

盛弘醫藥股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一〇年七月三十日（星期五）上午九時

地 點：桃園市桃園區經國路 168 號

出 席：出席股東代表總股數共計 55,661,769 股（其中以電子方式出席行使表決權者 34,502,970 股），佔本公司已發行股份總數計之 51.12%。

出席董事：楊弘仁董事長、張長榮董事、楊陳彩碧董事、吳根在獨立董事

列席人員：劉慶文總經理

主 席：楊弘仁董事長



記錄：陳奕帆



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

- （一）109 年度營業報告（請詳附件一）。
- （二）109 年度審計委員會審查報告（請詳附件二）。
- （三）109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案（請詳議事手冊第 4 頁）。
- （四）修訂本公司「道德行為準則」案（請詳議事手冊第 4 至 5 頁）。

四、承認事項：

第一案

（董事會提）

案 由：109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案，提請 承認。

說 明：1.本公司 109 年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2.營業報告書、審計委員會審查報告、會計師查核報告、財務報表暨合併財務報表，請參閱議事手冊第 14-39 頁。

3.敬請 承認。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：

贊成權數 53,928,654 權（其中以電子方式行使表決權數 33,804,059 權），佔表決權總數 96.88%；反對權數 70,254 權（其中以電子方式行使表決權數 70,254 權），佔表決權總數 0.12%；棄權/未投票權數 1,662,861 權（其中以電子方式行使表決權數 628,657 權，未投票權數 1,034,204 權），佔表決權總數 2.98%，本案票決通過。

第二案

(董事會提)

案 由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：1.本公司 109 年度盈餘分配案，業經 110 年 5 月 7 日第六屆第 20 次董事會決議通過，其盈餘分配表如下：

盛弘醫藥股份有限公司
109 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	218,941,079
109 年度淨利	247,712,175
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(4,887,377)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,747,350)
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入	
當年度未分配盈餘之數額	241,077,448
提列法定盈餘公積(10%)	(24,107,745)
迴轉依法提列特別盈餘公積	5,395,392
109 年度可供分配盈餘	441,306,174
分配項目：	
股東紅利—股票每股 0.5 元	(54,440,890)
股東紅利—現金每股 0.5 元	(54,440,890)
期末未分配盈餘	332,424,394
註：優先分配 109 年度淨利	

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



2.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配股配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理；現金股利配發不足 1 元之畸零款合計數計入本公司其他收入。

3.本案俟股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議除權息基準日等相關事宜。

4.敬請 承認。

*股東(戶號 30279)：109 年度盈餘分派配發現金及股票股利各 0.5 元，惟貴公司去年度每股盈餘為 2.29 元，建議調整為分派現金及股票股利各 1 元。

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：

贊成權數 53,868,495 權(其中以電子方式行使表決權數 33,743,900 權)，佔表決權總數 96.77%；反對權數 171,940 權(其中以電子方式行使表決權數 171,940 權)，佔表決權總數 0.30%；棄權/未投票權數 1,621,334 權(其中以電子方式行使表決權數 587,130 權，未投票權數 1,034,204 權)，佔表決權總數 2.91%，本案票決通過。

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案 由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：1.本公司為分配股票股利，擬依可分配盈餘中分派股利新臺幣 54,440,890 元轉增資發行新股 5,444,089 股，每股面額新臺幣 10 元。

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

3.本次發行新股之權利義務與原股份相同。

4.本案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會訂定除權基準日。

5.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，在股票股利分配總金額不變之下，配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

6.本次盈餘轉增資發行新股之相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正，或為因應客觀環境之營運需要須予變更時，擬請股東會授權董事長辦理。

7.敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：贊成權數 53,871,605 權(其中以電子方式行使表決權數 33,747,010 權)，佔表決權總數 96.78%；反對權數 167,208 權(其中以電子方式行使表決權數 167,208 權)，佔表決權總數 0.30%；棄權/未投票權數 1,622,956 權(其中以電子方式行使表決權數 588,752 權，未投票權數 1,034,204 權)，佔表決權總數 2.91%，本案票決通過。

第二案

(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：1.依金融監督管理委員會 109 年 5 月 29 日金管證發字第 1090338980 號函暨 110 年 1 月 21 日金管證交字第 1090150567 號函辦理，配合公司法、證券交易法及公司治理相關規章之修正及主管機關調整規範，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表如下。修正前「股東會議事規則」請參閱議事手冊第 44-47 頁。

修正後條文	修正前條文	說明
第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事	第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五第一項各款之事項，應在	1.為免誤解公司法第 185 條第 1 項各款之事項外皆可以臨時動議提出，將修正前原條文所列公司法以外不得

修正後條文	修正前條文	說明
<u>項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 第五項略 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u> 以下略。	召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 第五項略 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 以下略。	以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。 2.配合條文規範調整公告方式。 3.配合公司法第 172 條第 5 項修正，及經濟部函釋，修正本條股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案之相關規定。
第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項條文。
第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 以下略。	第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數。</u> 以下略	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項條文。

修正後條文	修正前條文	說明
第二十條 本規則訂定於中華民國97年06月25日。 第一次修訂版：中華民國97年11月01日。 第二次修訂版：中華民國101年06月29日。 第三次修訂版：中華民國102年06月20日。 第四次修訂版：中華民國104年06月23日。 第五次修訂版：中華民國107年06月27日。 第六次修訂版：中華民國109年06月30日。 第七次修訂版：中華民國110年07月30日。	第二十條 本規則訂定於中華民國97年06月25日。 第一次修訂版：中華民國97年11月01日。 第二次修訂版：中華民國101年06月29日。 第三次修訂版：中華民國102年06月20日。 第四次修訂版：中華民國104年06月23日。 第五次修訂版：中華民國107年06月27日。 第六次修訂版：中華民國109年06月30日。	新增修正日期。

2.敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：贊成權數 53,955,715 權(其中以電子方式行使表決權數 33,831,120 權)，佔表決權總數 96.93%；反對權數 72,452 權(其中以電子方式行使表決權數 72,452 權)，佔表決權總數 0.13%；棄權/未投票權數 1,633,602 權(其中以電子方式行使表決權數 599,398 權，未投票權數 1,034,204 權)，佔表決權總數 2.93%，本案票決通過。

第三案

(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：1.依經濟部 108 年 10 月 4 日經授商字第 10801134510 號函辦理，配合公司法及經濟部公告，修訂本公司「公司章程」部分條文，修正條文對照表如下。修正前「公司章程」請參閱議事手冊第 40-43 頁。

修正後條文	修正前條文	說明
第 二 條：本公司所營事業如下： 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。	第 二 條：本公司所營事業如下： 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。	因應經濟部經商字第 10800644040 號公告，刪除「F108051 化粧品色素販賣業」之營業項目，並調整條次。

修正後條文	修正前條文	說明
<u>18.F208031 醫療器材零售業。</u>	18.F108051 化粧品色素販賣業。 19.F208031 醫療器材零售業。	
第七條 本公司 <u>股份得免印製股票。倘本公司印製股票時，應均為記名股票，並依中華民國公司法及其他相關法令規定發行之。</u>	第七條 本公司股票概為記名式，並應編號及由董事二人以上簽名或蓋章，再經主管機關及其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票後， 得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	因應現行公司法第162條之規定，修訂本公司印製股票之相關規定。
第二十四條 本章程訂定於中華民國 92 年 09 月 10 日。 (略) 第十九次修訂於中華民國 107 年 06 月 27 日。 <u>第二十次修訂於中華民國 110 年 07 月 30 日。</u>	第二十四條 本章程訂定於中華民國 92 年 09 月 10 日。 (略) 第十九次修訂於中華民國 107 年 06 月 27 日。	新增修正日期。

2.敬請 討論。

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：贊成權數 53,955,717 權(其中以電子方式行使表決權數 33,831,122 權)，佔表決權總數 96.93%；反對權數 73,684 權(其中以電子方式行使表決權數 73,684 權)，佔表決權總數 0.13%；棄權/未投票權數 1,632,368 權(其中以電子方式行使表決權數 599,398 權，未投票權數 1,032,970 權)，佔表決權總數 2.93%，本案票決通過。

六、選舉事項：

案 由：本公司董事（含獨立董事）全面改選案，提請 選舉。 （董事會提）

說 明：1.本公司第六屆董事任期將於 110 年 6 月 26 日屆滿，擬於本年度股東常會全面改選，現任董事將延任至本次股東常會選出新任董事後即解任。

2.本次擬選任董事九人（含獨立董事三人），任期三年，自 110 年 7 月 30 日起至 113 年 7 月 29 日止。

3.本次董事選舉採候選人提名制度，其董事（含獨立董事）候選人名單、學經歷及其他相關資料請詳議事手冊第 10-12 頁，業經本公司 110 年 5 月 7 日董事會議通過，股東應就候選人名單中選任之。

4.謹請 選舉。

選舉結果：出席股東投票選出六名董事及三名獨立董事，當選名單及當選權數如下：

身分別	被選舉人		當選權數
	戶號或身分證字號	戶 名	
董事	1	敏盛醫控股份有限公司代表人：楊弘仁	81,191,263
董事	1	敏盛醫控股份有限公司代表人：許盛信	81,066,166
董事	1	敏盛醫控股份有限公司代表人：劉慶文	67,832,306
董事	1	敏盛醫控股份有限公司代表人：孫智麗	67,566,185
董事	32926	榮揚管理顧問有限公司代表人：張長榮	37,513,245
董事	124	楊陳彩碧	37,278,653
獨立董事	J120*****	吳根在	36,700,396
獨立董事	R120*****	李書行	36,682,687
獨立董事	Q120*****	陳厚銘	36,644,600

七、其他議案：

案 由：解除新選任董事（含獨立董事）競業禁止之限制案，提請 討論。（董事會提）

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

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

序 號	職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
1	董事	敏盛醫控(股)公 司代表人： 楊弘仁	1. 敏盛醫控(股)公司董事長 2. 盛雲電商(股)公司董事長 3. 弘翰健康事業(股)公司董事長 4. 富醫健康管理顧問(股)公司董事長 5. 醫電數位轉型(股)公司董事長 6. 精準健康(股)公司副董事長 7. 瑪科隆(股)公司董事 8. 敏盛資產管理(股)公司董事 9. 躍獅健康(股)公司董事 10. 方鼎資訊(股)公司董事 11. 環球生技多媒體(股)公司董事 12. 明達醫學科技(股)公司董事 13. 博輝生物科技(股)公司董事 14. 中華開發生醫創業投資(股)公司監察人 15. 悅得企業(股)公司監察人
2	董事	敏盛醫控(股)公 司代表人： 許盛信	1. 盛雲電商(股)公司董事 2. 敏成(股)公司董事 3. 百略醫學科技(股)公司董事 4. 華楷生醫科技(股)公司董事
3	董事	敏盛醫控(股)公 司代表人： 劉慶文	1. 敏成(股)公司董事長 2. 瑪科隆(股)公司董事長 3. 中原醫管(股)公司董事長 4. 弘新管理顧問(股)公司董事長 5. 盛雲電商(股)公司董事 6. 躍獅健康(股)公司董事
4	董事	敏盛醫控(股)公 司代表人： 孫智麗	1. 富邦產物保險(股)公司獨立董事

序 號	職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
5	董事	榮揚管理顧問有限公司代表人： 張長榮	1. 榮揚管理顧問有限公司董事長 2. 敏盛資產管理(股)公司董事長暨總經理 3. 敏盛醫控(股)公司董事 4. 敏成(股)公司董事
6	董事	楊陳彩碧	1. 佳倍實業(股)公司董事長 2. 楊征投資(股)公司董事長 3. 艾瑞爾美學(股)公司董事 4. 悅得企業(股)公司董事
7	獨立董事	吳根在	1. 展譽發展實業(股)公司董事 2. 建達國際(股)公司監察人
8	獨立董事	李書行	1. 富邦金融控股(股)公司獨立董事 2. 康聯生醫科技(股)公司獨立董事 3. 明泰科技(股)公司獨立董事
9	獨立董事	陳厚銘	1. 富喬工業(股)公司獨立董事 2. 信邦電子(股)公司獨立董事

決 議：本案表決時出席股東有效表決權總數 55,661,769 權，經票決結果：

贊成權數 53,652,513 權(其中以電子方式行使表決權數 33,527,918 權)，佔表決權總數 96.39%；反對權數 94,497 權(其中以電子方式行使表決權數 94,497 權)，佔表決權總數 0.16%；棄權/未投票權數 1,914,759 權(其中以電子方式行使表決權數 880,555 權，未投票權數 1,034,204 權)，佔表決權總數 3.43%，本案票決通過。

臨時動議：

*股東(戶號 51344)：1. 疫情下盛弘的商機？

2. 今年營運展望？

3. 今年第二季營收較第一季增加，請問獲利情形？

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

散 會：中華民國一一〇年七月三十日（星期五）上午九時五十一分。

註：本議事錄依據公司法第 183 條之規定記載，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次常會之錄影錄音紀錄為準。

附件一：109 年度營業報告書

盛弘醫藥股份有限公司

109 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

本公司 109 年度合併營收 4,098,876 仟元，較前一年度增加 974,989 仟元，成長 31.21%。

獲利方面，歸屬於本公司之稅後淨利 247,712 仟元，較前一年度增加 52,660 仟元，成長 27%，每股盈餘為 2.29 元。

展望 110 年，除了既有業務之穩定發展，開拓大台北地區健檢市場。同時結合集團旗下躍獅連鎖藥局、哈佛健診、盛雲電商等相關企業之能量，透過線上與線下的融合(OMO, Online-Merge-Offline)，翻轉傳統醫療服務模式，建構智慧藥局、智慧照護服務、常規的健檢項目結合基因檢測之預防醫學，打造「精準健康生態系」。

營運結果摘要如下：

►合併財務報表 (單位：仟元)

	109 年	108 年
營業收入	4,098,876	3,123,887
營業成本	2,918,956	2,470,983
營業毛利	1,179,920	652,904
營業費用	709,781	554,930
其他收益及費損淨額	42,070	45,572
營業利益	512,209	143,546
營業外收入及支出	(33,110)	60,707
稅前淨利	479,099	204,253
所得稅費用	118,018	25,091
本年度淨利	361,081	179,162
其他綜合損益	1,102	8,594
本年度綜合損益總額	362,183	187,756

➤個體財務報表摘要

	109 年	108 年
本年度淨利(仟元)	247,712	195,052
每股盈餘：基本(元)	2.29	1.82
每股盈餘：稀釋(元)	2.22	1.76

(註)108 年係追溯調整之每股盈餘。

董事長：楊弘仁



總經理：劉慶文



會計主管：黃雅玫



附件二：109 年度審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

本公司一〇九年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案經審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

盛弘醫藥股份有限公司一一〇年股東常會

盛弘醫藥股份有限公司

審計委員會

召集人：吳根在



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 七 日

附件三：109 年度會計師查核報告、財務報表暨合併財務報表

會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司及其子公司（以下簡稱盛弘集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達盛弘集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛弘集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛弘集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

盛弘集團主要銷售客戶為敏盛綜合醫院及其醫療體系等關係人，民國 109 年度對關係人之合併銷貨收入為 1,012,864 仟元，佔合併銷貨收入 29%，對合併財務報告影響係屬重大，因是本會計師將著重於對關係人銷貨收入認列之查核。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十七)，另重大關係人營業交易揭露情形，請參閱合併財務報告附註三九(二)。

本會計師針對上述合併銷貨收入之認列，執行下列查核程序：

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

其他事項

列入盛弘集團合併財務報表之子公司中，有關弘翰健康事業股份有限公司及富醫健康管理顧問股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述公司民國 109 年 12 月 31 日之資產總額占合併資產總額之 3.64%，民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入占合併營業收入之 0.16%。

盛弘醫藥股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段落或其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

盛弘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛弘集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛弘集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大

不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致盛弘集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於盛弘集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛弘集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘集團民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 陳重成

陳重成



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日 (追溯調整後(附註十九))	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,686,552	30	\$ 1,043,620	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註五及七)	29,771	1	10,216	-
1150	應收票據淨額(附註五、九、二七及三九)	38,845	1	16,242	-
1170	應收帳款淨額(附註五、九及二七)	251,035	4	189,620	4
1180	應收帳款—關係人淨額(附註九、十、二七及三九)	768,064	14	662,473	16
1200	其他應收款(附註九)	25,922	-	24,897	1
1210	其他應收款—關係人(附註九及三九)	20,743	-	2,528	-
130X	存貨淨額(附註十一)	332,163	6	242,042	6
1470	其他流動資產(附註十二及四十)	51,921	1	47,710	1
11XX	流動資產總計	2,205,016	57	2,239,348	53
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註五及七)	94,774	2	149,267	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註五及八)	454,988	8	426,696	10
1550	採用權益法之投資(附註十四)	32,250	1	45,602	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十五)	706,979	13	402,031	9
1755	使用權資產(附註十六)	114,712	2	67,553	2
1760	投資性不動產(附註十七及四十)	293,701	5	273,741	6
1780	無形資產(附註五、十八及十九)	348,663	6	277,009	7
1840	遞延所得稅資產(附註二九)	12,714	-	15,793	-
194K	長期應收融資租賃款—關係人(附註十、二七及三九)	19,988	-	25,746	1
1990	其他非流動資產(附註二十、三九及四十)	310,986	6	293,863	7
15XX	非流動資產總計	2,389,755	43	1,977,301	47
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,594,771	100	\$ 4,216,649	100
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一)	\$ 343,736	6	\$ 202,489	5
2110	應付短期票券(附註二一)	34,976	1	34,981	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二二)	-	-	1,080	-
2130	合約負債—流動(附註二七)	11,580	-	9,004	-
2150	應付票據	87,290	2	84,213	2
2170	應付帳款(附註三九)	640,291	11	521,588	13
2200	其他應付款(附註二三及三九)	249,509	5	176,350	4
2230	本期所得稅負債(附註二九)	105,445	2	14,203	-
2280	租賃負債—流動(附註十六)	66,082	1	51,537	1
2321	一年內到期或執行責回權公司債(附註二二)	100,120	2	146,009	4
2322	一年內到期長期借款(附註二一)	10,769	-	10,769	-
2399	其他流動負債(附註二四)	12,469	-	8,827	-
21XX	流動負債總計	1,662,267	30	1,261,050	30
	非流動負債				
2540	長期借款(附註及二一)	150,513	3	111,282	3
2570	遞延所得稅負債(附註二九)	13,498	-	14,385	-
2580	租賃負債—非流動(附註十六)	165,105	3	109,236	3
2610	長期應付票據	-	-	2,700	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二五)	11,226	-	9,642	-
2670	其他非流動負債(附註二四及三九)	12,691	-	7,741	-
25XX	非流動負債總計	353,033	6	254,986	6
2XXX	負債總計	2,015,300	36	1,516,036	36
	歸屬於本公司業主之權益(附註二六、三一及三五)				
3110	普通股股本	1,086,969	20	1,023,097	24
3140	待登記股本	1,667	-	-	-
3200	資本公積	1,224,930	22	1,077,006	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	139,516	2	119,965	3
3320	特別盈餘公積	38,865	1	42,229	1
3350	未分配盈餘	460,018	8	286,283	7
3300	保留盈餘總計	638,399	11	448,477	11
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,763)	-	(3,037)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(30,706)	(1)	(35,828)	(1)
3400	其他權益總計	(33,469)	(1)	(38,865)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	2,918,496	52	2,509,715	59
36XX	非控制權益(附註二六及三五)	660,975	12	190,898	5
3XXX	權益總計	3,579,471	64	2,700,613	64
	負債及權益總計	\$ 5,594,771	100	\$ 4,216,649	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

會計主管：黃雅政

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七、三九及四五）				
4100	銷貨收入	\$ 3,542,798	87	\$ 2,547,392	82
4300	租賃收入	91,155	2	99,048	3
4600	勞務收入	464,923	11	477,447	15
4000	營業收入合計	4,098,876	100	3,123,887	100
	營業成本（附註十一、二八及三九）				
5110	銷貨成本	2,524,278	61	2,119,206	68
5300	租賃成本	68,079	2	64,736	2
5600	勞務成本	326,599	8	287,041	9
5000	營業成本合計	2,918,956	71	2,470,983	79
5900	營業毛利	1,179,920	29	652,904	21
	營業費用（附註九、二八及三九）				
6100	推銷費用	80,019	2	72,623	3
6200	管理費用	626,872	15	473,786	15
6450	預期信用減損損失	2,890	-	8,521	-
6000	營業費用合計	709,781	17	554,930	18
6500	其他收益及費損淨額（附註二八）	42,070	1	45,572	2
6900	營業淨利	512,209	13	143,546	5
	營業外收入及支出（附註十四、二八及三九）				
7100	利息收入	1,205	-	1,530	-
7010	其他收入	26,460	-	16,078	1

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 44,038)	(1)	\$ 63,286	2
7050	財務成本	(14,521)	-	(15,566)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	(2,216)	-	(4,621)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(33,110)	(1)	60,707	2
7900	稅前淨利	479,099	12	204,253	7
7950	所得稅費用 (附註二九)	118,018	3	25,091	1
8200	本年度淨利	361,081	9	179,162	6
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	5,379	-	9,983	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額 (附註十 四)	(45)	-	(1,853)	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 五)	(2,743)	-	610	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二九)	(1,621)	-	935	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二六)	(\$ 33)	-	(\$ 1,313)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註十四)	212	-	(38)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二九)	(47)	-	270	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	1,102	-	8,594	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 362,183	9	\$ 187,756	6
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 247,712	6	\$ 195,052	6
8620	非控制權益	113,369	3	(15,890)	-
8600		\$ 361,081	9	\$ 179,162	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 246,288	6	\$ 198,875	6
8720	非控制權益	115,895	3	(11,119)	-
8700		\$ 362,183	9	\$ 187,756	6
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	\$ 2.29		\$ 1.82	
9850	稀 釋	\$ 2.22		\$ 1.76	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



歸屬	於本	本公司	業	主其	之權			益				
					他	權						
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益					
股票	普通	股本	公積	法定盈餘公積	保留	特別盈餘公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計	非控制權益	總計
\$ 974,378	\$ -	\$ 1,077,006	\$ 105,380	\$ 12,425	\$ 232,599	\$ 222,599	\$ 1,968	\$ 40,261	\$ 2,359,559	\$ 202,305	\$ 2,561,864	
108年1月1日餘額												
107年度盈餘指撥及分配（附註二六）												
提列法定盈餘公積	-		14,585	-	(14,585)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-		-	29,804	(29,804)	-	-	-	-	-	-	-
本公司現金股利	-		-	-	(48,719)	-	-	-	(48,719)	-	(48,719)	-
本公司股票股利	48,719		-	-	(48,719)	-	-	-	-	-	-	-
108年度淨利	-		-	-	195,052	-	-	-	195,052	(15,890)	179,162	-
108年度其他綜合損益	-		-	-	459	-	(1,069)	4,433	3,823	4,771	8,594	-
108年度綜合損益總額	-		-	-	195,511	-	(1,069)	4,433	198,875	(11,119)	187,756	-
處分子公司（附註三四）	-		-	-	-	-	-	-	-	1,063	1,063	-
設立子公司（附註二六）	-		-	-	-	-	-	-	-	450	450	-
子公司現金股利（附註二六）	-		-	-	-	-	-	-	-	(1,801)	(1,801)	-
108年12月31日餘額	1,023,097	1,077,006	119,965	42,229	286,283	(3,037)	(35,828)	2,509,715	190,898	2,700,613	-	-
108年度盈餘指撥及分配（附註二六）												
提列法定盈餘公積	-		19,551	-	(19,551)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-		-	(3,364)	3,364	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	51,155		-	-	(51,155)	-	-	-	-	-	-	-
109年度淨利	-		-	-	247,712	-	-	247,712	113,369	361,081	-	-
109年度其他綜合損益	-		-	-	(1,748)	270	54	(1,424)	2,526	1,102	-	-
109年度綜合損益總額	-		-	-	245,964	270	54	246,288	115,895	362,183	-	-
可轉換公司債轉換	12,717	34,393	-	-	-	-	-	48,777	-	48,777	-	-
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額（附註三五）	-	56,336	-	-	-	1	(56)	56,281	7,897	64,178	-	-
股份基礎給付交易（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	31,219	31,219	-	-
對子公司所有權權益變動（附註二六）	-	57,195	-	-	-	3	237	57,435	226,360	283,795	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註八）	-	-	-	-	(4,887)	-	4,887	-	-	-	-	-
取得子公司（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	89,820	89,820	-	-
設立子公司（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	-	-
子公司現金股利（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,114)	(2,114)	-	-
109年12月31日餘額	1,086,969	1,224,930	139,516	38,865	460,018	(2,763)	(30,706)	2,918,496	660,975	3,579,471	-	-



印

黃雅玫

董事事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

會計主管：黃雅玫

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 479,099	\$ 204,253
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	192,209	176,197
A20200	攤銷費用	24,178	26,221
A20300	預期信用減損損失	2,890	8,521
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（損失）利 益	41,187	(59,639)
A20900	財務成本	14,521	15,566
A21200	利息收入	(1,205)	(1,530)
A21300	股利收入	(6,725)	(4,465)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	31,219	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	2,216	4,621
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(687)	267
A23100	處分投資利益	(148)	(6,079)
A24100	未實現外幣兌換損失	603	567
A29900	租賃修改損失（利益）	2,202	(4,826)
A22900	使用權資產轉租利益	(2,421)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	(22,603)	8,070
A31150	應收帳款	(63,304)	60,537
A31160	應收帳款－關係人	(64,821)	53,541
A31180	其他應收款	(4,909)	(2,783)
A31190	其他應收款－關係人	1,095	(2,098)
A31200	存 貨	(90,121)	63,960
A31240	其他流動資產	9,091	(7,670)
A31990	長期應收融資租賃款－關係人	5,758	(15,732)
A31990	其他非流動資產	-	(3,500)
A32130	應付票據	3,077	8,999
A32150	應付帳款	118,703	3,314

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32180	其他應付款	\$ 82,036	\$ 24,150
A32230	其他流動負債	5,219	734
A32240	淨確定福利負債－非流動	(1,159)	(6,442)
A32990	長期應付票據	(<u>2,700</u>)	<u>2,700</u>
A33000	營運產生之現金流入	754,500	547,454
A33100	收取之利息	1,205	1,530
A33300	支付之利息	(11,666)	(12,268)
A33500	支付之所得稅	(<u>26,300</u>)	(<u>34,092</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>717,739</u>	<u>502,624</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(23,026)	(2,000)
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產之清算所得	113	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動增加	(4,334)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動減少	-	3,000
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	9,270	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(11,700)
B01900	處分採用權益法之投資	-	5,468
B02200	對子公司之收購（扣除所取得之現 金）	(3,855)	(86,026)
B02300	處分子公司	1,299	75,962
B02700	取得不動產、廠房及設備	(357,890)	(104,168)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,550	8,745
B04300	其他應收款－關係人增加	(14,910)	-
B04500	取得無形資產	(6,112)	(6,279)
B06700	其他非流動資產增加	(2,606)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	2,592
B07600	收取之股利	<u>6,725</u>	<u>4,539</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>393,776</u>)	(<u>109,867</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	93,059	34,801
C00500	應付短期票券增加	-	34,997
C00600	應付短期票券減少	(5)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C01700	償還長期借款	(\$ 10,769)	(\$ 10,769)
C04020	租賃本金償還	(71,614)	(53,634)
C04300	其他非流動負債增加	675	2,802
C04500	支付本公司業主股利	-	(48,719)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制)	64,178	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(2,114)	(1,801)
C05800	非控制權益變動	<u>248,062</u>	<u>450</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>321,472</u>	<u>(41,873)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,503)</u>	<u>(2,310)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	642,932	348,574
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,043,620</u>	<u>695,046</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,686,552</u>	<u>\$ 1,043,620</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫



會計師查核報告

盛弘醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛弘醫藥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盛弘醫藥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛弘醫藥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛弘醫藥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

盛弘醫藥股份有限公司主要銷售客戶為敏盛綜合醫院及其醫療體系等關係人，民國 109 年度對關係人之銷貨收入為 1,145,779 仟元，佔銷貨收入 76%，對個體財務報告影響係屬重大，因是本會計師將著重於對關係人銷貨收入認列之查核。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十二)，另重大關係人營業交易揭露情形，請參閱個體財務報告附註三二(二)。

本會計師針對上述銷貨收入之認列，執行下列查核程序：

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

其他事項

列入上開個體財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關精準健康股份有限公司所投資之子公司弘翰健康事業股份有限公司及富醫健康管理顧問股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年 12 月 31 日精準健康股份有限公司對上述被投資公司採用權益法之餘額中由其他會計師查核之帳面金額為 90,095 仟元（未包含投資子公司因合併產生之溢額 133,777 仟元），占資產總額之 2%，民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述所述被投資公司採用權益法認列損失之份額為新台幣(4,002)仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

盛弘醫藥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛弘醫藥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛弘醫藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致盛弘醫藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於盛弘醫藥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛弘醫藥股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘醫藥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 虞成全



虞成全

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳重成



陳重成

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 640,665	16	\$ 657,269	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	10,259	-	10,216	-
1150	應收票據（附註九及二四）	1,278	-	3,473	-
1160	應收票據－關係人（附註九、二四及三二）	37,442	1	29,740	1
1172	應收帳款淨額（附註九及二四）	44,207	1	53,786	2
1181	應收帳款－關係人淨額（附註九、十、二四及三二）	747,399	19	652,593	19
1200	其他應收款（附註九及三二）	605	-	5,102	-
130X	存貨（附註十一）	60,445	2	42,435	1
1470	其他流動資產（附註十二）	2,003	-	1,938	-
11XX	流動資產總計	1,544,303	39	1,456,552	42
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	94,774	2	149,267	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三二）	374,988	10	340,483	10
1550	採用權益法之投資（附註十三、二八及三二）	1,023,389	26	629,160	18
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	328,245	8	285,521	8
1755	使用權資產（附註十五）	42,584	1	52,993	2
1760	投資性不動產（附註十六及三五）	204,565	5	206,898	6
1780	無形資產（附註十七及三二）	20,028	1	29,076	1
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	8,819	-	10,405	-
194K	長期應收融資租賃款－關係人（附註十、二四及三二）	19,988	1	25,746	1
1990	其他非流動資產（附註十八及三二）	271,442	7	274,850	8
15XX	非流動資產總計	2,388,822	61	2,004,399	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,933,125	100	\$ 3,460,951	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九）	\$ 80,000	2	\$ 70,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	-	-	1,080	-
2150	應付票據	5,270	-	12,111	-
2170	應付帳款（附註三二）	540,467	14	423,721	12
2200	其他應付款（附註二十及三二）	97,591	3	90,813	3
2230	本期所得稅負債（附註二六）	17,417	-	13,078	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	12,764	-	13,064	-
2321	一年內到期或執行賣回權公司債（附註二一）	100,120	3	146,009	4
2322	一年內到期長期借款（附註十九）	10,769	-	10,769	-
2399	其他流動負債（附註二四）	6,234	-	5,109	-
21XX	流動負債總計	870,632	22	785,754	22
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九）	100,513	3	111,282	3
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	30,538	1	40,304	1
2610	長期應付票據	-	-	2,700	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）	11,225	-	9,641	1
2645	存入保證金（附註三二）	1,721	-	1,555	-
25XX	非流動負債總計	143,997	4	165,482	5
2XXX	負債總計	1,014,629	26	951,236	27
	權益（附註二三）				
3110	普通股股本	1,086,969	28	1,023,097	30
3140	待登記股本	1,667	-	-	-
3200	資本公積	1,224,930	31	1,077,006	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	139,516	3	119,965	4
3320	特別盈餘公積	38,865	1	42,229	1
3350	未分配盈餘	460,018	12	286,283	8
3300	保留盈餘總計	638,399	16	448,477	13
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,763)	-	(3,037)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(30,706)	(1)	(35,828)	(1)
3400	其他權益總計	(33,469)	(1)	(38,865)	(1)
3XXX	權益總計	2,918,496	74	2,509,715	73
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,933,125	100	\$ 3,460,951	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁

經理人：劉慶文

會計主管：黃雅玫

盛弘醫藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

		109年度		108年度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二四及三二）					
4110	銷貨收入	\$1,507,130	76	\$1,347,878	74
4300	租賃收入	87,555	4	96,954	5
4600	勞務收入	<u>392,669</u>	<u>20</u>	<u>386,800</u>	<u>21</u>
4000	營業收入合計	<u>1,987,354</u>	<u>100</u>	<u>1,831,632</u>	<u>100</u>
營業成本（附註十一、二五及三二）					
5110	銷貨成本	1,409,553	71	1,246,772	68
5300	租賃成本	64,091	3	64,579	4
5600	勞務成本	<u>257,730</u>	<u>13</u>	<u>225,309</u>	<u>12</u>
5000	營業成本合計	<u>1,731,374</u>	<u>87</u>	<u>1,536,660</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>255,980</u>	<u>13</u>	<u>294,972</u>	<u>16</u>
營業費用（附註二五及三二）					
6100	推銷費用	19,110	1	22,941	1
6200	管理費用	109,083	6	106,465	6
6450	預期信用減損損失	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>128,403</u>	<u>7</u>	<u>129,417</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	(<u>2</u>)	<u>-</u>	<u>4,699</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>127,575</u>	<u>6</u>	<u>170,254</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出（附註二五及三二）					
7100	利息收入	537	-	684	-
7010	其他收入	7,237	-	6,290	-
7020	其他利益及損失	(47,597)	(2)	59,382	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 6,680)	-	(\$ 9,456)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額 (附註十三)	195,603	10	(5,792)	-
7000	營業外收入及支出 合計	149,100	8	51,108	3
7900	稅前淨利	276,675	14	221,362	12
7950	所得稅費用 (附註二六)	28,963	2	26,310	1
8200	本年度淨利	247,712	12	195,052	11
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 二)	(1,293)	-	395	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	17,892	1	(8,283)	(1)
8331	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之確定福 利計畫再衡量數	(713)	-	142	-
8336	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量權益 工具未實現評價 損益	(15,669)	(1)	11,661	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	(1,911)	-	977	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 498	-	(\$ 1,313)	-
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(128)	-	(19)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二六)	(100)	-	263	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	(1,424)	-	3,823	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 246,288	12	\$ 198,875	11
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	\$ 2.29		\$ 1.82	
9850	稀 釋	\$ 2.22		\$ 1.76	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫





盛裕藥業股份有限公司
備置庫

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股 券	通 股	股 股	本 本	資 本	公 公	積 積	保		留	盈	未 分	配 盈	餘 餘	其 他		權 益 總 計
								法 定	盈 餘						國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 974,378	\$ -	\$ -	\$ 1,077,006	\$ 105,380	\$ 12,425	\$ 232,599	\$ 1,968	\$ 40,261	\$ 2,359,559						
B1	107 年度盈餘指標及分配（附註二三）																
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,585	-	(14,585)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	29,804	(29,804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	-	-	-	(48,719)	-	-	-	-	-	-	-	(48,719)	-
	股票股利	48,719	-	-	-	-	-	(48,719)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	195,052	-	-	-	-	-	-	-	195,052	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	459	(1,069)	4,433	-	-	-	-	-	3,823	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	195,511	(1,069)	4,433	-	-	-	-	-	198,875	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,023,097	-	-	1,077,006	119,965	42,229	286,283	(3,037)	(35,828)	(2,509,715						
B1	108 年度盈餘指標及分配（附註二三）																
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	19,551	-	(19,551)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	3,364	(3,364)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	股票股利	51,155	-	-	-	-	-	(51,155)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	247,712	-	-	-	-	-	-	-	247,712	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,748)	270	54	(1,424)	-	-	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	245,964	270	54	246,288	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	12,717	1,667	-	34,393	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,777	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註二三）	-	-	-	56,336	-	-	-	1	(56)	56,281	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動（附註二三）	-	-	-	57,195	-	-	-	3	237	57,435	-	-	-	-	-	-
Q1	本公司及子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註八）	-	-	-	-	-	-	(4,887)	-	4,887	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,086,969	\$ 1,667	\$ 1,224,930	\$ 139,516	\$ 38,865	\$ 460,018	(\$ 2,763)	(\$ 30,706)	\$ 2,918,496							

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅政

盛弘醫藥股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 276,675	\$ 221,362
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	108,907	111,793
A20200	攤銷費用	9,048	8,888
A20300	預期信用減損損失	210	10
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	47,593	(59,639)
A20900	財務成本	6,680	9,456
A21200	利息收入	(537)	(684)
A21300	股利收入	(4,431)	(3,037)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損失之份額	(195,603)	5,792
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2	102
A29900	租賃修改利益	-	(4,801)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,195	(1,843)
A31140	應收票據－關係人	(7,702)	(9,641)
A31150	應收帳款	9,579	46,120
A31160	應收帳款－關係人	(95,016)	76,652
A31180	其他應收款	979	(41)
A31200	存 貨	(18,010)	55,036
A31240	其他流動資產	(65)	3,079
A31990	長期應收融資租賃款－關係人	5,758	(15,732)
A31990	其他非流動資產	-	(3,500)
A32130	應付票據	(6,841)	11,708
A32150	應付帳款	116,746	(8,371)
A32180	其他應付款	11,215	11,828
A32230	其他流動負債	1,125	(161)
A32240	淨確定福利負債－非流動	291	366
A32990	長期應付票據	(2,700)	2,700
A33000	營運產生之現金流入	266,098	457,442
A33100	收取之利息	537	684

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,732)	(\$ 6,126)
A33500	支付之所得稅	(25,049)	(29,066)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>237,854</u>	<u>422,934</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(16,726)	-
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產之清算所得	113	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	9,270	-
B02200	取得子公司	(1,000)	(550)
B02300	處分子公司	-	81,075
B02700	取得不動產、廠房及設備	(138,290)	(88,647)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	8,742
B04500	取得無形資產	-	(4,268)
B06700	其他非流動資產增加	1,589	(4,103)
B07600	收取之股利	<u>7,380</u>	<u>7,016</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(137,664)</u>	<u>(735)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	10,000	-
C00200	短期借款減少	-	(10,000)
C01700	償還長期借款	(10,769)	(10,769)
C03000	存入保證金增加	166	1,555
C04020	租賃本金償還	(13,320)	(12,211)
C04500	發放現金股利	-	(48,719)
C05400	取得子公司股權	(369,629)	-
C05500	處分子公司股權 (未喪失控制力)	<u>266,758</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(116,794)</u>	<u>(80,144)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	(16,604)	342,055
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>657,269</u>	<u>315,214</u>
E00200	年末現金及約當現金餘額	<u>\$ 640,665</u>	<u>\$ 657,269</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅玫

