

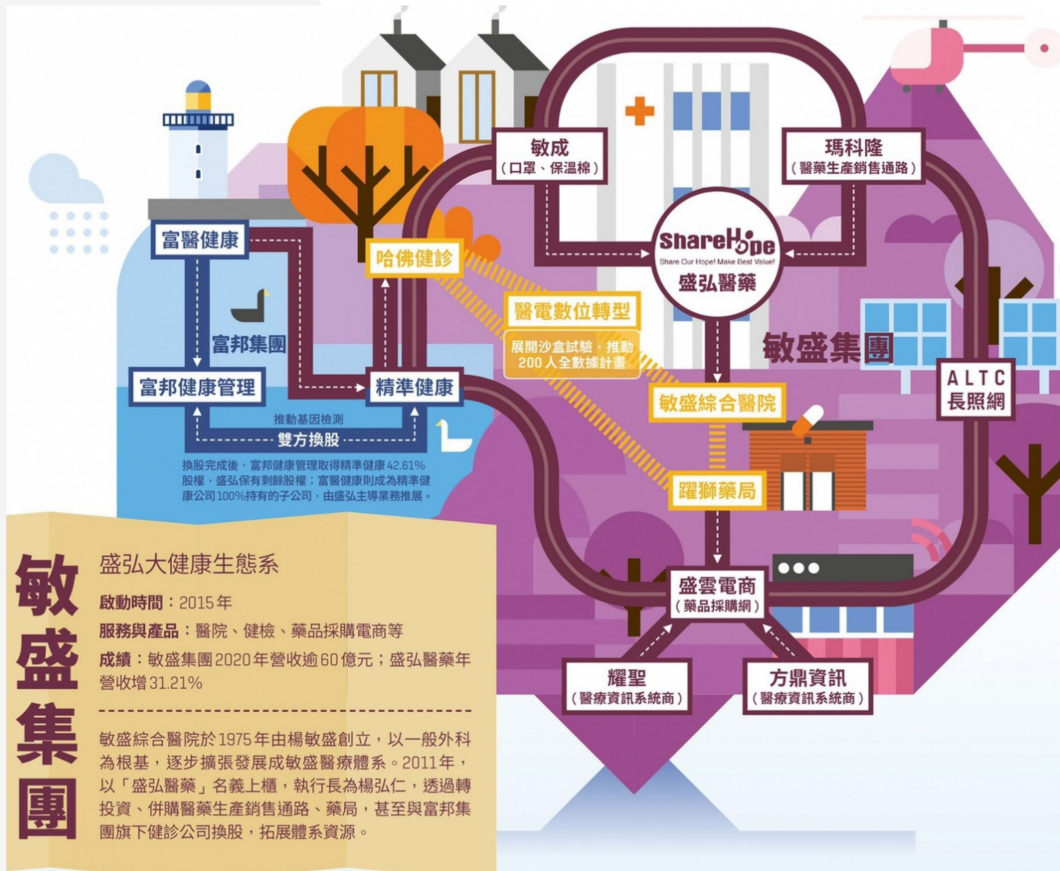
SHAREHOPE MEDICINE CO.,LTD.

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

股票代碼：8403

109 ANNUAL REPORT

打造領先亞洲的健康照護生態系



敏盛集團

盛弘大健康生態系

啟動時間：2015年

服務與產品：醫院、健檢、藥品採購電商等

成績：敏盛集團2020年營收逾60億元；盛弘醫藥年營收增31.21%

敏盛綜合醫院於1975年由楊敏盛創立，以一般外科為根基，逐步擴張發展成敏盛醫療體系。2011年，以「盛弘醫藥」名義上櫃，執行長為楊弘仁，透過轉投資、併購醫藥生產銷售通路、藥局，甚至與富邦集團旗下健診公司換股，拓展體系資源。

中華民國110年5月25日刊印

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

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

一、公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

1. 公司發言人

姓 名：何偉光
職 稱：副總經理
電 話：0918-769-788
E-mail：xrossho@gmail.com

2. 公司代理發言人

姓 名：李鴻益
職 稱：副總經理
電 話：0975-081-584
E-mail：hungyi9@gmail.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總管理處

地 址：桃園市桃園區經國路 168 號 19 樓 電話：(03)346-9595

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大安區敦化南路二段 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：虞成全、陳重成會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02) 2725-9988

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、109 年度營業報告書.....	1
二、110 年營業計劃概要.....	3
三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳、公司簡介	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告	16
一、組織系統.....	16
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	18
三、公司治理運作情形.....	34
四、會計師公費資訊.....	73
五、更換會計師資訊.....	74
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.....	76
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.....	76
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.....	78
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.....	79
肆、募資情形	80
一、資本及股份.....	80
二、公司債辦理情形.....	86
三、特別股辦理情形.....	87
四、海外存託憑證辦理情形.....	87
五、員工認股權憑證辦理情形.....	87
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	90
七、資金運用計畫及執行情形.....	90
伍、營運概況	92
一、業務內容.....	92
二、市場及產銷概況.....	108
三、從業員工資訊.....	116
四、環保支出資訊.....	118

五、勞資關係.....	119
六、重要契約.....	123
陸、財務概況.....	125
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	125
二、最近五年度財務分析.....	130
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	133
四、最近年度財務報表.....	134
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	134
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.....	134
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	352
一、財務狀況.....	352
二、財務績效.....	353
三、現金流量.....	354
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	354
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.....	355
六、風險事項.....	355
七、其他重要事項.....	358
捌、特別記載事項.....	359
一、最近年度關係企業相關資料.....	359
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	364
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.....	364
四、其他必要補充說明事項.....	364
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.....	364

壹、致股東報告書

一、109 年度營業報告書

(一) 營業計劃實施成果

本公司 109 年度合併營收 4,098,876 仟元，較前一年度 3,123,887 仟元增加 974,989 仟元，成長 31.21%。

獲利方面，歸屬於本公司業主之稅後淨利 247,712 仟元，每股盈餘為 2.29 元，較前一年度稅後淨利 195,052 仟元及每股盈餘 1.82 元，分別增加 27% 及 25.82%。

展望 110 年度，除了持續拓展、爭取健檢、檢驗業務市場，並以健康價值鏈為主軸，佈局精準醫療領域以鞏固核心業務外；同時透過聯合架構藥品電子商務平台，開展新經濟商業模式及開發醫藥流通銷售新客源；整合及開發藥局通路，期能為公司創造新的成長動能。

營運結果摘要如下：

▶ 合併財務報表 (單位：仟元)

	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。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	說明
年初現金及約當現金餘額	1,043,620	
營業活動之淨現金流入	717,739	主要係本年度口罩濾材業務提升所致
投資活動之淨現金流出	(393,776)	主要係購置營業用設備所致
籌資活動之淨現金流出	321,472	主要係子公司現金增資非控制權
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,503)	
年底現金及約當現金餘額	1,686,552	

2. 獲利能力分析

項 目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	7.58	4.78
股東權益報酬率(%)	11.50	6.81
營業利益佔實收資本額比率(%)	47.05	14.03
稅前純益佔實收資本額比率(%)	44.01	19.96
純益率(%)	8.81	5.74
稅後每股盈餘(元)	2.29	1.82

註：以當年度加權平均流通在外股數計算之基本每股盈餘

二、110 年營業計劃概要

(一) 經營方針

醫藥流通事業：

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

專科服務事業：

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

健康管理事業：

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

透析服務事業

- 一般透析:血液透析、腹膜透析，維持高品質透析醫療服務。
- 特殊透析:重症透析、腹水透析、特殊血液淨化-支援重症醫療。
- 新透析據點開發。

(二) 預期銷售數量及依據

1. 醫藥供應服務

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

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

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

2. 專科服務事業

設備租賃業務隨著公司整體業務拓展，持續穩定增長。在此之餘，專科服務部將更加著力在醫療專科合作經營部分，進行專科經營與設備租賃及醫療管理三者相互結合的發展模式，持續加深業務深度與廣度，並發掘成長的新動能。

3. 健康管理服務

受到 SARS COVID-19 疫情的影響，在 2020 年包括外籍人士的體檢、國人法規體檢都受到衝擊，對業務影響甚鉅，提供健康檢查服務的機構也進入重整期。我們將擴建健康檢查服務團隊，持續加強成本管控，並不斷提昇服務品質及滿意度，建立顧客的忠誠度與公司的品牌形象。除全力拓展業務達成預算目標外，將依照公司中長期的策略方向，擴大經營的層面，建構全台體檢服務的據點。

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

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

4. 透析事業部

公司為整合透析事業，原敏盛綜合醫院於 2002 年與全球最大透析設備供應商費森尤斯 FMC 合作經營洗腎業務，於 2017 年 6 月收回集團管理，提供更多的在地優質化及良好的透析品質；為整合集團各部資源，於 2014 年 9 月成立大園第一家血液透析醫療中心，因桃園市區透析的腎友逐漸回流，使得現有的空間不敷使用。基於服務鄉親的初衷，決定擴大透析服務規模，在體系長官指導下，2021 年 3 月成立盛仁診所，引進最新瑞典製的透析設備，可以即時監測透析的效率，馬上調整透析處方；透析用水符合最嚴格的美國透析用水標準。此外為了解決糖尿病腎友的傷口問題，也成立「傷口照護門診」，希望藉由新的傷口護理技術和先進敷料的使用，讓慢性傷口加速癒合減少後續的併發症。

透析中心除了持續提升透析品質之外，建立標準化的營運管理，引進許多先進的觀念與設備，利用各項資訊數據即時精準監控與維持醫療品質，提供最安全、溫馨、優質的透析服務以幫助腎友達到正常生活、工作，享受家庭和樂及參與社交的理想生活目標。未來發展將結合體系在醫藥流通，設備租賃，資訊科技及醫院通路的強大優勢下，積極拓展國內新設據點，帶給更多腎友更優質的透析醫療。

(三) 未來公司發展策略

110 年公司發展四大方針：

- 1、拓展並鞏固核心業務。
- 2、發展新創事業。
- 3、打造專科品牌。
- 4、形塑紀律文化。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

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

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

設備租賃方面，為因應大環境的不景氣與新冠疫情影響，金融機構紛紛調降利率，業已進入低利時代，設備租賃業主也紛紛要求調降租金及利息利率，使公司獲利降低；本公司除有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。

血液透析方面，隨著台灣的人口老化，慢性病日益盛行，近年腎臟疾病也在國人十大死因排行榜中流連不去，其於 2019 年的死因排名均為第 9 位。為能提升更好的照護品質，以及結合體系在醫藥流通、設備租賃、資訊科技及醫院通路之強大優勢，於 2017 年 6 月，本公司以專科經營的模式成立透析事業部，在醫院端整合經國、三民與大園三個透析中心的業務，期能提升透析品質幫助腎友改善生活品質並重返社會、享受家庭和樂及參與社交的理想生活。亦將持續建立標準化作業程序、引進先進的觀念與設備、利用各項資訊數據即時精準監控與維護醫療品質，藉以提供最安全、最溫馨、最優質的透析服務。

本公司今年將致力醫藥流通及專科經營，力求持續增長，同時鎖定六大主軸作為營運發展重點，分別是：醫藥服務 E 化、長照機構服務型態的增加與延伸、擴大醫療服務據點、跨足醫材上游領域、中國醫療市場的經營及拓展。預期在積極導入創新模式以及集團資源整合綜效顯現下，全年營運有機會再創高峰。

董事長 楊弘仁



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 92 年 11 月 4 日

二、公司沿革

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

年度	重要紀事
99	<ul style="list-style-type: none"> • 1月發行員工認股權 1,000 單位，每單位可認購股數為 1,000 股。另轉投資敏成股份有限公司，藉以提供醫院醫療衛材，拓展本公司之產品線。 • 1月榮獲中華民國十大績優企業金炬獎。 • 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。 • 12月二度榮獲『亞太地區高科技、高成長 500 強』。
100	<ul style="list-style-type: none"> • 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 台灣生醫醫生農選秀大賽」生醫銀獎，抱回二十萬元獎金。
101	<ul style="list-style-type: none"> • 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【2013 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】。

年度	重要紀事
102	<ul style="list-style-type: none"> • 3月轉投資設立敏盛(天津)投資管理有限公司，發展兩岸業務合作。我方團隊定期前往湖南長沙旺旺醫院及北京嫣然天使兒童醫院，進行 JCI 國際認證輔導相關事宜。 • 3月設立盛弘醫藥股份有限公司台中分公司。 • 8月發行盛弘醫藥國內第二次無擔保轉換公司債，發行總金額 500,000 仟元。 • 8月轉投資盛康醫藥(股)公司，正式進入藥局通路平台。 • 8月增設長照事業部門，以便有效整合集團內長期照護機構，並以企業化經營方式積極拓展長照版圖。 • 9月取得子公司亞太健康公司 28.74%之持股，致本公司對子公司亞太健康公司之持股比例由 71.26%增加至 100%。 • 10月參加生策會(SNQ)【2014 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】續審通過。 • 11月以發展「銀髮族兩岸多點開心居」的創新模式，引進國外行之有年的「一卡多點」制度，安排銀髮族首發團前往大陸試住及參訪。
103	<ul style="list-style-type: none"> • 1月轉投資設立敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司。 • 4月長照事業部「龍敏護理之家」正式開幕，提供「醫養護融合」整合性照顧。 • 5月輔導北京嫣然天使兒童醫院順利通過 JCI 評鑑，為亞洲首家 JCI 第五版認證醫院。 • 6月轉投資之敏盛怡仁(北京)公司與內蒙烏海人民醫院簽訂 JCI 輔導合約。 • 7月對子公司亞太健康公司現金增資 40,000 仟元。 • 8月參加櫃買中心業績發表會。 • 8月投資中華開發生醫創業投資股份有限公司 25,000 仟元，持股比例 2.86%。 • 9月大園洗腎透析中心開幕，提供桃園市大園、觀音及新屋三區鄉民洗腎治療，並配合衛生機關推廣初期慢性腎臟病預防工作。 • 9月參與盛康醫藥股份有限公司現金增資 2,500 仟元。 • 10月參加生策會(SNQ)【2015 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】續審通過。 • 12月長照事業部與四川省陽城金海公司合作，於四川省攀枝花市成立台灣敏盛日間照護中心。

年度	重要紀事
104	<ul style="list-style-type: none"> • 1 月子公司亞太健康處分轉投資十陸公司持股。 • 2 月結合子公司敏成與敏盛醫療體系共同捐贈桃園市內 8 家社福機構與育幼院保暖外套，善盡企業社會責任。 • 2 月投資成立敏盛醫藥股份有限公司，預計在桃園市開設 10 家社區藥局。 • 3 月轉投資之敏盛怡仁(北京)公司與安徽丹鳳朝陽投資管理有限公司簽訂全面戰略合作協定。 • 3 月長照事業部輔導四川省攀枝花市「台灣敏盛日間照護中心」建置全程照護中心提供全日照服務，「台灣敏盛日間照護中心」改名為「台灣敏盛長輩照護中心」。 • 4 月長照事業部與「中化居家照顧」合作，建立整合性照顧網絡。 • 8 月子公司智能醫學科技正式取得科技部管理局 MG4C 垂直專案整合推動計畫。 • 9 月子公司瑪科隆取得國光公司流感及破傷風疫苗經銷權。 • 10 月跨足眼科專業領域，成立「無刀飛秒雷射白內障治療中心」。 • 10 月參加生策會(SNQ)【2016 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】續審通過。 • 12 月董事會通過經由取得第三地區控股公司投資大陸南京明基醫院有限公司及蘇州明基醫院有限公司股份，進軍大陸醫管市場。 • 12 月子公司智能醫學科技登錄創櫃版，代號 7489。 • 12 月健康管理部檢驗中心以「流程再造高品質 創新卓越檢驗科 昂首闊步醫檢人」為主題，獲選生策會(SNQ)舉辦【2015 國家品質標章 醫療院所-醫院醫事服務組 SNQ 國家品質標章認證】。 • 12 月長照事業部「居家服務轉銜照顧平台」正式上線。 • 12 月長照事業部「敏盛護理之家」正式開工。

年度	重要紀事
105	<ul style="list-style-type: none"> • 2月捐贈棉被予華山基金會及中華育幼兒童關懷協會等社福機構，善盡社會企業責任。 • 2月敏盛醫藥跨足新竹地區，開設社區連鎖藥局。 • 3月承攬高鐵北區三站護理人力派遣。 • 3月子公司智能醫學科技與新竹捐血中心合作成立「竹科捐血室」，並於竹科員工診所設置「糖尿病及減重管理中心」。 • 9月子公司智能醫學科技取得 HIS 廠商方鼎公司 51% 股權。 • 10月轉化長照機構之整體交易結構，以長期照護「產銷分離」概念，調整由子公司智能醫學科技為長照機構的銷售整合平台，長照事業部則主責長照機構之經營管理服務。 • 10月參加生策會(SNQ)【2017 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】續審通過。 • 11月調整桃園區藥局營運模式，向盛康公司購入敏盛醫藥 30% 股權，總持股達 100%。 • 11月子公司智能醫學科技獲選為中華民國 105 年度第十三屆十大企業金炬獎年度十大績優企業。 • 12月子公司敏成所開發新產品「車用隔音材」，已取得德國車廠訂單，正式切入歐系品牌汽車材料供應鏈；其轉投資之普瑞博生技，則獲得第十三屆國家新創獎。
106	<ul style="list-style-type: none"> • 1月長照事業部「敏盛護理之家」開幕，提出「尊嚴、長壽、健康、快樂」，希望長期照護機構能在地深耕，提供最優質的服務。 • 3月健康管理部取得「台大醫院生化免疫檢驗試劑」標案。 • 4月子公司智能醫學科技承攬之「大園敏盛醫院影像健檢中心」開幕。 • 5月子公司智能醫學科技設立盛雲電商(股)公司，希望藉由雲端化電子病歷系統建立電商平台，開創醫藥產業之創新共享經濟平台。 • 6月正式啟動敏盛綜合醫院之透析專科經營。 • 6月子公司瑪科隆取得衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)認證，持續研發自有藥證；二支學名藥~高血壓複方治療劑「"瑪科隆"科適壓膜衣錠」及高脂血症治療劑「"瑪科隆"低妥脂膜衣錠」，於 Q4 進行量產。 • 7月設立「敏盛精準醫學健診中心」，7/20 於桃園敏盛醫院-經國總院正式揭牌，邀請李鍾熙董事長、桃園市鄭文燦市長及衛生局蔡紫君局長蒞臨參與。 • 7月子公司智能醫學科技開發長照機構 App 及全國長照床位媒合平台(ALTC)正式上線，短期目標將以平台行銷為業務發展主軸。 • 10月參加生策會(SNQ)【2018 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】續審通過。 • Q4 子公司盛雲電商轉投資耀聖資訊科技(股)有限公司，希望有效整合藥品電商平台通路。 • 12月投資設立精準健康(股)有限公司。

年度	重要紀事
107	<ul style="list-style-type: none"> • 1 月子公司敏成口罩濾材接獲美國品牌醫材大廠訂單，成功打入美國醫材市場，可望搶攻空汙及流感商機。 • 2 月發行盛弘醫藥國內第三次無擔保轉換公司債，發行總金額 150,000 仟元。 • 4 月辦理現金增資 450,000 仟元，資本額增至 927,978 仟元。 • 5 月以 1.7 億元換股取得英屬維京群島商躍獅(股)有限公司(Yeschain Pharma Ltd.,BVI)之股權，併購完成後自有藥局達 104 家，躋身台灣連鎖藥局前三大。 • 5 月為強化電商平台發展，向子公司智科購買盛雲電商(股)有限公司股票 100 萬股，持股比例達 62.5%。 • 6 月健康管理部與天主教永和耕莘醫院進行雙方高階健檢業務之合作，正式跨足大台北地區市場，提供民眾最適切的健康檢查服務。 • 6 月為因應新藥局及通路之拓增，擬重新調整藥局通路布局，因而處分盛康醫藥(股)有限公司股權。 • 10 月參加生策會(SNQ)【2019 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】續審通過。 • 11 月增資子公司盛雲電商(股)有限公司 55,000 仟元，總持股達 750 萬股，持股比例為 57.69%。 • 12 月處分子公司智能醫學科技(股)有限公司股權予「祥寶尊榮長照集團」，同時引進戰略投資人共同合作發展長照電子平台 ALTC。

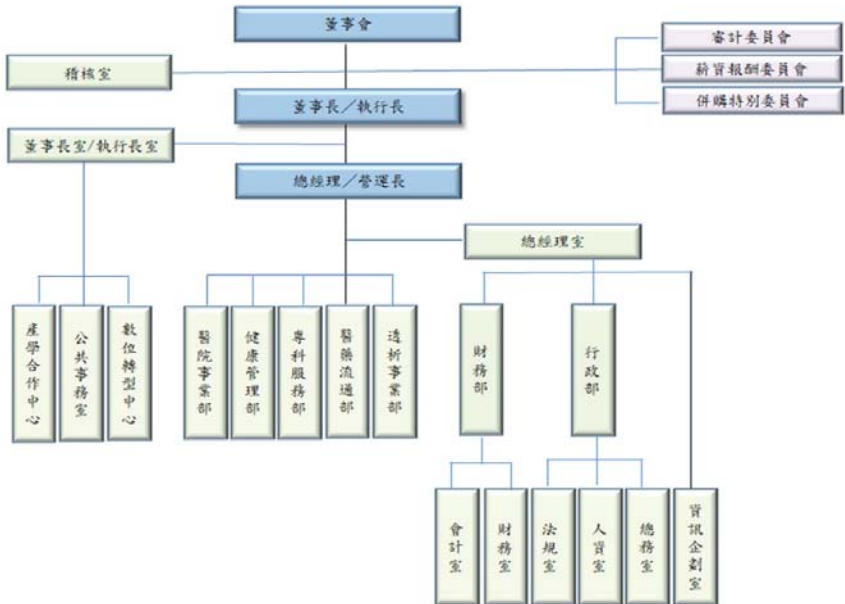
年度	重要紀事
108	<ul style="list-style-type: none"> • 4 月子公司躍獅(股)公司旗下之躍獅連鎖藥局與資策會攜手合作，打造全台首間智慧藥局《躍獅連鎖藥局 智慧一號店》，透過「人臉辨識」等進行一系列智慧檢測將健康資料連雲，規劃轉型成為『社區健康顧問』，目標為民眾打造個人健康圖譜，提供民眾從醫院到在家的健康服務。 • 4 月為搶攻精準醫療商機，由子公司精準健康以 98,880 仟元收購哈佛健檢中心，於同年 8 月完成交易、正式入主哈佛，完成集團健檢產業之整併；後續將為民眾提供從健康管理、預防、診療到居家照護的完全健康照護服務模式。 • 8 月力邀兩岸投資銀行重量級人物-黃齊元總裁接掌子公司盛雲電商公司，未來將積極布局數位醫療生態平台，助攻盛弘成為亞洲醫藥界的亞馬遜。 • 9 月與優盛醫學(4121)簽署戰略合作協定，宣示雙方旗下的兩大連鎖藥局系統「躍獅」與「佑全健康人生」，將分階段嘗試戰略合作，朝向台灣連鎖藥局龍頭邁進。 • 10 月參加生策會(SNQ)【2020 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】續審通過。 • 11 月秉持著希望藉由地方力量，強化在地優秀運動人才培育之精神，提供桃園市立桃園國中為期 5 年(總經費 300 萬)之桌球運動培訓贊助計畫。 • 12 月集團旗下六大子公司：包括哈佛健診(預防醫學)、敏盛綜合醫院(醫療照護)、躍獅藥局(藥品保健)、盛雲電商(健康量測)、ALTC 長照網(長期照護)、敏成公司(醫用耗材)等，聯合參加 2019 醫療科技展(Taiwan HealthCare+ Expo)，對市場展示集團的經營成果，同時全面積極布建醫療照護生態系統(Health Ecosystem)，致力佈建從保健、檢測、預防到治療、從養生到養老的完整醫療服務供應鏈，將旗下醫療資源進行串連。

年度	重要紀事
109	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月子公司精準旗下哈佛健診取得 JCI 國際醫療品質認證，成為台灣首家具有國際品質認證的獨立健診中心，代表台灣健檢正式與國際品質接軌，建立健檢服務新標準。 • 7 月通過臨時董事會追加 CSR 預算經費 105 萬元，協助推動國際外交，捐贈口罩 10 萬片予台北市政府姐妹市舊金山市。 • 10 月參加生策會(SNQ)【2020 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】續審通過。 • 12 月以防疫國家隊為主題，再度以集團旗下之六家公司共同參加 2020 醫療科技展，展現集團佈局「精準大健康產業生態系」以及參與防疫國家隊之成果，期待逐步提升國內精準大健康市場的占有率與服務客群。 • 12 月與財團法人資訊工業策進會(資策會)簽署「精準健康生態系策略聯盟」，攜手為台灣打造「精準健康生態系」。資策會將提供物聯網、智慧科技、健康數據追蹤與分析技術，結合躍獅連鎖藥局、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。 • 12 月透過子公司精準健康以換股方式參與經營富醫健康管理股份有限公司(簡稱富醫)。換股完成後，富醫將取得精準健康 42.61% 的股權，盛弘持有精準健康 57.39% 的股權。富醫將成為精準健康 100% 持有的子公司，由精準健康主導業務推展，富醫成為精準健康在台北都會區的第二個健診據點。
110	<ul style="list-style-type: none"> • 1 月響應桃園市政府提倡的籃球屬地主義，與桃園領航猿籃球隊進行企業策略聯盟，攜手合作共同推廣籃球運動及健康生活。 • 3 月子公司敏成於 2020 年底與美德醫-DR(9103-TW)合作在該公司菲律賓廠設立之熔噴產線完成裝機事宜。 • 3 月透析事業部新設之敏盛大園門診中心-盛仁診所正式營運。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單位	職掌分工
執行長	1.執行董事會決議，訂定發展目標與經營策略。 2.統籌集團營運方向，制定整體預算目標。
總經理	1.帶領公司開發業務、拓展版圖，提升企業營收與獲利。 2.綜理公司業務，指揮督導各事業單位與行政部門。
數位轉型中心	1.研發整合型服務系統、建構示範性營運平台。 2.數據加值創新業務、系統輸出大健康產業。
公共事務室	1.公共關係之維護與促進。 2.媒體關係經營。
產學合作中心	1.產學推廣中心建置。 2.各項產學合作專案推動及執行。

單 位		職 掌 分 工
稽 核 室		1.建立健全、合理、有效之內控制度。 2.擬定公司稽核計劃及執行查核工作並提供建議。
總 經 理 室	財 務 部	財務室 1.執行及管理公司財務相關作業。 2.出納、資金調度、投資及後續管理、銀行融資等相關事宜。
		會計室 1.執行及管理公司會計相關作業。 2.各項帳務、財務會計、管理會計及稅務申報等相關事宜。
	行 政 部	法規室 1.綜理及執行公司常態性法律相關事務。 2.契約書類撰擬、爭議處理及風險管控等相關事宜。
		人資室 1.人事制度建立與執行。 2.人才招募、薪資計算、教育訓練、員工福利等人事行政作業。
		總務室 1.辦公設備及一般事務性用品請採購作業。 2.固定資產管理作業。
	資 訊 企 劃 室	
醫 藥 流 通 部		1.新市場開發、營運策略研擬。 2.原物料及成品採購、委外加工作業。 3.供應商篩選與管理。 4.倉庫管理及進出貨等相關業務。 5.國內業務銷售及開發。
健 康 管 理 部		1.推廣健檢市場業務及產品。 2.健檢業務行銷策略規劃與執行。 3.健檢業務協調及品質控管作業。 4.醫學檢驗實驗室委託經營及相關儀器、試劑與耗材整合行銷。 5.駐廠、臨場醫護人員派任作業暨駐廠醫務室業務管理。
專 科 服 務 部		1.醫療設備儀器評估及採購。 2.動產及不動產保管作業。 3.醫療設備市場分析與營運策略擬定。 4.固定資產及其他財產之管理與維護。 5.醫療設備採購平台之規劃與建置。
醫 院 事 業 部		1.醫療產業市場分析與策略擬定。 2.醫院營運規劃與執行。 3.醫療事業版圖之拓展。 4.醫療機構經營與管理。 5.醫院服務品質之提升。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

110年4月30日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	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3)	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
董事長	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	男	107.6.27	3年	92.09.10	27,754,017	29.91%	31,585,307	29.01%	-	-	-	-	1.國立臺灣大學醫學系 2.美國哈佛大學公共衛生碩士 3.彼得·杜拉克管理學院企管碩士 4.約翰·霍普金斯公共衛生博士候選人 5.史丹佛大學訪問學者 6.敏盛醫療體系執行長 7.康寧醫院院長 8.北京嫣然天使兒童醫院院長 9.敏盛綜合醫院負責醫師	1.盛弘醫藥(股)公司執行長 2.敏盛醫控(股)公司董事長 3.盛雲電商(股)公司董事長 4.弘翰健康事業(股)公司董事長 5.富醫健康管理顧問(股)公司董事長 6.醫電數位轉型(股)公司董事長 7.精準健康(股)公司副董事長 8.瑪科隆(股)公司董事 9.敏盛資產管理(股)公司董事 10.理獅健康(股)公司董事 11.方鼎資訊(股)公司董事 12.環球生技多媒體(股)公司董事 13.明達醫學科技(股)公司董事 14.博輝生物科技(股)公司董事 15.中華開發生醫創業投資(股)公司監察人 16.悅得企業(股)公司監察人	無	無	無
	中華民國	代表人 楊弘仁					567,161	0.61%	757,534	0.70%	-	-	-	-	董事	楊陳彩碧	母子		
副董事長	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	男	110.11.05	1年	92.09.10	27,754,017	29.91%	31,585,307	29.01%	-	-	-	-	1.國立臺灣大學經濟學系 2.美國德州大學達拉斯校區企管碩士 3.外商銀行負責整體台灣市場業務 4.台灣多家電子業上市櫃公司擔任 專業高階經理人	1.盛雲電商(股)公司董事 2.敏成(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	無	無	無
	中華民國	代表人 許盛信					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	女	107.6.27	3年	92.09.10	27,754,017	29.91%	31,585,307	29.01%	-	-	-	-	1.師範大學物理系 2.台北醫學院助教、講師 3.新生醫校校長 4.久裕股份有限公司董事長 5.敏盛資產管理(股)公司董事長	1.佳倍實業(股)公司董事長 2.楊征投資(股)公司董事長 3.艾瑞爾美學(股)公司董事長 4.悅得企業(股)公司董事	無	無	無
	中華民國	代表人 楊陳彩碧					1,063,836	1.15%	1,223,861	1.12%	1,049	0.00%	-	-	董事	楊弘仁	母子		

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	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3)	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	中華民國	敏盛醫控股份 有限公司	女	107.9.7	3年	98.08.01	27,754,017	29.91%	31,585,307	29.01%	-	-	-	-	1.英國劍橋大學管理學院博士 2.國立臺灣大學經濟學研究所碩士 3.台灣經濟研究院研究七所所長 4.台灣經濟研究院生物科技產業研 究中心及智慧財產評價服務中心 主任 5.國立台灣大學生物科技研究所兼 任副教授 6.國立清華大學科技管理研究所兼 任副教授	1.富邦產物保險(股)公司獨立 董事	無	無	無
	中華民國	代表人 孫智麗					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.國立台灣大學生物科技研究所兼 任副教授 6.國立清華大學科技管理研究所兼 任副教授	無
董事	中華民國	榮揚管理顧問 有限公司	男	107.6.27	3年	92.09.10	100,000	0.11%	115,694	0.11%	-	-	-	-	1.美國南加州大學(USC)公共行政管 理研究所碩士 2.敏盛經國總院行政副院長 3.敏盛醫療體系副執行長 4.亞太健康(股)公司副執行長 5.中華民國區域醫院協會第五、六屆 理事 6.桃園縣巡守大隊副大隊長	1.榮揚管理顧問有限公司董事長 2.敏盛資產管理(股)公司董事長 暨總經理 3.敏盛醫控(股)公司董事 4.敏成(股)公司董事	無	無	無
	中華民國	代表人 張長榮					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無
董事	中華民國	益鼎生技創業投 資股份有限公司	男	107.6.27	3年	101.6.29	1,000,000	1.08%	664,219	0.61%	-	-	-	-	1.國立政治大學企業管理研究所碩 士 2.國立清華大學核子工程系 3.台灣人壽保險(股)公司副董事長 4.中華民國股權投資協會會長	1.益鼎、九鼎、合鼎、文鼎創投、 益鼎生技、誠鼎及益鼎創業投 資管理顧問(股)公司董事長/總 經理 2.利鼎、聯鼎、富鼎、啟鼎、華 鼎國際、遠鼎創業投資(股)公 司總經理/董事 3.閎暉實業(股)公司及群光電能 科技(股)公司獨立董事 4.帝寶工業、筆科電子、睿信航 太(股)公司法人董事代表 5.信邦電子、義隆電子及四維創 新材料(股)公司董事 6.睿信航太(股)公司董事(信邦法 人董事代表)	無	無	無
	中華民國	代表人 邱德成					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無
獨立董事	中華民國	吳根在	男	107.6.27	3年	107.6.27	-	-	-	-	-	-	-	1.國立臺灣大學會計學系 2.勤業眾信聯合會計師事務所查帳 員、查帳組長 3.製造業財務長、管理處處長 4.誠信聯合會計師事務所合夥會計 師 5.經濟部中小企業處、企管顧問公 司特別講座講師 6.80年度高等會計師考試及格	1.展譽聯合會計師事務所合夥會 計師 2.展譽發展實業(股)公司董事 3.建達國際(股)公司監察人	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	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3)	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			股數	持 股 比 率	職稱
獨立董事	中華民國	林玉芬	女	107.6.27	3年	107.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立臺灣大學政治系暨法律系雙學位 2.理律法律事務所公司投資部律師 3.宏聲海事商務法律事務所律師 4.社團法人中華至善社會服務協會發起人暨法律顧問 5.台北市地坊景觀文化保護協會法律監事	1.法譽聯合律師事務所主持律師 2.中華電信(股)公司獨立董事 3.永豐商業銀行(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	李書行	男	108.6.27	2年	108.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國紐約大學會計博士 2.國立臺灣大學財務副校長 3.國立臺灣大學管理學院院長 4.國立臺灣大學會計學系系主任 5.東海大學管理學院代理院長 6.東海大學會計系講座教授 7.中華會計教育學會理事長	1.國立臺灣大學管理學院專任教授 2.富邦金融控股(股)公司獨立董事 3.康聯生醫科技(股)公司獨立董事 4.明泰科技(股)公司獨立董事	無	無	無

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。

註4：法人董事敏盛醫控(股)公司於109.11.05改派代表人，由許盛信董事接替劉慶文董事之職務。

1.法人股東之主要股東

110年5月1日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
敏盛醫控股份有限公司	楊征投資股份有限公司11.80%、佳倍實業股份有限公司8.26%、敏盛資產管理股份有限公司7.94%、楊敏盛5.58%、瑞安大藥廠股份有限公司5.40%、信東生技股份有限公司3.31%、楊陳彩碧3.05%、福林投資股份有限公司2.99%、財團法人怡仁愛心基金會2.61%、永信藥品工業股份有限公司2.18%。
益鼎生技創業投資股份有限公司	群光電子股份有限公司 9.38%、信邦電子股份有限公司7.50%、盛弘醫藥股份有限公司 7.50%、義隆電子股份有限公司 6.25%、晶采光電科技股份有限公司 6.25%、笙科電子股份有限公司 6.25%、群光電能科技股份有限公司 9.38%。
榮揚管理顧問有限公司	張長榮 99.96%。
楊征投資股份有限公司	楊敏盛63.71%、楊陳彩碧33.57%、楊怡真2.72%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

法 人 名 稱 (註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
佳倍實業(股)公司	楊敏盛 63.15%、楊陳彩碧 16.07%、楊弘仁 10.25%、楊怡真 6.98%、楊怡珊 2.24%、陳賴玉英 1.62%。
敏盛資產管理(股)公司	敏盛醫控股份有限公司13.28%、楊征投資股份有限公司8.36%、楊陳彩碧7.61%、瑞安大藥廠股份有限公司5.22%、楊敏盛4.86%、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%。
瑞安大藥廠(股)公司	健喬信元醫藥生技股份有限公司 85.04%。
信東生技(股)公司	祐源股份有限公司 12.50%、台灣創業投資股份有限公司 9.28%、行政院國家發展基金管理會 8.97%、永祐實業股份有限公司 8.85%、創祐投資股份有限公司 3.57%、鵬寶科技股份有限公司 3.43%、長怡投資有限公司 3.01%、創祐生技股份有限公司 2.61%、國光生物科技股份有限公司 2.37%、柯彥輝 1.90%。
福林投資(股)公司	福林工程(股)公司 33.33%、孫新惠 27%、茂新營造工程(股)公司 16.33%、孫敏玲 3.67%、孫冠鈺 10.33%、孫偉奇 6.33%、孫曾蘭 3%。
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%。
群光電子(股)公司	許崑泰 8.27%、東菱投資股份有限公司 1.50%呂進宗 0.36%、李慈靜 1.04%。
信邦電子(股)公司	王紹新 3.22%、泰誼投資股份有限公司 1.77%、優群科技股份有限公司 1.63%、國翔投資有限公司 1.04%、葉辛池 0.73%、王威中 0.50%、富邦人壽保險股份有限公司 5.80%。
義隆電子(股)公司	玉隆投資股份有限公司 2.33%、宗隆投資股份有限公司 1.01%、顏國隆 0.66%、葉儀皓 1.75%。
晶采光電科技(股)公司	蘇漢傑 2.96%、陳志湧 2.31%、誠鼎創業投資股份有限公司 1.69%、威寬投資開發股份有限公司 2.28%、貝加投資股份有限公司 1.94%。
笙科電子(股)公司	曾三田 2.59%、誠鼎創業投資股份有限公司 2.39%、藍雲投資有限公司 1.28%、泰核繹投資有限公司 1.20%、蔡合掌 1.61%、張德智 1.16%。
群光電能科技(股)公司	群光電子股份有限公司 51.54%、曾國華 1.04%、黃中明 0.57%、李慈靜 6.21%。

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二) 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名 (註1)	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 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
敏盛醫控股份有限公司代表人：楊弘仁		✓	✓										✓		✓		0
敏盛醫控股份有限公司代表人：許盛信			✓		✓		✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
敏盛醫控股份有限公司代表人：楊陳彩碧			✓		✓								✓		✓		0
敏盛醫控股份有限公司代表人：孫智麗	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
榮揚管理顧問有限公司代表人：張長榮			✓				✓	✓					✓	✓	✓		0
益鼎生技創業投資股份有限公司代表人： 邱德成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
吳根在		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林玉芬		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
李書行	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理

- 事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
 - (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註 3：法人董事敏盛醫控(股)公司於 109/11/5 改派代表人，由許盛信董事接替劉慶文董事之職務。

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

110年4月30日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	楊弘仁 (註1)	109/01/31	713,434	0.70%	0	0	0	0	台灣大學醫學系 美國哈佛大學公共衛生碩士 彼得·杜拉克管理學院企管碩士 約翰·霍普金斯公共衛生博士候選人 史丹佛大學訪問學者 敏盛醫療體系執行長 康寧醫院院長 北京嫣然天使兒童醫院院長 敏盛綜合醫院負責醫師	敏盛醫控(股)公司董事長 盛雲電商(股)公司董事長 弘翰健康事業(股)公司董事長 富醫健康管理顧問(股)公司董事長 醫電數位轉型(股)公司董事長 精準健康(股)公司副董事長 瑪科隆(股)公司董事 敏盛資產管理(股)公司董事 躍獅健康(股)公司董事 方鼎資訊(股)公司董事 環球生技多媒體(股)公司董事 明達醫學科技(股)公司董事 博輝生物科技(股)公司董事 中華開發生醫創業投資(股)公司監察人 悅得企業(股)公司監察人	董事	楊陳彩碧	母子	董事長兼執行長
總經理	中華民國	劉慶文	94/6/1	21,741	0.02%	0	0	0	0	台北醫學院醫事技術系 元智管理學院 EMBA 敏盛綜合醫院行政副院長	敏成(股)公司董事長 瑪科隆(股)公司董事長 中原醫管(股)公司董事長 弘新管理顧問(股)公司董事長 躍獅健康(股)公司董事 盛雲電商(股)公司董事 敏盛綜合醫院資深副院長	無	無	無	
策略長	中華民國	古思明 (註2)	108/09/03	0	0	0	0	0	0	美國加州史丹福大學作業研究博士 美國加州史丹佛大學統計碩士 國立台灣師範大學數學學士 長庚大學管理學院教授兼院長 元智大學管理學院院長 元智大學教務長 元智大學工學院、資訊學院、管理學院教授	無	無	無		

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	吳明訓	97/1/1	209,592	0.20%	27,300	0.03%	0	0	中興大學生命科學研究所碩士 元智大學管理研究所碩士	中原醫管(股)公司總經理 弘新管理顧問(股)公司董事 敏盛綜合醫院醫技部主任	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳美孜	107/06/27	0	0	0	0	0	0	台北醫學大學藥學系 國立台灣大學 EMBA 台灣安進藥品有限公司/慢性藥事業群總監 美商默沙東藥廠股份有限公司台灣分公司/營銷處長 臺灣阿斯捷利康股份有限公司/產品群行銷經理 輝瑞大藥廠股份有限公司/行銷副理 台灣美強股份有限公司、歐強國際有限公司/行銷副理 台灣必治妥施貴寶股份有限公司/業務代表	躍獅健康(股)公司董事長兼總經理 英屬維京群島商躍獅(股)公司總經理 瑪科隆(股)公司總經理 盛雲電商(股)公司董事 環球生技多媒體(股)公司董事 研勤科技(股)公司獨立董事 恆一基金有限公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	傅蘭英	105/9/29	27,837	0.03%	0	0	0	0	國立台灣工業技術學院工業管理技術系 國際內部稽核師 國際內控自評師 中華無形資產暨企業評價協會企業評價師 醫務管理學會高階管理師 盛弘醫藥(股)公司總經理室高專、稽核室經理 敏盛綜合醫院審計稽核室主任、會計室主任 敏盛醫療體系營運部及總裁室高專	無	無	無		

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	陳蓬萱	108/08/16	123	0%	0	0	0	0	長庚大學醫管研究所畢 智能醫學科技(股)公司/資深副總經理 瑪科隆(股)公司/總經理 盛弘醫藥(股)公司/長照事業部副執行長 敏盛醫療體系/行政主管 敏盛醫療體系/護理主管	龍潭敏盛醫院院長 敏盛(天津)投資管理有限公司法定代理人	無	無	無	
副總經理	中華民國	李鴻益	108/09/03	6,000	0.01%	0	0	0	0	澳洲國立南澳大學企業管理研究所 日盛國際商業銀行/財務投資處處長 國泰商業銀行/稽核室專員	精準健康(股)公司總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	蔡玉芳	108/09/01	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律系 盛弘醫藥(股)公司/行政處處長 敏盛醫控(股)公司/法務高專 福特六和汽車(股)公司/法務 財政部國有財產局/法務	精準健康(股)公司副總經理 中原醫管(股)公司監察人	無	無	無	
副總經理	中華民國	何偉光 (註3)	109/08/01							交通大學資訊工程系學士 台灣大學資訊工程研究所碩士 財團法人資訊工業策進會數位服務創新研究所主任 台視公司資訊部經理/行銷事業處處長 經濟部工業局智慧創新服務化推動計畫主持人 經濟部工業局物聯網智造基地計畫主持人 經濟部商業司網路社群創新型服務發展計畫主持人 經濟部技術處數位電視/電信加值服務示範性資訊應用開發計	方鼎資訊股份有限公司董事長 醫電數位轉型(股)公司執行長	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
										壹協同主持人					
會計主管	中華民國	黃雅玫	107/05/01	31,847	0.03%	0	0	0	0	銘傳大學會計系 安永聯合會計師事務所審計副組長 和康生物科技股份有限公司會計、財務主管	中原醫管(股)公司董事	無	無	無	
稽核主管	中華民國	劉淑娟 (註4)	109/05/08							1.元智大學經營管理技術系 2.寶德電化材科技股份有限公司稽核經理 3.富優技研股份有限公司稽核經理 4.正峰新能源股份有限公司稽核副理	無	無	無		

註1：楊弘仁執行長於109.01.31就任，同時為本公司董事長兼任執行長。

註2：古思明策略長於110.01.31辭任。

註3：何偉光副總經理於109.08.01就任。

註4：劉淑娟稽核經理於109.05.08任。

註5：本公司董事計有9席。僅2席董事兼任員工，超過半數董事席次未兼任員工。

(四) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；%；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 10)		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(註 10)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 11)		
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)				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 (註 7)						
																現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊弘仁	2,917	2,957	0	0	2,005	2,005	256	425	2.09%	2.17%	10,916	11,314	0	0	3,013	3,013	0	0	7.71%	7.96%	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:許盛信																					
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:劉慶文																					
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:楊陳彩碧																					
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人:孫智麗																					
董事	榮揚管理顧問(股)公司 代表人:張長榮																					
董事	益鼎生技創業 投資(股)公司																					
獨立董事	吳根在	0	0	0	0	970	970	268	268	0.5%	0.5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.5%	0.5%	0
獨立董事	林玉芬																					
獨立董事	李書行																					

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

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

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

註：1.本公司 109 年度董監酬勞尚未經股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

2.法人董事敏盛醫控(股)公司於 109.11.05 改派代表人為許盛信。

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	劉慶文、許盛信、楊陳彩碧、孫智麗、張長榮、林玉芬、吳根在、李書行、益鼎生技(股)公司、榮揚管理顧問(股)公司	劉慶文、許盛信、楊陳彩碧、孫智麗、張長榮、林玉芬、吳根在、李書行、益鼎生技(股)公司、榮揚管理顧問(股)公司	許盛信、楊陳彩碧、孫智麗、張長榮、林玉芬、吳根在、李書行、益鼎生技(股)公司、榮揚管理顧問(股)公司	許盛信、楊陳彩碧、孫智麗、張長榮、林玉芬、吳根在、李書行、益鼎生技(股)公司、榮揚管理顧問(股)公司
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	楊弘仁、敏盛醫控(股)公司	楊弘仁、敏盛醫控(股)公司	劉慶文	劉慶文
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	楊弘仁	楊弘仁
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無	敏盛醫控(股)公司	敏盛醫控(股)公司
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	12	12	12	12

3.總經理及副總經理之酬金：(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	楊弘仁	21,013	27,567	639	707	1,875	3,248	4,448	0	4,448	0	11.29%	14.52%	0
總經理	劉慶文													
策略長	古思明													
副總經理	吳明訓													
副總經理	陳美孜													
副總經理	傅蘭英													
副總經理	陳蓬萱													
副總經理	李鴻益													
副總經理	蔡玉芳													
副總經理	何偉光													

註1：本公司109年度員工酬勞尚未經股東會決議，僅以擬議分配的預計數表達。

註2：以下主管之酬金自就任職務生效日起揭露：何偉光副總經理於109.08.01就任。

4.總經理及副總經理酬金級距：

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

10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	10	10

5.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元；%

110 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	4,667	4,667	1.88%
	總經理	劉慶文				
	策略長	古思明				
	副總經理	吳明訓				
	副總經理	陳美孜				
	副總經理	傅蘭英				
	副總經理	陳蓬萱				
	副總經理	李鴻益				
	副總經理	蔡玉芳				
	副總經理	何偉光				
	會計主管	黃雅玫				
稽核主管	劉淑娟					

註 1：本公司 109 年度員工酬勞尚未經股東會決議通過，僅以擬議分配的預計數表達。

(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			
	108 年度		109 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	5.65%	5.95%	8.21%	8.46%
總經理及副總經理	5.73%	8.22%	11.29%	14.52%

註：本公司 109 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。

本公司 109 年度董事及監察人酬金共 20,345 仟元，占稅後損益為 8.21%。合併財務報表部分 109 年度董事及監察人酬金共 20,952 仟元，占稅後損益比例為 8.46%。總經理及副總經理酬金占稅後純益部分——公司個體為 11.29%，合併財務報表為 14.52%。

董事及監察人酬金主要包括董監酬勞、車馬費及兼任員工酬金，董監酬勞係依據公司章程所制定之原則提列，公司個體部分 109 年度提撥比例為稅前淨利 1%，該比例業經本公司第六屆第十九次董事會通過，擬提報至 110 年度股東會通過後發放。董事酬勞係依董事出席率、個人表現（產業經驗及專業技能）、公司經營績效和執行獨立性之職責及公司營運之參與程度為衡量要素，並參酌公司目標達成率、獲利率及營運效益等綜合考量後計算酬金比例。其他子公司之董監酬勞亦依照公司章程做提撥，並依循法定程序通過後始能發放。車馬費依市場行情制定，於董事會、薪酬委員會或審計委員會召開時依照實際出席狀況給付之。

經理人酬金則依據各職務權責範疇並參考同業水準加以規劃，包括：薪資、獎金、員工酬勞等，本公司對於經理人之聘用及薪資報酬給付，以考量公司營運發展所需之人才條件並依職務職責範疇，提送薪酬委員會審議並提請董事會通過；在績效表現評估中對於經理人執行績效考核制度，並考量個人貢獻度及管理部門之目標達成率及公司獲利率等綜合考量後計算發放比例，以建構合理、公平、具激勵性且與經營績效相互連結之薪酬架構。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出 (列)席 次數(B)	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊弘仁	6	1	85.7%	於 109.1.31 新 任董事長。
副董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：許盛信	2	2	100%	於 109.11.05 新任董事。
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊陳彩碧	4	3	57.1%	無
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：孫智麗	7	0	100%	無
董事	榮揚管理顧問有限公司 代表人：張長榮	7	0	100%	無
董事	益鼎生技創業投資(股)公司 代表人：邱德成	7	0	100%	無
獨立董事	吳根在	7	0	100%	無
獨立董事	林玉芬	7	0	100%	無
獨立董事	李書行	5	2	71.4%	於 108.06.27 改選新任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，詳細內容請參照第 37 頁審計委員會運作情形之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會 日期	期別	議案內容	利益迴避及原 因	表決情形
109/01/31	第六屆第 11 次董事會	本公司董事長薪酬案。	本案與董事自身有利益相關，暨而進行利益迴避。	本案經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。

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

1. 109 年度董事會績效評估考核實施期間自 109 年 1 月 1 日~109 年 12 月 31 日止，發出董事成員自我考核自評問卷 9 份，回收 9 份，自評分數平均 96.9 分。發出董事會及功能委員會績效考核自評問卷由公司治理單位評分，董事會績效考核自評分數為 97.9 分，功能性委員會績效考核自評分數為 100 分。結果於 110 年 03 月 26 日第六屆第 19 次董事會報告事項 4 報告。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

註 3：法人董事敏盛醫控(股)公司於 109/11/5 改派代表人，由許盛信董事接替劉慶文董事之職務。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

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

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

(1) 審閱財務報告

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(2) 審議內部控制之有效性

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

(3) 審核簽證會計師之獨立性及績效評量

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

本公司於 109 年 3 月 20 日第一屆第九次審計委員會及 109 年 3 月 20 日第六屆第十二次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師及陳重成會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(4) 法令遵循及風險管控之監督

審計委員會對於公司重大投資效益及資產交易之可能風險、稽核主管任

免、背書保證等事項事先審議，並於董事會討論時，報告審計委員會審議結果。

3. 本公司於107.06.27股東常會配合證交法第14-4條規定設置審計委員會。

4. 本屆審計委員任期：107年6月27日至110年6月26日，最近年度運作情形如下：

審計委員會開會9次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	吳根在	9	0	100%	無
獨立董事	林玉芬	9	0	100%	無
獨立董事	李書行	7	2	77.7%	於108.06.27 新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
109/1/31	第一屆第8次	1. 內部稽核主管異動案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
109/3/20	第一屆第9次	1. 內部控制制度聲明書審議案。 2. 108年度營業報告書及財務報表案。 3. 109年度更換簽證會計師及簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
109/5/8	第一屆第10次	1. 108年度盈餘分配案。 2. 盈餘轉增資發行新股案。 3. 本公司稽核主管任命案。 4. 擬處分英屬維京群島高躍獅股份有限公司股權案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
109/7/22	第一屆第11次	1. 參與投資中華開發貳生醫創業投資有限合伙案，提請討論。 2. 處分敏成股份有限公司之股權案，提請討論。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
109/8/7	第一屆第12次	1. 109年第二季合併財務報表案。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
109/11/6	第一屆第13次	1. 擬認購子公司敏成股份有限公司109年現金增資發行新股之股權。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。
110/03/05	第一屆第15次	1. 有關承受經國大樓租賃案。 2. 為整合資源及擴大規模以	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。

		提升營運效能，打造線上線下融合(Online Merge Offline)通路整合模式，擬將本公司持有100%之子公司瑪科隆(股)公司股份以股份交換方式轉讓予盛雲電商(股)公司案。		
110/03/26	第一屆第16次	1. 109年度營業報告書及財務報表案。 2. 內部控制制度聲明書審議案。 3. 本公司依96年4月16日與富邦人壽保險(股)公司之租賃契約提供背書保證。	照案通過	經提報董事會討論後，決議通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

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

(1)於審計委員會溝通：

日期	溝通重點
109/01/31	108年第四季稽核業務執行情形。
109/05/08	109年第一季稽核業務執行情形。
109/08/07	109年第二季稽核業務執行情形。
109/11/06	109年第三季稽核業務執行情形。
109/12/25	1. 子公司〈瑪科隆股份有限公司〉業務人員收款作業。 2. 110年度稽核計畫。
110/03/26	109年第四季稽核業務執行情形。

(2)與審計委員會召集人單獨溝通：

日期	溝通重點
109/04/21	1. 報告及溝通109年第一季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第二季稽核作業應執行項目。
109/07/30	1. 報告及溝通109年第二季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第三季稽核作業應執行項目。
109/11/04	1. 報告及溝通109年第三季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第四季稽核作業應執行項目。
109/12/09	1. 說明子公司〈瑪科隆股份有限公司〉業務人員收款作業。 2. 報告及溝通110年度稽核計畫。
110/03/23	1. 說明109年內部控制制度自行評估結果。 2. 報告及溝通110年第一季稽核作業執行狀況。 3. 報告110年第二季稽核作業應執行項目。

2. 獨立董事與簽證會計師之溝通情形

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

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

日期	溝通重點
109/03/20	1. 108年度財務報表及合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵查核事項及新公報適用說明。
109/05/08	1. 109年度第一季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/08/07	1. 109年度第二季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/11/06	1. 109年度第三季合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/12/25	1. 與治理單位溝通查核規劃事項。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
110/03/26	1. 109年度財務報表及合併財務報表查核結果。 2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 3. 與公司治理單位溝通查核結論事項。

董事及監察人進修之情形

董監事	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事	楊弘仁	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		0918	台灣董事學會	策略轉折年 尋找成長新動能	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
法人董事	許盛信	1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
法人董事	楊陳彩碧	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
法人董事	孫智麗	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		1023	社團法人中華公司治理協會	富邦產險董監事責任暨風險管理研討會	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	
法人董事	張長榮	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
法人董事	邱德成	0811	社團法人中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3
		0811	社團法人中華公司治理協會	新公司法對董監股東影響	3
獨立董事	吳根在	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
獨立董事	林玉芬	0121	社團法人中華公司治理協會	動盪經濟下的市場變革	3
		0609	社團法人中華公司治理協會	企業董監之刑事法律風險與因應—從企業舞弊與洗錢防制談起	3
		0710	社團法人中華公司治理協會	資料給或不給？論董事資訊權	3
		0807	社團法人中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3
		0904	社團法人台灣金融研訓院	公司法說明及洗錢防制與打擊資恐國際趨勢	3
獨立董事	李書行	0807	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		1105	社團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		<p>1.本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司「公司治理守則」，業經104年3月18日第四屆第十九次董事會決議通過。</p> <p>2.本公司於108年3月22日第六屆第六次董事會通過修訂「公司治理守則」，並自108年起開始實施。</p> <p>3.本公司現行運作方式符合「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，且依據「上市上櫃公司治理實務守則」，並考量公司實際運作需求，已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「董事選舉辦法」、「公司治理守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等辦法，要求所有員工確實依規章辦理。</p> <p>4.本公司治理守則及各項相關公司治理辦法，已揭露於本公司網站、年報及公開資訊觀測站，投資人可至本公司網站\投資人專區\公司治理下載。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p>	√		<p>1.本公司制訂有「發言人制度規範」，由發言人或代理發言人與股務代理機構合作，共同處理股東之建議、疑義事項。</p> <p>2.若遇有股東糾紛及訴訟事項，則由法規室負責，與本公司法律顧問、委任律師共同處理。</p> <p>3.本公司網站\投資人專區\投資人服務，載有特定聯絡人及聯絡方式，專門回覆投資人問題。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		<p>1. 本公司指定財務室專責人員，隨時與股務代理機構更新實際控制公司之主要股東情形；並與主要股東指派之相關人員建立溝通管道，以掌握主要股東之訊息。</p> <p>2. 專責人員定期自行至經濟部工商登記網站查詢主要法人股東，及其法人股東之變更登記情形。</p> <p>3. 本公司法人股東之主要股東、和其主要股東為法人者其主要股東及持股情形，揭露於本公司網站、年報及公開資訊觀測站，投資人可至本公司網站\投資人專區\股東會相關資訊\前十大股東 查詢。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		<p>1. 本公司制訂「子公司監理作業辦法」、「關係企業交易管理作業規範」，使轉投資事業在經營、財務、業務管理有明確策略及具體的作業規範。除要求本公司與關係企業間的業務往來須符合公平、公開、公正的原則外，亦要求並協助子公司建立健全的會計、財務制度、重要作業控制等，並指導其訂定內部控制制度。</p> <p>2. 本公司稽核人員依據「年度稽核計畫」對子公司執行稽核作業，以確認子公司營運活動及相關控制作業能有效的運作。</p> <p>3. 對於尚未公開發行的子公司，其重大業務財務事項及提報董事會之議案，須事先經本公司投資管理單位及權責主管審核後始得進行。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司為防止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，制訂「防範內線交易管理辦法」，要求所有人員確實執行。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司107年5月9日業經第五屆第二十二次董事會通過修訂「董事選舉辦法」，本辦法第三條明定董事會成員組成應考量多元化的政策，除基本條件之外，對於專業素養及技能、管理能力亦有標準，以達全面監督之目的。 2. 本公司董事成員兼任公司經理人共計一位，佔董事席次比率11%，未超過董事席次三分之一。 3. 本公司董事長及總經理之職責能明確劃分，董事長由楊弘仁先生擔任，總經理劉慶文先生擔任。 4. 本公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上；包含三位女性董事，佔董事席次比率33%，另外六位男性董事，佔董事席次比率67%。 5. 本公司設置三位獨立董事，具備公司所需法務、財務、會計之專業資格及工作經驗，對本公司落實投資人保護及強化公司治理有實質助益。獨立董事佔董事席次比率33%，目前任期均未超過三屆，包含 吳根在獨立董事 及 林玉芬獨立董事均於107年6月27日任職，李書行獨立董事於108年6月28日任職。 6. 本屆設置九位董事席次，包含六位董事，及三位獨立董事，董事會成員多元的工作經驗及專業資格以互補型態組成，其相關落實情形如下表，揭露於本公司網站、年報，投資人可至本公司網站\投資人專區\公司治理\董事會資料查詢。 	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																																																																																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																																																																																																																																																																																																																																																
			<p>董事會成員落實多元化方針之執行情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化核心項目</th> <th colspan="6">基本條件與價值</th> <th colspan="4">產業經驗</th> <th colspan="4">專業技能</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">董事姓名</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th colspan="3">年齡</th> <th rowspan="2">獨立董事任期年資3年以下</th> <th rowspan="2">醫療專業</th> <th rowspan="2">醫療機構管理</th> <th rowspan="2">教育</th> <th rowspan="2">投資管理</th> <th rowspan="2">法律</th> <th rowspan="2">會計財務</th> <th rowspan="2">行銷管理</th> <th rowspan="2">資訊科技</th> </tr> <tr> <th>40至50</th> <th>51至60</th> <th>60以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>楊弘仁</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>許盛信</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>楊陳彩碧</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>孫智麗</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>邱德成</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張長榮</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳根在</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林玉芬</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>李書行</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會成員整體具備之能力</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>危機處理能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>楊弘仁</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>許盛信</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>楊陳彩碧</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>孫智麗</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>邱德成</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張長榮</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳根在</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>林玉芬</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>李書行</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>										多元化核心項目	基本條件與價值						產業經驗				專業技能				董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資3年以下	醫療專業	醫療機構管理	教育	投資管理	法律	會計財務	行銷管理	資訊科技	40至50	51至60	60以上	楊弘仁	中華民國	男	V		V			V	V	V	V			V	V	許盛信	中華民國	男				V		V	V		V		V	V	V	楊陳彩碧	中華民國	女				V			V	V	V					孫智麗	中華民國	女			V					V	V			V	V	邱德成	中華民國	男			V						V		V	V	V	張長榮	中華民國	男			V			V					V	V	V	吳根在	中華民國	男				V	V						V			林玉芬	中華民國	女			V		V					V			V	李書行	中華民國	男				V	V			V	V		V		V	多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	楊弘仁	男	V	V	V	V	V	V	V	V	許盛信	男	V	V	V	V	V	V	V	V	楊陳彩碧	女	V	V			V			V	孫智麗	女	V	V	V	V	V	V	V	V	邱德成	男	V	V	V	V	V	V	V	V	張長榮	男	V	V	V	V	V	V	V	V	吳根在	男	V	V	V	V	V		V	V	林玉芬	女	V	V	V	V	V	V	V	V	李書行	男	V	V	V	V	V	V	V	V	
多元化核心項目	基本條件與價值						產業經驗				專業技能																																																																																																																																																																																																																																																																																								
	董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資3年以下	醫療專業	醫療機構管理	教育	投資管理		法律	會計財務	行銷管理	資訊科技																																																																																																																																																																																																																																																																																		
					40至50	51至60	60以上																																																																																																																																																																																																																																																																																												
楊弘仁	中華民國	男	V		V			V	V	V	V			V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
許盛信	中華民國	男				V		V	V		V		V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
楊陳彩碧	中華民國	女				V			V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																								
孫智麗	中華民國	女			V					V	V			V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
邱德成	中華民國	男			V						V		V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
張長榮	中華民國	男			V			V					V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
吳根在	中華民國	男				V	V						V																																																																																																																																																																																																																																																																																						
林玉芬	中華民國	女			V		V					V			V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
李書行	中華民國	男				V	V			V	V		V		V																																																																																																																																																																																																																																																																																				
多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																																																																																																																																																																																																										
楊弘仁	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
許盛信	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
楊陳彩碧	女	V	V			V			V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
孫智麗	女	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
邱德成	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
張長榮	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
吳根在	男	V	V	V	V	V		V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
林玉芬	女	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										
李書行	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																																																																																																																										

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		<p>1.本公司除「薪資報酬委員會」及「審計委員會」之外，為使公司治理架構更為完善，又設置「併購特別委員會」。</p> <p>2.本公司於105年7月6日業經第五屆第八次董事會通過「併購特別委員會組織規程」，並自105年開始實施。</p> <p>3.本公司制訂有「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」及「併購特別委員會組織規程」，分別作為「薪資報酬委員會」、「審計委員會」及「併購特別委員會」之管理依據。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		<p>1.本公司已於104年12月23日第五屆第五次董事會通過「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並自104年起開始實施，董事會及董事成員個人績效評估。</p> <p>2.本公司107年新增功能性委員會績效評估，並於109年12月25日第六屆第十七次董事會通過修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>3.董事會暨功能性委員會績效評估辦法、評估方式和評估結果，揭露於本公司網站、年報，投資人可至本公司網站\投資人專區\公司治理查詢。</p> <p>4.109年度董事會績效評估考核結果於109年3月26日第六屆第十九次董事會報告事項四報告。考核實施期間自109年1月1日~109年12月31日止。董事會績效考核自評問卷及功能性委員會績效考核自評問卷由公司治理單位評分。董事會績效考核自評分數為97.9分，功能性委員會績效考核自評分數為100分。</p> <p>5.本公司「薪資報酬委員會」依據董事會績效評估結果，及各董事出席率、產業經驗、專業技能、個人表現、公司長期經營績效，和執行獨立性之職責，作為董事會成員薪資報酬之參考。</p> <p>6.本公司董事會成員之適任性，依據前項所述，將績效評估作為各董事成員擔任本公司董事或獨立董事之提名續任名單，經董事會討論後，提請股東會表決。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>1.本公司於每年與簽證會計師簽定公費服務前，就簽證會計師獨立性進行評估。</p> <p>2.本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。</p> <p>3.109年3月20日第六屆第十二次董事會，討論事項第二案：簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案。</p> <p>3.1.參酌會計師法第47條及會計職業道德規範第10號公報訂定。</p> <p>3.2.評核的項目一共有15項，分別敘述如下：</p> <p>(1)截至最近一次簽證作業，未有七年未更之情事。</p> <p>(2)與委託人無重大財務利害關係。</p> <p>(3)避免與委託人有任何不適當關係。</p> <p>(4)會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</p> <p>(5)執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</p> <p>(6)會計師名義不得為他人使用。</p> <p>(7)未握有本公司及關係企業之股份。</p> <p>(8)未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</p> <p>(9)未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</p> <p>(10)未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</p> <p>(11)未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</p> <p>(12)未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</p> <p>(13)與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係</p> <p>(14)未收取任何與業務有關之佣金。</p> <p>(15)截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</p> <p>3.3.經上述各項之評估內容，皆符合會計師之獨立性及客觀性。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		√	<p>1. 本公司雖未指定公司治理主管，但公司治理之運作由總經理負責督導並召集各相關單位執行公司治理相關事務，包括如下：</p> <p>1.1 於董事會/審計/薪資報酬委員會召開七日前，檢具召集事由及充分之會議資料，分別通知各會議成員；各會議的議事錄亦分別由各會議之主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各會議成員，並列入公司重要檔案妥善保存。</p> <p>1.2 協助董事就任及遵循法令；並協助董事完成年度進修課程。</p> <p>1.3 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各主管溝通及交流之順暢，並協助安排獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師、或內部其他單位主管之溝通會議，以利獨立董事執行業務。</p> <p>1.4 配合公司經營領域及公司治理相關之最新法令，修正公司治理相關之內部規章，並提報董事會決議。</p> <p>1.5 完成本公司董事投保責任保險或續保作業。</p> <p>1.6 股東會之會議籌備、召開、製作議事錄及其他股務相關業務，並提供充分之資訊予股東，以確保股東權益受到良好之維護。</p> <p>1.7 負責檢覈重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊之對等。</p> <p>2. 公司治理成效：本公司 109 年(第七屆)公司治理評鑑成績於上櫃公司排名級距：6% ~ 20%，總分 67.35 分，與 108 年(第六屆)公司治理評鑑排名級距相同，總分雖減少 5 分，但整體表現在上櫃公司排名為優良。</p> <p>3. 未來視公司治理實際執行效益，和營運發展需求，指定專任之公司治理主管負責公司\治理事務。</p>	部分符合 上市上櫃公司 治理實務守則 規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		<p>1.本公司制訂有「發言人制度規範」,由發言人或代理發言人處理投資人之建議、疑義事項。</p> <p>2.本公司訂有「客訴處理作業」,明訂客戶抱怨的處理管道及程序。</p> <p>3.本公司設有勞資會議,定期協調勞資關係。</p> <p>4.本公司網站\投資人專區\公司治理\利害關係人,提供員工關係、供應商關係、客戶關係、投資人關係、供應鏈管理、商業道德之特定處理窗口,以電話或電子郵件與本公司聯繫,皆有專人及時處理相關問題。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會相關事宜,以維護股東權益。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	√		<p>1.本公司網站網址：http://www.share-hope.com</p> <p>2.本公司公司治理及財務業務資訊,已揭露於本公司網站上,投資人可至本公司網站\投資人專區查詢。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√		<p>1.本公司網站已架設英文版網頁提供投資大眾查詢。</p> <p>2.本公司各項應揭露資訊,皆有專人負責處理。</p> <p>3.法人說明會簡報及錄音檔,已揭露於本公司網站上,投資人可至本公司網站\投資人專區\重大訊息查詢。</p> <p>4.本公司落實執行發言人制度,投資大眾可利用本公司網站\投資人專區\投資人服務,以電話或電子郵件聯繫發言人和代理發言人。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		<p>1.本公司公司治理運作情形之重要資訊，包括：財務資訊、股東會相關資訊、股利及股價、公司治理、企業社會責任等，已揭露於本公司網站上，投資人可至本公司網站\投資人專區查詢。</p> <p>2.本公司網站\投資人專區\公司治理\利害關係人，提供員工關係、供應商關係、客戶關係、投資人關係、供應鏈管理、商業道德之公司治理運作重要資訊。</p> <p>3.本公司為董事及監察人購買責任保險之情形 於109年5月8日第六屆第十三次董事會報告109年度董監責任保險投保情形，保險期間自109年5月1日起至110年4月30日止，投保總金額新台幣3,000萬元。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司109年(第七屆)公司治理評鑑成績於上櫃公司排名級距：6%~20%，總分 67.35。總分雖因指標修正等原因而致減少 5分，但成績仍與前年度同列於上櫃公司排名 6%~20%級距，檢討如下：</p> <p><u>已改善情形：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 2.7 公司自願設置多於法令規定之獨立董事席次。 3.14 公司年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。 4.1 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，並揭露於公司網站及年報。 4.2 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告。 4.3 公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報。 <p><u>已擬定具體改善方案：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 即時更新公司治理相關法令規定。 				

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 主動安排及提醒新任董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範時數完成進修。 3. 揭露之具體明確的股利政策 4. 制定與營運目標連結之智慧財產管理計畫，每年定期向董事會報告，並於公司網站及年報揭露執行情形。 5. 辨識利害關係人所關注之議題、檢視現有之溝通管道是否適、制定回應機制、強化公司網站利害關係人專區內容，並定期向董事會報告。 6. 從董事成員及高階主管開始，逐步要求簽署誠信經營聲明書，落實誠信經營。 7. 制定供應商公司管理政策，要求供應商在環保、職業安全或勞動人權等議題遵循相關規範，並於公司網站揭露實施情形。 8. 持續推動同步發布英文重大訊息，以提高資訊透明度。	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	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 會家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格 領有證書 之專門職業 及技術人員	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	9	10			
獨立董事	吳根在	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	林玉芬	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
董事	孫智麗	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計三人。

(2)第四屆委員任期：107年6月27日至110年6月26日，最近年度(109/1-110/3)

薪資報酬委員會開會7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
主任委員	吳根在	7	0	100%	
委員	林玉芬	7	0	100%	
委員	孫智麗	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、薪酬委員會運作情形如下：

會議日期	期別	議案內容	決議結果	董事會對薪委會意見處理
109.01.31	第四屆第五次	1. 本公司執行長薪酬案，提請 討論。 2. 本公司董事長薪酬案，提請 討論。	出席委員全數通過，並呈送董事會討論。	討論案提請董事會討論，並經全體出席董事決議照案通過。
109.03.20	第四屆第六次	1. 108 年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。	出席委員全數通過，並呈送董事會討論。	討論案提請董事會討論，並經全體出席董事決議照案通過。
109.05.08	第四屆第七次	1. 本公司經理人薪酬年度檢視報告。 2. 薪資報酬委員會組織規程修訂案，提請 討論。	出席委員全數通過，討論案呈送董事會討論。	討論案提請董事會討論，並經全體出席董事決議照案通過。
109.07.28	第四屆第八次	1. 本公司副總經理薪酬案，提請 討論。	出席委員全數通過，並呈送董事會討論。	討論案提請董事會討論，並經全體出席董事決議照案通過。
109.08.07	第四屆第九次	1. 本公司員工酬勞案，提請 討論。	出席委員無異議照案通過授權經營團隊規劃分配與執行，並呈送董事會討論。	經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。
109.12.25	第四屆第十次	1. 本公司年終獎金規劃發放案，提請 討論。	出席委員無異議照案通過，並呈請董事會討論。	經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。
110.03.26	第四屆第十一次	1. 109 年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。	出席委員無異議照案通過，並呈請董事會討論。	經主席徵詢全體出席董事決議照案通過。

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

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

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

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)			<p>1.本公司參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本公司企業社會責任實務守則，業經104年3月18日第四屆第十九次董事會決議通過；並於109年3月20日第六屆第十二次董事會進行修正。</p> <p>2.本公司將營運相關議題分成公司治理、社會參與、環境永續及企業承諾等四大構面，制定相關對應之推動政策，並依上述精神及原則，訂定具體之執行計劃。</p> <p>3.本公司已就企業社會責任之重大性原則，進行重要議題的相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關之風險管理政策，完整內容同時已揭露於本公司網站。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		<p>1.本公司企業社會責任之專責單位為董事長指派「資訊企劃室」協助整合內部各功能組織並執行之，並定期向董事會報告處理情形。109年之企業社會責任執行成效以及110年之推動計畫，已於109年11月6日之第六屆第十六次董事會進行報告。</p> <p>2.本公司「企業社會責任實務守則」，已揭露於本公司年報、網站及公開資訊觀測站中，投資人可至本公司網站\投資人專區\公司治理及社會責任中下載。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>(一) 本公司主要業務為醫藥供應服務、專科服務事業(以醫療儀器設備租賃為主)及健康管理服務等，未有生產製造用廠房，業務產生之廢棄物為一般垃圾，未有空污、廢</p>	部份符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明(註 2)											
<p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>			<p>水或需特殊處理之廢棄物。本公司委由專門之清潔人員負責維護辦公環境，並向本公司總務室報告環境維護情形。</p> <p>(二) 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，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。</p> <p>(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。</p> <p>(四) 本公司業務現階段以醫藥供應服務、專科服務事業(以醫療儀器設備租賃為主)及健康管理服務等為主，其營運受氣候變遷與溫室效應之影響甚微，但本公司身為企業公民，除制定「企業環境暨節能減碳管理辦法」，更明定有環保政策，在落實相關節能減碳措施外，亦積極致力於溫室氣體排放量、用水量及廢棄物等的減量，過去二年之具體執行成果如下：</p> <table border="1" data-bbox="683 812 1125 943"> <thead> <tr> <th></th> <th>108 年</th> <th>109 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CO2 排放量(公斤/坪)</td> <td>39.33</td> <td>37.4</td> </tr> <tr> <td>用水量(公噸)</td> <td>680</td> <td>680</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(公斤)</td> <td>2,158</td> <td>2,415</td> </tr> </tbody> </table> <p>上述相關數據揭露亦同時揭露於公司網站，期勉對減緩全球暖化之目標善盡企業</p>		108 年	109 年	CO2 排放量(公斤/坪)	39.33	37.4	用水量(公噸)	680	680	廢棄物總重量(公斤)	2,158	2,415
	108 年	109 年													
CO2 排放量(公斤/坪)	39.33	37.4													
用水量(公噸)	680	680													
廢棄物總重量(公斤)	2,158	2,415													

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>社會責任。</p> <p>109 年廢棄物總重量較 108 年增加之主因有二，其中因 109 年新冠肺炎 (COVID-19) 疫情之影響，公司同仁活動(包括用餐與會議)以內部為主，造成生活垃圾增加；另下半年因有修繕工程增加約 100 公斤廢棄物。未來，本公司亦持續致力於節約能源措施，以減少二氧化碳製造量，用水量及廢棄物總重量等。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(一) 本公司支持並遵循國際公認之人權規範與原則。包含聯合國人權宣言、國際勞工公約及台灣勞動基準法等訂定人權政策。在政策方面，本公司在「工作規則」、「性騷擾防治」、「招募與任用管理」等方面訂定內部規範，針對性別杜絕歧視；就業年齡、工作時數、假勤等條件明確規範員工權利，確保同仁獲得妥善照顧，並透過人權關注事項進行評估並設定積極做法，以維護員工權益。包括人權關注事項及做法、杜絕不法歧視、禁用童工恪遵勞動基準法、禁止強迫勞動、維持員工工作與健康平衡。</p> <p>(二) 1. 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定，另設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。執行措施於本公司網站及年報 P119-122 頁均有載述。</p> <p>2. 訂有員工考核辦法，每年進行 2 次績效</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>			<p>考核，績效考核制度包含經理人，並依績效結果反應員工薪酬，例如年終獎金發放。</p> <p>3.本公司訂有員工敘薪辦法，其核敘原則依員工職務類別並考量市場職務薪資水準；員工薪酬包含按月發給的薪資，另制訂經營績效獎金，針對業務型單位每年進行預算檢討及業績目標訂定，並依業績目標達成情況核發績效獎金；另因公司獲利所發放之酬勞其發放金額提送薪酬委員會審議並提請董事會通過，依員工表現及職務貢獻而定；本公司致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與水平。</p> <p>(三) 1.本公司明訂辦公場所全面禁菸，並要求每年依照政府消防安全相關法規規定，進行辦公處所設備設施之安全檢查，並自 108 年開始進行全面之作業環境監測，提供員工安全無虞的工作環境。</p> <p>2.本公司會配合辦公場所管理單位之要求，定期參與消防逃生、滅火器具使用的實際演練。</p> <p>3.執行措施於本公司網站及年報 P118-119 頁均有載述。</p> <p>(四) 1.本公司為落實終身學習，提升工作技能與品質，訂有「員工繼續教育訓練辦法」，鼓勵員工在職進修，另設有獎學金，對於學習效果優良的員工及員工子女給予實質的獎勵。</p> <p>2.本公司透過各單位主管檢視估評員工</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>的技能專長與管理能力，遇有高階主管出缺時，優先拔擢表現優良的員工；另有職務轉調機制，給予優良員工發展第二專長的機會。</p> <p>(五) 1. 本公司主要營運活動為藥品及醫用耗材銷售、醫療儀器租賃及提供醫院健康檢查及實驗室的經營管理服務。其中，藥品、醫用耗材及醫療設備，與社會大眾的生命安全息息相關，其在研發、製造、輸入、銷售、運送、儲藏、使用的過程，國際上及國內法規均給予較一般產品還高的驗證標準。</p> <p>2. 本公司在選定供營運目的產品時，皆遵循國際及我國法規之規定辦理。</p> <p>3. 本公司經營管理之實驗室，獲准 ISO 9001:2015 改版驗證，取得之認可範圍包括：臨床檢驗服務、教學訓練與學術研究。</p> <p>(六) 1. 本公司在與供應商及客戶往來之前，皆依照制定之「供應商管理及詢比議價作業辦法」、「授信管理辦法」作業，對於供應商及客戶的誠信經營做調查與確認，如：是否取得藥品或醫療器材許可證、是否取得藥商許可執照、是否有欠稅欠款情事等，必須確認其產品皆取得國家標準認證、公司經營符合誠信經營始得交易。</p> <p>2. 本公司與供應商簽訂的契約中約定「雙方均應遵守○○產業相關法規與道德規範，並依誠信原則行事」，或「若簽約對象發生任何不誠信行為或是其產品對環境社會有顯著影響時，因而造成違約或產生損害，我方可以隨時終止契約，並依契約約定或損害情形要求賠償」，以確</p>

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			保公司的權益。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編制企業社會責任報告書	未來將依本公司之產業特性及經營規模等情況，視需求進行規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 1.本公司係參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本公司企業社會責任實務守則，內容並無差異情形。 2.然實際運作因本公司雖積極鼓勵員工主動參與公司之相關企業社會責任活動，但因尚未將員工參與企業社會責任活動情形列入考核項目，未能具體符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第9條第三項之規定。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司體認『員工』是公司最重要的資產，為維護員工身心的健康，每年免費提供員工健康檢查，項目包括：身高、體重、BMI、視力、血壓、尿糖、蛋白、潛血、聽力、胸部X光、三酸甘油酯、血糖、膽固醇等。 2.本公司結合敏盛醫院共同舉辦之關懷活動如下：109年7月20日舉行愛心捐血活動，另分別於7/16及9/29舉辦二次週邊社區之弱勢家戶(20戶)及獨居長輩的關懷暨中秋送暖等活動。 3.本公司同仁自102年起迄今，自發性地持續於每年發起『年菜送關懷』捐款活動，透過華山基金會提供獨居低收入戶年菜活動，體現本公司『分享』的核心價值。 4.本公司認同台灣野生動物保育工作的重要性且竭全力支持，特於109年起規劃對「國立屏東科技大學之保育類野生動物收容中心」進行年度性之相關藥品、衛材等物資的捐贈提供。 5.本公司配合敏盛集團共同響應桃園市政府提倡的籃球屬地主義，與桃園領航猿籃球隊於109年開始進行為期3年之企業策略聯盟，攜手合作共同推廣籃球運動及健康生活；同時持續執行第二年之補助桃園市立桃園國民中學桌球隊訓練計畫(3年之贊助計畫)，強化在地企業深耕培育在地優秀運動人才之目標。 6.109年因全球Covid疫情嚴重，政府致力推動「台灣Can Help」，本公司特通過臨時董事會追加CSR預算經費105萬元，亦發揮「盛弘Can Help」精神，協助推動國際外交，捐贈口罩10萬片予台北市政府姐妹市舊金山市。				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 落實誠信經營情形

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

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>			<p>市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三) 1. 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範具體誠信經營之做法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及建立宣導、懲戒、申訴制度及紀律處分等，規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以落實執行防範不誠信行為，本公司亦將持續檢討修正之。</p> <p>2. 本公司另訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，以落實執行本公司制定之「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保公司基業永續發展，並確保檢舉人及相關人之合法權益，鼓勵檢舉任何非法、不道德、不誠信之行為，並在「員工工作規則」及「員工獎懲辦法」中訂定懲戒的標準。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<p>(一) 1. 本公司在與供應商及客戶往來之前，皆依照制定之「供應商管理及詢比議價作業辦法」、「授信管理辦法」作業，對於供應商及客戶的誠信經營做調查與確認，如：是否取得藥品或醫療器材許可證、是否取得藥商許可執照、是否有欠稅欠款情事等，必須確認其產品皆取得國家標準認證、公司經營</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>			<p>符合誠信經營始得交易。</p> <p>2. 本公司與供應商簽訂的契約中約定「雙方均應遵守○○產業相關法規與道德規範，並依誠信原則行事」，或「若簽約對象發生任何不誠信行為或是其產品對環境社會有顯著影響時，因而造成違約或產生損害，我方可以隨時終止契約，並依契約約定或損害情形要求賠償」，以確保公司的權益。</p> <p>3. 本公司於採購相關辦法載明：以遵循環保安全及衛生法規之供應商為優先選擇對象，意即不與在環保、安全或衛生等議題有疑慮之供應商合作，進而促使供應商能遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(二) 1. 本公司制定之「誠信經營作業程序及行為指南」指定董事長室為推動誠信經營事項的專責單位，辦理該作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行；董事、獨立董事亦可隨時向公司查詢相關誠信經營的執行情形。</p> <p>2. 108 年經董事長指派「資訊企劃室」協助整合內部各功能組織與相關政策之執行並定期向董事會報告；已於 109 年 11 月 6 日第六屆第十六次董事會報告年度之執行情況，109 年度並未發生違反誠信經營之重大情事。</p> <p>(三) 1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已對禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費、利益迴避的政策、處理程序、檢舉案件的處理，有明確</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>的指示，並要求所有人員落實執行。</p> <p>2. 本公司定期確認董事與經理人之競業情形，供營運業務核決時使用，以掌握可能會有利害衝突風險。</p> <p>3. 本公司董事會若遇有利益迴避案件時，嚴格遵循本公司「董事會議事規範」第十五條規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；並於會議紀錄中詳細記載。</p> <p>(四) 1. 本公司的會計制度及內部控制制度均在以落實誠信經營為目的的架構下所設計，內部稽核單位定期查核，並將查核結果及執行情形每季於董事會上報告。</p> <p>2. 本公司委任會計師於年度查核簽證時，就內部控制執行情形採抽件確認的方式，以合理確信本公司之會計制度及內部控制制度有效的運作。</p> <p>(五) 1. 本公司鼓勵員工參與各類教育訓練課程，並在內部會議宣導「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等相關辦法，讓員工了解其重要性。</p> <p>2. 本公司定期舉辦(一年一次)誠信經營及相關法令等之教育宣導，課程主題包含：誠信經營行為指南、防範內線交易等，以防範不誠信行為。109 年相關之內部教育宣導課程實施情形為：a) 12/10 舉辦對員工宣導之「誠信</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>經營教育訓練」課程(1 小時)，共有 31 位同仁自發性、踴躍參加；b) 12/25 舉辦「防範內線交易教育訓練課程」(2 小時)，亦有 28 位高階主管及同仁參加；其餘 109 年度員工進行外部教育訓練(含上市櫃公司經營守則-ISO37001 賄賂防制管理制度導入實務探討等)之情形揭露於年報第 120 頁。</p> <p>3.本公司亦不定期提供關於董事責任、誠信經營、法令新知等課程資訊供董事參考。109 年度董事及獨董之進修情形，揭露於年報第 40 頁。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓	<p>(一) 1.本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並載明檢舉管道、檢舉事項類別、檢舉作業程序、保護政策、檢舉人之獎勵與義務。</p> <p>2.具體的檢舉及獎勵制度，內容包括：建立隱密、直通的檢舉管道、指定專責處理人員、受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制、保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施、獎勵檢舉不誠信行為之措施等。</p> <p>(二) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂檢舉作業程序，包含檢舉內容應記載事項、檢舉案之處理程序、改善措施等。</p> <p>(三) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂保護政策：對</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			於檢舉人身分及檢舉內容應徹底進行保密管理，並由獨立管道查證。對於檢舉人或參與調查之人員，本公司將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。讓檢舉人能夠安心、放心，維持正面良善的企業文化與氛圍。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已揭露於本公司年報、網站及公開資訊觀測站中，投資人可至本公司網站\關於盛弘\公司治理中查詢。 2.本公司於公司網站公司治理專區，揭露本公司誠信經營政策、活動及執行狀況。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，目前相關運作與所訂守則並無重大差異，且執行正常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司如有修訂「誠信經營作業程序及行為指南」時，會先提案送交董事會通過，並送各獨立董事及提報股東會報告，而後公布宣導執行。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

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

2. 查詢方式：

(1) 公開資訊觀測站公司治理之相關規程規則：

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

(2) 本公司網站／投資人專區／公司治理／公司治理規章：<http://www.share-hope.com>

(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：

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

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

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

盛弘醫藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 110 年 03 月 26 日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 3 月 26 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

總經理：劉慶文



簽章

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

會議日期	重大決議事項
<p>109.01.31 第六屆第11次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.上次會議決議及執行情形。 2.內部稽核報告案。 3.投資精準健康股份有限公司現金增資評估報告案。 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.內部稽核主管異動案，提請 討論。 2.解除陳美孜經理人競業禁止之限制案，提請 討論。 3.銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。 4.本公司執行長任命案，提請 討論。 5.本公司執行長薪酬案，提請 討論。 6.本公司董事長薪酬案，提請 討論。
<p>109.03.20 第六屆第12次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.上次會議決議及執行情形。 2.業務報告。 3.109年1~2月內部稽核例行報告。 4.本公司自行編製財務報告能力說明。 5.108年度董事會、功能性委員會績效評估結果報告。 6.擬出售躍獅健康股份有限公司100%股權予英屬維京群島商躍獅股份有限公司報告。 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.108年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 2.109年度更換簽證會計師及簽證會計師之獨立性與適任性評估暨委任案，提請 討論。 3.投資盛雲電商股份有限公司現金增資案，提請 討論。

	<p>4.投資精準健康股份有限公司現金增資案，提請 討論。</p> <p>5.內部控制制度聲明書審議案，提請 討論。</p> <p>6.企業社會責任實務守則修正案，提請 討論。</p> <p>7.誠信經營作業程序及行為指南修正案，提請 討論。</p> <p>8.「股東會議事規則」修正案，提請 討論。</p> <p>9.「董事會議事規範」修正案，提請 討論。</p> <p>10.108 年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。</p> <p>11.109 年股東常會召開案，提請 討論。</p>
<p>109.05.08 第六屆第13次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.業務報告。</p> <p>3.稽核業務報告。</p> <p>4.109 年第一季合併財務報表案。</p> <p>5.董監及重要職員責任保險投保報告。</p> <p>6.參與設立「醫電數位轉型股份有限公司」案。</p> <p>討論事項：</p> <p>1.新設大園透析診所案，提請 討論。</p> <p>2.108 年度盈餘分配案，提請 討論。</p> <p>3.盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。</p> <p>4.109 年股東常會股東提案，提請 討論。</p> <p>5.修正本公司 109 年股東常會議案，提請 討論。</p> <p>6.本公司稽核主管任命案，提請 討論。</p> <p>7.薪資報酬委員會組織規程修訂案，提請 討論。</p> <p>8.擬處分英屬維京群島商躍獅股份有限公司股權案。</p> <p>9.銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。</p> <p>10.擬解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。</p>
<p>109.07.22 第六屆第14次 臨時董事會</p>	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.處分敏成股份有限公司之部分股權報告案。</p> <p>討論事項：</p>

	<p>1.擬追加 109 年企業社會責任經費 105 萬元暨捐贈醫療級口罩 10 萬片子財團法人聯合醫學基金會案，提請 討論。</p> <p>2.本公司副總經理任命案，提請 討論。</p> <p>3.參與投資中華開發貳生醫創業投資有限合夥案，提請 討論。</p> <p>4.處分敏成股份有限公司之股權案，提請 討論。</p> <p>5.銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。</p>
<p>109.08.07 第六屆第15次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.業務報告。</p> <p>3.稽核業務報告。</p> <p>4.109 年度公司治理評鑑進度報告。</p> <p>5.109 年第二季合併財務報表案。</p> <p>討論事項：</p> <p>1.檢驗儀器設備採購案，提請 討論。</p> <p>2.本公司副總經理薪酬案，提請 討論。</p> <p>3.本公司發言人異動案，提請 討論。</p> <p>4.本公司員工酬勞發放案，提請 討論。</p> <p>5.本公司國內第三次無擔保轉換公司債之停止轉換期間及轉換價格調整，提請 討論。</p> <p>6.本公司國內第三次無擔保轉換公司債 109 年 4 月 1 日至 7 月 31 日止轉換情形及申請轉換發行新股登記，提請 討論。</p> <p>7.擬訂定本公司一〇八年度盈餘分派之除權基準日等相關事宜，提請 討論。</p>
<p>109.11.06 第六屆第16次 董事會</p>	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.業務報告。</p> <p>3.稽核業務報告。</p> <p>4.109 年度公司治理評鑑第 2 次進度報告。</p> <p>5.109 年第三季合併財務報表案。</p> <p>6.擬處分明達醫學科技股份有限公司股權報告案。</p> <p>7.企業社會責任推動執行及計畫報告。</p> <p>8.企業誠信經營執行報告。</p>

	<p>討論事項：</p> <p>1.擬認購子公司敏成股份有限公司 109 年現金增資發行新股之股權，提請討論。</p> <p>2.銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。</p>
109.12.25 第六屆第17次 董事會	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.業務報告。</p> <p>3.資訊安全執行報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>1.110 年預算暨營運計劃案，提請 討論。</p> <p>2.110 年度稽核計畫，提請 討論。</p> <p>3.109 年年終獎金發放規劃案，提請 討論。</p> <p>4.本公司國內第三次無擔保轉換公司債 109 年 8 月 1 日至 11 月 30 日止轉換情形及申請轉換發行新股登記，提請 討論。</p> <p>5.「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修正案，提請 討論。</p> <p>6.「董事會議事規範」修正案，提請 討論。</p> <p>7.「審計委員會組織規程」修正案，提請 討論。</p>
110.03.05 第六屆第18次 臨時董事會	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.弘新管理顧問股份有限公司股權調整案。</p> <p>討論事項：</p> <p>1.有關承受經國大樓租賃案，提請 討論。</p> <p>2.為整合資源及擴大規模以提升營運效能，打造線上線下融合(Online Merge Offline)通路整合模式，擬將本公司持有 100%之子公司瑪科隆(股)公司股份以股份交換方式轉讓予盛雲電商(股)公司，提請 討論。</p>
110.03.26 第六屆第18次 董事會	<p>報告事項：</p> <p>1.上次會議決議及執行情形。</p> <p>2.業務報告。</p> <p>3.稽核業務報告。</p> <p>4.109 年度董事會、功能性委員會績效評估結果報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>1.109 年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。</p>

<p>2.擬捐贈新台幣壹佰萬元予財團法人聯合醫學基金會案，提請 討論。</p> <p>3.109 年董監酬勞、員工酬勞提列比例暨金額案，提請 討論。</p> <p>4.內部控制制度聲明書審議案，提請 討論。</p> <p>5.本公司國內第三次無擔保轉換公司債 109 年 12 月 1 日至 110 年 2 月 9 日止轉換情形及申請轉換發行新股登記，提請 討論。</p> <p>6.110 年股東常會召開案，提請 討論。</p> <p>7.本公司董事（含獨立董事）全面改選案，提請 討論。</p> <p>8.修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。</p> <p>9.修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。</p> <p>10.修訂本公司「道德行為準則」案，提請 討論。</p> <p>11.本公司依 96 年 4 月 16 日與富邦人壽保險(股)公司之租賃契約提供背書保證，提請 討論。</p> <p>12.銀行短期信用借款額度展貸案，提請 討論。</p>
--

2.股東常會

會議日期	重大決議事項	執行情形
109.6.30 股東常會	1. 108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案	已執行完成。
	2. 108 年度盈餘分配案	於 109 年 8 月 7 日第六屆第 15 次董事會通過訂定 109 年 9 月 12 日為分配基準日，於 109 年 10 月 22 日為發放日(每股分配股票股利 0.5 元)。
	3. 盈餘轉增資發行新股案	1. 發行股數：5,115,482 股。 2. 增資後實收資本額：新臺幣 1,085,407,250 元。 3. 增資資金用途：考量未來業務發展。
	4. 修訂本公司「股東會議事規則」案	已依修訂後程序辦理並公告於本公司網站。
	5. 解除董事競業禁止之限制案	已執行完成。

(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

110年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長兼總經理	劉慶文	107/10/5	109/1/31	改選(註1)
稽核室副理	陳俊宏	107/3/21	109/1/31	辭職

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

註1：董事長改選，董事長職務改選後，僅為總經理職務。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊及級距表：

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	虞成全	陳重成	109/01/01~109/12/31	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

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

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(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 陳重成	3,505	0	110	0	215	325	109/1/1~109/12/31	無

註1：移轉訂價報告 200 仟元、其他 15 仟元。

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	109.03.20 董事會通過		
更換原因及說明	事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
		會計原則或實務	
		財務報告之揭露	

與發行人有無不同意見	有		查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	虞成全會計師、陳重成會計師
委 任 之 日 期	109.03.20 董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所劉永富會計師、謝建新會計師，因事務所內部調整，更換為虞成全會計師、陳重成會計師。

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

不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註1)	姓名	109年度		110年度5月1日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事 (大股東)	敏盛醫控(股)公司	986,505	200,000	0	0
董事長	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊弘仁	124,100	0	0	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：許盛信	0	0	0	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：楊陳彩碧	57,598	0	0	0
董事	敏盛醫控(股)公司 代表人：孫智麗	0	0	0	0
法人董事	榮揚管理顧問有限公司	5,444	0	0	0
董事	榮揚管理顧問有限公司 代表人：張長榮	0	0	0	0
法人董事	益鼎生技創業投資(股) 公司	(438,281)	0	0	0
獨立董事	吳根在	0	0	0	0
獨立董事	林玉芬	0	0	0	0
獨立董事	李書行	0	0	0	0
總經理	劉慶文	(29,964)	0	14,000	0
副總經理	陳蓬萱	6	0	0	0
副總經理	吳明訓	10,351	0	0	0

職稱(註 1)	姓名	109 年度		110 年度 5 月 1 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	傅蘭英	(1,774)	0	0	0
副總經理	李鴻益	(21,000)	0	0	0
副總經理	蔡玉芳	0	0	0	0
副總經理	何偉光	0	0	0	0
副總經理	陳美孜	0	0	0	0
會計經理	黃雅玫	(1,576)	0	0	0

註 1：法人董事敏盛醫控(股)公司於 109/11/5 改派代表人，由許盛信董事接替劉慶文董事之職務，劉慶文先生仍任本公司總經理乙職；何偉光副總經理於 109/8/7 就任。

(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

110年5月1日/單位：股；%

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
敏盛醫控股份有限公司	31,585,307	29.01	0	0	0	0	無	無	無
代表人： 楊弘仁	757,534	0.70	0	0	0	0	楊陳彩碧	母子	無
呂世光	1,258,979	1.16	0	0	0	0	無	無	無
楊陳彩碧	1,223,861	1.12	1,049	0.00	0	0	楊弘仁	母子	無
蘇清榮	986,387	0.91	0	0	0	0	無	無	無
楊弘仁	757,534	0.70	0	0	0	0	楊陳彩碧	母子	無
楊征投資股份有限公司	695,331	0.64	0	0	0	0	無	無	無
代表人： 楊陳彩碧	1,223,861	1.12	1,049	0.00	0	0	楊弘仁	母子	無
益鼎生技創業投資股份有限公司	664,219	0.61	0	0	0	0	無	無	無
代表人： 邱德成	0	0	0	0	0	0	無	無	無
陳錦木	626,297	0.58	0	0	0	0	無	無	無
李重諺	610,000	0.56	0	0	0	0	無	無	無
吳隆榮	592,903	0.55	0	0	0	0	無	無	無

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

110年03月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
敏成(股)公司	14,969	61.46%	0	0	14,969	61.46%
瑪科隆(股)公司	6,450	100%	0	0	6,450	100%
盛弘醫藥(香港)有限公司	1,500	100%	0	0	1,500	100%
中原醫管(股)公司	1,000	100%	0	0	1,000	100%
博輝生物科技(股)公司	3,961	25%	0	0	3,961	25%
盛雲電商(股)公司	12,654	55.02%	0	0	12,654	55.02%
精準健康(股)公司	10,500	57.39%	0	0	10,500	57.39%
弘新管理顧問(股)公司	55	55%	0	0	55	55%
醫電數位轉型(股)公司	100	20%	300	60%	400	80%
敏盛(天津)投資管理公司	0	100%	0	0	0	100%
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	0	100%	0	0	0	100%
TSVC Co.			800	88.89%	800	88.89%
方鼎資訊(股)公司	0	0	1	51%	1	51%
環球生技投資(股)公司	0	0	500	23.98%	500	23.98%
英屬維京群島商躍獅(股)公司	0	0	10	100%	10	100%
躍獅健康(股)公司 (原名敏盛醫藥(股)公司)	0	0	1,377	100%	1,377	100%
弘翰健康事業(股)公司	0	0	5,000	100%	5,000	100%
職人聚落(股)公司	0	0	170	48.57%	170	48.57%
富醫健康管理顧問(股)公司	0	0	20,000	100%	20,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；仟元

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

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

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

股份種類

110年5月1日 /單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股		108,881,779股	41,118,221股	150,000,000股	無

註：1. 已發行股份屬於上櫃股票。

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

110年5月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	0	43	41	17,390	17,474
持有股數	0	0	34,824,930	1,843,457	72,213,392	108,881,779
持股比例(%)	0	0	31.99%	1.69%	66.32%	100.00%

(三) 股權分散情形

110年5月1日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,648	1,050,936	0.97%
1,000 至 5,000	7,978	15,924,170	14.63%
5,001 至 10,000	1,489	10,424,606	9.57%
10,001 至 15,000	543	6,489,433	5.96%
15,001 至 20,000	224	4,012,411	3.69%
20,001 至 30,000	252	6,008,565	5.52%
30,001 至 50,000	159	6,157,183	5.66%
50,001 至 100,000	107	7,091,040	6.51%
100,001 至 200,000	44	5,831,072	5.36%
200,001 至 400,000	13	3,540,242	3.25%
400,001 至 600,000	8	3,944,206	3.62%
600,001 至 800,000	5	3,353,381	3.08%
800,001 至 1,000,000	1	986,387	0.90%
1,000,001 以上	3	34,068,147	31.28%
合計	17,474	108,881,779	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

110年5月1日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
敏盛醫控股份有限公司	31,585,307	29.01%
呂世光	1,258,979	1.16%
楊陳彩碧	1,223,861	1.12%
蘇清榮	986,387	0.91%
楊弘仁	757,534	0.70%
楊征投資股份有限公司	695,331	0.64%
益鼎生技創業投資股份有限公司	664,219	0.61%
陳錦木	626,297	0.58%
李重諺	610,000	0.56%
吳隆榮	592,903	0.55%

(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	108年度	109年度	截至110年5月1日(註5)
每股市價	最高		32.40	55.10	35.20
	最低		25.60	24.10	30.50
	平均		29.14	41.21	32.79
每股淨值	分配前		24.53	26.85	27.31
	分配後		24.53	26.34(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		102,310	108,036	108,877
	每股盈餘	調整前	1.91	2.29	0.49
		調整後	1.82	2.18(註1)	-
每股股利	現金股利		0	0.50(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.50	0.50(註1)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		15.26	18.00	-
	本利比(註3)		-	82.42(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		-	1.21%(註1)	-

註1：本公司民國109年盈餘分配案，尚未經股東會決議通過。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

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

2. 本年度擬（已）議股利分配情形：

本公司 110 年股東常會擬議股利分配情形(業經 110 年 5 月 7 日董事會通過)

股利種類	每股配發(元)	來源
現金股利	0.5	未分配盈餘
股票股利	0.5	未分配盈餘

(七) 本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 109 年度盈餘分派議案，業經 110 年 5 月 7 日董事會決議通過，尚未提報股東會決議，故不適用。

(八) 員工、董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計

算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

單位：元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	17,850,039	17,850,039	0	無差異
董監酬勞	2,975,007	2,975,007	0	

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

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

單位：元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	實際配發金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	14,281,469	0	14,281,469	本公司之員工酬勞差異主要係採分次發放，使得仍有部份金額尚未發放所致。
董監酬勞	2,380,245	2,380,245	0	

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	107/2/9	
面 額	新台幣 100,000 元	
發行及交易地點	櫃檯買賣中心(上櫃)	
發 行 價 格	壹佰元整	
總 額	新台幣 150,000,000 元	
利 率	0%	
期 限	三年期 到期日：110/2/9	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	日盛證券股份有限公司	
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文 律師	
簽 證 會 計 師	勤業眾信會計師事務所劉永富會計師、謝建新會計師	
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股或行使賣回權，及本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新台幣 150,000,000 元(1,500 張)	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱發行及轉換辦法	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
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	共計有 501 張申請轉換普通股 1,456,648 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

轉換公司債資料

單位：新臺幣元

公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債	
年 項 度 目	109 年	
轉 債 市 換 公 價 司	最 高	153
	最 低	100.05
	平 均	120.2
轉 換 價 格	109 年 9 月 12 日調整 33	
發 行(辦 理)日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格	107 年 2 月 9 日發行 40	
履行轉換義務方式	發行新股	

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:

109 年 12 月 31 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 (辦 理) 日 期	99 年 5 月 8 日
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	1.33%
認 股 存 續 期 間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按認股時程及比例行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
履 約 方 式	發行新股
限 制 認 股 期 間 及 比 率 (%)	認股比例： 屆滿2年，可行使50%(累計) 屆滿3年，可行使100%(累計)
已 執 行 取 得 股 數	873,500 股
已 執 行 認 股 金 額	15,513,500 元
未 執 行 認 股 數 量	126,500 股
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	16.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.22%
對 股 東 權 益 影 響	未執行認股數佔本公司已發行股數58,823 仟股之0.22%，對股東權益應無重大影響。

註：第一次（期）員工認股權憑證已於104年5月8日到期。

（二）限制員工權利新股辦理情形：無

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

109年12月31日

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

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

(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：

本公司一〇七年現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債

(一)計畫內容

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

(二)計畫項目及資金執行情形

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

預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金總額	預 定 資 金 運 用 進 度						
			106 年度		107 年度				108 年度
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置固定資產	107 年第三季	200,000	21,492	66,388	45,858	41,358	24,904		
購買股權	108 年第一季	200,000			140,000				60,000
充實營運資金	107 年第一季	200,000			200,000				
合計		600,000	21,492	66,388	385,858	41,358	24,904	-	60,000

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

單位：新台幣仟元

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所經營業務之主要內容及產品項目：

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

本公司向經濟部登記之主要營業項目如下：

- 01.F108021 西藥批發業。
- 02.F108011 中藥批發業。
- 03.F208050 乙類成藥零售業。
- 04.F108031 醫療器材批發業。
- 05.F108040 化粧品批發業。
- 06.F208040 化粧品零售業。
- 07.F118010 資訊軟體批發業。
- 08.F401010 國際貿易業。
- 09.I103060 管理顧問業。
- 10.I301010 資訊軟體服務業。
- 11.IC01010 藥品檢驗業。
- 12.IZ12010 人力派遣業。
- 13.JE01010 租賃業。
- 14.JZ99050 仲介服務業。
- 15.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 16.F102170 食品什貨批發業
- 17.F203010 食品什貨、飲料零售業
- 18.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	109 年	
	業務收入	佔營業額比例
藥品、醫材及科技材料供應	3,542,798	86.44
健康及醫療管理	464,923	11.34
設備租賃服務	91,155	2.22
合計	4,098,876	100

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1) 醫藥流通部

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

(2) 健康管理部

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

(3) 專科服務部

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

- C. 專案租賃：依照客戶所需量身訂作，將商品與服務加以模組化，提供客戶完整適切的租賃專案。
- D. 專業諮詢：提供醫療儀器設備建置、採購與更新的相關評估、醫療院所建置相關軟硬體諮詢、大型醫療設備建置及合作諮詢；醫療專科之平面規畫、工程設計與合作諮詢。
- E. 專科經營：與醫療院所醫療專科合作，提供高端醫療設備進行專科經營，結合醫療專業與設備供應鏈，提供就醫民眾更先進與專業的醫療服務。

(4) 透析事業部

- A. 一般透析：血液透析、腹膜透析。
- B. 特殊透析：重症透析、特殊血液淨化、腹水透析。
- C. 新透析據點發。
- D. 營運績效管理。

4. 計劃開發之新產品(服務)

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

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 藥品市場

A. 全球藥品市場

IQVIA 公司依據經濟發展程度，將全球藥品市場區分為先進國家、藥品新興地區及其他等，先進國家包含美國、歐洲五國(德、法、英、義、西班牙)、日本、加拿大、澳大利亞及南韓等國家，2019 年藥品市場規模約為 8,216 億美元，約占全球藥品市場的 66%；以中國大陸、巴西、印度及俄羅斯為主的藥品新興市場，2019 年藥品市場規模為 3,577 億美元，約占全球藥品市場的 29%。全球藥品市場發展將隨著新藥上市數量持續增加，創新技術驅動新醫療技術的開發，帶動全球藥品市場的持續成長，2019 年全球藥品市場規模約為 1.25 兆美元，其與 2018 年相比，約成長 4%。依據 IQVIA 公司預測 2019 年到 2024 年全球藥品市場將以 3~6% 的速度成長。

2019 年全球藥品銷售區域分布

單位：億美元，%

地區別	2019 年銷售額	2014~2019 年 CAGR	2020~2024 年 CAGR
先進國家	8,216	3.8	2~5
-美國	5,103	4.3	3~6
-歐洲五國	1,737	4.0	3~6
-日本	870	-0.2	(-3)~0
新興醫藥國家	3,577	7.0	5~8
其他	710	4.8	2~5
合計	12,504	4.7	3~6

附註：CAGR：複合年成長率(Compound Annual Growth Rate)。

資料來源：The Global Medicine Spending and Usage Trends, Outlook to 2024, IQVIA, 2020 年 3 月。

依據 EvaluatePharm 公司的調查，癌症用藥、降血糖用藥及抗類風濕用藥為 2018 年前三大治療用藥，其中癌症用藥市場規模最大，達到 1,238 億美元，除了每年癌症罹患者數持續增加，現階段亦尚無有效治療癌症的藥物，使得銷售額持續攀升，預估 2024 年將達到 2,366 億美元。另外，免疫抑制劑市場亦快速成長，2018 年的市場規模為 142 億美元，預估將以 16.9% 的速度成長，2024 年可望達到 361 億美元的市場規模。

2019 年全球前十大治療藥分類領域

單位：億美元，%

藥品領域	2018 年銷售額	2024 年預測銷售額	2018~2024 年 CAGR
Oncologics(癌症用藥)	1,238	2,366	11.4
Anti-diabetics(降血糖用藥)	485	576	2.9
Anti-rheumatics(抗類風濕用藥)	581	546	-1.0
Vaccines(疫苗)	305	448	6.6
Anti-virals(抗病毒用藥)	389	422	1.4
Immunosuppressants(免疫抑制劑)	142	361	16.9
Dermatologicals(皮膚用藥)	158	321	12.6
Bronchodilators(支氣管用藥)	280	307	1.6
Sensory Organs(感覺器官用藥)	223	305	5.3
Anti-coagulants(抗凝血劑)	193	246	4.1

資料來源：World Preview 2019, Outlook To 2024, EvaluatePharm, 2019 年 6 月。

全球藥品市場隨著品牌藥專利逾期影響下降、新藥核准上市的數量持續增加，如 AbbVie 公司治療類風濕關節炎等多種自身免疫疾病藥品 Humira®、bristol-Myers Squibb 公司與 Pfizer 公司共同開發的抗凝血劑 Eliquis®及 Merck&Co 公司用於治療晚期黑色素瘤藥品 Keytruda®等銷售額均已超過百億美元，Humira®雖然仍居首位，且持續擴充新適應症，但美國以外的市場受到生物相似性藥品上市的競爭影響，2019 年銷售額為 191.69 億美元，約比 2018 年減少 4%；2019 年 Eliquis®與 Keytruda®的銷售成長分別達到 23.1%及 54.6%。其中 Keytruda®的成長除了持續新增適應症，2019 年亦陸續獲得多國核准上市，帶動銷售額的大幅成長。

B. 國內藥品市場

2019 年我國生技產業(應用生技、製藥、醫療器材產業)營業額為新台幣 3,653 億元，相較 2018 年的新台幣 3,442 億元，成長 6.13%，其中藥品市場營業額為新台幣 855 億元，較 2018 年成長 6.48%占生技產業營業額 23.41%，製藥產業營業額從 2014 年的新台幣 832 億元，增加到 2019 年的新台幣 855 億元，我國製藥產業隨著近年積極拓展外銷市場，以及新藥上市衍生銷售及授權金收入增加，使得 2019 年營業額有大幅成長。

2014~2019 年我國製藥產業經營概況

西元年	2014	2015	2016	2017	2018	2019
營業額(億元)	832	772	795	801	803	855
廠商家數(家)	350	320	320	357	358	360
從業人員(人)	19,000	18,500	18,500	19,000	19,055	19,100
出口值(億元)	197	261	314	292	301	310
進口值(億元)	999	1,021	1,267	1,422	1,510	1,680
內銷：外銷(%)	76:24	66:34	61:39	64:36	63:37	63:37
國內市場需求(億元)	1,634	1,532	1,748	1,931	2,012	2,224

資料來源：財團法人醫藥工業技術發展中心，2020 年。

從我國製藥產業營業結構分析，學名藥製劑與原料藥之營業額占總營業額的比重超過 80%，為影響製藥產業營業額的關鍵項目。我國學名藥製劑的主要市場為健保藥品市場，受到健保財務考量及總額給付之影響，學名藥製劑占健保藥品市場的比重難以提升。為此，廠商積極拓展外銷市場，期望降低對健保藥品市場的依存度，並配合衛福部食藥署(TFDA)成為國際醫藥品稽查協約組織會員國之一，全面實施 PIC/S 的優良藥品製造規範(GMP)，藥品品質達國際水準，加大對外銷市場的拓展。面對原料藥近年受到中國大陸及印度等國的低價競爭

出口衰退衝擊，在廠商投入於開發具外銷利基的新產品，帶動西藥製劑出口增加，同時我國新藥開發也持續獲得進展，其帶來的產品銷售實績和授權金收入，為我國製藥產業營業額創造實質的貢獻，2019 年我國製藥產業營業額得以大幅成長。

(2) 智慧醫療

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

預計 2025 年人口健康管理的市場將達到 503.5 億美元規模，其中遠距醫療 (telehealth use) 應用比例不斷提升，截至 2018 年時已有 65% 的遠端醫療行為可透過行動裝置操作，更有高達 80% 的醫生已透過智慧型手機與醫療應用程式提供醫療服務，而醫療科技相關的市場銷售狀況預計將成長 5.1%，在 2022 年將達到 529.8 億美金，因此我們預期未來的醫療照護將不再僅以疾病治療為主，透過科技與資料的輔助，得以將更多資源投注在維持健康和預防疾病。

若談到醫療界在數位時代來臨後，轉變最大的莫過於對資料的重視愈來愈明確也因此精準醫療亦成為數據應用下的熱門議題，如通過可穿戴設備、基因檢測等技術獲取的數據，可以預測癌症、白血病等重大疾病，亦可為用戶提供有效的健康管理方案。借助於線上諮詢、遠程醫療和其他技術連接各級醫院，可以優化醫療資源的分配，有助實現分級診斷和治療。



圖 2-6 我國生技產業營業額成長趨勢

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

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

而在數據的輔助下，醫療行為也會更趨向於個人化，從過往「看醫生」的模式逐漸轉變為「被醫生看着」，穿戴式裝置協助可協助我們 24 小時蒐集並檢視自身的狀況，這樣的數據蒐集模式具備成本低，效率高，幾乎人人可用的特性。而全世界醫療創業領域也開始出現許多基於數據應用，做疾病預防方面的高科技產品，如 Anmol Madan 和其團隊創立專注研究通過手機的數據分析，預測手機主疾病發生的公司。他們針對實驗參與者的手機進行超過三十二萬個小時的數據收集及分析後，可達成針對這些使用手機的數據進行建模，來預測感冒、精神疾病等等。如：當人抑鬱時，通常能在與人交流中看出其變化，並藉由日常的手機使用行為就能夠捕捉這些變化。測試結果指出能夠正確判斷 60% 至 90% 人們日常的生理症狀和呼吸情況，同時把這些變化發通知給機主本人，未來還能發送給朋友或家人。

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



資料來源：Deloitte research , 2017

(3) 醫學檢驗

隨著生物科技的高速發展，醫檢技術已由早期的人工檢驗法，演進到今日的自動化分析技術，而醫學檢驗的角色，亦漸漸在醫療團隊中突顯出來，成為疾病診療的重要依據。國內醫檢從業人口自 1967 年起日漸增多，行政院衛生署規定：凡從事醫檢業務者應成立公會，其組織比照「醫師法」及相關法令，另規定凡醫檢人員，非加入公會者不得執業，內政部並正式頒發「醫事檢驗師證書」，立法院亦三讀通過「醫事檢驗師法」，讓醫學檢驗晉升為需有國家認定的專業技術。2004 年醫學檢驗產業的發展方向，因為實施檢驗給付點數修正及成人預防保健二階段，出現重要的分水嶺。目前符合健保醫療費用支付標準的臨床檢驗項目達 450 以上，而隨著醫療技術不斷提昇，許多新檢驗項目亦不斷地被研究開發。另外，因應近年新興傳染性疾病不斷出現、精準醫療的發展，藉由分子檢驗技術持續精進、政府最新頒佈的「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」推動，都將改變衛生主管機關及國人對醫療保健服務的要求與層次，由傳統的疾病治療，提升至亞健康族群的照護與健康族群的預防保健，而疾病治療也由症狀治療提升至個人化醫療，這都有賴於跨業產業合作共同發展基因檢測與精準醫療的服務。

(4) 醫療儀器設備租賃

依經濟部統計處最新統計資料顯示，109 年租賃業總營業額為 1,403.5 億元，較 108 年(1,375.8 億)增加 27.7 億，年增率 2.02%，其中運輸工具設備租賃增加 5.18%，主因汽車租賃業者多角化經營(如行動租賃等)，以及企業長租與旅遊短期(新冠疫情影響國內旅遊暴增)租車需求成長所致。個人及家庭用品租賃業則降低 3.7%，其因亦受疫情影響，致戶外運動、駐點語音導覽設備及娛樂活動用品出租衰退所致。機械設備租賃業也是減少 3.93%，雖年度工業用機械設備租用需求增加，惟仍因疫情影響，辦公用及舞台燈光音響等設備出租業績下滑。租賃業大多採融資性租賃，由租賃公司購買承租企業所需之儀器設備後，再租予承租人，以分期付款方式收取購買資金及利息，並在租約到期時，提供承租者優先承購該項資產之選擇。本公司租賃營收狀況，107 年度全年租賃營收則較 106 年度增加 12.77%。108 年度全年租賃營收則較 107 年度增加 1.49%，109 年度全年租賃營收則較 108 年度受疫情與設備維修增多等影響減少 9.7%。加上部門其他專科經營(眼科與減重)業務，雖眼科 109 年大幅較 108 年增加 74.4%，但減重業務因疫情導致原廠耗材缺貨與停產影響，109 年部門總營收較 108 年減少 11.71%。排除疫情影響因素，以上說明顯示租賃業務在經濟發展扮演的角色日益重要，雖然受到新冠疫情影響，但是也顯示出租業模式在企業經營的靈活與彈性。而因時代的進步，新型及更先進之醫療儀器設備不斷推出，再加上目前各醫療院所使用的醫療儀器持續進入汰換期，再加上各項人事成本、物價的上漲因素，讓中小型醫院營運資金相形之下更加必須有效運用，因此，藉由醫療儀器設備租賃的靈活模式，期能使中小型醫

療院所降低一次性資本支出並維持良好營運與提升醫療品質，永續經營，創造就醫民眾、醫療院所與租賃服務業之三贏局面。

(5) 透析事業

人口高齡化已成為不可逆轉的世界趨勢，隨著銀髮族人口比重增加，相對應的醫療照護需求將愈顯重要。據統計以目前台灣慢性腎臟病罹病率 11.9% 來說，其中只有 3.5% 的人知道自己患病。另受國人飲食習慣的改變及藥物濫用等影響，台灣洗腎人口已超過 8 萬 5,000 人，在亞洲排名僅次日本，每年更以 6% 的成長率快速增加，堪稱全球知名的「洗腎之島」。在服務提供方面，從早期腎臟病的防治到進入透析後病人的透析品質與服務，相信經由我們的專業經驗與良好的品質管理能夠提升透析的品質，並將我們管理的成效與經驗分享予其他的醫療單位，帶給更多民眾安全且更舒適的透析服務與品質。未來發展方面，隨著資訊科技的發達，將朝 AI 人工智慧概念，走向智慧化。本公司與儀器廠商、系統整合商正在努力開發這個部份，未來藉由人工智慧的發展，我們可以精確的預測透析病人在透析過程當中可能發生的低血壓風險，然後藉由風險預測系統提早介入病人的透析參數調整，讓病人在整個透析的過程中可以更好地控制血壓，減少高血壓藥物的使用，增進病人透析的安全與舒適度，以及提升透析的效率。

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 衛材供應商 物流商	醫療管理顧問公司 醫療技術服務公司 醫藥聯採中心	醫療院所 連鎖藥局 醫療體系

資料來源: 本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 藥材供應

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

A. 具有集量規模的聯合採購平台

B. 快速即時與專業安全的醫藥物流系統與供應鏈資訊系統

C. 專業醫藥團隊的 know-how 支援

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

(2) 委託經營健康管理

A. 健康檢查

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

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

二〇一五年一月，美國總統歐巴馬宣布當年是「精準醫療」元年，基因檢測風潮即開始增強。美國計畫募集一百萬人的基因資料，英國也宣布投入五億美元，希望在一七年前，能有十萬人完成全基因定序（基因解碼）。全世界最大的基

因定序儀器商 Illumina，更早在一四年，就預估基因檢測市場達二百億美元（約新台幣六千五百億元）。

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

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

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

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

B. 醫學檢驗

無論是取得 ISO 品質認證或是制定檢驗管理辦法，醫學檢驗中心的管理已成為近年來檢驗界的焦點訴求，主要目標在使醫學檢驗中心達到標準化、規範化、

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

(3)設備租賃

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

- A. 擴大經營規模，拓展新租賃範疇，如協助基層診所設備租賃與租賃業務諮詢，並提供設備租賃與其他醫療設備專業服務廠商，以提供更多元化、全方位之租賃服務，包含專案規畫服務、專業經營專業技術人員派遣及管理。
- B. 專業人員訓練場地的設立，增加各項專業人力的素質，強化業界合作，隨時可支援派遣各醫療院所，擴大公司利基。
- C. 加強專業人才教育訓練，積極培養醫療與租賃專業兼具之人才，並能執行專案規劃。與原廠專業技師或業界專業技師結盟，合作開發維修市場。
- D. 與醫療院所醫療進行專科合作，提供高端與高單價設備共同合作專科經營。如 104 年 09 月起與敏盛綜合醫院眼科合作，提供最新一代之飛秒白內障與雷射矯正系列設備，使有需求之就醫民眾能獲得更快速、更安全與更精密的醫療設備治療眼疾，提高服務水準與病人滿意度。據統計，104 年至 109 年度總白內障刀術達 3,955 例，其中雷射飛秒白內障手術 587 例，占總刀數之 14.8%，大獲好評。
- E. 目前大陸醫療產業，自 2010 年十二五規劃擴大醫療產業發展與新醫改政策頒布後，屬快速發展階段，對於醫事制度、醫管人才、醫療儀器需求不斷提高，所要求的品質與規模亦不斷提昇，正是推展醫療租賃服務的大好時機，尤其新冠疫情

發生後，大陸醫療產業面臨新一波的調整，有志參與大陸醫療者，須善加運用現有優勢與專業，伺機拓展大陸市場，放眼國際。

(4) 透析業務

新設備與新管理技術的運用：因應透析技術的發展快速，我們積極引進新的透析設備與新的管理技術。在透析技術方面，除了一般的透析治療外，針對重症透析患者我們提供重症連續性透析與血漿置換、人工肝臟支持療法等醫療服務，讓危及的病人能得到最好的腎臟支持療法，並運用大數據預測及避免透析中之不適，給腎友更好的治療。

4. 產品之競爭情形

(1) 藥材供應

A. 同業競爭者

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

B. 潛在進入者

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

C. 供應商

聯合採購除具有集量議價的優勢，未來更有主導廠牌品項的選擇權。

D. 購買者

尤以中小型醫療院所及藥局的採購需求為主，希望透過聯合採購平台降低成本。

E. 替代性商品

一般大型經銷物流商所供應的經銷品項有限，無法完整滿足醫療院所及藥局需求。

(2) 委託經營健康管理

A. 健康檢查

a. 同業競爭者

獨自營運健康檢查的醫院雖按法規自行設立健檢系統與行銷管道，但多屬被動地接受客戶，在產品售價及客戶服務上較無競爭力。至於其他將健檢業務委託給體檢承包商的醫院，多採委外合作模式，醫院本身只收權利金，並未對體檢內容與品質並加以控管。因此養成外包體檢隊之削價競爭、偷工減料，及游走

法律邊緣等惡習。而當醫院被取消體檢資格時，這些體檢承包商只需再另起爐灶，無須負任何責任，對低價市場衝擊頗大。

b. 潛在進入者

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

c. 供應商

基於持續拓展據點的策略，目前的供應商皆能搭配公司發展方向，提供相關檢查設備或服務。

d. 購買者

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

e. 替代性商品

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

B. 醫學檢驗

a. 同業競爭者

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

b. 潛在進入者

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

c. 供應商

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

d. 購買者

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

e. 替代性商品

目前醫學檢驗正朝兩極化發展，分別是小量快速的床邊照護點測試（POCT）服務，與低成本的大量批次作業，檢驗服務被其他替代性商品取代的機會低，但是，必須抓緊改變的契機，除了同時掌握（POCT）服務與檢驗批次作業外，更要朝特殊、高階檢驗技術（如微量元素檢測技術、分子檢驗技術）發展。

(3) 設備租賃

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

(4) 透析業務

- A. 潛在競爭者：桃園市醫院型態 24 家，診所型 21 家左右，新的透析中心仍不斷成立，連鎖化、社區化將是經營血液透析中心的致勝之道。
- B. 產業現有競爭者：目前有多家透析服務公司，引進專業服務，類似的透析服務團體也佔有一席之地。
- C. 上游：集中採購或產業鏈上下游整合有望降低成本。
- D. 下游：洗腎是維持生命所必須，病人對透析中心黏著性較高，具有感情依賴，不輕易更換；且有附加價值的服務有利於汲取患者治療。
- E. 替代服務：提供腹膜透析服務或腎移植。

(三) 技術及研發概況

本公司所屬產業為醫療後勤服務，主要重心為業務及通路之擴展，並非屬於研發計

畫為導向之公司，故未來無研發計畫。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

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

2. 長期計劃：

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年		109 年	
	金額	%	金額	%
內銷	3,034,266	97.09	3,984,123	97.20
外銷	89,621	2.91	114,753	2.80
合計	3,123,887	100	4,098,876	100.00

2. 市場占有率

- (1) 醫藥流通部目前之主要服務區域為大桃園地區、竹、苗及大台北地區，客戶族群以區域醫院、地區醫院、基層醫療診所及藥局為主，年總營業額約新台幣 13.4 億元。依據我國生技產業經營現況表的統計數字，2019 年藥品及醫材總額為新台幣 2,547 億元，占台灣市場總額 0.53%。
- (2) 全台灣健檢市場總營業額概估為新台幣 46 億元，由本公司提供醫療健檢管理或委託經營服務之總營業額約為新台幣 6.2 億元，占全台灣健檢市場約 13.5%。
- (3) 目前台灣醫療院所對於醫療儀器設備之籌設，雖有逐步改以租賃方式之趨勢，但以直接採購或向銀行融資之醫療院所，仍不在少數。目前醫療設備租賃市場均集中在四大租賃業者：歐力士、中租、承業及台灣人壽保險。本公司在 103 年度已成功拓展透析設備專案租賃合作模式，104 年擴床數達原本之 17%，106 年擴床數達原本規模之 25%，108 年預計在原有基礎上再擴增 24%，持續提高設備、衛耗材之供應量。
- (4) 依衛福部統計處 105 年各縣市因腎炎、腎病症候群、腎症變門、住急診人數統計，桃園市，門住急診數 5 萬 0459 人，年中人口數 212 萬 4339，平均就診率 23.75(千分比)排名台灣縣市第 14 名，且健保用於腎衰竭的醫療費用支出，年年都居各項疾病之冠，且病人數及醫療費用成長的趨勢，歷年來從未改變，且依據 2017 腎病年報數據顯示，目前台灣末期腎臟病的盛行率，每百萬人口有 3317 人，發生率有 311 人。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 藥材供應

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

(2) 健康管理

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

(3) 設備租賃

隨著人口高齡化，人類對醫療需求更加倚賴，醫療機構對儀器需求亦會不斷提高，尤其是 AI 人工智慧的發展，讓醫病對醫療設備之依賴更形提高，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，加速儀器設備汰換維持專業優勢等都是可預期的好處。近年來，愈來愈多醫院甚至診所或居家護理機構，選擇與醫療儀器租賃業者合作，來代替直接採購或是銀行融資，增加醫療儀器使用率及流通率，使醫療儀器設備租賃市場具發展潛力。配合公司物流通路拓點，亦可創造更多租賃契機。而在中國大陸的「十二五計畫」中，預計醫療市場含醫藥品及醫療器材在 2010~2015 之年複合成長率將超過 25%；2015 年總產值將有機會超過 3 兆 RMB。預計在十二五期間將投入百億元人民幣完成縣醫院升級及設備採購；對於醫療器材及設備需求將大幅增加；以期到達已開發國家相近。這些利多環境，也吸引各廠商競相佈局與尋找商機。本公司並投資大陸明基兩家醫院，該兩家醫院業務目前收益呈現穩定成長，持續創造更多合作效益。

(4) 透析產業

依據內政部人口統計資料顯示，六都 2020 年人口與 2019 年相比，桃園人口數增加最多、達 19,770 人，桃園市自升格後人口淨遷入數已經連續 6 年為六都最高，為人口吸力最強的直轄市。依每百萬人口盛行率推估，仍有成長空間。。台灣腎臟醫學會 2019 台灣腎病年報指出，我國透析患者五年生存率超越馬來西亞、加拿大及歐洲等地，凸顯我國腎臟病照護品質於國際的優異表現。然透析盛行率有逐年攀升趨勢，其中半數透析腎友年齡低於 65 歲，正值勞動黃金期，若因治療中斷生計恐造成家庭負擔外，也將成國家勞動力缺口。

4. 競爭利基

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

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

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

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

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

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

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 發展遠景之有利因素：

- A. 現今健保政策使醫療院所面臨健保總額給付以及藥價向下調整之壓力，成本管控遂成首務之急。建立整合聯採機制，有效降低醫療藥品、耗材與儀器設備採購成本，正符合市場需求。此外，單點購足的經營理念，提供醫療院所快速、便捷的醫療整合服務，將為公司帶來更穩定且龐大的業務收入。
- B. 本公司擁有穩固的既有通路及忠實客戶群，形成聯採基礎規模，未來無論在上下游的整合或是發展自有品牌商品上，已奠定基礎客源，建立通暢之運作管道，在營運網路漸趨完整的優勢下，有效拓展業務，創造營收。
- C. 位處北台灣中心點，北達百大企業之總部聚集都會台北市，南抵上櫃上市科技廠之腹地新竹科學園區，對於發展國內健檢、檢驗及醫療人力派遣業務，具絕佳地理位置。在國際方面，本公司位居國門所在，緊臨桃園國際機場，未來無論兩岸三通或國際路線，均極佔地利優勢。

D. 透析事業核心有利因素：

- a. 政府積極扶助醫療產業：洗腎者受全民健康保險的持續保險補助，只要透析醫療業者能持續對洗腎者進行治療照護，即可保障穩定的營業收入。
- b. 國民醫療保健支出穩定成長。
- c. 高齡化時代之來臨所帶動醫療需求。人口老化及市場競爭因素（如醫師密度，洗腎病床數）顯著增加台灣之洗腎醫療費用及次數。

(2) 發展遠景之不利因素與因應對策：

A. 藥品健保價變動及相關補貼政策影響公司獲利

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

因應措施：

健保藥價調整時，針對藥價調整之品項，立即與供應商重新議定供貨價格，以降低藥價調整時之影響。另健保藥價調整的影響是醫院及供應商共同承擔，而因醫院通常議價能力較本公司弱，尤其是市場規模小的中小型醫院，因此醫院缺乏有

效議價能力，就會對外尋求聯合採購之途徑，因此當健保藥價調整時，本公司並將提出醫療院所藥事科託管服務，以擴大競價能力。

B. 代理經銷商品品牌眾多，削價競爭激烈

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

因應措施：

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

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

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

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

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

因應措施：

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

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

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

D. 潛在競爭者進入市場

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

因應措施：

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

E. 透析事業不利因素與因應對策

- a. 對供應商依賴程度高：跨入不同醫療領域，由中游往上、下游整合，以加速變成多元化營運規模。
- b. 原廠製造商介入透析醫療服務：擴充新產品線、新市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

*本公司非製造業，故無產製相關問題。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應情況
藥材	裕利股份有限公司、台灣大昌華嘉股份有限公司、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、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	108 年度 毛利率	109 年度 毛利率	增減變動
藥品、醫材及科技材料供應	16.81	28.75	71.03%
健康及醫療管理	39.88	29.75	-25.40%
設備租賃服務	34.64	25.32	-26.91%
重大變動說明	1. 藥品、醫材及科技材料供應:109 年主要係 Covid19 疫情影響，濾材不織布銷售大幅成長，毛利率較高。 2. 健康及醫療管理:109 年主要係 Covid19 疫情影響，健檢客戶之排檢遞延致營收減少、毛利率亦減少。		

(五) 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	發人 關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	發人 關 係	名稱	金額	當 年 度 一 季 度 進 貨 淨 額 比 率 [%]	發人 關 係
1	裕利	454,729	18.10	無	裕利	612,457	24.37	無	裕利	172,557	29.02	無
2	其他	1,578,630	62.83		其他	1,900,251	75.63		其他	422,080	70.98	
	進貨 淨額	2,033,359	100.00		進貨 淨額	2,512,708	100.00		進貨 淨額	594,637	100.00	

增減變動原因：因業務成長，增加進貨金額。

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

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	敏盛綜合醫院	1,177,188	37.68	其負責人為本公司董事長	敏盛綜合醫院	1,306,481	31.87	其負責人為本公司董事長	敏盛綜合醫院	314,083	34.83	其負責人為本公司董事長
2	其他	1,946,699	62.32		其他	2,792,395	68.13		其他	587,734	65.17	
	銷貨淨額	3,123,887	100		銷貨淨額	4,098,876	100		銷貨淨額	901,817	100	

增減變動原因：因業務成長，增加進貨金額

(六) 最近二年度生產量值表：本公司非製造業，故不適用。

(七) 最近二年度銷售量值表及其變動分析

產能單位：個 產值單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品(或部門別)	年度		108 年度				109 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
藥品、醫材及科技材料供應	0	2,460,889	0	86,503	0	3,429,510	0	113,288		
健康及醫療管理	0	474,329	0	3,118	0	463,458	0	1,465		
設備租賃服務	0	99,048	0	0	0	91,155	0	0		
合 計	0	3,034,266	0	89,621	0	3,984,123	0	114,753		

變動分析：本公司及子公司主要業務為供應各醫療院所藥品及醫材、健康管理服務、醫療儀器租賃及濾材不織布等，除從事濾材不織布生產製造外，其餘業務與一般製造業之連續性大量生產同類與同質產品業務完全不同，且數量及項目眾多無法計量，故不適用銷售量值分析。109 年主要係 Covid19 疫情影響，濾材不織布銷售大幅成長。

三、從業員工資訊

(一) 近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工 人數	期初員工人數	122	133	134
	本期離職人數	24	30	6
	新進人員人數	35	31	12
	合 計	133	134	140
平均年歲		41.18	42.22	41.61
平均服務年資		4.62	4.90	4.54
學歷 分布 比率	博 士	4	4	3
	碩 士	18	18	18
	大 專	103	104	111
	高 中	6	6	6
	高 中 以 下	2	2	2

(二) 從業員工取得證照資料

職稱	員工代號	證照名稱	發照機關	取得日期
副總 經理	A002408	1.信託業務人員	1.中華民國信託商業同業公會	1.090/12/24
		2.證券商業務人員	2.證券暨期貨管理委員會	2.086/12/20
		3.期貨業務人員	3.證券暨期貨管理委員會	3.086/10
		4.產物保險業務員	4.產物保險商業同業公會	4.091/08
		5.理財規劃人員	5.金融研訓院	5.091/12/16
		6.銀行內部控制	6.金融研訓院	6.091/04/01
		7.人身保險業務員	7.中華民國人壽保險商業同業公會	7.090/07
		8.票券業務員	8.票券商同業公會	8.091/12/26
		9.金融常識與道德	9.證券暨期貨市場發展基金會	9.099/03/19
副總 經理	A000764	1.國際內部稽核師	1. The Institute of Internal Auditors	1.095/11
		2.國際內控自評師	2. The Institute of Internal Auditors	2.095/11
		3.高階醫務管理師	3.社團法人台灣醫務管理學會	3.096/05
		4.企業評價師	4.中華無形資產暨企業評價協會	4.101/06
經理	A003811	1. CIA 國際稽核師證照	1. IIA 美國稽核協會	1.098/06/09
經理	A000362	1.甲級勞工安全技術士證照	1.行政院勞工委員會	1.093/07/18
		2.乙級安全衛生技術士證照	2.行政院勞工委員會	2.086/12/21

經理	A000851	1.乙級廢棄物處理技術員 2.高壓氣體特定設備操作人員 3.第一種壓力容器操作人員 4.缺氧作業主管. 5.防火管理人	1.環保署環境保護人員訓練所 2.台灣省工商安全衛生協會 3.台灣省工礦安全衛生技師公會 4.台灣省工商安全衛生協會 5.財團法人消防教育學術研究基金會	1.092/03/11 2.090/06/15 3.090/01/18 4.091/03/29 5.098/07/09
經理	P000018	1. ISO 15189 醫學實驗室評審員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.100/06/15
組長	P000249	1. ISO 15189 醫學實驗室主管訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.101/03/23
組長	P001452	1. ISO 15189 醫學實驗室主管訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18
組長	P001678	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18
專員	P000537	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.099/07/08
專員	P000763	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.099/07/19
專員	P001405	1. ISO 15189 醫學實驗室主管員訓練訓練合格證書	1.財團法人全國認證基金會	1.105/12/18

(三) 員工守則及獎懲辦法

1. 員工服務守則

本公司為樹立制度，健全組織及管理，依勞基法及政府相關法規訂員工工作規則。舉凡人員管理規範或人事作業規定，悉依員工工作規則辦理。其服務守則摘要如下：

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

2. 員工獎懲辦法

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

(1)本公司獎勵分為三級：

嘉獎：頒發獎金 500 元，並頒佈獎懲令。

小功：頒發獎金 1500 元，並頒佈獎懲令。

大功：頒發獎金 3000 元，並頒佈獎懲令。

(2)本公司懲處分為四級：

申誡：罰款 500 元，並頒佈獎懲令。

小過：罰款 1500 元，並頒佈獎懲令。

大過：罰款 3000 元，並頒佈獎懲令。

解僱：解除員工所任工作，並革除其職務。

四、環保支出資訊

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

(二) 未來因應對策及可能之支出：尚無出現該情形。

(三) 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

1.職場安全：

(1)性騷擾防治執行作業:公司設有申訴委員及相關辦法進行調查及懲處。

(2)提供必要健康與急救設施，致力降低對員工安全與健康之危害因子，預防職業災害。

(3)工作場所內設置符合飲用水標準之飲水設備，並每季進行檢測、清洗及維護。

(4)工作場所環境衛生及清潔管理委由專業清潔公司至少於每季進行清潔消毒，以確實維護工作環境衛生品質。

(5)工作場所每年二次進行作業環境監測(例如二氧化碳、噪音等)，確保員工安全與健康。

(6)依據菸害防制法規定實施全面禁菸。

(7)工作場所安全委由專業保全公司每日定點巡邏及裝設攝影機確保員工之人身安全。

(8)為保障員工安全，除依法投保勞健保外，亦提供出差旅行平安險等保險項目。

(9)依「勞工健康保護規則」配置特約醫護人員辦理勞工健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項，每月二次安排職安護理師進行臨場服務。

2.消防安全：

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

3.健康管理：

- (1)每年均有安排員工健康檢查，確保同仁身體健康無虞。
- (2)公司備置醫療急救箱及藥品。
- (3)公司每年與醫院合作提供員工流感疫苗之施打。
- (4)與醫院合作鼓勵員工參加醫院所舉辦之健康講座及急救訓練，從平日開始建立養生觀念，防範未然。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

2.進修及訓練措施：

(1)新進人員教育訓練：

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

(2)在職員工教育訓練：

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

109 年度員工教育訓練統計資料

部門	職稱	姓名	上課日期	時數	課程名稱	課程主辦單位
人資室	高級專員	李曉萍	1090210	3.5	勞動事件法的企業因應措施	104 人資學院
會計室	專員	蕭珮玲	1090618	3	不動產財稅實務	財團法人會計研究發展基金會
會計室	專員	蕭珮玲	1090713	6	危機預警-財報關鍵	財團法人會計研究發展基金會
會計室	資深經理	黃雅玫	1090827-0828	12	會計主管持續進修 1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」釋例範本解析。2. 國際實施「境外公司經濟實質法」對企業之財稅影響與因應。3. 「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務。4. 「偽證」在經濟犯罪中的關鍵角色及法律責任。	財團法人會計研究發展基金會
總經理室	副總經理	傅蘭英	1090918	6	上市櫃公司誠信經營守則-ISO37001 賄賂防制管理制度導入實務探討	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
稽核室	經理	劉淑娟	1090918	3	人工智慧時代數據治理的法律問題	中華民國內部稽核協會
會計室	副理	鄧羽容	1090928-0929	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	會計研究發展基金會
稽核室	經理	劉淑娟	1090929	6	企業成本與價值創造之稽核實務研討	中華民國內部稽核協會
稽核室	經理	劉淑娟	1091007	6	財務分析指標判讀與經營風險預防	中華民國內部稽核協會
人資室	高級專員	李曉萍	1091016	7.5	勞動論壇暨雇主座談會	桃園市政府勞動局
稽核室	經理	劉淑娟	1091027	3	職業災害補償與職業病認定解析座談	桃園市工業會
稽核室	經理	劉淑娟	1091030	8	掌握趨勢脈動，推升創新能量	中華民國內部稽核協會
總經理室	副總經理	傅蘭英	1091109	6	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	財團法人會計研究發展基金會
稽核室	經理	劉淑娟	1091125	7	企業輕鬆數位轉型 贏在首位-製造產業如何數位轉型成智造產業	桃園市工業會
稽核室	經理	劉淑娟	1091204	3	上市櫃公司公司治理過去現在與未來	中華民國內部稽核協會
稽核室	經理	劉淑娟	1091204	3	談資訊倫理與資料安全	中華民國內部稽核協會
人資室	事務員	蕭貴玲	1091217	3	IAS19 員工福利及退休三寶：勞退新制、勞保年金、國民年金	專精企管
會計室	管理師	梁嘉雯	1091221	3.5	109 年第四季推動我國採用國際財務報導準則研討會	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
會計室	專員	蕭珮玲	1091221	3.5	109 年第四季推動我國採用國際財務報導準則研討會	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

3. 公司退休、撫卹、資遣及離職制度：

(1) 退休、資遣、職災補助、撫卹：

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

A. 退休：

本公司員工符合下列條件之一者，得自請退休。

連續任職本公司或關係企業年資滿 25 年以上者。

連續任職本公司或關係企業年資滿 15 年以上且年滿 55 歲者。

連續任職本公司或關係企業年資滿 10 年以上且年滿 60 歲者。

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

勞工退休準備金監督委員會每季召開會議，審理退休準備金提撥及結存金額，舊制員工退休金申請審議、選擇舊制退休制度之員工資訊掌握。另外，對於新制員工則依勞工退休金條例，每月提撥勞退級距 6% 予員工勞保局個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工薪資中代為扣繳至勞保局個人退休金專戶。

B. 資遣：

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

C. 職災補助：

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

D.撫卹:

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

(2)離職制度：

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

4.勞資協議：

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

5.員工權益維護措施：

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

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

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	107/01/01	111/12/31	健康中心業務服務	無
醫療服務合約書	敏盛綜合醫院	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	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	106/01/01	110/12/31	體檢業務服務	無
永耕健康檢查支援合作合約書	天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院	108/01/01	112/06/15	體檢業務服務	無
永耕高檢中心合作營運案	天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院	107/06/15	112/06/14	體檢業務服務	無
國立臺灣大學醫學院附設醫院財物採購契約文件暨合約書	國立臺灣大學醫學院附設醫院	107/01/11	112/01/10	採購案號：UD05E10A，招標標的名稱及數量摘要：生化免疫檢驗試劑一批(附儀器)	無
血清類檢驗試劑(附儀器)財物採購契約書	國立臺灣大學醫學院附設醫院新竹分院	107/02/21	110/08/09	採購案號：HM060140，招標標的名稱及數量摘要：血清類檢驗試劑(附儀器)	無
招標投標及契約文件	國立臺灣大學醫學院附設醫院新竹分院	107/09/10	112/01/10	採購案號：HD070060，招標標的名稱及數量摘要：醫療檢驗用 ACTH 等 5 項特殊血清免疫類試劑乙批	無
招標投標及契約文件	國立臺灣大學醫學院附設醫院新竹分院	108/08/20	112/01/10	契約編號：HD08E02A，招標標的名稱及數量摘要：新竹生醫園區分院醫療檢驗用生化免疫試劑一批(附儀器)	無
設備採購合約	愛樺企業股份有限公司	109/02/13		彩色超音波掃描儀	無
設備採購合約	上鉅實業股份有限公司	109/02/13		2D 數位乳房攝影 X 光系統	無

設備採購合約	三綱儀器股份有限公司	109/04/21		移動型 X 光機	無
設備採購合約	偉信儀器股份有限公司	109/09/09		透視攝影 X 光機 血管攝影顯影劑注射器	無
設備採購合約	和瑞股份有限公司	109/09/18		全自動尿沉渣分析儀	無
設備採購合約	和瑞股份有限公司	109/09/18		全自動血清免疫分析儀	無
設備採購合約	富士軟片醫療產品股份有限公司	109/09/29		電子式內視鏡主機系統及 鏡子	無
設備採購合約	醫兆股份有限公司	109/09/29		醣化血色素分析儀	無
設備採購合約	欣郁儀器股份有限公司	109/09/29		血清化學冷光分析儀	無
設備採購合約	醫影股份有限公司	109/10/27		全身扇形光束 骨質密度測定儀	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/01/01	113/12/31	內視鏡清洗機	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/03/01	114/02/28	高性能冷凍櫃	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/05/01	114/04/30	單向心導管 X 光機	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/06/01	114/05/31	彩色超音波掃描儀	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/07/01	114/06/30	移動型 X 光機(含數位偵 檢器)	無
醫療儀器租賃契約書	龍潭敏盛醫院	109/09/01	111/08/31	龍潭建安改善工程 (2F 及 5F)	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/10/01	114/09/30	2D 數位乳房攝影 X 光系統	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/10/01	114/09/30	攜帶式彩色超音波掃描儀 (含 2 支探頭)	無
醫療儀器租賃契約書	龍潭敏盛醫院	109/10/01	114/09/30	生物顯微鏡	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/12/01	114/11/30	電燒機等計 3 項	無
醫療儀器租賃契約書	敏盛綜合醫院	109/12/01	114/11/30	血液透析機	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料 (註 1)					當年度截至 110 年 3 月 31 日財 務資料 (註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,481,025	1,597,493	2,161,643	2,239,348	3,205,016	3,191,777
不動產、廠房及設備		317,414	396,501	431,421	402,031	706,979	719,227
無形資產		166,463	154,418	203,189	277,009	348,663	338,324
其他資產		1,138,390	1,212,959	1,053,070	1,298,261	1,334,113	1,448,940
資產總額		3,103,292	3,361,371	3,849,323	4,216,649	5,594,771	5,698,268
流動負債	分配前	931,413	1,127,323	988,340	1,261,050	1,662,267	1,586,642
	分配後	968,460	1,173,722	1,037,059	1,312,205	(註 3)	(註 3)
非流動負債		205,928	186,993	299,119	254,986	353,033	472,124
負債總額	分配前	1,137,341	1,314,316	1,287,459	1,516,036	2,015,300	2,058,766
	分配後	1,174,388	1,360,715	1,336,178	1,567,191	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		1,808,092	1,863,340	2,359,559	2,509,715	2,918,496	2,973,160
股本		755,842	792,889	974,378	1,023,097	1,088,636	1,088,818
資本公積		781,022	779,368	1,077,006	1,077,006	1,224,930	1,225,340
保留盈餘	分配前	308,511	360,643	350,404	448,477	638,399	691,603
	分配後	234,418	267,845	252,966	397,322	(註 3)	(註 3)
其他權益		19,852	(12,425)	(42,229)	(38,865)	(33,469)	(32,601)
庫藏股票		(57,135)	(57,135)	-	-	-	-
非控制權益		157,859	183,715	202,305	190,898	660,975	666,342
權益總額	分配前	1,965,951	2,047,055	2,561,864	2,700,613	3,579,471	3,639,502
	分配後	1,928,904	2,000,656	2,513,145	2,649,458	(註 3)	(註 3)

註1：本公司於105年至109年度資料均經會計師查核簽證。

註2：110年第一季財務報告係經會計師核閱。

註3：截至年報刊印日止，民國109年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料 (註 1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	2,330,182	2,616,699	3,057,324	3,123,887	4,098,876	901,817
營業毛利	440,399	492,785	510,471	652,904	1,179,920	180,625
營業損益	159,799	174,572	66,016	143,546	512,209	36,566
營業外收入及支出	7,371	(13,526)	99,234	60,707	(33,110)	40,175
稅前淨利	167,170	161,046	165,250	204,253	479,099	76,741
繼續營業單位 本期淨利	124,616	121,976	133,573	179,162	361,081	58,876
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	124,616	121,976	133,573	179,162	361,081	58,876
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(13,634)	(30,824)	(57,485)	8,594	1,102	(1,722)
本期綜合損益總額	110,982	91,152	76,088	187,756	362,183	57,154
淨利歸屬於 母公司業主	123,364	124,367	145,852	195,052	247,712	53,204
淨利歸屬於 非控制權益	1,252	(2,391)	(12,279)	(15,890)	113,369	5,672
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	110,054	93,949	96,557	198,875	246,288	54,072
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	928	(2,797)	(20,469)	(11,119)	115,895	3,082
每股盈餘	1.45	1.45	1.48	1.82	2.29	0.49

註1：本公司於105年至109年度資料均經會計師查核簽證。

註2：110年第一季財務報告係經會計師核閱。

註3：計算每股盈餘時，截至年報刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

3. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		895,444	1,023,516	1,369,929	1,456,552	1,544,303
不動產、廠房及設備		240,359	270,490	308,123	285,521	328,245
無形資產		42,838	38,458	33,696	29,076	20,028
其他資產		1,429,039	1,457,851	1,567,741	1,689,802	2,040,549
資產總額		2,607,680	2,790,315	3,279,489	3,460,951	3,933,125
流動負債	分配前	649,308	785,602	645,535	785,754	870,632
	分配後	686,355	832,001	694,254	836,909	(註2)
非流動負債		150,280	141,373	274,395	165,482	143,997
負債總額	分配前	799,588	926,975	919,930	951,236	1,014,629
	分配後	836,635	973,374	968,649	1,002,391	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,808,092	1,863,340	2,359,559	2,509,715	2,918,496
股本		755,842	792,889	974,378	1,023,097	1,088,636
資本公積		781,022	779,368	1,077,006	1,077,006	1,224,930
保留盈餘	分配前	308,511	360,643	350,404	448,477	638,399
	分配後	234,418	267,845	252,966	397,322	(註2)
其他權益		19,852	(12,425)	(42,229)	(38,865)	(33,469)
庫藏股票		(57,135)	(57,135)	-	-	-
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,808,092	1,863,340	2,359,559	2,509,715	2,918,496
	分配後	1,771,045	1,816,941	2,310,840	2,458,560	(註2)

註1：本公司於105年至109年度資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國109年之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

4. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料 (註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	1,604,520	1,688,643	1,884,031	1,831,632	1,987,354
營業毛利	277,932	289,467	258,245	294,972	255,980
營業損益	150,720	157,895	132,157	170,254	127,575
營業外收入及支出	7,566	(1,259)	40,962	51,108	149,100
稅前淨利	158,286	156,636	173,119	221,362	276,675
繼續營業單位 本期淨利	123,364	124,367	145,852	195,052	247,712
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	123,364	124,367	145,852	195,052	247,712
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(13,310)	(30,418)	(49,295)	3,823	(1,424)
本期綜合損益總額	110,054	93,949	96,557	198,875	246,288
淨利歸屬於 母公司業主	123,364	124,367	145,852	195,052	247,712
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	110,054	93,949	96,557	198,875	246,288
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘 (註 2)	1.45	1.45	1.48	1.82	2.29

註1：本公司於105年至109年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算每股盈餘時，截至年報刊印日止之無償配股影響數已列入追溯調整。

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

組織重組下之簡易合併

本公司為簡化組織、重整資源及增加管理效率，於104年8月12日經董事會決議通過以104年10月1日為基準日，與子公司亞太健康公司進行簡易合併，上開交易屬集團內之組織重組，本公司參考中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋規定，視為自始即合併，並追溯重編以年度個體財務報告，相關影響數請參閱104年個體財務報告。

(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
105	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、謝建新	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析-國際財務會計準則(合併)

分析項目(註2)		最近年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月 31日(註2)	
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構	負債占資產比率	36.65	39.10	33.45	35.92	36.02	36.13	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	684.24	563.44	663.15	734.58	556.24	571.67	
償債能力	流動比率	159.01	141.71	218.71	177.58	192.81	201.17	
	速動比率	141.50	129.46	187.75	155.31	170.40	177.78	
	利息保障倍數	25.59	15.94	13.06	14.12	33.99	21.49	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.50	3.29	3.24	3.35	4.26	3.47	
	平均收現日數	104.28	110.94	112.65	108.96	85.68	105.19	
	存貨週轉率(次)	10.15	10.05	9.00	7.73	8.79	7.39	
	應付款項週轉率(次)	3.87	4.42	4.71	4.10	4.38	4.10	
	平均銷貨日數	35.96	36.31	40.56	47.22	41.52	49.39	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.49	7.33	7.39	7.50	7.39	5.06	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.81	0.85	0.77	0.84	0.16	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.39	4.03	4.01	4.78	7.58	1.09	
	權益報酬率(%)	6.48	6.08	5.80	6.81	11.50	1.63	
	占實收資本比率(%)	營業利益	21.14	22.02	6.78	14.03	47.05	3.36
		稅前純益	22.12	20.31	16.96	19.96	44.01	7.05
	純益率(%)	5.35	4.66	4.37	5.74	8.81	6.53	
	每股盈餘(元)	1.45	1.45	1.48	1.91	2.29	0.49	
現金流量	現金流量比率(%)	18.07	5.57	3.43	39.86	43.18	3.87	
	現金流量允當比率(%)	31.41	30.86	25.43	48.95	71.32	92.81	
	現金再投資比率(%)	2.40	0.93	-0.42	15.65	18.79	1.61	
槓桿度	營運槓桿度	4.96	5.75	14.62	6.49	2.92	7.28	
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.26	1.12	1.03	1.11	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減超過達20%者)

- (1) 資產報酬率、權益報酬率、營業利益率、純益率、每股盈餘、利息保障倍數: 109年係濾材不織布因 Covid-19 疫情下配合政府徵用政策及國內外需求大增, 營業收入大幅成長, 毛利、獲利均同步成長, 致各項獲利能力比率均較 108 年成長。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率: 109 年主要係為因應口罩靜電濾材需求而增加 3 條熔噴布製造相關機器設備產線及檢驗之出租設備增加, 致不動產、廠房及設備較 108 年成長, 比率下降。
- (3) 應收款項週轉率、平均收現日數: 109 年主要係受到 Covid-19 影響, 相關防疫物資銷售業務成長以及藥品醫材銷售業務上升, 相關應收帳款亦增加, 惟此項業務之收款天數較短, 故應收款項週轉率較 108 年增加、平均收現日數減少。
- (4) 現金流量允當比率: 109 年主要係濾材不織布業務大幅成長、獲利增加及收現日數減少, 致營業活動淨現金流入較同期增加, 現金流量允當比率上升。
- (5) 營運槓桿度: 109 年主要係濾材不織布業務大幅成長, 營業毛利及利益較同期增加, 營運槓桿度下降。

註 1: 以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

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

2.財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目(註2)		最近年度財務分析(註1)					
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率	30.66	33.22	28.05	27.48	25.8	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	814.77	741.14	854.84	936.95	932.99	
償債能力	流動比率	137.91	130.28	212.22	185.37	177.38	
	速動比率	128.45	124.18	197.12	179.97	170.43	
	利息保障倍數	40.70	27.99	24.09	24.41	42.42	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.28	2.68	2.38	2.30	2.53	
	平均收現日數	111.28	136.19	153.36	158.70	144.27	
	存貨週轉率(次)	18.36	19.40	18.25	17.82	27.40	
	應付款項週轉率(次)	3.38	3.50	3.86	3.54	3.53	
	平均銷貨日數	19.88	18.82	20.00	20.48	13.32	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.79	6.61	6.51	6.17	6.48	
	總資產週轉率(次)	0.63	0.63	0.62	0.54	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.98	4.78	5.01	6.03	6.86	
	權益報酬率(%)	6.92	6.77	6.91	8.01	9.13	
	占實收資本比率(%)	營業利益	19.94	19.91	13.56	16.64	11.72
		稅前純益	20.94	19.76	17.77	21.64	25.41
	純益率(%)	7.69	7.36	7.74	10.65	12.46	
每股盈餘(元)	1.45	1.45	1.48	1.91	2.29		
現金流量	現金流量比率(%)	17.15	5.14	7.77	53.83	27.32	
	現金流量允當比率(%)	35.70	33.29	24.50	51.72	60.93	
	現金再投資比率(%)	0.05	0.15	0.15	13.68	7.41	
槓桿度	營運槓桿度	3.84	3.80	4.02	3.30	4.38	
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.06	1.06	1.06	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減超過達20%者)

- (1) 利息保障倍數、每股盈餘：109年主要係子公司敏成濾材不織布業務獲利增加，致本公司認列權益法收益大幅增加，獲利亦較同期成長，故利息保障倍數、每股盈餘增加。
- (2) 存貨週轉率、平均銷貨日數：109年主要係藥品衛材因醫院、藥局通路需求增加，銷貨收入及成本均較同期成長，且109年平均存貨較108年減少，致存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少。
- (3) 營業利益率、營運槓桿度：109年主要係因疫情影響，健檢業務排檢遞延致勞務毛利下降，營業淨利較同期減少，致營業利益率下降、營業槓桿度上升。
- (4) 現金流量比率：109年獲利成長主要來自權益法投資收益，營業淨利減少，致營業活動現金流入較同期減少，現金流量比率下降。

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱之財務報告。

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

註3：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

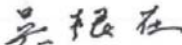
審計委員會審查報告書

本公司一〇九年度營業報告書、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、財務報表及合併財務報表及盈餘分配案經審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒核。

此致
盛弘醫藥股份有限公司一一〇年股東常會

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

四、最近年度財務報表

請參閱第 135 頁～第 254 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

請參閱第 255 頁～第 351 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：盛弘醫藥股份有限公司

負責人：楊 弘 仁



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

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. 藉以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



會計師 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 1 1 0 年 3 月 3 0 日



盛弘醫藥股份有限公司
合併資產負債表
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	額	%	金額	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	<u>3,205,016</u>		<u>57</u>	<u>2,239,348</u>		<u>53</u>
	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	<u>2,389,755</u>		<u>43</u>	<u>1,977,301</u>		<u>47</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,594,771</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,216,649</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	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		-	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)	249,590		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	一年內到期或執行賣回權公司債 (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	<u>1,662,267</u>		<u>30</u>	<u>1,261,050</u>		<u>30</u>
	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	<u>353,033</u>		<u>6</u>	<u>254,986</u>		<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,015,300</u>		<u>36</u>	<u>1,516,036</u>		<u>36</u>
	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	<u>638,399</u>		<u>11</u>	<u>448,477</u>		<u>11</u>
	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)		(-)	(35,828)		(-)
3400	其他權益總計	<u>(33,469)</u>		<u>(-)</u>	<u>(38,865)</u>		<u>(-)</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,918,496</u>		<u>52</u>	<u>2,509,711</u>		<u>59</u>
36XX	非控制權益 (附註二六及三五)	660,975		12	190,898		5
3XXX	權益總計	<u>3,579,471</u>		<u>64</u>	<u>2,700,613</u>		<u>64</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 5,594,771</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,216,649</u>		<u>100</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



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	<u>4,098,876</u>	<u>100</u>	<u>3,123,887</u>	<u>100</u>
	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	<u>2,918,956</u>	<u>71</u>	<u>2,470,983</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>1,179,920</u>	<u>29</u>	<u>652,904</u>	<u>21</u>
	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	<u>709,781</u>	<u>17</u>	<u>554,930</u>	<u>18</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二八）	<u>42,070</u>	<u>1</u>	<u>45,572</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>512,209</u>	<u>13</u>	<u>143,546</u>	<u>5</u>
	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	<u>1,102</u>	-	<u>8,594</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 362,183</u>	<u>9</u>	<u>\$ 187,756</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 247,712	6	\$ 195,052	6
8620	非控制權益	<u>113,369</u>	<u>3</u>	(<u>15,890</u>)	-
8600		<u>\$ 361,081</u>	<u>9</u>	<u>\$ 179,162</u>	<u>6</u>
	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	<u>115,895</u>	<u>3</u>	(<u>11,119</u>)	-
8700		<u>\$ 362,183</u>	<u>9</u>	<u>\$ 187,756</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.22</u>		<u>\$ 1.76</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：黃雅政





盛弘醫藥股份有限公司
 合併財務報告
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益										其他權益			總計	
	股本			公積金			留存盈餘				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	權益總計
	普通股	股本	待登記股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘					
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	\$ 202,305	\$ 2,561,864
B1	107年度盈餘撥及分配(附註二六)	-	-	-	14,585	-	(14,585)				-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	29,804	(29,804)				-	-	-	-	-
B5	本公司現金股利	-	-	-	-	(48,719)	-				(48,719)	-	(48,719)	-	
B9	本公司股票股利	48,719	-	-	-	-	(48,719)				-	-	-	-	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	195,052				-	-	195,052	(15,890)	179,162
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	459	(1,069)	4,433	3,823	4,771	8,594	-	-	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	195,511	(1,069)	4,433	198,875	(11,119)	187,756	-	-	
M3	處分子公司(附註三四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,063	1,063	-	
O1	設立子公司(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	450	-	
O1	子公司現金股利(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,801)	(1,801)	-	
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	190,898	2,700,613	-	-	
B1	108年度盈餘撥及分配(附註二六)	-	-	-	19,551	-	(19,551)				-	-	-	-	
B17	特別盈餘公積轉	-	-	-	-	(3,364)	3,364				-	-	-	-	
B9	普通股股票股利	51,155	-	-	-	-	(51,155)				-	-	-	-	
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	247,712				-	-	247,712	113,369	361,081
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,748)	270	54	(1,424)	2,526	1,102	-	-	
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	245,964	270	54	246,288	115,895	362,183	-	-	
I1	可轉換公司債轉換	12,717	1,667	34,393	-	-	-	-	-	48,777	-	48,777	-	-	
M5	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	-	-	
N1	股份基礎給付交易(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,219	31,219	-	-	
M7	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	-	-	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註八)	-	-	-	-	-	(4,887)	-	4,887	-	-	-	-	-	
T1	取得子公司(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,820	89,820	-	-	
O1	設立子公司(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	-	-	
O1	子公司現金股利(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,114)	(2,114)	-	-	
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	\$ 660,975	\$ 3,579,471	-	-	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊弘仁



經理人：劉慶文



會計主管：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 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	(2,700)	2,700
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	(26,300)	(34,092)
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



盛弘醫藥股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體以下簡稱「合併公司」)於 92 年 10 月 13 日經核准設立，合併公司主要業務係從事藥品及衛材等批發買賣與出租資產供各醫療院所承攬相關醫療服務之租賃業務，以及與醫療院所合作承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理、眼科醫療管理、布服相關管理服務、各種不織布之製造加工與銷售以及連鎖藥局之管理諮詢等業務。

本公司於 97 年 12 月 24 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 100 年 2 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於 100 年 3 月 1 日上櫃交易。

本公司之母公司為敏盛醫控股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日對本公司普通股之持股比率分別為 29.01%及 29.91%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途

財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附註四四之附表六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、

被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 取得非為一項業務子公司

合併公司於取得不構成業務子公司時，辨認並認列所取得之個別可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債，將交易價格分攤至個別可辨認資產及負債。分攤時，對於非按成本原始衡量之所有可辨認資產或負債，依所適用準則中明定之金額原始衡量該資產或負債，交易價格減除前述已分攤金額後之餘額，以購買日相對公允價值為基礎，分攤至尚未分攤之可辨認資產及負債（即按成本原始衡量者）。

(七) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(八) 存 貨

存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義使用權資產）。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十二) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

（十三）無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十四) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十五) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、存出保證金及質抵押之金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之

總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回債券投資，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信

用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三八。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公

積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十六) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

企業合併所取得之或有負債

企業合併所承擔之或有負債，若屬因過去事項所產生之現時義務且其公允價值能可靠衡量，於收購日按公允價值作為原始衡量金額認列。於後續資產負債表日，此類或有負債係以攤銷後金額衡量。惟若經評估很有可能將須支付現時義務金額，則後續以現時義務金額及攤銷後金額兩者孰高者衡量。

(十七) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 產品銷貨收入

產品銷貨收入主要來自藥品、醫材及濾材不織布等產品之銷售。銷售產品依交易條件於起運時或於運抵客戶指定地點或實際交付產品予客戶時客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品移轉控制予客戶前係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係會員於購買商品時給與未來購買商品之購物點數，該點數提供重要權利，分攤至購物點數之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物點數兌換或失效時轉列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

3. 授權收入

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

(十八) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱(十一)投資性不動產會計政策。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃

範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十九) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（二二）股份基礎給付協議－員工認股權

合併公司給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權／非控制權益。

（二三）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資

產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

合併公司經管理階層評估後未有重大會計判斷情形。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三八「金融工具」。

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,613	\$ 3,609
銀行支票、活期及外幣存款	1,630,762	989,984
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
附買回債券	50,177	50,027
	<u>\$ 1,686,552</u>	<u>\$ 1,043,620</u>

合併公司之活期存款部分設定質押做為銀行借款之備償專戶，以及發行儲值卡所收取之現金以等額交付之信託專戶，列於其他流動資產及其他非流動資產項下表達，請分別參閱附註十二、二十及四十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內未上市(櫃)股票	\$ 19,512	\$ -
基金受益憑證	10,259	10,216
	<u>\$ 29,771</u>	<u>\$ 10,216</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內上櫃股票	\$ 78,706	\$ 133,342
國內未上市(櫃)股票	16,068	15,925
	<u>\$ 94,774</u>	<u>\$ 149,267</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
轉換公司債選擇權		
(附註二二)	\$ -	\$ 1,080

- (一) 合併公司於 109 年 7 月間取得普瑞博生技股份有限公司（以下簡稱普瑞博公司）之普通股，請參閱附註十四。
- (二) 合併公司於 109 及 108 年度收取透過損益按公允價值衡量之權益工具投資現金股利分別為 4,431 仟元及 3,037 仟元。
- (三) 109 及 108 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨（損）益分別為(41,187)仟元及 59,639 仟元，列於其他利益及損失，請參閱附註二八。
- (四) 合併公司 109 年 12 月 31 日持有有價證券資訊，請參閱附註四四之附表二。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）普通股		
中華開發生醫創業投資股份有限公司	\$ 48,684	\$ 42,240
益鼎生技創業投資股份有限公司	44,153	38,663
耀聖資訊科技股份有限公司	43,824	34,870
和瑞股份有限公司	13,066	25,522
敏盛資產管理股份有限公司	19,761	22,423
第一長照平台股份有限公司(二)	1,571	1,727
尚環科技股份有限公司	1,778	1,596
膜王生醫科技股份有限公司(三)	-	75
小計	<u>172,837</u>	<u>167,116</u>
有限合夥權益		
中華開發生醫創業投資有限合夥	<u>16,726</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國外投資		
未上市(櫃)普通股		
BenQ BM Holding Cayman Corporation	\$ 265,425	\$ 259,580
Caduceus Intelligence Corporation(四)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 454,988</u>	<u>\$ 426,696</u>

- (一) 合併公司依中長期策略目的投資上列國內及國外未上市(櫃)股票普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (二) 合併公司於108年2月間以2,000仟元投資第一長照平台股份有限公司，計取得11.76%普通股股權，該公司主要經營項目為長照網路平台服務，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (三) 合併公司之子公司膜王生醫科技股份有限公司於108年5月間現金增資，因合併公司未參與認購而喪失對該公司之控制，合併公司將對其持有之剩餘投資依公允價值衡量並分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。
- (四) 被投資公司Caduceus Intelligence Corporation於109年4月間解散，合併公司取得清算款美元4仟元(折合新台幣113仟元)。相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失4,887仟元移轉至保留盈餘。
- (五) 合併公司於109及108年度收取透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資現金股利為2,294仟元及1,428仟元。
- (六) 合併公司109年12月31日持有有價證券之資訊，請參閱附註四四附表二。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 38,845	\$ 16,242
減：備抵損失	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>\$ 38,845</u>	<u>\$ 16,242</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 257,142	\$ 194,126
減：備抵損失	(<u>6,107</u>)	(<u>4,506</u>)
	<u>\$ 251,035</u>	<u>\$ 189,620</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 771,741	\$ 656,462
應收融資租賃款－流動 (附註十)	7,199	6,878
減：備抵損失	(<u>10,876</u>)	(<u>867</u>)
	<u>\$ 768,064</u>	<u>\$ 662,473</u>
<u>其他應收款</u>		
連鎖藥局	\$ 21,943	\$ 19,505
應收健保補貼款	1,512	673
應收物流服務費	1,116	-
應收處分投資款	-	3,866
其他	2,226	2,181
減：備抵損失	(<u>875</u>)	(<u>1,328</u>)
	<u>\$ 25,922</u>	<u>\$ 24,897</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
應收代付款	\$ 25,073	\$ 2,526
應收營業租賃款	840	-
其他	-	2
減：備抵損失	(<u>5,170</u>)	<u> -</u>
	<u>\$ 20,743</u>	<u>\$ 2,528</u>

合併公司對產品銷售、設備租賃及勞務提供之授信期間為 30 至 180 天。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取

適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法 按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。由於合併公司之各子公司客戶群之損失型態各異，合併公司依各子公司客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司之信用風險集中資訊請參閱附註三八。

(一) 應收票據

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		-	
總帳面金額	\$	38,845	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	<u>38,845</u>	

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		-	
總帳面金額	\$	16,242	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	<u>16,242</u>	

(二) 應收帳款／應收帳款－關係人／長期應收融資租賃款－關係人

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款／應收帳款－關係人／長期應收融資租賃款－關係人之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾		逾 1 ~ 60 天		逾 61 ~ 90 天		逾 91 ~ 120 天		逾 超過 120 天		合計
	期	期	期	期	期	期	期	期	期		
預期信用損失率 (註)	0.00%~0.04%		0.00%~4.22%		0.14%~60.07%		0.00%~9.32%		1.62%~100%		
總帳面金額	\$ 1,041,593		\$ 7,327		\$ 1,004		\$ 2,405		\$ 3,741		\$ 1,056,070
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>11,520</u>)		(<u>41</u>)		(<u>601</u>)		(<u>1,080</u>)		(<u>3,741</u>)		(<u>16,983</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,030,073</u>		<u>\$ 7,286</u>		<u>\$ 403</u>		<u>\$ 1,325</u>		<u>\$</u>		<u>\$ 1,039,087</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾		逾 1 ~ 60 天		逾 61 ~ 90 天		逾 91 ~ 120 天		逾 超過 120 天		合計
	期	期	期	期	期	期	期	期	期		
預期信用損失率 (註)	0.00%~6.97%		0.00%~27.18%		1.46%~34.34%		2.22%~44.41%		3.35%~100%		-
總帳面金額	\$ 871,620		\$ 6,914		\$ 8		\$ 460		\$ 4,210		\$ 883,212
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>3,168</u>)		(<u>14</u>)		-		(<u>4</u>)		(<u>2,187</u>)		(<u>5,373</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 868,452</u>		<u>\$ 6,900</u>		<u>\$ 8</u>		<u>\$ 456</u>		<u>\$ 2,023</u>		<u>\$ 877,839</u>

註：預期信用損失率計算係本公司及各子公司按個別應收款項之回收情形予以分別計算。

上述帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 5,373	\$ 4,481
加：本年度提列減損損失	2,890	2,533
加：本年度合併取得	10,565	-
加：收回以前年度已沖銷之呆帳	30	-
減：本年度實際沖銷	(1,605)	(1,575)
減：本年度轉列其他收益	(253)	-
外幣換算差額	(<u>17</u>)	(<u>66</u>)
期末餘額	<u>\$ 16,983</u>	<u>\$ 5,373</u>

(三) 其他應收款 / 其他應收款 - 關係人

於決定其他應收款可回收性時，合併公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。

其他應收款／其他應收款－關係人備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,328	\$ 1
加：本年度提列減損損失	-	5,988
加：本期合併取得	5,170	-
減：本年度實際沖銷	(509)	-
減：本年度因處分子公司而減少	-	(4,644)
外幣換算差額	<u>56</u>	<u>(17)</u>
期末餘額	<u>\$ 6,045</u>	<u>\$ 1,328</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 8,762	\$ 8,820
第2年	5,602	7,521
第3年	5,120	5,306
第4年	3,154	5,149
第5年	3,154	3,154
超過5年	<u>6,737</u>	<u>9,891</u>
	32,529	39,841
減：未賺得融資收益	(<u>5,342</u>)	(<u>7,217</u>)
租賃投資淨額	<u>\$ 27,187</u>	<u>\$ 32,624</u>
租賃投資淨額		
流動（帳列應收帳款－關係人）	\$ 7,199	\$ 6,878
非流動（帳列長期應收融資租賃款－關係人）	<u>19,988</u>	<u>25,746</u>
	<u>\$ 27,187</u>	<u>\$ 32,624</u>

上述以新台幣計價之設備融資租賃協議，租賃期間為 2～10 年，租約隱含利率為 5%～8%。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
藥品及醫材	\$ 180,766	\$ 162,747
商 品	41,775	39,112
原 料	64,449	18,977
製 成 品	34,380	17,644
醫療設備	7,546	1,076
在 製 品	1,751	1,561
物 料	<u>1,496</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 332,163</u>	<u>\$ 242,042</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$2,518,992	\$2,120,048
存貨跌價損失	2,297	1,291
存貨報廢	2,781	584
下腳收入	(1,980)	(1,548)
其 他	<u>2,188</u>	<u>(1,169)</u>
	<u>\$2,524,278</u>	<u>\$2,119,206</u>

十二、其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	\$ 40,365	\$ 38,039
按攤銷後成本衡量之金融資產		
受限制資產－活期存款	8,504	4,170
本期所得稅資產（附註二九）	2,866	2,818
淨確定福利資產－流動 （附註二五）	-	774
其 他	<u>186</u>	<u>1,909</u>
	<u>\$ 51,921</u>	<u>\$ 47,710</u>

(一) 預付款項主係合併公司提供醫療院所布服管理業務預期於 1 年內耗用之布服成本以及預付貸款等。

(二) 109 年及 108 年 12 月 31 日按攤銷後成本衡量之金融資產等受限制資產－活期存款係銀行存款設定質押作為短期借款之備償專戶，擔保情形請參閱附註四十。合併公司按存續期間預期信用損失衡量按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失，評估上述金融資產並無減損。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	中原醫管股份有限公司(以下簡稱中原醫管公司)	管理顧問業	100.00	100.00	—
本 公 司	敏成股份有限公司(以下簡稱敏成公司)	不織布製造加工及醫療器材之銷售	61.46	64.24	註 1
本 公 司	瑪科隆股份有限公司(以下簡稱瑪科隆公司)	藥品批發及買賣	100.00	100.00	—
本 公 司	盛弘醫藥(香港)有限公司(以下簡稱盛弘(香港)公司)	投資管理業	100.00	100.00	—
本 公 司	英屬維京群島躍獅股份有限公司(以下簡稱躍獅公司)	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	-	100.00	—
盛雲電商股份有限公司	躍獅公司	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	100.00	-	—
本 公 司	躍獅健康股份有限公司(以下簡稱躍獅健康公司)	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	-	100.00	—
躍獅公司	躍獅健康公司	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	100.00	-	—
本 公 司	敏盛亞太(北京)企業管理有限公司(以下簡稱亞太(北京)公司)	醫院管理諮詢服務 主要營業風險係來自大陸地區當局政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。	100.00	100.00	—
本 公 司	精準健康股份有限公司(以下簡稱精準健康公司)	健康管理服務業	57.39	100.00	註 1
本 公 司	盛雲電商股份有限公司(以下簡稱盛雲電商公司)	藥品批發及買賣以及醫療資訊軟體服務業	55.02	57.69	註 1
本 公 司	弘新管理顧問股份有限公司(以下簡稱弘新公司)	管理顧問業	55.00	55.00	註 2
本 公 司	醫電數位轉型股份有限公司(以下簡稱醫電公司)	資訊軟體服務業	20.00	-	註 3
敏成公司	醫電公司	資訊軟體服務業	20.00	-	註 3
精準健康公司	醫電公司	資訊軟體服務業	20.00	-	註 3
躍獅健康公司	醫電公司	資訊軟體服務業	20.00	-	註 3
盛雲電商公司	方鼎公司資訊股份有限公司(以下簡稱方鼎公司)	醫療資訊軟體服務業	51.00	51.00	註 1
盛弘(香港)公司	敏盛(天津)投資管理有限公司(以下簡稱敏盛(天津)公司)	投資管理業 主要營業風險係來自大陸地區當局政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。	100.00	100.00	—
盛弘(香港)公司	敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司(以下簡稱敏盛怡仁(北京)公司)	投資管理業 主要營業風險係來自大陸地區當局政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。	100.00	100.00	註 4
盛弘(香港)公司	MissionCare USA Co.	健康照護支援服務	-	100.00	註 5
敏成公司	TSVC Co.	健康照護支援服務	88.89	-	註 6
精準健康公司	弘翰健康事業股份有限公司(以下簡稱弘翰公司)	健康管理服務業	100.00	100.00	註 7
精準健康公司	富醫健康管理顧問股份有限公司(以下簡稱富醫公司)	健康管理服務業	100.00	-	註 8

註 1：為具重大非控制權益之子公司。

註 2：合併公司於 108 年 7 月投資弘新公司 550 仟元，該公司主要營業項目為管理顧問業。

註 3：合併公司於 109 年 5 月與他人共同投資設立取得醫電公司並取得 80% 股權，該公司主要營業項目為資訊軟體服務業。

註 4：敏盛怡仁（北京）公司已於 109 年 9 月間向當地主管機關申請註銷登記。

註 5：合併公司於 109 年 2 月處分 MissionCare 全數股權而喪失控制，請參閱附註三四。

註 6：敏成公司為拓展海外市場，於 109 年 8 月間以美元 800 仟元現金增資位於美國加州之 TSVC Co.，計取得 88.89% 股權。

註 7：合併公司於 108 年 7 月取得弘翰公司 100% 股權，請參閱附註三三。

註 8：合併公司於 109 年 12 月由子公司精準健康公司發行新股取得富醫公司 100% 股權，請參閱附註三三。

與上述子公司間之交易，於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱附註四四之附表五。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四四之附表六及附表七。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
敏成公司	38.54%	35.76%
方鼎公司	49.00%	49.00%
盛雲電商公司	44.98%	42.31%
精準健康公司	42.61%	-

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

敏成公司（個體財務報表）

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 982,142	\$ 279,792
非流動資產	348,285	134,101
流動負債	(309,249)	(68,833)
非流動負債	(<u>42,085</u>)	(<u>4,999</u>)
權 益	<u>\$ 979,093</u>	<u>\$ 340,061</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 581,171	\$ 217,075
非控制權益	<u>397,922</u>	<u>122,986</u>
	<u>\$ 979,093</u>	<u>\$ 340,061</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$1,023,640</u>	<u>\$ 361,033</u>
本年度淨利	\$ 351,866	\$ 4,425
其他綜合損益	(3,924)	730
綜合損益總額	<u>\$ 347,942</u>	<u>\$ 5,155</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 223,188	\$ 1,720
非控制權益	<u>128,678</u>	<u>2,705</u>
	<u>\$ 351,866</u>	<u>\$ 4,425</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 220,760	\$ 2,189
非控制權益	<u>127,182</u>	<u>2,966</u>
	<u>\$ 347,942</u>	<u>\$ 5,155</u>
現金流量		
營業活動	\$ 449,292	\$ 73,269
投資活動	(221,795)	(3,215)
籌資活動	<u>343,090</u>	<u>(24,473)</u>
淨現金流入	<u>\$ 570,587</u>	<u>\$ 45,581</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 1,531</u>	<u>\$ 1,801</u>
<u>方鼎公司</u>		
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 26,614	\$ 22,338
非流動資產	56,222	63,305
流動負債	(14,995)	(13,023)
非流動負債	-	(733)
權益	<u>\$ 67,841</u>	<u>\$ 71,887</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 45,047	\$ 47,111
非控制權益	<u>22,794</u>	<u>24,776</u>
	<u>\$ 67,841</u>	<u>\$ 71,887</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 36,798</u>	<u>\$ 38,411</u>
本年度淨損	(\$ 2,857)	(\$ 1,065)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>(91)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>(\$ 1,156)</u>
淨利歸屬於：		
盛雲電商公司業主	(\$ 1,457)	(\$ 313)
非控制權益	<u>(1,400)</u>	<u>(752)</u>
	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>(\$ 1,065)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
盛雲電商公司業主	(\$ 1,457)	(\$ 590)
非控制權益	<u>(1,400)</u>	<u>(566)</u>
	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>(\$ 1,156)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 6,652	(\$ 1,151)
投資活動	(189)	(254)
籌資活動	<u>(2,051)</u>	<u>(145)</u>
淨現金流(出)入	<u>\$ 4,412</u>	<u>(\$ 1,550)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 583</u>	<u>\$ -</u>
<u>盛雲電商公司</u>		
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 68,062	\$ 52,361
非流動資產	316,597	94,662
流動負債	(47,622)	(46,116)
非流動負債	<u>(3,279)</u>	<u>-</u>
權益	<u>\$ 333,758</u>	<u>\$ 100,907</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 183,633	\$ 58,213
非控制權益	<u>150,125</u>	<u>42,694</u>
	<u>\$ 333,758</u>	<u>\$ 100,907</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 65,136</u>	<u>\$ 43,597</u>
本年度淨損	(\$ 29,648)	(\$ 39,338)
其他綜合(損)益	<u>8,954</u>	<u>10,764</u>
綜合損失總額	<u>(\$ 20,694)</u>	<u>(\$ 28,574)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 16,808)	(\$ 22,694)
非控制權益	<u>(12,840)</u>	<u>(16,644)</u>
	<u>(\$ 29,648)</u>	<u>(\$ 39,338)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 11,935)	(\$ 16,484)
非控制權益	<u>(8,759)</u>	<u>(12,090)</u>
	<u>(\$ 20,694)</u>	<u>(\$ 28,574)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 36,969)	(\$ 38,963)
投資活動	(2,892)	(5,890)
籌資活動	<u>53,076</u>	<u>-</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 13,215</u>	<u>(\$ 44,853)</u>

精準健康公司(個體財務報表)

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 85,709	\$ 27,661
非流動資產	248,292	105,076
流動負債	(119,241)	(126,630)
非流動負債	<u>(10,278)</u>	<u>-</u>
權益	<u>\$ 204,482</u>	<u>\$ 6,107</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 117,352	\$ 6,107
非控制權益	<u>87,130</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 204,482</u>	<u>\$ 6,107</u>
營業收入	<u>\$ 13,077</u>	<u>\$ 20,677</u>
本年度淨(損)益	(\$ 26,376)	\$ 4,352
其他綜合(損)益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損失總額	<u>(\$ 26,376)</u>	<u>\$ 4,352</u>
淨(損)利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 26,376)	\$ 4,352
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 26,376)</u>	<u>\$ 4,352</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 26,376)	\$ -
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 26,376)</u>	<u>\$ -</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 37,200)	(\$ 7,127)
投資活動	(22,003)	(90,512)
籌資活動	<u>98,287</u>	<u>104,681</u>
淨現金流(出)入	<u>\$ 39,084</u>	<u>\$ 7,042</u>

十四、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ 45,602</u>

合併公司持有上述關聯企業於109年12月31日之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊等情形，請參閱附註四四之附表六。

投資關聯企業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
博輝生物科技股份有限公司	\$ 21,032	\$ 22,056
PuriBlood Medical (Cayman) Inc. (以下簡稱 PuriBlood Inc.)	-	12,912
環球生技投資股份有限公司	10,410	9,506
職人聚落股份有限公司	<u>808</u>	<u>1,128</u>
	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ 45,602</u>

- (一) 合併公司於 109 年 7 月因 PuriBlood Medical (Cayman) Inc. 完成公司註銷程序而取得其所持有之普瑞博公司普通股 1,305 仟股，持股比例為 14.18%。合併公司以對 PuriBlood Medical (Cayman) Inc. 權益投資帳面價值 13,106 仟元作為取得普瑞博公司普通股之公允價值，並認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動項下衡量。
- (二) 合併公司另於 108 年 3 月間以每股 9 元處分合併公司所直接持有之普瑞博公司股權，處分價款 5,468 仟元與處分帳面價值 2,938 仟元之差額認列處分投資利益 2,530 仟元，列於其他利益及損失項下。上述處分價款業已於同月收訖。
- (三) 合併公司於 108 年 1 月間經子公司盛雲電商公司董事會決議以現金 10,000 仟元參與環球生技投資股份有限公司之現金增資，計取得該公司普通股 500 仟股，持股比例為 40%。該公司主要營業項目為雜誌（期刊）出版業。
- (四) 合併公司於 108 年 7 月間經子公司精準健康公司董事會決議以現金 1,700 仟元參與職人聚落股份有限公司之現金增資，計取得該公司普通股 170 仟股，持股比例為 48.57%。該公司主要營業項目為廣告業。
- (五) 有關合併公司採用權益法認列之關聯企業權益之彙總性財務資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 2,216)	(\$ 4,621)
其他綜合損益	<u>167</u>	<u>(1,891)</u>

綜合損益總額 (\$ 2,049) (\$ 6,512)

十五、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自 用	\$ 506,428	\$ 278,478
營業租賃出租	<u>200,551</u>	<u>123,553</u>
	<u>\$ 706,979</u>	<u>\$ 402,031</u>

(一) 自 用

成 本	土	地 房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 權 益	及 其 他 設 備	完 工 工 程 及	驗 收 設 備
109年1月1日餘額	\$ 17,229	\$ 36,779	\$ 336,746	\$ 3,138	\$ 57,784	\$ 88,838	\$ 50,577	\$ 4,343	\$ 595,434
由企業合併取得	-	-	-	-	40,695	87,467	109	-	128,271
本期增加	-	-	152,716	155	6,959	33,120	6,078	16,682	215,710
本期處分	-	-	(4,311)	(1,381)	(38,180)	(14,183)	(4,175)	-	(62,230)
本期重分類	-	-	4,343	-	-	-	-	(4,343)	-
處分子公司減少	-	-	-	(302)	-	(609)	-	-	(911)
淨兌換差額	-	-	-	3	-	5	-	-	11
109年12月31日餘額	<u>17,229</u>	<u>36,779</u>	<u>489,494</u>	<u>1,613</u>	<u>67,261</u>	<u>194,638</u>	<u>52,589</u>	<u>16,682</u>	<u>876,285</u>
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	-	18,407	158,860	1,765	49,314	50,425	38,185	-	316,956
由企業合併取得	-	-	-	-	15,030	29,678	66	-	44,774
折舊費用	-	1,292	44,963	312	4,983	12,227	5,791	-	69,568
本期處分	-	-	(4,298)	(1,208)	(38,130)	(13,633)	(4,098)	-	(61,367)
處分子公司減少	-	-	-	(25)	-	(51)	-	-	(76)
淨兌換差額	-	-	-	-	2	-	-	-	2
109年12月31日餘額	-	19,699	199,525	844	31,199	78,646	39,944	-	369,857
109年12月31日淨額	<u>\$ 17,229</u>	<u>\$ 17,080</u>	<u>\$ 289,969</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 36,062</u>	<u>\$ 115,992</u>	<u>\$ 12,645</u>	<u>\$ 16,682</u>	<u>\$ 506,428</u>
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 17,229	\$ 36,779	\$ 279,670	\$ 2,009	\$ 56,168	\$ 85,881	\$ 49,722	\$ 5,412	\$ 532,870
由企業合併取得	-	-	1,015	-	288	-	-	-	1,303
本期增加	-	-	50,967	1,136	1,507	3,622	1,373	4,343	62,948
本期處分	-	-	(318)	-	(172)	(651)	(518)	-	(1,659)
本期重分類	-	-	5,412	-	-	-	-	(5,412)	-
淨兌換差額	-	-	-	(7)	(7)	(14)	-	-	(28)
108年12月31日餘額	<u>17,229</u>	<u>36,779</u>	<u>336,746</u>	<u>3,138</u>	<u>57,784</u>	<u>88,838</u>	<u>50,577</u>	<u>4,343</u>	<u>595,434</u>
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	-	17,116	126,797	1,551	44,109	40,155	33,326	-	263,054
折舊費用	-	1,291	32,358	214	5,361	10,744	5,368	-	55,336
本期處分	-	-	(295)	-	(153)	(474)	(509)	-	(1,431)
淨兌換差額	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(3)
108年12月31日餘額	-	18,407	158,860	1,765	49,314	50,425	38,185	-	316,956
108年12月31日淨額	<u>\$ 17,229</u>	<u>\$ 18,372</u>	<u>\$ 177,886</u>	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 8,470</u>	<u>\$ 38,413</u>	<u>\$ 12,392</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 278,478</u>

合併公司 109 年及 108 年度皆無利息資本化之情事。

合併公司 109 年度重大新增主係為生產醫療口罩靜電濾材而新增購製熔噴不織布生產相關設備。

合併公司於 109 年 9 月取得經濟部產業升級創新平台輔導計畫「熔噴複合機能性不織布技術」之專案研究補助 20,000 仟元，分別調整減少本期受補助之機器設備取得成本 15,595 仟元及相關研究費用 4,405 仟元。

合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 12 月 31 日並無重大減損跡象，折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	18至29年
機器設備	
押出機	8至9年
不織布製造機	8至9年
熱壓輪機	16年
其他	2至11年
辦公設備	2至10年
運輸設備	5年
租賃權益改良	2至10年
其他設備	2至10年

(二) 營業租賃出租

	<u>醫療儀器設備</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 410,344
本期增加	130,618
本期處分	(32,701)
109年12月31日餘額	<u>508,261</u>
<u>累積折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	286,791
折舊費用	53,620
本期處分	(32,701)
109年12月31日餘額	<u>307,710</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 200,551</u>
 <u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 407,031
本期增加	18,476
本期處分	(15,163)
108年12月31日餘額	<u>410,344</u>
<u>累積折舊及減損</u>	
108年1月1日餘額	245,426
折舊費用	55,942
本期處分	(14,577)
108年12月31日餘額	<u>286,791</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 123,553</u>

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 47,359	\$ 50,845
第2年	30,143	27,824
第3年	<u>4,218</u>	<u>15,014</u>
	<u>\$ 81,720</u>	<u>\$ 93,683</u>

合併公司以營業租賃出租醫療儀器設備，租賃期間為1~5年，於資產負債表日並無重大減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

醫療儀器設備 2至8年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 207,749	\$ 138,300
運輸設備	<u>19,576</u>	<u>20,573</u>
	227,325	158,873
分類至投資性不動產	<u>(112,613)</u>	<u>(91,320)</u>
	<u>\$ 114,712</u>	<u>\$ 67,553</u>
使用權資產之增添	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>\$ 75,009</u>	<u>\$ 12,928</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ -	\$ 6,623
建築物	19,863	14,352
運輸設備	<u>7,798</u>	<u>6,456</u>
	<u>\$ 27,661</u>	<u>\$ 27,431</u>

上述使用權資產之添增及折舊費用金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 66,082</u>	<u>\$ 51,537</u>
非流動	<u>\$ 165,105</u>	<u>\$ 109,236</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.56%~3.48%	1.56%~3.48%
運輸設備	1.01%~2.47%	1.56%~2.47%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於 109 年 9 月承租位於桃園市中壢區之建築物做為廠房使用，租賃期間為 6 年，並分 3 期點交，第 1 期租賃開始日為 109 年 9 月 1 日，第 2 期及第 3 期廠房預計於 110 年 1 月 1 日及 111 年 1 月 1 日點交。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標之全部或一部出借、轉租、轉讓或以其他變相方法交由他人使用。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之情形請分別參閱附註十五及附註十七；以融資租賃出租資產之情形請參閱附註十。

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 7,578</u>	<u>\$ 11,080</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 10,221</u>	<u>\$ 963</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 15,566</u>	<u>\$ 17,335</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 87,710</u>	<u>\$ 88,162</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、運輸設備及符合低價值資產租賃之若干其他資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	使用權資產	合	計
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 152,641	\$ 36,669	\$ 127,174	\$ 316,484		
增 添	-	-	67,051	67,051		
處 分	-	-	(22,896)	(22,896)		
109年12月31日餘額	<u>152,641</u>	<u>36,669</u>	<u>171,329</u>	<u>360,639</u>		
<u>累計折舊及減損</u>						
109年1月1日餘額	-	6,889	35,854	42,743		
處 分	-	-	(17,165)	(17,165)		
折舊費用	-	1,333	40,027	41,360		
109年12月31日餘額	-	8,222	58,716	66,938		
109年12月31日淨額	<u>\$ 152,641</u>	<u>\$ 28,447</u>	<u>\$ 112,613</u>	<u>\$ 293,701</u>		
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 152,641	\$ 36,669	\$ -	\$ 189,310		
重 分 類	-	-	76,570	76,570		
再 衡 量	-	-	(57)	(57)		
增 添	-	-	51,979	51,979		
處 分	-	-	(1,318)	(1,318)		
108年12月31日餘額	<u>152,641</u>	<u>36,669</u>	<u>127,174</u>	<u>316,484</u>		
<u>累計折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	-	5,556	-	5,556		
處 分	-	-	(301)	(301)		
折舊費用	-	1,333	36,155	37,488		
108年12月31日餘額	-	6,889	35,854	42,743		
108年12月31日淨額	<u>\$ 152,641</u>	<u>\$ 29,780</u>	<u>\$ 91,320</u>	<u>\$ 273,741</u>		

(一) 投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租之不動產以營業租賃方式轉租予各連鎖藥局做為營業使用。

(二) 合併公司之投資性不動產於109年及108年12月31日經管理階層評估並未有重大減損跡象，投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	27年
使用權資產	2~5年

(三) 自有投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日進行評價。該評價係採用比較法及成本法進行評估，所採用之重要不可觀察輸入值為資本利息綜合利率，評價所得公允價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
公允價值	<u>\$ 251,592</u>	<u>\$ 252,698</u>

(四) 合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註四十。

(五) 109年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 49,130	\$ 55,661
第2年	9,632	15,769
第3年	8,586	15,020
第4年	8,586	11,217
第5年	8,586	8,586
超過5年	<u>21,531</u>	<u>21,531</u>
	<u>\$ 106,051</u>	<u>\$ 127,784</u>

十八、無形資產

成 本	客戶關係 (追溯調整)			商譽(附註 十九)追溯			專 門 技 術	合 計		
	經 營	權 商 標	權 後)	會 員 名 單	調 整 後)	電 腦 軟 體			特 許 權	
109年1月1日餘額	\$ 68,572	\$ 93,145	\$ 126,596	\$ 3,058	\$ 90,701	\$ 39,528	\$ 6,091	\$ 5,500	\$ -	\$ 433,191
因企業合併而取得	-	-	-	-	86,442	5,246	-	-	-	91,688
單獨取得	-	-	-	-	-	6,124	-	-	-	6,124
本期處分	-	-	-	-	-	(2,020)	-	-	-	(2,020)
109年12月31日餘額	<u>68,572</u>	<u>93,145</u>	<u>126,596</u>	<u>3,058</u>	<u>177,143</u>	<u>48,878</u>	<u>6,091</u>	<u>5,500</u>	<u>-</u>	<u>528,983</u>
累計攤銷及減值										
109年1月1日餘額	45,713	-	68,486	1,835	-	30,469	4,853	4,826	-	159,182
因企業合併而取得	-	-	-	-	-	1,980	-	-	-	1,980
攤銷費用	5,714	-	9,098	1,223	-	7,502	341	300	-	24,178
本期處分	-	-	-	-	-	(2,020)	-	-	-	(2,020)
109年12月31日餘額	<u>51,427</u>	<u>-</u>	<u>77,584</u>	<u>3,058</u>	<u>-</u>	<u>37,931</u>	<u>5,194</u>	<u>5,126</u>	<u>-</u>	<u>180,320</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 17,145</u>	<u>\$ 93,145</u>	<u>\$ 49,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,143</u>	<u>\$ 10,947</u>	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348,663</u>
成 本										
108年1月1日餘額	\$ 68,572	\$ 46,965	\$ 114,731	\$ 3,058	\$ 51,170	\$ 36,553	\$ 6,091	\$ 8,200	\$ 5,000	\$ 340,340
因企業合併而取得	-	46,180	11,865	-	39,531	-	-	-	-	97,576
單獨取得	-	-	-	-	-	6,577	-	-	-	6,577
因處分子公司而減少	-	-	-	-	-	(324)	-	(2,700)	(5,000)	(8,024)
108年12月31日餘額	<u>68,572</u>	<u>93,145</u>	<u>126,596</u>	<u>3,058</u>	<u>90,701</u>	<u>42,806</u>	<u>6,091</u>	<u>5,500</u>	<u>-</u>	<u>436,469</u>
累計攤銷及減值										
108年1月1日餘額	39,999	-	57,013	612	-	27,621	4,511	5,562	1,833	137,151
攤銷費用	5,714	-	11,473	1,223	-	6,313	342	989	167	26,221
因處分子公司而減少	-	-	-	-	-	(182)	-	(1,725)	(2,000)	(3,912)
108年12月31日餘額	<u>45,713</u>	<u>-</u>	<u>68,486</u>	<u>1,835</u>	<u>-</u>	<u>33,747</u>	<u>4,853</u>	<u>4,826</u>	<u>-</u>	<u>159,460</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 22,859</u>	<u>\$ 93,145</u>	<u>\$ 58,110</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 90,701</u>	<u>\$ 9,059</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,009</u>

(一) 合併公司於108年度間因企業合併所產生之商譽及其他無形資產，請參閱附註三三。其中商標權得於到期時以極小成本延展法定年限。合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限，故屬非確定耐用年限無形資產。109年及108年12月31日經管理階層評估未有重大減損情形。

(二) 前述無形資產除商譽及商標權外，於 109 年及 108 年 12 月 31 日經管理階層評估並未有重大減損跡象，攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

經營權	12 年
客戶關係	7~10 年
會員名單	3 年
電腦軟體	2 至 4 年
特許權	10 年
技術授權	5 年
專門技術	10 年

十九、商 譽

	109年度	108年度 (追溯調整後)
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 90,701	\$ 51,170
企業合併取得(附註三三)	<u>86,442</u>	<u>39,531</u>
年底餘額	<u>\$ 177,143</u>	<u>\$ 90,701</u>

(一) 合併公司持有之商譽係收購子公司所產生，列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日 (追溯調整後)
富醫公司(三)	\$ 86,442	\$ -
弘翰公司(二)	39,531	39,531
盛雲公司	21,325	21,325
躍獅公司	12,986	12,986
瑪科隆公司	10,247	10,247
敏成公司	<u>6,612</u>	<u>6,612</u>
	<u>\$ 177,143</u>	<u>\$ 90,701</u>

(二) 合併公司於 108 年 7 月間收購子公司－弘翰公司，因移轉對價之金額超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額而產生商譽 39,531 仟元。合併公司業已按 109 年取得之評價報告，調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額。

資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	108年12月31日
非流動資產	
無形資產－商譽	(\$ 9,492)
無形資產－客戶關係	<u>\$ 11,865</u>
非流動負債	
遞延所得稅負債	<u>\$ 2,373</u>

(三) 另合併公司於 109 年 12 月間收購子公司－富醫公司，因移轉對價與非控制權益之金額超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額而產生商譽 86,442 仟元。由於收購富醫公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，並將於衡量期間進行追溯調整或認列額外因收購產生之商譽，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊，請參閱附註三三。

(四) 合併公司於資產負債表日經管理階層評估商譽並無重大減損情形。

二十、其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 294,242	\$ 285,333
預付設備款	12,304	2,318
淨確定福利資產（附註二五）	2,175	3,194
長期預付費用	2,086	2,046
預付購置無形資產款項	179	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
受限制資產－活期存款	-	972
	<u>\$ 310,986</u>	<u>\$ 293,863</u>

(一) 存出保證金重大組成內容如下：

1. 合併公司為保障提供予醫療院所及長照事業機構之經營管理顧問服務時各項權利能順利執行，並保障其營運之合理績效，分別提供敏盛綜合醫院及其醫療體系營運保證金，以達成實質有效之經營管理成果；以及合併公司為承攬敏盛綜合醫院之血液透析相關醫療管理業務而支付履約保證金。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日營運保證金及履約保證金合計總額分別為 198,685 仟元及 201,457 仟元，關係人交易情形請參閱附註三九。

2. 合併公司間與醫療器材廠商共同合作承攬檢驗科整合業務，109年及108年12月31日相關履約保證金餘額均為47,800仟元。

- (二) 預付設備款主係合併公司預付倉儲空調設備安裝工程及門市進銷存系統等款項。
- (三) 長期預付費用主係合併公司提供醫療院所布服管理業務之布服成本，依其合約期間以不長於3年轉列成本，屬1年內之攤提預付費用轉列其他流動資產項下。
- (四) 按攤銷後成本衡量之金融資產等受限制資產－活期存款係提供銀行做為長期借款之備償專戶，融資擔保情形請參閱附註四十。合併公司按存續期間預期信用損失衡量按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失，評估上述金融資產並無減損。

二一、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款</u>		
－銀行借款	\$ 103,777	\$ 29,700
<u>無擔保借款</u>		
－銀行借款	197,000	150,000
－購料借款	<u>42,959</u>	<u>22,789</u>
	<u>\$ 343,736</u>	<u>\$ 202,489</u>

銀行週轉性借款之利率於109年及108年12月31日，分別為0.76%~2.49%及1.42%~2.85%。上述擔保借款之質抵押情形請參閱附註四十。另由關係人提供保證情形請閱附註三九。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日		108年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票	1.30%	\$ 35,000	1.30%	\$ 35,000
減：應付短期票券折價		(24)		(19)
		<u>\$ 34,976</u>		<u>\$ 34,981</u>

(三) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 161,282	\$ 122,051
減：列為1年內到期部分	(<u>10,769</u>)	(<u>10,769</u>)
長期借款	<u>\$ 150,513</u>	<u>\$ 111,282</u>

合併公司長期借款之利率於109年及108年12月31日分別為1.27%~1.71%及1.96%，其他重大條款包括：

重 大 條 款	109年12月31日	108年12月31日
借款期間：105.04.01~120.04.01		
借款銀行：上海商業銀行		
原始借款金額：140,000 仟元		
還款辦法：按月付息，自107年5月起按季攤還本金。	\$ 111,282	\$ 122,051
借款期間：108.03.26 ~ 113.03.25		
(註)		
借款銀行：華南商業銀行		
原始借款金額：50,000 仟元		
還款辦法：自借款日起算滿36個月之日為第1期，其後每3個月為1期，第1期至第8期每期攤還本金之10%，第9期攤還本金20%。	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 161,282</u>	<u>\$ 122,051</u>

註：上述銀行借款50,000仟元，係合併公司於109年12月31日因合併富醫公司而取得之長期借款。

上述擔保借款之質抵押情形請參閱附註四十。

二二、一年內執行賣回權公司債／應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 100,120	\$ 146,009
減：一年內到期或執行賣回權公司債	(<u>100,120</u>)	(<u>146,009</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 國內第 3 次無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 2 月 9 日發行 3 年期零票面利率之國內第 3 次無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，發行條件如下：

1. 發行總額：150,000 仟元
2. 每張面額：100 仟元
3. 發行日：107 年 2 月 9 日
4. 債券期限：3 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：107.05.10~110.02.09（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 15 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 1 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 109.7%。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 1、3、5 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 40 元，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。109 年及 108 年 12 月 31 日轉換價格分別為 33.0 元及 34.6 元。

(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 2 年之日（109 年 2 月 9 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 101.00%）執行賣回權。

11. 轉換公司之贖回權：

(1) 本轉換公司債發行滿 3 個月後翌日（107 年 5 月 10 日）起至到期日前 40 日（109 年 12 月 30 日）止，本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 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 3 個月後翌日（107 年 5 月 10 日）起至到期日前 40 日（109 年 12 月 30 日）止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額（150,000 仟元）之 10%（15,000 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。

本公司依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 139,768 仟元，賣回權原始認列金額為 1,530 仟元，係依 107 年 2 月 9 日（發行日）之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本 2,732 仟元後之餘額，主債務之有效利率為 2.38%；權益組成要素為 5,856 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公允價值金額並分攤相關發行之交易成本 114 仟元後之餘額，帳列「資本公積－轉換公司債認股權」。

(二) 本公司發行國內第 3 次可轉換公司債於 109 及 108 年認列公司債折價攤提之利息費用分別為 2,913 仟元及 3,335 仟元，帳列營業外收入及支出一財務成本。

(三) 截至 109 及 108 年 12 月 31 日止，本公司發行之國內第 3 次無擔保可轉換公司債餘額分別為 100,120 仟元及 146,009 仟元，於 1 年內到期或得行使賣回權，故分類至 1 年內到期或執行賣回權項下。

(四) 本公司於 107 年 2 月 9 日日發行之國內第三次無擔保轉換公司債，已於 110 年 2 月 9 日到期，本公司將尚未轉換之公司債按債券面額以現金 99,900 仟元一次償還。

二三、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付員工酬勞	\$ 85,977	\$ 37,750
應付薪資及獎金	63,383	55,509
應付設備款	27,612	29,188
應付董監酬勞	12,916	2,799
應付勞務費	7,911	3,277
應付營業稅	6,221	4,668
應付設備拆遷費	5,000	-
應付賠償款(附註二四)	1,026	-
應付投資款(附註三三(五))	-	12,854
其他	<u>39,463</u>	<u>30,305</u>
	<u>\$ 249,509</u>	<u>\$ 176,350</u>

應付投資款係本公司取得子公司弘翰公司之應付投資款項，已於 109 年 4 月間支付。

二四、其他流動／非流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
暫收款	\$ 7,415	\$ 5,458
代收款	4,699	3,180
退款負債	<u>355</u>	<u>189</u>
	<u>\$ 12,469</u>	<u>\$ 8,827</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 7,390	\$ 6,715
負債準備—賠償	-	1,026
其他	<u>5,301</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,691</u>	<u>\$ 7,741</u>

(一) 退款負債係合併公司依過去歷史銷售經驗，予以估計可能發生之折讓或退款義務，並於產品銷售當年度認列為營業收入之減項。

- (二) 合併公司以前年度因物流交通事故而估列相關賠償負債準備，該事件於 109 年 12 月 23 日經最高法院裁定駁回後定讞，合併公司應連帶賠償 4,039 仟元，並自 104 年 4 月 9 日至清償日止按年利率 5% 計息 1,160 仟元，共計 5,199 仟元。合併公司扣除保險理賠 2,000 仟元及 Zuellig Pharma Retail Investments Ltd. 約定負擔之 2,162 仟元後，於 110 年 1 月間支付 1,037 仟元，並將截至 109 年 12 月 31 日之相關負債準備轉列其他應付款項下表達
- (三) 109 年 12 月 31 日之代收款主係為代政府銷售徵用口罩及防疫酒精所收取之款項。

二五、退職福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及中華民國境內之子公司所適用之「勞工退休金條例」退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

另子公司敏盛（天津）公司、敏盛怡仁（北京）公司及亞太（北京）公司之退休辦法係根據中華人民共和國政府之規定，亦屬確定提撥計畫，按一定比例的員工基本工資提撥退休養老基金，並存入指定之退休養老基金專戶。

有關合併公司確定提撥計畫認列之退休金成本情形請參閱附註二八。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、敏成公司及方鼎資訊公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司、敏成公司及方鼎資訊公司分別按員工每月薪資總額 2%、6% 及 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

另依合併公司之員工退休辦法規定，員工於任職期間如有於合併公司所屬之敏盛集團體系間各事業體調動時，其退休金給付方式係按該員工於各事業體所累積之年資相對比例，由各事業體依比例給付其退休金。前述退休辦法為適用「勞動基準法」之退休金制度，亦屬確定福利退休計畫。

子公司方鼎公司於108年間10月間與員工協議清償並支付上述確定福利計畫之給付義務，截至108年12月31日止計畫資產尚未結清，列於淨確定福利資產一流動項下表達，嗣於109年間完成結清。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 19,481	\$ 15,830
計畫資產公允價值	(10,430)	(10,156)
提撥短絀	<u>\$ 9,051</u>	<u>\$ 5,674</u>
	109年12月31日	108年12月31日
帳 列 項 目		
淨確定福利資產一流動 (附註十二)	\$ -	(\$ 774)
淨確定福利資產—非流動 (附註二十)	(2,175)	(3,194)
淨確定福利負債—非流動	<u>11,226</u>	<u>9,642</u>
	<u>\$ 9,051</u>	<u>\$ 5,674</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
109年1月1日餘額	\$ 15,830	(\$ 10,156)	\$ 5,674
服務成本			
當期服務成本	440	-	440
利息費用(收入)	<u>145</u>	(95)	<u>50</u>
認列於損益	<u>585</u>	(95)	<u>490</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 323)	(\$ 323)
精算損失—人口統計假設 變動	28	-	28
精算損失—財務假設變動	1,013	-	1,013
精算損失—經驗調整	2,025	-	2,025
認列於其他綜合損益	3,066	(323)	2,743
雇主提撥	-	(629)	(629)
清償	-	773	773
109年12月31日餘額	\$ 19,481	(\$ 10,430)	\$ 9,051
108年1月1日餘額	\$ 25,100	(\$ 11,241)	\$ 13,859
服務成本			
當期服務成本	494	-	494
前期服務成本	125	-	125
利息費用(收入)	317	(144)	173
認列於損益	936	(144)	792
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(473)	(473)
精算損失—人口統計假設 變動	34	-	34
精算損失—財務假設變動	866	-	866
精算利益—經驗調整	(1,037)	-	(1,037)
認列於其他綜合損益	(137)	(473)	(610)
雇主提撥	-	(634)	(634)
福利支付	(6,878)	2,336	(4,542)
清償	(3,191)	-	(3,191)
108年12月31日餘額	\$ 15,830	(\$ 10,156)	\$ 5,674

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 232	\$ 281
營業費用	258	662
其他收入	-	(151)
	\$ 490	\$ 792

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>本公司</u>		
折現率	0.5000%	0.875%
長期平均調薪率	3%	3%
<u>敏成公司</u>		
折現率	0.500%	1.000%
長期平均調薪率	2%	2%
<u>方鼎資訊公司</u>		
折現率	-	1.125%
長期平均調薪率	-	3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	
	本公司	敏成公司
折現率		
增加0.25%	(\$ 381)	(\$ 229)
減少0.25%	\$ 397	\$ 240
長期平均調薪率		
增加0.25%	\$ 380	\$ 232
減少0.25%	(\$ 367)	(\$ 223)

	108年12月31日	
	本公司	敏成公司
折現率		
增加 0.25%	(\$ 350)	(\$ 181)
減少 0.25%	\$ 366	\$ 190
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 352	\$ 185
減少 0.25%	(\$ 339)	(\$ 177)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 702	\$ 611
<u>確定福利義務平均到期期間</u>		
本公司	12.5 年	13.5 年
敏成公司	13.6 年	14.6 年

二六、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本(註)	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>108,697</u>	<u>102,310</u>
已發行股本	<u>\$ 1,086,969</u>	<u>\$ 1,023,097</u>

註：本公司額定股本為 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股，其中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 15,000 仟股，已於 108 年 10 月 4 日經經濟部核准變更登記。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司分別於 109 年及 108 年 6 月間經股東會決議通過以盈餘轉增資配發股票股利 51,155 仟元及 48,719 仟元，上述盈餘轉增資案業已分別於 109 年 8 月 5 日及 108 年 7 月 30 日經金管會證期局申報

生效在案，並分別經董事會決議通過增資基準日為 109 年 9 月 12 日及 108 年 9 月 13 日。

(二) 待登記股本

	<u>109年12月31日</u>
可轉換公司債轉換	<u>\$ 1,667</u>

(三) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
發行溢價（股票及公司債轉換）	\$ 1,077,263	\$ 1,040,937
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	56,336	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
發行溢價（員工認股權轉列部分）	17,493	17,493
認列對子公司所有權權益變動數(2)	67,019	9,824
已失效認股權	2,896	2,896
<u>不得作為任何用途</u>		
轉換公司債認股權	<u>3,923</u>	<u>5,856</u>
	<u>\$ 1,224,930</u>	<u>\$ 1,077,006</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

109 及 108 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動		已失 效 股 權	實際取得或處 分子公司股權 價格與帳面價 值差額		轉換公司債認 股	合 計		
		數	數		差	額				
109 年 1 月 1 日餘額	\$1,058,430	\$	9,824	\$	2,896	\$	-	\$ 5,856	\$1,077,006	
可轉換公司債轉換	36,326	-	-	-	-	-	(1,933)	-	34,393	
實際處分子公司敏成公司股 權價格與帳面價值差額(附 註三五)	-	-	-	-	56,336	-	-	-	56,336	
對子公司所有權益變動										
認列對子公司精準健康 公司所有權益變動	-	37,620	-	-	-	-	-	-	37,620	
未按持股比例參與子公 司現金增資	-	19,256	-	-	-	-	-	-	19,256	
未按持股比例參與關聯 企業之現金增資權益 影響數	-	1,040	-	-	-	-	-	-	1,040	
組織重組下認列對子公 司所有權益變動	-	(721)	-	-	-	-	-	(721)		
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,094,756</u>	<u>\$</u>	<u>67,019</u>	<u>\$</u>	<u>2,896</u>	<u>\$</u>	<u>56,336</u>	<u>\$</u>	<u>3,923</u>	<u>\$1,224,930</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$1,058,430</u>	<u>\$</u>	<u>9,824</u>	<u>\$</u>	<u>2,896</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>5,856</u>	<u>\$1,077,006</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,058,430</u>	<u>\$</u>	<u>9,824</u>	<u>\$</u>	<u>2,896</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>5,856</u>	<u>\$1,077,006</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二八(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利發放金額係考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東股息紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額之 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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 109 年及 108 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 19,551</u>	<u>\$ 14,585</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 3,364)</u>	<u>\$ 29,804</u>
現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,719</u>
股票股利	<u>\$ 51,155</u>	<u>\$ 48,719</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.50</u>
每股股票股利 (元)	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.50</u>

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	<u>(\$ 3,037)</u>	<u>(\$ 1,968)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	184	(1,050)
採用權益法之關聯企業		
之份額	108	(19)
重分類調整		
處分國外營運機構	<u>(22)</u>	<u>-</u>
本年度其他綜合損益	<u>270</u>	<u>(1,069)</u>
未按持股比例參與子公司現金增資	3	-
取得子公司智能醫學公司部分權益	<u>1</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 3,037)</u>

2. 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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 35,828)	(\$ 40,261)
本年度其他綜合損益		
未實現損益		
權益工具	15,723	(7,228)
採用權益法之子公司及		
關聯企業之份額	(15,669)	11,661
本年度其他綜合損益	54	4,433
處分子公司部分權益	(56)	-
未按持股比例參與子公司現金增資	237	-
本公司處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	4,887	-
年底餘額	(\$ 30,706)	(\$ 35,828)

(六) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 190,898	\$ 202,305
歸屬於非控制權益之份額		
子公司宣告發放現金股利	(2,114)	(1,801)
本年度淨利(損)	113,369	(15,890)
本年度其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
未實現評價損益	3,111	4,753
確定福利計畫再衡量數	(447)	30
國外營運機構財務報表		
換算兌換差額	(200)	-
採用權益法之關聯企業份額	62	(12)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-
出售敏成公司部分權益	7,897	-
認列敏成公司員工認股權酬勞成本	31,219	-
對子公司所有權權益變動數		
子公司現金增資	225,866	-
組織重組下對子公司所有權權益變動	(269)	-

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
未按持股比例參與關聯企業現金增資之權益變動數	\$ 763	\$ -
取得子公司	89,820	-
設立子公司	1,000	450
處分子公司(附註三四)	-	1,063
年底餘額	<u>\$ 660,975</u>	<u>\$ 190,898</u>

本公司與非控制權益之權益交易，請參閱附註三五。

二七、收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
銷貨收入		
藥品及醫材等	\$ 2,605,646	\$ 2,341,474
不織布及濾材	937,152	205,918
勞務收入	464,923	477,447
	<u>4,007,721</u>	<u>3,024,839</u>
租賃收入		
設備租金收入	82,227	95,829
投資性不動產租金收入	8,928	3,219
	<u>91,155</u>	<u>99,048</u>
	<u>\$ 4,098,876</u>	<u>\$ 3,123,887</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 38,845	\$ 16,242	\$ 24,383
應收帳款(附註九)	251,035	189,620	253,646
應收帳款—關係人(附註九)	768,064	662,473	720,701
長期應收融資租賃款—關係人(附註十)	19,988	25,746	10,014
	<u>\$ 1,077,932</u>	<u>\$ 894,081</u>	<u>\$ 1,008,744</u>
合約負債—流動			
產品銷貨	\$ 9,774	\$ 6,439	\$ 7,362
客戶忠誠計畫	1,806	2,565	1,590
	<u>\$ 11,580</u>	<u>\$ 9,004</u>	<u>\$ 8,952</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於本年度認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
產品銷貨	\$ 6,295	\$ 7,191
客戶忠誠計畫	<u>2,565</u>	<u>1,590</u>
	<u>\$ 8,860</u>	<u>\$ 8,781</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入區分資訊請參閱附註四五。

二八、淨利

係包含以下項目：

(一) 其他收益及(費損)淨額

	109年度	108年度
投資性不動產轉租收入	\$ 40,911	\$ 41,013
使用權資產轉租利益	2,421	-
租賃修改(損失)利益	(2,202)	4,826
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)	687	(267)
應收帳款減損損失迴轉(附註 九)	<u>253</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,070</u>	<u>\$ 45,572</u>

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 1,139	\$ 1,530
其他	<u>66</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 1,530</u>

(三) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 6,725	\$ 4,465
權利金收入	4,922	4,572
補助收入	4,050	-
物流收入	2,642	-
租金收入	1,549	6
其他	<u>6,572</u>	<u>7,035</u>
	<u>\$ 26,460</u>	<u>\$ 16,078</u>

補助收入係合併公司於 109 年度執行「經濟部工業局資料經濟生態系推動計畫」所取得之補助款收入。

(四) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具淨(損失)利益	(\$ 41,187)	\$ 59,639
什項支出	(2,154)	(1,472)
外幣兌換淨(損失)利益	(845)	(960)
處分子公司利益(附註三四)	148	3,549
處分關聯企業利益(附註十四)	-	2,530
	<u>(\$ 44,038)</u>	<u>\$ 63,286</u>
外幣兌換利益總額	\$ 5,289	\$ 2,362
外幣兌換損失總額	(6,134)	(3,322)
淨(損失)利益	<u>(\$ 845)</u>	<u>(\$ 960)</u>

(五) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 7,320	\$ 7,081
租賃負債之利息	4,288	5,150
可轉換公司債利息	<u>2,913</u>	<u>3,335</u>
	<u>\$ 14,521</u>	<u>\$ 15,566</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 127,068	\$ 113,817
營業費用	<u>65,141</u>	<u>62,380</u>
	<u>\$ 192,209</u>	<u>\$ 176,197</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,888	\$ 6,730
營業費用	<u>17,290</u>	<u>19,491</u>
	<u>\$ 24,178</u>	<u>\$ 26,221</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職福利 (附註二五)		
確定提撥計畫	\$ 16,694	\$ 15,577
確定福利計畫	<u>490</u>	<u>792</u>
	<u>17,184</u>	<u>16,369</u>
股份基礎給付 (附註三一)	<u>31,219</u>	-
其他員工福利		
薪資及獎金	413,347	340,440
其他	<u>52,067</u>	<u>48,819</u>
	<u>465,414</u>	<u>389,259</u>
員工福利合計	<u>\$ 513,817</u>	<u>\$ 405,628</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 136,335	\$ 116,175
營業費用	377,482	289,604
其他收入	-	(151)
	<u>\$ 513,817</u>	<u>\$ 405,628</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司

係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	6%	6%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 17,850	\$ 14,281
董監事酬勞	2,975	2,380

敏成公司

子公司敏成公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞，但公司

尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 19 日及 109 年 3 月 13 日經子公司敏成公司董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 39,273	\$ 690
董監事酬勞	9,818	172

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司及敏成公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 重大捐贈

合併公司為紀念子公司敏成公司故總經理楊敏坤先生對合併公司之卓越貢獻，於 109 年 12 月捐贈 30,000 仟元予大仁科技大學成立「楊敏坤先生紀念講座基金」，以落實企業社會責任並建立產學合作關係。

合併公司為力行企業社會責任，擬捐贈美元 500 仟元予美國加州大學舊金山分校成立「楊敏坤先生紀念講座－後疫情時代全球領導力培訓計畫」(The COVID-19 Era Minkun Yang Memorial Global Leadership Initiative)，截至 109 年 12 月 31 日止已捐贈美元 200 仟元。

二九、所得稅

本公司與子公司係分別為獨立課稅個體，並個別申報所得稅，有關合併公司之所得稅資訊如下：

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 118,592	\$ 27,326
未分配盈餘加徵	65	34
以前年度之調整	(1,163)	299
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>524</u>	<u>(2,568)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 118,018</u>	<u>\$ 25,091</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 479,099</u>	<u>\$ 204,253</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 95,820	\$ 40,851
未認列之可減除暫時性差異	(135)	(664)
永久性差異	13,772	(6,278)
追認處分海外事業投資所得	4,942	-
被投資公司減資彌補虧損追		
認投資損失之暫時性差異	-	(11,152)
免稅所得	(3,604)	(1,876)
未認列之虧損後抵	12,381	7,815
當期抵用之虧損後抵	(6,918)	(4,356)
未分配盈餘加徵	65	34
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,284	299
合併個體適用不同稅率之		
影響數	<u>411</u>	<u>418</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 118,018</u>	<u>\$ 25,091</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，子公司敏成公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業以 108 年度購置機器設備之金額減除 107 年度未分配盈餘。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年12月31日	108年12月31日
<u>遞延所得稅費用(利益)</u>		
本期產生者		
— 確定福利計畫之再衡量數	(\$ 548)	\$ 121
— 國外營運機構財務報表之換算	47	(270)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價損益	<u>2,169</u>	(<u>1,056</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,668</u>	(<u>\$ 1,205</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他流動資產)		
應收退稅款(附註十二)	<u>\$ 2,866</u>	<u>\$ 2,818</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 105,445</u>	<u>\$ 14,203</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
備抵損失超限	\$ 16	\$ 135	\$ -	\$ 151
存貨跌價損失	443	160	-	603
虧損扣抵	1,818	(1,463)	-	355
未實現銷貨退回及折讓	38	33	-	71
兌換損失	302	(42)	-	260
權益法認列投資損失	5,932	(938)	-	4,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,705	-	(2,169)	1,536
確定福利計畫	2,144	59	548	2,751
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	774	-	(47)	727

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
應付未休假給付	\$ 621	\$ 246	\$ -	\$ 867
其 他	-	399	-	399
	<u>\$ 15,793</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>(\$ 1,668)</u>	<u>\$ 12,714</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
無形資產	\$ 13,395	(\$ 616)	\$ -	\$ 12,779
建 築 物	615	(271)	-	344
土地增值稅	375	-	-	375
	<u>\$ 14,385</u>	<u>(\$ 887)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,498</u>

108 年 度

	年 初 餘 額	企 業 合 併		認 列 於		
		取	得	其 他 綜 合	損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
備抵損失超限	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16	
存貨跌價損失	1,087	-	(644)	-	443	
虧損扣抵	-	-	1,818	-	1,818	
未實現銷貨退回及折讓	25	-	13	-	38	
兌換損失	20	-	282	-	302	
權益法認列投資損失	4,933	-	999	-	5,932	
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	2,649	-	-	1,056	3,705	
確定福利計畫	2,852	-	(587)	(121)	2,144	
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	504	-	-	270	744	
應付未休假給付	683	-	(62)	-	621	
	<u>\$ 12,769</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 15,793</u>	
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差						
無形資產	\$ 11,429	\$ 2,373	(\$ 407)	\$ -	\$ 13,395	
建 築 物	957	-	(342)	-	615	
土地增值稅	275	-	-	-	375	
	<u>\$ 12,761</u>	<u>\$ 2,373</u>	<u>(\$ 749)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,385</u>	

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額及未使用虧損後抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異		
備抵損失超限	\$ 1,580	\$ 4,012
存貨跌價損失	1,497	1,800
未實現兌換損失	-	625
	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 6,437</u>
虧損後抵		
113 年度到期	\$ -	\$ 5,344
114 年度到期	11,756	11,756
115 年度到期	15,655	23,406
116 年度到期	38,073	40,457
117 年度到期	79,955	32,813
118 年度到期	97,544	44,803
119 年度到期	<u>53,191</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 296,174</u>	<u>\$ 158,579</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及位於中華民國境內之子公司截至 109 年 12 月 31 日之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	107 年度
中原醫管公司	107 年度
方鼎資訊公司	107 年度
敏成公司	107 年度
瑪科隆公司	107 年度
躍獅健康公司	107 年度
盛雲電商公司	107 年度
精準健康公司	107 年度
躍獅公司台灣分公司	107 年度
弘新公司	—
弘翰公司	—
富醫公司	107 年度

三十、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.76</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於109年9月12日。因追溯調整，108年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.76</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 247,712	\$ 195,052
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	2,331	2,668
可轉債金融工具評價損益	(884)	(1,044)
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 249,159</u>	<u>\$ 196,676</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,036	107,362
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	3,693	4,065
員工酬勞	<u>453</u>	<u>519</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>112,182</u>	<u>111,946</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年

度決議員工酬勞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。

三一、股份基礎給付協議

(一) 員工認股計畫

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，子公司敏成公司分別於109年8月及10月發行員工認股權憑證390單位及110單位，每單位得認購敏成公司普通股1,000股。該認股權之存續期間為5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。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人或其繼承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2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2年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。
2. 自被授予本員工認股權憑證屆滿3年後，可就被授予本員工認股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。

敏成公司於109年度新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

認 股 選 擇 權	109年度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	<u>500</u>	20.00
年底流通在外	<u>500</u>	20.00
年底可行使	<u>-</u>	

敏成公司於 109 年 8 月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)
給與日標的公允價值	\$ 202.5	\$ 202.5
行使價格	20.00	20.00
預期價格波動率	77.20%	77.67%
預期存續期間	3.5 年	4 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.28%	0.29%

敏成公司於 109 年 10 月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)
給與日標的公允價值	\$ 131.0	\$ 131.0
行使價格	20.00	20.00
預期價格波動率	78.76%	74.14%
預期存續期間	3.5 年	4 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.23%	0.23%

敏成公司發行之認股權憑證係屬酬勞性質，以公允價值法作為會計處理，109 年度合併公司認列之相關薪資費用及非控制權益為 13,132 仟元。

(二) 現金增資發行新股保留予員工認購

子公司敏成公司於 109 年 9 月 11 日經董事會決議現金增資發行新股 15,000 仟股，依公司法規定保留 10% 予員工認購，嗣於 109 年 10 月間經董事會決議每股認購價格為 80 元，並於 109 年 10 月間經與員工確認認購股數後給與員工認購權利，相關內容如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	既得條件
現金增資保留員工認購	109.10.20	330	立即既得

因現金增資保留予員工認購之認股權給與日認股權公允價值為 54.81 元／股，評價模式所採用之參數如下：

	109年10月20日
給與日股價（元）	\$ 134.81
行使價格（元）	80.00

敏成公司於 109 年度因現金增資發行新股保留予員工認購而認列之酬勞成本為 18,087 仟元。

三二、取得非為一項業務之子公司

合併公司為拓展海外市場，於 109 年 8 月以美元 800 仟元（折合新台幣 23,516 仟元）現金增資位於美國之 TSVC Co. 並取得 88.89% 股權。前述取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。合併公司按持股比例計算取得之權益淨值美元 732 仟元（折合新台幣 21,519 仟元），與現金增資對價之差額認列為其他利益及損失－什項支出 1,997 仟元。

三三、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
富醫公司	健康管理顧問業	109年12月31日	100%	<u>\$ 124,750</u>
弘翰公司	健康管理服務業	108年7月31日	100%	<u>\$ 98,880</u>

合併公司為擴展健診業務通路，於 108 年 7 月間及 109 年間收購弘翰公司及富醫公司。

(二) 移轉對價

	富 醫 公 司	弘 翰 公 司
現 金	\$ -	\$ 98,880
發行權益工具（註）	<u>124,750</u>	-
合 計	<u>\$ 124,750</u>	<u>\$ 98,880</u>

註：子公司精準健康公司發行面額新台幣 10 元之普通股 7,797 仟股以作為取得富醫公司對價之一部分。該等普通股公允價值依收購日估計收購富醫公司之整體公允價值為 124,750 仟元，惟上述

公允價值僅係暫定，於本合併財務報表通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之公允價值。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	富 醫 公 司	弘 翰 公 司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 8,999	\$ -
應收款項	40,078	-
預付款項	8,907	2,374
其他	21	-
非流動資產		
不動產、廠房及設備	83,497	1,303
無形資產	3,266	58,045
其他	4,352	-
流動負債		
短期借款	(50,000)	-
其他	(5,511)	-
非流動負債		
長期借款	(50,000)	-
遞延所得稅負債	-	(2,373)
應付租賃款	(5,301)	-
	<u>\$ 38,308</u>	<u>\$ 59,349</u>

收購弘翰公司之資產和負債係依據評價師出具之取得股權之購買價格分攤報告予以認列，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況。

收購富醫公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，並將於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

基於課稅目的，富醫公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。於合併財務報表通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(四) 因收購產生之商譽

	富 醫 公 司	弘 翰 公 司
移轉對價	\$ 124,750	\$ 98,880
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(38,308)	(59,349)
因收購產生之商譽	<u>\$ 86,442</u>	<u>\$ 39,531</u>

(五) 取得子公司之淨現金流出(入)

	109 年度	108 年度
	富 醫 公 司	弘 翰 公 司
現金支付之對價	\$ -	\$ 98,880
減：取得之現金及約當現金 餘額	(8,999)	-
應付投資款(註)	<u>(\$ 8,999)</u>	<u>(12,854)</u>
		<u>\$ 86,026</u>

註：應付投資款 12,854 仟元已於 109 年 4 月間支付。

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	109 年度	108 年度
	富 醫 公 司	弘 翰 公 司
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,326</u>
本年度淨利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,244</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入為 3,123,887 仟元，擬制淨利為 179,019 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三四、處分子公司

膜王公司於 108 年 3 月 7 日經董事會決議減資彌補虧損並現金增資，增資基準日為 108 年 5 月 2 日，合併公司未參與認購，致對該子公司喪失控制。

合併公司於 108 年 12 月間與他人簽訂以現金 348 仟元為對價處分子公司 捷邦公司 股權之協議，並於 108 年 12 月 31 日對捷邦公司喪失控制，上開處分價款已於 109 年 1 月間收訖。

另合併公司於 109 年 2 月間與他人簽訂以現金 USD 58 仟元為對價處分子公司 MissionCare 股權之協議，並於 109 年 2 月 27 日對 MissionCare 喪失控制。

(一) 收取之對價

	109 年度	108 年度
	MissionCare	捷 邦 公 司
現金及約當現金	\$ 1,754	\$ 348
應收處分投資款 (附註九)	-	(348)
總收取對價	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ -</u>

處分捷邦公司現金對價於 108 年 12 月 31 日列於其他應收款項下，並已於 109 年 1 月間收訖。

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	109 年度	108 年度	
	MissionCare	捷 邦 公 司	膜 王 公 司
流動資產			
現金及約當現金	\$ 803	\$ 3,142	\$ 1,971
應收款項	-	4,627	-
存 貨	-	8	-
其他流動資產	-	159	209
非流動資產			
使用權資產	-	49	-
不動產、廠房及設備	835	-	-
無形資產	-	65	4,047
其他非流動資產	-	50	-
流動負債			
短期借款	-	-	-
應付短期票券	-	-	(10,000)
應付款項	-	(7,796)	(546)
租賃負債	-	(50)	-
一年內到期之長期借款	-	-	-
其他流動負債	(10)	(11)	(113)
處分之淨資產	<u>\$ 1,628</u>	<u>\$ 243</u>	<u>(\$ 4,432)</u>

(三) 處分子公司之利益

	109 年度	108 年度	
	MissionCare	緹 邦 公 司	膜 王 公 司
	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
收取之對價	\$ 1,754	\$ 348	\$ -
處分之淨資產	(1,628)	(243)	4,432
非控制權益	-	45	(1,108)
子公司之淨資產因喪失對子 公司之控制自權益重分類 至損益之累積兌換差額	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>75</u>
處分利益	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 3,399</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

	109 年度	108 年度	
	MissionCare	緹 邦 公 司	膜 王 公 司
	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
以現金及約當現金收取之對 價	\$ 1,754	\$ -	\$ -
減：處分之現金及約當現金 餘額	(<u>803</u>)	(<u>3,142</u>)	(<u>1,971</u>)
	<u>\$ 951</u>	<u>(\$ 3,142)</u>	<u>(\$ 1,971)</u>

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之處分子公司之淨現金流量，尚包括處分子公司緹邦公司之現金對價 348 仟元，業已於 109 年 1 月間收訖。另 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之處分子公司之淨現金流量，尚包括於 108 年 1 月收取處分智能醫學公司之現金對價 81,075 仟元。

三五、與非控制權益之權益交易

- (一) 本公司於 109 年 5 月至 9 月間處分其對敏成公司 1.51% 之持股，致持股比例由 64.24% 下降為 62.73%。
- (二) 本公司於 109 年 5 月間處分持股 100% 之子公司躍獅公司予持股 57.69% 之子公司盛雲公司，以及於 109 年 7 月間將持股 100% 之躍獅健康公司處分子躍獅公司，致本公司與盛雲公司之非控制權益發生權益交易。

(三) 本公司於 109 年 6 月間未按持股比例認購子公司盛雲電商公司現金增資股權，致本公司對盛雲電商公司持股比例由 57.69% 下降為 55.02%。

(四) 本公司於 109 年 11 月間未按持股比例認購子公司敏成公司現金增資股權，致本公司對敏成公司持股比例由 62.73% 下降為 61.46%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	109年度	
	盛雲電商公司	敏成公司
收取之現金對價	\$ 121,143	\$ 187,406
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(115,428)	(118,066)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目		
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(4)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現評價損益	(258)	77
權益交易差額	<u>\$ 5,457</u>	<u>\$ 69,413</u>
權益交易差額調整項目		
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	\$ 5,457	\$ 13,077
資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	56,336
	<u>\$ 5,457</u>	<u>\$ 69,413</u>

三六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司分別於 109 及 108 年度購置不動產、廠房及設備以及無形資產之支付現金數如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 346,328	\$ 81,424
預付設備款(帳列其他非流動資產)淨變動	9,986	451
其他應付款淨變動	1,576	22,293
支付現金數	<u>\$ 357,890</u>	<u>\$ 104,168</u>
無形資產增加	\$ 6,124	\$ 6,577
預付款項(帳列其他非流動資產)淨變動	179	-
其他應付款淨變動	(191)	(298)
支付現金數	<u>\$ 6,112</u>	<u>\$ 6,279</u>

2. 合併公司分別於 109 及 108 年度處分不動產、廠房及設備之取得現金數如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備處分價款	\$ 1,550	\$ 547
應收款項淨變動	-	8,198
取得現金數	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 8,745</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動	匯率變動之影響	公司債轉換	其他(註)	109年12月31日
短期借款	\$ 202,489	\$ 93,059	\$ -	(\$ 1,812)	\$ -	\$ 50,000	\$ 343,736
應付短期票券	34,981	(5)	-	-	-	-	34,976
一年內到期或執行賣回公司債	146,009	-	-	-	(48,802)	2,913	100,120
長期借款(包含一年內到期之長期借款)	122,051	(10,769)	--	-	-	50,000	161,282
租賃負債	160,773	(71,614)	142,028	-	-	-	231,187
存入保證金(其他非流動負債)	6,715	675	-	-	-	-	7,390

註：其他係由企業合併而取得之負債及公司債折價攤銷。

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動				108年12月31日
			匯 率 變 動 之 影 響	處 分 子 公 司	租 賃 變 動	其 他 (註)	
短期借款	\$ 168,288	\$ 34,801	(\$ 600)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 202,489
應付短期票券	9,984	34,997	-	(10,000)	-	-	34,981
應付公司債	142,674	-	-	-	-	3,335	146,009
長期借款(包含一年內到期之長期借款)	132,820	(10,769)	-	-	-	-	122,051
租賃負債(附註三)	242,001	(53,664)	-	(50)	(27,544)	-	160,773
存入保證金(其他非流動負債)	3,913	2,802	-	-	-	-	6,715

註：其他係發行可轉換公司債其他要素拆分部分及公司債折價利息攤銷數。

三七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

三八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之				
金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 100,120	\$ 100,369	\$ 146,009	\$ 147,555

2. 公允價值衡量層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之				
金融負債：				
－可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 100,369	\$ 100,369

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之 金融負債：				
－可轉換公司債	\$ _____	\$ _____	\$ 147,555	\$ 147,555

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模型折現分析決定，公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映本公司信用風險之折現率。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,259	\$ -	\$ -	\$ 10,259
權益工具投資				
－國內上櫃股票	78,706	-	-	78,706
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	35,580	35,580
	<u>\$ 88,965</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 35,580</u>	<u>\$ 124,545</u>
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 265,425	\$ 265,425
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	172,837	172,837
－有限合夥權益	-	-	16,726	16,726
合 計	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 454,988</u>	<u>\$ 454,988</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,216	\$ -	\$ -	\$ 10,216
權益工具投資				
－國內上櫃股票	133,342	-	-	133,342
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	15,925	15,925
	<u>\$ 133,342</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 15,925</u>	<u>\$ 159,483</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市 (權)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 259,580	\$ 259,580
— 國內未上市 (權)				
股票	-	-	167,116	167,116
合 計	\$ -	\$ -	\$ 426,696	\$ 426,696
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,080	\$ 1,080

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價	透過其他綜合
	值衡量之金融資產	損益按公允價值衡
	權 益 工 具	量 之 金 融 資 產
		權 益 工 具
期初餘額	\$ 15,925	\$426,696
新 增	-	23,026
認列於損益 (其他利益及損失)	6,549	-
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	5,379
重 分 類	13,106	-
處 分	-	(113)
期末餘額	\$ 35,580	\$454,988

<u>透過損益按公允價值衡量 之金融負債</u>	<u>衍生工具</u>
期初餘額	\$ 1,080
發行可轉換公司債	25
認列於損益（其他利益及 損失）	(<u>1,105</u>)
期末餘額	<u>\$ -</u>

108 年度

<u>金融資產</u>	<u>透過損益按公允價 值衡量之金融資產 權益工具</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具</u>
年初餘額	\$ 11,350	\$ 414,638
新增	-	2,000
重分類	-	75
認列於損益（其他利益及 損失）	4,575	-
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現 評價損益）	-	9,983
期末餘額	<u>\$ 15,925</u>	<u>\$ 426,696</u>

<u>透過損益按公允價值衡量 之金融負債</u>	<u>衍生工具</u>
期初餘額	\$ 2,385
認列於損益（其他利益及 損失）	(<u>1,305</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,080</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－轉換公司債選擇權係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 109 年 12 月 31 日所採用之股價波動度 54.04%。
- (2) 國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法或資產法評價，採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數作為評價標的公司之價值判斷參考；資產法係經由

評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量不具控制權折減及流動性折減，以反映企業或業務之整體價值。當其他輸入值維持不變之情況下，若折減率增加（減少）5%時，將使公允價值（減少）(29,012)仟元及29,048仟元。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 124,545	\$ 159,483
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	3,113,895	2,255,601
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	454,988	426,696
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	1,080
以攤銷後成本衡量（註2）	1,624,594	1,294,396

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產（受限制資產－活期存款）、長期應收融資租賃款及其他非流動資產（存出保證金、受限制資產－活期存款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期或執行賣回權公司債及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風

險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示如下：

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註四三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利減少之金額；當相對貶值5%時，則為相反方向之影響金額。

		109年度	
		美元之影響	歐元之影響
損	益	(\$ 3,137)	(\$ 1,024)

		108年度	
		美元之影響	歐元之影響
損	益	(\$ 2,856)	(\$ 277)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行避險之美元及歐元計價之外幣存款、應收款項、應付款項及借款。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 366,283	\$ 341,763
具現金流量利率風險		
金融資產	1,636,480	990,921
金融負債	505,018	324,540

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之具現金流量利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,184 仟元及 1,333 仟元，主係因合併公司之活期存款及變動利率借款所產生利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上櫃市場權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，另其他權益工具投資之公允價值敏感度分析，請參閱附註三八(二)。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 7,870 仟元及 13,334 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 60% 及 65%。

3. 流動性風險

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

銀行借款及發行商業本票對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司尚未動用之短期銀行融資額度如下：

	109年12月31日	108年12月31日
短期融資額度		
— 已動用金額（含 已開立未使用之 信用狀金額）	\$ 414,877	\$ 227,489
— 未動用金額	<u>776,819</u>	<u>1,048,511</u>
	<u>\$1,191,696</u>	<u>\$1,276,000</u>

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 355,223	\$ 621,287	\$ 1,080	\$ -	\$ -
租賃負債	12,603	40,346	35,562	114,443	49,152
浮動利率工具	82,771	266,350	5,358	21,538	128,974
固定利率工具	-	135,120	-	-	-
	<u>\$ 450,597</u>	<u>\$1,063,103</u>	<u>\$ 42,027</u>	<u>\$ 135,981</u>	<u>\$ 178,126</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 307,618	\$ 472,869	\$ 1,664	\$ 2,700	\$ -
租賃負債	4,960	23,640	25,283	74,188	38,969
浮動利率工具	81,041	121,832	10,385	21,538	89,744
固定利率工具	35,000	150,000	-	-	-
	<u>\$ 428,619</u>	<u>\$ 768,341</u>	<u>\$ 37,332</u>	<u>\$ 98,426</u>	<u>\$ 128,713</u>

三九、關係人交易

本公司之母公司為敏盛醫控股份有限公司，於 109 年 12 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 29.05% 及 29.91%。

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
敏盛醫控股份有限公司	母 公 司
敏盛資產管理股份有限公司	實質關係人
盛大國際股份有限公司	實質關係人
膜王生醫科技股份有限公司	實質關係人
捷邦科技股份有限公司	實質關係人
普瑞博生技股份有限公司	關聯企業
職人聚落股份有限公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
明達醫學科技股份有限公司	實質關係人(本公司為該公司之法人代表董事)
敏盛綜合醫院	實質關係人(其負責人為本公司之董事長)
龍潭敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛醫院	實質關係人(敏盛醫療體系)
大園敏盛醫院附設居家護理所	實質關係人(敏盛醫療體系)
新竹科學工業園區員工診所	實質關係人
祝三實業股份有限公司	實質關係人
博恩管理顧問股份有限公司	實質關係人
盛立管理顧問股份有限公司	實質關係人
榮揚管理顧問股份有限公司	實質關係人
怡仁愛心基金會	實質關係人
財團法人聯合醫學基金會	實質關係人
哈佛診所	實質關係人
富盈診所	實質關係人
盛園停車場	實質關係人
楊 弘 仁	管理階層(本公司之董事長)

(二) 營業交易

合併公司對關係人之營業交易彙總如下：

	109年度	108年度
銷貨收入	\$ 1,012,864	\$ 894,990
租賃收入	73,192	81,370
勞務收入	<u>378,042</u>	<u>369,009</u>
	<u>\$ 1,464,098</u>	<u>\$ 1,345,369</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	銷 貨	收 入
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 903,833	\$ 775,495
其 他	<u>109,026</u>	<u>119,107</u>
	1,012,859	894,602
最終母公司	5	-
關聯企業	-	<u>388</u>
	<u>\$ 1,012,864</u>	<u>\$ 894,990</u>

1. 合併公司對關係人之銷貨價格係以進貨成本加 5% 以上計價。

2. 本公司對關係人銷售藥品及醫材等貨款，依收款政策月結 90 天～180 天收款。
3. 子公司敏成公司對關係人銷售醫材之貨款，依收款政策月結 30 天～120 天收款。
4. 子公司躍獅公司對關係人銷售藥品及醫材等貨款，依收款政策月結 180 天收款。
5. 子公司瑪科隆公司對關係人銷售藥品及醫材等貨款，依收款政策月結 120～180 天收款。
6. 子公司躍獅健康公司對關係人銷售藥品及醫材等貨款，依收款政策月結 180 天收款。
7. 有關合併公司與關係人銷貨金額達 1 億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註四四之附表三。

關係人類別 / 名稱	租 賃 收 入	
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 58,402	\$ 65,817
其 他	<u>14,790</u>	<u>15,553</u>
	<u>\$ 73,192</u>	<u>\$ 81,370</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間為 30 天～120 天。

關係人類別 / 名稱	勞 務 收 入	
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 344,246	\$ 335,876
其 他	<u>33,796</u>	<u>33,133</u>
	<u>\$ 378,042</u>	<u>\$ 369,009</u>

1. 本公司勞務收入主係與醫療院所合作承攬健檢及檢驗業務等，依雙方協議後訂定契約，收款政策為月結 30 天～180 天。
2. 子公司敏成公司勞務收入係提供各醫療院所布服相關管理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。

(三) 營業成本

關係人類別 / 名稱	進	貨	淨	額
	109年度		108年度	
實質關係人	<u>\$ 401</u>		<u>\$ 720</u>	

合併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，付款期間約為驗收後 30 天。

關係人類別 / 名稱	勞	務	成	本	—	勞	務	費
	109年度				108年度			
實質關係人	<u>\$ 273</u>				<u>\$ 5,888</u>			

勞務成本—勞務費主係子公司精準健康公司為提供健檢服務而向關係人所支付之成本，依雙方協議後訂定契約，付款期間約為 2 個月。

(四) 應收關係人款項

應收帳款

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 675,801	\$ 594,596
其 他	<u>103,138</u>	<u>68,429</u>
	778,939	663,025
子 公 司	1	4
關聯企業	-	311
減：備抵損失	<u>(10,876)</u>	<u>(867)</u>
	<u>\$ 768,064</u>	<u>\$ 662,473</u>

長期應收融資租賃款

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 3,258	\$ 4,963
其 他	<u>16,730</u>	<u>20,783</u>
	<u>\$ 19,988</u>	<u>\$ 25,746</u>

其他應收款－關係人

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
哈佛診所	\$ 16,240	\$ 945
富盛診所	9,570	-
敏盛綜合醫院	77	929
龍潭敏盛醫院	10	124
其他	<u>16</u>	<u>530</u>
	25,913	2,528
減：備抵損失	(<u>5,170</u>)	-
	<u>\$ 20,743</u>	<u>\$ 2,528</u>

有關合併公司應收關係人款項達1億元或實收資本額20%以上，請參閱附註四四之附表四。

(五) 應付關係人款項

應付帳款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人	\$ 2,026	\$ 7,809
關聯企業	<u>217</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,243</u>	<u>\$ 7,809</u>

其他應付款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人	\$ 240	\$ 290
母 公 司	80	99
管理階層	<u>75</u>	<u>80</u>
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 469</u>

(六) 其他關係人交易

其他非流動資產－存出保證金

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 166,999	\$ 169,771
其 他	<u>31,886</u>	<u>31,885</u>
	198,885	201,656
母 公 司	<u>719</u>	<u>627</u>
	<u>\$ 199,604</u>	<u>\$ 202,283</u>

其他非流動負債－存入保證金

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
大園敏盛醫院	\$ 1,102	\$ 1,102
其他	<u>52</u>	<u>52</u>
	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 1,154</u>

勞務成本－其他費用

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 3,318	\$ 3,080
其他	<u>61</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 3,080</u>

勞務成本及營業費用－租金支出

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母公司	\$ 4,166	\$ 4,040
實質關係人	<u>2,965</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$ 7,131</u>	<u>\$ 7,466</u>

營業費用－捐贈

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ -</u>

營業費用－其他費用

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>

營業外收入及支出－租金收入

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 2,467</u>	<u>\$ 2,214</u>

1. 合併公司對敏盛綜合醫院及敏盛醫療體系之存出保證金主係營運保證金、履約保證金及租賃保證金等，其重大組成項目之相關說明請參閱附註二十。另存入保證金本公司係出租不動產予關係人所收取之租賃保證金。

2. 勞務成本—其他費用係本公司向關係人承攬血液透析業務而應付關係人相關業務成本。
3. 租金支出係向關係人承租營業場所等短期租約，租金依一般市場行情訂定，按月支付。
4. 合併公司於109年間向實質關係人購買口罩產品計1,050仟元並轉捐贈予桃園市政府作為防疫物資之用，相關支出列於營業費用—捐贈項下。
5. 其他費用係實質關係人提供合併公司品牌授權等支出。
6. 租金收入係雙方協議後訂定租約，收款期間為30天～120天。
7. 合併公司向金融機構借款係由楊弘仁董事長為連帶保證人。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 59,483	\$ 31,888
退職福利	<u>1,026</u>	<u>789</u>
	<u>\$ 60,509</u>	<u>\$ 32,677</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

四十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及政府補助計畫之履約保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他流動資產</u>		
受限制資產—活期存款	\$ <u>8,504</u>	\$ <u>4,170</u>
<u>其他非流動資產</u>		
受限制資產—活期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>972</u>
<u>投資性不動產</u>		
土 地	\$152,641	\$ 152,641
房屋及建築淨額	<u>28,447</u>	<u>29,780</u>
	<u>\$181,088</u>	<u>\$182,421</u>

四一、重大或有事項及未認列之合約

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

- (一) 合併公司截至 109 年 12 月 31 日，因購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額為新台幣 36,141 仟元。
- (二) 合併公司截至 109 年 12 月 31 日為長短期借款所開立予金融機構之保證票據金額為新台幣 845,000 仟元及美元 2,800 仟元。
- (三) 子公司精準公司與生技商簽訂合約，由生技商於合約委任期間內對精準公司提供基因鑑定晶片及資料分析服務，截至 109 年 12 月 31 日已承諾及未認列之金額為 13,325 仟元。
- (四) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 99,604	\$ 45,185
購置無形資產	<u>10,367</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 109,971</u>	<u>\$ 45,335</u>

四二、重大之期後事項：

合併公司於 110 年 3 月 5 日經董事會決議預計自 110 年 5 月 16 日起向富邦人壽保險股份有限公司承租位於桃園市桃園區經國路 168 號部分樓層之不動產，相關使用權資產金額約計 400,233 仟元。

合併公司於 110 年 2 月 1 日處分所持有之普瑞博生技股份有限公司全數股權普通股 1,305 仟股，總交易價款計 52,853 仟元。

四三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	4,682	28.480	(美 元:新台幣)	\$ 133,337
美 元		304	6.507	(美 元:人民幣)	8,440
歐 元		585	35.020	(歐 元:新台幣)	<u>20,480</u>
					<u>\$ 162,257</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元		9,320	28.480	(美 元:新台幣)	\$ 265,425
人 民 幣		7,401	4.377	(人 民 幣:新台幣)	<u>32,394</u>
					<u>\$ 297,819</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		2,775	28.480	(美 元:新台幣)	<u>\$ 79,036</u>

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	2,365	29.980	(美 元:新台幣)	\$ 70,898
美 元		301	6.964	(美 元:人民幣)	9,020
歐 元		165	33.590	(歐 元:新台幣)	<u>5,547</u>
					<u>\$ 85,465</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元		9,066	30.058	(美 元:新台幣)	\$ 272,492
人 民 幣		7,270	4.305	(人 民 幣:新台幣)	<u>31,296</u>
					<u>\$ 303,788</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		760	29.980	(美 元:新台幣)	<u>\$ 22,789</u>

合併公司主要承擔美元及歐元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		109年度	淨 兌 換			108年度	淨 兌 換
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣		(損) 益	功能性貨幣兌表達貨幣		(損) 益	
新台幣	1 (新台幣：新台幣)		(\$ 294)	1 (新台幣：新台幣)		(\$ 1,054)	
人民幣	4.2175 (人民幣：新台幣)		(551)	4.518 (人民幣：新台幣)		94	
			(\$ 845)			(\$ 960)	

四四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表八。

四五、部門資訊

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。合併公司之應報導部門為醫藥流通事業部、健康管理事業部、醫院事業部及其他部門。

(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：

項 目	109 年度					銷除部門間 收入及損益	合 計
	醫藥流通 事業部	健康管 理事業部	科 技 材 料 事 業 部	醫院事業部	其他部門		
來自企業外客戶收入	\$ 2,309,734	\$ 461,306	\$ 937,152	\$ 61,062	\$ 329,622	\$ -	\$ 4,098,876
部門間收入	240,138	1,817	-	-	340	(242,295)	-
部門收入	\$ 2,549,872	\$ 463,123	\$ 937,152	\$ 61,062	\$ 329,962	(\$ 242,295)	\$ 4,098,876
部門(損)益	\$ 101,572	\$ 62,079	\$ 601,430	\$ 40,293	(\$ 119,678)	(\$ 206,597)	\$ 479,099
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

項 目	108 年度					銷除部門間 收入及損益	合 計
	醫藥流通 事業部	健康管 理事業部	科 技 材 料 事 業 部	醫院事業部	其他部門		
來自企業外客戶收入	\$ 1,952,593	\$ 473,268	\$ -	\$ 61,903	\$ 636,123	\$ -	\$ 3,123,887
部門間收入	250,141	14	-	-	2,164	(252,319)	-
部門收入	\$ 2,202,734	\$ 473,282	\$ -	\$ 61,903	\$ 638,287	(\$ 252,319)	\$ 3,123,887
部門(損)益	\$ 81,994	\$ 112,851	\$ -	\$ 48,783	(\$ 33,632)	(\$ 27)	\$ 204,253
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：合併公司資產之衡量未提供予營運決策者，故未予揭露資產之衡量金額。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
銷貨收入		
藥品及醫材	\$ 2,396,840	\$ 2,140,351
濾材不織布	937,152	205,918
其他	<u>208,806</u>	<u>201,123</u>
小計	<u>3,542,798</u>	<u>2,547,392</u>
租賃收入		
設備租金收入	82,227	95,829
投資性不動產租金收入	<u>8,928</u>	<u>3,219</u>
小計	<u>91,155</u>	<u>99,048</u>
勞務收入		
健檢及檢驗承攬服務	281,272	295,693
醫療管理顧問服務	61,062	61,903
醫療院所布服相關管理服務	38,971	44,193
其他	<u>83,618</u>	<u>75,658</u>
小計	<u>464,923</u>	<u>477,447</u>
合計	<u>\$ 4,098,876</u>	<u>\$ 3,123,887</u>

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	109年度	108年度
亞洲	\$ 4,046,625	\$ 3,095,941
歐洲	31,546	17,214
美洲	14,545	7,417
大洋洲	<u>6,160</u>	<u>3,315</u>
	<u>\$ 4,098,876</u>	<u>\$ 3,123,887</u>

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之營業收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年度	108年度
敏盛綜合醫院(註)	<u>\$ 1,306,481</u>	<u>\$ 1,177,188</u>

註：係分別來自於銷貨收入、租賃收入及勞務收入。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
1	盛雲電商股份有限公司	方鼎資訊股份有限公司	子公司 (2)	\$ 66,752	\$ 294	\$ 294	\$ 294	\$ -	0.09	\$ 166,880	N	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依盛雲電商公司背書保證作業程序規定之限額如下：

- (1) 對單一企業背書保證額度以不超過盛雲電商公司屬於本公司業主當期淨值百分之二十 ($333,759 \text{ 仟元} \times 20\% = 66,752 \text{ 仟元}$) 為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與盛雲電商公司交易之總額。
- (2) 對外背書保證之總額不得超過盛雲電商公司當期淨值百分之五十 ($333,759 \text{ 仟元} \times 50\% = 166,880 \text{ 仟元}$) 為限。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、仟股及仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
盛弘醫藥股份有限公司	基金受益憑證 聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	771	\$ 10,259		\$ 10,259	
敏成股份有限公司	股票 普瑞博生科技股份有限公司	本公司主要管理階層為該公司之監察人	"	1,305	<u>19,512</u>	14.18	<u>19,512</u>	
					<u>\$ 29,771</u>		<u>\$ 29,771</u>	
盛弘醫藥股份有限公司	股票 明達醫學科技股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,584	\$ 78,706	6.52	\$ 78,706	
"	彩新健康事業股份有限公司	無	"	1,000	<u>16,068</u>	3.70	<u>16,068</u>	
					<u>\$ 94,774</u>		<u>\$ 94,774</u>	
盛弘醫藥股份有限公司	股票 中華開發生醫創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	\$ 48,684	2.86	\$ 48,684	
"	益鼎生技創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	"	6,000	44,153	7.50	44,153	
"	BenQ BM Holding Cayman Corporation	無	"	5,258	265,425	2.15	265,425	
敏成股份有限公司	敏盛資產管理股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事	"	2,120	19,761	3.33	19,761	
"	尚璟科技股份有限公司	無	"	113	1,778	1.13	1,778	
"	暎王生醫科技股份有限公司	該公司董事長為敏成公司主要管理階層	"	8	-	1.47	-	
中原醫管股份有限公司	和瑞股份有限公司	無	"	1,260	13,066	18.00	13,066	
"	第一長照平台股份有限公司	無	"	200	1,571	11.76	1,571	
盛雲電商股份有限公司	耀聖資訊科技股份有限公司	無	"	500	43,824	10.00	43,824	
盛弘醫藥股份有限公司	有限合夥權益 中華開發生醫創業投資有限合夥	無	"		<u>16,726</u>	3.22	<u>16,726</u>	
					<u>\$454,988</u>		<u>\$454,988</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	估總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之母公司董事長為同一人	銷貨收入	\$ 845,720	21	月結 180 天			應收帳款—關係人 \$ 657,164	61	
			勞務收入	326,440	8	月結 30~180 天				-	
			租賃收入	58,402	1	月結 120 天			應收融資租賃款—關係人 2,497	-	
敏成股份有限公司	"	"	銷貨收入	45,418	1	月結 120 天			應收帳款—關係人 3,283	-	
			勞務收入	17,806	-	月結 30 天			長期應收融資租賃款—關係人 3,258	-	
弘翰健康事業股份有限公司	"	"	銷貨收入	165	-	月結 180 天			應收帳款—關係人 -	-	
精準健康股份有限公司	"	"	銷貨收入	12,441	-	月結 30 天			應收帳款—關係人 12,857	1	
英屬維京群島商躍獅股份有限公司台灣分公司	"	"	銷貨收入	89	-	月結 180 天			應收帳款—關係人 -	-	
盛弘醫藥股份有限公司	英屬維京群島商躍獅股份有限公司台灣分公司	子公司	銷貨收入	199,258	5	月結 60 天			應收票據—關係人 37,442	3	註
									應收帳款—關係人 32,184	3	

註：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列 損失	備抵 金額
					金額	處理方式			
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人與本公司之 母公司董事長為 同一人	應收帳款－關係人 \$ 657,166	2	\$	期後收回	\$ 195,172	\$	-
			應收融資租賃款－關 係人 2,497						-
			長期應收融資租賃款 －關係人 3,258						-
敏成股份有限公司	"	"	應收帳款－關係人 3,283	3.70	-	-	-		-
精準健康股份有限公司	"	"	應收帳款－關係人 12,857	1.85	-	-	-		-

註：合併公司應收關係人款項期後收款金額係截至 110 年 3 月 17 日計算之。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 3)	交易條件 (註 4)	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 5)
0	盛弘醫藥股份有限公司	盛雲電商股份有限公司	1	銷貨收入淨額	\$ 8,334	—	0.20
		英屬維京群島高躍獅股份有限公司台灣分公司	1	銷貨收入淨額	199,258	—	4.87
				應收票據—關係人	37,442	—	0.67
				應收帳款—關係人	32,184	—	0.58
1	英屬維京群島高躍獅股份有限公司台灣分公司	盛雲電商股份有限公司	3	銷貨收入淨額	18,772	—	0.46
		躍獅健康股份有限公司	3	應收帳款—關係人	7,968	—	0.14
				銷貨收入淨額	10,065	—	0.25

註 1：本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) 本公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：本公司對子公司之交易，若本公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 本公司對子公司。
- (2) 子公司對本公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：係本公司將超過重大性之交易予以列示。

註 4：交易條件與一般交易無重大差異。

註 5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 6：上述交易於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	去年	年底	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	投資(損)益	
盛弘醫藥股份有限公司	敏成股份有限公司	桃園市	不織布製造加工及醫療器材之銷售	\$ 310,286	\$ 173,595	14,969	61.46	\$ 581,171	\$ 352,274	\$ 223,188			子公司(註1)	
	瑪科隆股份有限公司	台中市	藥品批發及買賣	99,210	99,210	6,450	100	70,017	9,355	9,966			子公司(註1)	
	盛弘醫藥(香港)有限公司	中國香港	投資管理業	44,831	44,831	1,500	100	28,064	(1,578)	(1,578)			子公司(註1)	
	中原醫管股份有限公司	桃園市	管理顧問業	11,389	11,389	1,000	100	16,634	1,698	1,698			子公司(註1)	
	躍獅健康股份有限公司(原名為敏盛醫藥股份有限公司)	桃園市	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	-	53,000	-	-	-	(597)	(597)			子公司(註1)	
	博輝生物科技股份有限公司	臺北市	生物技術服務業	39,606	39,606	3,961	25.00	21,032	(3,920)	(979)			關聯企業	
	盛雲電商股份有限公司	新北市	藥品批發及買賣以及醫療資訊軟體服務業	253,858	125,000	12,654	55.02	183,633	(29,537)	(16,808)			子公司(註1)	
	精準健康股份有限公司	桃園市	健康管理服務	101,000	1,000	10,500	57.39	117,352	(26,376)	(26,376)			子公司(註1)	
	英屬維京群島商理獅股份有限公司	英屬維京群島	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	-	169,499	-	-	-	19,000	7,177			子公司(註1)	
	弘新管理顧問股份有限公司	新竹縣	管理顧問業	550	550	55	55.00	542	-	-			子公司(註1)	
敏成股份有限公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	1,000	-	100	20.00	614	(1,929)	(386)			子公司(註1)	
	Puriblood Medical (Cayman) Inc.	英屬開曼群島	投資事業之管理	-	22,437	-	-	-	(18)	-				
盛雲電商股份有限公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	1,000	-	100	20.00	614	(1,929)				子公司(註1)	
	TSVC Co	美國加州	健康照護支援服務	23,516	-	800	88.89	15,585	(5,462)				孫公司(註1)	
	方鼎資訊股份有限公司	新北市	醫療資訊軟體服務業	50,759	50,759	1	51.00	45,047	2,909				孫公司(註1)	
盛弘醫藥(香港)有限公司	環球生技投資股份有限公司	臺北市	雜誌(期刊)出版業	10,000	10,000	500	23.98	10,410	(2,569)				關聯企業	
	MissionCare USA Co.	美國加州	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	194,157	-	10	100	205,860	19,000				孫公司(註1)	
精準健康股份有限公司	弘翰健康事業股份有限公司	臺北市	健康管理服務	98,880	98,880	5,000	100	101,713	277				孫公司(註1)	
英屬維京群島商理獅股份有限公司	職人聚落股份有限公司	臺中市	廣告業	1,700	1,700	170	48.57	808	(658)				關聯企業	
	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	1,000	-	100	20.00	614	(1,929)				子公司(註1)	
	富醫健康管理顧問股份有限公司	臺北市	健康管理顧問業	124,750	-	20,000	100.00	124,750					子公司(註1)	
	躍獅健康股份有限公司	桃園市	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	8,422	-	1,377	100	6,801	(1,023)				子公司(註1)	
躍獅健康股份有限公司	醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	1,000	-	100	20.00	614	(1,929)				子公司(註1)	

註 1：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 3：合併公司於 109 年 2 月間處分 MissionCare USA Co.全數股權，請參閱附註三四。

盛弘醫藥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額			本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 5)	本 期 帳 面 投 資 金 額	截至本期末 已匯回之 投資收益	備 註
						匯 出	回 收	回							
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛(天津)投資管理有限公司	投資管理業	11,885	(2) (註 2)	\$ 11,885	\$ -	\$ -	\$ 11,885	\$ 366	100%	\$ 366	\$ 7,351	\$ -		
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司	投資管理業	4,824	(2) (註 3)	3,691	-	-	3,691	(100)	100%	(100)	2	-		
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	醫院管理諮詢服務	5,124	(1) (註 4)	5,124	-	-	5,124	298	100%	298	4,330	-		

投資公司名稱	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 6)
盛弘醫藥股份有限公司	\$ 20,700	\$ 20,700	\$ 2,147,683

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：敏盛(天津)投資管理有限公司係本公司透過盛弘醫藥(香港)有限公司間接投資設立，於 102 年 3 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，並於 102 年 4 月間經投審會經審二字第 10200133420 號函准予備查在案。

註 3：敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司係本公司透過盛弘醫藥(香港)有限公司間接投資設立，於 103 年 1 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，嗣於 103 年 5 月間經投審會經審二字第 10300104100 號函准予備查在案。嗣於 106 年 10 月間盛弘醫藥(香港)有限公司將該公司之全數股權以人民幣 164 仟元(折合新台幣 887 仟元)轉讓與另一子公司品質科技股份有限公司，並於 107 年 4 月間經投審會經審二字第 10700053970 號函准予備查在案。另註 107 年 9 月間品質科技股份有限公司將該公司之全數股權以人民幣 704 仟元(折合新台幣 3,691 仟元)轉讓與另一子公司盛弘醫藥(香港)有限公司，業於 108 年 1 月間經投審會經審二字第 10800023040 號函准予備查在案。該公司於 109 年 9 月 4 日向當地申請註銷登記。

註 4：敏盛亞太(北京)企業管理有限公司係本公司原經由子公司亞太健康公司轉投資設立，於 103 年 9 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，嗣於 104 年 1 月間實際匯出投資款項 5,124 仟元，並於 104 年 5 月間經投審會經審二字第 10400084450 號函准予備查在案。另於 104 年 10 月間由本公司簡易合併子公司亞太健康公司後，上述被投資公司之股權由本公司概括承受。

註 5：本期認列之投資損益係經會計師查核之財務報表計算。

註 6：係以合併公司 109 年 12 月 31 日止之權益總額之 60% 計算。

盛弘醫藥股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
敏盛醫控股份有限公司	31,585,307	29.01%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛弘醫藥股份有限公司民國 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

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 1 1 0 年 3 月 3 0 日



盛弘資訊科技股份有限公司
 個體資產負債表
 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	<u>1,544,303</u>	<u>39</u>		<u>1,436,552</u>	<u>42</u>	
	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	<u>2,388,822</u>	<u>61</u>		<u>2,004,399</u>	<u>58</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,933,125</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,460,951</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	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	<u>870,632</u>	<u>22</u>		<u>785,754</u>	<u>22</u>	
	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	-	
2645	存入保證金(附註三二)	1,721	-		1,555	-	
25XX	非流動負債總計	<u>143,997</u>	<u>4</u>		<u>165,482</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,014,629</u>	<u>26</u>		<u>951,236</u>	<u>27</u>	
	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	<u>638,399</u>	<u>16</u>		<u>448,477</u>	<u>13</u>	
	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	<u>2,918,496</u>	<u>74</u>		<u>2,509,715</u>	<u>73</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 3,933,125</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,460,951</u>	<u>100</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：黃雅政



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

代 碼	109年度		108年度		
	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)	<u>195,603</u>	<u>10</u>	<u>(5,792)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>149,100</u>	<u>8</u>	<u>51,108</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	276,675	14	221,362	12
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>28,963</u>	<u>2</u>	<u>26,310</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>247,712</u>	<u>12</u>	<u>195,052</u>	<u>11</u>
	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	<u>\$ 246,288</u>	<u>12</u>	<u>\$ 198,875</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.22</u>		<u>\$ 1.76</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





盛藥股份有限公司
總經理 楊弘仁

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		本						其 他 權 益			總 計
		普 通 股 股 本	特 登 記 股 本	資 本 公 積	保 定 盈 餘 公 積	留 留 盈 餘 公 積	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 孫 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	權 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	
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二三)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,585	-	(14,585)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	29,804	(29,804)	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(48,719)	-	-	(48,719)	
B9	股票股利	48,719	-	-	-	-	(48,719)	-	-	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	195,052	-	-	195,052	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	459	(1,069)	4,433	3,823	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	195,511	(1,069)	4,433	198,875	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	1,023,097	-	1,077,006	119,965	42,229	286,283	(3,037)	(35,828)	2,509,715	
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二三)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	19,551	-	(19,551)	-	-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(3,364)	3,364	-	-	-	
B9	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：黃雅政



盛弘醫藥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

盛弘醫藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 92 年 10 月 13 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療院所承攬相關醫療服務之租賃業務以及與醫療院所合作承攬國人體檢、外勞檢驗及駐廠醫療支援服務、血液透析事業管理以及眼科醫療管理等業務。

本公司於 97 年 12 月 24 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 100 年 2 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於 100 年 3 月 1 日上櫃交易。

本公司於 104 年 10 月 1 日與持股 100%之子公司亞太健康股份有限公司(以下簡稱亞太健康公司)依企業併購法規定進行簡易合併，本公司為存續公司，亞太健康公司為消滅公司。

本公司之母公司為敏盛醫控股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日對本公司普通股之持股比例分別為 29.01%及 29.91%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整本財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效尚不致產生重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之

修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業本適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財

務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司本財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與本基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括藥品、醫材及醫療設備等。存貨成本之計算採加權平均法，係以成本與淨變現價值孰低衡量，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

子公司發行新股時，本公司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—對子公司所有權權益影響數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對子公司之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與子公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司將同一經濟個體之股權移轉視為組織重組，不採用收購法處理，本公司將取得權益投資帳面價值與支付現金部分差額調整歸屬於本公司權益項目。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及存出保證金於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得

稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

（十二）收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 產品銷貨收入

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

2. 勞務收入

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

（十三）租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期

間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

非屬取得子公司之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列於投資子公司之商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 投資子公司之減損

本公司投資之子公司，因其資產所屬市場於當年度有不利變動，已顯示相關資產可能已經減損且對該子公司投資之帳面金額可能無法被回收，本公司隨即以財務報表整體角度評估與該子公司相關之資產減損。本公司管理階層係依據相關資產所屬現金產生單位之未

來現金流量預測，包含管理階層估計之銷貨成長率等假設，並決定計算現值所使用之適當折現率，評估減損。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,696	\$ 2,096
銀行支票、活期及外幣存款	587,792	605,146
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	<u>50,177</u>	<u>50,027</u>
	<u>\$ 640,665</u>	<u>\$ 657,269</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~0.30%	0.01%~0.35%
附買回債券	0.26%	0.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 10,216</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內上櫃股票	\$ 78,706	\$ 133,342
國內未上市（櫃）股票	<u>16,068</u>	<u>15,925</u>
	<u>\$ 94,774</u>	<u>\$ 149,267</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
轉換公司債選擇權（附註二一）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,080</u>

（一）本公司於 109 及 108 年度收取透過損益按公允價值衡量之權益工具投資現金股利分別為 4,431 仟元及 3,037 仟元。

(二)109 及 108 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨(損失)利益分別為(47,593)仟元及 59,639 仟元，列於其他利益及損失，請參閱附註二五(四)。另公允價值資訊請參閱附註三一(二)。

(三)本公司 109 年 12 月 31 日持有有價證券資訊，請參閱附註三七之附表一。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)普通股		
中華開發生醫創業投資股份有限公司	\$ 48,684	\$ 42,240
益鼎生技創業投資股份有限公司	44,153	38,663
有限合夥權益		
中華開發生醫創業投資有限合夥	<u>16,726</u>	<u>-</u>
小計	<u>109,563</u>	<u>80,903</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)普通股		
BenQ BM Holding Cayman Corporation	<u>265,425</u>	<u>259,580</u>
合計	<u>\$ 374,988</u>	<u>\$ 340,483</u>

本公司依中長期策略目的投資上列國內及國外未上市(櫃)股票普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司 109 年 12 月 31 日持有有價證券之資訊，請參閱附註三七之附表一。

被投資公司 Caduceus Intelligence Corporation 於 109 年 4 月間解散，本公司取得清算款美元 4 仟元(折合新台幣 113 仟元)。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 4,887 仟元移轉至保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,278	\$ 3,473
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 3,473</u>
<u>應收票據－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 37,442	\$ 29,740
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 37,442</u>	<u>\$ 29,740</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 45,899	\$ 55,478
減：備抵損失	(1,692)	(1,692)
	<u>\$ 44,207</u>	<u>\$ 53,786</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 740,510	\$ 645,816
應收融資租賃款－流動（附註十）	7,199	6,877
減：備抵損失	(310)	(100)
	<u>\$ 747,399</u>	<u>\$ 652,593</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款－關係人	\$ 603	\$ 1,581
應收出售投資款－非關係人	-	3,518
其他－關係人	-	2
其他－非關係人	2	1
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 5,102</u>

本公司對產品銷售、設備租賃及勞務提供之授信期間為 30 至 180 天。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收

金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態可能有顯著差異，因此準備矩陣進一步依是否為關係人區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司之信用風險集中資訊請參閱附註三一。

(一) 應收票據

本公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

	未	逾	期
	109年12月31日	108年12月31日	期
預期信用損失率	-	-	
總帳面金額	\$ 1,278	\$ 3,473	
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	
攤銷後成本	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 3,473</u>	

(二) 應收票據－關係人

本公司依準備矩陣衡量應收票據－關係人之備抵損失如下：

	未	逾	期
	109年12月31日	108年12月31日	期
預期信用損失率	-	-	
總帳面金額	\$ 37,442	\$ 29,740	
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	
攤銷後成本	<u>\$ 37,442</u>	<u>\$ 29,740</u>	

(三) 應收帳款

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	-	-	-	0.14%~8.33%	100%	
總帳面金額	\$ 44,037	\$ 170	\$ -	\$ -	\$ 1,692	\$ 45,899
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(1,692)	(1,692)
攤銷後成本	<u>\$ 44,037</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,207</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	-	-	-	0.03%~4.17%	100%	
總帳面金額	\$ 48,860	\$ 4,926	\$ -	\$ -	\$ 1,692	\$ 55,478
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(1,692)	(1,692)
攤銷後成本	<u>\$ 48,860</u>	<u>\$ 4,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,786</u>

上述帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,692	\$ 1,692
加：本年度提列減損損失	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 1,692</u>

(四) 應收帳款－關係人／應收融資租賃款－關係人／長期應收融資租賃款－關係人

本公司依準備矩陣衡量應收帳款－關係人／應收融資租賃款－關係人／長期應收融資租賃款－關係人之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.04%	1.27%~4.22%	6.75%	9.32%~24.69%	100%	
總帳面金額	\$ 767,687	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 767,697
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(310)	-	-	-	-	(310)
攤銷後成本	<u>\$ 767,377</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767,387</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.52%~0.65%	0.75%	1.48%~12.04%	100%	
總帳面金額	\$ 678,080	\$ 203	\$ 1	\$ 155	\$ -	\$ 678,439
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(31)	(1)	-	(68)	-	(100)
攤銷後成本	<u>\$ 678,049</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 678,339</u>

上述帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 100	\$ 90
加：本年度提列減損損失	<u>210</u>	<u>10</u>
年底餘額	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 100</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 8,763	\$ 8,819
第2年	5,602	7,521
第3年	5,119	5,306
第4年	3,154	5,149
第5年	3,154	3,154
超過5年	<u>6,737</u>	<u>9,891</u>
	32,529	39,840
減：未賺得融資收益	(5,342)	(7,217)
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
應收租賃給付	<u>\$ 27,187</u>	<u>\$ 32,623</u>
租賃投資淨額		
流動（帳列應收帳款－關係人）	\$ 7,199	\$ 6,877
非流動（帳列長期應收融資租賃款－關係人）	<u>19,988</u>	<u>25,746</u>
	<u>\$ 27,187</u>	<u>\$ 32,623</u>

上述以新台幣計價之設備融資租賃協議，租賃期間為 2~10 年，租約隱含利率為 5%~8%。

本公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款及應收租賃款之備抵損失。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
藥 品	\$ 46,354	\$ 37,970
醫 材	6,545	3,389
醫療設備	<u>7,546</u>	<u>1,076</u>
	<u>\$ 60,445</u>	<u>\$ 42,435</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 1,409,553</u>	<u>\$ 1,246,772</u>

十二、其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	\$ 1,976	\$ 1,936
其 他	<u>27</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 2,003</u>	<u>\$ 1,938</u>

十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 1,002,357	\$ 607,104
投資關聯企業	<u>21,032</u>	<u>22,056</u>
	<u>\$ 1,023,389</u>	<u>\$ 629,160</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
敏成股份有限公司(以下簡稱敏成公司)	\$ 581,171	\$ 217,075
瑪科隆股份有限公司(以下簡稱瑪科隆公司)	70,017	60,051
盛弘醫藥(香港)有限公司(以下簡稱盛弘香港公司)	28,064	29,222
中原醫管股份有限公司(以下簡稱中原醫管公司)	16,634	34,197
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司(以下簡稱亞太北京公司)	4,330	3,954

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
躍獅健康股份有限公司(以下簡稱躍獅健康公司)	\$ -	\$ 8,421
盛雲電商股份有限公司(以下簡稱盛雲電商公司)	183,633	58,213
精準健康股份有限公司(以下簡稱精準健康公司)	117,352	6,108
英屬維京群島商躍獅股份有限公司(以下簡稱躍獅公司)	-	189,321
醫電數位轉型股份有限公司(以下簡稱醫電公司)	614	-
弘新管理顧問股份有限公司(以下簡稱弘新公司)	542	542
	<u>\$ 1,002,357</u>	<u>\$ 607,104</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
敏成公司	61.46%	64.24%
瑪科隆公司	100.00%	100.00%
盛弘香港公司	100.00%	100.00%
中原醫管公司	100.00%	100.00%
亞太北京公司	100.00%	100.00%
躍獅健康公司	-	100.00%
盛雲電商公司	55.02%	57.69%
精準健康公司	57.39%	100.00%
躍獅公司	-	100.00%
醫電公司(註2)	20.00%	-
弘新公司	55.00%	55.00%

1. 109 及 108 年度採用權益法認列子公司之損益份額分別為 196,582 仟元及(5,295)仟元及其他綜合損益份額分別為(15,967)仟元及 12,325 仟元。
2. 本公司於 109 年 5 月與他人共同投資設立醫電公司直接持有 20%股權並透過其他子公司間接持有 60%股權，故將其列為子公司，該公司主要營業項目為資訊軟體服務業。

3. 本公司於 108 年 7 月間以 550 仟元與他人共同投資設立弘新公司，截至 109 年 12 月 31 日止尚未開發主要業務。
4. 本公司部分取得或處分投資子公司之權益交易情形，請參閱附註二八。
5. 本公司與關係人金融資產交易情形，請參閱附註三二(七)。
6. 109 年 12 月 31 日本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三七之附表四。
7. 109 年度大陸投資資訊請參閱附註三七之附表五。
8. 109 及 108 年度取得子公司敏成公司之現金股利 2,598 仟元及 3,234 仟元及於 109 及 108 年度取得子公司中原醫管公司之現金股利 351 仟元及 745 仟元。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業		
博輝生物科技股份有限公司	<u>\$ 21,032</u>	<u>\$ 22,056</u>

1. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 979)	(\$ 497)
其他綜合損益	(45)	(1,854)
綜合損益總額	<u>(\$ 1,024)</u>	<u>(\$ 2,351)</u>

2. 上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三七之附表四。

十四、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自 用	\$ 127,693	\$ 161,968
營業租賃出租	<u>200,552</u>	東 - 123,553
	<u>\$ 328,245</u>	<u>\$ 285,521</u>

(一) 自用

	機器設備	辦公設備	租賃權益改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 187,610	\$ 9,615	\$ 44,444	\$ 14,400	\$ 4,343	\$ 260,412
本年度增加	3,095	309	1,309	208	97	5,018
本年度處分	-	(565)	(82)	(12)	-	(659)
本年度重分類	4,343	-	-	-	(4,343)	-
109年12月31日餘額	<u>195,048</u>	<u>9,359</u>	<u>45,671</u>	<u>14,596</u>	<u>97</u>	<u>264,771</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
109年1月1日餘額	58,387	6,490	24,161	9,406	-	98,444
折舊費用	29,727	1,739	5,481	2,344	-	39,291
本年度處分	-	(565)	(80)	(12)	-	(657)
109年12月31日餘額	<u>88,114</u>	<u>7,664</u>	<u>29,562</u>	<u>11,738</u>	<u>-</u>	<u>137,078</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 106,934</u>	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 16,109</u>	<u>\$ 2,858</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 127,693</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 145,813	\$ 9,341	\$ 44,011	\$ 13,246	\$ -	\$ 212,411
本年度增加	42,026	364	471	1,210	4,343	48,414
本年度處分	(229)	(90)	(38)	(56)	-	(413)
108年12月31日餘額	<u>187,610</u>	<u>9,615</u>	<u>44,444</u>	<u>14,400</u>	<u>4,343</u>	<u>260,412</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	34,977	4,788	18,817	7,311	-	65,893
折舊費用	23,617	1,774	5,371	2,142	-	32,904
本年度處分	(207)	(72)	(27)	(47)	-	(353)
108年12月31日餘額	<u>58,387</u>	<u>6,490</u>	<u>24,161</u>	<u>9,406</u>	<u>-</u>	<u>98,444</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 129,223</u>	<u>\$ 3,125</u>	<u>\$ 20,283</u>	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 161,968</u>

1. 本公司 108 年度機器設備重大新增主係為承攬健檢業務而購置電腦斷層掃描儀等相關醫療儀器設備。
2. 上述不動產、廠房及設備均未提供做為質押或擔保。
3. 本公司 109 及 108 年度均無利息資本化之情事。
4. 本公司與關係人之財產交易情形請參閱附註三二。
5. 本公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 12 月 31 日經評估並未有重大減損跡象，折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	2 至 8 年
辦公設備	2 至 10 年
租賃權益改良	2 至 10 年
其他設備	2 至 5 年

(二) 營業租賃出租

	醫療機器設備
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 410,344
本期增加	130,619
本期處分	(32,701)
109年12月31日餘額	<u>508,262</u>
<u>累積折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	286,791
折舊費用	53,620
本期處分	(32,701)
109年12月31日餘額	<u>307,710</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 200,552</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 407,031
本期增加	18,476
本期處分	(15,163)
108年12月31日餘額	<u>410,344</u>
<u>累積折舊及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 245,426
折舊費用	55,942
本期處分	(14,577)
108年12月31日餘額	<u>286,791</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 123,553</u>

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 47,359	\$ 50,845
第2年	30,143	27,824
第3年	<u>4,218</u>	<u>15,014</u>
	<u>\$ 81,720</u>	<u>\$ 93,683</u>

1. 本公司 109 年度出租資產重大新增主係出租供醫療院所使用所購置之醫療設備。
2. 本公司以營業租賃出租醫療儀器設備，租賃期間為 1~5 年，於資產負債表日並無重大減損跡象。

3. 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

醫療儀器設備

2至8年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 30,336	\$ 35,182
運輸設備	<u>12,248</u>	<u>17,811</u>
	<u>\$ 42,584</u>	<u>\$ 52,993</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 5,703</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ -	\$ 6,623
建築物	8,274	8,558
運輸設備	<u>5,389</u>	<u>5,432</u>
	<u>\$ 13,663</u>	<u>\$ 20,613</u>

109及108年度使用權資產除上述變動外，本公司因對租賃負債再衡量及部分租賃合約提前解約而調整減少使用權資產(189)仟元及(80,300)仟元。

上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,764</u>	<u>\$ 13,064</u>
非流動	<u>\$ 30,538</u>	<u>\$ 40,304</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.56%	1.56%
運輸設備	1.56%	1.56%

(三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之情形請分別參閱附註十四及附註十六；以融資租賃出租資產之情形請參閱附註十。

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 9,016</u>	<u>\$ 5,456</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 15,509</u>	<u>\$ 17,335</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 38,591</u>	<u>\$ 37,267</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、運輸設備及符合低價值資產租賃之若干其他資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	<u>\$ 156,113</u>	<u>\$ 64,636</u>	<u>\$ 220,749</u>
109年12月31日餘額	<u>156,113</u>	<u>64,636</u>	<u>220,749</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
109年1月1日餘額	-	13,851	13,851
折舊費用	-	<u>2,333</u>	<u>2,333</u>
109年12月31日餘額	-	<u>16,184</u>	<u>16,184</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 156,113</u>	<u>\$ 48,452</u>	<u>\$ 204,565</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	<u>\$ 156,113</u>	<u>\$ 64,636</u>	<u>\$ 220,749</u>
108年12月31日餘額	<u>156,113</u>	<u>64,636</u>	<u>220,749</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
108年1月1日餘額	-	11,517	11,517
折舊費用	-	<u>2,334</u>	<u>2,334</u>
108年12月31日餘額	-	<u>13,851</u>	<u>13,851</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 156,113</u>	<u>\$ 50,785</u>	<u>\$ 206,898</u>

(一) 本公司投資性不動產於109年及108年12月31日經評估並未有重大減損跡象，折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物

29年

109 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總

額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 9,826	\$ 8,586
第2年	8,884	8,586
第3年	8,884	8,586
第4年	8,884	8,586
第5年	2,292	8,586
超過5年	<u>18,332</u>	<u>21,531</u>
	<u>\$ 57,102</u>	<u>\$ 64,461</u>

(二) 投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量，所採用之評價方法及其重要不可觀察輸入值如下：

投資性不動產座落地點	評 價 方 法	重 要 不 可 觀 察 輸 入 值
桃園市大園區	土 地 建 成 本 法 比較法及土地開發分析法	資本利息綜合利率
台中市西區	比較法及收益法	比較法及收益法 收益資本化率

評價所得公允價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
公允價值	<u>\$ 293,997</u>	<u>\$ 294,827</u>

(三) 投資性不動產質抵押擔保情形，請參閱附註三三。

十七、無形資產

成 本	電 腦 軟 體	經 營 權	合 計
109年1月1日餘額	<u>\$ 30,258</u>	<u>\$ 68,572</u>	<u>\$ 98,830</u>
109年12月31日餘額	<u>30,258</u>	<u>68,572</u>	<u>98,830</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	24,039	45,715	69,754
攤銷費用	<u>3,334</u>	<u>5,714</u>	<u>9,048</u>
109年12月31日餘額	<u>27,373</u>	<u>51,429</u>	<u>78,802</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,885</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 20,028</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	經 營 權	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 26,076	\$ 68,572	\$ 94,648
單獨取得	4,268	-	4,268
本年度處分	(<u>86</u>)	<u>-</u>	(<u>86</u>)
108年12月31日餘額	<u>30,258</u>	<u>68,572</u>	<u>98,830</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	20,951	40,001	60,952
攤銷費用	3,174	5,714	8,888
本年度處分	(<u>86</u>)	<u>-</u>	(<u>86</u>)
108年12月31日餘額	<u>24,039</u>	<u>45,715</u>	<u>69,754</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 6,219</u>	<u>\$ 22,857</u>	<u>\$ 29,076</u>

上述有限耐用年限無形資產於109年及108年12月31日經管理階層評估並未有重大減損跡象，攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
經營權	12年

十八、其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 271,023	\$ 272,612
預付設備款	<u>419</u>	<u>2,238</u>
	<u>\$ 271,442</u>	<u>\$ 274,850</u>

存出保證金重大組成內容如下：

- (一) 本公司為保障提供予醫療院所之經營管理顧問服務時各項權利能順利執行，並保障其營運之合理績效，分別提供敏盛綜合醫院及其醫療體系營運保證金，以達成實質有效之經營管理成果。截至109年及108年12月31日營運保證金總額皆為160,801仟元。另本公司為承攬敏盛綜合醫院之血液透析相關醫療管理業務支付履約保證金，於109年及108年12月31日之餘額分別為37,884仟元及40,656仟元，關係人交易情形請參閱附註三二(九)。
- (二) 本公司與醫療器材廠商共同合作承攬檢驗科整合業務，109年及108年12月31日相關履約保證金餘額均為47,800仟元。

十九、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用額度借款	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.17%~1.52% 及 1.42%~1.62%。

(二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 111,282	\$ 122,051
減：列為 1 年內到期部分	(<u>10,769</u>)	(<u>10,769</u>)
長期借款	<u>\$ 100,513</u>	<u>\$ 111,282</u>

<u>重 大 條 款</u>	109年12月31日	108年12月31日
借款期間：105.04.01~120.04.01		
借款銀行：上海商業銀行		
原始借款金額：140,000 仟元		
還款辦法：按月付息，自 107 年 5 月起按季攤還本金。		
借款利率：1.71%	<u>\$ 111,282</u>	<u>\$ 122,051</u>

上述擔保借款之質抵押情形請參閱附註三三。

二十、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資、獎金及員工酬勞	\$ 60,844	\$ 49,154
應付設備款	24,243	28,715
應付營業稅	3,195	2,974
應付董監事酬勞	2,975	2,380
應付勞務費	1,237	1,337
應付退休金	1,229	1,201
其 他	<u>3,868</u>	<u>5,052</u>
	<u>\$ 97,591</u>	<u>\$ 90,813</u>

應付設備款主係為承攬檢驗業務而購置檢驗儀器等相關醫療設備。

二一、一年內到期或執行賣回權公司債／應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 100,120	\$ 146,009
減：一年內到期或執行賣回權 公司債	(<u>100,120</u>)	(<u>146,009</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 國內第 3 次無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 2 月 9 日發行 3 年期零票面利率之國內第 3 次無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，發行條件如下：

1. 發行總額：150,000 仟元
2. 每張面額：100 仟元
3. 發行日：107 年 2 月 9 日
4. 債券期限：3 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：107.05.10～110.02.09（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 15 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 1 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 109.7%。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 1、3、5 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 40 元，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。109 年及 108 年 12 月 31 日轉換價格分別為 33.0 元及 34.6 元。

(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 2 年之日（109 年 2 月 9 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 101.00%）執行賣回權。

11. 轉換公司之贖回權：

(1) 本轉換公司債發行滿 3 個月後翌日（107 年 5 月 10 日）起至到期日前 40 日（109 年 12 月 30 日）止，本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 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 3 個月後翌日（107 年 5 月 10 日）起至到期日前 40 日（109 年 12 月 30 日）止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額（150,000 仟元）之 10%（15,000 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。

本公司依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 139,768 仟元，賣回權原始認列金額為 1,530 仟元，係依 107 年 2 月 9 日（發行日）之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本 2,732 仟元後之餘額，主債務之有效利率為 2.38%；權益組成要素為 5,856 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公允價值金額並分攤相關發行之交易成本 114 仟元後之餘額，帳列「資本公積－轉換公司債認股權」。

- (二) 本公司發行國內第 3 次可轉換公司債於 109 及 108 年度認列公司債折價攤提之利息費用分別為 2,913 仟元及 3,335 仟元，帳列營業外收入及支出－財務成本。
- (三) 截至 109 及 108 年 12 月 31 日止，本公司發行之國內第 3 次無擔保可轉換公司債餘額分別為 100,120 仟元及 146,009 仟元，於 1 年內到期或得行使賣回權，故分類至 1 年內到期或執行賣回權公司債項下。
- (四) 本公司於 107 年 2 月 9 日日發行之國內第三次無擔保轉換公司債，已於 110 年 2 月 9 日到期，本公司將尚未轉換之公司債按債券面額以現金 99,900 仟元一次償還。

二二、退職福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用之「勞工退休金條例」退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

有關本公司確定提撥計畫認列之退休金成本情形請參閱附註二五(七)。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

另依本公司之員工退休辦法規定，員工於任職期間如有於本公司所屬之敏盛集團體系間各事業體調動時，其退休金給付方式係按該員工於各事業體所累積之年資相對比例，由各事業體依比例給付其退休金。前述退休辦法為適用「勞動基準法」之退休金制度，亦屬確定福利退休計畫。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,630	\$ 10,773
計畫資產公允價值	(1,405)	(1,132)
提撥短絀(帳列淨確定福利負債—非流動)	\$ 11,225	\$ 9,641

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
109年1月1日餘額	\$ 10,773	(\$ 1,132)	\$ 9,641
服務成本			
當期服務成本	440	-	440
利息費用(收入)	94	(11)	83
認列於損益	534	(11)	523
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(30)	(30)
精算損失—財務假設變動	565	-	565
精算損失—經驗調整	758	-	758
認列於其他綜合損益	1,323	(30)	1,293
雇主提撥	-	(232)	(232)
109年12月31日餘額	\$ 12,630	(\$ 1,405)	\$ 11,225
108年1月1日餘額	\$ 10,393	(\$ 723)	\$ 9,670
服務成本			
當期服務成本	493	-	493
利息費用(收入)	143	(12)	131
認列於損益	636	(12)	624

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 139)	(\$ 139)
精算損失—財務假設變動	685	-	685
精算利益—經驗調整	(941)	-	(941)
認列於其他綜合損益	(256)	(139)	(395)
雇主提撥	-	(258)	(258)
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,773</u>	<u>(\$ 1,132)</u>	<u>\$ 9,641</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.875%
長期平均調薪率	3.000%	3.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 381)	(\$ 350)
減少 0.25%	\$ 397	\$ 366
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 380	\$ 352
減少 0.25%	(\$ 367)	(\$ 339)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 256	\$ 268
確定福利義務平均到期期間	12.5 年	13.5 年

二、三、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本（註）	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>108,697</u>	<u>102,310</u>
已發行股本	<u>\$ 1,086,969</u>	<u>\$ 1,023,097</u>

註：本公司額定股本為 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股，其中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 15,000 仟股，已於 108 年 10 月 4 日經經濟部核准變更登記。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司分別於 109 年及 108 年 6 月間經股東會決議通過以盈餘轉增資配發股票股利 51,155 仟元及 48,719 仟元，上述盈餘轉增資案業已分別於 109 年 8 月 5 日及 108 年 7 月 30 日經金管會證期局申報生效在案，並分別經董事會決議通過增資基準日為 109 年 9 月 12 日及 108 年 9 月 13 日。

(二) 待登記股本

	109年12月31日
可轉換公司債轉換	<u>\$ 1,667</u>

(三) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
發行溢價(股票及公司債轉換)	\$ 1,077,263	\$ 1,040,937
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	56,336	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
發行溢價(員工認股權轉列部分)	17,493	17,493
認列對子公司所有權權益變動數(2)	67,019	9,824
已失效認股權	2,896	2,896
<u>不得作為任何用途</u>		
轉換公司債認股權	<u>3,923</u>	<u>5,856</u>
	<u>\$ 1,224,930</u>	<u>\$ 1,077,006</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

109 及 108 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	發行溢價	認列對子公司 所有權權益 變動數	已失效 認股權	實際取得或處 分子公司股權 價格與帳面 價值差額	轉換公司債 認股權	合 計
109年1月1日餘額	\$1,058,430	\$ 9,824	\$ 2,896	\$ -	\$ 5,856	\$1,077,006
可轉換公司債轉換	36,326	-	-	-	(1,933)	34,393
實際處分子公司敏成公司股 權價格與帳面價值差額(附 註三四)	-	-	-	56,336	-	56,336

(接次頁)

(承前頁)

	發行	溢價	認列對子公司			實際取得或處 分子公司股權		轉換公司債	合	計
			所有權權益 變動數	已失 認股	效 權	價格與帳面 價值差額	認股權			
對子公司所有權權益變動										
認列對子公司精準健康										
所有權權益變動	\$ -		\$ 37,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 37,620
未按持股比例參與子 公司現金增資	-		19,256	-	-	-	-			19,256
未按持股比例參與關聯 企業之現金增資權益 影響數	-		1,040	-	-	-	-			1,040
組織重組下認列對子公 司所有權權益變動	-		(721)	-	-	-	-			(721)
109年12月31日餘額	<u>\$1,094,756</u>		<u>\$ 67,019</u>	<u>\$ 2,896</u>	<u>\$ 56,336</u>	<u>\$ 3,923</u>				<u>\$1,224,930</u>
108年1月1日餘額	\$1,058,430		\$ 9,824	\$ 2,896	\$ -	\$ 5,856				\$1,077,006
108年12月31日餘額	<u>\$1,058,430</u>		<u>\$ 9,824</u>	<u>\$ 2,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,856</u>				<u>\$1,077,006</u>

(四) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。有關章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二五(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利發放金額係考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、獲利情形、資本結構及未來營運需求後，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以現金或股票方式發放，當年度分派之股東股息紅利中，現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額之 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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於109年年6月30日及108年6月27日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 19,551</u>	<u>\$ 14,585</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 3,364)</u>	<u>\$ 29,804</u>
現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,719</u>
股票股利	<u>\$ 51,155</u>	<u>\$ 48,719</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.50</u>
每股股票股利(元)	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.50</u>

(五) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	<u>(\$ 3,037)</u>	<u>(\$ 1,968)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	398	(1,050)
採用權益法之子公司之份額	<u>(128)</u>	<u>(19)</u>
本年度其他綜合損益	<u>270</u>	<u>(1,069)</u>
未按持股比例參與子公司		
現金增資	3	-
處分子公司部分權益	<u>1</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 3,037)</u>

2. 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

	109年度	108年度
年初餘額	<u>(\$ 35,828)</u>	<u>(\$ 40,261)</u>
本年度其他綜合損益		
未實現損益		
權益工具	15,723	(7,228)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	<u>(15,669)</u>	<u>11,661</u>
本年度其他綜合損益	<u>54</u>	<u>4,433</u>
處分子公司部分權益	<u>(56)</u>	<u>-</u>
未按持股比例參與子公司		
現金增資	237	-
本公司處分權益工具累計		
損益移轉至保留盈餘	<u>4,887</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 30,706)</u>	<u>(\$ 35,828)</u>

二四、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
銷貨收入		
藥品收入	\$ 951,557	\$ 867,967
醫材收入	<u>555,573</u>	<u>479,911</u>
	<u>1,507,130</u>	<u>1,347,878</u>
勞務收入	<u>392,669</u>	<u>386,800</u>
租賃收入		
設備租金收入(附註三二)	78,627	87,989
投資性不動產租金收入(附註十六及三二)	<u>8,928</u>	<u>8,965</u>
	<u>87,555</u>	<u>96,954</u>
	<u>\$ 1,987,354</u>	<u>\$ 1,831,632</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 1,278	\$ 3,473	\$ 1,630
應收票據—關係人(附註九)	37,442	29,740	20,099
應收帳款(附註九)	44,207	53,786	99,906
應收帳款—關係人(附註九)	747,399	652,593	730,117
長期應收融資租賃款—關係人(附註十)	<u>19,988</u>	<u>25,746</u>	<u>10,014</u>
	<u>\$ 850,314</u>	<u>\$ 765,338</u>	<u>\$ 861,766</u>
合約負債—流動(帳列其他流動負債)			
產品銷貨	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 1,666</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
產品銷貨	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 1,666</u>

(二) 客戶合約收入之細分

109 年度

	健康管理部	專科服務部	醫院事業部	醫藥流通部	其他部門	合計
銷貨收入	\$ 150,223	\$ 14,285	\$ -	\$ 1,342,622	\$ -	\$ 1,507,130
租賃收入	-	78,627	-	-	8,928	87,555
勞務收入	293,372	20,877	59,598	-	18,822	392,669
	<u>\$ 443,595</u>	<u>\$ 113,789</u>	<u>\$ 59,598</u>	<u>\$ 1,342,622</u>	<u>\$ 27,750</u>	<u>\$ 1,987,354</u>

108 年度

	健康管理部	專科服務部	醫院事業部	醫藥流通部	其他部門	合計
銷貨收入	\$ 152,599	\$ 25,268	\$ -	\$ 1,170,011	\$ -	\$ 1,347,878
租賃收入	-	87,988	-	-	8,966	96,954
勞務收入	292,378	15,628	59,639	-	19,155	386,800
	<u>\$ 444,977</u>	<u>\$ 128,884</u>	<u>\$ 59,639</u>	<u>\$ 1,170,011</u>	<u>\$ 28,121</u>	<u>\$ 1,831,632</u>

二五、淨利

係包含以下項目：

(一) 其他收益及(費損)淨額

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2)	(\$ 102)
租賃修改利益	-	4,801
	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 4,699</u>

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 496	\$ 684
其他	41	-
	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 684</u>

(三) 其他收入

	109年度	108年度
租賃收入		
— 投資性不動產	\$ 942	\$ 897
股利收入	4,431	3,037
其他	1,864	2,356
	<u>\$ 7,237</u>	<u>\$ 6,290</u>

(四) 其他利益及(損失)

	109年度	108年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	(\$ 48,698)	\$ 58,334
持有供交易之金融負債	1,105	1,305
淨外幣兌換損失	(3)	(1)
其他損失	(1)	(256)
	<u>(\$ 47,597)</u>	<u>\$ 59,382</u>

(五) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 3,021	\$ 3,856
可轉換公司債利息	2,913	3,335
租賃負債之利息	746	2,265
	<u>\$ 6,680</u>	<u>\$ 9,456</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 102,737	\$ 98,591
營業費用	6,170	13,202
	<u>\$ 108,907</u>	<u>\$ 111,793</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,531	\$ 6,714
營業費用	2,517	2,174
	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 8,888</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 5,084	\$ 4,618
確定福利計畫	524	624
	<u>5,608</u>	<u>5,242</u>
其他員工福利		
薪資及獎金	131,550	115,801
其他	14,479	13,366
	<u>146,029</u>	<u>129,167</u>
員工福利合計	<u>\$ 151,637</u>	<u>\$ 134,409</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,669	\$ 67,448
營業費用	<u>76,968</u>	<u>66,961</u>
	<u>\$ 151,637</u>	<u>\$ 134,409</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於6%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。109及108年度員工酬勞及董監事酬勞分別於110年3月26日及109年3月20日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	6%	6%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 17,850	\$ 14,281
董監事酬勞	2,975	2,380

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與109及108年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,562	\$ 26,138
以前年度之調整	(1,175)	309
遞延所得稅		
本年度產者	(424)	(137)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,963</u>	<u>\$ 26,310</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 276,675</u>	<u>\$ 221,362</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 55,335	\$ 44,272
永久性差異	(28,275)	(9,497)
追認處分海外事業投資所得	4,942	-
被投資公司減資彌補虧損追		
認投資損失之暫時性差異	-	(8,167)
免稅所得	(1,864)	(607)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,175)	309
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,963</u>	<u>\$ 26,310</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅費用 (利益)</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡量數	\$ 258	(\$ 78)
— 國外營運機構財務報表之換算	(100)	263
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價損益	(2,169)	1,055
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>(\$ 2,011)</u>	<u>\$ 1,240</u>

(三) 本年度所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,417</u>	<u>\$ 13,078</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫權益法認列投資損失	\$ 1,973	\$ 59	\$ 258	\$ 2,290
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,645	256	-	3,901
應付休假給付	3,704	-	(2,169)	1,535
未實現存貨跌價損失	297	110	-	407
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	53	-	-	53
	<u>733</u>	<u>-</u>	<u>(100)</u>	<u>633</u>
	<u>\$10,405</u>	<u>\$ 425</u>	<u>(\$ 2,011)</u>	<u>\$ 8,819</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,287	(\$ 236)	(\$ 78)	\$ 1,973
權益法認列投資損失	3,230	415	-	3,645
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,649	-	1,055	3,704
應付休假給付	339	(42)	-	297
未實現存貨跌價損失	53	-	-	53
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	470	-	263	733
	<u>\$ 9,028</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$10,405</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，核定數與申報數尚無重大差異。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.76</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 9 月 12 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.76</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本年度淨利	\$ 247,712	\$ 195,052
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	2,331	2,668
可轉債金融工具評價損益	(884)	(1,044)
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 249,159</u>	<u>\$ 196,676</u>

股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,036	107,362
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	3,693	4,065
員工酬勞	<u>453</u>	<u>519</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>112,182</u>	<u>111,946</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二八、部分取得或處分投資子公司一不影響控制

- (一) 本公司於 109 年 5 月至 9 月間處分其對敏成公司 1.51% 之持股，致持股比例由 64.24% 下降為 62.73%。
- (二) 本公司於 109 年 5 月間處分持股 100% 之子公司躍獅公司予持股 57.69% 之子公司盛雲公司，以及於 109 年 7 月間將持股 100% 之躍獅健康公司處分予躍獅公司，致本公司與盛雲公司之非控制權益發生權益交易。
- (三) 本公司於 109 年 6 月間未按持股比例認購子公司盛雲電商公司現金增資股權，致本公司對盛雲電商公司持股比例由 57.69% 下降為 55.02%。

(四) 本公司於 109 年 11 月間未按持股比例認購子公司敏成公司現金增資股權，致本公司對敏成公司持股比例由 62.73% 下降為 61.46%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司合併財務報告附註三四。

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司分別於 109 及 108 年度日購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 135,637	\$ 66,890
預付設備款(帳列其他非流動資產)淨變動	(1,819)	371
其他應付款淨變動	<u>4,472</u>	<u>21,386</u>
支付現金數	<u>\$ 138,290</u>	<u>\$ 88,647</u>

2. 本公司分別於 109 及 108 年度處分不動產、廠房及設備之取得現金數如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備處分價款	\$ -	\$ 544
應收款項淨變動	-	8,198
取得現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,742</u>

3. 本公司於 107 年 12 月間處分子公司智能醫學公司之處分價款 81,075 仟元，業已於 108 年 1 月間收訖。

(二) 來自籌資活動之負債變動

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動		109年12月31日
			租賃變動	其他(註)	
短期借款	\$ 70,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 80,000
應付公司債(包含一年內執行賣回權公司債)	146,009	-	-	(45,889)	100,120
長期借款(包含一年內到期之長期借款)	122,051	(10,769)	-	-	111,282
租賃負債(包含流動及非流動)	53,368	(13,320)	3,254	-	43,302
存入保證金	1,555	166	-	-	1,721

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		108年12月31日
			租賃變動	其他(註)	
短期借款	\$ 80,000	(\$ 10,000)	\$ -	\$ -	\$ 70,000
應付公司債(包含一年內執行賣回權公司債)	142,674	-	-	3,335	146,009
長期借款(包含一年內到期之長期借款)	132,820	(10,769)	-	-	122,051
租賃負債(包含流動及非流動)	148,203	(12,211)	(82,624)	-	53,368
存入保證金	-	1,555	-	-	1,555

註：其他係可轉換公司債轉換為普通股及公司債折價利息攤銷數。

三十、資本風險管理

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

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 100,120	\$ 100,369	\$ 146,009	\$ 147,555

2. 公允價值衡量層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 100,369	\$ 100,369

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之				
<u>金融負債：</u>				
－可轉換公司債	\$ _____	\$ _____	\$ 147,555	\$ 147,555

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模型折現分析決定，公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映本公司信用風險之折現率。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,259	\$ -	\$ -	\$ 10,259
權益工具投資				
－國內上櫃股票	78,706	-	-	78,706
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	16,068	16,068
	<u>\$ 88,965</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 16,068</u>	<u>\$ 105,033</u>

透過其他綜合損益按
公允價值衡量之金融
資產

權益工具投資				
－國外未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 265,425	\$ 265,425
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	92,837	92,837
－有限合夥權益	-	-	16,726	16,726
合 計	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 374,988</u>	<u>\$ 374,988</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,216	\$ -	\$ -	\$ 10,216
權益工具投資				
－國內上櫃股票	133,342	-	-	133,342
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	15,925	15,925
	<u>\$ 143,558</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 15,925</u>	<u>\$ 159,483</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 259,580	\$ 259,580
— 國內未上市 (櫃)				
股票	-	-	80,903	80,903
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 340,483</u>	<u>\$ 340,483</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
轉換公司債選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 1,080</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價	透過其他綜合損益
	值衡量之金融資產	按公允價值衡量之
	權 益 工 具	金 融 資 產
		權 益 工 具
年初餘額	\$ 15,925	\$ 340,483
新 增	-	16,726
處 分	-	(113)
認列於損益 (其他利益及 損失)	143	-
認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現評價損益)	-	17,892
年底餘額	<u>\$ 16,068</u>	<u>\$ 374,988</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之 金 融 負 債</u>		
年初餘額		\$ 1,080
可轉換公司債轉換		25
認列於損益 (其他利益及 損失)		(1,105)
年底餘額		<u>\$ -</u>

108 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 11,350	\$ 348,766
認列於損益（其他利益及 損失）	4,575	-
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現評價損益）	-	(8,283)
年底餘額	<u>\$ 15,925</u>	<u>\$ 340,483</u>
透過損益按公允價值衡量 之 金 融 負 債		衍 生 工 具
年初餘額		\$ 2,385
認列於損益（其他利益及 損失）		(1,305)
年底餘額		<u>\$ 1,080</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－轉換公司債選擇權係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 109 年 12 月 31 日所採用之股價波動度 54.04%。
- (2) 國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法或資產法評價，採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數作為評價標的公司之價值判斷參考；資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量不具控制權折減及流動性折減，以反映企業或業務之整體價值。當其他輸入值維持不變之情況下，若折減率增加（減少）5%時，將使公允價值（減少）增加 23,221 仟元及 23,252 仟元。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 105,333	\$ 159,483
按攤銷後成本衡量之金融		
資產(註1)	1,762,607	1,700,321
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	374,988	340,483
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	1,080
以攤銷後成本衡量(註2)	934,730	867,405

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長期應收融資租賃款及其他非流動資產(存出保證金)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據(含長期應付票據)、應付帳款、其他應付款、應付公司債(含一年內到期或執行賣回權之公司債)及長期借款(含一年內到期之長期借款)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、應付公司債、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為利率變動風險以及其他價格風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率於1年中合

理可能變動所產生之影響，利率敏感度分析內容分別列示如下：

(1) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 143,422	\$ 199,377
具現金流量利率風險		
－金融資產	587,736	605,146
－金融負債	191,282	192,051

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別將減少／增加 793 仟元及增加／減少 826 仟元，主係因本公司之銀行存款及借款所產生利率風險之暴險。

(2) 其他價格風險

本公司因上櫃市場權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，另其他權益工具投資之公允價值敏感度分析請參閱附註三一(二)。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 7,871 仟元及 13,334 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 78% 及 74%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款及發行商業本票對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用之短期融資額度如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
短期融資額度		
— 已動用金額 (含已開立未使用之信用狀金額)	\$ 105,000	\$ 95,000
— 未動用金額	<u>584,000</u>	<u>734,000</u>
	<u>\$ 689,000</u>	<u>\$ 829,000</u>

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

109 年 12 月 31 日

非衍生性金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 至 3 年	3 年 以上
無付息負債	\$ 179,064	\$ 463,184	\$ 1,080	\$ -	\$ -
租賃負債	1,131	6,052	6,595	17,790	13,137
浮動利率工具	31,095	55,451	6,489	25,381	85,212
固定利率工具	-	100,500	-	-	-
	<u>\$ 211,290</u>	<u>\$ 625,187</u>	<u>\$ 14,164</u>	<u>\$ 43,171</u>	<u>\$ 98,349</u>

108 年 12 月 31 日

非衍生性金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 6 個月	7 個月至 1 年	1 至 3 年	3 年 以上
無付息負債	\$ 150,146	\$ 374,879	\$ 1,620	\$ 2,700	\$ -
租賃負債	1,276	6,382	6,858	23,241	19,075
浮動利率工具	70,897	4,487	5,385	21,538	89,744
固定利率工具	-	150,000	-	-	-
	<u>\$ 222,319</u>	<u>\$ 535,748</u>	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 47,479</u>	<u>\$ 108,819</u>

三二、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
敏盛醫控股份有限公司	母 公 司
楊 弘 仁	管理階層 (本公司之董事長)
劉 慶 文	管理階層 (本公司之總經理)
楊 敏 盛	實質關係人
盛大國際股份有限公司	聯屬公司 (自 108 年起為實質關係人)
博輝生物科技股份有限公司	關聯企業
職人聚落股份有限公司	關聯企業
敏盛資產管理股份有限公司	實質關係人 (該公司董事長為本公司之董事)
敏盛綜合醫院	實質關係人 (其負責人為本公司之董事長)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
敏盛綜合醫院附設護理之家(以下簡稱三民護理之家)	實質關係人
大園敏盛醫院	實質關係人
新竹科學工業園區員工診所	實質關係人
祝三實業股份有限公司	實質關係人
博恩管理顧問股份有限公司	實質關係人
盛立管理顧問股份有限公司	實質關係人
蕭中正醫院	實質關係人
明達醫學科技股份有限公司	實質關係人(本公司為該公司之法人董事)
哈佛診所	實質關係人
怡仁愛心基金會	實質關係人
敏成股份有限公司	子 公 司
瑪科隆股份有限公司	子 公 司
弘翰健康事業股份有限公司(以下簡稱弘翰公司)	子 公 司
躍獅健康股份有限公司	子 公 司
醫電數位轉型股份有限公司	子 公 司
捷邦科技股份有限公司	實質關係人(該公司董事長與本公司董事長為同一人)
盛雲電商股份有限公司	子 公 司
英屬維京群島商躍獅股份有限公司	子 公 司
朕王生醫科技股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

本公司對關係人之營業交易彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入	\$ 1,145,779	\$ 965,999
租賃收入	69,592	79,276
勞務收入	<u>354,916</u>	<u>346,075</u>
	<u>\$ 1,570,287</u>	<u>\$ 1,391,350</u>

關係人類別 / 名稱	銷 貨	收 入
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 845,720	\$ 684,996
其 他	92,274	78,836
子 公 司		
躍獅公司	199,258	165,018
其 他	8,527	37,149
	<u>\$ 1,145,779</u>	<u>\$ 965,999</u>

1. 本公司對關係人之銷貨價格係以進貨成本加 5% 以上計價。
2. 本公司對關係人銷售藥品及醫材等貨款，依收款政策月結 90 天～180 天收款。
3. 有關本公司與關係人銷貨金額達 1 億元或實收資本額 20% 以上，請參閱附註三七之附表二。

關係人類別 / 名稱	租 賃	收 入
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 58,402	\$ 65,817
其 他	11,190	12,553
子 公 司	-	906
	<u>\$ 69,592</u>	<u>\$ 79,276</u>

上列租金係雙方協議後訂定租約，收款期間為 30 天～120 天。

關係人類別 / 名稱	勞 務	收 入
	109年度	108年度
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 326,440	\$ 318,090
其 他	28,476	27,985
	<u>\$ 354,916</u>	<u>\$ 346,075</u>

勞務收入主係與醫療院所合作承攬健檢及檢驗業務等，依雙方協議後訂定契約，收款政策為月結 30 天～180 天。

關係人類別 / 名稱	進 貨	淨 額
	109年度	108年度
子 公 司	\$ 2,055	\$ 3,145
實質關係人	395	720
	<u>\$ 2,450</u>	<u>\$ 3,865</u>

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 天～120 天。

(三) 應收關係人款項

應收票據

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司		
躍獅公司	<u>\$ 37,442</u>	<u>\$ 29,740</u>

應收帳款及應收融資租賃款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 659,661	\$ 563,119
其 他	<u>55,758</u>	<u>56,007</u>
	<u>715,419</u>	<u>619,126</u>
子公司		
躍獅公司	32,184	29,760
盛雲電商公司	-	3,793
其 他	<u>106</u>	<u>14</u>
	<u>32,290</u>	<u>33,567</u>
聯屬公司	-	-
減：備抵呆帳	(<u>310</u>)	(<u>100</u>)
	<u>\$ 747,399</u>	<u>\$ 652,593</u>

長期應收融資租賃款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 3,258	\$ 4,964
其 他	<u>16,730</u>	<u>20,782</u>
	<u>\$ 19,988</u>	<u>\$ 25,746</u>

其他應收款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 77	\$ 929
其 他	<u>26</u>	<u>654</u>
	<u>103</u>	<u>1,583</u>
子 公 司		
弘翰公司	<u>500</u>	<u>-</u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 1,583</u>

有關本公司與關係人應收款項達1億元或實收資本額20%以上，請參閱附註三七之附表三。

(四) 應付關係人款項

應付帳款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人	\$ 1,902	\$ 1,130
子 公 司	<u>720</u>	<u>2,075</u>
	<u>\$ 2,662</u>	<u>\$ 3,205</u>

其他應付款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人	\$ 241	\$ 291
母 公 司	80	83
管理階層	75	80
聯屬公司	<u>1</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 457</u>

(五) 處分不動產、廠房及設備

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>處分價款 / 應收融資</u>		<u>處分 (損失) 利益</u>	
	<u>租賃</u>	<u>現 值</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人				
敏盛綜合醫院	\$ -	\$ 2	\$ -	\$ -
其 他	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

(六) 承租協議

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
<u>租賃費用</u>		
母 公 司	\$ 4,166	\$ 4,040
實質關係人	2,897	3,177
子 公 司	2,857	-
	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 7,217</u>

向關係人承租營業場所及運輸設備等短期租賃，租金依一般市場行情訂定，按月支付。

(七) 處分金融資產

109 年度

關係人類別 / 名稱	帳 列 項 目	交易股數	交易標的	處分價款	處分損益 (註)
盛雲電商公司	採用權益法之 投資	10	躍獅公司股票	\$ 194,157	\$ -
躍獅公司	採用權益法之 投資	1,377	躍獅健康公司 股票	8,422	-
				<u>\$ 202,579</u>	<u>\$ -</u>

註：本公司 109 年度處分金融資產予關係人之交易係屬共同控制下之組織重組，處分價款與帳面價值之差額係相對調整各子公司之投資帳面價值及歸屬本公司之權益。

(八) 其他關係人交易

其他非流動資產－存出保證金

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 166,999	\$ 169,771
其 他	31,886	31,886
	198,885	201,657
母 公 司	713	620
子 公 司	1,000	-
	<u>\$ 200,598</u>	<u>\$ 202,277</u>

存入保證金

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
實質關係人		
大園敏盛醫院	\$ 1,102	\$ 1,102
其 他	52	52
子 公 司	<u>165</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,319</u>	<u>\$ 1,154</u>

勞務成本—其他費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人		
敏盛綜合醫院	\$ 3,080	\$ 3,080
其 他	61	-
子 公 司	<u>149</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 3,080</u>

營業費用—其他費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人		
	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>

其他收入—租金收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子 公 司	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 897</u>

1. 本公司對敏盛綜合醫院及敏盛醫療體系之存出保證金主係營運保證金、履約保證金及租賃保證金等，其重大組成項目之相關說明請參閱附註十八。另存入保證金本公司係出租不動產予關係人所收取之租賃保證金。
2. 勞務成本—其他費用主要係本公司向關係人承攬血液透析業務而應付關係人相關業務成本。
3. 其他費用係實質關係人提供品牌授權等支出。
4. 租金收入係出租辦公室與關係人，租金係依一般市場行情訂定，按月收取。

(九) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 36,378	\$ 21,060
退職福利	746	507
	<u>\$ 37,124</u>	<u>\$ 21,567</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
投資性不動產		
土地	\$ 152,641	\$ 152,641
房屋及建築淨額	28,446	29,780
	<u>\$ 181,087</u>	<u>\$ 182,421</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

- (一) 本公司截至 109 年 12 月 31 日因購買商品已開立未使用之信用狀餘額為新台幣 25,000 仟元。
- (二) 本公司截至 109 年 12 月 31 日為長短期借款所開立予金融機構之保證票據金額為 620,000 仟元及美元 2,800 仟元。
- (三) 本公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 67,550</u>	<u>\$ 45,185</u>
購置無形資產	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 150</u>

三五、重大之期後事項：

本公司於 110 年 3 月 5 日經董事會決議預計自 110 年 5 月 16 日起向富邦人壽保險股份有限公司承租位於桃園市之敏盛綜合醫院醫療大樓等不動產，相關使用權資產金額約計 400,233 仟元。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,320	28.48	(美元:新台幣)	\$	265,425		
人 民 幣		7,745	4.301	(人民幣:新台幣)		33,308		
					\$	<u>298,733</u>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,658	29.98	(美元:新台幣)	\$	259,580		
人 民 幣		7,270	4.305	(人民幣:新台幣)		33,176		
					\$	<u>292,756</u>		

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 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、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

盛弘醫藥股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、仟股及仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
盛弘醫藥股份有限公司	<u>基金受益憑證</u> 聯邦貨幣市場證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	771	<u>\$ 10,259</u>		<u>\$ 10,259</u>	
盛弘醫藥股份有限公司	<u>股票</u> 明達醫學科技股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,584	\$ 78,706	6.52	\$ 78,706	
"	彩新健康事業股份有限公司	無	"	1,000	<u>16,068</u> <u>\$ 94,774</u>	3.70	<u>16,068</u> <u>\$ 94,774</u>	
"	中華開發生醫創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	\$ 48,684	2.86	\$ 48,684	
"	益鼎生技創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人代表董事	"	6,000	44,153	7.50	44,153	
"	BenQ BM Holding Cayman Corporation	無	"	5,258	265,425	2.15	265,425	
"	<u>有限合夥權益</u> 中華開發生醫創業投資有限合夥	無	"		<u>16,726</u>	3.22	<u>16,726</u>	
					<u>\$374,988</u>		<u>\$374,988</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表四及附表五。

盛弘醫藥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人為本公司之董事	銷貨收入	\$ 845,720	43	月結 180 天			應收帳款—關係人 \$ 657,165	75	
	"	"	租賃收入	58,402	3	月結 120 天			應收融資租賃款—關係人 2,497	-	
	"	"	勞務收入	326,440	16	月結 30~180 天			長期應收融資租賃款—關係人 3,258	-	
	英屬維京群島商躍獅股份有限公司台灣分公司	子公司	銷貨收入	199,258	10	月結 60 天			應收票據—關係人 37,442	4	
									應收帳款—關係人 32,184	4	

盛弘醫藥股份有限公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛綜合醫院	其負責人為本公司之董事	應收帳款—關係人 \$ 657,166 應收融資租賃款—關係人 2,497 長期應收融資租賃款—關係人 3,258	2	\$ -	期後收回	\$ 195,172	\$ -

註：本公司應收關係人款項期後收款金額係截至 110 年 3 月 17 日計算之。

盛弘醫藥股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額			
盛弘醫藥股份有限公司	敏成股份有限公司	桃園市	不織布製造加工及醫療衛材之銷售	\$ 310,286	\$ 173,595	14,970	61.46	\$ 581,171	\$ 346,350	\$ 223,188	子公司
	瑪科隆股份有限公司	台中市	藥品批發及買賣	99,210	99,210	6,450	100.00	70,017	9,355	9,966	子公司
	盛弘醫藥(香港)有限公司	中國香港	投資管理業	44,831	44,831	1,500	100.00	28,064	(1,578)	(1,578)	子公司
	中原醫管股份有限公司	桃園市	管理顧問業	11,389	11,389	1,000	100.00	16,634	1,698	1,698	子公司
	躍獅健康股份有限公司	桃園市	藥品批發及買賣	-	53,000	-	-	-	(1,621)	(597)	子公司
	博輝生物科技股份有限公司	臺北市	生物技術服務業	39,606	39,606	3,961	25.00	21,032	(3,920)	(979)	關聯企業
	盛雲電商股份有限公司	新北市	資訊軟體服務業	253,858	125,000	12,654	55.02	183,633	(20,583)	(16,808)	子公司
	精準健康股份有限公司	桃園市	健康管理服務	101,000	1,000	10,500	57.39	117,352	(26,376)	(26,376)	子公司
	英屬維京群島商躍獅股份有限公司	英屬維京群島	藥品批發及買賣以及藥局之管理諮詢	-	169,499	-	-	-	19,000	7,177	子公司
	弘新管理顧問股份有限公司	臺北市	管理顧問業	550	550	55	55.00	542	-	-	子公司
醫電數位轉型股份有限公司	臺北市	資訊軟體服務業	1,000	-	100	20.00	614	(1,929)	(386)	子公司	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

盛弘醫藥股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 5)	列 末 帳 面 投 資 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益	備 註
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛(天津)投資管理有限公司	投資管理業	\$ 11,885	(2)	\$ 11,885	\$ -	\$ 11,885	\$ 366	100%	\$ 366	\$ 7,351	\$ -	
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司	投資管理業	4,824	(2)	3,691	-	3,691	(100)	100%	(100)	2	-	
盛弘醫藥股份有限公司	敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	醫院管理諮詢服務	5,124	(1)	5,124	-	5,124	298	100%	298	4,330	-	

投 資 公 司 名 稱	本 年 度 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 6)
盛弘醫藥股份有限公司	\$ 20,700	\$ 20,700	\$ 2,147,683

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：敏盛(天津)投資管理有限公司係本公司透過盛弘醫藥(香港)有限公司間接投資設立，於 102 年 3 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，並於 102 年 4 月間經投審會經審二字第 10200133420 號函准予備查在案。

註 3：敏盛怡仁(北京)醫療投資顧問有限公司係本公司透過盛弘醫藥(香港)有限公司間接投資設立，於 103 年 1 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，嗣於 103 年 5 月間經投審會經審二字第 10300104100 號函准予備查在案。嗣於 106 年 10 月間盛弘醫藥(香港)有限公司將該公司之全數股權以人民幣 164 仟元(折合新台幣 887 仟元)轉讓與另一子公司品質科技股份有限公司，並於 107 年 4 月間經投審會經審二字第 10700053970 號函准予備查在案。另註 107 年 9 月間品質科技股份有限公司將該公司之全數股權以人民幣 704 仟元(折合新台幣 3,691 仟元)轉讓與另一子公司盛弘醫藥(香港)有限公司，業於 108 年 1 月間經投審會經審二字第 10800023040 號函准予備查在案。該公司於 108 年 9 月 4 日向當地申請註銷登記。

註 4：敏盛亞太(北京)企業管理有限公司係本公司原經由子公司亞太健康公司轉投資設立，於 103 年 9 月間取得中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書，嗣於 104 年 1 月間實際匯出投資款項 5,124 仟元，並於 104 年 5 月間經投審會經審二字第 10400084450 號函准予備查在案。另於 104 年 10 月間由本公司簡易本公司亞太健康公司後，上述被投資公司之股權由本公司概括承受。

註 5：本年度認列之投資損益係經會計師查核之財務報表計算。

註 6：係以合併公司 109 年 12 月 31 日止權益總額之 60% 計算。

盛弘醫藥股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
敏盛醫控股份有限公司	31,585,307	29.01%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／ 應收帳款－關係人／長期應收融資租賃款 －關係人淨額明細表		明細表一
存貨明細表		附註十一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產明細表		明細表二
採用權益法之投資變動明細表		明細表二
其他流動資產明細表		附註十二
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊及減損變動明 細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表三
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表三
投資性不動產變動明細表		附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十六
無形資產變動明細表		附註十七
遞延所得稅資產明細表		附註二六
其他非流動資產明細表		附註十八
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 明細表		附註七
應付帳款／應付帳款－關係人明細表		明細表四
其他應付款明細表		附註二十
借款明細表		附註十九
應付公司債明細表		附註二一
租賃負債明細表		明細表五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
其他收益及費損淨額明細表		附註二五
財務成本明細表		附註二五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表九

盛弘醫藥股份有限公司

應收票據／應收票據－關係人／應收帳款／

應收帳款－關係人／長期應收融資租賃款－

關係人淨額明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	客 戶 名 稱	金 額
應收票據	新昆明醫院	\$ 766
	賀康生物科技股份有限公司	375
	其他（註）	<u>137</u>
		<u>\$ 1,278</u>
應收票據－關係人	英屬維京群島商躍獅股份有限公司	<u>\$ 37,442</u>
應收帳款	財團法人為恭紀念醫院	\$ 9,678
	和瑞股份有限公司	9,514
	國立台灣大學醫學院附設醫院	3,747
	盛康醫藥股份有限公司	3,393
	經國藥局	2,333
	其他（註）	17,234
減：備抵損失		(<u>1,692</u>)
		<u>\$ 44,207</u>
應收帳款－關係人	敏盛綜合醫院	\$ 659,661
	其他（註）	88,048
減：備抵損失		(<u>310</u>)
		<u>\$ 747,399</u>
長期應收融資租賃款－關係人	大園敏盛醫院	\$ 14,050
	敏盛綜合醫院	3,258
	龍潭敏盛醫院	<u>2,680</u>
		<u>\$ 19,988</u>

註：各戶餘額皆未超過各項目餘額 5%。

盛弘醫藥股份有限公司
投資變動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

明細表二

	透過權益按公允價值衡量						透過其他綜合損益按公允價值衡量						期 末 餘 額		淨 值	提供擔保或質押情形					
	期 初 股 數 (仟股)	期 初 金 額	期 末 股 數 (仟股)	期 末 金 額	增 加 金 額	減 少 金 額	期 初 股 數 (仟股)	期 初 金 額	增 加 金 額	減 少 金 額	期 末 股 數 (仟股)	期 末 金 額	外幣兌換差額	外幣兌換差額			外幣兌換差額	外幣兌換差額			
透過權益按公允價值衡量之金融資產一流動																					
聯昇醫管市場基金	771	\$ 10,216	-	\$ -	-	\$ -	\$ 43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	771	-	\$ 10,259	13.31	\$ 10,259	公允價值法	無	
透過權益按公允價值衡量之金融資產一非流動																					
明達醫學科技股份有限公司	1,699	133,342	-	-	115	5,752	(48,884)	-	-	-	-	-	-	1,584	6.52	78,706	49.70	78,706	公允價值法	無	
杉邦健康事業股份有限公司	1,000	15,925	-	-	-	143	-	-	-	-	-	-	-	1,000	3.70	16,068	16.07	16,068	公允價值法	無	
		149,267				5,752	(48,741)									94,774		94,774			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動																					
Caduceus Intelligence Corporation	345	-	-	-	345	113	-	-	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	公允價值法	無
中華開隆生醫創業投資股份有限公司	5,000	42,240	-	-	-	-	-	-	-	6,444	-	-	-	5,000	2.86	48,684	9.74	48,684	公允價值法	無	
益康生技創業投資股份有限公司	6,000	38,663	-	-	-	-	-	-	-	5,490	-	-	-	6,000	7.50	44,153	7.36	44,153	公允價值法	無	
BentQ BM Holding Cayman Corporation	5,258	259,580	-	-	-	-	-	-	-	5,845	-	-	-	5,258	2.15	265,425	50.48	265,425	公允價值法	無	
中華開隆生醫創業投資股份有限公司	-	-	-	16,726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.22	16,726	-	16,726	公允價值法	無	
		340,483		16,726		113				17,892						374,988		374,988			
採用權益法之投資																					
敏成股份有限公司 (註1)	13,262	217,075	2,020	153,830	312	7,896	-	223,188	2,598	(1,587)	(713)	(128)	14,970	61.46	581,171		575,722	權益法	無		
中鼎醫管股份有限公司	1,000	34,197	-	-	-	-	-	1,698	351	(18,910)	-	-	-	1,000	100.00	16,634		16,634	權益法	無	
瑪利隆股份有限公司 (註2)	6,450	60,051	-	-	-	-	-	9,966	-	-	-	-	6,450	100.00	70,017		72,140	權益法	無		
博昇生物科技股份有限公司	3,961	22,056	-	-	-	-	-	(979)	-	(45)	-	-	3,961	25.00	21,032		21,032	權益法	無		
盛弘醫藥 (香港) 有限公司	1,500	29,222	-	-	-	-	-	(1,578)	-	-	-	420	1,500	100.00	28,064		28,064	權益法	無		
輝創健康股份有限公司	1,377	8,421	-	-	1,377	7,834	-	(597)	-	-	-	-	-	-	100.00	-		-	權益法	無	
敏達亞夫 (北京) 企業管理有限公司	-	3,954	-	-	-	-	-	298	-	-	-	-	78	-	100.00	4,330		4,330	權益法	無	
盛雷電筒股份有限公司	7,500	58,213	5,154	137,355	-	-	(16,808)	-	4,873	-	-	-	12,654	55.02	183,633		183,633	權益法	無		
杉邦健康股份有限公司	100	6,108	10,000	137,620	-	-	(26,376)	-	-	-	-	-	10,100	100.00	117,352		117,352	權益法	無		
威爾斯輝昂高醫藥股份有限公司	10	189,321	-	-	10	196,498	-	-	-	-	-	-	10,000	-	-		-	-	權益法	無	
弘創管理顧問股份有限公司	55	542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	55.00	542		542	權益法	無		
醫電數位轉製股份有限公司	-	629,160	100	4,000	-	-	(386)	-	-	-	-	-	100	20.00	614		614	權益法	無		
		629,160		429,808		212,218		195,603	2,949	(15,669)	(713)	370			1,020,389		1,020,063				
		\$ 1,129,126		\$ 446,531		\$ 218,083	(\$ 48,688)	\$ 195,603	\$ 2,949	\$ 2,221	(\$ 713)	\$ 370			\$ 1,503,410		\$ 1,500,084				

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 5,449 仟元係商譽 5,449 仟元。

註 2：本公司投資瑪利隆股份有限公司投資成本與股權淨值之差額 (2,123) 仟元係包括商譽 10,247 仟元及遞延交易本實現利益 (12,370) 仟元。

盛弘醫藥股份有限公司

使用權資產暨累計折舊變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 增 加	本 年 減 少	年 底 餘 額
使用權資產成本				
建築物	\$ 43,740	\$ 3,428	\$ -	\$ 47,168
運輸設備	<u>23,243</u>	<u>-</u>	<u>(174)</u>	<u>23,069</u>
小 計	<u>66,983</u>	<u>3,428</u>	<u>(174)</u>	<u>70,237</u>
使用權資產累計折舊				
建築物	8,558	8,274	-	16,832
運輸設備	<u>5,432</u>	<u>5,389</u>	<u>-</u>	<u>10,821</u>
小 計	<u>13,990</u>	<u>13,663</u>	<u>-</u>	<u>27,653</u>
使用權資產淨值	<u>\$ 52,993</u>	<u>(\$ 10,235)</u>	<u>(\$ 174)</u>	<u>\$ 42,584</u>

盛弘醫藥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

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				\$ 147,636	
		台灣大昌華嘉股份有限公司				52,893	
		群宇股份有限公司				24,819	
		其他（註）				<u>315,119</u>	
						<u>\$ 540,467</u>	

註：各戶餘額皆未超過各項目餘額 5%。

盛弘醫藥股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

	摘	要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
建 築 物	辦 公 室		106.04~112.06	1.56%	\$ 32,043
運 輸 設 備	公 務 車		106.05~111.07	1.56%	<u>11,259</u>
					<u>\$ 43,302</u>
租 賃 負 債 — 流 動					\$ 12,764
租 賃 負 債 — 非 流 動					<u>30,538</u>
					<u>\$ 43,302</u>

盛弘醫藥股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	藥品			\$ 951,557	
	醫材			<u>555,573</u>	
				<u>1,507,130</u>	
租賃收入					
	設備租金收入			78,627	
	投資性不動產租金收入			<u>8,928</u>	
				<u>87,555</u>	
勞務收入					
	健檢及檢驗承攬服務			268,195	
	醫院管理顧問服務			59,598	
	血液透析科管理			18,822	
	人力派遣			22,321	
	其他(註)			<u>23,733</u>	
				<u>392,669</u>	
				<u>\$ 1,987,354</u>	

註：其他項目金額皆未超過各項目金額 5%。

盛弘醫藥股份有限公司
營業成本明細表
民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
期初存貨	\$ 42,435
加：本期進貨－淨額	1,412,080
加：物流服務費	16,454
減：轉供自用	(971)
減：期末存貨	(60,445)
	<u>1,409,553</u>
租賃成本	<u>64,091</u>
勞務成本	
檢驗成本	101,077
薪資及獎金	63,683
折 舊	33,638
租金支出	15,509
其他（註）	43,823
	<u>257,730</u>
	<u>\$ 1,731,374</u>

註：其他項目金額皆未超過各項目金額 5%。

盛弘醫藥股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 10,593	\$ 59,673	\$ 70,266
勞務費	3,676	6,911	10,587
折舊費用	-	6,170	6,170
租金支出	961	7,322	8,283
保險費	1,134	2,854	3,988
其他(註)	<u>2,746</u>	<u>26,153</u>	<u>28,899</u>
	<u>\$ 19,110</u>	<u>\$ 109,083</u>	<u>\$ 128,193</u>

註：其他項目金額皆未超過各項目金額 5%。

盛弘醫藥股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用（註）						
薪資費用	\$ 63,683	\$ 61,505	\$ 125,188	\$ 56,985	\$ 54,112	\$ 111,097
勞健保費用	5,158	3,894	9,052	5,002	3,551	8,553
董事酬金	-	6,416	6,416	-	4,704	4,704
退休金費用	3,209	2,399	5,608	2,997	2,245	5,242
其他員工福利費用	2,619	2,754	5,373	2,464	2,349	4,813
	<u>\$ 74,669</u>	<u>\$ 76,968</u>	<u>\$ 151,637</u>	<u>\$ 67,448</u>	<u>\$ 66,961</u>	<u>\$ 134,409</u>
折舊費用	<u>\$ 102,737</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 108,907</u>	<u>\$ 98,591</u>	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 111,793</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ 2,517</u>	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 6,714</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 8,888</u>

註 1：本年度及前一年度之年度平均員工人數分別為 146 人及 141 人，其中未兼任員工之董事年度平均人數皆為 7 人。

註 2：(1)本年度平均員工福利費用 1,045 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 968 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2)本年度平均員工薪資費用 901 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 829 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3)平均員工薪資費用調整變動情形 8.69%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／『前一年度平均員工薪資費用』）。

(4)109 年及 108 年本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

(5)薪資報酬政策：

- 1、本公司訂有員工敘薪辦法，其核敘原則依員工職務類別並考量市場職務薪資水準；員工薪酬包含按月發給的薪資，另制訂經營績效獎金以及公司獲利所發放之酬勞，酬勞發放金額提送薪酬委員會審議並提請董事會通過，依員工表現及職務貢獻而定；本公司致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與水平。
- 2、本公司對經理人之聘用及薪資報酬給付，以考量公司營運發展所需之人才條件並依職務職責範疇，提送薪酬委員會審議並提請董事會通過。
- 3、本公司針對業務型單位每年進行預算檢討及業績目標訂定，並依業績目標達成情況核發績效獎金。
- 4、本公司訂有董監酬勞及員工酬勞提列標準，依本公司章程規定，公司如有獲利，應提撥 6%-10% 為員工酬勞，不高於 3% 為董監酬勞，每年定期提送薪酬委員會審議並提請董事會通過；發放時亦同。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,239,348	3,205,016	965,668	43.12%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		149,267	94,774	(54,493)	(36.51%)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		426,696	454,988	28,292	6.63%
採用權益法之投資		45,602	32,250	(13,352)	(29.28%)
不動產、廠房及設備		402,031	706,979	304,948	75.85%
使用權資產		67,553	114,712	47,159	69.81%
投資性不動產		273,741	293,701	19,960	7.29%
無形資產		277,009	348,663	71,654	25.87%
其他資產		335,402	343,688	8,286	2.47%
資產總額		4,216,649	5,594,771	1,378,122	32.68%
流動負債		1,261,050	1,662,267	401,217	31.82%
非流動負債		254,986	353,033	98,047	38.45%
負債總額		1,516,036	2,015,300	499,264	32.93%
歸屬於母公司業主之權益		2,509,715	2,918,496	408,781	16.29%
股本		1,023,097	1,088,636	65,539	6.41%
資本公積		1,077,006	1,224,930	147,924	13.73%
保留盈餘		448,477	638,399	189,922	42.35%
其他權益		(38,865)	(33,469)	5,396	(13.88%)
非控制權益		190,898	660,975	470,077	246.25%
權益總額		2,700,613	3,579,471	878,858	32.54%
<p>兩期增減變動原因說明：增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加：係口罩濾材銷售增加使得現金、應收款項及存貨較同期增加所致。 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少：係明達醫學按公允價值衡量金融資產認列之未實現評價損失所致。 3. 採用權益法之投資減少：處分關聯企業PuriBlood Medical (Cayman) Inc. 所致。 4. 不動產、廠房及設備增加：生產設備及租賃設備增加所致。 					

5. 使用權資產增加:主要新增廠房租賃使用權資產增加。
6. 投資性不動產增加:主要係躍獅公司承租房屋轉租藥局及精準承租房屋轉租健診中心所致。
7. 無形資產增加:主要係取得富醫健康管理顧問公司溢價所致。
8. 流動負債增加:主要借款、應付帳款、應付薪資及應付員工及董監酬金增加所致。
9. 非流動負債增加:主要長期借款及租賃負債增加所致。
10. 資本公積增加:主要出售子公司價格與帳面價值差額、轉換公司債轉換溢價、子公司增資換股富醫權益變動影響數、子公司現金增資溢價等影響數。
11. 保留盈餘增加:主要係109年獲利較同期增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,123,887	4,098,876	974,989	31.21%
營業毛利	652,904	1,179,920	527,016	80.72%
營業損益	143,546	512,209	368,663	256.83%
營業外收入及支出	60,707	(33,110)	(93,817)	(154.54%)
稅前淨利	204,253	479,099	274,846	134.56%
繼續營業單位本期淨利	179,162	361,081	181,919	101.54%
停業單位損失	0	0	0	-
本期淨利(損)	179,162	361,081	181,919	101.54%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,594	1,102	(7,492)	(87.18%)
本期綜合損益總額	187,756	362,183	174,427	92.90%
每股盈餘	1.91	2.29	0.47	25.82%
增減變動分析：增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者				
1. 營業收入、營業毛利、營業損益、稅前淨利、本期淨利增加：藥品醫材銷售及口罩濾材之銷售與獲利較同期增加。				
2. 營業外收入及支出減少：主要係109年帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之被投資公司按公允價值衡量所產生之未實現評價損失較同期增加所致。				

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司 110 年度銷售預測係依據市場需求與產業發展趨勢等因素做預估。此外本公司將持續開發新市場，不斷提昇服務品質，滿足客戶及與供應商維持良好的合作關係。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	增 (減) 比率 (%)
現金流量比率 (%)	39.86	43.18	8.33%
現金流量允當比率 (%)	48.95	73.32	49.79%
現金再投資比率 (%)	15.65	18.79	20.06%
增減比例變動說明： 現金流量允當比率、現金再投資比率：係 109 年營業活動現金流入較同期增加所致。			

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 現金流入/流出 量	預計現金剩 餘 (不足) 數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	融資計劃
640,664	228,070	136,146	776,810	不適用	不適用
(1)未來一年度現金量變動情形分析： ①營業活動：預估 110 年度獲利狀況仍穩定成長，呈現淨現金流入。 ②投資活動：本公司將配合業務發展，有購置設備、轉投資股權等資本支出致產生現金流出。 ③融資活動：本公司本年度將因償還部份長短期借款產生現金流出。 (2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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：

109年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比例	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	1,698	營業情況良好	無
敏成(股)公司	61.46	223,188	營業情況良好	無
瑪科隆(股)公司	100	9,966	營業情況良好	無
博輝生物科技(股)公司	25	(979)	血液試劑及技術移轉持續仍在研發階段	持續研發
盛弘醫藥(香港)公司	100	(1,578)	管銷成本調整	持續拓展業務
盛雲電商(股)公司	55.02	(16,808)	電商新創事業仍在業務開發中	持續配合進度規則開發
精準健康(股)公司	57.39	(26,376)	正進行基因資料庫建置	持續拓展業務
弘新管理顧問股份有限公司	55	0	不適用	不適用
醫電數位轉型(股)公司	20	(386)		

註 1:最近年度投資報酬僅表達本公司單家之投資損益

2:未來一年投資計畫：無

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	108年度	
	金額	佔稅前淨利比率(%)
利息收入	537	0.19
利息費用	6,680	2.41

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 109 年度之利息收入為 537 仟元，佔年度稅前淨利之比率分別為 0.19%，利率波動對整體獲利影響不大。

本公司於 109 年度之利息費用為 6,680 仟元，佔年度稅前淨利之比率分別為 2.41%，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：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響

者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

七、其他重要事項：公司在資訊科技上，已經有一定的運作水平，也更相對依賴且重視資訊系統。

資安風險評估分析及相對應的對策

盛弘公司為落實資訊安全管理，於民國 108 年成立「資訊安全委員會」，制定「資訊安全政策」與相關作業細則，並每季召開一次會議，定期審視內部資訊安全規範。

公司對於資訊安全非常重視，除了已經建立的完整電腦及網路安全防護外，對於員工的電腦作業行為，訂定完整的軟體行為稽核與教育訓練機制，確保使用合法授權軟體，亦有明訂「資訊作業管理辦法」。

公司的資訊系統運作，有 ERP 系統、HRM 系統、HMS 系統，針對系統資訊安全管理，在資料控管上，明確採取主管核准授權，限制每位同仁的存取權限；在資料保存安全性上，定時加密備份，且在子公司內，建置異地備份環境，可預防單一地區產生嚴重災難性毀損；在資訊系統正常運作上，每年模擬災難還原演練，確保符合預期系統復原目標時間；在網路管理上，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵，且桃園公司與台北辦公室據點採 site to site 的連線作業，使用資料加密的方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。

109 年資訊安全執行情形說明如下：

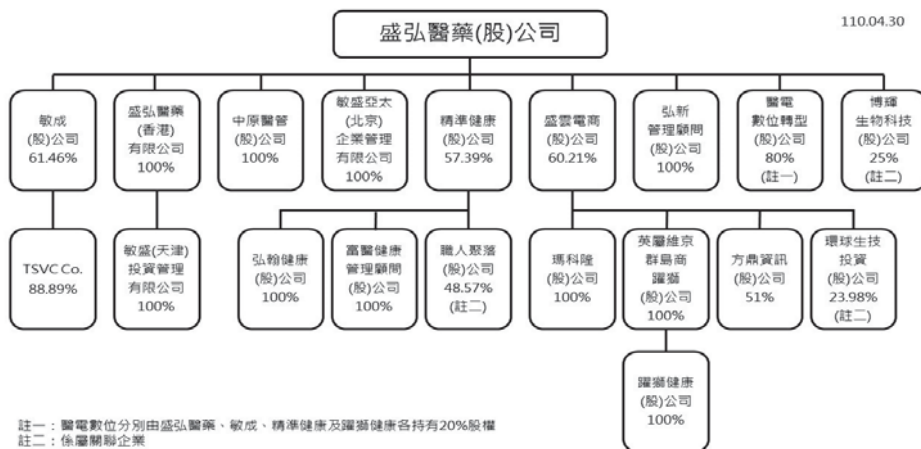
109 年度共召開 4 次資訊安全委員會(3/12、6/11、9/10、12/10)，執行作業項目包括系統還原演練、資訊安全宣導與教育訓練、非法軟體查核…等，資訊安全執行情形已於 109 年 12 月 25 日第六屆第 17 次董事會報告。

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

110.04.30

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
敏成股份有限公司	79.08.06	桃園市中壢區內定里合圳北路二段545號	24,357萬	不織布製造加工業
盛弘醫藥(香港)有限公司	101.10.25	九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座5字樓511室	4,483萬	投資控股業務
中原醫管股份有限公司	94.07.12	桃園市桃園區經國路168號19樓	1,000萬	管理顧問業
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	103.09.17	北京市朝陽區錦芳路1號院7號樓5層506	512萬	醫院管理諮詢服務
精準健康股份有限公司	106.12.26	桃園市桃園區經國路168號19樓	18,297萬	生物技術服務業
盛雲電商股份有限公司	106.05.19	新北市三重區光復路1段82之7號10樓	23,000萬	電子資訊供應服務業
弘新管理顧問股份有限公司	108.07.02	新竹縣竹北市福興路739號	100萬	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
醫電數位轉型股份有限公司	109.05.20	臺北市內湖區內湖路1段300號3樓	500萬	資訊軟體服務業
TSVC Co.	105.07.08	916 LIDO LANE FOSTER CITY , CA 94404	2,646萬	健康照護支援服務
敏盛(天津)投資管理有限公司	102.03.05	天津市武清區河西務鎮京津公路(西側)12號	1,188萬	投資管理業務
弘翰健康股份有限公司	108.05.03	臺北市內湖區內湖路1段300號3樓之1	5,000萬	健康管理服務業
富醫健康管理顧問股份有限公司	105.08.08	臺北市內湖區內湖路1段250號12樓	20,000萬	健康管理顧問業
瑪科隆股份有限公司	80.06.10	臺中市西區忠明南路303號18樓之3	6,450萬	醫療器材批發業
英屬維京群島商躍獅股份有限公司	101.06.06	桃園市龜山區萬壽路2段343號4樓	100萬	醫藥零售
躍獅健康股份有限公司	104.02.05	桃園市龜山區自強北路17巷31號2樓	1,377萬	醫藥零售
方鼎資訊股份有限公司	83.09.17	新北市永和區民權路53號7樓	1,000萬	資訊軟體服務業
博輝生物科技股份有限公司	101.08.24	臺北市信義區忠孝東路5段1之10號3樓	15,842萬	生物技術服務業
職人聚落股份有限公司	106.07.18	臺北市中山區八德路2段245號9樓	350萬	廣告業
環球生技投資股份有限公司	93.02.19	臺北市信義區逸仙路26巷19號1樓	500萬	雜誌(期刊)出版業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：醫藥採購、設備租賃、管理顧問、不織布製造加工。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
敏成股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	14,969,146	61.46%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊敏盛	14,969,146	61.46%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張長榮	14,969,146	61.46%
		許盛信	0	0.00%
		獨立董事：李弘暉	0	0.00%
		獨立董事：張恆瑜	0	0.00%
		獨立董事：游啟璋	0	0.00%
	執行長	楊坤璋	0	0.00%
盛弘醫藥(香港)有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	1,500,000	100.00%
中原醫管股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	1,000,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：黃雅玫	1,000,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：吳明訓	1,000,000	100.00%
	監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：蔡玉芳	1,000,000	100.00%
敏盛亞太(北京)企業管理有限公司	無	無	無	100.00%
精準健康股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：張斯綱	10,500,000	57.39%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	10,500,000	57.39%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：李鴻益	10,500,000	57.39%
		富邦健康管理顧問股份有限公司 代表人：汪弘鈞	7,796,875	42.61%
		富邦健康管理顧問股份有限公司 代表人：劉美安	7,796,875	42.61%
	監察人	葉菁雯	0	0.00%
盛雲電商股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	12,654,300	55.02%
		何俊聰	100,000	0.43%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：陳美孜	12,654,300	55.02%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	12,654,300	55.02%
		中華開發生醫創業投資股份有限公司	4,230,700	18.39%
		許盛信	0	0.00%
	許毓仁	0	0.00%	
監察人	李立國	0	0.00%	
弘新管理顧問股份有限公司	董事	劉慶文	0	0.00%
		吳明訓	0	0.00%
		廖蕙苓	0	0.00%
	監察人	廖羅瑞逢	25,000	25.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
醫電數位轉型股份有限公司	董事	楊弘仁	100,000	20.00%
		精準健康股份有限公司	100,000	20.00%
		盛弘醫藥股份有限公司	100,000	20.00%
		敏成股份有限公司	100,000	20.00%
		躍獅健康股份有限公司	100,000	20.00%
	何偉光	0	0.00%	
	李立國	0	0.00%	
監察人	林宏文	0	0.00%	
T SVC Co.	無	無	無	88.89%
敏盛(天津)投資管理有限公司	無	無	無	100.00%
弘翰健康事業股份有限公司	董事	精準健康股份有限公司 代表人：楊弘仁	5,000,000	100.00%
富醫健康管理顧問股份有限公司	董事	精準健康股份有限公司 代表人：楊弘仁	20,000,000	100.00%
瑪科隆股份有限公司	董事	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：劉慶文	6,450,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	6,450,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：陳美孜	6,450,000	100.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：柯維信	6,450,000	100.00%
	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：傅幼斌	6,450,000	100.00%	
監察人	盛弘醫藥股份有限公司 代表人：陳珠文	6,450,000	100.00%	
英屬維京群島商躍獅股份有限公司	無	無	無	100.00%
躍獅健康股份有限公司	董事	英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：陳美孜	1,377,008	100.00%
		英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：楊弘仁	1,377,008	100.00%
		英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：劉慶文	1,377,008	100.00%
		英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：黃柏森	1,377,008	100.00%
	英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：何俊聰	1,377,008	100.00%	
監察人	英屬維京群島商躍獅股份有限公司 代表人：謝博銓	1,377,008	100.00%	
方鼎資訊股份有限公司	董事	盛雲電商股份有限公司 代表人：何偉光	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：何俊聰	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：楊弘仁	510	51.00%
		盛雲電商股份有限公司 代表人：陳美孜	510	51.00%
	陳流長	196	19.60%	
	陶鎮榮	157	15.70%	
	楊弘成	137	13.70%	
監察人	傅蘭英	0	0.00%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
博輝生物科技股份有限公司	董事	詹啓賢	2,376,344	15.00%
		至德投資股份有限公司 代表人：吳志偉	792,114	5.00%
		盛弘醫藥股份有限公司 代表人：楊弘仁	3,960,572	25.00%
		潘飛	0	0.00%
	德昌綜合股份有限公司 代表人：侯如珊	1,584,229	10.00%	
	監察人	勝茂合投資股份有限公司 代表人：林玉樹	2,376,343	15.00%
職人聚落股份有限公司	董事	鄭凱文	30,000	8.57%
		典家投資有限公司	80,000	22.86%
		精準健康股份有限公司	170,000	48.57%
	監察人	賴建郎	0	0.00%
環球生技投資股份有限公司	董事	簡世煜	200	40.00%
		簡雪芬	100	20.00%
		簡雪珠	100	20.00%
		監察人	簡雪如	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：

109年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中原醫管股份有限公司	10,000	16,821	187	16,634	0	(238)	1,698	1.70
敏成股份有限公司	243,571	1,325,823	351,395	974,429	1,023,640	438,250	352,274	16.46
瑪科隆股份有限公司	64,500	112,631	40,491	72,139	168,2994	8,874	9,355	1.45
躍獅健康股份有限公司 (原名:敏盛醫藥股份有限 公司)	13,770	6,906	105	6,801	16,459	(1,404)	(1,621)	(1.18)
方鼎資訊股份有限公司	10,000	28,358	14,995	13,362	36,798	3,634	2,909	2,909
盛弘醫藥(香港)公司	44,831	28,065	0	28,065	0	(1,694)	(1,638)	-
敏盛(天津)投資管理公司	11,885	9,682	2,331	7,351	6	(2,387)	379	-
敏盛怡仁(北京)醫療投資 顧問有限公司	4,824	2	0	2	0	(104)	(103)	-
敏盛亞太(北京)企業管理 有限公司	5,124	4,580	251	4,329	1,520	472	310	-

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
精準健康股份有限公司	182,969	334,001	129,519	204,482	13,077	(19,478)	(26,375)	(1.44)
盛雲電商股份有限公司	130,000	384,659	40,501	333,759	65,136	(40,415)	(29,537)	(2.27)
英屬維京群島商躍獅股份有限公司	132,986	507,041	364,212	142,829	1,021,797	13,735	19,000	-
弘新管理顧問股份有限公司	1,000	985	0	985	0	0	0	-
弘翰健康事業股份有限公司	50,000	54,467	2,736	51,731	6,451	(2,296)	(2,369)	(0.47)
醫電數位轉型股份有限公司	5,000	3,584	512	3,070	0	(1,930)	(1,930)	(3.86)
富醫健康股份有限公司	200,000	149,120	110,812	38,308	51,319	(28,554)	(29,566)	(1.48)
TSVC Co.	25,632	17,593	60	17,533	0	(5,904)	(5,922)	(2.31)

註1：關係企業為外國公司，相關數字以本表日期當日換算為新台幣列示。

註2：方鼎資訊股份有限公司每股面額為10,000元，已發行普通股1,000股。

(2) 關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告：請參閱第135~254頁。

(3) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 持續追蹤之上櫃承諾事項

本公司承諾與敏盛體系醫院之藥品買賣及健檢業務訂價及合作模式等政策調整時，須經本公司董事會通過、獨立董事須出席表示意見以及函報財團法人證券櫃檯買賣中心備查並於公開資訊觀測站輸入重大訊息。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

盛弘醫藥股份有限公司



董事長：楊弘仁



MAY 109 ANNUAL REPORT

Missioncare | 敏盛醫療



台北 TAIPEI

哈佛健診 x 2
躍獅藥局 x 43
醫電數位轉型

基隆 KEELUNG

躍獅藥局 x 1

新北市 NEW TAIPEI

躍獅藥局 x 19
永耕健診
盛雲電商
方鼎資訊

桃園 TAOYUAN

敏盛醫院 x 3
敏盛大園門診中心
哈佛健診
躍獅藥局 x 10
敏成防疫國家隊

新竹 HSINCHU

竹科員工診所
躍獅藥局 x 3

苗栗 MIAOLI

為恭健診

台中 TAICHUNG

瑪科隆藥業
躍獅藥局 x 7

彰化 CHANGHUA

躍獅藥局 x 2

高雄 KAOHSIUNG

躍獅藥局 x 2

敏盛醫療體系

