047,048
股本		523,976
資本公積		392,152
保留盈餘	分配前	130,588
	分配後	(註2)
<u>其他權益</u>		332
<u>庫藏股票</u>		0
<u>非控制權益</u>		191,203
權益總額	分配前	1,238,251
	分配後	(註2)

註1：本公司於97年至101年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料，102年第一季財務報告係經會計師核閱。

註2：截至公開說明書刊印日止，民國101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－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日 財務資料(註 1)
營業收入	435,667
營業毛利	70,827
營業損益	9,592
營業外收入及支出	(949)
稅前淨利	8,643
繼續營業單位 本期淨利	6,212
停業單位損失	0
本期淨利(損)	6,212
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	488
本期綜合損益總額	6,700
淨利歸屬於 母公司業主	6,327
淨利歸屬於非控制權益	115
綜合損益總額歸屬於母公司業主	6,212
綜合損益總額歸屬於非控制權益	6,700
每股盈餘(註2)	0.12

註1：本公司於97年至101年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料，102年第一季財務報告係經會計師核閱。

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

3. 簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產	499,132	641,915	692,128	712,688	759,088
基金及投資	14,204	38,261	241,113	391,726	501,985
固 定 資 產	186,295	168,193	168,205	170,183	192,155
無 形 資 產	820	4,689	3,996	2,356	70,630
其 他 資 產	7,686	9,681	28,531	26,998	33,760
資 產 總 額	708,137	862,739	1,133,973	1,303,951	1,557,618
流 動 負 債	分配前	375,489	404,270	447,997	480,280
	分配後	420,489	467,536	511,285	502,009
長 期 負 債	0	0	0	0	25,395
其 他 負 債	1,356	1,515	1,865	3,156	3,664
負 債 總 額	分配前	376,845	405,785	449,862	483,436
	分配後	421,845	469,051	513,150	505,165
股 本	250,000	301,500	381,098	434,576	518,497
資 本 公 積	10,500	61,988	172,570	286,876	389,935
保 留 盈 餘	分配前	70,792	93,466	130,443	99,063
	分配後	25,792	30,200	54,497	55,605
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0
累積換算調整數	0	0	0	0	-31
未認列為退休金成本之淨損失	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	331,292	456,954	684,111	820,515
	分配後	286,292	393,688	608,165	777,057

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至公開說明書刊印日止，民國101年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

4. 簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	876,974	1,004,374	1,288,101	1,310,267	1,251,030
營 業 毛 利	140,468	149,159	166,167	156,446	197,018
營 業 損 益	101,703	85,723	72,118	52,669	105,242
營業外收入及利益	5,529	7,810	43,552	18,441	9,023
營業外費用及損失	24,167	593	33	9,724	22,759
繼續營業部門 稅 前 損 益	83,065	92,940	115,637	61,386	91,506
繼續營業部門 損 益	63,209	67,674	100,243	49,942	73,258
停 業 部 門 損 益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	63,209	67,674	100,243	49,942	73,258
每 股 盈 餘 (註 2)	2.06	2.03	2.46	1.11	1.55

註1：97年至101年度之財務資料，係依我國財務會計準則並經會計師查核簽證，102年第一季之財務資料未經會計師核閱或查核簽證。

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

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

1. 股份基礎給付之會計處理準則：

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度財務報表無重大影響。

2. 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月十六日發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 5,743 仟元，稅後淨利減少 4,308 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.18 元。

3. 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及(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。

4.金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並無重大影響。

5.營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、林谷同	無保留意見

(四)最近五年度更換會計師原因之說明：

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，至民國 102 年第二季起更換簽證會計師，並經 102 年 5 月 9 日董事會通過，於 102 年第 2 季更換簽證會計師為劉永富會計師。

二、最近五年度財務分析

1.財務分析-國際財務會計準則

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日(註 1)
分析項目 (註 2)		
財務結構	負債占資產比率	34.78
	長期資金占 <u>不動產、廠房及設備</u> 比率	459.82
償債能力	流動比率	196.58
	速動比率	168.86
	利息保障倍數	12.63
經營能力	應收款項週轉率 (次)	0.71
	平均收現日數	511.50
	存貨週轉率 (次)	2.13
	應付款項週轉率 (次)	0.80
	平均銷貨日數	171.53
	<u>不動產、廠房及設備</u> 週轉率 (次)	1.50
	總資產週轉率 (次)	0.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.35
	權益報酬率 (%)	0.51
	占實收資本比率 (%)	營業利益 1.83
		稅前純益 1.65
	純益率 (%)	1.43
	每股盈餘 (元)	0.12
現金流量	現金流量比率 (%)	(5.16)
	現金流量允當比率 (%)	48.12
	現金再投資比率 (%)	(2.20)
槓桿度	營運槓桿度	11.21
	財務槓桿度	1.08

註 1：以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

註 2：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

2.最近五年度之財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構	負債占資產比率%	53.22	47.03	39.67	37.07	33.64
	長期資金占固定資產比率%	177.83	271.68	406.71	482.14	551.13
償債能力	流動比率%	132.96	158.78	154.49	148.39	153.37
	速動比率%	125.32	148.30	143.72	129.91	143.84
	利息保障倍數%	1,595.74	1,033.32	12,124.84	4,093.40	51.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.64	2.52	3.23	3.41	2.89
	平均收現日數	137.66	144.67	113.00	107.03	126.24
	存貨週轉率(次)	48.82	23.26	26.25	20.04	16.75
	應付款項週轉率(次)	2.73	2.50	2.98	3.04	2.80
	平均銷貨日數	7.48	15.69	13.90	18.21	21.79
	固定資產週轉率(次)	4.71	5.97	7.66	7.74	6.91
	總資產週轉率(次)	1.24	1.16	1.14	1.07	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	10.57	8.62	10.04	4.10	5.22
	股東權益報酬率(%)	21.65	17.17	17.57	6.64	7.90
	占實收資本比率(%)	營業利益	40.68	28.43	18.92	12.12
		稅前純益	33.23	30.83	30.34	14.13
	純益率(%)	7.21	6.74	7.78	3.81	5.86
	每股盈餘(元)	2.06	2.03	2.46	1.11	1.55
現金流量	現金流量比率(%)	35.89	41.55	31.07	18.81	18.92
	現金流量允當比率(%)	50.74	80.04	65.14	53.36	56.16
	現金再投資比率(%)	29.29	24.33	12.30	2.65	5.96
槓桿度	營運槓桿度	2.22	2.80	4.10	4.53	3.38
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因（增減超過達 20%者）

- (1) 利息保障倍數：係因於 101 年度發行可轉換公司債，依 34 號會計公報估列利息費用所致。
- (2) 資產報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：係因 101 年度藥材銷售進行產品調整及成本控制，有效提升毛利率，且委託經營建康管理營運模式調整，該項營業收入及營業毛利皆有效提升，使 101 年度稅後損益較 100 年度成長所致。
- (3) 現金再投資比率：係因 101 年度發放現金股利每股 0.5 元較 100 年度每股 1.5 元為低所致。
- (4) 營運槓桿度：係因 101 年度藥材銷售進行產品調整及成本控制，且受健保藥價調整致使營業收入略為下滑，惟營業利益有效提升，致使營運槓桿度下降所致。

資料來源：以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

註1：計算每股盈餘時，截至公開說明書刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

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。(註 3)

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)。(註 4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益 (註 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至年報刊印日之前一季止，經會計師核閱之財務資料為 101 年 3 月 31 日之財務資料。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

董事會造送本公司一〇一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

盛弘醫藥股份有限公司一〇二年股東常會

盛弘醫藥股份有限公司



監察人：楊征投資股份有限公司

法人代表人：楊敏盛



監察人：林丕容

監察人：洪茂蔚

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 九 日

四、最近年度財務報表

請參閱第 99 頁～第 171 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 172 頁～第 258 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司亞太健康股份有限公司及博輝生物科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資上述被投資公司長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資之金額為新台幣 147,039 元，占資產總額之 9.44%，民國一〇一年度對上述被投資公司之投資收益淨額為新台幣 14,104 元，占稅前淨利之 15.41%。

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及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 二 年 三 月 二 十 日



民國一〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日			
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
流動資產											
1100	現金及銀行存款（附註二及四）	\$ 203,924	13	\$ 220,228	17	2100	短期借款（附註十五）	\$ 50,000	3	\$ 50,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	44	-	-	-	2120	應付票據	10,185	1	9,470	1
1120	應收票據淨額（附註二、三及六）	1,108	-	2,468	-	2140	應付帳款	374,658	24	343,844	26
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、三、六及二四）	30,888	2	98	-	2150	應付帳款－關係人（附註二四）	4,431	1	11,260	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三及六）	64,298	4	89,598	8	2160	應付所得稅	13,379	1	2,414	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三、六及二四）	403,797	26	273,114	21	2170	應付費用（附註十六及二四）	27,690	2	34,665	3
1160	其他應收款	2,026	-	18	-	2210	其他應付款項	12,198	1	27,285	2
1180	其他應收款－關係人（附註二四）	21,64	1	31,565	3	2298	其他流動負債	2,382	-	1,342	-
1210	存貨淨額（附註二及七）	46,412	3	58,021	5	21XX	流動負債合計	494,923	32	480,280	37
1250	預付款項	787	-	30,727	2	長期負債					
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	199	-	498	-	2410	應付公司債（附註二及十七）	25,395	2	-	-
1291	受限制資產－流動（附註二五）	2,000	-	5,010	-	其他負債					
1298	其他流動資產	1,441	-	1,343	-	2810	應計退休金負債（附註二及十八）	3,577	-	3,069	-
11XX	流動資產合計	759,088	49	712,688	55	2820	存入保證金	87	-	87	-
投資											
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	62,153	4	49,726	4	28XX	其他負債合計	3,664	-	3,156	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、九及二四）	439,832	28	279,004	21	2XXX	負債合計	523,982	34	483,436	37
1425	預付長期投資款（附註十）	-	-	62,996	5	股東權益（附註二、九、十七、十九及二十）					
14XX	投資合計	501,985	32	391,726	30	股本					
1501	土地	4,598	-	-	-	3110	普通股股本	512,971	33	434,576	33
1521	房屋及建築	35,066	2	-	-	3140	待登記股本	5,526	-	-	-
1551	運輸設備	602	-	602	-	31XX	股本合計	518,497	33	434,576	33
1561	辦公設備	3,913	-	3,977	-	32XX	資本公積	389,935	25	286,876	22
1623	出租資產	318,468	20	346,863	27	保留盈餘					
1631	租賃改良	7,450	1	10,909	1	3310	法定盈餘公積	35,689	2	30,695	3
1681	其他設備	9,038	1	7,185	-	3350	未分配盈餘	89,546	6	68,368	5
15X1	成本合計	379,135	24	369,536	28	33XX	保留盈餘合計	125,235	8	99,063	8
15X9	減：累計折舊	(194,024)	(13)	(176,522)	(13)	3420	股東權益其他項目	-	-	-	-
1599	減：累計減損	(20,965)	(1)	(22,831)	(2)	3XXX	累積換算調整數	(31)	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	28,009	2	-	-	股東權益合計					
15XX	固定資產合計	192,155	12	170,183	13	1,033,636					
無形資產											
1750	電腦軟體（附註二、十二及二四）	7,773	1	1,778	-	負債及股東權益總計					
1770	遞延退休金成本	-	-	578	-	負債合計					
1780	經營權（附註二及十二）	62,857	4	-	-	1,557,618					
17XX	無形資產合計	70,630	5	2,356	-	1,303,951					
其他資產											
1810	閒置資產淨額（附註二及十三）	5,052	-	9,169	1	負債及股東權益總計					
1820	存出保證金（附註二四）	14,770	1	3,770	-	1,557,618					
1830	遞延費用（附註二）	402	-	704	-	1,303,951					
1846	長期應收租賃款（附註二、三及十四）	5,675	-	11,187	1	1,557,618					
1856	長期應收租賃款－關係人（附註二、三、十四及二四）	6,167	1	-	-	1,303,951					
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	1,694	-	2,168	-	1,557,618					
18XX	其他資產合計	33,760	2	26,998	2	1,303,951					
1XXX	資產總計	1,557,618	100	1,303,951	100	1,557,618					

董事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二〇年三月二十日查核報告）

會計主管：林芳英





民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
營業收入（附註二及二四）		
4110 銷貨收入	\$ 951,620 76	\$1,115,539 85
4170 減：銷貨退回	(2,036) -	(3,604) -
4190 減：銷貨折讓	(3,549) -	(4,238) -
4300 租賃收入	78,167 6	67,849 5
4600 勞務收入	226,828 18	134,721 10
4000 營業收入合計	1,251,030 100	1,310,267 100
營業成本（附註七、二一及二四）		
5110 銷貨成本	874,646 70	1,040,091 79
5300 租賃成本	44,034 3	48,696 4
5600 勞務成本	135,332 11	65,034 5
5000 營業成本合計	1,054,012 84	1,153,821 88
5910 營業毛利	197,018 16	156,446 12
營業費用（附註二一及二四）		
6100 推銷費用	20,334 2	31,774 2
6200 管理及總務費用	71,442 6	72,003 6
6000 營業費用合計	91,776 8	103,777 8
6900 營業淨利	105,242 8	52,669 4
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註二三）	621 -	826 -
7121 權益法認列之投資收益 一淨額（附註二及九）	- -	3,522 1
7130 處分固定資產及無形資 產利益（附註二及二 四）	367 -	1,928 -
7210 租金收入	1,315 -	1,317 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	\$	1,624		-		\$	-		-	
7480	什項收入（附註二四）		<u>5,096</u>		<u>1</u>			<u>10,848</u>		<u>1</u>	
7100	營業外收入及利益合計		<u>9,023</u>		<u>1</u>			<u>18,441</u>		<u>2</u>	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用（附註十七及二三）		1,818		-			15		-	
7521	採權益法認列之投資損失—淨額（附註二及九）		14,186		1			-		-	
7530	處分固定資產損失（附註二及二四）		1,591		-			258		-	
7540	處分投資損失—淨額（附註八、九及二四）		3,035		1			7,184		1	
7560	兌換損失—淨額（附註二）		405		-			1,092		-	
7620	閒置資產折舊（附註十三及二一）		1,723		-			1,175		-	
7880	什項支出		<u>1</u>		<u>-</u>			<u>-</u>		<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計		<u>22,759</u>		<u>2</u>			<u>9,724</u>		<u>1</u>	
7900	稅前淨利		91,506		7			61,386		5	
8110	所得稅費用（附註二及二十）	(	<u>18,248</u>)	(	<u>1</u>)		(	<u>11,444</u>)	(	<u>1</u>)	
9600	本期淨利	\$	<u>73,258</u>		<u>6</u>		\$	<u>49,942</u>		<u>4</u>	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
	每股盈餘（附註二二）										
9750	基本每股盈餘	\$	<u>1.94</u>	\$	<u>1.55</u>	\$	<u>1.36</u>	\$	<u>1.11</u>		
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>1.90</u>	\$	<u>1.52</u>	\$	<u>1.36</u>	\$	<u>1.11</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告）

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：林芳蕙



民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股票	普通股	股份	待	登	記	股本	資本	發行	溢價	員工	認股	權	公認	積	法定	盈餘	留	未	分	盈餘	股東權益其他項目	合計	
	\$ 381,098		\$			-		\$ 167,720		\$	4,850		\$	-			\$ 20,671		\$ 109,772		\$	-	\$ 684,111
九十九年度盈餘分配																							
法定盈餘公積	-					-		-			-						10,024		(10,024)		-	-	
現金股利	-					-		-			-						-		(63,288)		-	(63,288)	
股票股利	12,658					-		-			-						-		(12,658)		-	-	
現金增資 (附註十九)	40,820					-		103,132			-						-		-		-	143,952	
認列現金增資保留員工認股酬勞成本 (附註十九)	-					-		3,899			-						-		-		-	3,899	
認列員工認股選擇權酬勞成本 (附註十九)	-					-		-			7,275						-		-		-	7,275	
長期股權投資持股比例變動調整 (附註九)	-					-		-			-						-		(5,376)		-	(5,376)	
一〇〇年度淨利	-					-		-			-						-		49,942		-	49,942	
一〇〇年十二月三十一日餘額	434,576					-		274,751			12,125						30,695		68,368		-	820,515	
一〇〇年度盈餘分配																							
法定盈餘公積	-					-		-			-						4,994		(4,994)		-	-	
現金股利	-					-		-			-						-		(21,729)		-	(21,729)	
股票股利	21,729					-		-			-						-		(21,729)		-	-	
認列員工認股選擇權酬勞成本 (附註十九)	-					-		-			4,388						-		-		-	4,388	
敝成子公司發行員工認股權 (附註九)	-					-		-			537						-		-		-	537	
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權 (附註十七)	-					-		-			-						-		-		-	8,353	
換算調整數之變動 (附註九)	-					-		-			-						-		-		(31)	(31)	
組織架構重組 (附註九)	-					-		16,139			-						-		-		-	16,139	
長期股權投資持股比例變動調整 (附註九)	-					-		-			-						-		(3,628)		-	(3,628)	
員工行使認股權 (附註十九)	2,500					-		6,530			(4,330)						-		-		-	4,700	
公司債轉換為普通股 (附註十七及十九)	54,166					5,526		78,453			(7,011)						-		-		-	131,134	
一〇一一年度淨利	-					-		-			-						-		73,258		-	73,258	
一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 512,971					\$ 5,526		\$ 375,873			\$ 12,720						\$ 35,689		\$ 89,546			\$ 1,033,636	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一〇年三月二十日查核報告)

董事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

會計主管：林芳英



盛弘醫藥股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 73,258	\$ 49,942
固定資產及閒置資產折舊費用	46,851	52,903
攤銷費用	8,637	2,760
員工認股權酬勞成本	4,046	10,234
處分投資損失	3,035	7,184
收到權益法被投資公司現金股利	3,962	7,745
權益法認列之投資損失（收益）淨額	14,186	(3,522)
應付公司債折價攤銷	1,019	-
金融資產評價利益	(1,624)	-
處分固定資產及無形資產損失（利益）淨額	1,224	(1,670)
遞延所得稅費用	773	1,017
淨退休金成本變動數	1,086	762
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	1,360	1,389
應收票據－關係人淨額	(15,306)	20,104
應收帳款淨額	27,212	32,410
應收帳款－關係人淨額	(125,703)	(15,381)
其他應收款	(1,308)	(3)
其他應收款－關係人	3,861	(890)
存貨淨額	11,609	(12,243)
預付款項	4,538	(28,251)
其他流動資產	(98)	(869)
長期應收租賃款	6,072	585
長期應收租賃款－關係人	(5,656)	-
應付票據	715	6,871
應付帳款	30,814	(45,298)
應付帳款－關係人	(6,829)	9,630
應付所得稅	10,965	(4,935)
應付費用	(6,975)	911
其他應付款項	896	(1,462)
其他流動負債	1,040	429
營業活動之淨現金流入	93,660	90,352
投資活動之現金流量		
受限制資產－流動減少（增加）	3,010	(7)
取得以成本衡量之金融資產	(33,249)	(5,000)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 1,720	\$ 471
增加採權益法之長期股權投資	(114,559)	(124,472)
處分採權益法之長期股權投資價款	38,060	-
預付長期投資款增加	-	(62,996)
購置固定資產	(94,905)	(49,402)
處分固定資產價款	3,955	3,264
購置無形資產	(51,410)	(635)
處分無形資產價款	-	193
存出保證金(增加)減少	(11,000)	9,655
遞延費用增加	-	(905)
投資活動之淨現金流出	(258,378)	(229,834)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	50,000
發行可轉換公司債	165,443	-
執行員工認股權	4,700	-
現金增資	-	143,952
發放股東現金股利	(21,729)	(63,288)
存入保證金增加	-	80
融資活動之淨現金流入	148,414	130,744
本期現金及約當現金淨減少數	(16,304)	(8,738)
期初現金及約當現金餘額	220,228	228,966
期末現金及約當現金餘額	\$ 203,924	\$ 220,228
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 772	\$ 15
支付所得稅	\$ 6,450	\$ 15,260
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 17,204	\$ 471
應收票據—關係人增加	(15,484)	-
處分以成本衡量之金融資產淨現金流入	\$ 1,720	\$ 471
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 12,520	\$ 25,540
其他應收款—關係人減少(增加)	25,540	(25,540)
處分採權益法長期股權投資淨現金流入	\$ 38,060	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
固定資產增加	\$ 78,485	\$ 65,539
其他應付款項減少(增加)	<u>16,420</u>	<u>(16,137)</u>
購置固定資產淨現金流出	<u>\$ 94,905</u>	<u>\$ 49,402</u>
處分固定資產價款	\$ 12,618	\$ 3,264
應收租賃款增加	(1,912)	-
應收租賃款—關係人增加	(4,980)	-
其他應收款增加	(700)	-
長期應收租賃款增加	(560)	-
長期應收租賃款—關係人增加	<u>(511)</u>	<u>-</u>
處分固定資產淨現金流入	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 3,264</u>
無形資產增加	\$ 77,249	\$ 635
預付款項減少	(25,402)	-
其他應付款增加	<u>(437)</u>	<u>-</u>
購置無形資產淨現金流出	<u>\$ 51,410</u>	<u>\$ 635</u>
不影響現金流量之投資活動		
預付投資款轉列採權益法之長期股權投資	<u>\$ 62,996</u>	<u>\$ 2,400</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,169</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 131,134</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：林芳莢



盛弘醫藥股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明者外，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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 113 人及 131 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，於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對本公司普通股之持股比率分別為 41.72% 及 47.28%。

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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於應收帳款減損、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、所得稅、退休金、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、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。

(三) 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、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。

但本公司經營資本租賃業務部分，其營業週期長於一年，是以與資本租賃業務相關之資產，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：轉換公司債之選擇權係以評價方法估計公平價值。

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、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。

(九) 存 貨

存貨包括藥品、保健食品、醫材及醫療設備等。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。

(十) 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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資

本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱基金會）（100）基秘字第 390 號函及（95）基秘字第 081 號函規定，將同一經濟個體內之股權移轉視為組織重組，將取得長期股權投資帳面價值超過支付現金之部分調整資本公積科目。

（十一）固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築二十九年；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；其他設備三～七年；耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

（十二）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。電腦軟體主要按三年，以直線法攤銷。經營權按醫療合作期間十二年，以直線法攤銷。

（十三）閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額認列損失。轉列至其他資產後，並按直線法繼續攤提折舊。

（十四）可轉換公司債

發行之可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益組成要素，帳列資本公積－認股權；非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

持有人執行賣回權時，先將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為放棄而失效。賣回價格與負債組

成要素帳面價值之差額應認列為當期損益；原認列之資本公積－認股權，則轉列為其他適當之資本公積項目。

本公司執行贖回權時，將贖回價格按公平價值分攤至負債組成要素及權益組成要素，分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益；分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為資本公積－庫藏股票交易，資本公積－庫藏股票交易若為借餘，則應沖減保留盈餘。

本公司由證券商營業處所買回註銷時，於交易日將可轉換公司債及其相關科目一併轉銷，買回價格與帳面價值之差額，計入當期損益。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至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。

(十七) 股份基礎給付

本公司發行員工認股權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。

本公司辦理現金增資時依公司法第 267 條第一項規定，保留百分之十至十五之股份由本公司員工認購，依基金會九十六年十月十二日（96）基秘字第 267 號函「企業辦理現金增資保留員工認購會計處理疑義」、九十七年五月十四日（97）基秘字第 168 號函「適用（96）基秘字第 267 號函疑義」及九十八年三月三十日（98）基秘字第 111 號函「股份基礎給付之給予日判斷疑義」之規定，以給予日權益商品公平價值為基礎，衡量所取得勞務之公平價值於既得期間內（若無既得期間則應於給予日）認列為本公司薪資費用及資本公積。

（十八）收入之認列

本公司藥品及醫材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。

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（列於什項收入項下）。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

四、現金及銀行存款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 3,105	\$ 2,560
活期存款	151,302	183,747
定期存款	40,000	24,000
外幣存款	9,517	9,921
	<u>\$203,924</u>	<u>\$220,228</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之定期存款利率分別為0.85%及0.94%。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

交易目的之金融資產相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日
交易目的之金融資產／負債	
轉換公司債贖回權	\$ 131
轉換公司債賣回權	(<u>87</u>)
	<u>\$ 44</u>

本公司一〇一年五月三十日發行之轉換公司債，嵌入式衍生性金融商品與主債務商品分別認列，該轉換公司債之贖回權及賣回權依一〇一年十二月三十一日之公平價值認列為交易目的之金融資產。

一〇一年度交易目的之金融商品產生之評價淨利益為 1,624 仟元。

六、應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／應收帳款－關係人淨額

(一) 應收票據淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,119	\$ 2,493
減：備抵呆帳	(11)	(25)
	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 2,468</u>

(二) 應收票據－關係人淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ 31,200	\$ 99
減：備抵呆帳	(312)	(1)
	<u>\$ 30,888</u>	<u>\$ 98</u>

(三) 應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 53,332	\$ 81,613
應收租賃款	16,400	13,870
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(2,304)	(3,008)
減：備抵呆帳	(3,130)	(2,877)
	<u>\$ 64,298</u>	<u>\$ 89,598</u>

(四) 應收帳款－關係人淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－關係人	\$385,838	\$266,506
應收租賃款－關係人	23,029	9,003
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(3,742)	(516)
減：備抵呆帳	(1,328)	(1,879)
	<u>\$403,797</u>	<u>\$273,114</u>

七、存貨淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
藥品	\$ 35,415	\$ 31,137
醫材	10,997	8,082
醫療設備	-	18,569
保健食品	-	233
	<u>\$ 46,412</u>	<u>\$ 58,021</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為 266 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 874,646 仟元及 1,040,091 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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						
明達醫學科技股份有限公司	1,758	\$ 57,153	8.79	480	\$ 23,904	3.00
Caduceus Intelligence Corporation	345	5,000	3.22	345	5,000	3.22
騰旺股份有限公司	-	-	-	1,414	20,822	18.99
		<u>\$ 62,153</u>			<u>\$ 49,726</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) 本公司原持有之 Crystalvue Corporation (Cayman) (以下簡稱 Crystalvue) 於一〇〇年五月間結束營業，該公司持有權益法投資之公司－明達醫學科技股份有限公司(以下簡稱明達醫學) 14,720 仟股依持股比例轉分配予各股東，本公司因而獲配明達醫學 480 仟股及收回 471 仟元之投資價款，嗣於一〇一年五月以每股 30 元再投資明達醫學 960 仟股，計投資 28,800 仟元，並於一〇一年九月間，本公司參與明達醫學之現金增資案，本公司以每股 14 元現金增資 4,449 仟元，共計 318 仟股。截至一〇一年十二月三十一日本公司對明達醫學之投資金額為 57,153 仟元。

- (三) 本公司於一〇〇年六月間投資 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 172,592 元，總計支出新台幣 5,000 仟元。
- (四) 本公司於一〇〇年四月間以 52,722 仟元投資騰旺股份有限公司，取得 3,425 仟股，持股比率為 46%，投資成本與股權淨值之差額屬商譽部分為 8,625 仟元。嗣後分別於一〇〇年十二月及一〇一年九月參酌騰旺股份有限公司各該最近期會計師核閱及查核報告之每股淨值處分 2,011 仟股及 1,414 仟股，扣除稅捐後之處分價款為 25,540 仟元及 17,204 仟元，認列處分投資損失 4,063 仟元及 3,617 仟元。截至一〇一年十二月三十一日已全部處分持股，相關資訊請參閱附註二四。
- (五) 本公司一〇一年十二月三十一日持有有價證券之資訊，請參閱附註二八之附表二。

九、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	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
敏成股份有限公司	\$194,893	70.75	\$159,815	69.54
亞太健康股份有限公司	122,633	71.26	-	-
瑪科隆股份有限公司	54,579	60.00	64,628	60.00
智能醫學科技股份有限公司 (原雷特捷股份有限公司)	25,709	85.43	38,628	85.43
博輝生物科技股份有限公司	24,406	25.00	-	-
盛弘管理諮詢股份有限公司	9,093	100.00	10,213	70.00
雷特捷股份有限公司	8,519	100.00	-	-
捷邦科技股份有限公司	-	-	3,078	80.00
永漾股份有限公司	-	-	2,642	70.00
	<u>\$439,832</u>		<u>\$279,004</u>	

- 被投資公司敏成股份有限公司為充實營運資金，於一〇一年一月十二日經董事會決議通過以每股 25 元溢價現金增資發行 2,000 仟股，並以一〇一年四月四日訂為現金增資基準日，本公司認購 1,671 仟股，共計 41,770 仟元，持股比例增加至 72%。本公司因未按持股比例認購敏成股份有限公司現金增資股數，

致投資比例發生變動，本公司沖減保留盈餘及長期股權投資 2,544 仟元；敏成公司嗣於一〇一年四月十日發行員工認股權，本公司按持股比例認列資本公積－員工認股權 538 仟元，另於一〇一年五月間處分 110 仟股，出售價款為 2,847 仟元，並依處分比例沖轉資本公積－員工認股權 1 仟元，認列處分投資利益 582 仟元；敏成公司並於一〇一年八月間新增投資大陸子公司，本公司按持股比例認列累積換算調整數 31 仟元。

2. 本公司於一〇〇年十二月間以 62,996 仟元向母公司敏盛醫控股份有限公司（以下簡稱敏盛醫控）購入亞太健康股份有限公司（以下簡稱亞太健康）之股票，共計 5,526 仟股，持股比例為 55.26%，業已於一〇一年一月間交割過戶完成；該公司係提供醫院管理顧問服務。本公司依基金會（100）基秘字第 390 號函規定，將同一經濟個體內之股權移轉視為組織重組，以敏盛醫控對亞太健康之投資帳面價值並依取得持股比率計算為 78,575 仟元，作為本公司取得亞太健康之投資帳面價值，該等投資帳面價值 78,575 仟元超過支付現金 62,996 仟元之差額予以調整增加資本公積－發行溢價 15,579 仟元。

本公司嗣於一〇一年度十二月間以 28,800 仟元向母公司敏盛醫控購買亞太健康之股權 1,600 仟股，本公司將敏盛醫控對亞太健康依取得持股比例計算之投資帳面價值 29,360 仟元與支付現金 28,800 仟元之差額予以調整增加資本公積－發行溢價 560 仟元。

3. 本公司於一〇〇年八月二十六日以 36,000 仟元投資瑪科隆股份有限公司，取得 1,720 仟股，持股比率為 40%，嗣於一〇〇年八月三十一日參與瑪科隆公司之現金增資案，本公司以每股 15 元現金增資 32,250 仟元，取得 2,150 仟股，持股比率增加至 60%。本公司因全數認購瑪科隆公司現金增資股數，致投資比例發生變動，本公司沖減保留盈餘及長期股權投資 3,500 仟元。瑪科隆公司於一〇一年度參酌不動產估價報告書之鑑價金額，並以售後租回採營業租賃方式處分其持有之全數土地及房屋予本公司，

本公司因該逆流交易所產生之未實現處分利益依持股比率沖減長期股權投資及投資收益 12,900 仟元。

4. 本公司之被投資公司雷特捷股份有限公司與智能醫學科技股份有限公司為組織重整及其資源整合以提高市場競爭力，於一〇〇年十月十一日為合併基準日，依據雙方最近期經會計師簽證之財務報告為計算依據，由雷特捷股份有限公司發行普通股 1,769 仟股，以智能醫學科技股份有限公司每 1.3 股普通股換發雷特捷股份有限公司普通股 1 股方式進行合併，合併後存續公司為雷特捷股份有限公司，智能醫學科技股份有限公司為消滅公司。本公司因該二子公司合併後，致對雷特捷股份有限公司之投資比例發生變動，由原持股 95.48%降低至 85.43%，本公司沖減保留盈餘及長期股權投資 1,876 仟元。雷特捷股份有限公司嗣於一〇〇年十二月間經經濟部商業司核准變更公司名稱為「智能醫學科技股份有限公司」，該公司主要營業項目為健康管理服務等。
5. 本公司與他人共同投資成立博輝生物科技股份有限公司，一〇一年八月二十四日經經濟部商業司核准設立；本投資案總計支出 25,000 仟元，取得 2,500 仟股，持股比例為 25%；該公司主要營業項目為生物技術服務業。
6. 本公司於一〇一年六月間參酌盛弘管理諮詢股份有限公司一〇一年五月底之每股淨值 14.63 元，以 4,389 仟元向關係人劉慶文總經理、吳明訓副總經理及他人購買該公司普通股 300 仟股，購買價款 4,389 仟元與取得股權淨值 3,305 仟元差異部分，本公司予以沖減保留盈餘 1,084 仟元。截至一〇一年十二月三十一日，本公司對盛弘管理諮詢公司之持股比例為 100%。
7. 本公司投資成立雷特捷股份有限公司，一〇一年九月三日經經濟部商業司核准設立；本投資案總計支出 9,000 仟元，取得 900 仟股，持股比例為 100%；該公司主要營業項目為遠距影像判讀服務等。

8. 本公司於一〇一年四月二十五日參與被投資公司縫邦科技股份有限公司之現金增資案，本公司按原持股比例以每股 10 元取得 560 仟股，共計 5,600 仟元。嗣於一〇一年六月二十日，本公司將對縫邦科技股份有限公司之全數股權 800 仟股，以每股 10 元處分予被投資公司瑪科隆股份有限公司，所得價款共計 8,000 仟元。本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱基金會）（100）基秘字第 390 號函規定，將同一經濟個體內之股權移轉視為組織重組，所得價款 8,000 仟元超過本公司對縫邦科技股份有限公司於一〇一年六月二十日之帳面價值 2,987 仟元部分予以減少本公司對瑪科隆股份有限公司之長期股權投資 5,013 仟元。嗣於一〇一年十月間瑪科隆股份有限公司將對縫邦科技股份有限公司全數股權 800 仟股，以每股 10 元處分予本公司之另一子公司敏成股份有限公司，本公司分別調整增加瑪科隆公司之長期股權投資 6,942 仟元及調整減少對敏成公司之長期股權投資 6,942 仟元。
9. 本公司與他人共同投資成立永漾股份有限公司，一〇〇年七月十五日經經濟部商業司核准設立；本投資案總計支出 3,500 仟元，取得 350 仟股，持股比例為 70%；該公司主要營業項目為銀髮族用品批發及零售業。嗣於一〇一年八月三十一日，本公司參酌永漾股份有限公司最近期經會計師核閱之每股淨值 4.78 元處分全數股權 350 仟股予被投資公司智能醫學科技股份有限公司，所得價款共計 1,673 仟元。本公司依基金會（100）基秘字第 390 號函規定，將同一經濟個體內之股權移轉視為組織重組，本公司對永漾股份有限公司於一〇一年八月三十一日之帳面價值 1,755 仟元超過所得價款 1,673 仟元部分予以增加本公司對智能醫學科技股份有限公司之長期股權投資 82 仟元。
10. 被投資公司健康好事業股份有限公司於一〇〇年八月三十一日決議解散清算，並於一〇〇年十二月二十八日向稅捐稽徵機關提出清算申報並認列處分投資損失 3,121 仟元。
11. 屬關係人之股權交易情形，請參閱附註二四。

(二) 投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 16,859	\$ 6,612
本期增加	-	18,872
本期減少	(72)	(8,625)
期末餘額	<u>\$ 16,787</u>	<u>\$ 16,859</u>

(三) 依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
敏成股份有限公司	\$ 8,360	\$ 7,182
亞太健康股份有限公司	14,698	-
瑪科隆股份有限公司	(11,978)	(122)
智能醫學科技股份有限公司 (原雷特捷股份有限公司)	(13,188)	5,451
博輝生物科技股份有限公司	(594)	-
盛弘管理諮詢股份有限公司	(4,425)	2,440
雷特捷股份有限公司	(481)	-
捷邦科技股份有限公司	(5,691)	678
永漾股份有限公司	(887)	(858)
智能醫學科技股份有限公司	-	(8,999)
健康好事業股份有限公司	-	48
騰旺股份有限公司	-	(2,298)
	<u>(\$ 14,186)</u>	<u>\$ 3,522</u>

(四) 智能醫學科技股份有限公司（原雷特捷股份有限公司）及盛弘管理諮詢股份有限公司於一〇〇年六月間分別宣告發放股利 6,793 仟元及 1,800 仟元，本公司之採權益法長期股權投資依持股比例減少 7,745 仟元。

(五) 敏成股份有限公司於一〇一年六月間宣告發放現金股利 5,600 仟元，本公司之採權益法長期股權投資依持股比例減少 3,962 仟元。

(六) 本公司一〇一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，請參閱附註二八之附表二、附表五及附表六。

(七) 本公司與持股超過 50% 以上之所有被投資子公司皆已併入編製合併財務報表之合併個體中。

十、預付長期投資款

被投資公司名稱
亞太健康股份有限公司

一〇〇年
十二月三十一日
\$ 62,996

本公司於一〇〇年十二月間向關係人敏盛醫控股份有限公司購入亞太健康股份有限公司之股票，共計 5,526 仟股，該公司係提供醫院管理顧問服務，本投資案總計支出新台幣 62,996 仟元之預付股款，業已於一〇一年一月間交割過戶完成。

十一、固定資產

	一〇〇年								度
成本	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ 602	\$ 3,977	\$ 346,863	\$ 10,909	\$ 7,185	\$ -	\$ 369,536
本年度增加	4,598	35,066	-	-	7,519	-	3,293	28,009	78,485
本年度處分	-	-	-	(64)	(40,315)	(3,459)	(940)	-	(44,778)
本年度重分類	-	-	-	-	4,401	-	(500)	-	3,901
年底餘額	4,598	35,066	602	3,913	318,468	7,450	9,038	28,009	407,144
累計折舊									
年初餘額	-	-	214	2,389	165,409	5,274	3,236	-	176,522
折舊費用	-	587	100	573	40,799	1,878	1,191	-	45,128
本年度處分	-	-	-	(64)	(28,407)	(145)	(517)	-	(29,133)
本年度重分類	-	-	-	-	1,618	-	(111)	-	1,507
年底餘額	-	587	314	2,898	179,419	7,007	3,799	-	194,024
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	22,831	-	-	-	22,831
本年度處分	-	-	-	-	(1,866)	-	-	-	(1,866)
年底餘額	-	-	-	-	20,965	-	-	-	20,965
年底淨額	\$ 4,598	\$ 34,479	\$ 288	\$ 1,015	\$ 118,084	\$ 443	\$ 5,239	\$ 28,009	\$ 192,155

	一	○	○	年	度	
	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他設備	合計
成本						
年初餘額	\$ 602	\$ 4,049	\$ 313,580	\$ 6,994	\$ 6,657	\$ 331,882
本年度增加	-	-	61,096	3,915	528	65,539
本年度處分	-	(72)	(13,715)	-	-	(13,787)
本年度重分類	-	-	(14,098)	-	-	(14,098)
年底餘額	602	3,977	346,863	10,909	7,185	369,536
累計折舊						
年初餘額	114	1,756	133,857	2,721	2,160	140,608
折舊費用	100	659	47,340	2,553	1,076	51,728
本年度處分	-	(26)	(12,034)	-	-	(12,060)
本年度重分類	-	-	(3,754)	-	-	(3,754)
年底餘額	214	2,389	165,409	5,274	3,236	176,522
累計減損						
年初餘額	-	-	23,069	-	-	23,069
本年度處分	-	-	(238)	-	-	(238)
年底餘額	-	-	22,831	-	-	22,831
年底淨額	\$ 388	\$ 1,588	\$ 158,623	\$ 5,635	\$ 3,949	\$ 170,183

(一) 本公司於一〇一年度參酌不動產鑑價報告向子公司瑪科隆股份有限公司購置不動產，取得價款共計 39,664 仟元。

(二) 本公司之閒置資產－醫療設備於一〇一年度轉租予敏盛綜合醫院，故由閒置資產重分類為固定資產－出租資產項下。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度皆無利息資本化之情事。

(四) 本公司與關係人之財產交易情形，請參閱附註二四。

十二、無形資產

	一〇一年度 電腦軟體	一〇〇年度 經營權	一〇〇年度 電腦軟體
<u>成本</u>			
年初餘額	\$ 6,359	\$ -	\$ 6,334
本年度增加	8,677	68,572	635
本年度處分	(70)	-	(610)
年底餘額	<u>14,966</u>	<u>68,572</u>	<u>6,359</u>
<u>累計攤銷</u>			
年初餘額	4,581	-	2,467
攤銷費用	2,619	5,715	2,559
本年度處分	(7)	-	(445)
年底餘額	<u>7,193</u>	<u>5,715</u>	<u>4,581</u>
年底淨額	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 62,857</u>	<u>\$ 1,778</u>

(一) 本經營權係本公司向和盛股份有限公司購買放射腫瘤科外包業務經營權，總價 68,572 仟元，依轉讓協議書約定自一〇一年一月一日起轉讓予本公司，本公司並與敏盛綜合醫院簽訂醫療合作合約書約定合作期間自一〇一年一月一日起至一一二年十二月三十一日止，共計十二年，該經營權依合作期間分年攤銷。

(二) 本公司與關係人之財產交易情形，請參閱附註二四。

十三、閒置資產

	一〇一年度 醫療設備	一〇〇年度 醫療設備
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 14,098	\$ -
本年度重分類	(3,901)	14,098
年底餘額	<u>10,197</u>	<u>14,098</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	4,929	-
折舊費用	1,723	1,175
本年度重分類	(1,507)	3,754
年底餘額	<u>5,145</u>	<u>4,929</u>
年底淨額	<u>\$ 5,052</u>	<u>\$ 9,169</u>

本公司原出租予中壢敏盛醫院之醫療設備，因該醫院自一〇〇年七月起歇業，本公司將出租醫療設備按帳面價值轉列至閒置資產，一〇一年度因轉租予敏盛綜合醫院而重分類至固定資產－出租資產項下。

十四、長期應收租賃款

(一) 長期應收租賃款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收租賃款	\$ 22,296	\$ 18,267
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(2,525)	(2,757)
減：一個營業週期內到期之 應收租賃款淨額	(<u>14,096</u>)	(<u>4,323</u>)
	<u>\$ 5,675</u>	<u>\$ 11,187</u>

上述長期應收租賃款之醫療儀器合約期間為五年。

(二) 長期應收租賃款－關係人

	一〇一年 十二月三十一日
應收租賃款－關係人	\$ 27,104
減：未實現利息收入－應收 關係人租賃款	(6,358)
減：一個營業週期內到期之 應收租賃款淨額	(<u>14,579</u>)
	<u>\$ 6,167</u>

上述長期應收關係人租賃款之醫療儀器合約期間為四年。

十五、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
借款性質	金額 利率 %	金額 利率 %
信用借款	<u>\$ 50,000</u> 1.70~1.75	<u>\$ 50,000</u> 1.90~1.93

本公司提供作為借款額度擔保之資產請參閱附註二五。

十六、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
員工紅利	\$ 8,518	\$ 4,959
薪資及獎金	5,557	13,336
勞務費	4,707	1,383
董監酬勞	3,427	1,901
電腦軟體	-	2,647
其他	5,481	10,439
	<u>\$ 27,690</u>	<u>\$ 34,665</u>

十七、應付公司債

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債：

本公司於一〇一年五月三十日發行三年期零票面利率之國內第一次無擔保轉換公司債 170,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，將轉換公司債之轉換選擇權、債券持有人賣回選擇權及公司之贖回權與主債務分離，並分別認列為權益及負債。負債組成要素係包括主債務及賣回權，其原始認列金額為 157,226 仟元，贖回權原始認列金額為 136 仟元，係依一〇一年五月三十日（發行日）之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本後之餘額，主債務之有效利率為 3.03%；權益組成要素為 8,353 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額並分攤相關發行之交易成本後之餘額，帳列「資本公積－認股權」。

1. 發行總額：170,000 仟元
2. 每張面額：100 仟元
3. 發行日：一〇一年五月三十日
4. 債券期限：三年
5. 票面利率：0%

6. 擔保情形：本債券為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。
7. 轉換期間：101.07.01～104.05.20（除依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外）。
8. 轉換標的：本公司普通股股票
9. 轉換價格：
 - (1) 轉換價格訂為普通股參考價格之 101%。發行公司普通股參考價格為定價日之普通股收盤價，或定價日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為準。
本公司發行時之轉換價格訂定為每股新台幣 24 元，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。
 - (2) 本債券發行後，如遇有本公司因發行新股或盈餘轉增資等事項使發行股數變動時，本公司應按約定公式計算之價格向下調整轉換價格；遇有本公司發放現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，則應按約定公式計算之價格調降轉換價格。
10. 債券持有人之賣回權：
本公司債發行屆滿二年之日（一〇三年五月三十日），債券持有人得按債券面額加計利息補償金（為債券面額之 103.0225%）執行賣回權。
11. 轉換公司之贖回權：
 - (1) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日（一〇一年七月一日）起至到期日前四十日（一〇四年四月二十日）止，本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時，本公司得按債券面額以現金贖回全部債券。

(2) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日（一〇一年七月一日）起至到期日前四十日（一〇四年四月二十日）止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額（170,000 仟元）之百分之十（17,000 仟元）者，本公司得按債券面額以現金贖回全部債券。

12. 償還辦法：

除債券持有人轉換為本公司普通股，或債券持有人行使贖回權，或依贖回條款由本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司之債券到期時按債券面額以現金一次償還。

(二) 自發行日至一〇一年十二月三十一日認列公司債折價攤提之利息費用為 1,019 仟元，帳列營業外費用及損失－利息費用。

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為 131,065 仟元，轉換股數共計 5,969 仟股。本公司認列普通股股本 54,166 仟元、待登記股本 5,526 仟元及資本公積－發行溢價 78,453 仟元。

(四) 一〇一年十二月三十一日應付公司債之帳面價值為 25,395 仟元。

十八、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,948 仟元及 3,897 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,487 仟元及 1,205 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

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
服務成本	\$ 1,296	\$ 1,104
利息成本	104	66
退休基金資產之預期報酬	(23)	(15)
攤 銷 數	<u>110</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 1,205</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 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	(<u>4,774</u>)	(<u>4,028</u>)
累積給付義務	(<u>4,774</u>)	(<u>4,028</u>)
未來薪資增加之影響數	(<u>1,540</u>)	(<u>1,182</u>)
預計給付義務	(<u>6,314</u>)	(<u>5,210</u>)
退休基金資產公平價值	<u>1,332</u>	<u>959</u>
提撥狀況	(<u>4,982</u>)	(<u>4,251</u>)
未認列過渡性淨給付義務	802	852
未認列退休金損失	603	908
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	(<u>578</u>)
應計退休金負債	(<u>\$ 3,577</u>)	(<u>\$ 3,069</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
折 現 率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.000%	2.000%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.000%

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 403</u>
(五) 由退休金支付金額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 41</u>

十九、股東權益

(一) 股本

本公司一〇〇年初實收股本為 381,098 仟元，於一〇〇年三月間及八月間分別以現金 40,820 仟元及盈餘 12,658 仟元辦理增資發行普通股 4,082 仟股及 1,266 仟股。

本公司發行之員工認股權及可轉換公司債於一〇一年度分別轉換為普通股 250 仟股及 5,969 仟股，每股面額新台幣 10 元，共計 62,192 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，尚有 5,526 仟元未變更登記完成，列於待登記股本項下。

本公司於一〇一年六月二十九日經股東會決議通過以盈餘配發之股東紅利 21,729 仟元辦理增資發行普通股 2,173 仟股，每股面額 10 元；前述申報案件業經金融監督管理委員會於一〇一年八月十日申報生效，並經董事會決議無償配股基準日為一〇一年九月二十四日。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司額定股本為 1,000,000 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 512,971 仟元，分為 51,297 仟股，每股面額新台幣 10 元，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	341,800
盈餘轉增資	79,776
員工紅利轉增資	3,000
股東紅利轉增資	21,729
員工認股權	2,500
應付公司債轉換	54,166
	<u>\$512,971</u>

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補公司虧損，亦得於公司無虧損時，用以

發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

1. 下述股份基礎給付員工獎勵係本公司依公司法第 267 條第一項規定，現金增資時保留百分之十至十五之股份由本公司員工認購所產生：

協 議 之 類 型	一 給 予 日	〇 給 予 數 量 (權)	〇 合 約 期 間	年 既 得 條 件
現金增資保留員工認購	100.02.21	513,000	100.02.21-100.02.23	立即既得

2. 本公司於一〇〇年度因現金增資保留予員工認購之認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 43.60
行使價格	36.00
預期存續期間	3 日
預期波動率	49.78%
無風險利率	0.60%

3. 一〇〇年度因現金增資保留予員工認購之股份基礎給付交易產生之相關薪資費用及資本公積皆為 3,899 仟元。

(三) 資本公積－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，可就被授予本員工股權憑證數量之百分之百為限，行使認股權利。

認股權行使價格以不低於發行日前三十個營業日普通股加權平均成交價格之 55%，且不低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值為認股價格。實際定價授權董事會視日後股票市價決定之。

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及投資持股比率超過 50% 符合一定條件之子公司員工。

上述員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
認 股 選 擇 權	單 位	(元)	單 位	(元)
期初流通在外	1,000	\$ 20.21	1,000	\$ 20.21
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(250)	18.80	-	-
本期失效	(300)	-	-	-
期末流通在外	<u>450</u>		<u>1,000</u>	
期末可行使	<u>225</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 17.50</u>		<u>\$ 17.50</u>	

於一〇一一年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 34.76 元。

本公司於九十九年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	既得期間 (2 年)	既得期間 (3 年)
給與日股價	\$ 32.87	\$ 32.87
行使價格	20.21	20.21
預期波動率	49.81%	48.31%
預期存續期間	3.5 年	4 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.87%	0.95%

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，一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 4,046 仟元及 6,336 仟元。

一〇一年度因員工離職而放棄九十九年度給與認股權之比率為 30%。

本公司將發行之員工認股權憑證計 100 單位授予投資持股比例超過 50% 符合一定條件之子公司員工，截至一〇一及至一〇〇年十二月三十一日止，依照財團法人中華民國會計研究發展基金會（97）基祕字第 017 號函規定，將酬勞成本依對各子公司之持股比例分別認列長期股權投資及資本公積－員工認股權 342 仟元及 939 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司於九十九年度發行員工認股權之認股權人以每股認購價格 18.8 元認購本公司普通股 250 仟股。本公司減少資本公積－員工認股權 4,330 仟元，並認列普通股股本 2,500 仟元及資本公積－發行溢價 6,530 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

（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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 4,615 仟元及 4,436 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,978 仟元及 1,901 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，並參考過去經驗以可能發放之金額為計算基礎。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）。

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一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 4,994	\$ 10,024	\$ -	\$ -
現金股利	21,729	63,288	0.50	1.50
股票股利	21,729	12,658	0.50	0.30

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	現	金	紅	利	股	票	紅	利	股	票
	現	金	紅	利	現	金	紅	利	現	金
員工紅利	\$	3,380			\$	-			\$	5,907
董監事酬勞		1,449				-				2,532

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞	董
	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞	董
股東會決議配發金額	\$	3,380			\$	1,449			\$	5,907
各年度財務報表認列金額		4,436				1,901				2,992
	(\$	1,056)			(\$	452)			(\$	1,075)
										460)

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，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

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，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
稅前利益按法定稅率計算之										
所得稅費用	\$	15,556				\$	10,436			
調節項目之所得稅影響數										
永久性差異		2,793					112			
暫時性差異	(	817)				(	1,320)			
未分配盈餘加徵 10%		149					890			
當期所得稅		17,681					10,118			
遞延所得稅費用		773					1,017			
以前年度所得稅調整	(	206)					309			
所得稅費用	\$	18,248				\$	11,444			

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
職工福利分年攤銷	\$ 85	\$ 85
未實現兌換損失	69	184
未實現存貨跌價損失	45	45
備抵呆帳超限	-	184
	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 498</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 1,005	\$ 1,586
退休金未實際提撥數	646	454
職工福利分年攤銷	43	128
	<u>\$ 1,694</u>	<u>\$ 2,168</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九十九年度，核定數與申報數尚無重大差異。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 89,546</u>	<u>\$ 68,368</u>

(五) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 20,793 仟元及 24,693 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.00%（預計）及 24.96%。

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，因此本公司預計一〇一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。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 一 年 度				一 〇 〇 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 29,662	\$ 44,829	\$ -	\$ 74,491	\$ 52,913	\$ 50,657	\$ -	\$ 103,570
退休金	1,942	2,493	-	4,435	2,615	2,487	-	5,102
伙食費	872	1,035	-	1,907	1,869	1,037	-	2,906
福利金	319	388	-	707	480	432	-	912
員工保險費	2,223	2,897	-	5,120	4,156	3,008	-	7,164
其他用人費用	-	2,058	-	2,058	-	1,961	-	1,961
	<u>\$ 35,018</u>	<u>\$ 53,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,718</u>	<u>\$ 62,033</u>	<u>\$ 59,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,615</u>
折舊費用	<u>\$ 43,407</u>	<u>\$ 1,721</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 46,851</u>	<u>\$ 47,340</u>	<u>\$ 4,388</u>	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 52,903</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 2,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,760</u>

二二、每股盈餘

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 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	\$ 91,506	\$ 73,258	47,244	<u>\$ 1.94</u>
具稀釋作用潛在普通股				
之影響				
可轉換公司債	632	524	970	
員工分紅	-	-	133	
員工認股權	-	-	116	
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>\$ 92,138</u>	<u>\$ 73,782</u>	<u>48,463</u>	<u>\$ 1.90</u>

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 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	\$ 61,386	\$ 49,942	44,985	<u>\$ 1.36</u>
具稀釋作用潛在普通股				
之影響				
員工分紅	-	-	150	
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>\$ 61,386</u>	<u>\$ 49,942</u>	<u>45,135</u>	<u>\$ 1.36</u>

本公司依（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應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收盤價，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，一〇〇年度稅後基本每股盈餘，由 1.17 元減少為 1.11 元。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值				
相等金融資產	\$736,817	\$736,817	\$637,056	\$637,056
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	44	44	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	62,153	-	49,726	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值				
相等金融負債	502,790	502,790	475,653	475,653

(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. 存出及存入保證金係以帳面價值為公平價值。

3. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 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。
5. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之借款利率為準。若該等利率與本公司應付公司債折現率差異不大時，則以應付公司債之帳面價值作為估計公平價值之依據。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇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 162,819 仟元及 198,678 仟元。本公司一〇一年及一〇〇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 24,000 仟元，金融負債（短期借款）皆為 50,000 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇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 621 仟元及 826 仟元，利息費用分別為 1,818 仟元及 15 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。本公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀

況，一〇一年十二月三十一日應收款項餘額 70%係由兩家客戶所組成，使本公司有信用風險集中之情形。

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。

本公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期有重大之流動性風險。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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	其負責人與本公司董事長為同一人（已於一〇一年七月一日起由楊敏盛變更為楊弘仁）
十陸股份有限公司（十陸）	本公司董事長為該公司之董事
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
大園敏盛醫院附設護理之家	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
財團法人桃園縣私立怡德養護中心	敏盛醫院策略聯盟醫院
中敏護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
敏盛綜合醫院附設護理之家（三民護理之家）	敏盛醫院策略聯盟醫院
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
敏盛資產管理股份有限公司（敏盛資管）	本公司董事長與該公司董事長為同一人
中壢敏盛醫院（已於一〇〇年七月間歇業）	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（已於一〇一年二月間辭任法人董事）
亞太健康股份有限公司（亞太健康）	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（新智科）	子公司
（原名：雷特捷股份有限公司，於一〇〇年十二月間更名為智能醫學科技股份有限公司）	

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
智能醫學科技股份有限公司(原智科) (已於一〇〇年十月間與雷特捷股份有限公司合併解散)	子公司
瑪科隆股份有限公司(瑪科隆)	子公司
雷特捷股份有限公司(雷特捷)(為一〇 一年九月間成立之新公司)	子公司
捷邦科技股份有限公司(捷邦)	孫公司
永漾股份有限公司(永漾)	孫公司
可信科技股份有限公司(可信)	孫公司
騰旺股份有限公司(騰旺)	本公司為該公司之法人董事
元慶醫事檢驗所(元慶檢驗所)	為本公司合作經營檢驗所
新竹科學工業園區員工診所(竹科員診)	為子公司永漾公司之合作經營診所
楊 敏 盛	為本公司之母公司董事長
楊 弘 仁	為本公司董事長
劉 慶 文	為本公司總經理
吳 明 訓	為本公司副總經理

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 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	\$434,346	35	\$384,624	29
十 陸	116,057	9	111,898	9
龍潭敏盛醫院	39,165	3	44,753	4
瑪 科 隆	29,470	2	312	-
大園敏盛醫院	24,064	2	26,097	2
怡仁綜合醫院	19,483	2	16,552	1
美 吾 華	3,708	-	66,525	5
中壢敏盛醫院	-	-	9,633	1
其 他	2,899	-	2,680	-
	<u>\$669,192</u>	<u>53</u>	<u>\$663,074</u>	<u>51</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，請參閱附註二八之附表三。

2. 租賃收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估營業 收入 淨額 %	金 額	估營業 收入 淨額 %
敏盛綜合醫院	\$ 64,570	5	\$ 53,078	4
捷 邦	4,592	1	-	-
龍潭敏盛醫院	3,748	-	3,262	-
大園敏盛醫院	1,428	-	1,310	-
竹科員診	1,032	-	-	-
中壢敏盛醫院	-	-	5,533	1
其 他	479	-	1,793	-
	<u>\$ 75,849</u>	<u>6</u>	<u>\$ 64,976</u>	<u>5</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間約為 30 天～150 天。

3. 勞務收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估營業 收入 淨額 %	金 額	估營業 收入 淨額 %
敏盛綜合醫院	\$193,857	16	\$ 86,677	7
龍潭敏盛醫院	4,586	-	4,213	-
中壢敏盛醫院	-	-	3,729	-
其 他	1,354	-	2,083	-
	<u>\$199,797</u>	<u>16</u>	<u>\$ 96,702</u>	<u>7</u>

勞務收入係外勞體檢、國人健檢、駐廠醫療支援服務及承包放射腫瘤科等業務之收入，係雙方協議後訂定契約，收款期間約為月結 60 天～150 天。

4. 進貨淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估進貨 淨額 %	金 額	估進貨 淨額 %
美 吾 華	\$ 5,816	1	\$ 25,017	3
捷 邦	3,585	-	950	-
騰 旺	3,397	-	3,602	-
瑪 科 隆	2,740	-	172	-
其 他	23	-	-	-
	<u>\$ 15,561</u>	<u>1</u>	<u>\$ 29,741</u>	<u>3</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 30 天～180 天。

5. 應收票據－關係人淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
敏盛資管	\$ 15,484	50	\$ -	-
十 陸	9,291	30	-	-
瑪 科 隆	4,310	14	44	45
怡仁綜合醫院	1,798	6	-	-
中敏護理之家	-	-	36	36
騰 旺	-	-	19	20
其 他	317	1	-	-
減：備抵呆帳	(<u>312</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)
	<u>\$ 30,888</u>	<u>100</u>	<u>\$ 98</u>	<u>100</u>

對敏盛資管之應收票據係本公司出售部分騰旺股份有限公司持股予敏盛資管所產生之應收股款。

6. 應收帳款－關係人淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
敏盛綜合醫院	\$297,463	74	\$180,238	66
十 陸	41,458	10	48,935	18
龍潭敏盛醫院	25,644	6	19,352	7
大園敏盛醫院	11,202	3	11,867	4
捷 邦	10,557	2	-	-
怡仁綜合醫院	7,491	2	12,576	5
瑪 科 隆	7,230	2	14	-
竹科員診	3,356	1	-	-
其 他	724	-	2,011	1
減：備抵呆帳	(<u>1,328</u>)	-	(<u>1,879</u>)	(<u>1</u>)
	<u>\$403,797</u>	<u>100</u>	<u>\$273,114</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，請參閱附註二八之附表四。

7. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科目 %	金 額	估 本 科目 %
元慶檢驗所	\$ 1,000	46	\$ 4,965	16
敏 成	826	38	199	1
竹科員診	164	8	-	-
瑪 科 隆	128	6	-	-
敏盛資管	-	-	25,540	81
新 智 科	-	-	466	1
其 他	46	2	395	1
	<u>\$ 2,164</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,565</u>	<u>100</u>

其他應收款主係本公司出售部分騰旺股份有限公司持股予敏盛資管公司之應收股款、代關係人購置檢驗試劑以及對關係人之
人力支援等款項。

一〇〇年十二月三十一日對元慶檢驗所之其他應收款，主要係應收帳款逾期未收回，本公司依據中華民國會計研究發展基金會九十三年七月九日（93）基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期間之應收帳款轉列為其他應收款。

8. 長期應收租賃款－關係人

關 係 人 名 稱	一〇一年十二月三十一日	
	金 額	估 本 科目 %
縫 邦	\$ 5,655	92
竹科員診	512	8
	<u>\$ 6,167</u>	<u>100</u>

長期應收租賃款係本公司出租醫療設備予關係人超過一個營業週期之應收租賃款。

9. 存出保證金

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %
元慶檢驗所	\$ 6,000	41
敏盛資管	<u>1,840</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 7,840</u>	<u>53</u>

對元慶檢驗所之存出保證金係本公司與元慶檢驗所訂定經營管理醫事檢驗業務，由本公司提供 6,000 仟元作為相關檢驗業務之週轉金。

10. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
瑪 科 隆	\$ 1,363	31	\$ -	-
捷 邦	1,275	29	798	7
騰 旺	1,143	26	386	-
怡仁綜合醫院	557	12	-	-
美 吾 華	-	-	10,076	89
其 他	<u>93</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 4,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,260</u>	<u>100</u>

11. 其 他

關 係 人 名 稱	項 目	性 質	一〇一年度	一〇〇年度
敏盛資管	管理及總務費用	租金支出	\$ 2,306	\$ 253
敏盛醫控	管理及總務費用	勞務費	767	1,370
元慶檢驗所	管理及總務費用	勞務費	392	2,159
原 智 科	營業外收入及利益	什項收入	-	4,039
敏 成	營業外收入及利益	什項收入	720	2,099
瑪 科 隆	營業外收入及利益	什項收入	1,238	-

(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) 勞務費係關係人提供資訊及檢驗服務所支付之款項。

(3) 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。

12. 股權交易

- (1) 本公司於一〇〇年十二月間參酌亞太健康公司最近期會計師核閱報告之每股淨值 11.4 元，於一〇一年一月間向關係人敏盛醫控公司購入亞太健康公司股票 5,526 仟股，共計新台幣 62,996 仟元，業已於一〇一年一月間交割過戶完成。
- (2) 本公司於一〇一年六月間將捷邦科技股份有限公司之全數股權 800 仟股，以每股 10 元處分予被投資公司瑪科隆股份有限公司，所得價款共計 8,000 仟元。
- (3) 本公司於一〇一年六月間參酌盛弘管諮公司一〇一年五月三十一日之每股淨值 14.63 元，向關係人劉慶文總經理及吳明訓副總經理購入盛弘管諮公司股票 100 仟股，共計新台幣 1,463 仟元，業已於一〇一年六月間交割過戶完成。
- (4) 本公司於一〇一年八月三十一日參酌永漾股份有限公司最近期經會計師核閱之每股淨值以每股 4.78 元處分予被投資公司智能醫學科技股份有限公司，所得價款共計 1,673 仟元。
- (5) 本公司於一〇一年九月間及一〇〇年十二月間分別參酌騰旺股份有限公司最近期會計師查核及核閱報告之每股淨值 12.2 元及 12.7 元出售該公司普通股股票 1,414 仟股及 2,011 仟股予關係人敏盛資產管理公司，扣除稅捐後之處分價款分別為 17,204 仟元及 25,540 仟元，截至一〇一年十二月三十一日 15,484 仟元尚未收回列於應收票據－關係人項下，並分別認列處分投資損失 3,617 仟元及 4,063 仟元。
- (6) 本公司於一〇一年十二月間參酌投資標的股權價值評價報告，以每股 18 元向關係人敏盛醫控公司購入亞太健康公司股票 1,600 仟股，共計新台幣 28,800 仟元，業已於一〇一年十二月間交割過戶完成。

13. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產明細如下：

關 係 人 名 稱	項 目	一 ○ 一 年 度
瑪 科 隆	房屋及建築	\$ 35,066
瑪 科 隆	土 地	4,598
盛弘管諮	出租資產	<u>2,428</u>
		<u>\$ 42,092</u>

關 係 人 名 稱	項 目	一 ○ ○ 年 度
中壢敏盛醫院	出租醫療設備	<u>\$ 50</u>

上述交易之交易價格係參酌不動產鑑價報告或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及無形資產予關係人明細如下：

關 係 人 名 稱	項 目	一 ○ 一 年 度	
		出售價款／ 應收租賃款 現 值	處分(損)益
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備	\$ 4,292	\$ 254
竹科員診	出售其他設備、租賃改良及電腦軟體	3,268	(521)
龍潭敏盛醫院	出售出租醫療設備	355	341
大園敏盛醫院	出售出租醫療設備	<u>346</u>	<u>232</u>
		<u>\$ 8,261</u>	<u>\$ 306</u>

上述固定資產部分係採資本型租賃之方式處分予關係人，截至一〇一年十二月三十一日帳列應收租賃款－關係人淨額為 5,492 仟元。

關 係 人 名 稱	一 項	○ 目	○ 出 售 價 款	年 處 分 利 益	度 益
新 智 科	出售出租醫療設備及辦公設備		\$ 999	\$ 773	
新 智 科	出售電腦軟體		193		28
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備		13		1
			\$ 1,205	\$ 802	

14. 資金貸與他人

本公司董事會決議資金貸與亞太健康公司額度 40,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日尚未實際動支。

15. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 19,868</u>	<u>\$ 15,022</u>

二五、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之擔保：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產－流動		
活期存款	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 5,010</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司截至一〇一年十二月三十一日因購買商品已開立未使用之信用狀餘額為新台幣 34,866 仟元。
- (二) 本公司於一〇一年六月間與財團法人商業發展研究院（以下簡稱商研院）簽訂委託研究合約，委託商研院擔任事業發展策略與諮詢顧問，合約期間為一〇一年六月一日至一〇四年五月三十一日止，該顧問諮詢價金為每年 1,000 仟元（含稅），共計 3,000 仟元整，截至一〇一年十二月三十一日止，累計支付 1,000 仟元，尚有 2,000 仟元未支付。
- (三) 本公司於一〇一年九月間與承啟醫系股份有限公司簽訂採購合約書，購買醫療器材相關設備，合約總價款為 32,350 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日止，累計支付 27,498 仟元，尚有 4,852 仟元未支付。
- (四) 本公司於一〇一年九月間與國立台灣大學嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心簽訂委託研究合約書，執行研發醫療情報分析及風險管理之計畫，合約期間為一〇一年九月一日至一〇四年八月三十一日止，該計畫之經費共計 15,000 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日止尚未支付。

- (五) 本公司於一〇一年十月間與士禾工程有限公司簽訂經國院區地下二樓檢驗科室內裝修工程合約。合約總價款為 2,490 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日累計支付 747 仟元，尚有 1,743 仟元未支付。
- (六) 本公司於一〇一年十月間與石倡企業有限公司簽訂經國院區地下二樓檢驗科水電設備工程合約。合約總價款為 3,882 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日累計支付 1,165 仟元，尚有 2,717 仟元未支付。
- (七) 本公司於一〇一年十月間向關係人敏盛資產管理股份有限公司承租位於桃園縣中壢市之建物，作為合作設立醫療診所之用途，該項租賃合約期間為一〇一年十月一日至一〇九年十二月三十一日。一〇一年十月一日至一〇二年三月三十一日止，租金每月 500 仟元（含稅）；一〇二年四月一日至一〇三年十二月三十一日止，租金每月 700 仟元（含稅）；一〇四年一月一日至一〇九年十二月三十一日止，租金調幅雙方協商之，截至一〇一年十二月三十一日止，業已支付租金 1,500 仟元及存出保證金 1,400 仟元。

二七、重大之期後事項

- (一) 本公司於一〇一年五月三十日發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，於一〇二年一月一日至查核報告日止，公司債投資者以總額共計 10,200 仟元及每股轉換價格 22.98 元轉換為本公司待登記普通股 444 仟股。
- (二) 本公司於九十九年五月八日發行之員工認股權，一〇二年一月一日至查核報告日止，認股總金額計 72 仟元，認股權人以每股轉換價格 18.8 元認購本公司普通股 4 仟股。
- (三) 本公司為拓展大陸市場，於一〇一年八月間經董事會決議投資大陸地區，並於一〇一年十月二十五日於香港地區設立盛弘醫藥（香港）有限公司，嗣於一〇二年二月十八日匯出美金 600 仟元之投資款項。

二八、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。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表二
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。	無
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) 轉投資事業相關資訊

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：附表七。

二九、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，已於合併財務報表中揭露部門資訊，故有關「營運部門資訊之揭露」請參閱一〇一及一〇〇年度合併報表。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>			<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	328	28.990	\$	328	30.225
			\$ 9,517			\$ 9,921

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註2)	實 金	實際支 額	利率 %	資金 性 (註3)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提 呆	列 帳	抵 額	擔 名	保 稱	品 值	對個別對象 資金貸與總額 (註4)	資金 總額 (註4)	與 額
0	盛弘醫藥股份 有限公司	亞太健康股份 有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 40,000	\$ 40,000	\$	-	依本公司 借款資金 成本再加 5個BP	2	\$	-	\$	-	-	-	-	\$	\$ 103,364	\$ 206,727	

註1：發行人填0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本期最高餘額及期末餘額係資金貸與額度。

註3：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註4：本公司資金貸與他人以不超過本公司淨值百分之二十（1,033,636仟元×20%=206,727仟元）為限，對單一對象之貸款以不超過本公司淨值百分之十（1,033,636仟元×10%=103,364仟元）為限。

附表二 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	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	股權淨值	備註
本公司	股票							
	明達醫學科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,758	\$ 57,153	8.79	\$ 21,614	註 1
	Caduceus Intelligence Corporation	"	"	345	<u>5,000</u> <u>\$ 62,153</u>	3.22	266	註 1
	敏成股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,500	\$ 194,893	70.75	154,073	註 2、3
	亞太健康股份有限公司	"	"	7,126	122,633	71.26	122,633	註 2
	瑪科隆股份有限公司	"	"	3,870	54,579	60.00	50,924	註 2、4
	智能醫學科技股份有限公司	"	"	3,833	25,709	85.43	25,709	註 2
	博輝生物科技股份有限公司	"	"	2,500	24,406	25.00	24,406	註 2
	盛弘管理諮詢股份有限公司	"	"	1,000	9,093	100.00	9,093	註 2
	雷特捷股份有限公司	"	"	900	<u>8,519</u> <u>\$ 439,832</u>	100.00	8,519	註 2

註 1：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日自結報表之淨值為參考。

註 2：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之淨值為估算基礎。

註 3：本公司投資敏成股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 40,820 仟元係包括無形資產－客戶關係 34,280 仟元及商譽 6,540 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」計算攤提而得。

註 4：本公司投資瑪科隆股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 3,655 仟元係包括固定資產－土地及房屋 6,308 仟元、商譽 10,247 仟元及逆流交易未實現利益(12,900)仟元，該固定資產係參考瑪科隆公司「不動產時值估價報告」計算折舊而得。

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條件之異同		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	價授信期	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
、醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	負責人與本公司董事長為同一人	銷貨收入	\$ 434,346	35	月結 180 天	\$ -	—	應收帳款—關係人 \$ 297,463	64	
			租賃收入	64,570	5	月結 120 天	-	—			
			勞務收入	103,857	16	月結 150 天	-	—			
、醫藥股份有限公司	生股份有限公司	司董事長為該公司之董事	銷貨收入	116,057	9	月結 120 天	-	—	應收票據—關係人 \$ 9,291	29	
									應收帳款—關係人 \$ 11,150	9	

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 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應收關係人 應收款餘額	週 轉 率	逾期應收		應收關係人 款項		應收關係人 項回金	提 呆 列 帳 額	抵 備 金 額
					金	額	處	方 式			
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司董事長 為同一人	應收帳款－關 係人 \$ 297,463	2.90	\$ 22,913			期後收回	\$ 91,232	\$ 1,329	

註：本公司應收關係人款項後收款金額係截至一〇二年二月二十八日計算之。

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	上期金額	本期股數(仟股)	比率	持率	帳面金額	有損投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
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	不織布製造加工及醫療器材之銷售	\$ 175,422	\$ 135,600	\$ 10,500	70.75	70.75	\$ 194,893	\$ 18,819	\$ 8,360	採權益法評價
	亞太健康股份有限公司	臺北市內湖區成功路4段182巷6弄43號8樓之3	醫療院所管理顧問服務	91,796	62,996	7,126	71.26	71.26	122,633	26,851	14,698	採權益法評價
	瑪科隆股份有限公司	臺中市西區忠明南路303號24樓之2	藥品批發買賣	68,250	68,250	3,870	60.00	60.00	54,579	2,009	(11,978)	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	健康管理服務	46,778	46,778	3,833	85.43	85.43	25,709	(15,436)	(13,188)	採權益法評價
	博輝生物科技股份有限公司	臺北市大安區敦化南路2段76號18樓之1	生物技術服務業	25,000	-	2,500	25.00	25.00	24,406	(2,377)	(594)	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	11,389	7,000	1,000	100.00	100.00	9,093	(4,414)	(4,425)	採權益法評價
	雷特捷股份有限公司	桃園縣中壢市中山東路2段525-5號	遠距影像判讀服務	9,000	-	900	100.00	100.00	8,519	(481)	(481)	採權益法評價
	健邦科技股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	醫療器材批發業	-	2,400	-	-	-	-	(11,108)	(5,691)	採權益法評價
	永漾股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	銀髮族用品批發及零售業	-	3,500	-	-	-	-	(1,774)	(887)	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、仟股

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	期股	帳面金額			持股比例%	市價／淨值		備註
					數	帳	面		價	值	
敏成股份有限公司	敏盛資產管理股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產 — 非流動		2,000	\$	18,640	3.33	\$	21,737	註 1
	上海敏弘無紡布科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資		-		16,955	100.00		16,955	註 2
	健邦科技股份有限公司	"	"		860	(	261)	80.00	(	261)	註 2
亞太健康股份有限公司	十陸股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產 — 非流動		5,535		83,385	18.58		81,941	註 2
	博輝生物科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		2,500		24,406	25.00		24,406	註 2
瑪科隆股份有限公司	順生製藥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 — 非流動		3		2,638	5.73		1,770	註 1、3
智能醫學科技股份有限公司	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	2.81		1,551	註 1
	Caduceus Intelligence Corporation	"	"		376		6,000	3.50		285	註 1
	永漾股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資		350		1,401	70.00		1,401	註 2

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 股 票	與 有 價 證 券 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	末			備 註
					數 帳 面	持	市 價 /	
盛弘管理諮詢股份 有限公司	股 票 可信科技股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股 資		400	733	\$	733 註 2
	医云健康科技股份有限公司	"	"		10	75		75 註 1

註 1：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日自結報表之淨值為參考。

註 2：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之淨值為參考。

註 3：該公司之股票面額為每股 1,000 元整。

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期初自 台灣匯出 投資金額	本期匯出或 收回投資 金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	本公司直接 或間接持 股比例%	本期認 列投資 損益(註 二)	期末 帳面 價值	截至本 期止已 匯回台 灣之 投資收 益
上海敏弘無紡布科技 有限公司	紡織業	\$ 17,737	(四)	\$ -	\$ 17,737	\$ 17,737 (註一)	100%	(\$ 729)	\$ 16,955	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$17,737 (USD600)	\$17,737 (USD600)	\$ 620,182

註1：上海敏弘無紡布科技有限公司係本公司經由子公司敏成公司轉投資設立，於一〇一一年四月間經經濟部投資審議委員會經審二字第一〇一〇〇〇一五七二五〇號函核准在案，並於一〇一一年八月間取得中華人民共和國台灣港澳僑投資企業批准證書及上海市工商行政管理局出具之營業執照。

註2：係以本公司截至一〇一一年十二月三十一日止之股東權益計算。

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別如下：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列之投資損益係以截至一〇一一年十二月三十一日止經會計師查核之財務報表所認列。

- 3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。
- 4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

盛弘醫藥股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金			\$	3,105
銀行存款					
	活期存款				151,302
	定期存款		利率為 0.85%		40,000
	外幣存款		USD328 仟元		<u>9,517</u>
					<u>\$203,924</u>

註：外幣存款係適用財務會計準則第十四號公報按資產負債表日之即期匯率 1USD = 28.99NTD。

盛弘醫藥股份有限公司

應收票據／應收票據－關係人淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	客 戶 名 稱	金 額
應收票據	尚璟科技股份有限公司	\$ 598
	躍獅行銷股份有限公司	465
	健康人生國際股份有限公司	53
	其他（註）	<u>3</u>
		1,119
減：備抵呆帳		(<u>11</u>)
		<u>\$ 1,108</u>
應收票據－關係人	敏盛資產管理股份有限公司	\$ 15,484
	十陸股份有限公司	9,291
	瑪科隆股份有限公司	4,310
	怡仁綜合醫院	1,798
	其他（註）	<u>317</u>
		31,200
減：備抵呆帳		(<u>312</u>)
		<u>\$ 30,888</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

盛弘醫藥股份有限公司

應收帳款／應收帳款－關係人淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	客	戶	名	稱	金	額
應收帳款		尚璟科技股份有限公司				\$ 14,933	
		利通科技股份有限公司				12,158	
		樂生療養院				6,958	
		英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司				6,011	
		佳醫健康事業股份有限公司				5,851	
		萬華醫院				3,015	
		泰安醫院				2,974	
		其他（註）				<u>15,528</u>	
						67,428	
減：備抵呆帳						(<u>3,130</u>)	
						<u>\$ 64,298</u>	
應收帳款－關係人		敏盛綜合醫院				\$297,463	
		十陸股份有限公司				41,458	
		龍潭敏盛醫院				25,644	
		其他（註）				<u>40,560</u>	
						405,125	
減：備抵呆帳						(<u>1,328</u>)	
						<u>\$403,797</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

盛弘醫藥股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	淨 變 現 價 值
藥	品			\$ 35,415
醫	材			<u>10,997</u>
				<u>\$ 46,412</u>

盛弘醫藥股份有限公司

投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	期 股數(股)	餘 額	本 期 股數(股)	增 額	加 本 期 股數(股)	減 額	少 額	採權益法認列 投資損益	採權益法 之現金股利	期 股數(股)	末 持 股 比 率 %	餘 金	額	市 價 或 股 權 淨 值	入帳基礎	提供擔保或 質押情形
以成本法衡量之金融資產－非流動																
明達醫學科技股份有限公司	480,000	\$ 23,904		\$ 33,249	-	\$ -	-	\$ -	-	1,757,736	8.79	\$ 57,153	\$ 21,614	12.30	成本法	無
Caduceus Intelligence Corporation	345,149	5,000	-	-	-	-	-	-	-	345,149	3.22	5,000	266	0.77	成本法	無
騰旺股份有限公司	1,414,467	20,822	-	-	1,414,467	20,822	20,822	-	-	-	-	-	-	-	成本法	無
		49,726		33,249			20,822					62,153	21,880			
採權益法之長期股權投資																
敏成股份有限公司	8,344,613	159,815	2,265,133	42,463	110,000	11,783	11,783	8,360	3,962	10,499,746	70.75	194,893	154,073	14.67	權益法	無
亞太健康股份有限公司	-	-	7,126,000	107,935	-	-	-	14,698	-	7,126,000	71.26	122,633	122,633	13.76	權益法	無
瑪科隆股份有限公司	3,870,000	64,628	-	6,942	-	5,013	5,013	(11,978)	-	3,870,000	60.00	54,579	50,924	13.16	權益法	無
智龍醫學科技股份有限公司	3,832,762	38,628	-	269	-	-	-	(13,188)	-	3,832,762	85.43	25,709	25,709	6.70	權益法	無
博輝生物科技股份有限公司	-	-	2,500,000	25,000	-	-	-	(594)	-	2,500,000	25.00	24,406	24,406	9.76	權益法	無
盛弘管理諮詢股份有限公司	700,000	10,213	300,000	4,389	-	1,084	1,084	(4,425)	-	1,000,000	100.00	9,093	9,093	9.09	權益法	無
雷特捷股份有限公司	-	-	900,000	9,000	-	-	-	(481)	-	900,000	100.00	8,519	8,519	9.47	權益法	無
緯邦科技股份有限公司	240,000	3,078	560,000	5,600	800,000	2,987	2,987	(5,691)	-	-	-	-	-	-	-	無
永漾股份有限公司	350,000	2,642	-	-	350,000	1,755	1,755	(887)	-	-	-	-	-	-	-	無
		279,004		201,598			22,622	(14,186)	3,962			439,832	395,357			
預付長期投資款																
亞太健康股份有限公司	5,526,000	62,996	-	-	5,526,000	62,996	62,996	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 391,726		\$ 234,847		\$ 106,440	\$ 106,440	(\$ 14,186)	\$ 3,962			\$ 501,985	\$ 417,237			

註1：本公司投資敏成股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 40,820 仟元係包括無形資產－客戶關係 34,280 仟元及商譽 6,540 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」計算攤提而得。

註2：本公司投資瑪科隆股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 3,655 仟元係包括固定資產－土地及房屋 6,308 仟元、商譽 10,247 仟元及逆流交易未實現利益(12,900)仟元，該固定資產係參考瑪科隆公司「不動產時值估價報告」計算折舊而得。

盛弘醫藥股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額	質 押	或 擔 保
信用借款						
第一商業銀行	\$ 30,000	101.10.26~102.01.25	1.70	\$200,000		無
中國信託銀行	<u>20,000</u>	101.12.21~102.01.25	1.75	<u>100,000</u>		無
	<u>\$ 50,000</u>			<u>\$300,000</u>		

盛弘醫藥股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	廠	商	名	稱	金	額
應付票據		承啟醫系股份有限公司				\$ 9,705	
		其他（註）				<u>480</u>	
						<u>\$ 10,185</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

盛弘醫藥股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	廠 商 名 稱	金 額
應付帳款	裕利股份有限公司	\$ 85,662
	台灣大昌華嘉股份有限公司	28,044
	羅氏大藥廠股份有限公司	21,367
	永信藥品工業股份有限公司	20,567
	久裕企業股份有限公司	18,138
	其他（註）	<u>200,880</u>
		<u>\$374,658</u>
應付帳款－關係人	瑪科隆股份有限公司	\$ 1,363
	緯邦科技股份有限公司	1,275
	騰旺股份有限公司	1,143
	怡仁綜合醫院	557
	其他（註）	<u>93</u>
		<u>\$ 4,431</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

盛弘醫藥股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付設備款		醫療設備等		\$	9,907
應付營業稅		十一、十二月份之營業稅			1,854
其 他					<u>437</u>
					<u>\$ 12,198</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>營業收入</u>					
	銷貨收入	藥品及醫療衛材之買賣		\$	951,620
	減：銷貨退回			(	2,036)
	減：銷貨折讓			(	<u>3,549</u>)
					<u>946,035</u>
	租賃收入	營業租賃收入及資本租賃之利息收入			78,167
	勞務收入	外勞健檢、國人健檢、駐廠醫療支援服務及承包放射腫瘤科等業務之收入			<u>226,828</u>
					<u>\$1,251,030</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本			
	期初存貨	\$	58,021
	加：本期進貨—淨額		852,960
	加：物流及顧問服務費		10,512
	減：轉供自用	(	435)
	減：期末存貨	(	<u>46,412</u>)
			874,646
租賃成本			44,034
勞務成本			<u>135,332</u>
			<u>\$ 1,054,012</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出		\$ 10,190	\$ 34,639	\$ 44,829
勞 務 費		5,347	8,956	14,303
學術研究費		-	5,312	5,312
租金支出		688	4,387	5,075
其他（註）		4,109	18,148	22,257
		<u>\$ 20,334</u>	<u>\$ 71,442</u>	<u>\$ 91,776</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 二 十 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。列入上開合併財務報表之子公司中，有關亞太健康股份有限公司及博輝生物科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述子公司於財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日亞太健康股份有限公司及博輝生物科技股份有限公司之資產總額為新台幣(以下同)246,072 仟元，占合併資產總額之 12.67%，民國一〇一年度之營業收入淨額為 69,008 仟元，占合併營業收入淨額之 3.77%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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

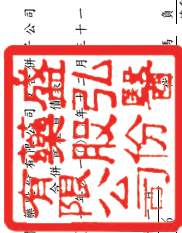
林谷同



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 二 年 三 月 二 十 日



盛弘藥業股份有限公司

民國一〇一〇年十二月三十一日



代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		單位：新台幣千元	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金或約當現金（附註二及四）	\$ 432,298	22	\$ 324,997	21	2100	短期存款（附註十七）	\$ 96,251	5	\$ 88,288	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二及五）	44		-		2120	應付票據	30,850	2	22,677	1
1120	應收票據—關係人（附註二、三及六）	20,592	1	25,393	2	2130	應付票據—關係人（附註二八）	15,601	1	19,056	1
1130	應收票據—關係人（附註二、三、六及二八）	26,598	2	829		2140	應付帳款	424,380	22	374,519	24
1140	應收帳款—非流動（附註二、三及六）	140,385	7	168,493	11	2150	應付帳款—關係人（附註二八）	1,700		13,498	1
1150	應收帳款—非流動（附註二、三、六及二八）	425,624	22	296,760	19	2160	應付所得稅	15,566	1	3,574	
1160	其他應收款	38,56		1,249		2170	應付費用（附註十八及二八）	65,212	3	71,386	5
1180	存貨淨額（附註二及七）	39,064	2	32,253	2	2210	其他應付款項（附註二一）	17,915	1	30,167	2
120X	預付款項	134,630	7	121,798	8	2220	一年內到期之長期負債（附註二十）	4,028	-	7,486	-
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及二四）	7,091	1	1,026	-	2298	其他流動負債	6,336	-	7,860	-
1291	受限制資產—流動（附註二九）	4,000	-	5,010	-	21XX	流動負債合計	677,839	35	638,511	41
1298	其他流動資產	6,204		3,207			長期負債				
11XX	流動資產合計	1,241,217	64	1,015,744	65	2410	應付公司債（附註二及十九）	25,395	1	-	-
1480	投資（附註二、八、九、十及二八）	175,995	9	80,183	5	2420	長期借款（附註二十）	9,448	1	13,476	1
1425	預付長期投資款	-		62,996	4	2441	長期應付票據	-	-	636	-
14XX	投資合計	175,995	9	143,179	9	2446	應付租賃款—非流動（附註二一）	-	-	362	-
						24XX	長期負債合計	34,843	2	14,474	1
	固定資產（附註二、十一、二八及二九）						其他負債				
1501	成本					2810	應計退休基金負債（附註二及二二）	4,942	-	3,069	-
1521	房屋及建築	24,006	1	23,787	2	2820	存入保證金	87	-	87	-
1531	機器設備	57,814	3	57,764	4	28XX	其他負債合計	5,029	-	3,156	-
1551	運輸設備	112,734	6	99,049	6		負債合計	717,711	37	656,141	42
1561	辦公設備	2,116	-	2,716	-		母公司股東權益				
1561	辦公設備	5,205	-	5,151	-		股本（附註十九及二二）				
1611	租賃資產	1,930	-	1,930	-	3110	普通股股本	512,971	27	434,576	28
1623	租賃資產	325,833	17	356,656	23	3140	待登記股本	5,526	-	-	-
1631	租賃權益改良	7,450	1	10,909	1	31XX	股本合計	518,497	27	434,576	28
1681	其他設備	39,630	2	48,729	3	32XX	資本公積（附註二三）	389,935	20	286,576	18
15X1	成本合計	576,718	30	606,741	39		保留盈餘（附註二三及二四）				
15X9	減：累計折舊	(301,492)	(15)	(283,116)	(18)	3310	法定盈餘公積	35,689	2	30,695	2
1599	減：累計減損	(20,965)	(1)	(22,831)	(2)	3350	未分配盈餘	89,546	4	68,368	4
1670	未完工程及預付設備款	46,058	2	5,845	-	33XX	保留盈餘合計	125,235	6	99,063	6
15XX	固定資產合計	300,319	16	305,639	19		股東權益其他項目				
							累積換算調整數	(31)	-	-	-
	無形資產					3420	母公司股東權益合計	1,033,636	53	820,515	52
1750	電腦軟體（附註二、十二及二八）	9,246	-	2,336	-		少數股權				
1760	商譽（附註二及十二）	16,787	1	16,859	1	3610	少數股權	191,251	10	94,507	6
1770	遞延退休金成本	488	-	578	-	3XX	股東權益合計	1,224,887	63	915,022	58
1780	其他無形資產（附註二及十二）	92,137	5	39,553	3						
17XX	無形資產合計	123,658	6	59,326	4						
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,942,598	100	\$ 1,571,163	100
1810	閒置資產（附註二及十三）	5,052	-	9,169	-						
1820	存出保證金（附註二八）	18,970	1	10,340	1						
1830	遞延費用（附註二及十四）	7,761	1	11,383	1						
1846	長期應收租賃款（附註二、三、十五及二八）	6,187	-	11,187	1						
1848	催收款項淨額（附註二及六）	3,281	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動（附註二及二四）	2,042	-	2,169	-						
1887	受限制資產—非流動（附註二九）	-	-	582	-						
1888	其他資產—其他（附註十六及二二）	58,116	3	1,445	-						
18XX	其他資產合計	101,409	5	46,275	3						
1XX	資產總計	\$ 1,942,598	100	\$ 1,571,163	100						



董事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一〇年三月二十日查核報告)

會計主管：林芳英



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司



民國一〇一年及一〇〇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	一 金	〇 額	一 年 度 %	一 金	〇 額	〇 年 度 %
營業收入（附註二及二八）						
4110 銷貨收入	\$ 1,443,963		79	\$ 1,465,445		85
4170 減：銷貨退回	(7,739)		-	(4,347)		-
4190 減：銷貨折讓	(14,916)		(1)	(10,316)		(1)
4300 租賃收入	73,575		4	68,704		4
4600 勞務收入	337,961		18	201,204		12
4000 營業收入合計	<u>1,832,844</u>		<u>100</u>	<u>1,720,690</u>		<u>100</u>
營業成本（附註七、二五及二八）						
5110 銷貨成本	1,212,272		66	1,289,345		75
5300 租賃成本	44,312		3	50,242		3
5600 勞務成本	227,308		12	115,797		7
5000 營業成本合計	<u>1,483,892</u>		<u>81</u>	<u>1,455,384</u>		<u>85</u>
5910 營業毛利	<u>348,952</u>		<u>19</u>	<u>265,306</u>		<u>15</u>
營業費用（附註十六、二五及二八）						
6100 推銷費用	72,924		4	44,025		2
6200 管理及總務費用	186,542		10	153,178		9
6000 營業費用合計	<u>259,466</u>		<u>14</u>	<u>197,203</u>		<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>89,486</u>		<u>5</u>	<u>68,103</u>		<u>4</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入（附註二七）	1,049		-	965		-
7122 股利收入（附註八）	7,473		-	978		-
7130 處分資產利益（附註二八）	2,332		-	2,134		-
7160 兌換利益淨額（附註二）	240		-	-		-
7210 租金收入	2,547		-	4,558		-
7310 金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	1,624		-	-		-
7480 什項收入（附註二）	7,845		1	6,310		1
7100 營業外收入及利益合計	<u>23,110</u>		<u>1</u>	<u>14,945</u>		<u>1</u>

（接次頁）

代 碼		一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
		金		額	%		金		額	%	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用（附註十九及二七）	\$	3,326		1		\$	2,423		-	
7520	採權益法認列之投資損失－淨額（附註九）			-	-			2,250		-	
7530	處分資產損失（附註二及二八）		2,270		-			290		-	
7540	處分投資損失－淨額（附註八、九及二八）		3,035		-			7,184		1	
7560	兌換損失－淨額（附註二）		-		-			1,238		-	
7620	閒置資產折舊（附註十三及二五）		1,723		-			1,175		-	
7880	什項支出		1,028		-			-		-	
7500	營業外費用及損失合計		11,382		1			14,560		1	
7900	稅前淨利		101,214		5			68,488		4	
8110	所得稅費用（附註二及二四）	(	26,124)		(1)		(	16,195)		(1)	
9600	合併總純益	\$	75,090		4		\$	52,293		3	
	歸屬予										
9601	母公司股東	\$	73,258		4		\$	49,942		3	
9602	少數股權		1,832		-			2,351		-	
		\$	75,090		4		\$	52,293		3	
代 碼		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
	每股盈餘（附註二六）										
9750	基本每股盈餘（歸屬母公司）	\$	1.94	\$	1.55		\$	1.36	\$	1.11	
9850	稀釋每股盈餘（歸屬母公司）	\$	1.90	\$	1.52		\$	1.36	\$	1.11	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)



芳林



盛弘藥業股份有限公司
董事長 林芳茂

民國一〇一一年一月一日至一月三十一日

單位：新台幣仟元

股 普 通 股	本 待 登 記 本	發 行 溢 價	本 員 工 認 股 權	公 司 保 留 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公
------------------	-----------------------	------------------	----------------------------	---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年三月二十日查核報告)

董事長：楊弘仁

總經理：劉慶文



會計主管：林芳茂



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 75,090	\$ 52,293
折舊費用	71,790	84,623
攤銷費用	21,103	18,538
員工認股權酬勞成本	5,244	11,447
權益法認列之投資損失	-	2,250
處分投資損失	3,035	7,184
應付公司債折價攤銷	1,019	-
金融資產評價利益	(1,624)	-
固定資產轉列費用數	24	-
處分資產利益	(62)	(1,844)
遞延所得稅費用	4,777	871
淨退休金成本變動數	1,313	58
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	4,801	(10,706)
應收票據－關係人淨額	(10,285)	19,760
應收帳款淨額	30,020	9,900
應收帳款－關係人淨額	(103,946)	(27,705)
其他應收款	(1,882)	7,406
其他應收款－關係人	(19,598)	2,912
存貨淨額	(31,172)	(21,010)
預付款項	2,236	(29,789)
其他流動資產	(2,934)	(639)
長期應收租賃款	6,072	585
催收款項淨額	(3,281)	-
應付票據	8,173	6,976
應付票據－關係人	(3,455)	18,725
應付帳款	49,861	(37,112)
應付帳款－關係人	(11,798)	12,638
應付所得稅	11,992	(8,120)
應付費用	(13,389)	14,944
其他應付款項	(3,172)	(1,976)
其他流動負債	(1,595)	2,482
營業活動之淨現金流入	<u>88,357</u>	<u>134,691</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	\$ 1,592	\$ 8,801
取得以成本衡量之金融資產	(33,249)	(5,000)
處分以成本衡量之金融資產價款	1,720	471
取得子公司之淨現金流出	-	(36,000)
處分子公司股份價款	2,847	-
增加採權益法之長期股權投資	-	(52,722)
處分採權益法之長期股權投資價款	25,540	-
預付長期投資款增加	-	(62,996)
購置固定資產	(77,736)	(61,698)
購置無形資產	(52,916)	(2,452)
處分固定資產價款	6,860	3,579
處分無形資產價款	-	1,323
存出保證金增加	(8,558)	(944)
遞延費用增加	(5,144)	(8,578)
處分遞延費用價款	1,280	-
其他資產－其他增加	(56,021)	-
投資活動之淨現金流出	(193,785)	(216,216)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	7,963	58,148
長期借款及一年內到期長期借款減少	(8,122)	(9,767)
長期應付款－關係人減少	-	(20,990)
發行可轉換公司債	165,443	-
現金增資	9,930	143,952
執行員工認股權	4,700	-
發放現金股利	(23,367)	(64,135)
存入保證金減少	-	(2,063)
少數股權增加	17,565	2,100
融資活動之淨現金流入	174,112	107,245
本期現金及約當現金淨增加數	68,684	25,720
合併個體淨變動影響數	38,670	5,287
匯率影響數	(53)	-
期初現金及約當現金餘額	324,997	293,990
期末現金及約當現金餘額	\$ 432,298	\$ 324,997

(接 次 頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,379	\$ 2,548
減：資本化利息	(139)	-
支付利息（不含資本化利息）	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 2,548</u>
支付所得稅	<u>\$ 9,730</u>	<u>\$ 24,247</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
處分以成本法衡量金融資產價款	\$ 17,204	\$ 471
應收票據－關係人增加	(15,484)	-
處分以成本衡量之金融資產淨現金流入	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 471</u>
固定資產增加	\$ 63,280	\$ 80,571
其他應付款項減少（增加）	<u>14,456</u>	(18,873)
購置固定資產淨現金流出	<u>\$ 77,736</u>	<u>\$ 61,698</u>
處分固定資產價款	\$ 19,423	\$ 3,579
其他應收款增加	(700)	-
其他應收款－關係人增加	(3,899)	-
應收租賃款增加	(1,912)	-
應收租賃款－關係人增加	(4,980)	-
長期應收租賃款增加	(1,072)	-
處分固定資產淨現金流入	<u>\$ 6,860</u>	<u>\$ 3,579</u>
無形資產增加	\$ 78,562	\$ 2,452
預付款項減少	(25,402)	-
其他應付款項增加	(244)	-
購置無形資產淨現金流出	<u>\$ 52,916</u>	<u>\$ 2,452</u>
遞延費用減少	\$ 3,105	\$ -
其他應收款－關係人增加	(1,825)	-
處分遞延費用淨現金流入	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,169</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 4,028</u>	<u>\$ 7,486</u>
可轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 131,134</u>	<u>\$ -</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年十二月間向最終母公司敏盛醫控股份有限公司購入亞太健康股份有限公司股權而預付長期投資款 62,996 仟元，嗣於一〇一年一月取得控制能力，取得時敏盛醫控股份有限公司對亞太健康股份有限公司所認列其相關資產及負債之帳面價值表列如下：

現金及約當現金	\$ 38,652
應收款項	27,022
其他流動資產	4,464
固定資產	77
以成本法衡量之金融資產	83,385
無形資產	138
應付款項	(11,485)
其他流動負債	(<u>62</u>)
	142,191
乘以當期取得股權百分比	<u>55.26%</u>
	78,575
調整資本公積－發行溢價	(<u>15,579</u>)
取得價款	<u>\$ 62,996</u>

母公司一〇〇年八月取得對瑪科隆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	\$ 2,887
應收款項	37,407
存 貨	19,041
其他流動資產	8,726
固定資產	13,085
其他資產	3,138
應付款項	(33,890)
其他流動負債	(587)
其他負債	(<u>2,144</u>)
	47,663
乘以當期取得股權百分比	<u>40.00%</u>
	19,065
固定資產－土地	2,986
固定資產－房屋及建築	3,702
商 譽	<u>10,247</u>
取得價款	<u>\$ 36,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：林芳莢



盛弘醫藥股份有限公司及合併子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併主體說明

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，於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對本公司普通股之持股比率分別為 41.72% 及 47.28%。

一〇〇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(業已於一〇〇年十二月間更名為智能醫學科技股份有限公司，以下簡稱新智科公司)、智能醫學科技股份有限公司(業已於一〇〇年十月間與雷特捷公司合併解散，以下簡稱原智科公司)、敏成股份有限公司(以下簡稱敏成公司)、捷邦科技股份有限公司(以下簡稱捷邦公司)、永漾股份有限公司(以下簡稱永漾公司)及瑪科隆股份有限公司(以下簡稱瑪科隆公司)。另本公司一〇一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亞太健康股份有限公司(以下簡稱亞太健康公司)、七月間新投資之可信科技股份有限公司(以下簡稱可信科技公司)、八月間新投資之上海敏弘無紡布科技有限公司(以下簡稱上海敏弘公司)及博輝生物科技股份有限公司(以下簡稱博輝生技公司)、九月間新投資之雷特捷股份有限公司(以下簡稱雷特捷公司)以及十

月間新投資医云健康科技股份有限公司（以下簡稱医云公司）。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。

茲就一〇一及一〇〇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，一〇一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。嗣於一〇二年一月間更名為「中原醫管股份有限公司」。

（二）新智科公司

新智科公司（原名：雷特捷股份有限公司）成立於九十六年五月，一〇〇年十月間為組織重整及其資源整合以提高市場競爭力，雷特捷股份有限公司和智能醫學科技股份有限公司以一〇〇年十月十一日為合併基準日，依據雙方最近期經會計師簽證之財務報告為計算依據，由雷特捷股份有限公司發行普通股 1,769 仟股，以智能醫學科技股份有限公司每 1.3 股普通股換發雷特捷股份有限公司普通股 1 股方式進行合併，合併後存續公司為雷特捷股份有限公司，智能醫學科技股份有限公司為消滅公司。

雷特捷股份有限公司嗣於一〇〇年十二月間經經濟部商業司核准變更公司名稱為智能醫學科技股份有限公司（新智科公司）。一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 50,000 仟元及 44,862 仟元，主要營業項目為健康管理及資訊維護服務業。

（三）原智科公司

智能醫學科技股份有限公司（原智科公司）成立於九十八年八月，以一〇〇年十月十一日為合併基準日與雷特捷股份有限公司進行合併，合併後原智科公司解散。

（四）敏成公司

敏成公司成立於七十九年八月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 200,000 仟元及 148,400 仟元，主要營業項目為不織布之製造加工與銷售，並自一〇一年十月起增加醫療衛材之銷售。

(五) 健邦公司

健邦公司成立於一〇〇年一月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 50,000 仟元及 10,750 仟元。主要營業項目為醫療衛材之買賣及經營心導管室業務。

(六) 永漾公司

永漾公司成立於一〇〇年七月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額均為 5,000 仟元，主要營業項目為諮詢、輔導、經營管理長期照護及照顧服務機構以及銀髮族健康養生服務與銷售相關商品。

(七) 瑪科隆公司

瑪科隆公司成立於八十年六月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額均為 64,500 仟元。主要營業項目為藥品批發及買賣。

(八) 亞太健康公司

亞太健康公司成立於九十七年七月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 500,000 仟元及 100,000 仟元。主要營業項目為醫療院所管理顧問服務。

(九) 可信科技公司

可信科技公司成立於一〇〇年十月，嗣於一〇一年七月間由合併子公司盛弘管諮公司取得控制能力而編入合併主體內，截至一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 15,000 仟元及 6,330 仟元。主要營業項目為資訊軟體服務業。

(十) 上海敏弘公司

上海敏弘公司係敏成公司於一〇一年四月間經經濟部投資審議委員會核准直接投資成立，嗣於一〇一年八月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書及上海市工商行政管理局出具之營業執照。截至一〇一年十二月三十一日投資總金額為美金 600 仟元，折合新台幣 17,737 仟元。主要營業項目為紡織業；主要營業風險為來自大陸地區當局政令及兩岸之間變化所面臨之政治風險及匯率風險。

(十一) 博輝生技公司

博輝生技公司成立於一〇一年八月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額分別為 300,000 仟元及 100,000 仟元。主要營業項目為生物技術服務業，惟截至一〇一年度止創業期間內，該公司主要致力於研究發展等活動。

(十二) 雷特捷公司

雷特捷公司成立於一〇一年九月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額均為 9,000 仟元。主要營業項目為遠距影像判讀服務。

(十三) 医云公司

医云公司成立於一〇一年十月，一〇一年十二月三十一日核定及實收資本額均為 100 仟元。主要營業項目為資訊軟體服務業。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併公司員工人數分別為 338 人及 326 人。

一〇一及一〇〇年度合併財務報表之主體係包括本公司及子公司（以下簡稱合併公司），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
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
本 公 司	盛弘管諮公司	管理顧問業	100.00	70.00	—
本 公 司	新智科公司	健康管理及資訊維護服務業	85.43	85.43	原名雷特捷股份有限公司，於一〇〇年十二月間更名為智能醫學科技股份有限公司
本 公 司	原智科公司	健康管理及資訊維護服務業	-	-	於一〇〇年十月間與雷特捷公司合併後解散
本 公 司	敏成公司	不織布製造加工及醫療衛材之銷售	70.75	69.54	—
本 公 司	瑪科隆公司	藥品批發及買賣	60.00	60.00	係一〇〇年八月間新增之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
本 公 司	亞太健康公司	醫療院所管理顧問服務	71.26	-	係一〇一年一月間新增之子公司
本 公 司	博輝生技公司	生物技術服務業	25.00	-	係一〇一年八月間新增之子公司
本 公 司	雷特捷公司	遠距影像判讀服務	100.00	-	係一〇一年九月間新增之子公司
本 公 司	捷邦公司	醫療衛材之買賣及經營心導管室業務	-	80.00	於一〇一年六月間處分予合併子公司瑪科隆公司
本 公 司	永漾公司	銀髮族用品批發及零售業	-	70.00	於一〇一年八月間處分予合併子公司新智科公司
敏成公司	捷邦公司	醫療衛材之買賣及經營心導管室業務	80.00	-	於一〇一年十月間自合併子公司瑪科隆公司取得股權
敏成公司	上海敏弘公司	紡織業	100.00	-	係一〇一年八月間新增之子公司
新智科公司	永漾公司	銀髮族用品批發及零售業	70.00	-	於一〇一年八月間自母公司取得股權
亞太健康公司	博輝生技公司	生物技術服務業	25.00	-	係一〇一年八月間新增之子公司
盛弘管諮公司	可信科技公司	資訊軟體服務業	63.19	-	係一〇一年七月間新增之子公司
盛弘管諮公司	医云公司	資訊軟體服務業	100.00	-	係一〇一年十月間新增之子公司

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。

二、重要會計政策之彙總說明

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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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達百分之五十以上，及直接或間接持普通股股權雖未達百分之五十，但本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。所有合併公司間之重大內部交易均已於合併報表中銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於應收帳減損、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、所得稅、退休金、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、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。

(四) 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、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。

但合併公司經營資本租賃業務部分，其營業週期長於一年，是以與資本租賃業務相關之資產，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 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。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：轉換公司債之選擇權係以評價方法估計公平價值。

(七) 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。

(八) 應收帳款之減損評估

合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產與遞延費用）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。

(十) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨及折讓金額所提列。

(十一) 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。

(十二) 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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊費用之提列係依估計耐用年限，按直線法計提。其耐用年限分別為：房屋及建築八～三十四年；機器設備三～十六年；運輸設備五～六年；辦公設備二～八年；租賃資產五～七年；出租資產二～七年；租賃權益改良三年；其他設備二～八年；如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值則按預估剩餘年限繼續提列折舊。

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。

(十三) 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；經營權按醫療合作期間十二年，以直線法攤銷。因併購敏成公司及瑪科隆公司所產生之商譽，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。

(十四) 閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額認列損失。轉列至其他資產後，並按直線法繼續攤提折舊。

(十五) 可轉換公司債

發行之可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益組成要素，帳列資本公積－認股權；非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

持有人執行賣回權時，先將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值之差額應認列為當期損益；原認列之資本公積－認股權，則轉列為其他適當之資本公積項目。

合併公司執行贖回權時，將贖回價格按公平價值分攤至負債組成要素及權益組成要素，分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益；分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為資本公積－庫藏股票交易，資本公積－庫藏股票交易若為借餘，則應沖減保留盈餘。

合併公司由證券商營業處所買回註銷時，於交易日將可轉換公司債及其相關科目一併轉銷，買回價格與帳面價值之差額，計入當期損益。

(十六) 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。

(十七) 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。

所得稅作跨期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至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。

(十八) 股份基礎給付

合併公司發行員工認股權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。

合併公司辦理現金增資時依公司法第 267 條第一項規定，保留百分之十至十五之股份由本公司員工認購，依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日（96）基秘字第 267 號函「企業辦理現金增資保留員工認購會計處理疑義」、九十七年五月十四日（97）基秘字第 168 號函「適用（96）基秘字第 267 號函疑義」及九十八年三月三十日（98）基秘字第 111 號函「股份基礎給付之給予日判斷疑義」之規定，以給予日權益商品公平價值為基礎，衡量所取得勞務之公平價值於既得期間內（若無既得期間則應於給予日）認列為合併公司薪資費用及資本公積。

(十九) 收入之認列

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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

勞務收入係健檢、檢驗、影像醫學服務、健康管理服務及提供醫療院所健康照護系統建置服務以及管理顧問服務等承攬服務收入，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。

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（列於什項收入項下）。

（二十）重分類

一〇〇年度財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 3,332	\$ 3,437
支票存款	697	3,658
活期存款	345,929	275,775
外幣存款	37,340	18,127
定期存款	<u>45,000</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$432,298</u>	<u>\$324,997</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之定期存款利率區間分別為 0.85%~1.105% 及 0.94%。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

交易目的之金融資產相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日
交易目的之金融資產/負債	
轉換公司債贖回權	\$ 131
轉換公司債賣回權	(<u>87</u>)
	<u>\$ 44</u>

合併公司一〇一年五月三十日發行之轉換公司債，嵌入式衍生性金融商品與主債務商品分別認列，該轉換公司債之贖回權及賣回權依一〇一年十二月三十一日之公平價值認列為交易目的之金融資產。

一〇一年度交易目的之金融商品產生之評價淨利益為 1,624 仟元。

六、應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／應收帳款－關係人／催收款項淨額

(一) 應收票據淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 20,800	\$ 25,533
減：備抵呆帳	(<u>208</u>)	(<u>140</u>)
	<u>\$ 20,592</u>	<u>\$ 25,393</u>

(二) 應收票據－關係人淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ 26,910	\$ 838
減：備抵呆帳	(312)	(9)
	<u>\$ 26,598</u>	<u>\$ 829</u>

(三) 應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$130,514	\$161,726
應收租賃款	16,400	13,870
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(2,304)	(3,008)
減：備抵呆帳	(3,548)	(3,162)
減：備抵銷貨退回及折讓	(677)	(933)
	<u>\$140,385</u>	<u>\$168,493</u>

(四) 應收帳款－關係人淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－關係人	\$417,041	\$290,325
應收租賃款－關係人	10,780	9,003
減：未實現利息收入－應收 租賃款	(562)	(516)
減：備抵呆帳	(1,585)	(2,052)
	<u>\$425,674</u>	<u>\$296,760</u>

(五) 催收款項淨額（帳列其他資產）

	一〇一年 十二月三十一日
催收款項	\$ 8,254
減：備抵呆帳	(4,973)
	<u>\$ 3,281</u>

七、存貨淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
藥品	\$ 68,433	\$ 48,932
醫材	11,965	9,550
商品	3,018	2,634
製成品	25,087	18,594
原料	18,270	20,284
物料	2,256	2,960
在製品	5,601	-
保健食品	-	233
設備	-	18,611
	<u>\$134,630</u>	<u>\$121,798</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,691 仟元及 3,090 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,212,272 仟元及 1,289,345 仟元；一〇一年度之銷貨成本分別包括跌價庫存減少所致之存貨淨變現價值回升利益 399 仟元及出售下腳及廢料收入 1,572 仟元；一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 328 仟元及出售下腳及廢料收入 1,283 仟元。

(三) 上述存貨均未提供作為借款之質押或擔保。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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						
十陸股份有限公司	5,535	\$ 83,385	18.58	-	\$ -	-
明達醫學科技股 份有限公司	1,758	57,153	8.79	480	23,904	3.00
敏盛資產管理股 份有限公司	2,000	18,640	3.33	2,000	18,640	3.33
Caduceus Intelligence Corporation	721	11,000	6.72	721	11,000	6.72
奇智基因控股有 限公司	777	3,179	2.81	777	3,179	3.85
順生製藥股份有 限公司	3	2,638	5.73	3	2,638	5.73
騰旺股份有限公 司	-	-	-	1,414	20,822	18.99
		<u>\$175,995</u>			<u>\$ 80,183</u>	

- (一) 合併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) 合併公司於一〇一年一月間，因取得合併子公司亞太健康股份有限公司而持有十陸股份有限公司普通股，總計新台幣 83,385 仟元，該公司主要營業項目為出租不動產及設備以及西藥批發業。
- (三) 合併公司原持有之 Crystalvue Corporation (Cayman) (以下簡稱 Crystalvue) 於一〇〇年五月間結束營業，該公司持有權益法投資之公司—明達醫學科技股份有限公司 (以下簡稱明達醫學) 14,720 仟股依持股比率轉分配予各股東，合併公司因而獲配明達醫學 480 仟股及收回 471 仟元之投資價款，嗣於一〇一年五月間以每股 30 元再投資明達醫學 960 仟股，計投資 28,800 仟元，並於一〇一年九月間，合併公司參與明達醫學之現金增資案，合併公司以每股 14 元現金增資 4,449 仟元，共計 318 仟股。截至一〇一年十二月三十一日本公司對明達醫學之投資金額為 57,153 仟元。
- (四) 合併公司於一〇〇年十二月間依敏盛資產管理股份有限公司章程規定，將所持有之特別股於發行期間屆滿五年到期後自動轉換為普通股。
- (五) 合併公司於一〇〇年六月間投資 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，本投資案金額合計為美金 360,385 元，總計支出新台幣 11,000 仟元。
- (六) 合併公司於一〇〇年八月間因取得合併子公司瑪科隆股份有限公司而持有順生製藥股份有限公司普通股，總計新台幣 2,638 仟元，該公司主要營業項目為藥品批發買賣。
- (七) 本公司於一〇〇年四月間以 52,722 仟元投資騰旺股份有限公司，取得 3,425 仟股，持股比例為 46%，投資成本與股權淨值之差額屬商譽部分為 8,625 仟元。嗣後分別於一〇〇年十二月及一〇一年九月參酌騰旺股份有限公司各該最近期會計師核閱及查核報告之每股淨值處分 2,011 仟股及 1,414 仟股，扣除稅捐後之處分價款為 25,540 仟元及

17,204 仟元，認列處分投資損失 4,063 仟元及 3,617 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已全部處分持股，相關資訊請參閱附註二八。

(八) 合併公司股利收入資訊如下：十陸股份有限公司一〇一年度現金股利 7,473 仟元；敏盛資產管理股份有限公司一〇〇年度現金股利 978 仟元。

(九) 合併公司一〇一年十二月三十一日持有有價證券之資訊，請參閱附註三二之附表二。

九、採權益法之長期股權投資

(一) 合併公司於一〇〇年初持有 20%之健康好事業股份有限公司，該公司於一〇〇年八月三十一日決議解散清算，並於一〇〇年十二月二十八日向稅捐稽徵機關提出清算申報，合併公司認列處分投資損失 3,121 仟元。

(二) 依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 〇 年 度
騰旺股份有限公司	(\$ 2,298)
健康好事業股份有限公司	48
	(\$ 2,250)

十、預付長期投資款

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 〇 年 十二月三十一日
亞太健康股份有限公司	\$ 62,996

合併公司於一〇〇年十二月間向關係人敏盛醫控股份有限公司購入亞太健康股份有限公司之股票，共計 5,526 仟股，該公司係提供醫院管理顧問服務，本投資案總計支出新台幣 62,996 仟元之預付股款，業已於一〇一年一月間交割過戶完成。

十一、固定資產

	一〇一一年度										度
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	出租資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本											
年初餘額	\$ 23,787	\$ 57,764	\$ 99,049	\$ 2,716	\$ 5,151	\$ 1,930	\$ 356,656	\$ 10,909	\$ 48,779	\$ 5,845	\$ 612,586
合併個體變動											
淨影響數	-	-	-	-	364	-	-	-	-	-	364
本年度增加	219	506	707	-	335	-	5,091	-	10,364	46,058	63,280
本年度處分	-	(456)	(7,015)	(600)	(597)	-	(40,315)	(3,459)	(23,205)	-	(75,647)
本年度重分類	-	-	19,993	-	(48)	-	4,401	-	3,692	(5,845)	22,193
年底餘額	<u>24,006</u>	<u>57,814</u>	<u>112,734</u>	<u>2,116</u>	<u>5,205</u>	<u>1,930</u>	<u>325,833</u>	<u>7,450</u>	<u>39,630</u>	<u>46,058</u>	<u>622,776</u>
累計折舊											
年初餘額	-	24,641	51,074	2,136	2,999	386	172,537	5,274	24,069	-	283,116
合併個體變動											
淨影響數	-	-	-	-	95	-	-	-	-	-	95
折舊費用	-	3,612	15,369	273	862	386	41,036	1,878	6,651	-	70,067
本年度處分	-	(456)	(7,015)	(600)	(491)	-	(28,408)	(145)	(16,154)	-	(53,269)
本年度重分類	-	-	-	-	(24)	-	1,618	-	(111)	-	1,483
年底餘額	<u>-</u>	<u>27,797</u>	<u>59,428</u>	<u>1,809</u>	<u>3,441</u>	<u>772</u>	<u>186,783</u>	<u>7,007</u>	<u>14,455</u>	<u>-</u>	<u>301,492</u>
累計減損											
年初餘額	-	-	-	-	-	-	22,831	-	-	-	22,831
本年度處分	-	-	-	-	-	-	(1,866)	-	-	-	(1,866)
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,965</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,965</u>
年底淨額	<u>\$ 24,006</u>	<u>\$ 30,017</u>	<u>\$ 53,306</u>	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 118,085</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 25,175</u>	<u>\$ 46,058</u>	<u>\$ 300,319</u>

	一〇〇一年度										度
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	出租資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本											
年初餘額	\$ 17,671	\$ 27,278	\$ 115,460	\$ 2,431	\$ 4,996	\$ -	\$ 323,687	\$ 6,993	\$ 61,928	\$ 18,646	\$ 579,090
合併個體變動											
淨影響數	6,116	22,768	-	475	727	-	-	-	845	-	30,931
本年度增加	-	-	605	-	47	1,930	61,096	3,916	7,132	5,845	80,571
本年度處分	-	(110)	(32,681)	(190)	(619)	-	(14,029)	-	(24,469)	-	(72,098)
本年度重分類	-	7,828	15,665	-	-	-	(14,098)	-	3,343	(18,646)	(5,908)
年底餘額	<u>23,787</u>	<u>57,764</u>	<u>99,049</u>	<u>2,716</u>	<u>5,151</u>	<u>1,930</u>	<u>356,656</u>	<u>10,909</u>	<u>48,779</u>	<u>5,845</u>	<u>612,586</u>
累計折舊											
年初餘額	-	10,939	70,702	1,692	2,657	-	139,552	2,721	33,035	-	261,298
合併個體變動											
淨影響數	-	9,753	-	396	177	-	-	-	832	-	11,158
折舊費用	-	3,080	13,052	238	737	386	48,807	2,553	14,595	-	83,448
本年度處分	-	(110)	(32,680)	(190)	(572)	-	(12,067)	-	(24,438)	-	(70,057)
本年度重分類	-	979	-	-	-	-	(3,755)	-	45	-	(2,731)
年底餘額	<u>-</u>	<u>24,641</u>	<u>51,074</u>	<u>2,136</u>	<u>2,999</u>	<u>386</u>	<u>172,537</u>	<u>5,274</u>	<u>24,069</u>	<u>-</u>	<u>283,116</u>
累計減損											
年初餘額	-	-	-	-	-	-	23,069	-	-	-	23,069
本年度處分	-	-	-	-	-	-	(238)	-	-	-	(238)
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,831</u>
年底淨額	<u>\$ 23,787</u>	<u>\$ 33,123</u>	<u>\$ 47,975</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 1,544</u>	<u>\$ 161,288</u>	<u>\$ 5,635</u>	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 5,845</u>	<u>\$ 306,639</u>

- (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) 合併子公司敏成公司於一〇一下半年間因計劃增設廠區而於中壢市承租廠房，本公司陸續支付整修工程款項等，截至一〇一年十二月三十一日尚未達可供使用狀態，列於未完工程及預付設備款項下。
- (三) 上述固定資產提供融資擔保情形，請參閱附註二九。
- (四) 利息資本化相關資訊如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
利息資本化金額	\$ 139	\$ -
利息資本化利率	2.71%	-

十二、無形資產

	一	〇	一	年	度
	電腦軟體	商	譽	其 他 無 形 資 產	客 戶 關 係
成 本					
年初餘額	\$ 7,215	\$ 16,859	\$ -	\$ 48,933	
合併個體變動影響數	207	-	-	-	
本年度增加	9,990	-	68,572	-	
本年度處分	(70)	(72)	-	(537)	
年底餘額	<u>17,342</u>	<u>16,787</u>	<u>68,572</u>	<u>48,396</u>	
累計攤銷					
年初餘額	4,879	-	-	9,380	
合併個體變動影響數	69	-	-	-	
攤銷費用	3,155	-	5,715	4,857	
本年度處分	(7)	-	-	(121)	
年底餘額	<u>8,096</u>	<u>-</u>	<u>5,715</u>	<u>14,116</u>	
年底淨額	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 16,787</u>	<u>\$ 62,857</u>	<u>\$ 34,280</u>	

	一	〇	〇	年	度
	電 腦 軟 體	商	譽	其 他 無 形 資 產	客 戶 關 係
成 本					
年初餘額	\$ 6,334	\$ 6,612	\$ 48,933		
本年度增加	2,452	10,247	-		
本年度處分	(1,571)	-	-		
年底餘額	<u>7,215</u>	<u>16,859</u>	<u>48,933</u>		
累計攤銷					
年初餘額	2,467	-	4,487		
攤銷費用	2,861	-	4,893		
本年度處分	(449)	-	-		
年底餘額	<u>4,879</u>	<u>-</u>	<u>9,380</u>		
年底淨額	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 16,859</u>	<u>\$ 39,553</u>		

(一) 經營權係合併公司向和盛股份有限公司購買放射腫瘤科外包業務經營權，總價 68,572 仟元，依轉讓協議書約定自一〇一年一月一日起轉讓予合併公司，合併公司並與敏盛綜合醫院簽訂醫療合作合約書約定合作期間自一〇一年一月一日起至一一二年十二月三十一日止，共計十二年，該經營權依合作期間分年攤銷。

(二) 合併公司與關係人之財產交易情形，請參閱附註二八。

十三、閒置資產

	一〇一年度 醫療設備	一〇〇年度 醫療設備
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 14,098	\$ -
本年度重分類	(3,901)	14,098
年底餘額	<u>10,197</u>	<u>14,098</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	4,929	-
折舊費用	1,723	1,175
本年度重分類	(1,507)	3,754
年底餘額	<u>5,145</u>	<u>4,929</u>
年底淨額	<u>\$ 5,052</u>	<u>\$ 9,169</u>

合併公司原出租予中壢敏盛醫院之醫療設備，因該醫院自一〇〇年七月起歇業，合併公司將出租醫療設備按帳面價值轉列至閒置資產，一〇一年度因轉租予敏盛綜合醫院而重分類至固定資產－出租資產項下。

十四、遞延費用

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
遞延費用－布服租賃	\$ 7,020	\$ 7,177
其他	<u>741</u>	<u>4,206</u>
	<u>\$ 7,761</u>	<u>\$ 11,383</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。

十五、長期應收租賃款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
長期應收租賃款	\$ 22,296	\$ 18,267
減：未實現利息收入	(2,525)	(2,757)
減：一個營業週期內到期之應收租賃款淨額	(<u>14,096</u>)	(<u>4,323</u>)
	<u>5,675</u>	<u>11,187</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長期應收租賃款－關係人	\$ 2,604	\$ -
減：未實現利息收入	(198)	-
減：一個營業週期內到期之應收租賃款淨額	(1,894)	-
	<u>512</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 11,187</u>

上述長期應收租賃款之醫療儀器合約期間為四～五年。

十六、其他資產－其他

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預付無形資產	\$ 56,021	\$ -
預付退休金	<u>2,095</u>	<u>1,445</u>
	<u>\$ 58,116</u>	<u>\$ 1,445</u>

預付無形資產係合併子公司博輝生技公司於一〇一年度與 Prometic Life Sciences, Inc. 簽訂合約，共同研發產品並取得其他血漿相關製劑生產相關之技術移轉、產品生產及銷售等權利。其中屬產品共同研發計 2,995 仟元，目前已投入 1,798 仟元並帳列營業費用，餘 1,197 仟元帳列預付款項；另其他支付之款項因尚未技術移轉及生產，故帳列「其他資產－其他」之預付無形資產項下。

十七、短期借款

借款性質	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
購料借款	\$ 30,251	2.38~2.96	\$ 25,288	1.90~3.44
擔保借款	9,000	2.50~3.18	10,000	2.186
信用借款	<u>57,000</u>	1.70~2.50	<u>53,000</u>	1.90~3.04
	<u>\$ 96,251</u>		<u>\$ 88,288</u>	

(一) 關係人為合併公司提供短期借款保證情形請參閱附註二八。

(二) 合併公司提供作為上述借款額度擔保之資產，請參閱附註二九。

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 24,166	\$ 38,370
員工紅利	11,206	6,214
勞務費	9,633	3,415
董監酬勞	4,335	2,215
勞健保	2,261	2,088
退休金	1,818	1,630
其他	11,793	17,454
	<u>\$ 65,212</u>	<u>\$ 71,386</u>

十九、應付公司債

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債：

本公司於一〇一年五月三十日發行三年期零票面利率之國內第一次無擔保轉換公司債 170,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，將轉換公司債之轉換選擇權、債券持有人賣回選擇權及公司之贖回權與主債務分離，並分別認列為權益及負債。負債組成要素係包括主債務及賣回權，其原始認列金額為 157,226 仟元，贖回權原始認列金額為 136 仟元，係依一〇一年五月三十日（發行日）之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本後之餘額，主債務之有效利率為 3.03%；權益組成要素為 8,353 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額並分攤相關發行之交易成本後之餘額，帳列「資本公積－認股權」。

1. 發行總額：170,000 仟元
2. 每張面額：100 仟元
3. 發行日：一〇一年五月三十日
4. 債券期限：三年
5. 票面利率：0%
6. 擔保情形：本債券為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將

比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

7. 轉換期間：101.07.01～104.05.20（除依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外）。

8. 轉換標的：本公司普通股股票

9. 轉換價格：

- (1) 轉換價格訂為普通股參考價格之 101%。發行公司普通股參考價格為定價日之普通股收盤價，或定價日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為準。

本公司發行時之轉換價格訂定為每股新台幣 24 元，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。

- (2) 本債券發行後，如遇有本公司因發行新股或盈餘轉增資等事項使發行股數變動時，本公司應按約定公式計算之價格向下調整轉換價格；遇有本公司發放現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，則應按約定公式計算之價格調降轉換價格。

10. 債券持有人之賣回權：

本公司債發行屆滿二年之日（一〇三年五月三十日），債券持有人得按債券面額加計利息補償金（為債券面額之 103.0225%）執行賣回權。

11. 轉換公司之贖回權：

- (1) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日（一〇一年七月一日）起至到期日前四十日（一〇四年四月二十日）止，本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時，本公司得按債券面額以現金贖回全部債券。

- (2) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日（一〇一年七月一日）起至到期日前四十日（一〇四年四月二十日）止，本轉換

公司債流通在外餘額低於原發行總額（170,000 仟元）之百分之十（17,000 仟元）者，本公司得按債券面額以現金贖回全部債券。

12. 償還辦法：

除債券持有人轉換為本公司普通股，或債券持有人行使賣回權，或依贖回條款由本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司之債券到期時按債券面額以現金一次償還。

(二) 自發行日至一〇一年十二月三十一日認列公司債折價攤提之利息費用為 1,019 仟元，帳列營業外費用及損失－利息費用。

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為 131,065 仟元，轉換股數共計 5,969 仟股。本公司認列普通股股本 54,166 仟元、待登記股本 5,526 仟元及資本公積－發行溢價 78,453 仟元。

(四) 一〇一年十二月三十一日應付公司債之帳面價值為 25,395 仟元。

二十、一年內到期之長期負債／長期借款

行庫名稱	性質	借款內容	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
上海商業銀行	抵押借款	原始借款金額：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：2.625%	\$ 8,436	\$ 11,503
華南商業銀行	抵押借款	原始借款金額：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：3.025%	5,040	6,000
新光商業銀行	抵押借款	原始借款金額：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。 利率：3.28%	-	3,459
			13,476	20,962
	減：一年內到期之長期負債		(4,028)	(7,486)
			<u>\$ 9,448</u>	<u>\$ 13,476</u>

合併公司所提供擔保情形，請參閱附註二九。

二一、應付租賃款／應付租賃款－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
運輸設備－租期一〇一年至一〇二年按合約規定支付租金	\$ 362	\$ 864
減：一年內到期之應付租賃款 (帳列其他應付款項)	(<u>362</u>)	(<u>502</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 362</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	376
減：未實現利息		(<u>14</u>)	
		<u>\$</u>	<u>362</u>

二二、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。合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 8,300 仟元及 6,843 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。合併公司按員工每月薪資總額百分之二或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。合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,389 仟元及 1,224 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

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度	
	本 公 司	亞 太 健 康 公 司	敏 成 公 司	本 公 司	敏 成 公 司
服務成本	\$ 1,296	\$ 752	\$ 42	\$ 1,104	\$ 42
利息成本	104	32	109	66	100
退休基金資產之 預期報酬	(23)	-	(130)	(15)	(115)
未認列過渡性淨 給付義務(淨資 產)攤銷數	-	93	(32)	-	(32)
攤銷數	110	-	36	50	24
	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 19</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	本 公 司	亞 太 健 康 公 司	敏 成 公 司	本 公 司	敏 成 公 司
給付義務：					
既得給付義務	\$ -	(\$ 72)	\$ -	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(4,774)	(1,293)	(4,397)	(4,028)	(3,897)
累積給付義務	(4,774)	(1,365)	(4,397)	(4,028)	(3,897)
未來薪資增加之影響數	(1,540)	(606)	(1,649)	(1,182)	(1,543)
預計給付義務	(6,314)	(1,971)	(6,046)	(5,210)	(5,440)
退休基金資產公 平價值	1,332	-	6,893	959	6,156
提撥狀況	(4,982)	(1,971)	847	(4,251)	716
未認列過渡性淨 給付義務(淨資 產)	802	1,495	(544)	852	(577)
未認列退休金損 失	603	(401)	1,792	908	1,306
補列之應計退休 金負債	-	(488)	-	(578)	-
預付退休金(應計 退休金負債)	(\$ 3,577)	(\$ 1,365)	\$ 2,095	(\$ 3,069)	\$ 1,445
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設如下：

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日	
	本公司	亞太健康公司	敏成公司	本公司	敏成公司
折現率	1.875%	1.875%	1.875%	2.000%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	1.875%	1.875%	2.000%	2.000%

	一〇一年度			一〇〇年度	
	本公司	亞太健康公司	敏成公司	本公司	敏成公司
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 362	\$ -	\$ 675	\$ 403	\$ 724
(五) 由退休金支付金額	\$ 38	\$ -	\$ -	\$ 41	\$ -

二三、股東權益

(一) 股本

本公司一〇〇年初實收股本為 381,098 仟元，於一〇〇年三月間及八月間分別以現金 40,820 仟元及盈餘 12,658 仟元辦理增資發行普通股 4,082 仟股及 1,266 仟股。

本公司發行之員工認股權及可轉換公司債於一〇一年度分別轉換為普通股 250 仟股及 5,969 仟股，每股面額新台幣 10 元，共計 62,192 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，尚有 5,526 仟元未變更登記完成，列於待登記股本項下。

本公司於一〇一年六月二十九日經股東會決議通過以盈餘配發之股東紅利 21,729 仟元辦理增資發行普通股 2,173 仟股，每股面額 10 元；前述申報案件業經金融監督管理委員會於一〇一年八月十日申報生效，並經董事會決議無償配股基準日為一〇一年九月二十四日。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司額定股本為 1,000,000 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 512,971 仟元，分為 51,297 仟股，每股面額新台幣 10 元，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	341,800
盈餘轉增資	79,776
員工紅利轉增資	3,000
股東紅利轉增資	21,729
員工認股權	2,500
應付公司債轉換	54,166
	<u>\$512,971</u>

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補公司虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

1. 下述股份基礎給付員工獎酬係本公司依公司法第 267 條第一項規定，現金增資時保留百分之十至十五之股份由本公司員工認購所產生：

協 議 之 類 型	一 給 予 日	○ 給 予 數 量 (權)	○ 合 約 期 間	年 度 既 得 條 件
現金增資保留員工認購	100.02.21	513,000	100.02.21-100.02.23	立即既得

2. 本公司於一〇〇年度因現金增資保留予員工認購之認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 43.60
行使價格	36.00
預期存續期間	3 日
預期波動率	49.78%
無風險利率	0.60%

3. 一〇〇年度因現金增資保留予員工認購之股份基礎給付交易產生之相關薪資費用及資本公積皆為 3,899 仟元。

(三) 資本公積－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，可就被授予本員工股權憑證數量之百分之百為限，行使認股權利。

認股權行使價格以不低於發行日前三十個營業日普通股加權平均成交價格之 55%，且不低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值為認股價格。實際定價授權董事會視日後股票市價決定之。

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及投資持股比率超過 50% 符合一定條件之子公司員工。

上述員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
認 股 選 擇 權	單 位	(元)	單 位	(元)
期初流通在外	1,000	\$ 20.21	1,000	\$ 20.21
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(250)	18.80	-	-
本期失效	(300)	-	-	-
期末流通在外	<u>450</u>		<u>1,000</u>	
期末可行使	<u>225</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平 均公平價值 (元)	<u>\$ 17.50</u>		<u>\$ 17.50</u>	

於一〇一年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 34.76 元。

本公司於九十九年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	既得期間（2 年）	既得期間（3 年）
給與日股價	\$ 32.87	\$ 32.87
行使價格	20.21	20.21
預期波動率	49.81%	48.31%
預期存續期間	3.5 年	4 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.87%	0.95%

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，一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 4,046 仟元及 6,336 仟元。

一〇一年度因員工離職而放棄九十九年度給與認股權之比率為 30%。

本公司將發行之員工認股權憑證計 100 單位授予投資持股比例超過 50% 符合一定條件之子公司員工，截至一〇一及至一〇〇年十二月三十一日止，依照財團法人中華民國會計研究發展基金會（97）基祕字第 017 號函規定，將酬勞成本依對各子公司之持股比例分別認列長期股權投資及資本公積－員工認股權 342 仟元及 939 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司於九十九年度發行員工認股權之認股權人以每股認購價格 18.8 元認購本公司普通股 250 仟股。本公司減少資本公積－員工認股權 4,330 仟元，並認列普通股股本 2,500 仟元及資本公積－發行溢價 6,530 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 4,615 仟元及 4,436 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,978 仟元及 1,901 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，並參考過去經驗以可能發放之金額為計算基礎。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）。

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一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 4,994	\$ 10,024	\$ -	\$ -
現金股利	21,729	63,288	0.50	1.50
股票股利	21,729	12,658	0.50	0.30

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 3,380	\$ -	\$ 5,907	\$ -
董監事酬勞	1,449	-	2,532	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 3,380	\$ 1,449	\$ 5,907	\$ 2,532
各年度財務報表認列金額	<u>4,436</u>	<u>1,901</u>	<u>6,982</u>	<u>2,992</u>
	(\$ 1,056)	(\$ 452)	(\$ 1,075)	(\$ 460)

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，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

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，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

- (六) 合併子公司－盛弘管諮公司、新智科公司、敏成公司、鏈邦公司、永漾公司、瑪科隆公司、亞太健康公司、可信科技公司、上海敏弘公司、博輝生技公司、雷特捷公司及医云公司當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，再擬具分配案由董事會決議分配之。

子公司盈餘係依據各該地區法律及各該公司之章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

二四、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，所得稅稅率為 17%，營業虧損得用以抵減以後十年度之課稅所得額；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%。

上海敏弘公司係依據「中華人民共和國企業所得稅法」之規定繳納所得稅，稅率為 25%。

(三) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用如下：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
當期所得稅	\$ 21,451	\$ 15,072
遞延所得稅	4,777	871
以前年度所得稅調整	(104)	252
所得稅費用	<u>\$ 26,124</u>	<u>\$ 16,195</u>

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 772	\$ 184
存貨跌價損失	457	518
虧損扣抵	177	-
未實現銷貨折讓	115	159
職工福利分年攤銷	107	85
未實現兌換損失	<u>44</u>	<u>277</u>
	1,672	1,223
減：備抵評價	(<u>772</u>)	(<u>197</u>)
	<u>900</u>	<u>1,026</u>
遞延所得稅負債		
未實現進貨退回	<u>99</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 1,026</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 6,073	\$ 964
減損損失	1,006	1,586
退休金成本未提撥數	795	455
權益法認列投資損失	124	-
職工福利五年攤銷	108	128
累積換算調整數	<u>9</u>	<u>-</u>
	8,115	3,133
減：備抵評價	(<u>6,073</u>)	(<u>964</u>)
	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 2,169</u>

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，合併子公司虧損扣抵相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 稅 額	最 後 扣 抵 年 度
盛弘管諮公司	<u>\$ 372</u>	一一一年度
新智科公司	<u>\$ 2,507</u>	一一一年度
縵邦公司	<u>\$ 1,327</u>	一一一年度
永漾公司	<u>\$ 510</u>	一一一年度
亞太健康公司	<u>\$ 177</u>	一〇九年度
可信科技公司	<u>\$ 871</u>	一一一年度
博輝生技公司	<u>\$ 404</u>	一一一年度
雷特捷公司	<u>\$ 82</u>	一一一年度

(六) 本公司及合併子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：

	核 定 年 度
本 公 司	九十九年度
盛弘管諮公司	九十九年度
新智科公司	九十九年度
敏成公司	九十九年度
縵邦公司	—
永漾公司	—

(接次頁)

(承前頁)

	核 定 年 度
瑪科隆公司	九十九年度
亞太健康公司	九十九年度
可信科技公司	—
博輝生技公司（一〇一年八月間成立）	—
雷特捷公司（一〇一年九月間成立）	—
医云公司（一〇一年十月間成立）	—

(七) 本公司及合併子公司八十七年度以後個別之未分配盈餘相關資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
本 公 司	\$ 89,546	\$ 68,368
盛弘管諮公司	(2,306)	3,540
新智科公司	(16,691)	(6,563)
敏成公司	30,504	27,421
捷邦公司	(11,096)	847
永漾公司	(2,999)	(1,225)
瑪科隆公司	5,313	3,671
亞太健康公司	15,657	-
可信科技公司	(5,170)	-
博輝生技公司（一〇一年八月間成立）	(2,377)	-
雷特捷公司（一〇一年九月間成立）	(481)	-
医云公司（一〇一年十月間成立）	(25)	-

(八) 本公司及合併子公司兩稅合一相關資訊：

	股東可扣抵稅額帳戶餘額		預計（實際）盈餘分配之稅額扣抵比率 %	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年度	一〇〇年度
本 公 司	\$ 20,793	\$ 24,693	23.00	24.96
盛弘管諮公司	463	199	-	20.59
新智科公司	265	265	-	-
敏成公司	5,311	6,645	14.97	25.42
捷邦公司	132	-	-	20.48
瑪科隆公司	302	327	16.56	8.91
亞太健康公司	11,025	-	20.48	-

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，因此合併公司預計一〇一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。

二五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度				一〇〇一年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 94,735	\$ 127,867	\$ -	\$ 222,602	\$ 96,275	\$ 101,174	\$ -	\$ 197,449
退休金	5,061	5,628	-	10,689	4,055	4,012	-	8,067
伙食費	2,302	3,340	-	5,642	2,915	1,784	-	4,699
福利金	1,282	2,417	-	3,699	1,240	1,037	-	2,277
員工保險費	6,532	8,631	-	15,163	7,018	6,341	-	13,359
其他用人費用	54	2,255	-	2,309	731	2,943	-	3,674
	<u>\$ 109,966</u>	<u>\$ 150,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,104</u>	<u>\$ 112,234</u>	<u>\$ 117,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,525</u>
折舊費用	<u>\$ 65,275</u>	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 71,790</u>	<u>\$ 77,128</u>	<u>\$ 6,320</u>	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 84,623</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,373</u>	<u>\$ 7,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,103</u>	<u>\$ 10,453</u>	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,538</u>

二六、每股盈餘

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於母公司普通股股東之本期盈餘	\$ 91,506	\$ 73,258	47,244	<u>\$ 1.94</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	632	524	970	
員工分紅	-	-	133	
員工認股權	-	-	116	
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>\$ 92,138</u>	<u>\$ 73,782</u>	<u>48,463</u>	<u>\$ 1.90</u>

	一	○	○	年	度
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘	\$ 61,386	\$ 49,942	44,985	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	150		
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>\$ 61,386</u>	<u>\$ 49,942</u>	<u>45,135</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>

本公司依（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應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收盤價，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，一○○年度稅後基本每股盈餘，由 1.17 元減少為 1.11 元。

二七、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非 衍 生 性 金 融 商 品				
資 產				
公平價值與帳面價值相等				
金融資產	\$1,120,885	\$1,120,885	\$ 877,093	\$ 877,093
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	44	44	-	-
以成本衡量之金融資產—				
非流動	175,995	-	80,183	-
負 債				
公平價值與帳面價值相等				
金融負債	675,242	675,242	618,945	618,945
長期借款（包含一年內到	13,476	13,476	20,962	20,962

期之長期負債)

(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. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 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。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。合併公司之長期借款利率係採浮動利率，估計其帳面價值與公平價值相當。
6. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之借款利率為準。若該等利率與本公司應付公司債折現率差異不大時，則以應付公司債之帳面價值作為估計公平價值之依據。

(三) 合併公司一〇一年及一〇〇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 387,269 仟元及 299,494 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 109,727 仟元及 109,250 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產（定期存款）分別為 45,000 仟元及 24,000 仟元。

(四) 合併公司一〇一及一〇〇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 1,049 仟元及 965 仟元，利息費用分別為 3,326 仟元及 2,423 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。合併公司所持有之外幣金融資產及外幣金融負債，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

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併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。合併公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，一〇一年十二月三十一日應收款項餘額 62%係由兩家客戶所組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

3. 流動性風險

合併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。

合併公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期有重大之流動性風險。

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 1,097 仟元。

二八、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	其負責人與本公司董事長為同一人 (已於一〇一年七月一日起由楊敏盛變更為楊弘仁)
十陸股份有限公司(十陸)	本公司董事長為該公司之董事

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
大園敏盛醫院附設護理之家	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
財團法人桃園縣私立怡德養護中心	敏盛醫院策略聯盟醫院
中敏護理之家	敏盛醫院策略聯盟醫院
敏盛綜合醫院附設護理之家（三民護理之家）	敏盛醫院策略聯盟醫院
中壢敏盛醫院（已於一〇〇年七月間歇業）	其負責人與本公司董事長為同一人
敏盛資產管理股份有限公司（敏盛資管）	本公司之董事長與該公司董事長為同一人
博恩管理顧問股份有限公司（博恩管顧）	本公司之董事長與該公司董事長為同一人
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
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
美吾華股份有限公司（美吾華）	為本公司之法人董事（已於一〇一年二月間辭任法人董事）
騰旺股份有限公司（騰旺）	本公司為該公司之法人董事
元慶醫事檢驗所（元慶檢驗所）	為本公司合作經營檢驗所
新竹科學工業園區員工診所（竹科員診）	為子公司永漾公司之合作經營診所
順生製藥股份有限公司（順生製藥）	子公司瑪科隆公司為該公司之法人董事
啟盟管理顧問有限公司（啟盟管顧）	其負責人為子公司亞太健康公司董事長之配偶
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
楊 文 仁	子公司敏成公司總經理
陳賴玉英	為楊陳彩碧之一親等親屬
陳 文 華	為楊陳彩碧之二親等親屬
劉 慶 文	為本公司總經理
吳 明 訓	為本公司副總經理
張 瑞 麟	子公司捷邦公司之董事（已於一〇一年十月間辭任）

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	估合併 營業收 入淨額		估合併 營業收 入淨額	
	金 額	%	金 額	%
敏盛綜合醫院	\$498,691	27	\$423,328	24
十 陸	116,057	6	111,898	6
龍潭敏盛醫院	39,165	2	44,753	3
大園敏盛醫院	24,064	2	26,097	2
怡仁綜合醫院	19,483	1	16,552	1
騰 旺	18,386	1	67	-
美 吾 華	3,708	-	66,525	4
中壢敏盛醫院	-	-	12,477	1
其 他	13,448	1	6,489	-
	<u>\$733,002</u>	<u>40</u>	<u>\$708,186</u>	<u>41</u>

(1) 合併公司售予關係人交易價格係以進貨成本加 5% 以上計價或以議價方式決定，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，請參閱附註三二之附表三。

2. 租賃收入

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	估合併 營業收 入淨額		估合併 營業收 入淨額	
	金 額	%	金 額	%
敏盛綜合醫院	\$ 64,571	4	\$ 53,138	3
龍潭敏盛醫院	3,742	-	3,262	-
大園敏盛醫院	1,428	-	1,310	-
中壢敏盛醫院	-	-	5,533	1
其 他	1,510	-	444	-
	<u>\$ 71,251</u>	<u>4</u>	<u>\$ 63,687</u>	<u>4</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間為 30 天～150 天。

3. 勞務收入

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 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	\$272,055	15	\$125,221	7
龍潭敏盛醫院	13,644	1	8,257	1
其 他	16,733	1	15,820	1
	<u>\$302,432</u>	<u>17</u>	<u>\$149,298</u>	<u>9</u>

- (1) 本公司勞務收入係外勞體檢、國人健檢、駐廠醫療支援服務及承包放射腫瘤科等業務之收入，係雙方協議後訂定契約，收款政策為月結 60 天～150 天。
- (2) 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。
- (3) 合併子公司新智科公司一〇一年度勞務收入係提供影像醫學承攬服務及健康管理服務，依雙方協議後訂約，收款期間約為二～五個月。
- (4) 合併子公司永漾公司勞務收入係提供關係人管理顧問服務等收入，收款期間為 60 天。
- (5) 合併子公司亞太健康公司勞務收入係提供各醫療院所管理顧問服務，收款價格及條件由雙方議定。
- (6) 合併子公司雷特捷公司勞務收入係遠距影像醫學服務等收入，收款期間約為 60 天。

4. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
順生製藥	\$ 28,106	2	\$ 30,576	2
美 吾 華	5,816	1	25,017	4
騰 旺	3,397	-	3,602	1
	<u>\$ 37,319</u>	<u>3</u>	<u>\$ 59,195</u>	<u>7</u>

(1) 本公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異，付款期間約為 30~180 天。

(2) 合併子公司瑪科隆公司向關係人之進貨價格與付款期限與一般廠商並無重大差異，付款期間約為 155 天。

5. 應收票據－關係人淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估 合 併 本 科 目		估 合 併 本 科 目	
	金 額	%	金 額	%
敏盛資管	\$ 15,484	58	\$ -	-
十 陸	9,291	35	-	-
怡仁綜合醫院	1,798	7	782	94
其 他	337	1	56	6
減：備抵呆帳	(<u>312</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9</u>)	-
	<u>\$ 26,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 829</u>	<u>100</u>

對敏盛資產之應收票據係本公司出售部分騰旺股份有限公司持股予敏盛資管所產生之應收股款。

6. 應收帳款－關係人淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估 合 併 本 科 目		估 合 併 本 科 目	
	金 額	%	金 額	%
敏盛綜合醫院	\$331,743	78	\$199,811	67
十 陸	41,458	10	48,935	16
龍潭敏盛醫院	26,429	6	19,851	7
大園敏盛醫院	11,685	3	12,046	4
怡仁綜合醫院	7,494	2	13,359	5
其 他	8,450	1	4,810	2
減：備抵呆帳	(<u>1,585</u>)	-	(<u>2,052</u>)	(<u>1</u>)
	<u>\$425,674</u>	<u>100</u>	<u>\$296,760</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，請參閱附註三二之附表四。

7. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 ○ ○ 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 合 併 本 科 目 %	金 額	估 合 併 本 科 目 %
敏盛綜合醫院	\$ 27,565	71	\$ -	-
怡德養護中心	3,992	10	-	-
三民護理之家	3,248	8	-	-
順生製藥	1,978	5	-	-
元慶檢驗所	1,000	3	4,965	15
敏盛資管	-	-	25,540	79
龍潭敏盛醫院	-	-	189	1
其 他	<u>1,281</u>	<u>3</u>	<u>1,559</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 39,064</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,253</u>	<u>100</u>

一〇一年十二月三十一日對上述敏盛綜合醫院 22,123 仟元、怡德養護中心 3,990 仟元及三民護理之家 3,157 仟元之其他應收款以及一〇〇年十二月三十一日對元慶檢驗所之其他應收款 4,965 仟元，主要係應收帳款逾期未收回，依據中華民國會計研究發展基金會九十三年七月九日（93）基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期間之應收帳款轉列為其他應收款。

對順生製藥之其他應收款主係合併子公司瑪科隆公司向順生製藥所購買之藥品因其違反藥事法相關之規定而由順生製藥回收所產生之應收款項。

一〇〇年十二月三十一日對敏盛資管之其他應收款主要係合併公司出售騰旺股份有限公司部分持股所產生之應收股款。

8. 長期應收租賃款－關係人

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %
竹科員診	<u>\$ 512</u>	<u>8</u>

長期應收租賃款係合併公司出租醫療設備予關係人超過一個營業週期之應收租賃款。

9. 存出保證金

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %
元慶檢驗所	\$ 6,000	31
敏盛資管	<u>1,840</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 7,840</u>	<u>41</u>

對元慶檢驗所之存出保證金係合併公司與元慶檢驗所訂定經營管理醫事檢驗業務，由合併公司提供 6,000 仟元作為相關檢驗業務之週轉金。

10. 應付票據－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 合 併 本 科 目 %	金 額	佔 合 併 本 科 目 %
順生製藥	\$ 15,408	99	\$ 18,876	99
其 他	<u>193</u>	<u>1</u>	<u>180</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 15,601</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,056</u>	<u>100</u>

11. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 合 併 本 科 目 %	金 額	佔 合 併 本 科 目 %
騰 旺	\$ 1,143	67	\$ 386	3
怡仁綜合醫院	557	33	-	-
美 吾 華	-	-	10,076	75
順生製藥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,036</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 1,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,498</u>	<u>100</u>

12. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 合 併 本 科 目 %	金 額	佔 合 併 本 科 目 %
敏盛醫控	\$ 1,800	3	\$ 10,753	15
啟盟管顧	1,650	3	-	-
敏盛綜合醫院	288	-	744	1
元慶檢驗所	-	-	1,066	1
其 他	364	-	343	1
	<u>\$ 4,102</u>	<u>6</u>	<u>\$ 12,906</u>	<u>18</u>

13. 長期應付款－關係人（資金融通）

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年		利 率 區 間	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
陳 文 華	\$ 7,500	\$ -	5%	\$ 171
陳賴玉英	7,500	-	5%	171
敏盛醫控	6,350	-	5%	108
盛立管顧	2,000	-	5%	47
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 497</u>

14. 其 他

關 係 人 名 稱	項 目	性 質	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
敏盛醫控	勞務成本	人力派遣費	\$ 893	\$ 906
敏盛醫控	管理及總務費用	人力派遣費	2,730	7,320
盛大國際	管理及總務費用	教育訓練費	577	2,173
元慶檢驗所	管理及總務費用	勞務費	392	2,159
博恩管顧	管理及總務費用	顧問諮詢費	2,160	-
啟盟管顧	管理及總務費用	顧問諮詢費	8,919	-
盛立管顧	管理及總務費用	顧問諮詢費	1,200	1,200
敏盛資管	管理及總務費用	租金支出	2,360	302
敏盛綜合醫院	管理及總務費用	租金支出	2,315	154

(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) 勞務費係關係人提供檢驗服務所支付之款項。

(4) 顧問諮詢費係關係人提供合併公司管理顧問服務所支付之款項。

- (5) 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。

15. 股權交易

- (1) 本公司於一〇〇年十二月間參酌亞太健康公司最近期會計師核閱報告之每股淨值 11.4 元，於一〇一年一月間向關係人敏盛醫控公司購入亞太健康公司股票 5,526 仟股，截至一〇〇年十二月三十一日預付股款為 62,996 仟元。
- (2) 本公司於一〇一年六月間參酌盛弘管諮公司一〇一年五月三十一日之每股淨值 14.63 元，向關係人劉慶文總經理及吳明訓副總經理購入盛弘管諮公司股票 100 仟股，共計新台幣 1,463 仟元，業已於一〇一年六月間交割過戶完成。
- (3) 本公司於一〇一年九月間及一〇〇年十二月間分別參酌騰旺股份有限公司最近期會計師查核及核閱報告之每股淨值 12.2 元及 12.7 元出售該公司普通股股票 1,414 仟股及 2,011 仟股予關係人敏盛資產管理公司，扣除稅捐後之處分價款分別為 17,204 仟元及 25,540 仟元，截至一〇一年十二月三十一日 15,484 仟元尚未收回列於應收票據－關係人項下，並分別認列處分投資損失 3,617 仟元及 4,063 仟元。
- (4) 本公司於一〇一年十二月間參酌投資標的股權價值評價報告，以每股 18 元向關係人敏盛醫控公司購入亞太健康公司股票 1,600 仟股，共計新台幣 28,800 仟元，業已於一〇一年十二月間交割過戶完成。

16. 財產交易

- (1) 合併公司向關係人購置固定資產明細如下：

關係人名稱	項 目	一〇〇年度
中壢敏盛醫院	購買出租醫療設備	\$ 50

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) 合併公司出售各項資產予關係人明細如下：

關係人名稱	項 目	一 〇 一 年 度	
		出售價款／ 應收租賃款 現 值	處分(損)益
敏盛綜合醫院	出售其他設備	\$ 6,094	\$ 257
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備	4,292	254
敏盛綜合醫院	出售遞延費用	3,106	1,213
敏盛綜合醫院	出售辦公設備	122	16
龍潭敏盛醫院	出售其他設備	456	(115)
龍潭敏盛醫院	出售出租醫療設備	355	341
大園敏盛醫院	出售出售醫療設備	346	232
竹科員診	出售其他設備及租賃改 良及電腦軟體	<u>3,268</u>	<u>(521)</u>
		<u>\$ 18,039</u>	<u>\$ 1,677</u>

關係人名稱	項 目	一 〇 一 年 度	
		出售價款	處分利益
敏盛綜合醫院	出售電腦軟體	\$ 850	\$ 130
敏盛綜合醫院	出售出租醫療設備	13	1
中壢敏盛醫院	出售出租資訊設備	105	11
中壢敏盛醫院	出售電腦軟體	30	5
龍潭敏盛醫院	出售電腦軟體	166	25
大園敏盛醫院	出售電腦軟體	84	13
中敏護理之家	出售出租資訊設備	<u>209</u>	<u>22</u>
		<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 207</u>

上述固定資產部分係採資本型租賃之方式處分予關係人，截至一〇一年十二月三十一日帳列應收租賃款－關係人淨額為 5,492 仟元。

17. 背書保證

- (1) 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各金融機構作為抵押借款之擔保品。
- (2) 合併子公司敏成公司劉慶文董事長及楊文仁總經理為敏成公司向各銀行機構借款之連帶保證人。

(3) 合併子公司捷邦公司劉慶文董事長及張瑞麟董事為捷邦公司向銀行機構借款之連帶保證人。

18. 資金貸與他人

本公司董事會決議資金貸與合併子公司亞太健康公司額度40,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日尚未實際動支。

19. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 26,808</u>	<u>\$ 19,537</u>

二九、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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
活期存款	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 5,010</u>
受限制資產—非流動		
活期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 582</u>
固定資產		
土地	\$ 17,671	\$ 23,787
房屋及建築物淨額	13,111	24,941
機器設備淨額	10,201	11,538
其他設備淨額	<u>-</u>	<u>3,505</u>
	<u>\$ 40,983</u>	<u>\$ 63,771</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至一〇一年十二月三十一日因購買商品已開立未使用之信用狀餘額為新台幣 34,866 仟元。

(二) 本公司於一〇一年六月間與財團法人商業發展研究院（以下簡稱商研院）簽訂委託研究合約，委託商研院擔任事業發展策略與諮詢顧問，合約期間為一〇一年六月一日至一〇四年五月三十一日止，該顧問諮詢價金為每年 1,000 仟元（含稅），共計 3,000 仟元整，截至一〇一年十二月三十一日止，累計支付 1,000 仟元，尚有 2,000 仟元未支付。

- (三) 本公司於一〇一年九月間與承啟醫系股份有限公司簽訂採購合約書，購買醫療器材相關設備，合約總價款為 32,350 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日止，累計支付 27,498 仟元，尚有 4,852 仟元未支付。
- (四) 本公司於一〇一年九月間與國立台灣大學嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心簽訂委託研究合約書，執行研發醫療情報分析及風險管理之計畫，合約期間為一〇一年九月一日至一〇四年八月三十一日止，該計畫之經費共計 15,000 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日止尚未支付。
- (五) 本公司於一〇一年十月間與士禾工程有限公司簽訂經國院區地下二樓檢驗科室內裝修工程合約。合約總價款為 2,490 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日累計支付 747 仟元，尚有 1,743 仟元未支付。
- (六) 本公司於一〇一年十月間與石倡企業有限公司簽訂經國院區地下二樓檢驗科水電設備工程合約。合約總價款為 3,882 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日累計支付 1,165 仟元，尚有 2,717 仟元未支付。
- (七) 本公司於一〇一年十月間向關係人敏盛資產管理股份有限公司承租位於桃園縣中壢市之建物，作為合作設立醫療診所之用途，該項租賃合約期間為一〇一年十月一日至一〇九年十二月三十一日。一〇一年十月一日至一〇二年三月三十一日止，租金每月 500 仟元（含稅）；一〇二年四月一日至一〇三年十二月三十一日止，租金每月 700 仟元（含稅）；一〇四年一月一日至一〇九年十二月三十一日止，租金調幅雙方協商之，截至一〇一年十二月三十一日止，業已支付租金 1,500 仟元及存出保證金 1,400 仟元。
- (八) 截至一〇一年十二月三十一日，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 64,000 仟元。
- (九) 截至一〇一年十二月三十一日，合併子公司敏成公司已承諾訂購之機器設備金額為 10,647 仟元，業已支付 3,501 仟元，尚未支付 7,146 仟元。

(十) 合併子公司敏成公司因承租廠房所產生之預計未來各年度租金給付金額（含稅）列示如下：

年	度	金	額
一〇二年度		\$	5,884
一〇三年度			5,916
一〇四年度			6,011
一〇五年度			6,011
一〇六年度			6,011
一〇七年度及以後年度			37,100
			<u>\$ 66,933</u>

(十一) 合併子公司瑪科隆公司於一〇一年十一月間與順生製藥股份有限公司簽訂購買藥品許可證之合約，價款總計為 2,850 仟元，截至一〇一年十二月三十一日尚未支付。

(十二) 合併子公司瑪科隆公司因承租辦公室及倉儲場地所產生之未來各年度租金給付金額（含稅）列示如下：

年	度	金	額
一〇二年度		\$	4,137
一〇三年度			3,793
一〇四年度			1,537
一〇五年度			1,537
一〇六年度			768
			<u>\$ 11,772</u>

(十三) 合併子公司捷邦公司截至一〇一年十二月三十一日為短期借款所開立予金融機構之保證票據金額為 23,000 仟元。

(十四) 合併子公司亞太健康公司截至一〇一年十二月三十一日因承租辦公室、運輸設備及簽約顧問合約等，於未來尚須支付之費用約為 4,629 仟元。

(十五) 合併子公司新智科公司於一〇一年四月間與樺漢科技股份有限公司簽訂軟體資訊系統暨雲端服務契約書，委託樺漢科技股份有限公司開發「客服 CTI 系統建置暨孕產服務資訊系統建置」軟體及租用 CTI 電話相關軟硬體設備，資訊服務期間為系統上線日至一〇三年十二月三十一日止，本公司應支付價款總額為 2,910 仟元（含稅），截至一〇一年十二月三十一日止尚未支付。

(十六) 合併子公司博輝生技公司與 Prometic Life Sciences, Inc. 簽定合約，共同研發並取得技術移轉、產品生產及銷售等權利，合約總價款為美金 10,000 仟元，目前已支付美金 2,000 仟元專門技術，未來依約尚需支付美金 8,000 仟元。

三一、重大之期後事項

- (一) 本公司於一〇一年五月三十日發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，於一〇二年一月一日至查核報告日止，公司債投資者以總額共計 10,200 仟元及每股轉換價格 22.98 元轉換為本公司待登記普通股 444 仟股。
- (二) 本公司於九十九年五月八日發行之員工認股權，一〇二年一月一日至查核報告日止，認股總金額計 72 仟元，認股權人以每股轉換價格 18.8 元認購本公司普通股 4 仟股。
- (三) 本公司為拓展大陸市場，於一〇一年八月間經董事會決議投資大陸地區，並於一〇一年十月二十五日於香港地區設立盛弘醫藥（香港）有限公司，嗣於一〇二年二月十八日匯出美金 600 仟元之投資款項。
- (四) 合併子公司管諮公司於一〇一年十二月十四日經董事會決議，將公司名稱變更為「中原醫管股份有限公司」，業已於一〇二年一月七日由經濟部核准變更登記完成。

三二、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。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表二
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。	無
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) 轉投資事業相關資訊

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。		附表二	
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：附表六。

(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。		附註一	
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。		附註二三	
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。		無	
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。	附註三十
5	重大期後事項。	附註三一
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

三三、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門如下：醫藥流通部門、濾材及不織布部門、專科服務部門、健康管理部門與其他部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
醫藥流通部門	\$1,083,389	\$1,183,655	\$ 24,728	\$ 46,711
濾材及不織布部門	282,500	253,352	21,755	18,684
健康管理部門	199,936	132,280	84,550	52,787
專科服務部門	130,981	109,231	43,473	25,249
醫療管理顧問部門	69,008	-	23,956	-
其他部門	108,939	104,936	(108,976)	(60,635)
調整及沖銷	(41,909)	(62,764)	-	(14,693)
繼續營業單位總額	<u>\$1,832,844</u>	<u>\$1,720,690</u>	89,486	68,103
利息收入			1,049	965
權益法認列之投資（損）益			-	(2,250)
股利收入			7,473	978

（接次頁）

(承前頁)

	部	門	收	入	部	門	損	益		
	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
處分資產利益						\$		62		\$ 1,844
租金收入								2,547		4,558
什項收入								7,845		6,310
處分投資損失						(		3,035)	(	7,184)
利息費用						(		3,326)	(	2,423)
兌換（損）益								240	(	1,238)
閒置資產折舊						(		1,723)	(	1,175)
什項支出						(		1,028)		-
金融資產評價利益								1,624		-
稅前淨利（繼續營業單位）						\$		101,214		\$ 68,488

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、股利收入、租金收入、利息收入、什項收入、處分資產損益、處分投資損益、兌換損益、閒置資產折舊、利息費用、金融資產評價利益、什項支出以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

合併公司資產之衡量未提供予營運決策者，故無應揭露資產之衡量金額。

(三) 地區別資訊

合併公司國外營運機構尚未正式營運，故無地區別資訊之適用。

(四) 外銷銷貨資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度外銷收入明細如下：

地 區	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
亞 洲	\$ 37,766	\$ 27,243
歐 洲	20,525	12,296
大 洋 洲	12,286	9,734
美 洲	3,095	2,950
非 洲	446	-
	<u>\$ 74,118</u>	<u>\$ 52,223</u>

(五) 重要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度其營業收入佔損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶列示如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
敏盛綜合醫院	<u>\$835,317</u>	<u>\$601,687</u>

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一 年 十 二 月 三 十 一 日			一〇〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 1,467	29.155	\$ 42,766	\$ 759	30.225	\$ 22,953
歐 元	65	38.290	2,496	65	38.980	2,540
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 金	1,078	29.089	31,358	834	30.325	25,288

三五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由劉慶文總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組	總經理室	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
5.完成 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	內部控制部門	已完成
8.決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
9.決定所選用 IFRSs「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
11.完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。	會計部門	積極進行中
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內部控制部門	積極進行中

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	中華民國一般 公認會計原則		I F R S s		說 明
	影 響 金 額				
流動資產	\$1,015,744	\$ 5,014	\$1,020,758	6.(2)(3)(9)	
投 資	143,179	-	143,179		
固定資產	306,639	6,149	312,788	6.(9)(10)(11)	
無形資產	59,326	(578)	58,748	6.(7)	
其他資產					
閒置資產	9,169	(9,169)	-	6.(11)	
存出保證金	10,340	-	10,340		
遞延費用	11,383	(11,383)	-	6.(9)	
長期預付費用	-	3,451	3,451	6.(9)	
長期預付款項	-	5,845	5,845	6.(10)	

(接 次 頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
長期應收租賃款	\$ 11,187	\$ -	\$ 11,187	
遞延所得稅資產— 非流動	2,169	1,781	3,950	6.(3)(5)(6)
受限制資產—非流 動	582	-	582	
預付退休金	1,445	(969)	476	6.(6)
資 產 總 計	<u>\$1,571,163</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$1,571,304</u>	
<u>負 債</u>				
流動負債	\$ 638,511	\$ 2,456	\$ 640,967	6.(2)(5)
長期負債	14,474	-	14,474	
其他負債				
應計退休金負債	3,069	1,368	4,437	6.(6)(7)
存入保證金	87	-	87	
負債合計	<u>656,141</u>	<u>3,824</u>	<u>659,965</u>	
<u>權 益</u>				
歸屬於母公司業主之權 益				
股 本	434,576	-	434,576	
資本公積	286,876	-	286,876	
保留盈餘	99,063	(3,316)	95,747	6.(5)(6)
非控制權益	<u>94,507</u>	<u>(367)</u>	<u>94,140</u>	6.(6)(7)
權益合計	<u>915,022</u>	<u>(3,683)</u>	<u>911,339</u>	
負債及權益總計	<u>\$1,571,163</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$1,571,304</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
流動資產	\$1,241,217	\$ 3,705	\$1,244,922	6.(1)(2)(3)(9)
投 資	175,995	-	175,995	
固定資產	300,319	(41,006)	259,313	6.(10)(11)
無形資產	123,658	(34)	123,624	6.(7)(13)
其他資產				
閒置資產	5,052	(5,052)	-	6.(11)
存出保證金	18,970	-	18,970	
遞延費用	7,761	(7,761)	-	6.(9)
長期預付費用	-	3,931	3,931	6.(9)
長期預付款項	56,021	46,058	102,079	6.(10)
長期應收租賃款	6,187	-	6,187	
催收款項淨額	3,281	-	3,281	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
預付退休金	\$ 2,095	(\$ 1,503)	\$ 592	6.(6)
遞延所得稅資產－ 非流動	2,042	1,827	3,869	6.(3)(4)(5)(6)
資 產 總 計	<u>\$1,942,598</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$1,942,763</u>	
<u>負 債</u>				
流動負債	\$ 677,839	\$ 2,743	\$ 680,582	6.(2)(5)
長期負債	34,843	-	34,843	
其他負債				
應計退休金負債	4,942	2,318	7,260	6.(6)(7)
存入保證金	87	-	87	
員工福利負債準備	-	1,074	1,074	6.(8)
遞延所得稅負債－ 非流動	-	99	99	6.(4)
負債合計	<u>717,711</u>	<u>6,234</u>	<u>723,945</u>	
<u>權 益</u>				
歸屬母公司業主之權益				
股 本	518,497	-	518,497	
資本公積	389,935	45	389,980	6.(12)(13)
保留盈餘	125,235	(5,542)	119,693	6.(5)(6)(8)
其他權益	(31)	-	(31)	
非控制權益	<u>191,251</u>	<u>(572)</u>	<u>190,679</u>	6.(5)(6)(8) (12)(13)
權益合計	<u>1,224,887</u>	<u>(6,069)</u>	<u>1,218,818</u>	
負債及權益總計	<u>\$1,942,598</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$1,942,763</u>	

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 1,832,844	\$ -	\$ 1,832,844	
營業成本	(1,483,892)	(1,723)	(1,485,615)	6.(14)
營業毛利	348,952	(1,723)	347,229	
營業費用	(259,466)	(131)	(259,597)	6.(5)(6)(13)
營業利益	89,486	(1,854)	87,632	
營業外收入及支出	11,728	1,141	12,869	6.(13)(14)
稅前淨利	101,214	(713)	100,501	
所得稅費用	(26,124)	(140)	(26,264)	6.(5)(6)
合併總純益	<u>\$ 75,090</u>	<u>(\$ 853)</u>	<u>74,237</u>	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			(53)	
確定福利計劃精算利益			143	6.(6)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用			(16)	6.(6)
其他綜合損益總額			<u>74</u>	
本期綜合損益總額			<u>\$ 74,311</u>	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對合併公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

借款成本

合併公司選擇針對符合要件資產有關之借款成本，於其資本化開始日發生於轉換至 IFRSs 日之後開始適用國際會計準則第 23 號「借款成本」之規定。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，三個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額為 5,000 仟元。

(2) 備抵退回及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳

款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備之金額分別為 676 仟元及 933 仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 801 仟元及 1,026 仟元。

(4) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司因依上述國際會計準則規定，同時調整增加遞延所得稅資產－非流動 99 仟元及遞延所得稅負債－非流動 99 仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 2,067 仟元及 1,523 仟元、遞延所得稅資產－非流動調整增加 351 仟元及 259 仟元、保留盈餘調整減少 1,294 仟元及 1,142 仟元、非控制權益調整減少 302 仟元及 122 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 214 仟元及所得稅費用調整減少 36 仟元。

(6) 員工福利－未認列過渡性淨給付義務／確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首

次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 2,806 仟元及 1,946 仟元、遞延所得稅資產－非流動調整增加 576 仟元及 496 仟元、預付退休金調整減少 1,503 仟元及 969 仟元、保留盈餘調整減少 2,934 仟元及 2,174 仟元、非控制權益調整減少 896 仟元及 245 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 119 仟元及所得稅費用調整增加 176 仟元、確定福利計劃精算利益調整增加 143 仟元及與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用調整增加 25 仟元。

(7) 員工福利－最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司調整減少應計退休金負債 488 仟元及 578 仟元、調整減少遞延退休金成本 488 仟元及 578 仟元。

(8) 員工福利－長期員工福利

中華民國一般公認會計原則下，長期員工福利未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於長期員工福利，應於員工提供勞務而增加其未來應得之長期員工福利給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司因長期員工福利之會計處理分別調整增加員工福利負債準備－非流動 1,074 仟元、調整減少保留盈餘 760 仟元及調整減少非控制權益 314 仟元。

(9) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至預付費用金額分別為 3,830 仟元及 5,107 仟元；重分類至長期預付費用金額分別為 3,931 仟元及 3,451 仟元；一〇一年一月一日重分類至不動產、廠房及設備金額為 2,825 仟元。

(10) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至長期預付款項金額分別為 46,058 仟元及 5,845 仟元。

(11) 閒置資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，若固定資產發生閒置或已無使用價值時，應將原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產並繼續攤提折舊，並評估減損及進行減損測試。轉換至 IFRSs 後，並無轉列至其他資產項目之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司閒置資產依帳面價值重分類至不動產、廠房及設備分別為 5,052 仟元及 9,169 仟元。

(12) 子公司之資本公積－員工認股權

中華民國一般公認會計原則下，子公司發行員工認股權所認列之資本公積－員工認股權，於合併財務報表中係按母公司持股比例表達為母公司之股東權益。轉換至 IFRSs 後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司所認列子公司發行員工認股權之資本公積－員工認股權重分類至非控制權益 537 仟元。

(13) 處分子公司部分持股並未喪失控制

中華民國一般公認會計原則下，係於處分日將長期股權投資帳面價值及因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益項目餘額按比例轉銷，以計算處分損益。轉換至 IFRSs 後，處分子公司部分持股但未喪失控制者，應視為權益交易。

合併公司於一〇一年度發生上述交易，致資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額調整增加 582 仟元、商譽調整增加 73 仟元、無形資產－客戶關係調整增加 381 仟元及非控制權益調整增加 490 仟元。另一〇一年度各項攤提調整增加 36 仟元及處分投資利益調整減少 582 仟元。

(14) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質將閒置資產之折舊 1,723 仟元重分類至租賃成本項下。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註2)	實動支 金額	利率區間%	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 稱 價 值	對個別對象 資金貸與總額 (註4)	資金貸與 總額 (註4)
0	盛弘醫藥股份有 限公司	亞太健康股份有 限公司	其他應收款 —關係人	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -	依本公司借 款資金成 本再加 5 個BP	2	\$ -	營運週轉所需 之資金融通	\$ -	\$ -	\$ 103,364	\$ 206,727

註1：發行人填0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本期最高餘額及期末餘額係資金貸與額度。

註3：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註4：本公司資金貸與他人以不超過本公司淨值百分之二十（1,033,636仟元×20%=206,727仟元）為限，對單一對象之貸款以不超過本公司淨值百分之十（1,033,636仟元×10%=103,364仟元）為限。

附表二 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
				帳數(仟股)	帳面金額	持股比例%	
本公司	股票 明達醫學科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,758	\$ 57,153	8.79	註 1
	Caduceus Intelligence Corporation	"	"	345	5,000	3.22	註 1
	敏成股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,500	194,893	70.75	註 2、3、4
	亞太健康股份有限公司	"	"	7,126	122,633	71.26	註 2、3
	瑪科隆股份有限公司	"	"	3,870	54,579	60.00	註 2、3、5
	智能醫學科技股份有限公司	"	"	3,833	25,709	85.43	註 2、3
	博輝生物科技股份有限公司	"	"	2,500	24,406	25.00	註 2、3
敏成股份有限公司	盛弘管理諮詢股份有限公司	"	"	1,000	9,093	100.00	註 2、3
	雷特捷股份有限公司	"	"	900	8,519	100.00	註 2、3
	股票 敏盛資產管理股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	18,640	3.33	註 1
	上海敏弘無紡布科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	16,955	100.00	註 2、3
亞太健康股份有限公司	捷邦科技股份有限公司	"	"	860	(261)	80.00	註 2、3
	股票 十陸股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產－非流動	5,535	83,385	18.58	註 3
	博輝生物科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,500	24,406	25.00	註 2、3

(接次頁)

(承前頁)

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 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	股 權 淨 值	備 註
瑪科隆股份有限公司	股 票 順生製藥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3	\$ 2,638	5.73	\$ 1,770	註 1、6
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	2.81	1,551	註 1
	Caduceus Intelligence Corporation 永漾股份有限公司	"	"	376	6,000	3.50	285	註 1
		孫公司	採權益法之長期股權投資	350	1,401	70.00	1,401	註 2、3
盛弘管理諮詢股份有限公司	股 票 可信科技股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	400	733	63.19	733	註 2、3
	医云健康科技股份有限公司	"	"	10	75	100.00	75	註 1、2

註 1：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日自結報表之淨值為參考。

註 2：已編入合併主體中，業已沖銷。

註 3：因無公開市價，以可取得之被投資公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之淨值為估算基礎。

註 4：本公司投資敏敏成股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 40,820 仟元係包括無形資產—客戶關係 34,280 仟元及商譽 6,540 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」計算攤提而得。

註 5：本公司投資瑪科隆股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 3,655 仟元係包括固定資產—土地及房屋 6,308 仟元、商譽 10,247 仟元及逆流交易未實現利益(12,900)仟元，該固定資產係參考瑪科隆公司「不動產時值估價報告」計算折舊而得。

註 6：該公司之股票面額為每股 1,000 元整。

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	關係人	交易情形			交易條件與一般交易原因			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	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	其負責人與本公司董事長為同一人	銷貨收入	\$ 434,346	35	月結 180 天	\$ -	-	-	應收帳款－關係人 \$ 297,463	64	
			租賃收入	64,570	5	月結 120 天	-	-	-			
			勞務收入	193,857	16	月結 150 天	-	-	-			
盛弘醫藥股份有限公司	十陸股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	銷貨收入	116,057	9	月結 120 天	-	-	-	應收票據－關係人 \$ 9,291 應收帳款－關係人 \$ 41,458	29	9

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	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收			應收關係人款項式樣	應收關係人款項收回金額	提列呆帳金額	抵備金額
					金額	處	理				
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董事長為同一人	應收帳款－關係人 \$ 297,463	2.90	\$ 22,913		期後收回		\$ 91,232	\$ 1,329	

註：本公司應收關係人款項期後收款金額係截至一〇二年二月二十八日計算之。

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 股 數 (仟 股)	比 率 %	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
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	不織布製造加工及醫療器材之銷售	\$ 175,422	\$ 135,600	70.75	\$ 194,893	\$ 18,819	\$ 8,360	採權益法評價
	亞太健康股份有限公司	臺北市內湖區成功路4段182巷6弄43號8樓之3	醫療院所管理顧問服務	91,796	62,996	71.26	122,633	26,851	14,698	採權益法評價
	瑪科隆股份有限公司	台中市西區忠明南路303號24樓之2	藥品批發買賣	68,250	68,250	60.00	54,579	2,009	(11,978)	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	健康管理服務	46,778	46,778	85.43	25,709	(15,436)	(13,188)	採權益法評價
	博輝生物科技股份有限公司	臺北市大安區敦化南路2段76號18樓之1	生物技術服務業	25,000	-	25.00	24,406	(2,377)	(594)	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	11,389	7,000	100.00	9,093	(4,414)	(4,425)	採權益法評價
	雷特捷股份有限公司	桃園縣中壢市中山東路2段525-5號	遠距影像判讀服務	9,000	-	100.00	8,519	(481)	(481)	採權益法評價
	健邦科技股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	醫療器材批發業	-	2,400	-	-	(11,108)	(5,691)	採權益法評價
	永漾股份有限公司	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	銀髮族用品批發及零售業	-	3,500	-	-	(1,774)	(887)	採權益法評價

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表六 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期 投資 損益 (註二)	期末 投資 價值	截至本期末 匯回台灣之 投資收益
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期 投資 損益 (註二)	期末 投資 價值	截至本期末 匯回台灣之 投資收益
上海敏弘無紡布科技 有限公司	紡織業	\$ 17,737	(四)	\$ -	\$ 17,737	\$ -	\$ 17,737	100%	(\$ 729)	\$ 16,955	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註2)
\$17,737 (USD600)	\$17,737 (USD600)	\$ 620,182

註1：上海敏弘無紡布科技有限公司係本公司經由子公司敏成公司轉投資設立，於一〇一一年四月間經經濟部投資審議委員會經審二字第一〇一〇〇〇一五七二五〇號

函核准在案，並於一〇一一年八月間取得中華人民共和國台灣僑務投資企業批准證書及上海市工商行政管理局出具之營業執照。

註2：係以本公司截至一〇一一年十二月三十一日止之股東權益計算。

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別如下：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列之投資損益係以截至一〇一一年十二月三十一日止經會計師查核之財務報表所認列。

- 3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。
- 4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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 (註四)	條件 (註五)	佔合併總資產之比率 (註五)	總營業收入或總 資產之比率 (註五)
0	一〇一年度 盛弘醫藥股份有限公司	盛弘管理諮詢股份有限公司	1	勞務成本	\$ 367	—	—	0.02%	—
				其他應收款—關係人	826	—	—	0.04%	—
		健邦科技股份有限公司	1	什項收入	720	—	—	0.04%	—
				租賃收入	4,592	—	—	0.25%	—
				應收租賃款—關係人	9,069	—	—	0.47%	—
				長期應收租賃款—關係人	5,655	—	—	0.29%	—
				應收帳款—關係人	1,488	—	—	0.08%	—
				銷貨成本	3,585	—	—	0.20%	—
				應付帳款—關係人	1,275	—	—	0.07%	—
		瑪科隆股份有限公司	1	應收帳款—關係人	7,230	—	—	0.37%	—
				應收票據—關係人	4,309	—	—	0.22%	—
1	敏成股份有限公司	健邦科技股份有限公司	1	應付帳款—關係人	1,432	—	—	0.07%	—
				銷貨成本	2,946	—	—	0.16%	—
				銷貨收入	29,744	—	—	1.62%	—
				其他收入	1,238	—	—	0.07%	—
				租金收入	716	—	—	0.04%	—
				租金支出	524	—	—	0.03%	—
				應付帳款—關係人	889	—	—	0.05%	—
				銷貨成本	846	—	—	0.05%	—

(接次頁)

(承前頁)

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 額 (註四)	條件 (註五)	佔合併總資產之 比率 (註五)	總 率
0	一〇〇年度 盛弘醫藥股份有限公司	智能醫學科技股份有限公司 (原名：雷特捷股份有限公司)	1	租賃收入	\$ 1,349	—	—	0.08%	
				應付帳款－關係人	1,346	—	—	0.09%	
				什項收入	286	—	—	0.02%	
				其他應收款－關係人	466	—	—	0.03%	
				出售醫療及辦公設備	999	—	—	0.06%	
		智能醫學科技股份有限公司	1	出售電腦軟體	193	—	—	0.01%	
				勞務收入	226	—	—	0.01%	
				什項收入	4,039	—	—	0.23%	
				勞務費	289	—	—	0.02%	
				應付帳款－關係人	798	—	—	0.05%	
		健邦股份有限公司	1	銷貨成本	950	—	—	0.06%	
				租金收入	166	—	—	0.01%	
				什項收入	298	—	—	0.02%	
		敏成股份有限公司	1	其他應收款－關係人	199	—	—	0.01%	
				什項收入	2,099	—	—	0.12%	
		瑪科隆股份有限公司	1	勞務費	250	—	—	0.01%	
				銷貨收入	318	—	—	0.02%	
				銷貨成本	172	—	—	0.01%	
				應收票據－關係人	44	—	—	0.00%	

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，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。

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	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	712,688	759,088	46,400	6.51%
長期投資	391,726	501,985	110,259	28.15%
固定資產	170,183	192,155	21,972	12.91%
無形資產	2,356	70,630	68,274	2897.88%
其他資產	26,998	33,760	6,762	25.05%
資產總額	1,303,951	1,557,618	253,667	19.45%
流動負債	480,280	494,923	14,643	3.05%
長期負債	0	25,395	25,395	100%
其他負債	3,156	3,664	508	16.10%
負債總額	483,436	523,982	40,546	8.39%
股本	434,576	518,497	83,921	19.31%
資本公積	286,876	389,935	103,059	35.92%
保留盈餘	99,063	125,235	26,172	26.42%
股東權益總額	820,515	1,033,636	213,121	25.97%
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 1.長期投資：係因於101年間增加轉投資亞太健康股份有限公司所致。 2.無形資產：係因向和盛股份有限公司購買放射腫瘤科外包業務經營權所致。 3.長期負債：係因 101 年發行轉換公司債。 4.資本公積：主要係因於 101 年度發行轉換公司債，持有人轉換所致。 5.股東權益：係因 101 年所發行轉換公司債持有人轉換使資本公積提高所致。				

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,310,267	1,251,030	(59,237)	(4.52%)
營業成本	1,153,821	1,054,012	(99,809)	(8.65%)
營業毛利	156,446	197,018	40,572	25.93%
營業費用	103,777	91,776	(12,001)	(11.56%)
營業淨利	52,669	105,242	52,573	99.82%
營業外收入	18,441	9,023	(9,418)	(51.07%)
營業外支出	9,724	22,759	13,035	134.05%
稅前淨利	61,386	91,506	30,120	49.07%
所得稅費用	(11,444)	(18,248)	(6,804)	(59.45%)
本期淨利	49,942	73,258	23,316	46.69%
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.營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利：係因 101 年度藥材銷售進行產品調整及成本控制，有效提升毛利率，且委託經營建康管理營運模式調整，該項營業收入及營業毛利皆有效提升所致。 2.營業外支出：係因所轉投資企業除敏成外仍處於營運發展初期效益尚未發效致使產生虧損所致。				

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司 102 年度銷售預測係依據市場之需求與產業之發展趨勢等因素。此外本公司將持續開發新市場，不斷提昇服務品質，滿足客戶及與供應商維持良好的合作關係努力。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年度	增（減）比 率（%）
現金流量比率（%）	18.81	18.92	0.58%
現金流量允當比率（%）	53.36	56.16	5.25%
現金再投資比率（%）	2.65	5.96	124.91%
增減比例變動說明： （1）現金再投資比率：係因 101 年度發放現金股利每股 0.5 元較 100 年度每股 1.5 元為低所致。			

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
203,924	1,369,875	(1,721,696)	(147,897)		發行轉換公 司債籌資
(1)未來一年度現金量變動情形分析： ①營業活動：本公司因擴大營業規模及增加投入故產生營業活動現金流出 ②投資活動：本公司有購置心臟疾病及健檢醫療檢測設備、台中區廠辦、轉投資敏成等資本支出致產生現金流出 ③融資活動：本公司本年度將因分派現金股利及償還銀行借款致產生現金流出 (2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不足額本公司將辦理可轉換公司債以支應。					

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：業務及營運上需求

2. 獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

101 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	認列被投資公司最近年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
中原醫管(股)公司	100	(4,425)	轉投資之新成立事業仍在研發階段	持續拓展業務
智能醫學科技(股)公司	85.43	(13,188)	業務組織調整因素	全力進行產品定位及拓展
敏成(股)公司	70.75	8,360	銷售情況良好	無
瑪科隆(股)公司	60	(11,978)	上游廠商供貨調節因素	另行開發供應商並積極開拓上游供給
亞太健康(股)公司	71.26	14,698	業務穩定	無
博輝生物科技(股)公司	50	(1,188)	101 年 8 月成立，正在進行研發階段	持續配合進度規則開發
雷特捷(股)公司	100	(481)	101 年 9 月成立，已在進行業務拓展	積極開發業務
盛弘醫藥(香港)公司	100	0	無	無
永漾(股)公司	70	(887)	業務定位重新調整所致	發展長期照護事業
捷邦科技(股)公司	80	(5,691)	業務效益未達預期	業務重新整，強化衛耗材業務
上海敏弘無紡布科技有限公司	100	(729)	101 年 4 月成立，已在進行業務拓展	積極開發業務
可信科技(股)公司	63.19	(2,183)	資訊軟體研發費用所致	積極拓展業務銷售對象
医云健康科技(股)公司	100	(25)	101 年 10 月成立，已在進行業務拓展	積極開發業務
敏盛(天津)投資管理有現公司	100	0	無	無

註 1:本公司及子公司亞太健康(股)公司，各持有博輝生物科技(股)公司 25%之股權

註 2:最近年度投資報酬僅表達本公司單家之投資損益

3.未來一年投資計畫：無

六、風險事項

(一) 風險因素：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項 目	101年度	
	金額	佔稅前淨利比率（%）
利息收入	621	0.68
利息費用	1,818	1.99

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(1) 利率：

A. 對損益之影響

本公司於 101 年度之利息收入為 621 仟元，佔年度稅前淨利之比率分別為 0.68%，利率波動對整體獲利影響不大。

本公司於 100 年度之利息費用為 1,818 仟元，佔年度稅前淨利之比率分別為 1.99%，利率波動對整體獲利影響不大。

B. 本公司因應措施

本公司資金規劃以保守穩健為原則，本公司資金需求來源亦多以考量採資本市場籌資，以降低對銀行之依存度。本公司定期追蹤金融市場資訊，且除與銀行間保持良好關係外，並將隨時掌握利率變化，選擇最有利之資金運用方式，以取得較優惠利率以降低利率變動對公司所造成的之風險。

(2) 匯率變動對公司營收獲利之影響：

本公司經營型態主係內銷型產業，進貨及銷貨大多以新台幣交易為主，故匯率變動對公司損益無重大影響。

(3) 通貨膨脹影響：

本公司產品並非民生基本消費用品，對通貨膨脹之敏感度上無立即感受之壓力，惟本公司仍會密切注意經濟情事之發展，以作妥善之反應。

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

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、背

書保證及衍生性商品交易之情事，資金貸與他人業已依照規定程序辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司所屬產業為醫療後勤服務，主要重心為業務及通路之擴展，並非屬於研發計畫為導向之公司。本公司係著重於專業人才培育以及營運模式創新，並投入相關費用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度截至公開說明書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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司持續提供整合性醫療後勤管理等服務，擁有良好的企業形象及公司信譽。自設立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。若未來遇有影響企業形象之事件時，本公司一級主管所組成的危機處理小組將隨時開會，以因應突發的危機。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購之計劃。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房之計劃。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨狀況說明：

為預防進貨集中的風險，本公司同時與數家供應商維持穩定且具有市場應變性的供貨協議，除了可確保供貨來源之品質與數量無虞之外，更可加強供應鏈的完整度與競爭力。

(2) 銷貨狀況說明：

本公司為避免銷貨集中在主要客戶的風險，除了現有緊密合作之穩定基礎客戶之外，未來將憑藉優質產品持續開發客源，擴大銷售通路範圍，以維持穩定之銷貨對象。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營階層專注公司經營，

輔以董監事之協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司前僱員黃○○君於擔任本公司於台灣積體電路股份有限公司（下稱「台積電公司」）之駐廠護士期間，以其得對台積電公司認購員工股票為由涉嫌詐欺取財等刑事案件，原告蔡○○君於 101 年 8 月 15 日以該公司為僱用人應負連帶責任為由提起刑事附帶民事訴訟之損害賠償事件，請求被告盛弘公司及同案另一被告黃○○君應負連帶責任（訴訟標的金額為新臺幣 508 萬 4907 元），目前全案繫屬於臺灣新竹地方法院審理中（案號：101 年度審訴字第 520 號）。依據該公司委請之正大法律事務所蔡榮德律師 102 年 3 月 20 日致勤業眾信聯合會計師事務所 102 年德律字第 03201 號函表示：盛弘醫藥股份有限公司認為：黃雅君為其派駐在台積電公司健康中心擔任「駐廠護士」，其職務與「公司之股票買賣」無關，更與「對台積電公司之員工認股權」無關，純出於黃雅君之個人犯罪行為，與其職務完全無關，無需負連帶責任。惟縱使該公司如受不利益判決，其最大可能賠償損失為 5,085 仟元及其利息等佔該公司 101 年 12 月 31 日股東權益 1,033,636 仟元比例尚小（0.49%）。綜上，上開事件其結果尚不致足使該公司解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況或停頓生產，亦對股東權益及證券價格影響不大，因此，該等事件並不影響本次有價證券之募集與發行。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

發生訴訟者	訴訟原因及過程
楊弘仁	第三人以財團法人桃園縣私立怡德養護中心在 96 年 10 月因租期屆滿，將其附設之怡德長期照護中心辦理歇業後，並將該中心之住民移置敏盛護理之家乙事，認為怡德當時董事長-楊弘仁有損害怡德利益，向地檢署提出告訴偵查，案件係屬桃園地方法院地檢署(案號：99 年度偵字第 23795 號)，本案於 101 年 9 月 2 日經檢察官偵結處分不起訴確定。

楊弘仁	本公司經理人林益全之配偶申報持股數與實際持股數發生差異，行政院金融監督管理委員會認有違證券交易法第 25 條第 2 項之規定，而依同法第 178 條第 1 項第 2 款、同法第 179 條等規定，處罰法人之負責人新台幣 24 萬元整之罰鍰。 本公司於 101 年 3 月 23 日繳訖罰鍰結案。
楊弘仁	本公司購買關係人瑪科隆股份有限公司所有之不動產，為求審慎因此召開二次董事會討論，並於第二次董事會決議通過後 101 年 5 月 10 日公告申報；惟行政院金融監督管理委員會審認董事會已於 101 年 4 月 11 日通過議案，本公司遲至同年 5 月 10 日始行公告而認違反證券交易法 36 條之 1，依同法第 178 條第 1 項第 7 款、第 179 條之規定處以新台幣 24 萬元之罰鍰。 本公司於 101 年 6 月 15 日繳訖罰鍰結案。

上述董事之訴訟事件對本公司股東權益或證券價格未有重大影響。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司之法人董事美吾華股份有限公司(以下簡稱美吾華公司)，於 99 年 12 月 1 日至 100 年 1 月 20 日間買賣本公司股票 164,000 股，已違反證券交易法第一五七條短線交易，依法計算獲有差價新台幣 763,685 元，美吾華公司已將該項利益新台幣 763,685 元，加上 100 年 1 月 20 日至 100 年 12 月 20 日間之利息新台幣 35,046 元，於 100 年 12 月 21 日歸還本公司，且本公司也於 100 年 12 月 30 日發文財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，彙總陳報結案。

本公司之法人監察人楊征投資股份有限公司(以下簡稱楊征公司)，於 100 年 10 月 27 日至 100 年 12 月 5 日間買賣本公司股票 5,000 股，已違反證券交易法第一五七條短線交易，依法計算獲有差價新台幣 38,998 元，楊征公司已將該項利益新台幣 38,998 元，加上 100 年 12 月 6 日至 101 年 7 月 2 日間之利息新台幣 1,127 元，於 101 年 7 月 3 日歸還本公司，且本公司也於 101 年 7 月 13 日發文財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，彙總陳報結案。

- (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

- (四) 其他重要事項：無

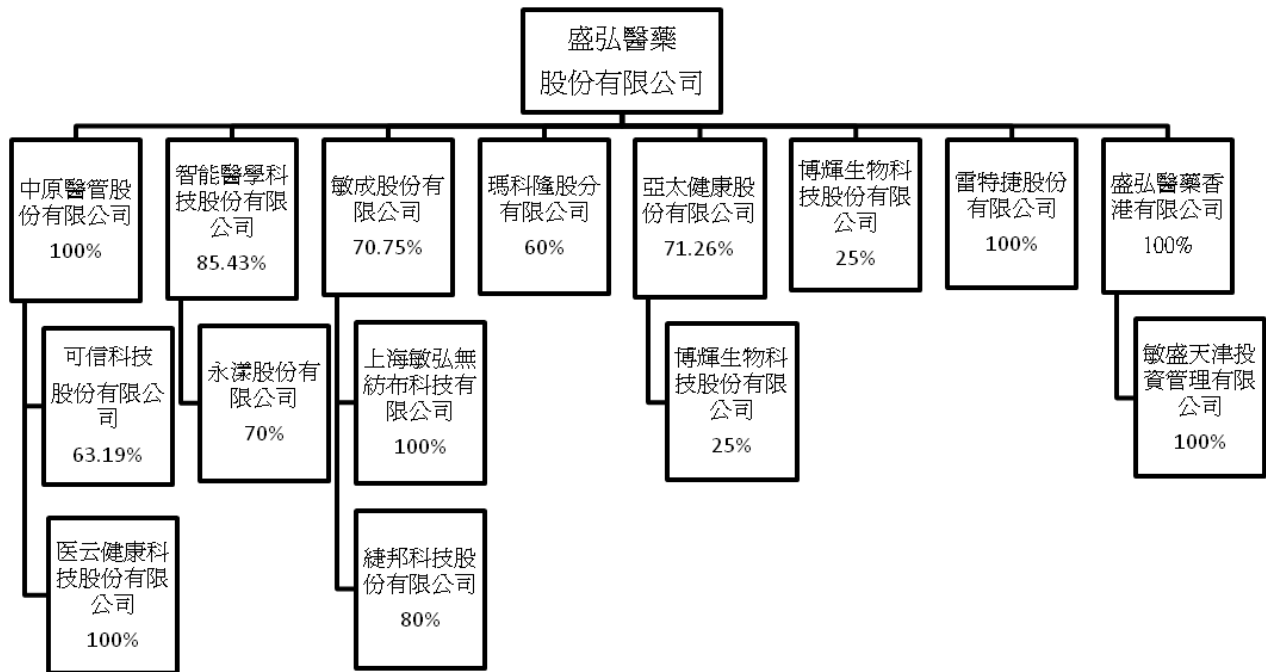
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料

102.04.30

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中原醫管股份有限公司	94.07.12	桃園縣桃園市經國路 168 號 19 樓	1,000 萬	管理顧問業
智能醫學科技股份有限公司	96.05.21	桃園縣桃園市經國路 168 號 19 樓	3,000 萬	慢性病與長期照護之服務提供
敏成股份有限公司	79.08.06	桃園縣新屋鄉赤牛欄 75 號	14,840 萬	不織布製造加工業
博輝生物科技股份有限公司	101.08.24	臺北市大安區敦化南路 1 段 294 號 9 樓之 5	10,000 萬	生物技術服務業
雷特捷股份有限公司	101.09.3	桃園縣中壢市中山東路二段 525-5 號	900 萬	遠距影像判讀服務
瑪科隆股份有限公司	80.06.10	臺中市西區昇平里忠明南路 303 號 24 樓之 2	6,450 萬	醫療器材批發業
亞太健康股份有限公司	97.08.01	臺北市大安區敦化南路 1 段 294 號 9 樓之 5	10,000 萬	管理顧問業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
捷邦科技(股)公司	100.1.12	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	1,075 萬	醫療器材買賣及經營心導管室業務
上海敏弘無紡布科技有限公司	101.4	上海市西藏中路745弄10-12號3樓307室	1,773 萬	紡織業
永漾股份有限公司	100.7.15	桃園縣桃園市中正路1071號11樓之5	500 萬	銀髮族健康管理服務
可信科技股份有限公司	100.10.18	臺中市西區忠明南路303號18樓之1	633 萬	資訊軟體服務業
医云健康科技股份有限公司	101.10.5	桃園縣桃園市經國路168號19樓	10 萬	資訊軟體服務業
盛弘醫藥(香港)公司	101.10.25	九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座5字樓511室	1,783 萬	投資控股業務
敏盛(天津)投資管理有限公司	102.3.5	天津市武清區河西務鎮京津公路(西側)12號	1,170 萬	投資管理業務

註：原盛弘管理諮詢份有限公司，於一〇二年一月間更名為中原醫管股份有限公司。

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：

102.04.30

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股
				比例
中原醫管股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	1,000,000	100%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：閻中原	1,000,000	100%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張斯綱	0	0
	總經理	吳明訓	0	0
智能醫學科技(股)公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：黃世貝	3,832,762	85.43%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信	3,832,762	85.43%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	3,832,762	85.43%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：陳蓬萱	3,832,762	85.43%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：林益全	3,832,762	85.43%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	3,832,762	85.43%
		陳炫碩	58,974	1.31%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數（股）	持股
				比例
	總經理	許明信	0	0
敏成(股)公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張長榮	10,399,746	70.08%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信	10,399,746	70.08%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊文仁	10,399,746	70.08%
		古思明	0	0%
		獨立董事：蕭乃彰	0	0%
		獨立董事：孫智麗	0	0%
		獨立董事：黃恒獎	0	0%
	監察人	任立中	0	0%
		盧秋玲	0	0%
	總經理	楊文仁	67,846	0.05%
博輝生物科技(股)公司	董事	亞太健康股份有限公司 代表人：詹啟賢	2,500,000	25%
		亞太健康股份有限公司 代表人：梁安億	2,500,000	25%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	2,500,000	25%
		英屬維京群島商 VAXGEN INVESTMENT INC. 代表人：林育祺	1,000,000	10%
		德昌綜合股份有限公司 代表人：黃竹順	1,000,000	10%
	監察人	勝茂合投資股份有限公司 代表人：林玉樹	1,000,000	10%
雷特捷(股)公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	900,000	100%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	900,000	100%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信	900,000	100%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：李鴻益	900,000	100%
	總經理	池永昌	0	0%
亞太健康(股)公司	董事	詹啟賢	2,290,000	22.90%
		敏盛醫控股份有限公司 代表人：楊敏盛	314,000	3.14%
		敏盛醫控股份有限公司 代表人：游長和	314,000	3.14%
		楊弘仁	0	0
		蘇喜	0	0
	監察人	敏盛醫控股份有限公司 代表人：高永吉	314,000	3.14%
		敏盛醫控股份有限公司 代表人：簡嘉憲	314,000	3.14%
瑪科隆(股)公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	3,870,000	60%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：許盛信	3,870,000	60%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：譚元凱	3,870,000	60%
		沈家興	1,160,000	18%
		蕭煥耀	505,000	7.80%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	3,870,000	60%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股
				比例
	總經理	沈家興	1,160,000	18%
健邦科技(股)公司	董事	敏成股份有限公司 代表人：劉慶文	860,000	80%
		敏成股份有限公司 代表人：楊文仁	860,000	80%
		敏成股份有限公司 代表人：張長榮	860,000	80%
	監察人	李鴻益	0	0
永漾(股)公司	董事	智能醫學科技股份有限公司 代表人：陳蓬萱	350,000	70%
		智能醫學科技股份有限公司 代表人：王堯弘	350,000	70%
	監察人	劉慶文	0	0
可信科技(股)公司	董事	中原醫管股份有限公司 代表人：楊弘仁	400,000	63.19%
		中原醫管股份有限公司 代表人：王堯弘	400,000	63.19%
		孫培然	60,000	0
	監察人	李鴻益	400,000	63.19%
医云健康科技(股)公司	董事	中原醫管股份有限公司 代表人：楊弘仁	10,000	100%
		中原醫管股份有限公司 代表人：王堯弘	10,000	100%
	監察人	李鴻益	10,000	100%
盛弘醫藥(香港)公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	600,000	100%
敏盛(天津)投資管理有限公司	無	無	無	100%

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：

101 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)
中原醫管股份有限公司 (原名盛弘管理諮詢股份有限公司)	10,000	9,115	22	9,093	367	-2,234	-4,414	-4.41
智能醫學科技股份有限公司	44,862	34,672	4,592	30,080	13,168	-16,377	-15,436	-3.44
敏成股份有限公司	148,400	318,266	97,623	220,643	282,500	21,755	18,819	1.31
博輝生物科技股份有限公司	100,000	97,623	0	97,623	0	-2,421	-2,377	-0.24
雷特捷股份有限公司	9,000	9,537	1,018	8,519	2,020	-485	-481	-0.53

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)
亞太健康股份有限公司	100,000	148,449	10,862	137,587	69,008	23,956	26,851	2.69
瑪科隆股份有限公司	64,500	147,227	63,641	83,586	176,378	-22,225	2,009	0.31
永漾股份有限公司	5,000	6,409	4,408	2,001	16,895	-1,763	-1,774	-3.55
鍵邦科技股份有限公司	10,750	48,482	48,743	-261	63,387	-10,749	-11,108	-13.02
上海敏弘無紡布科技有 限公司	3,794	3,687	48	3,639	0	-152	-155	-0.41
可信科技股份有限公司	6,330	1,974	814	1,160	0	-5,172	-5,170	-8.17
医云健康科技股份有限 公司	100	75	0	75	0	-25	-25	-2.5

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 173~259 頁。

(3) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 尚未完成之上櫃承諾事項

本公司承諾於上櫃掛牌後，二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理，預計在 102 年 Q3 前完成公司治理制度評量。

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



ShareHope

盛弘醫藥股份有限公司

ShareHope Medicine Co., Ltd.