



普通股股票代號：4116  
查詢本公司年報網址  
<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.BenQMedicalTech.com>

# 明基三豐醫療器材股份有限公司 BenQ Medical Technology Corp.

## 一〇八年度年報

日期：中華民國一〇九年四月二十三日

## 發言人

姓名：吳淑晴

職稱：協理

電話：(02)8797-5533 分機：5893

電子信箱：Stella.Wu@BenQMedicaltech.com

## 代理發言人

姓名：管新寶

職稱：總經理

電話：(02)8797-5533 分機：5828

電子信箱：Michael.Kuan@BenQMedicaltech.com

## 總公司

地址：11493 臺北市內湖區洲子街 46 號 7 樓

電話：(02)8797-5533

傳真：(02)8797-5188~9

## 龜山廠

地址：33341 桃園市龜山區山鶯路 159 號 3 樓

電話：(03)213-8899

傳真：(03)320-8552~3

## 臺中廠

地址：40852 臺中市南屯區精科中路 63 號

電話：(04)2358-0055

傳真：(04)2358-3827

## 簽證會計師

會計師姓名：張惠貞、施威銘會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：11049 臺北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：www.KPMG.com.tw

## 股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：10044 臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

網址：www.CTBCBANK.com

海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

公司網址：www.BenQMedicalTech.com

# 目錄

壹、致股東報告書.....	1	陸、財務概況.....	69
貳、公司簡介.....	2	一、簡明資產負債表.....	69
一、設立日期.....	2	二、簡明綜合損益表.....	71
二、公司沿革.....	2	三、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	72
參、公司治理報告.....	3	四、財務分析.....	72
一、組織系統.....	3	五、審計委員會審查報告.....	75
二、董事會成員.....	5	六、合併財務報告暨會計師查核報告及個別財務報告暨會計師查核報告.....	76
三、主要經理人.....	12	七、財務週轉困難情事.....	76
四、公司治理運作情形.....	16	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
五、會計師資訊.....	36	一、財務狀況分析.....	77
肆、募資情形.....	37	二、財務績效分析.....	79
一、資本及股份.....	37	三、現金流量分析.....	81
二、公司債辦理情形.....	42	四、重大資本支出對財務業務之影響.....	81
三、特別股辦理情形.....	42	五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	82
四、海外存託憑證辦理情形.....	42	六、風險事項分析.....	82
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42	七、其他重要事項.....	86
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42	捌、關係企業暨特別記載事項.....	87
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42	一、關係企業相關資料.....	87
八、資金運用計畫執行情形.....	42	二、子公司持有或處分本公司股票情形.....	95
伍、營運概況.....	43	三、其他特別記載事項.....	95
一、業務內容.....	43		
二、市場及產銷概況.....	56		
三、環保支出資訊.....	66		
四、員工.....	67		
五、重要契約.....	68		

# 壹、致股東報告書

面臨全球經濟緩慢成長及經營環境的挑戰，明基三豐在產品線及通路上的積極布局與擴展下，有亮眼的表現。民國108年合併營收為新臺幣13.8億元，成長12%；營業毛利新臺幣5.48億元，毛利率40%；稅後盈餘新臺幣7,541萬元，每股盈餘新臺幣1.69元。

本公司醫療設備類含手術燈、手術檯、吊塔、iQOR及醫學影像設備（超音波、醫療顯示器...）等產品。手術室設備產品在國內市場經營有成，業績表現亮眼，中國地區業務如預期穩定成長，常州廠量產以來發揮成本控制與產品組合效益，同時新興市場如南非、波蘭、墨西哥等，出貨數量都較前期成長。智慧手術室iQOR已推出第二代新產品，以高度智慧整合特色挹注業務成長並提升品牌形象。醫學影像設備方面，明基超音波多年來的品牌經營開始發酵，成長快速，同時台灣市場也與同業品牌合作經銷義大利品牌超音波，成功地拓展健檢隊市場；外銷業務方面佈局全球市場，成功拓展至東南亞各國、中東、東歐及德國、義大利等國家，出貨數量持續成長。整體醫學影像設備銷售成長表現強勁。

醫用耗材類產品方面，子公司怡安免針輸液類產品，去年國內銷售突破健保核刪壓力穩健成長，並逐步擴大品項；面對未來的市場競爭，以強化關鍵零組件及成品自動化製程為首要，提升現有產品品質及成本競爭優勢；除此之外，目前以策略聯盟積極佈署海外市場，如中國大陸、義大利、印度、泰國、馬來西亞、及其他東南亞等國家，期能成為未來成長動能。因應衛福部食藥署因含粉手套恐導致過敏、傷口發炎，甚至增加感染風險，而自民國110年起禁止含粉手套製造、輸入、使用，本公司已供應相關耗材並積極推廣，也新增經銷呼吸照護科室用的人工鼻，提高產品組合之多樣性，帶動銷售成長。

口腔醫材類持續以數位牙科定位，民國108年的中國業務區植體出貨較民國107年成長；東南亞小幅增長；台灣業務區則因數位牙科產品線完整，包含口內掃描機、3D列印機的帶動下，結合植體系統、手術導板、手術室無影燈、耗材產品等，加上積極舉辦及參與牙科之行銷活動下，台灣業務持續進步；民國109年，在各業務區將持續擴充業務團隊外，並增加市場行銷人員，推動產品教育訓練課程和業務拓展活動，以增加銷售與提高市佔率。此外，配合產品開發之時程，將陸續推出新的耗材與設備產品，並擴大自有產品經營，使業績能穩定成長，達成預定之目標。

聽力產品去年深耕台灣市場，展店達38家，除加速擴展新店面外，也優化現有店面服務效率及加強門市人員訓練，搭配數位行銷，精準了解客戶需求，並積極參與聽力相關公益活動，提升品牌形象及信賴度，大幅帶動業績成長；同時藉由引入新代理項目擴大產品組合，滿足不同消費族群的需求；亦積極尋求策略合作對象，藉由規模化擴大台灣市場的佔有率。

展望未來，明基三豐將持續投資更多的研發資源，優化及開發現有領域的新產品，同時發展上、下游關鍵零組件的自製能力，獲得更佳的品質控制及成本優勢，達到更完整的產品線組合；為拓展外銷通路，今年積極參加國內外重要展會，其中包括大型區域及小型的國家展會；並且透過投資併購的策略合作擴大醫療產業結盟，持續提升獲利表現。

感謝各位股東長期以來的支持，本公司經營團隊和全體員工將持續努力，為公司及股東爭取最大利益，敬祝您身體健康，萬事如意！

順頌

時祺

董事長 陳其宏



總經理 管新寶



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國78年03月21日。

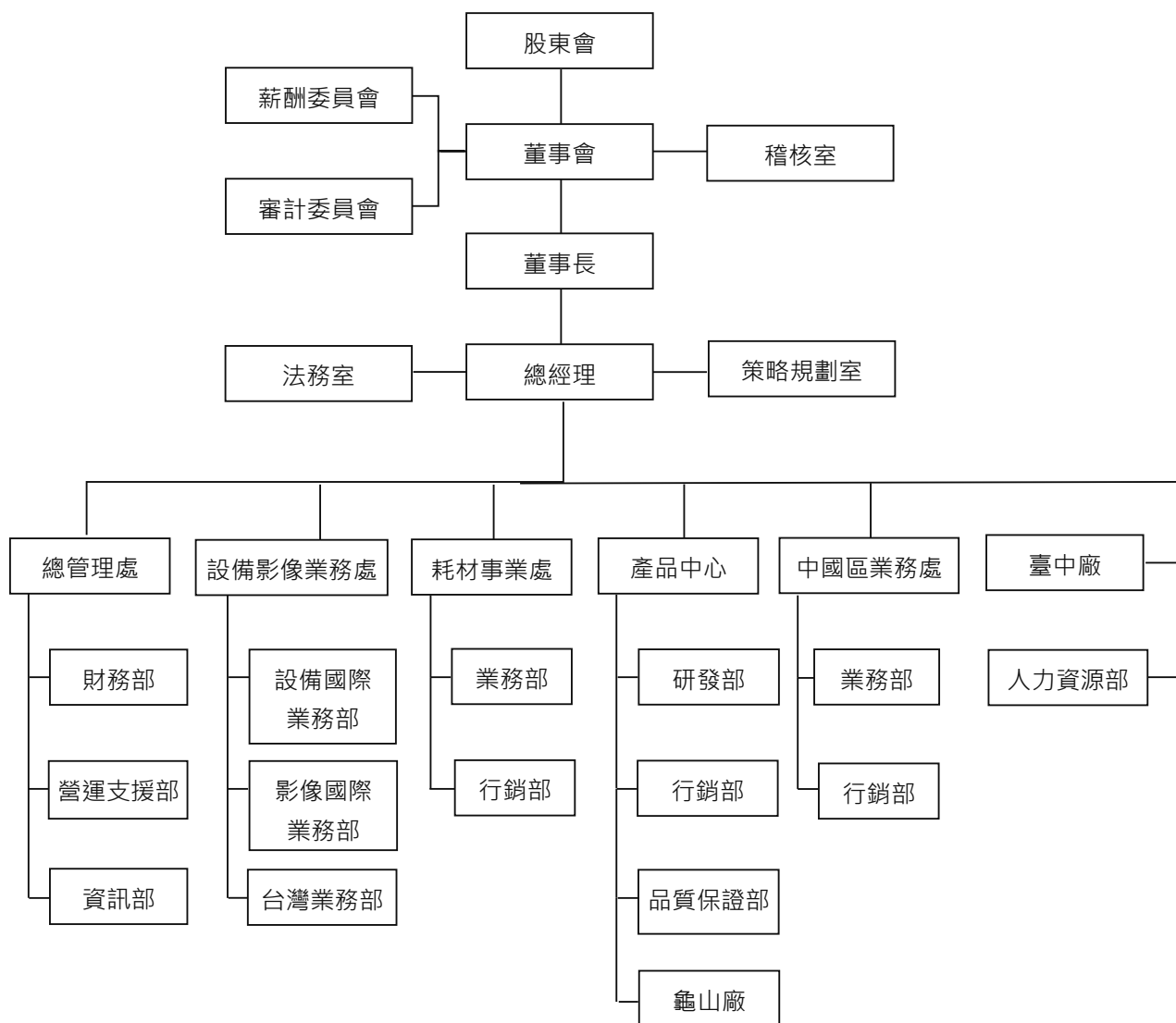
### 二、公司沿革

- 民國 78年 03月 由黃世雄先生發起設立三豐醫療器材股份有限公司，登記資本額為新臺幣500萬元整，張麗芳小姐擔任第一任董事長。
- 民國 87年 10月 與國內二家知名醫療儀器廠鑫生儀器有限公司及東陽儀器股份有限公司合併，以三豐醫療器材股份有限公司為存續公司，合併後資本額為新臺幣15,840萬元整。此次合併為臺灣醫療器材界合併成功之首例。
- 民國 88年 02月 工廠通過國際標準品質保證制度ISO9001及針對醫療設備之EN46001品質認證，多項產品並取得歐洲共同體CE認證。
- 民國 88年 07月 財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司現金增資新臺幣9,000萬元之發行新股暨補辦公開發行案。
- 民國 91年 01月 登錄興櫃股票。
- 民國 93年 12月 與逢陽股份有限公司合併，並以本公司為合併後之存續公司。
- 民國 99年 02月 「明基電通股份有限公司」、「達利貳投資有限公司」、「達利投資股份有限公司」完成收購本公司普通股，合計23,548,646股；持股比率62.85%。
- 民國 99年 04月 董事長變更為陳其宏先生。
- 民國 99年 12月 董事會通過發行99年度員工認股權憑證2,000單位（計2,000仟股）。  
第1次實際發行1,300單位（1,300仟股）。
- 民國 100年 06月 股東常會決議通過變更公司名稱為「明基三豐醫療器材股份有限公司」，原公司股票簡稱「三豐醫」更名為「明基醫」，股票代號未變動，仍為「4116」。
- 民國 100年 07月 董事會通過99年度員工認股權憑證第2次實際發行700單位（700仟股）。
- 民國 102年 01月 投資「怡安醫療器材股份有限公司」取得100%股權。
- 民國 102年 11月 設立子公司「明基口腔醫材股份有限公司」。
- 民國 103年 04月 103年第1季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股439仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為37,906仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣379,060仟元。
- 民國 103年 08月 103年第2季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股155仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為38,061仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣380,610仟元。
- 民國 103年 11月 103年第3季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股183仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為38,244仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣382,440仟元。
- 民國 104年 03月 103年第4季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股10仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為38,254仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣382,540仟元。
- 民國 104年 04月 104年第1季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股80仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為38,334仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣383,340仟元。
- 民國 104年 06月 104年第2季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股16仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為38,350仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣383,500仟元。
- 民國 104年 12月 財團法人證券櫃檯買賣中心核准上櫃現金增資58,960仟元，實收資本額為新臺幣442,460仟元。  
於財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
- 民國 106年 03月 105年第4季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股74仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為44,320仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣443,200仟元。
- 民國 106年 05月 臺中廠落成。  
子公司「明基聽力股份有限公司」成立。
- 民國 106年 08月 106年第2季執行99年度員工認股權憑證，轉換普通股246仟股，轉換後，本公司已發行總股數變更為44,566仟股（每股面額新臺幣10元），實收資本額為新臺幣445,660仟元。
- 民國 109年 02月 取得「華鋒科技股份有限公司」70%股權。

# 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

### ➤ 總經理

建立公司經營體制，評估並整合各部門營運管理計劃，確保經營目標之達成。公司經營合理化各項事務之策劃與推動；董事會決議事項之執行。

### ➤ 稽核室

依風險評估結果擬訂年度稽核計劃與執行。除評估各項控制作業設計及執行之有效性，並協助各單位主管瞭解所屬員工處理業務之時效以及查證各項作業是否符合法令及公司內部規章等事宜。

### ➤ 法務室

協助公司對外文件、合約擬訂與審查、涉及有關法律問題等事務諮詢、與法律顧問聯繫。

### ➤ 策略規劃室

針對特定專案產品之未來趨勢、競爭優勢作分析及專案新產品技術的研發；並參與研擬公司中、長期策略及整合等事宜。

### ➤ 總管理處 - 財務部

負責公司會計制度之編擬、資產登記、記帳憑證之審核與保管、營運或成本分析、會計統計、現金預算、出納保管及理財等事宜；文件收發、文書處理、檔案管理、印信管理；公司董事會、股東會之會務準備、公司股票與公司債之發行及其相關業務，法令規定有關股務之通知公告與申報等事宜。

### ➤ 總管理處 - 營運支援部

負責資產管理、庶務性物料與資產採購；國內外醫療設備及醫用耗材之請購、採購及採購產品之進口報關。

### ➤ 總管理處 - 資訊部

負責本公司電腦連線網路之規劃、建立與設備軟體之管理，各項電腦作業系統規劃評估及軟體之技術研究發展及電腦資料之維護與保存等事宜。

### ➤ 設備影像業務處 - 設備國際業務部

負責國外設備銷售業務及維修；產品價格擬定、市場策略、客戶徵信、教育訓練等事宜。

### ➤ 設備影像業務處 - 影像國際業務部

負責國外超音波等影像設備銷售業務及維修；產品價格擬定、市場策略、客戶徵信、教育訓練等事宜。

### ➤ 設備影像業務處 - 台灣業務部

負責國內設備、影像銷售業務及維修；產品價格擬定、市場策略、客戶徵信、教育訓練等事宜。

### ➤ 耗材事業處 - 業務部

負責銷售及價格擬定、醫用耗材產品之市場調查、產銷協調分析及新產品研發建議、客戶徵信、營收款項之核算收取以及客訴等事宜。

### ➤ 耗材事業處 - 行銷部

負責蒐集市場、競爭產品及客戶之相關商業資訊與活動，並且定位及新市場之開發市場策略、產品價格擬定、客戶滿意度調查及產品通報等事宜。

### ➤ 產品中心 - 研發部

負責本公司設備新產品之開發及現有產品研發改善等事宜。

### ➤ 產品中心 - 行銷部

負責蒐集市場、競爭產品及客戶之相關商業資訊與活動，並且定位及新市場之開發市場策略、產品價格擬定、客戶滿意度調查及產品通報等事宜。

### ➤ 產品中心 - 品質保證部

負責醫療器材 / 耗材自產品、原物料、製程中、在製品及成品之檢驗、製程監控與紀錄、統計分析並提出改善對策；ISO文件之管理等事宜。

### ➤ 產品中心 - 龜山廠

負責廠內所有產品之製造事宜及負責廠務內行政、文書處理、檔案管理、採購、製造成本之編製與分析、電腦作業之規劃；安排生產排程與調整、原料及成本倉之倉儲管理、產能管理、配貨及出貨安排作業、生產製造管理與維護以及廠內環保與勞工安全衛生等事宜。

### ➤ 中國區業務處 - 業務部

負責有關中國區醫療器材之客戶徵信、客戶開發、產品銷售、產銷聯繫、客戶溝通、營收款項之核算收取。

### ➤ 中國區業務處 - 行銷部

負責蒐集市場、競爭產品及客戶之相關商業資訊與活動，並且定位及新市場之開發市場策略、產品價格擬定、客戶滿意度調查及產品通報等事宜。

### ➤ 臺中廠

負責廠內所有產品之製造事宜及負責廠務內行政、文書處理、檔案管理、採購、製造成本之編製與分析、電腦作業之規劃；安排生產排程與調整、原料及成本倉之倉儲管理、產能管理、配貨及出貨安排作業、生產製造管理與維護以及廠內環保與勞工安全衛生等事宜。

### ➤ 人力資源部

負責本公司員工薪資、獎金發放、勞保、健保、體檢等勞安相關事宜管理與安排。落實教育訓練程序、工作規則、考績、獎懲及考核等事項並在相關辦法下建立、推動及改善。

## 二、董事會成員

### (一) 董事會成員簡介

單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
	中華民國	明基電通股份有限公司	無	106/06/08	3年	99/04/01	19,353,427	43.67%	19,353,427	43.43%	0	0.00%	無	明基材料法人董事 明基亞太法人董事及法人監察人 達利貳投資法人董事 時運法人董事
董事長	中華民國	代表人 陳其宏	男	106/06/08	3年	99/04/01	200,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學科技管理班 美國Thunderbird國際企業管理碩士 國立成功大學電機工程學士 明基電通產品技術中心總經理	佳世達科技董事長暨總經理 友達光電董事 達方電子董事 拍檔科技董事長 友通資訊董事長 明基材料董事 明基材料副董事長 仲琦科技董事 明基口腔董事 明基電通董事 明基醫務管理顧問董事 達利投資董事 達利貳投資董事 達利管理顧問董事 BenQ BM Holding Cayman Corp.董事 BenQ BM Holding Corp.董事 明基友達文教基金會董事 南京明基醫院董事 蘇州明基醫院董事 明基(南京)醫院管理諮詢董事 佳世達科技有限公司董事 明基逐鹿香港控股公司董事 Qisda (L) Corp.董事 Darly Venture (L) Ltd.董事

(接次頁)



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期(註1)	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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率		
董事	中華民國	明基電通股份有限公司	無	106/06/08	3年	99/04/01	19,353,427	43.67%	19,353,427	43.43%	0	0.00%	無	明基材料法人董事 明基亞太法人董事及法人監察人 達利貳投資法人董事 時運法人董事
	中華民國	代表人 楊宏培 (註2)	男	106/06/08	3年	108/01/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	佛羅里達大學電腦碩士 國立成功大學統計系學士 宏碁泰國區總經理 聯想東北亞區副總裁兼總經理	住世達醫療事業群副總經理 明基透析科技董事長 明基口腔醫材董事長 凱圖國際董事 虹韻國際貿易董事 明基三豐醫療(上海)董事長 明基醫療器械(上海)董事長 明基生物技術(上海)董事長 K2 Medical (Thailand) Co., Ltd. 董事 明基聽力董事長 怡安醫療器材董事 華鋒科技董事長
董事	中華民國	明基電通股份有限公司	無	106/06/08	3年	99/04/01	19,353,427	43.67%	19,353,427	43.43%	0	0.00%	無	明基材料法人董事 明基亞太法人董事及法人監察人 達利貳投資法人董事 時運法人董事
	中華民國	代表人 管新寶	男	106/08/08	3年	106/08/08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學企管碩士 明新工專電機科 友達光電公共顯示處處長	明基三豐醫療器材總經理 聯亞國際董事長暨總經理 虹韻國際貿易董事 高望投資董事 明基三豐醫療(上海)董事 三豐東星醫療(江蘇)董事 怡安醫療器材董事長暨總經理 明基聽力董事

(接次頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期(註1)	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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
董事	中華民國	明基電通股份有限公司	無	106/06/08	3年	99/04/01	19,353,427	43.67%	19,353,427	43.43%	0	0.00%	無	明基材料法人董事 明基亞太法人董事及法人監察人 達利貳投資法人董事 時運法人董事
	中華民國	代表人 胡若堯 (註2)	男	106/06/08	3年	108/08/30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學商研所碩士 明基電通美洲營銷總部 BLM Head、顯示器產品事業群 資深處長、液晶電視事業部 行銷處處長 明基電腦美國業務區主任	住世達科技醫療器材事業群醫 療影像事業部事業部長
獨立董事	中華民國	李仁芳	男	106/06/08	3年	103/05/29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學企業管理研究所 長 國立政治大學企業管理博士 國立政治大學企業管理碩士 國立成功大學工程科學學士 行政院文化建設委員會第12任政 務副主任委員 兆豐第一創投董事 經濟部工業局創意生活產業計畫 共同召集人 經濟部「創新產學研發菁英培育 計畫」產業研發碩士專班專家 審查會議召集人 國立政治大學科技管理研究所 長 國立政治大學科技管理與智慧財 產研究所教授 輔仁大學企業管理研究所教授及 創研所所長 經濟部中堅企業知識服務類組複 審召集人 財團法人臺灣創意設計中心常 務董事 好玩家薪酬委員會委員兼召集人 財團法人好食好事基金會董事 立達國際電子獨立董事	中華民國科技管理學會院士 瑞智精密獨立董事

( 接次頁 )

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期(註1)	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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
獨立董事	中華民國	張欽棟(註3)	男	106/06/08	3年	82/08/13	287	0.00%	287	0.00%	3,935	0.01%	國立政治大學企業管理碩士 輔仁大學化學學士 三豐醫療器材董事長 美商壯生和壯生臺灣分公司業務部	翔雁國際董事 利伯他茲教育基金會董事 聖賀德佳全人發展協會理事
獨立董事	中華民國	黃金發(註4)	男	106/06/08	3年	87/10/17	60,446	0.14%	60,446	0.14%	7,492	0.02%	中國文化大學商學博士 國立政治大學會計碩士 國立成功大學會計學士 世新大學兼任副教授 中國文化大學兼任副教授 東和紡織公司監察人 必翔實業公司董事 國立政治大學副教授 銘傳大學、朝陽科技大學會計系主任 考試院典試委員	國立政治大學兼任副教授 崇實聯合會計師事務所會計師 東和紡織獨立董事

附註：

- 1.董事利用他人名義持有股份之情形：無。
- 2.董事有配偶或二親等以內關係之親屬擔任本公司之主管或董事之情形：無。
- 3.董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者之情形：無。

註1：民國年/月/日。

註2：法人董事明基電通於民國108年01月01日改派代表人楊宏培先生接替黃漢州先生擔任董事；以及於民國108年08月30日改派代表人胡若堯先生接替王淡如先生擔任董事。

註3：獨立董事張欽棟於民國82年08月13日至民國99年04月01日曾任董事；民國104年5月28日補選任獨立董事。

註4：獨立董事黃金發於民國87年10月17日至民國99年04月01日曾任董事；民國104年5月28日補選任獨立董事。

法人股東之主要股東

單位：%

持股票準日：民國109年04月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
明基電通股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	100.00%

法人股東之主要股東為法人者其其主要股東

單位：%

持股票準日：民國109年04月21日

法人名稱	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.58%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.57%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.30%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總台國際股票指數基金投資專戶	1.19%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.07%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.79%

## (二) 支付董事之酬金

單位：新臺幣仟元；%；仟股

民國108年度

職稱 姓名	董事酬金				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3)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
	A報酬		B退職退休金		C董事酬勞(註2)		D業務執行費用		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)			E薪資、獎金及特支費等		F退職退休金		G員工酬勞(註4)				
	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	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額			
法人董事 明基電通股份有限公司 代表人：陳其宏 楊宏培(註1) 管新寶 王淡如(註1) 胡若堯(註1)	2,400	2,400	0	0	473	80	120	3.91%	3.97%	4,731	108	108	600	0	600	0	11.12%	11.18%	0	
獨立董事 李仁芳	1,680	1,680	0	0	236	85	85	2.65%	2.65%	0	0	0	0	0	0	0	2.65%	2.65%	0	
獨立董事 張欽棟																				
獨立董事 黃金發																				

附註：

1.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：

(1)給付酬金政策：董事(含獨立董事)之報酬爰依據本公司章程第17條、第20條及第20條之1規定辦理。

(2)酬金標準與結構

董事(含獨立董事)之酬金項目及標準：

①報酬：董事(含獨立董事)之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之。

②盈餘分派之酬勞：依據本公司民國108年3月7日董事會決議董事酬勞之分派以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前的利益為計算基礎，董事酬勞訂定提列比例原則為0.75%。

③業務執行費用：依董事(含獨立董事)實際執行業務之需要，給予車馬費等費用。

(3)訂定酬金制度：本公司章程訂有董事(含獨立董事)之酬金給付原則，且已訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，並經董事會決議通過。

(4)酬金與經營績效關係：董事(含獨立董事)之相關報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之。

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。

(接次頁)

董事酬金級距表

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
低於1,000,000元	陳其宏、楊宏培、王淡如、 胡若堯、管新費	陳其宏、楊宏培、王淡如、 胡若堯	無	無
1,000,000元(含)至 2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)至 3,500,000元(不含)	明基電通股份有限公司	明基電通股份有限公司	明基電通股份有限公司	明基電通股份有限公司
3,500,000元(含)至 5,000,000元(不含)	無	無	管新費	管新費
5,000,000元(含)至 10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)至 15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)至 30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)至 50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)至 100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計人數	法人董事 1人 法人董事代表人 5人 董事 0人	1人 5人 0人	法人董事 1人 法人董事代表人 5人 董事 0人	1人 5人 0人

註1：法人董事明基電通分別於民國108年01月01日改派代表人楊宏培先生接替黃漢洲先生擔任董事；及民國108年08月30日改派代表人胡若堯先生接替王淡如先生擔任董事。

註2：係填列本公司民國109年董事會通過分派之民國108年度董事酬勞金額。

註3：稅後純益係指本公司民國108年度個體財務報告之稅後純益。

獨立董事酬金級距表

給付本公司各個 獨立董事酬金級距	獨立董事姓名			
	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
低於1,000,000元	李仁芳、張欽棟、黃金發	李仁芳、張欽棟、黃金發	李仁芳、張欽棟、黃金發	李仁芳、張欽棟、黃金發
1,000,000元(含)至 2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)至 3,500,000元(不含)	無	無	無	無
3,500,000元(含)至 5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)至 10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)至 15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)至 30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)至 50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)至 100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計人數	獨立董事 3人	3人	獨立董事 3人	3人

註4：係本公司民國108年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞者，依本公司民國109年董事會通過分派之民國108年度員工酬勞金額。

註5：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 三、主要經理人

#### (一) 經理人資料

單位：股；%

職稱 姓名	國籍	性別	選(就) 任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
總經理暨研發主管 管新賢 (註3)	中華民國	男	103/03/10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學企管碩士 明新工專電機科 友達光電公共顯示處處長	明基三豐醫療器材總經理 聯亞國際董事長暨總經理 虹韻國際貿易董事 高望投資董事 明基三豐醫療(上海)董事 三豐東星醫療(江蘇)董事 怡安醫療器材董事長暨總經理 明基聽力董事	無	無
總經理特助 張鏞方	中華民國	女	100/01/01	35	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲南澳大學企管碩士 美國太平洋大學企管系學士 太平洋醫療器材行銷業務副總	怡安醫療器械貿易(蘇州) 法定代表人	無	無
業務處協理 (中國區業務總經理) 張世民	中華民國	男	95/01/01	24,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	國立空中大學國貿學士 先見保健科技業務經理	明基三豐醫療器材(上海) 董事暨總經理 三豐東星醫療器材(江蘇) 總經理	無	無
總管理處協理 吳淑晴	中華民國	女	104/09/14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學統計學士 佳世達科技財務管理協理 明基電通財務長	高望投資執行董事 明基三豐醫療器材(上海) 監事 怡安醫療器材監察人 明基口腔醫療監察人 聯亞國際董事 華鋒科技監察人 三豐東星醫療器材(江蘇) 法人代表人監察人	無	無

(接次頁)

職稱 姓名	國籍	性別	選(就) 任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
財務部主管 劉志華	中華民國	男	103/06/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學商學碩士 國立台灣大學會計學士 明基電通會計 / 稽核經理	高望投資董事 虹韻國際監察人 聯亞國際監察人	無	無
協理 李政任	中華民國	男	108/01/02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學機械所碩士 友達晶材馬來西亞分公司總經理 友達光電外包處處長(廈門)、模組副廠長(蘇州)	無	無	無

註1：民國年/月/日。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬情形：無。

註3：管新寶先生於民國106年04月28日任職研發主管並於民國106年08月07日經董事會通過自民國106年08月08日起任職總經理。



(二) 總經理及主要經理人之酬金

單位：新臺幣仟元；%；仟股

民國 108 年度

職稱 姓名	A 薪資		B 退職退休金		C 獎金及特支費等		D 員工酬勞金額 (註2)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (註3)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
	財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司			
	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
總經理 管新寶														
器材事業處協理 張世民	8,049	8,796	398	443	2,590	2,590	1,450	0	1,450	0	16.55%	17.60%	0	
總管理處協理暨發言人 吳淑晴														
製造處協理 李政任														

總經理及主要經理人酬金級距表

給付本公司各個總經理及主要經理人酬金級距	總經理及主要經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)至2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)至3,500,000元(不含)	張世民、李政任、 吳淑晴	張世民、李政任
3,500,000元(含)至5,000,000元(不含)	管新寶	管新寶、吳淑晴
5,000,000元(含)至10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)至15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)至30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)至50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)至100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計人數	4人	4人

附註：

敘明經理人酬金給付政策、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：

(1) 給付酬金政策：依經理人所負經營管理之權責，同時考量吸引並留用專業管理人才之因素，給予該職務相對合理之酬金。

(2) 酬金標準與結構

經理人之酬金項目及標準：

① 每月固定薪資：依各職級之薪資標準核定之。

② 績效獎金：依經營績效考核結果進行分配。

③ 盈餘分派之酬勞：依據本公司民國108年3月7日董事會決議員工酬勞之分派以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前的利益為計算基礎，員工酬勞訂定提列比例原則為9%。

(3) 訂定酬金制度：本公司經理人酬金給付原則，訂有「高階經理人之薪資報酬及原則」，並經董事會決議通過。

(4) 酬金與經營績效關係：本公司訂有考核管理辦法，定期評核經理人之績效表現，同時依考核成果決定績效獎金與紅利之分派，落實依經營績效來決定變動薪酬之給付。

註1：後填列本公司民國109年董事會通過分派總經理、副總經理之民國108年度員工酬勞金額。

註2：稅後純益係指本公司民國108年度個體財務報告之稅後純益。

註3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元；%

民國108年度

職稱 姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例
總經理暨研發主管 管新寶	0	1,470	1,470	1.94%
總經理特助 張鏞方				
器材事業處協理 張世民				
總管理處協理暨發言人 吳淑晴				
財務部主管 劉志華				
製造處協理 李政任				

註1：係填列本公司民國109年董事會通過分派經理人之民國108年度員工酬勞金額。稅後純益係指本公司民國108年度個體財務報告之稅後純益。

(三) 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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

	民國108年度		民國107年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	6.57%	6.62%	7.15%	7.16%
總經理及副總經理	6.37%	6.39%	7.46%	7.46%

民國108年度總經理及副總經理總額占個體財務報告稅後純益比例減少係因今年度稅後盈餘與去年相比增加13%，致數額增加。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。

本公司董事及經理人之酬金，依公司章程及酬金(薪資)管理相關規定辦理，交由「薪資報酬委員會」以專業客觀之地位，依個別董事及經理人之董事酬勞、員工酬勞提出建議，並引用美商韜略惠悅顧問公司之全產業薪資調查為準據及經理人個人表現對薪資調整提出建議，均經本公司董事會通過。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會

##### 1. 董事所具專業資格及獨立性之情形

截至民國109年04月23日止

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所須 之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
明基電通股份有限 公司 代表人 陳其宏			√				√	√				√		√	√	√		0
明基電通股份有限 公司 代表人 楊宏培			√				√	√				√		√	√	√		0
明基電通股份有限 公司 代表人 管新寶			√				√	√				√		√	√	√		0
明基電通股份有限 公司 代表人 胡若堯			√				√	√				√		√	√	√		0
李仁芳	√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
張欽棟			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃金發	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

註：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，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。

## 2.董事會運作情形

本屆董事會任期自民國106年06月08日至民國109年06月07日止。

民國108年度董事會開會4次(A)，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)	備註
董事長	明基電通股份有限公司 代表人 陳其宏	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
董事	明基電通股份有限公司 代表人 楊宏培	4	0	100.00%	民國108年01月01日改派代表人。
董事	明基電通股份有限公司 代表人 管新寶	4	0	100.00%	民國106年08月08日改派代表人。
董事	明基電通股份有限公司 代表人 王淡如	3	0	100.00%	民國106年06月08日連任。 民國108年08月30日改派代表人為胡若堯。
董事	明基電通股份有限公司 代表人 胡若堯	1	0	100.00%	民國108年08月30日改派代表人。
獨立董事	李仁芳	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	張欽棟	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	黃金發	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。

其它應記載事項：

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：

會議日期	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
108-01董事會 民國108年03月07日	1.民國107年度「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果報告」案。 2.辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案。 3.修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。 4.修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 5.捐贈財團法人明基友達文教基金會新台幣120萬元案。 6.審議民國108年度會計師服務公費案。	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理：無。
108-02董事會 民國108年04月23日	1.不繼續辦理107年股東常會通過之私募有價證券案。	
108-03董事會 民國108年08月07日	1.向關係人取得營業使用之不動產使用權資產案。	
108-04董事會 民國108年11月07日	1.訂定109年度內部稽核計劃案。 2.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」案。 3.委任本公司民國109年度財務報表簽證會計師，為安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及施威銘會計師。兩位會計師均符合獨立性評估標準，並出具獨立性聲明書。	

(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：

- 民國108年03月07日董事會討論關於解除現任董事之競業禁止限制時，出席董事陳其宏、董事王淡如、董事楊宏培、獨立董事張欽棟，依公司法第206條準用同法第178條規定，對於自身之解除競業限制項目不參與討論及表決，由於陳其宏董事長與本案有自身利害關係，指定李仁芳獨立董事代理主持本案之討論及表決徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
- 民國108年03月07日董事會討論關於捐贈財團法人明基友達文教基金會新台幣120萬元時，董事長陳其宏因擔任明基友達文教基金會董事，故依公司法第206條準用同法第178條及本公司董事會議事規範第15條規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，該案由獨立董事李仁芳代理主席，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
- 民國108年08月07日董事會討論關於向關係人取得營業使用之不動產使用權資產案時，董事長陳其宏先生為佳世達科技之董事長為利害關係人，依公司法第206條準用同法第178條規定，不參與本案之討論及表決應予利益迴避。並由主席陳其宏先生指定獨立董事李仁芳先生暫代本案之主席。(租賃合約簽約代表人為審計委員會召集人李仁芳先生，依公司法第223條規定：董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，由監察人為公司之代表。獨立董事李仁芳先生，因未損及公司利益，故不予利益迴避。)徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會於民國108年1月1日至民國108年12月31日之績效進行評估	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等

- 評估內容共計48項評估指標，評估結果分為四個等級，優等、良好、標準及待加強。

- 本公司民國108年度董事會內部自評達成率為95%，評估結果為「優等」。

四、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：

- 本公司於民國103年05月29日經股東常會設置獨立董事3人，以持續健全公司治理，強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能。
- 本公司於民國103年06月06日設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，審計委員會運作情形請參閱本年報第19頁。
- 本公司於民國100年12月26日設置薪資報酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，薪資報酬委員會運作情形請參考本年報第21頁。
- 依據證券交易法第26條之3第8項規定，本公司訂有「董事會議事規則」，董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司至少每季召開一次董事會，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

## (二) 審計委員會

本屆審計委員會任期自民國106年06月08日至民國109年06月07日止。

審計委員會由3名獨立董事組成，其審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

### 審計委員會年度執行審議的事項主要包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### •審閱財務報告

董事會造具本公司民國108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安侯建業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公司審計委員會查核，認為尚無不合。

### •評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考民國102年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度 - 內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，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。

民國108年度審計委員會開會4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)	備註
獨立董事	李仁芳	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	張欽棟	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	黃金發	4	0	100.00%	民國106年06月08日連任。

其它應記載事項：

- 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：

會議日期	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
108-01 審計委員會 民國108年03月07日	1. 民國107年度「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果報告」案。 2. 民國107年度財務報表、營業報告書暨108年度營運計畫案。 3. 民國107年度盈餘分派案。 4. 核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案。 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。 6. 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 7. 審議民國108年度會計師服務公費案。	1. 全體出席審計委員會成員同意通過。 2. 公司對審計委員會意見之處理：無。
108-02 審計委員會 民國108年04月23日	1. 不繼續辦理107年股東常會通過之私募有價證券案。	
108-03 審計委員會 民國108年08月07日	1. 承認民國108年第二季合併財務報告案。 2. 向關係人取得營業使用之不動產使用權資產案。	
108-04 審計委員會 民國108年11月07日	1. 訂定109年度內部稽核計劃案。 2. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」案。 3. 承認民國108年第三季合併財務報告案。 4. 委任本公司民國109年度財務報表簽證會計師，為安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及施威銘會計師。兩位會計師均符合獨立性評估標準，並出具獨立性聲明書。	

(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）：

- 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。
- 內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行了解溝通並提出建議。
- 審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對上半年度或年度財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

### (三) 薪資報酬委員會

#### 1. 薪資報酬委員會成員所具專業資格及獨立性之情形

截至民國109年04月23日止

身分別 姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數			
		商 務、法 務、財 務、會 計或公司業 務所需相關科系之 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	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 李仁芳	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事 張欽棟			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事 黃金發	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

註：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

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆薪資報酬委員會任期自民國106年06月16日至民國109年06月07日止。民國108年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	李仁芳	2	0	100.00%	民國106年06月16日連任。
委員	張欽棟	2	0	100.00%	民國106年06月16日連任。
委員	黃金發	2	0	100.00%	民國106年06月16日連任。

其它應記載事項：

一、薪資報酬委員會之運作情形及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

會議日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理
108-01薪資報酬委員會 民國108年03月07日	1.民國107年度員工及董事酬勞分派案。 2.擬建議高階經理人民國108年度薪酬指標。 3.擬訂民國108年度起員工酬勞及董事酬勞提列比例案。	1.全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。 2.公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
108-02薪資報酬委員會 民國108年11月07日	報告前次薪資報酬委員會之議案執行情形	

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會之建議，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。

(四) 民國108年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議名稱 會議日期	重要決議
108-01 董事會 民國108年03月07日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.民國107年度「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果報告」案。</li> <li>2.民國107年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>3.民國107年度財務報表、營業報告書暨108年度營運計畫案。</li> <li>4.民國107年度盈餘分派案。</li> <li>5.擬核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案。</li> <li>6.解除現任董事之競業禁止限制案。</li> <li>7.修訂「公司章程」案。</li> <li>8.修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。</li> <li>9.修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。</li> <li>10.訂定民國108年股東常會日期及開會議程案。</li> <li>11.捐贈財團法人明基友達文教基金會案。</li> <li>12.建議高階經理人民國108年度薪酬指標案。</li> <li>13.審議民國108年度會計師服務公費案。</li> <li>14.訂定員工及董事酬勞分派比例案。</li> </ol>
108-02 董事會 民國108年04月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認民國108年第1季合併財務報告案。</li> <li>2.不繼續辦理民國107年股東常會通過之私募有價證券案。</li> <li>3.銀行額度續約及新增案。</li> <li>4.訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。</li> <li>5.修訂「公司治理守則」及訂定「董事會績效評估辦法」案。</li> </ol>
108 股東常會 民國108年06月06日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過承認民國107年度財務報表及營業報告書案。</li> <li>2.通過承認民國107年度盈餘分派案。 執行情形：訂定民國108年07月18日為分派基準日，於民國108年08月08日全數發放。(每股分派現金股利1.35元。)</li> <li>3.通過核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案。 執行情形：未辦理募資事宜，依據證券交易法第43條之6第7項規定，自109年股東常會開會日起取消。</li> <li>4.通過解除現任董事之競業禁止限制案。 執行情形：已於民國108年06月06日公告於公開資訊觀測站，許可法人董事代表人管新寶先生從事競業行為。</li> <li>5.通過修訂「公司章程」案。 執行情形：業經臺北市政府民國108年6月20日府產業商字第10850795110號准予登記在案，並公告於本公司網站。</li> <li>6.通過修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。 執行情形：已於民國108年06月06日公告於本公司網站。</li> <li>7.通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 執行情形：已於民國108年06月06日公告於本公司網站。</li> </ol>
108-03 董事會 民國108年08月07日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認民國108年第2季合併財務報告案。</li> <li>2.向關係人取得營業使用之不動產使用權資產案。</li> <li>3.銀行額度新增及續約案。</li> </ol>
108-04 董事會 民國108年11月07日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定民國109年度內部稽核計畫案。</li> <li>2.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」案。</li> <li>3.承認民國108年第3季合併財務報告案。</li> <li>4.銀行額度新增及續約案。</li> <li>5.委任民國109年度財務報表簽證會計師，為安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及施威銘會計師。兩位會計師均符合獨立性評估標準，並出具獨立性聲明書。</li> </ol>
109-01 董事會 民國109年01月03日	銀行額度續約案。
109-02 董事會 民國109年02月03日	擬同意本公司轉投資案。

會議名稱 會議日期	重要決議
<p>109-03董事會 民國109年03月06日</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.民國108年度「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果報告」案。</li> <li>2.修訂本公司「內部控制制度」案。</li> <li>3.民國108年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>4.民國108年度財務報表、營業報告書暨109年度營運計畫案。</li> <li>5.擬核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案。</li> <li>6.改選董事7名(含獨立董事3名)案。</li> <li>7.提名董事暨獨立董事候選人案。</li> <li>8.擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。</li> <li>9.修訂「公司章程」案。</li> <li>10.修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>11.修訂「董事會議事規範」案。</li> <li>12.修訂「審計委員會組織規程」案。</li> <li>13.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>14.訂定民國109年股東常會日期及開會議程案。</li> <li>15.捐贈財團法人明基友達文教基金會案。</li> <li>16.建議高階經理人民國109年度薪酬指標。</li> <li>17.審議民國109年度會計師服務公費案。</li> </ol>
<p>109-04董事會 民國109年04月23日</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認民國108年度盈餘分派案。</li> <li>2.民國108年度盈餘分派現金股利案。</li> <li>3.承認民國109年第1季合併財務報告案。</li> <li>4.不繼續辦理民國108年股東常會通過之私募有價證券案。</li> <li>5.擬訂定「私募海外或國內轉換公司債發行及轉換辦法(暫定)」案。</li> <li>6.補充民國109年股東常會開會地點說明。</li> <li>7.銀行額度續約及新增案。</li> <li>8.向關係人取得營業使用之不動產使用權資產案。</li> </ol>

(五) 民國108年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之主要內容：無。

(六) 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		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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」經董事會決議通過，並揭露於本公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	√		本公司已設有發言人及代理發言人，並於公司網站中設置投資人專區設有投資服務窗口，對股東提出問題或建議進行說明並處理。	無重大差異。
(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？	√		本公司與主要股東互動關係良好，且定期由股務代理提供最新的股東名冊，掌握了解公司主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形，以確保經營權之穩定。	無重大差異。
(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？	√		本公司與關係企業間之監理，訂有「關係人、集團企業及特定公司交易作業辦法」及「關係企業相互財務業務相關作業規範」，明訂相互間之財務業務相關作業。本公司之關係企業均設有專門之財務、業務及製造部門，其管理權責明確。本公司並不定期對關係企業與其往來銀行、客戶及供應商辦理綜合風險評估以降低信用風險。	無重大差異。
(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？	√		本公司訂有「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」規範公司內部人避免觸犯內線交易相關規定，並視實際狀況需要以發送電子郵件方式提醒內部人於敏感時刻不得買賣公司有價證券，且不定期作內部教育訓練及宣導。	無重大差異。
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？	√		本公司董事成員組成考量多元化要素，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。本公司董事及獨立董事成員，分別具有電機、財務會計、企管、及醫療產業相關之經歷。董事會組成多元，其整體具備之能力如(註1)。	無重大差異。
(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？	√		本公司已依法設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來得視實際需要增設其他功能性委員會。	未來視實際需要增設之。
(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？	√		本公司董事會於108年04月23日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。本公司於108年底完成董事會評估，並於109年3月份召開之董事會報告評鑑結果。本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 本次評估採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度等兩部份，採董事對董事會運作評估，評估結果為達成率95%，董事會績效評核結果為優等，本董事會整體運作效率良好。	無重大差異。

(接次頁)

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司簽證會計師每年一聘，並自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報民國108年11月7日審計委員會及董事會審議並通過。經本公司評估安侯建業聯合會計師事務所張惠貞會計師及施威銘會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註2)。	無重大差異。
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)？	V		本公司由專人負責提供董事、獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，且由總管理處高階主管負責督導，依法辦理公司治理相關事宜。	無重大差異。
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？	V		本公司依法令規定，定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站，針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件即時發布重大訊息告知投資大眾；於公司官網中亦設置利害關係人專區設有溝通信箱：CSR@BenQMedicalTech.com，均有專人負責處理有關公司對外關係及利害關係人事宜，並妥適回應重要企業社會責任議題。公司秉持誠信原則，與客戶、供應商及其他與本公司之利害關係人保持良好溝通模式，提供充足之營運資訊，適當維護其應有之權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司訂有「股東會議事規則」，依照公司法及相關法令召集股東常(臨時)會，並委託專業股務代理機構協助處理股務相關事宜。	無重大差異。
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？	V		本公司網站設有投資人專區，定期更新財務資訊供投資人參考。並設有公司產品介紹，提供即時之各項產品業務訊息，並隨時上傳最新業務活動訊息供大眾參考。本公司重要公司治理文件均揭露於公司網站。 公司網址： <a href="http://www.BenQMedicalTech.com">http://www.BenQMedicalTech.com</a>	無重大差異。
(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)？	V		本公司之網站有中英文版，設有投資人服務專區，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露財務業務資訊；針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件，亦即時公開資訊觀測站作重大訊息發布，隨時更新相關資訊供股東查詢。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形： 1.本公司每會計年度終了後，於規定期限三個月內公告並申報年度財務報告資訊。 2.本公司每半會計年終了後，於規定期限二個月內公告並申報財務報告資訊。 3.本公司每第一季及第三季終了後，於規定期限四十五日內公告並申報財務報告資訊。 4.本公司每月十日前公告並申報上月營運情形。	依法令規定期限前辦理公告申報

(接次頁)

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	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）？	V		1.本公司除成立職工福利委員會、定期辦理員工健康檢查、落實勞基法外，且投保員工團體保險，以維護員工權益。 2.本公司透過財團法人明基友達文教基金會參與關懷社會、親善大地、人文培養等多項事務。 3.本公司與社區鄰里維持良好互動關係，持續關心醫學發展及關懷弱勢族群，不定期進行捐款或捐贈醫療用品等社會公益活動。 4.本公司提供多項管道俾使股東、利害關係人及客戶能即時得知公司經營情形及財務狀況，保持暢通之溝通管道，運作情況良好。 5.本公司重視供應商之管理，定期派遣專業人員指導供應商製程品質之改善，彼此切磋提升品質，共創雙贏，與供應商保持良好互動關係。 6.本公司不定期安排董事參加相關專業知識進修，並取得進修時數證明。 7.本公司及子公司為購買董監責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。	無重大差異。

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：

本公司108年度公司治理評鑑結果為51%~65%。本公司已於108年4月23日董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次董事會績效評估，其結果揭露於年報。本公司網站設置利害關係人專區，以了解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，落實企業社會責任等項目進行加強與改善。

註1：落實多元化之董事會成員情形

多元化項目 董事姓名	性別	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	領導決策	國際市場觀	年齡		員工身分
									50-59歲	60-69歲	
陳其宏 董事長	男	V	V	V	V	V	V	V	V		
楊宏培 董事	男	V	V	V	V	V	V	V	V		V
管新寶 董事	男	V	V	V	V	V	V	V	V		V
胡若堯 董事	男	V	V	V	V	V	V	V	V		
李仁芳 獨立董事	男	V	V	V	V	V	V	V		V	
張欽棟 獨立董事	男	V	V	V	V	V	V	V		V	
黃金發 獨立董事	男	V	V	V	V	V	V	V		V	

註2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案認有重大影響業務之人員親屬關係	否	是

民國108年及截至年報刊印日止，董事進修情形如下：

職稱 姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 陳其宏	民國108年05月16日	社團法人中華 公司治理協會	2019全球風險趨勢	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
董事 楊宏培	民國108年05月16日	社團法人中華 公司治理協會	2019全球風險趨勢	3小時
	民國108年10月01日	社團法人中華 公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3小時
	民國108年10月22日	社團法人中華 公司治理協會	企業併購之董監責任	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
董事 管新寶	民國108年05月16日	社團法人中華 公司治理協會	2019全球風險趨勢	3小時
	民國108年07月11日	台灣董事學會	公司租稅治理新境界—董事會面對租稅天堂經濟實 質規範、CRS及境外資金回台專法之挑戰及因應	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
董事 胡若堯	民國108年09月24日	社團法人中華 公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合 行為的紅線	3小時
	民國108年10月01日	社團法人中華 公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3小時
	民國108年10月22日	社團法人中華 公司治理協會	企業併購之董監責任	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時

( 接次頁 )

職稱 姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事 李仁芳	民國108年05月15日	臺灣證券交易所	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3小時
	民國108年05月16日	社團法人中華 公司治理協會	2019全球風險趨勢	3小時
	民國108年11月06日	社團法人中華 公司治理協會	最新公司法修法與董事責任	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
獨立董事 張欽棟	民國108年07月11日	台灣董事學會	公司租稅治理新境界—董事會面對租稅天堂經濟實 質規範、CRS及境外資金回台專法之挑戰及因應	3小時
	民國108年09月27日	社團法人中華 公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
獨立董事 黃金發	民國108年02月25日	中華民國會計師 公會全國聯合會	透過APG評鑑，會計師的新挑戰	3小時
	民國108年03月04日	中華民國會計師 公會全國聯合會	107年度營所稅申報要點及疑義解析	7小時
	民國108年05月16日	社團法人中華 公司治理協會	2019全球風險趨勢	3小時
	民國108年08月12日	中華民國會計師 公會全國聯合會	108上半年最新稅務法令與實務分析	7小時
	民國108年09月10日	中華民國會計師 公會全國聯合會	以風險導向之審計概念與小規模案件查核規劃實務 分享	3小時
	民國108年11月22日	社團法人中華 公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對 台灣企業之影響	3小時
	民國108年12月02日	中華民國會計師 公會全國聯合會	半年最新稅務法令與實務解析	7小時
	民國108年12月11日	中華民國會計師 公會全國聯合會	社會團體相關法規暨財務會計實務解析	3小時
	民國108年12月13日	中華民國會計師 公會全國聯合會	年終帳務調整應注意事項及常犯錯誤與查核態樣	3小時



(七) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
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？		V	<p>本公司之企業永續發展以公司願景及使命為心開展：</p> <p>1.我們的願景與使命：</p> <p>(1)願景：著重於研發發展的工作，積極提昇現有產品的創新研發，強化產品功能與附加價值外，並積極開發、引進高科技專業的新產品，爭取國外醫療器材產品的代理權，朝向產品多元化、國際化及技術提升的目標，全力拓展企業經營的全新領域，再創企業高峰。</p> <p>公司的經營者以「穩定發展、追求卓越」的堅定步伐帶領員工，成為亞太地區最專業之醫療器材供應商。</p> <p>(2)使命： 對社會 - 提供高品質與合理價格之醫療產品；對員工 - 重視員工福祉，營造員工滿意的工作環境；對股東 - 提供合理之投資報酬率；藉由持續改善與創新，創造富有彈性與活力之企業文化。</p> <p>2.為實踐企業社會責任，並管理本公司對經濟、環境及社會風險的影響，以達永續發展目標，故本公司於民國104年05月04日經董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」。</p> <p>3.本公司目前逐步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，待擬訂定相關風險管理政策或策略。</p>	未來將逐步改善。
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？		V	<p>為健全企業社會責任之管理，本公司設有專責人員向董事會報告。</p> <p>於公司設置發言人及代理發言人，透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無重大差異。
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？		V	<p>工廠秉持「改善環境管理品質，提升競爭力」、「符合顧客要求，提高顧客滿意度」與「公司對環境改善的承諾」，已取得ISO 14001環境管理系統認證。包括選擇低危害環境的原料，採用更清潔之生產技術，並以預防汙染、資源節用為方法進行組織環境之持續改善，以維護環境品質。</p> <p>因應ROHS指令，本公司購入相關測試儀器及檢驗設備，加強進料及製程管控，以符合歐盟規定。</p>	無重大差異。
(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？		V	<p>本公司研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，應考量降低對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>1.減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>3.增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>4.延長產品之耐久性。</p> <p>5.增加產品與服務之效能。</p>	無重大差異。

(接次頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？		V	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。
(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？		V	本公司制定溫室氣體減量排放、用水量及廢棄物管理相關方案，包含： 1.廠辦照明燈具使用省電燈管，降低燈源發熱量。 2.提升製程效率。 3.生產安排集中，減少局部加班。 4.辦公室節能活動，宣導隨手關燈、垃圾分類、回收與減量，以達節能減碳目的。 5.推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。	無重大差異。
<b>四、社會議題</b>				
(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？		V	公司遵循相關法規及國際人權公約，確認用人政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，並落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。	無重大差異。
(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？		V	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。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；本公司酬金政策，係依據個人能力、對公司的貢獻度、績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異。
(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？		V	尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。 定期為員工健康檢查，給予員工安全與健康之工作環境。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？		V	提供員工之職涯發展培訓及創造良好環境並將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	無重大差異。
(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？		V	本公司遵循優良製造規範及醫療產品相關法規進行設計、生產、標示、行銷產品與保護客戶權益及申訴權利，確保顧客之健康與安全，皆符合相關法規及國際準則。	無重大差異。
(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？		V	本公司有制定供應商管理程序，要求供應商需符合RoHS環保法規。本公司有制定社會責任暨環境安全衛生管理手冊，宣導供應商應符合職業安全規範及人權議題。	無重大差異。

(接次頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
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？		V	公司目前未屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍，故尚未編制報告書。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於民國104年05月04日經董事會決議通過訂定「明基三豐醫療器材股份有限公司企業社會責任實務守則」，針對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生等皆有相關規範，整體運作情形與「上市上櫃企業社會責任實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1.本公司捐贈財團法人明基友達文教基金會，藉由該基金會秉持「親善大地」、「社會關懷」與「人文培養」三大主軸深耕臺灣這塊大地，熱情傳達真實、親善、美麗的感動，持續關注偏鄉弱勢照輔、生態保育、人文教育、文創活動等既有領域，以落實本公司企業社會責任政策。				
2.參加臺北內湖科技園區發展協會，為園區努力與奉獻，協會積極的參與各項公益活動，除必要時募集急難救助款外，協會通路免費為慈善團體發佈慈善活動訊息，幫助社會弱勢族群。				
3.適當聘用公司營運所在地之人力。				

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>				
(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？	V		本公司已訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。	無重大差異。
(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？	V		本公司所訂定「公司誠信經營守則」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。	無重大差異。
(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？	V		本公司已訂定「公司誠信經營守則」，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，並於每年底於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。	無重大差異。
<b>二、落實誠信經營</b>				
(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？	V		1.公司評估往來對象之誠信紀錄，惟並未於簽訂之契約中明訂誠信行為條款。 2.本公司及各子公司董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。且以誠信經營原則，公平與透明之方式進行商業活動。	無重大差異。
(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？	V		為健全誠信經營之管理，本公司及各子公司設有專責人員負責誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異。
(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？	V		本公司「誠信經營守則」及「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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其表決權。且對員工宣導，有關業務上利益衝突相關規定，以避免同仁因利益衝突致公司發生損害，陳述管道HR信箱。	無重大差異。
(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？	V		本公司建有「內部控制制度」(含對子公司監督與管理)，內部稽核單位定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層瞭解公司的內部控制執行情形以達到管理之目的。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司於民國108年11月08日完成對全體同仁調訓誠信手冊線上課程及線上測驗。	無重大差異。

(接次頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	V		無重大差異。
(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？	V		無重大差異。
(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？	V		無重大差異。
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？	V		無重大差異。
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： 本公司於民國104年05月04日經董事會決議通過訂定「明基三豐醫療器材股份有限公司誠信經營守則」以建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供良好商業運作之參考架構，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。			
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) 1. 本公司針對供應商設置了供應商反貪瀆管道，任何本公司同仁有違反「誠信」道德規範與操守之處，供應商可透過誠信信箱：CSR@BenQMedicalTech.com反應，本公司設有專人處理。對於檢舉人士，本公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損。 2. 由HR單位於民國108年11月08日推行全體同仁調訓「誠信手冊」線上課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、重點摘要、實際範例說明，並以課後測驗檢視同仁之學習成果。			

(九) 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

本公司於民國104年10月08日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」。

「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「董事選舉辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等相關規章可至本公司網站www.BenQMedicalTech.com投資人專區查詢。

(十) 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

本公司於民國98年12月23日經董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」並於民國103年06月06日修訂此程序。已於公司內部網站資料分享專區將公司管理辦法公告予經理人及同仁周知。

本公司新任之董事，於就任時均分發公司自行編制之宣導手冊，以利新任董事遵循之。

## (十一) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

明基三豐醫療器材股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年03月06日

本公司民國108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，及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108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109年3月6日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明基三豐醫療器材股份有限公司



董事長：陳其宏



簽章

總經理：管新寶



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。

(十二) 民國108年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三) 民國108年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
耗材事業處協理	林佳儒	民國 105 年 09 月 01 日	民國 109 年 01 月 31 日	辭職

## 五、會計師資訊

### (一) 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞 施威銘	民國108年01月01日至民國108年12月31日	無

單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元			
2	2,000仟元(含)~ 4,000仟元	1,930	390	2,320
3	4,000仟元(含)~ 6,000仟元			
4	6,000仟元(含)~ 8,000仟元			
5	8,000仟元(含)~ 10,000仟元			
6	10,000仟元(含)以上			

- 1.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：無此情形。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二) 最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無此情形。

(三) 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之情形：無。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股 / 新臺幣仟元

截至民國109年04月23日止

民國 年.月	發行 價格 (元)	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
106.03	10	52,000	520,000	44,320	443,200	員工認股權行使： 新臺幣740仟元	無	註1
106.08	10	52,000	520,000	44,566	445,660	員工認股權行使： 新臺幣2,460仟元	無	註2

註1：增資生效(核准)日期與文號 - 臺北市政府106.03.10 - 府產業商字第10651639000號。

註2：增資生效(核准)日期與文號 - 臺北市政府106.08.25 - 府產業商字第10657427610號。

#### (二) 股份種類

單位：仟股

截至民國109年04月23日止

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	44,566	7,434	52,000	無

#### (三) 股東結構

普通股

持股基準日：民國109年06月10日

數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	0	0	16	3,803	5	3,824
持有股數(股)	0	0	24,843,443	19,688,573	33,984	44,566,000
持股比例(%)	0.00%	0.00%	55.78%	44.18%	0.08%	100.00%

#### (四) 股權分散情形

普通股

持股基準日：民國109年06月10日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	248	44,840	0.10%
1,000至 5,000	2,957	5,667,627	12.72%
5,001至 10,000	335	2,693,580	6.04%
10,001至 15,000	88	1,142,257	2.56%
15,001至 20,000	66	1,214,125	2.72%
20,001至 30,000	52	1,350,183	3.03%
30,001至 40,000	18	639,222	1.43%
40,001至 50,000	7	326,000	0.73%
50,001至 100,000	26	1,883,366	4.23%
100,001至 200,000	16	2,207,000	4.95%
200,001至 400,000	7	1,915,844	4.30%
400,001至 600,000	0	0	0.00%
600,001至 800,000	0	0	0.00%
800,001至 1,000,000	1	990,000	2.22%
1,000,001以上	3	24,491,956	54.97%
合計	3,824	44,566,000	100.00%



## (五) 主要股東名單

普通股

持股基準日：民國109年06月10日

主要股東名稱	股份	持有股份(股)	持股比例(%)
明基電通股份有限公司		19,353,427	43.43%
達利投資股份有限公司		3,548,646	7.96%
達利貳投資有限公司		1,589,883	3.57%
林俊堯		990,000	2.22%
胡文生		340,000	0.76%
彭嘉明		322,000	0.72%
許文周		294,000	0.66%
王冠能		260,844	0.59%
邱金沙		252,000	0.57%
郭綉枝		232,000	0.52%

## (六) 持股比例占前10名之股東，其相互間為關係人之資訊

普通股

持股基準日：民國109年06月10日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其姓名或名稱及關係	
	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
明基電通股份有限公司	19,353,427	43.43%	0	0.00%	0	0.00%		
負責人：李焜耀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技股份有限公司投資100%	皆為佳世達科技股份有限公司轉投資事業
董事代表人：陳其宏	200,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%		
董事代表人：楊宏培	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
董事代表人：管新寶	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
董事代表人：胡若堯	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
達利投資股份有限公司	3,548,646	7.96%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技股份有限公司投資100%	
負責人：洪秋金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
達利貳投資股份有限公司	1,589,883	3.57%	0	0.00%	0	0.00%	明基電通股份有限公司投資100%	
負責人：洪秋金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
林俊堯	990,000	2.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
胡文生	340,000	0.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
彭嘉明	322,000	0.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
許文周	294,000	0.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
王冠能	260,844	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
邱金沙	252,000	0.57%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
郭綉枝	232,000	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

(七) 董事、經理人及持股10%以上大股東股權變動情形

單位：股

職稱 姓名	民國108年度		當年度截至04月12日	
	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 明基電通股份有限公司 代表人：陳其宏				
董事 明基電通股份有限公司 代表人：楊宏培(註) 代表人：管新寶 代表人：王淡如(註) 代表人：胡若堯(註)	0	0	0	0
10%以上股東 明基電通股份有限公司				
獨立董事 李仁芳	0	0	0	0
獨立董事 張欽棟	0	0	0	0
獨立董事 黃金發	0	0	0	0
總經理暨研發主管 管新寶	0	0	0	0
總經理特助 張鏞方	(4,000)	0	0	0
業務處協理(中國區業務總經理) 張世民	0	0	0	0
耗材事業處協理 林佳儒(註)	0	0	0	0
總管理處協理 吳淑晴	0	0	0	0
財務部主管 劉志華	0	0	0	0
協理 李政任(註)	0	0	0	0

附註：

1. 股權移轉之相對人為關係人者：無。
2. 股權質押之相對人為關係人者：無。

註：楊宏培先生於民國108年01月01日就任董事代表人；王淡如先生於民國108年08月30日起解任董事代表人；胡若堯先生於民國108年08月30日起就任董事代表人；林佳儒小姐於民國109年01月31日解任；李政任先生於民國108年01月02日就任。

### (八) 綜合持股比例

單位：股；%

截至民國108年12月31日止

轉投資事業	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
聯亞國際股份有限公司	1,995,000	99.75%	0	0.00%	1,995,000	99.75%
高望投資有限公司	(註)	100.00%	(註)	0.00%	(註)	100.00%
怡安醫療器材股份有限公司	10,000,000	100.00%	0	0.00%	10,000,000	100.00%
明基口腔醫材股份有限公司	8,800,000	88.00%	0	0.00%	8,800,000	88.00%
明基聽力股份有限公司	10,000,000	100.00%	0	0.00%	10,000,000	100.00%
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	(註)	40.00%	(註)	0.00%	(註)	40.00%

註：係有限公司，無股數資料。

### (九) 每股市價、淨值、盈餘及股利資訊

項目	年度	民國107年度	民國108年度	當年度截至 109年04月23日
<b>每股市價(註2)</b>				
最高		38.80	42.90	42.90
最低		25.15	27.65	22.05
平均		33.56	36.73	35.60
<b>每股淨值(註3)</b>				
分配前		23.26	23.57	不適用
分配後		21.91	尚未議定	不適用
<b>每股盈餘</b>				
加權平均股數(仟股)		44,566	44,566	不適用
每股盈餘		1.50	1.69	不適用
<b>每股股利(註4)</b>				
現金股利		1.35	1.35	不適用
無償配股 - 盈餘配股		0.00	0.00	不適用
無償配股 - 資本公積配股		0.00	0.00	不適用
累積未付股利		0.00	0.00	不適用
<b>投資報酬分析(註5)</b>				
本益比(註6)		22.37	21.73	不適用
本利比(註7)		24.86	27.21	不適用
現金股利殖利率(註8)		0.0402	0.0368	不適用

註1：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查核(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。

註2：係列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註3：每股淨值係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註4：民國108年每股股利尚須經民國109年股東常會承認。

註5：民國108年度投資報酬分析係以董事會擬議股利計算。

註6：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註7：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註8：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

## (十) 公司股利政策及執行情形

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。本公司年度總決算如有盈餘，股利分派應不低於當年度可分派盈餘百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經民國 109 年 04 月 23 日董事會決議，民國 108 年度盈餘分派表累積可供分派盈餘中，提撥股東現金紅利計新台幣 60,164,100 元，每股配發新台幣 1.35 元。

本次現金股利發放案，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。相關資訊屆時將於公開資訊觀測站公告。

## (十一) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案或虧損撥補案提請股東會決議之。

前項盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會，並於股東會報告。

本公司得依公司法第 241 條規定，以法定盈餘公積或資本公積配發現金。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分派方式授權董事會或其授權之人決定之。

本公司訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」及「高階經理人之薪資報酬及原則」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 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

本公司以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

### 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

本公司於民國 109 年 03 月 06 日董事會通過以現金分派之員工酬勞及董事酬勞金額分別為新台幣 8,511 仟元及新台幣 709 仟元。

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

民國107年度本公司以現金分派之員工酬勞新臺幣7,243仟元及董事酬勞新臺幣523仟元。實際分派金額與認列金額無差異。

（十二）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（十三）公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

本公司並無尚未償還或辦理中之公司債之情形。

## 三、特別股辦理情形

本公司並無流通在外或辦理中之特別股之情形。

## 四、海外存託憑證辦理情形

本公司並無已參與發行而尚未全數兌回或辦理中之海外存託憑證之情形。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

本公司截至年報刊印日止並無尚未屆期之員工認股權憑證之情形。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

本公司截至年報刊印日止並無尚未全數達既得條件之限制員工權利新股之情形。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司民國108年度及截至年報刊印日止並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

## 八、資金運用計畫執行情形

（一）截至本年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無。

（二）截至本年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### I. 主要業務內容

CF01011	醫療器材製造業
CE01010	一般儀器製造業
FI08031	醫療器材批發業
F208031	醫療器材零售業
F113030	精密儀器批發業
F213040	精密儀器零售業
FI08021	西藥批發業
F208021	西藥零售業
F113060	度量衡器批發業
F213050	度量衡器零售業
F119010	電子材料批發業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F401010	國際貿易業
I103060	管理顧問業
EZ13010	核子工程業
E599010	配管工程業
E605010	電腦設備安裝業
I301020	資料處理服務業
F113070	電信器材批發業
F213060	電信器材零售業
F118010	資訊軟體批發業
F218010	資訊軟體零售業
I301030	電子資訊供應服務業
E603050	自動控制設備工程業
F401021	電信管制射頻器材輸入業
I501010	產品設計業
E801010	室內裝潢業
J202010	產業育成業
CE01021	度量衡器製造業
F401181	度量衡器輸入業
CQ01010	模具製造業
FI06030	模具批發業
F206030	模具零售業
CE01990	其他光學及精密器械製造業
CE01030	光學儀器製造業
CA02050	閥類製造業
C805020	塑膠膜、袋製造業
F107190	塑膠膜、袋批發業
F207190	塑膠膜、袋零售業
C805070	強化塑膠製品製造業
C805050	工業用塑膠製品製造業
C801100	合成樹脂及塑膠製造業

## 2.營業比重

單位：新臺幣仟元；%

產品	年度	民國107年度		民國108年度	
		營業淨額	營業比重	營業淨額	營業比重
醫療設備		592,092	48.00%	635,609	46.05%
醫用耗材		328,473	26.63%	339,648	24.61%
醫療服務		312,894	25.37%	405,032	29.34%
合計		1,233,459	100.00%	1,380,289	100.00%

## 3.目前之產品項目

本公司產品，可分為下列三類，凡醫院所必須購置之下列設備，本公司多能提供。

### (1)醫療設備類

- A.手術檯系列：各式手術檯、各式門診檢查檯、婦科分娩檯等。
- B.手術燈系列：LED手術燈及鹵素手術燈。
- C.手術室影像與資訊一體化整合系統(iQOR)。
- D.醫學影像設備：超音波診斷儀、醫療螢幕。

### (2)醫用耗材類

- A.代理產品：手術無粉手套及手術用抗壓墊；呼吸照護用之無菌水、人工鼻、過濾器、訓練器、面罩、醫用流量錶、負壓錶；靜脈安全留置針具等。
- B.自製產品：免針輸液連接頭、靜脈輸液套、輸液延長管、廢液收集袋、胸瓶、沖洗套及拋棄式脊髓液壓力計等。

### (3)醫療服務類

- A.口腔產品：人工牙根、牙科耗材、牙科設備、數位植牙整合服務。
- B.聽力產品：助聽器。

上述產品，不僅滿足國內市場需求，手術檯及手術燈也以BenQ品牌成功外銷世界三十餘國，同時也與國際知名品牌合作設計、生產手術檯，銷售歐美先進國家。手術檯產品系列、手術燈產品系列、醫用耗材產品等，除均具有CE歐盟市場醫療產品認證外；超音波產品則都擁有美國FDA認證。

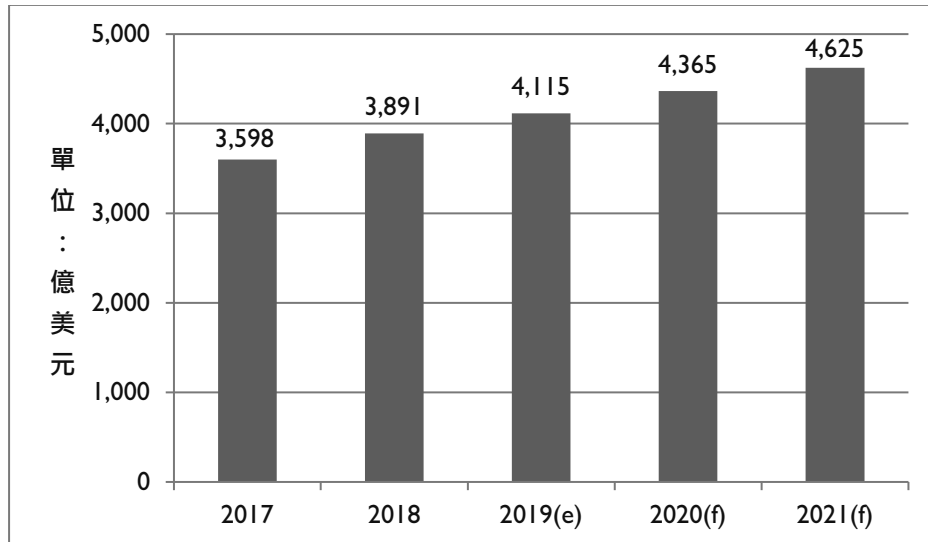
## 4.計畫開發之新產品

- (1)新型高透視電木碳纖手臂板；
- (2)移動式影像與資訊一體化整合系統升級(iQOR-M)；
- (3)新型不鏽鋼手術檯；
- (4)經濟型彈簧臂；
- (5)經濟型手術燈；
- (6)手術檯相關配件
- (7)改良型免針接頭；
- (8)密閉式抽痰管；
- (9)改良型廢液收集袋；
- (10)第三代可攜式超音波。
- (11)輕量型牙科手術器械。

## (二) 產業概況

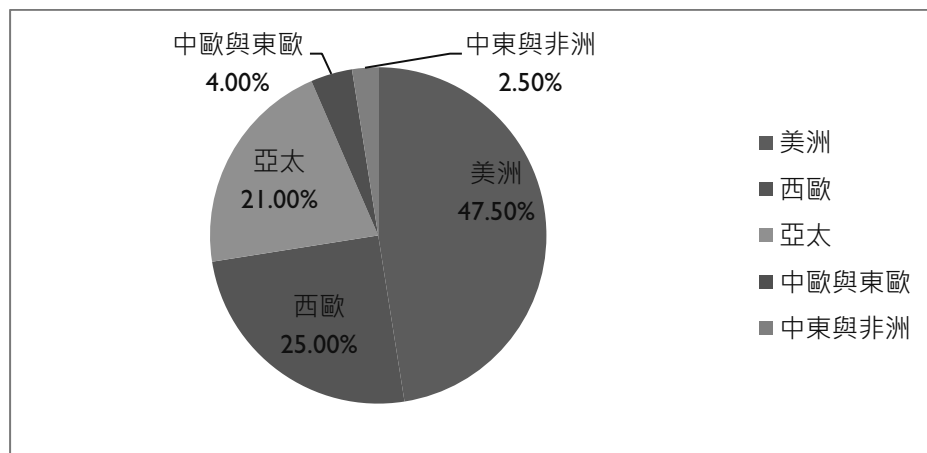
### 1. 產業之現況與發展

依據FitchSolutions的研究報告，民國107年全球醫療器材市場規模約為3,891億美元，預估民國110年可成長至4,625億美元。全球高齡化議題逐漸發酵，醫療照護需求持續攀升，將帶動醫療器材需求，預估未來全球醫材市場將呈穩健向上的走勢。



資料來源：FitchSolutions(2019/03) ;工研院產科國際所得稅(2019/04)

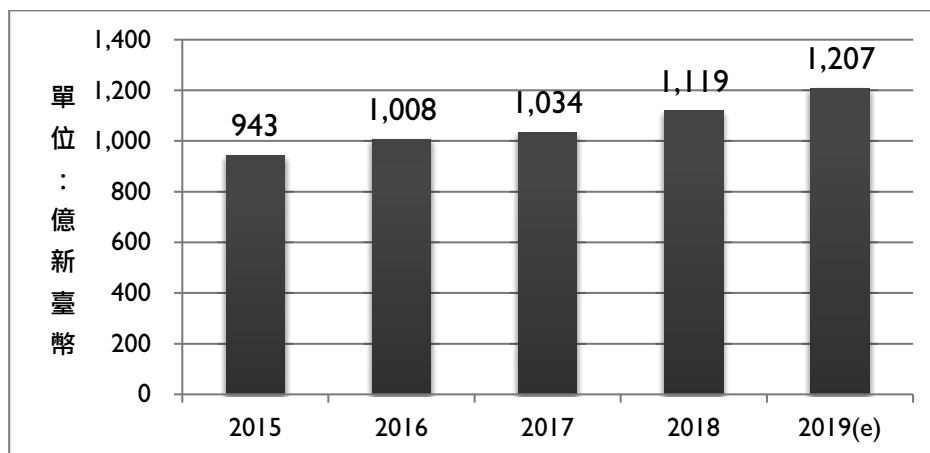
民國107年全球醫療器材區域市場規模，以美洲為首，占全球的47.5%；其次為西歐地區，占全球市場25%；亞太地區緊追在後，占全球市場的21%。整體而言，未來區域市場排名順序變化小，仍以美洲、西歐及亞太地區為前三大市場。預估民國107年至民國110年全球醫療器材複合成長率約達6.5%。美洲與西歐地區在政府政策支持及未來高齡化人口持續增加下，帶動醫療照護產品需求，高齡相關產品與服務，仍是為來發展重點之一。第三大區域市場為亞太地區，以日本為主，發展各式智慧醫療系統產品，及延緩高齡者失能發病時程以降低醫療支出，原以治療為主的思維，將轉變為以發展預防性醫療為核心推動，預期將帶動創新醫材與醫療軟體發展；另一主力市場 - 中國，人口高齡化亦為其所面臨之重大挑戰，受中國經濟成長趨緩影響，中國大陸醫材產業雖不若以往有兩位數的成長率，但仍吸引國際廠商積極佈局。



資料來源：FitchSolutions(2019/03) ;工研院產科國際所得稅(2019/04)



觀察臺灣醫療器材產業，根據工研院研究報告，民國107年臺灣醫療器材產業營業額為新臺幣1,119億，較民國106年成長8.2%。預估民國108年臺灣醫材主要成長驅動力仍來自於隱形眼鏡之出口；而全球高齡趨勢，持續帶動輔具醫材、骨科醫材、醫用導管等出口成長；此外美國維持穩定升息步調及我國政府政策支持，廠商積極布局新興市場成效將顯現，可望帶動醫療器材產業整體產值持續成長。

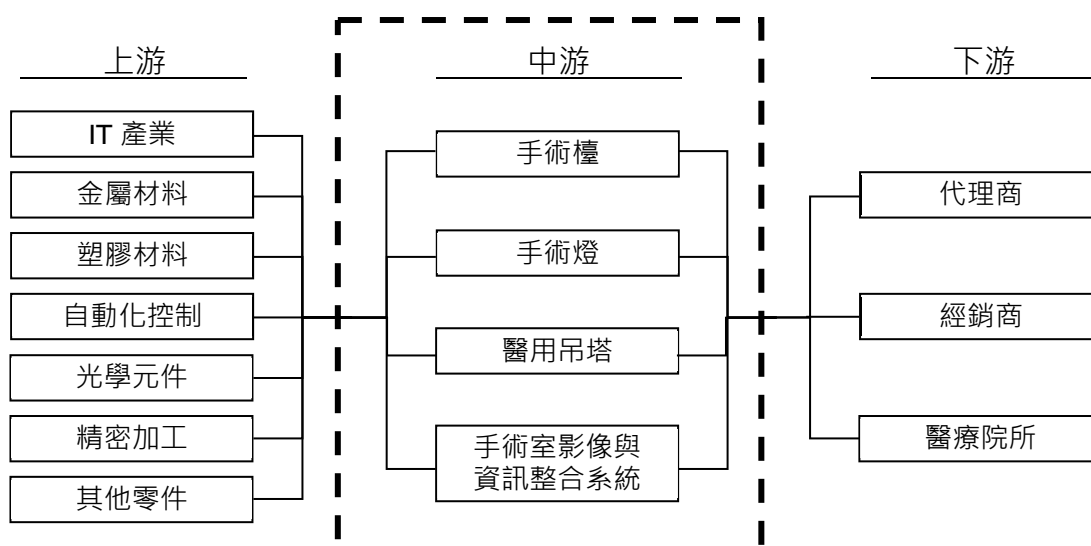


資料來源：工研院產科國際所(2019/05)

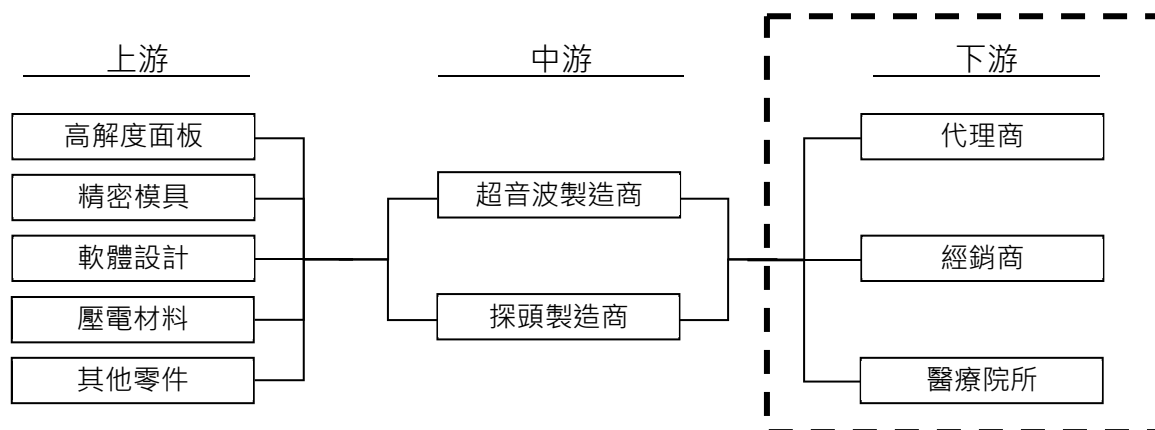
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以產銷醫療器材中之醫療設備、醫用耗材、口腔醫材及聽力醫材，需結合醫療臨床及電子、光學、資訊、機械、材料、和精密製造等各項技術，而其下游消費者主要為醫院、代理商、經銷商；經過醫護人員專業操作後才能達到產品的效果。

本公司手術室設備類產品所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：

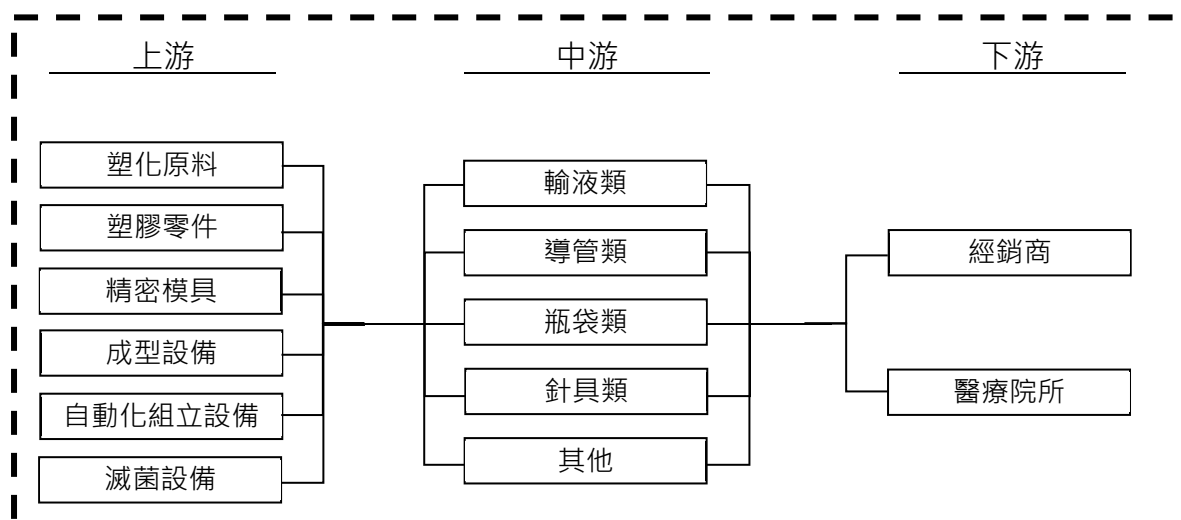


本公司醫學影像設備 - 超音波診斷儀所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：

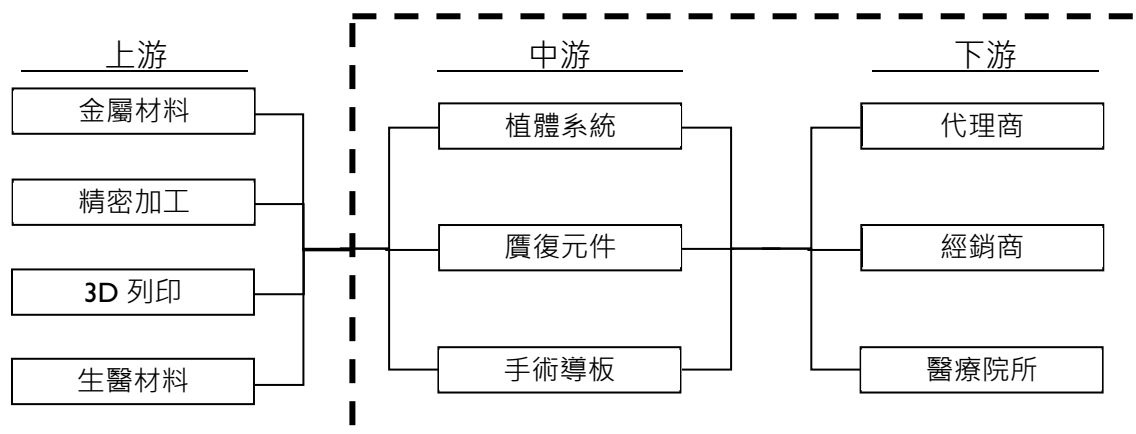


本公司經營之醫用耗材分為代理與自製兩種經營模式。代理國外知名品牌，品項包括呼吸管路及面罩、人工鼻、無菌水、呼吸訓練器、手術抗壓墊、靜脈安全留置針具及手術無粉手套等品質精良醫用耗材產品，提供國內醫療院所使用。

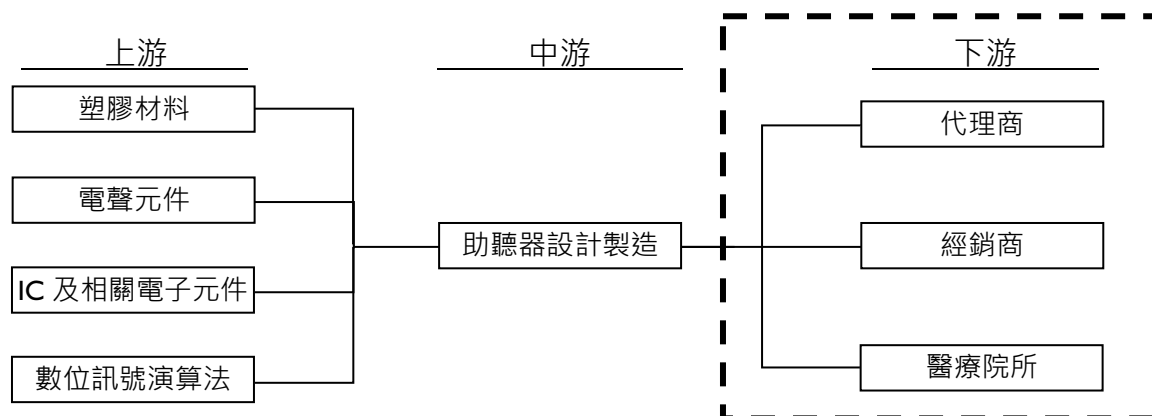
自製部分，本公司之子公司怡安醫療主要以靜脈輸液產品為主，其產品分類落在I、II類，細分品項則包括點滴輸液套、精密輸液套、延長管、廢液收集袋等，並積極開發安全針具類相關產品；生產方面，除需要符合ISO與GMP之要求外，更需在滅菌製程上取得可靠之製程能力與品管能力。故為能提供高品質之醫用耗材，有效整合上、下游資源，舉凡對塑化原物料之掌握、關鍵零組件之開發、生產與尋求、模具之精密度、成型規格與公差之管制、自動化生產穩定度、滅菌設備之操作安全與確效等，提供醫護人員與病患安全可靠之醫用耗材。綜合上述，本公司及子公司怡安醫療醫用耗材業務所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：



本公司之子公司明基口腔經營之口腔醫材分為代理與自製兩種經營模式；代理部分主要來自合資之母公司AB Dental之人工植體、贗復元件等相關產品，以及Kulzer、Meisinger的耗材產品。自製產品則為植牙手術導板。植牙手術導板採用3D列印技術，使用符合ISO-10993標準的生醫材料，加上使用醫療鈦製作之套環，提供植牙手術的安全導引。綜上所述，本公司之子公司明基口腔植牙業務所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：

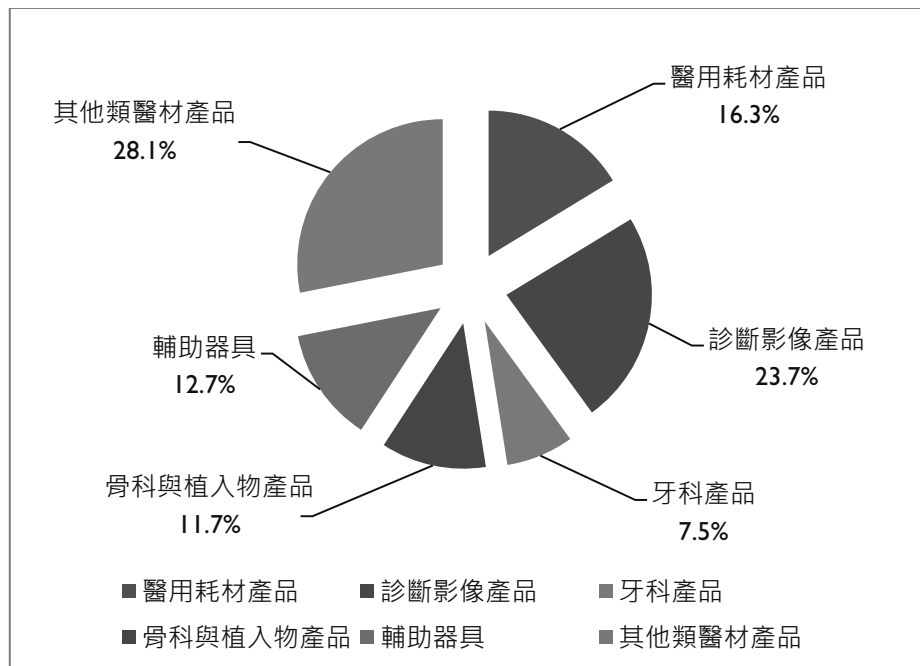


本公司之子公司明基聽力經營助聽器代理銷售並透過投資購併虹韻國際，至民國108年底已擴展至36家門市。主要代理德國、瑞士及丹麥等世界知名品牌之助聽器。綜上所述，本公司之子公司明基聽力業務所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

綜觀全球醫療器材市場，依FitchSolutions市場報告將醫材產品分為六大項：醫用耗材產品、診斷影像產品、牙科產品、骨科與植入物產品、輔助器具及其他類醫材產品。



資料來源：FitchSolutions(2019/04)；工研院產科國際所(2019/04)

由上圖可知，全球醫材市場產品別銷售比例前三大產品分別為其他類醫材產品、診斷影像產品，再者是醫用耗材產品。過去數年，在基礎醫療建設發展下，診斷影像產品皆有大幅成長，而近年來受歐美國家醫療成本上升而對高階產品採取謹慎評估態度之影響，診斷影像產品之成長趨緩；醫用耗材產品有較高幅度成長，符合耗材產品使用量與需求人數呈正比之表現；值得注意的是受高齡議題持續發酵，骨科與植入物產品，以及牙科及輔助器具產品的占比都持續微幅增加，顯示相關品項需求持續成長。未來，顯見高齡化議題仍是帶動全球醫療器材市場成長的主力產品類別。

目前本公司產品線有醫療設備類、醫用耗材類、口腔醫材及聽力醫材等，發展趨勢簡述如下：

#### (I) 醫療設備類

目前全世界手術檯需求量，美洲依然是排名第一，依次為歐洲與亞洲及其它新興國家，因此歐洲、美國與日本等先進國家製造廠會有較高之知名度與市占率。由於亞洲及中東等新興國家近年來經濟快速成長及對基礎醫療建設的投資，如中國與印度為主的亞太市場，對手術檯需求亦快速增加。為了因應這些市場的特性及需求，本公司投入開發更適合此種市場之機種，以擴大市場占有率。另，同時因應微創手術為外科目前及未來的主流趨勢，本公司也將投入開發低體位大角度手術檯與配件以因應微創手術之應用，並整合醫學影像及生理監視系統，提供手術室解決方案。另針對中國開放一胎化政策，預計同步開發新款婦科分娩檯。

手術燈是屬於結合醫療需求、光學技術及數位控制的整合性產品。由於微創手術之臨床運用已成為主流趨勢，目前同時滿足微創手術及醫療級顯示器之多重影像需求之手術燈市場正快速成長。本公司之手術燈系列所具有之功能已可與微創手術之臨床需求有多方面結合，此技術優勢提升手術燈系列產品之競爭優勢。另，為了因應印度與中國為主的亞太市場對基礎醫療建設的投資，本公司也計畫開發更適合此種市場之機種，進一步擴大市場占有率。

目前全世界超音波供給市場前幾大供應商並無太大改變。整體技術含量也並無太大提升，但專科用超音波及行動超音波則穩定成長。影像分辨率清晰、操作簡易且能快速診斷用的行動超音波是未來趨勢，因此本公司特別專攻易於攜帶且具有高影像分辨率的行動超音波，而這也是國際大廠目前較無切入的市場區隔。

## (2) 醫用耗材類

### A. 推廣醫療照護新觀念 - 無粉手套

衛福部食藥署日前發函全台醫院，宣布將跟進美國，自民國109年起禁止含粉手套製造、輸入、使用；該署表示，美國食品藥物管理署FDA發現醫用含粉手套恐導致過敏、傷口發炎，甚至增加感染風險，今年初臺灣部分醫院已逐漸禁用含粉手套。順應此醫療照護觀念的政策，本公司代理引進無粉手術手套耗材，目前陸續導入醫院供應中，可預期提升營業額。除此之外，也經銷相關呼吸照護科室一次性耗材，如人工鼻、過濾器、無菌水，以期提高產品組合之多樣性。

### B. 提高產品附加價值 - 免針產品升級

自製耗材品項除專注輸液類產品的開發，也利用免針產品之相關技術，本公司已投入材質改善與新增功能之產品開發，除一般輸液之應用外，將會有微量輸液及特殊藥輸液等之功能提升，以增加產品附加價值。

### C. 擴大科室運用

藉由上述產品開發之策略，預計除一般病房、加護病房外，可擴大產品線至麻醉科、藥劑科、放射科等之特殊單位。

## (3) 口腔醫材

牙科數位化已成市場的主流，一個完整的植牙療程，用於診斷與治療的醫材，大部分的環節皆已數位化，包含了

- 數位口掃機對牙齒掃描取模
- 3D電腦斷層掃描(CT)取得骨質影像
- 3D植牙規劃軟體規劃植牙位置
- 3D列印手術導板提升植牙手術之準確性
- 膺復規劃軟體設計患者所需假牙
- 數位研磨機製作患者假牙

上述醫材可歸類為電腦輔助的軟體及設備(CAD/CAM)，須嫻熟技術人員進行操作。因此，本公司持續依照市場回饋，開發電腦輔助軟體，並整合上下游之設備與機構，為客戶提供完整的數位牙科解決方案。此外，為強化與牙醫師的互動機會，本公司亦持續增加適合的牙科產品耗材，以壯大產品線，提供客戶更完整的服務。

#### (4)聽力醫材

以技術演進的角度分析，數位助聽器與數位訊號處理器的發明習習相關，大約於民國83年開始進入數位助聽器的時代，隨技術突破演進大致可以分為下列幾個世代：

第一代：以數位訊號處理為基礎之數位助聽器

第二代：Adaptive Directional自動適應方向之數位麥克風

第三代：解決配戴閉塞感之Open fitting助聽器

第四代：提供Speech in noise演算法之助聽器

第五代：Wireless，具有無線連結（手機連結）能力之助聽器

以往助聽器之設計主要是針對近距離講話面對面的溝通需求，但現代人生活上所面臨的溝通情境比較多樣化，如聽演講、接電話或在車中對話使用傳統助聽器無法提供有效的解決方案。

進入第五代助聽器的世代後，助聽器大幅提升其連結性並藉由無線傳輸與手機強大功能克服傳統助聽器無法克服之距離、環境限制，並提供更方便之使用者介面。

目前無線解決方案又可進一步分為兩類，第一類是將音源藉由藍芽介面先連接至一中介的Streamer，此一Streamer再將音源透過類似NFMI近磁場感應的無線方式傳送至助聽器；另一類是取消中介的Streamer，將助聽器與相關音源直接連接，提升了使用配戴上的方便性，尤其配合與手機直接連接後，可以將一部分傳統助聽器不易操作的功能，轉移至透過手機操作，大幅提升使用上的方便性及隱密性。第五代技術配合相關演算法的精進，對消費者而言，配戴滿意度可大幅提升，從助聽器每四年發布一次專業的市場報告 - Marke Trak顯示，助聽器滿意度從過去的77%大幅提升至最近的91%，將非常有助於改變傳統助聽器的印象並推升助聽器的銷售。

#### 4.競爭情形

##### (1)醫療設備類

全球醫材產業在歐美市場目前仍是以大通路和大品牌占大部分市場比重，臺灣醫材廠商多屬中小企業，除產品的技術成熟度與品牌通路力度上有差異外，資金和規模程度與國際大廠也差別甚大，較無法直接在歐美主力市場抗衡，臺灣有很多的醫療廠目前是在替國外大廠做代工或提供零件，因為醫療行業的數量少、毛利相對較高，目前還可以在臺灣生產，但隨著各國（主要幾個大國如中國、印度、巴西、土耳其等新興市場國家）關稅壁壘及政府政策改變，除了產品必須優化升級外，品牌的建立也是長期經營的策略。

目前臺灣醫療產業多為中小企業，並多由公司自己開發產品及市場通路，再者，臺灣本身市場小，建立國際品牌的時間較長，透過同業產品優勢的互補，以水平及垂直的整合方式提供整體解決方案（如代理、聯合行銷），取代個別產品單打獨鬥，便可增加產品廣度、深度及共同推廣的力道。目前中國的邁瑞(Mindray)便是在中國政府支持下，先在當地以監護儀及麻醉機帶動其他新增設備、材料的銷售，再利用經濟規模的優勢進軍國際市場。

本公司生產手術檯已有數十年歷史，目前中高階產品系列已相當完整，後續手術檯新產品會以高品質與高CP值來往上（歐美品牌）與向下（新興國家自製產品）競爭獲取更大的市占率。同時因應大型醫院需提升手術室智能化系統，故本

公司由單項手術檯、手術燈產品已提升至具有整合醫學影像、生理監視系統及遠端教學功能的手術室整體解決方案，並已成功將此一解決方案導入數個中國醫學中心。

因醫學影像產品技術門檻高，關鍵技術掌握在少數國際大廠中，醫學影像產品列為我國重點發展項目。超音波可分為探頭與機身系統兩大部分，集團佳世達已投入眾多人力開發機身系統及低雜訊號過濾處理提升影像能力，本公司則負責超音波市場區隔、產品定位之行銷與通路業務，並且已能掌握關鍵技術並開發出輕量化之平板超音波，此一類平板超音波目前國際大廠仍較少開發，本公司相對掌握較大的競爭優勢。同時，本公司也與同業合作，於台灣地區協助銷售義大利品牌超音波，該品牌歷史優久、產品種類齊全，可延伸業務觸角至專科高階超音波領域、擴大市場。

## (2) 醫用耗材類

本公司自製的一次性耗材產品專注於安全輸液及廢液收集袋，歷年來已是臺灣醫療院所通路之主要製造暨供應商，也相繼打開國際醫療市場之成品與零件銷售。鑑於不斷精進的開發設計能力及先進醫療市場的趨勢，本公司業已開發之第二代中性壓免針輸液套(Needle Free)產品及零件，滿足市場及客戶的需求。

為提供醫療院所所需之各種醫用耗材，本公司之研發工作將朝以下幾個方向開展，以期擴大營運規模與市占率。

### A. 品項齊全

除臺灣國內市場所需，本公司針對外銷市場將擴充主要品項與產品規格。如輸液延長管，將補齊各種規格，含一般管徑、小管徑與微量管徑，同時配合各種零件，組合成不同規格與功能之產品，以滿足臨床各單位不同需求；如廢液收集袋，將補足各種3,000c.c.、2,000c.c.、1,500c.c.與1,000c.c.等容量規格供應於開刀房、加護及一般病房，依此類推。

### B. 精進製程

開發精密之醫用耗材，將為未來產品開發之重點，除能掌握技術上之利基，擴大與競爭對手之距離，更能提升產業競爭力。如免針接頭產品，為能讓產品發揮功能有效，並確保臨床使用之品質，其尺寸精密度已優於現行生產之任何產品，此等要求不但在設計，同時在模具開發，射出成型與自動化生產組裝，皆須到位，故將陸續進行研發輸血類精密零件或成品。

綜合上述，耗材在競爭策略所秉持之原則如下：一、代理優質耗材：洞悉醫療新趨勢，開發新代理新領域之耗材，並加深臨床知識的廣度與深度。二、慎選開發品項：選擇技術門檻高之醫材做開發，建立核心技術，再拓展相關產品之運用。三、提升製造水準：製造往上游做整合，掌握原料與零件之製造與品質，持續提高自動化製程能力。四、品質保證：基於法規要求，設計及生產符合預期功效與安全使用的產品與服務，以滿足客戶需求。

### (3) 口腔醫材

牙材市場目前也已走向「高度整合、大者恆大」，市場領先者的產品線涵蓋牙科各種治療（牙周、牙髓、鑲復、矯正及植牙等），類型從耗材、設備、教育訓練、服務無所不包。公司在口腔領域屬於後進，須持續在下列幾點上投注資源，以提升公司之競爭力：

#### A. 擴充有競爭力的產品

- 尋求有競爭力的產品做代理，擴充耗材與設備之產品線
- 結合經驗豐富之牙醫師，開發有差異化且符合臨床需求之產品

#### B. 數位牙科服務

- 開發醫療相關軟體，以及雲端資訊平台，整合牙科設備，將流程數位化
- 結合後端牙技所，提供終端客戶鑲復相關服務

#### C. 海外市場拓展

- 以台灣市場所累積的經驗，在海外進行推廣
- 以鄰近的中國與東南亞市場先開拓，進而跨足其他海外區域

公司將持續投入資源於上述品項，並與集團內的其他單位，在產品與行銷的資源上整合，以增加公司之競爭力。

### (4) 聽力醫材

就產品而言，經過二十多年的合併和收購，目前世界上主要助聽器跨國企業六家(Big-Six)，品牌集中度非常高。依照107年Hearing Review依營業額的估計，分別是瑞士Sonova (25%)、丹麥William Demant (24%)、德國Sivantos (Siemens) (16%)、丹麥GNResound (16%)、丹麥Widex (8%)及美國Starkey (11%)。在市場集中度如此高的情況下，2018年Sivantos與Widex宣布進行合併，合併完成後，將進一步提高市場集中度，在傳統助聽器市場，小廠幾乎已確定無生存空間。

傳統助聽器驗配店經營者通常不僅具有驗配助聽器的背景或本身即是聽力師，具有高度專業形象，且與客戶擁有高黏著度，再者，與上游助聽器廠商有長期合作關係，亦有上游助聽器廠商藉由財務上的投資綁住通路。目前臺灣大多數店面屬於此類，經過多年的發展，較有規模之廠商雖已逐漸形成多店面系統，管理模式大多仍停留在傳統家族化的經營模式。

目前明基聽力投資之虹韻國際是三家主要國際知名品牌之台灣代理商，以銷售額而言，目前在臺灣位居前三大，在明基聽力投資後，引進集團管理資源、加強行銷、資訊管理等[，並推動組織及流程改善，擺脫傳統管理模式，提升公司銷率及競爭力，帶動公司營收在民國108年持續成長，展望未來助聽器行業將朝向規模化趨勢發展。



### (三) 技術及研發概況

#### 1. 民國108年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

費用	年度	民國108年度	當年度截至109年03月31日 (註)
金額(新臺幣仟元)		44,772	10,456

註：年報刊印日為民國109年04月23日，為求資料精確僅列示至民國109年03月31日。

#### 2. 民國108年度開發成功之技術及產品

##### (1) 明基三豐醫療器材股份有限公司

研發成果	說明
新型高透視電木可透式碳纖維手臂板	全新結構設計，提升手臂板X光穿透率，可強化手臂板的使用性能，增加病人舒適度，也能讓醫護人員以單手操作具有便利性。
一體化手術室整合系統	加入遠端專線視訊功能，提供即時影音做雙向互動教學和視訊會議討論，並依據醫院需求客製化提供術中、術後報告，與醫院HIS/PACS系統連結，增加作業效能與便利性。
一體化手術室整合系統台車	加入遠端網路視訊功能，提供即時影音做雙向互動教學和視訊會議討論，並依據醫院需求客製化提供術中、術後報告，與醫院HIS/PACS系統連結，增加作業效能與便利性，具有可移動的特性，可移動到不同的手術室使用，讓現有的手術室再不改建的狀況下立即升級成智慧手術室
數位植牙整合服務系統	此植牙手術治療計畫，可以幫助醫師手術前對於植體位置角度的評估，並且可以投入生產軟體設計手術導板，實際在臨床達到輔助醫師的功能，也因此減少患者的手術時間，增加治癒率。

##### (2) 怡安醫療器材股份有限公司

研發成果	說明
免針接頭及延伸產品	更多型態的免針接頭，新增更多輸液產品的種類。
3000cc廢液收集袋	配合客戶需求並使產品線更完整。
Filter延長管	用於TPN藥物過率使用，以及化療，可銷售於醫院及藥廠。
輸液產品自動化生產導入	降低產品生產成本增加產品毛利。

#### 3. 未來研發計畫

為提昇優質的醫療環境，使醫護人員與病患都能享有更安全舒適的醫療設施，降低病患在療程中之風險，提高醫療效能之經營理念，我們將秉持著客戶第一、品質至上的自我要求，持續不斷的與上下游廠商合作、創新、進步，而達到永續經營及成長的目標。

對於手術燈相關產品，今年持續研發經濟型彈簧臂，新一代彈簧臂除更符合市場需求與規格外，實用性亦大幅提升，且具有價格優勢，使產品更有競爭力。

對於手術檯相關產品，隨著手術技術演進，過去通用手術檯的基本規格已經無法滿足醫護人員在手術時的需求，特別是在腹腔手術，從傳統開腹的方式逐漸被內視鏡取代，在施做手術時無法藉由外力挪動體內器官找到患部，僅能調整手術檯角度透過重力改變器官位置，故對手術檯的載重及縱橫轉角度要求較高，歐美大廠針對專科手術時所需的特殊要求已逐漸成為醫院採購手術檯的參考依據，並引起後進者效法，為提升品牌認同及產品競爭力，將在現有手術檯產品線提升縱橫轉角度規格，增加特色以滿足客戶使用時的期待，維持價格競爭力，擴大高階市場的佔有率，並追上競爭對手在高階手術檯的領導地位。

對於iQOR解決方案，除能快速導入市場外，並獲得極大接受度，因此積極擴充其原有軟體功能，加入遠端視訊功能，使其能拓展至院外視訊及遠端教學的運用，

並能客製化此系統對接各醫院內原有的資訊(HIS)及影像(PACS)系統，大大拉開競爭力，此iQOR系統，當手術室有相關需求時，可即時提供手術影像與資訊處理，另外提供院區網路系統，手術室內影像設備的連結與視教會議系統的連結，更大幅提升使用者的方便性，另外新開發iQORM台車產品，除了具有原有iQOR的相關功能，可移動式的方便設計更可符合客戶需求。本公司預計繼續強化iQOR及iQOR的功能，漸次導入新模組，以開創新的收入源及提升系統競爭力。

醫用耗材類產品方面，將以現在免針接頭產品的基礎上，擴展相關的產品線及客源，同時趨向動物醫療輸液類市場。在開發新產品或新技術方面，除了本公司之研發人員以外，同時也結合學術單位進行產學合作，以增加新產品或新技術在臨床教學之驗證，更能拓展本公司之技術層面，以使公司之新產品加速邁向國際市場。未來在產品上市前，將積極與國內教學醫院等級接洽進行臨床評估及試用，藉由實際的使用經驗與結果，作為產品改進的依據，期能使上市的產品更符合臨床需求，提升產品的競爭力。

口腔醫材方面，現行的植體與導板上，雖然市場上有不少的競爭者出現，但本公司已累積了不少市場的好評的回饋而有一定的客戶基礎。手術導板的基礎在於植牙規劃軟體，因此將持續精進其性能與適用的範圍，使設計出來的手術導板能更準確，並兼顧醫師對於植牙美學與術後復的需求；而在治療過程中，透過已開發完成的數位資料傳輸的平台，可提升資料傳遞的效率及可追蹤性。此外，本公司持續擴充多項產品，包含數位牙科設備，如口內掃描機、3D印表機、研磨機等讓產品線越趨齊全，可提供給客戶需要的數位植牙全方位解決方案。藉由在臺灣累積的市場經驗，將商業模式拓展到東南亞、中國，目前已有一定的成果，展望未來數位牙科將可能公司的成長帶來挹注。

聽力醫材方面，目前持續引進新產品線，尤其是結合無線功能的助聽器，能與電視及手機連結，相當程度提升客戶滿意度。另外，持續改善在數位行銷上的資源配置與投入方法，提升網路SEO與轉換率，另外在客戶黏著度上，目前正在改善CRM系統的介面與使用方式，將提升門市驗配人員使用CRM系統的意願與效率。未來將在現有基礎上，持續投入CRM系統的研發並延伸至客戶端，提升與客戶之互動性，藉此建立新型態之服務模式，並建立新的客戶來源管道，提供消費者新的服務體驗，另外醫療服務業是高度仰賴人才的行業，將持續提升及累積人力資本，深化組織發展及文化建立，提升服務水準及品牌信賴度。

除了持續進行已開發產品專案，同時也對於現有產品的重要零組件做整合，一方面透過共用零組件提升產品的穩定性，一方面可以降低成本。在開發新產品或新技術方面，除了本公司之研發人員以外，同時也結合學術單位進行開發研究，以增加新產品或新技術在學理理論上之佐證，更能提升本公司研發人員之技術層次，以便使公司之技術水準邁向國際市場，另外對於產品上市前，積極與國內教學醫院等級接洽進行臨床試驗，藉由台灣高水平醫療實際的使用經驗與結果，作為產品改進的依據，期能使設計出的產品更符合臨床需求，減少產品修改頻率，提升產品整體的競爭力。

#### 未來研發計畫及預計再投入之研發費用

單位：新臺幣元

研發計畫	目前進度	應再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
新型中階手術台	設計階段	2,000,000	民國109年12月	無
新型高階手術台	設計階段	2,000,000	民國109年12月	無
經濟型彈簧臂	設計階段	1,500,000	民國109年6月	無
經濟型手術燈	設計階段	3,000,000	民國109年9月	無
免針系列延伸產品	設計階段	8,000,000	民國109年12月	無
改良型廢液收集袋	設計階段	22,000,000	民國109年12月	無

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 深耕中國通路至區域管理，並增加現有通路銷售品項，增加印度通路至2-3家；
- (2) 拓展南向政策國家：泰國、印尼、越南、馬來西亞、及菲律賓；
- (3) 開拓東歐、中東及非洲等新興市場及國家。

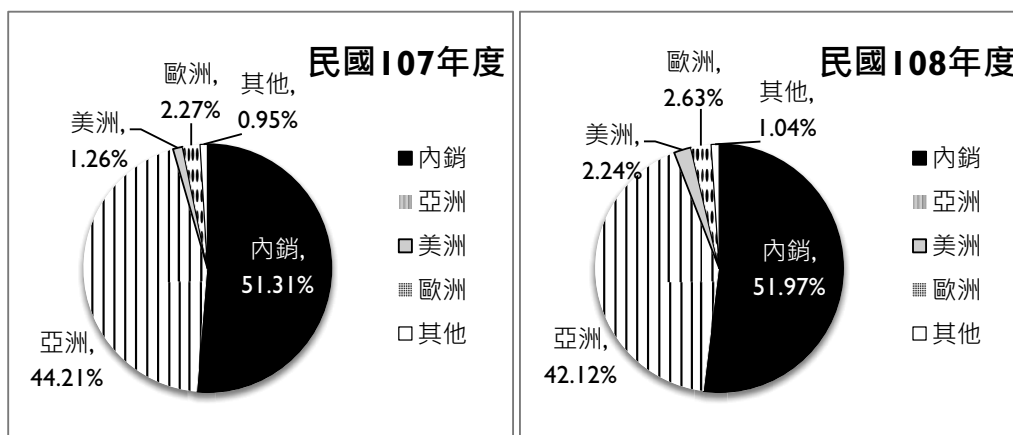
2. 長期業務發展計畫

- (1) 開發利基型高利潤產品及整合服務(Total Solution)；
- (2) 持續以佈局通路為優先，透過雙贏併購或策略合作模式，擴大醫療產業結盟；
- (3) 突破關稅壁壘，尋找東南亞生產據點。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 本公司主要商品之銷售地區



單位：新臺幣仟元；%

年度 區域	民國107年度		民國108年度		
	金額	百分比	金額	百分比	
內銷	632,845	51.31%	717,302	51.97%	
外銷	亞洲	545,353	44.21%	581,418	42.12%
	美洲	15,498	1.26%	30,956	2.24%
	歐洲	28,017	2.27%	36,301	2.63%
	其他	11,746	0.95%	14,312	1.04%
	小計	600,614	48.69%	662,987	48.03%
合計	1,233,459	100.00%	1,380,289	100.00%	

## 2.市場占有率

本公司產品種類眾多，可分為醫療設備類、醫用耗材類及其他類，為客戶提供全方位之服務。醫療設備類產品分布於各教學中心、醫療院所及診所等，手術室醫療設備在臺灣市場，約佔有30%，而海外市場中，在中國市場約有10.4%之佔有率，是開刀房設備前3-4大供應商；印度市場佔有率則約為9%；已數年是印度進口品牌數量第一名，醫用耗材類產品銷售範圍橫跨臺灣北、中、南、東各區，其中輸液耗材產品在全臺約有30%之佔有率；其他類產品中，聽力產品近年廣設通路，在臺灣市場佔有率約為15%。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1)積極開發市場：民國107年針對東協市場的布局顯現初步成果。民國108年持續拓展國際市場，積極增加代理商。針對中國政府的生育開放政策，本公司新開發產床也已取得生產許可證並大量銷售到中國各醫院。
- (2)加速研發速度、提高產品的收益，結合集團企業的產業優勢，積極擴張產品線，研發新產品，提供醫護人員更方便使用的器具。
- (3)就醫材的產品別、市場的規模、成長性等因素與明基三豐現有產品（手術室設備、醫用耗材、診斷影像設備 - 超音波及口腔醫材）以及未來發展綜觀，中國、東協（主要泰國、馬來西亞及印尼）及南美將是未來主要發展的重點區域。

### A.醫療設備類

- (A)中國地區：中國地區仍為本公司最主要的市場，其醫療需求每年穩定成長，且本公司在中國一直有不錯的市佔率，除現有產品線外，持續增加一體化手術室解決方案功能，並拓展新合作夥伴及產品，結合現有通路擴大與醫院合作面向，獲取市場更大份額。
- (B)東協地區：此地區人口多且年輕，未來成長性高；同時當地手術燈、檯製造商相對少，對亞洲品牌信賴度較其他區域高，為本公司近年來穩定發展之區域。惟此地區多為新興國家，經濟發展程度較為落後，且貧富差距大，採購計畫易受政府政策、醫療法規、政治情勢、當地匯率等外在因素的影響。未來將積極推動代理商安排深耕市場的銷售計畫，提高曝光度，透過品牌優勢建立信賴感，並拓展iQOR等整合系統產品，同步提高營業額與獲利水準。
- (C)南美地區：手術燈、檯供應商主要為美國的Steris以及巴西、阿根廷的製造商，在匯率因素逐步回穩下，將強化與代理商的溝通，建立穩定的銷售網絡，積極參與標案投入。
- (D)東歐：除既有的波蘭、羅馬尼亞與保加利亞外，將著重俄羅斯市場的經營，俄羅斯人口約1.4億，為東歐最龐大的醫療市場，因當地醫療產品技術水準無法滿足市場需求，因此主要醫療產品均仰賴進口。本公司產品已取得該區域產品銷售許可，也開始建構當地的銷售網路，未來將深入與代理商穩固通路，發展當地市場。

近年因亞洲地區逐漸成為全球經濟成長之主力，且新興國家因推動醫療改革，對醫療保健投入大量資金以提升現有醫療品質，進而帶動超音波診斷儀等基礎醫療設備之需求。身為國產醫用超音波的領頭羊，發展高階醫材產品，本公司超音波診斷儀除了已成功穩固台灣市場之外，配合政府新南向政策，也成功拓展至東南亞國協，如泰國、越南、印尼、緬甸等國之外，同時西征至中東地區及歐洲等國。

在產品應用方面，超音波之應用範圍除一般超音波室診斷外，並逐步擴展至行動超音波之運用：如急重症病床邊診斷、門診診斷、定點照護、院外健

診、居家醫療診斷等。隨著新型平板彩色超音波的推出，明基除了在原有之應用科室之外，也全力推廣至其他臨床應用，期許能開發新藍海市場，增加產品市占率。因此本公司將以臺灣為根據地，以亞太、歐盟、中東等CE認證核可國家為主要潛力市場，拓展版圖並積極佈局中國大陸CFDA認證進而搶攻此一龐大市場。

#### B. 醫用耗材類

醫用耗材深耕臺灣市場許久，已於臺灣建立品牌知名度，進而展望未來，計劃積極拓展外銷市場。搭配設備通路，加強與中國現有設備經銷商之合作，在現有基礎上推廣醫用耗材產品；另外與大陸輸液製造廠策略合作，積極佈局免針輸液市場的銷售渠道。此外東南亞因地利之便，且醫療水平逐漸提升，亦有助於推廣產品，目前多項產品已於泰國及馬來西亞有合作之經銷商。尤其東協市場中泰國、馬來西亞及印尼等其醫材市場成長率及進口比重高，為醫用耗材未來目標市場。針對中南美洲市場，也會採取OEM合作模式逐步開發，同時在日本以及韓國與美國，也會結盟寵物醫療業者，拓展輸液銷售。

#### C. 口腔系列

在民國108年，中國業務區部分，主要客戶在上半年出貨順暢，因此植體業務有明顯成長，惟因主要客戶在內外因素影響下，第四季出貨減緩，相對於107年的營收仍有成長；東南亞區域相對於107年仍有成長但不如預期，佔整體之營收比例仍低，有待後續的業務拓展。臺灣業務區則在數位牙科產品，包含口內掃描機、3D印表機的帶動下，結合植體系統、手術導板、手術室無影燈、耗材產品等，加上積極舉辦及參與牙科之行銷活動下，台灣業務持續進步；民國109年，在各業務區將持續擴充業務團隊外，並增加市場行銷人員，在產品的教育訓練課程，以及業務拓展活動上將持續參與，增加銷售與提高市佔率。此外，配合產品開發之時程，將陸續推出新的耗材與設備產品，並擴大自有產品經營，使業績能穩定成長，達成預定之目標。

#### D. 聽力系列

助聽器為一超過100年歷史之古老行業，目前一年市場規模約1200萬台，零售端年銷售約150億美金，產品端銷售額約50億美金。依WTO的數據，超過65歲的人口平均1/3會有聽損，過去助聽器全球市場成長率約為3~5%，但助聽器市場的需求與人口老化習習相關，台灣超過65歲以上人口在民國104年前約以6.3萬人增加，但自民國104年開始，因為戰後嬰兒潮的關係，每年會增加18萬人，以近3倍速度增加，人口老化將成為驅動助聽器市場成長的主要動力一，並加快助聽器市場整體成長率，尤其是亞洲國家，滲透率與先進國家相比即有很大差距（美國25%；台灣低於10%；大陸低於5%）。在新科技及老年化的協助下，將提高消費者滿意度與帶動助聽器市場持續成長，尤其109年後，首批展後嬰兒潮將跨入70歲，對助聽器產業將帶來正面商機。

### 4. 競爭利基

全球醫療產業，市場幾乎為歐美日大廠所占有，而臺灣的醫療生態亦如此，進口醫療設備仍占大多數。然而隨著政府積極推動產業轉型，結合台灣頂尖的醫療服務與電子科技，透過各項政策工具與輔導計畫，使得醫療設備研發能力與製造技術獲得提昇，不但國內用戶觀念改變，在國際上 Made in Taiwan 的產品也已做出口碑，在全球市場有了更大的發展前景。例如：臺灣、韓國、新加坡等地所生產的醫療產品已逐漸被全球市場接受，這個市場將大於 200 億美元。

臺灣過去的產業結構，是以中小企業為主軸，而醫療產業的架構，正是少量、多樣、高品質、高價值，完全合乎臺灣產業的特性。掌握產品的研發、組織下游產

業的精密加工能力、發展拓展市場的隊伍、醫療產業可說是未來小而美的明星科技產業。

我國上、中、下游產業鏈生態完整，此為臺灣醫療電子產業的優勢，本公司近年來也積極研發結合電子產業技術、符合未來市場需求之產品。一方面因應潮流趨勢，另一方面增加產品的價值及使用性，提升產品的附加價值，更凸顯本公司之競爭優勢。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A.人口結構高齡化與文明病的產生，對醫療產生迫切需求

隨著全世界人口結構之高齡化以及生活過度便利產生人口健康狀況漸差。也由於各國政府對醫療保健福利制度之重視與個人經濟水準之提昇，在醫療保健觀念之推波助瀾，使全球醫療保健市場之需求持續升溫。

#### B.政策鼓勵，提昇國際競爭力

政府除將醫療保健器材工業列十大新興工業、更積極規劃保健器材檢測驗證、優良製造規範(GMP)制度及醫療器材技術發展計劃等，提升產品競爭力，可以國際市場作競爭。

#### C.具備國際行銷能力，行銷網路綿密

本公司除致力於開拓外銷市場，亦積極爭取國際知名大廠代工製造(OEM)及設計製造(ODM)訂單，另透過參與國際促銷及參展活動，提升產品知名度，以及設立公司網路，利用網路無遠弗屆的特性，使國內外潛在購買者均能快速獲得完整的產品資訊，目前外銷國家已多達30餘國。

#### D.掌握關鍵性技術，重視自行研發能力

關鍵性技術之掌握係為產業維持競爭利基之所在，本公司為穩定技術來源，持續活躍於世界舞臺上，除積極網羅研發團隊，以創新產品功能外，並受託國內外各學術研究機構合作計劃。

#### E.取得國際性醫療產品認證，以提高競爭門檻

本公司產品已取具醫療器材相關之國際性醫療產品認證，如CE等，並積極申請FDA認證，以利於爭取與國外歐美日知名廠商合作機會，同時無形中提高同業進入的競爭門檻，保障自身於產業地位，更利於永續發展。

### (2)不利因素

醫療產業各國進口均需要通過該國產品認證許可，主要銷售市場中國地區、新興國家(巴西、俄羅斯)，產品註冊時間冗長，無法與國際市場同步推出新產品，可能在產品發布的時間上較為延後。

### (3) 因應對策

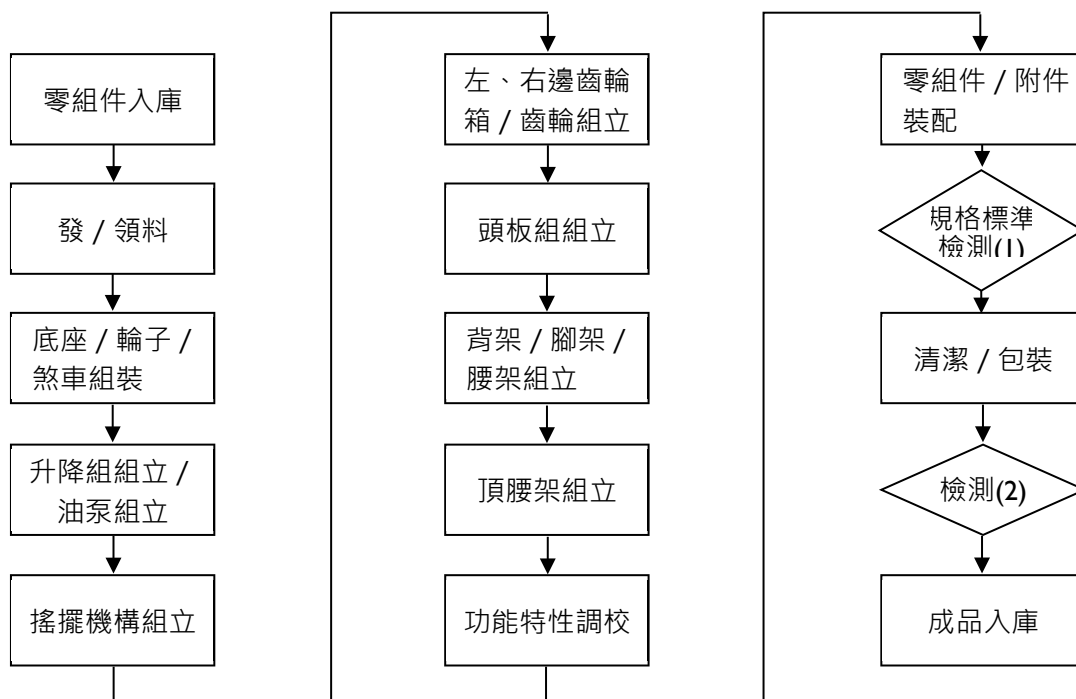
- A. 政府正積極規劃保健器材檢測驗證及優良製造規範制度，可改善產業體質，有利於提升國際形象及被國際市場接受。並且對於產品安全檢測驗證採用最新國際法規執行，務使符合各區域國家進口認證需求，縮短各國進口產品註冊時間。
- B. 本公司除加強研究發展、建立自主技術，朝高功能、高附加價值之產品發展外，並透過全球化分工之方式，以期有效降低生產成本、提昇競爭力並促進本土化。
- C. 本公司不斷的投入研發工作，以提昇產品品質，維持競爭優勢，並且利用母企業資源，透過優質設備的實驗室，對產品設計作驗證、達到世界級產品品質，並且透過參展及網路蒐集歐、美洲及大陸地區廣大市場之動態資訊，藉以掌握市場脈動，開拓國際市場佳績，也藉由強大的研發能力提供使用者最佳的使用體驗。
- D. 本公司為掌握競爭利基，除加強研究發展、建立自主技術外，更藉由產學研究合作及參加科專計劃，以取得關鍵性技術、創新產品功能及並提昇產品之附加價值，期能讓產業根留臺灣、佈局全球。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 手術室設備類

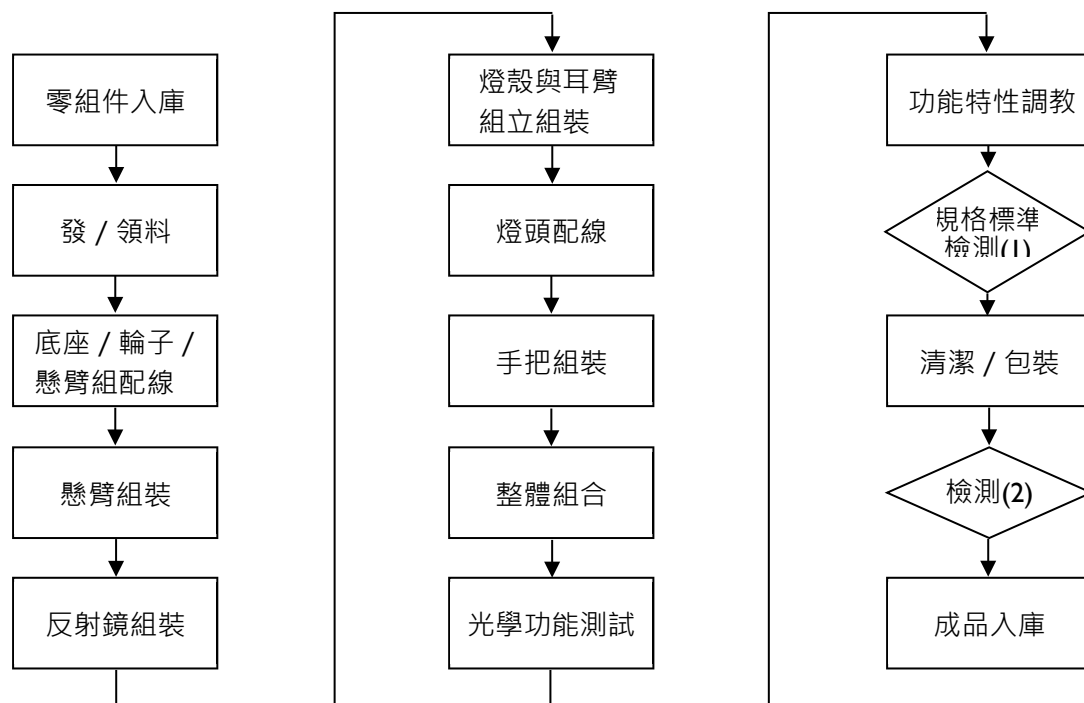
#### (1) 手術檯

手術檯提供平面的升高、降低、與傾斜定位，於手術過程中藉以支撐病人的身體，穩定病人的姿勢並提供手術位置的最佳顯露點。手術檯的設計可透過角度調整與配件搭配以求定位病患的最佳手術姿勢，達到特定手術目的，且可藉由高密度海綿墊保護病患避免由於長時間手術造成壓瘡及擦傷或瘀血。



## (2)手術燈

手術燈被使用於手術位置照明，將微小且低對比物件在不同深度切口及身體孔洞內，以最佳化呈現，因為手、頭、及器械可進入手術範圍，這些手術燈的設計可降低及減少顏色扭曲，並延長可使用時間，避免熱輻射造成施術者頭部過度溫升或手術部位組織過度乾燥而形成壞死。



## (3)手術室影像與資訊整合系統(iQOR)

一體化手術室已成為目前手術室的發展趨勢，本公司於民國102年著手開發新一代手術室整合功能產品(iQOR)，藉由手術室內設備、影像、資訊及流程的整合，讓手術人員可以更安全、有效率的執行手術任務來提高手術室周轉率，同時達到病人、醫護人員及院方的最大利益。整合的範圍包含自產的手術燈及手術檯、遠距及即時影音的手術教學功能，醫院影像系統以及手術相關流程系統。民國103年於蘇州明基醫院設立示範點，民國104年成功獲得河南人民醫院一體化手術室專案，民國105至108年成功安裝於吉林大學白求恩第一醫院、遼寧醫學院附屬第一醫院、山西運城第一人民醫院、贛南醫學院附屬第一醫院等數十間三甲級醫院手術室。民國108年起不僅在中國地區陸續接單安裝，更擴展到東南亞印尼、東歐保加利亞等國家陸續推廣。

## (4)醫學影像設備 - 超音波診斷儀

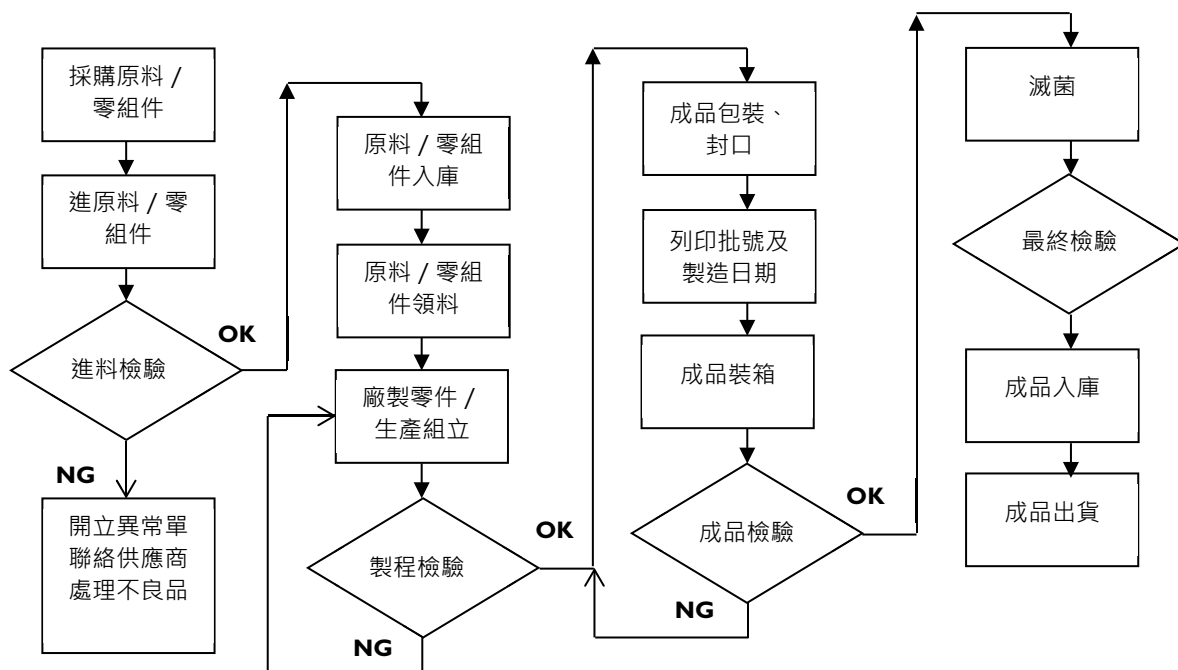
近來醫用超音波用途日益廣泛，從2D影像掃描圖，發展到彩色3D立體的影像；從二次諧波到組織彈性檢查；從放射科檢查室運用到門診快速檢查運用；手術室及門診注射導引廣泛運用；輕便及觸控運用已成為定點照護，內外科診斷及治療時重要的工具。



## 2. 醫用耗材類

### (I) 安全型輸液類耗材

輸液類耗材 - 免針輸液套、各類免針輸液延長管等。基於醫療從業人員對於職業安全、避免病房內交叉感染的要求，免針安全型的輸液類耗材將可大幅降低醫護人員的風險。



## (2)廢液收集袋系統

廢液收集系統包括可重複使用之硬瓶與拋棄式廢液收集軟袋，搭配其他功能組件與負壓源，組成可供臨床使用之廢液抽吸儲存系統。其應用可分為單瓶使用、雙瓶串接使用、四瓶串接使用，能於手術室、一般病房、呼吸照護病房、急診室、內視鏡檢查室等科室中使用。

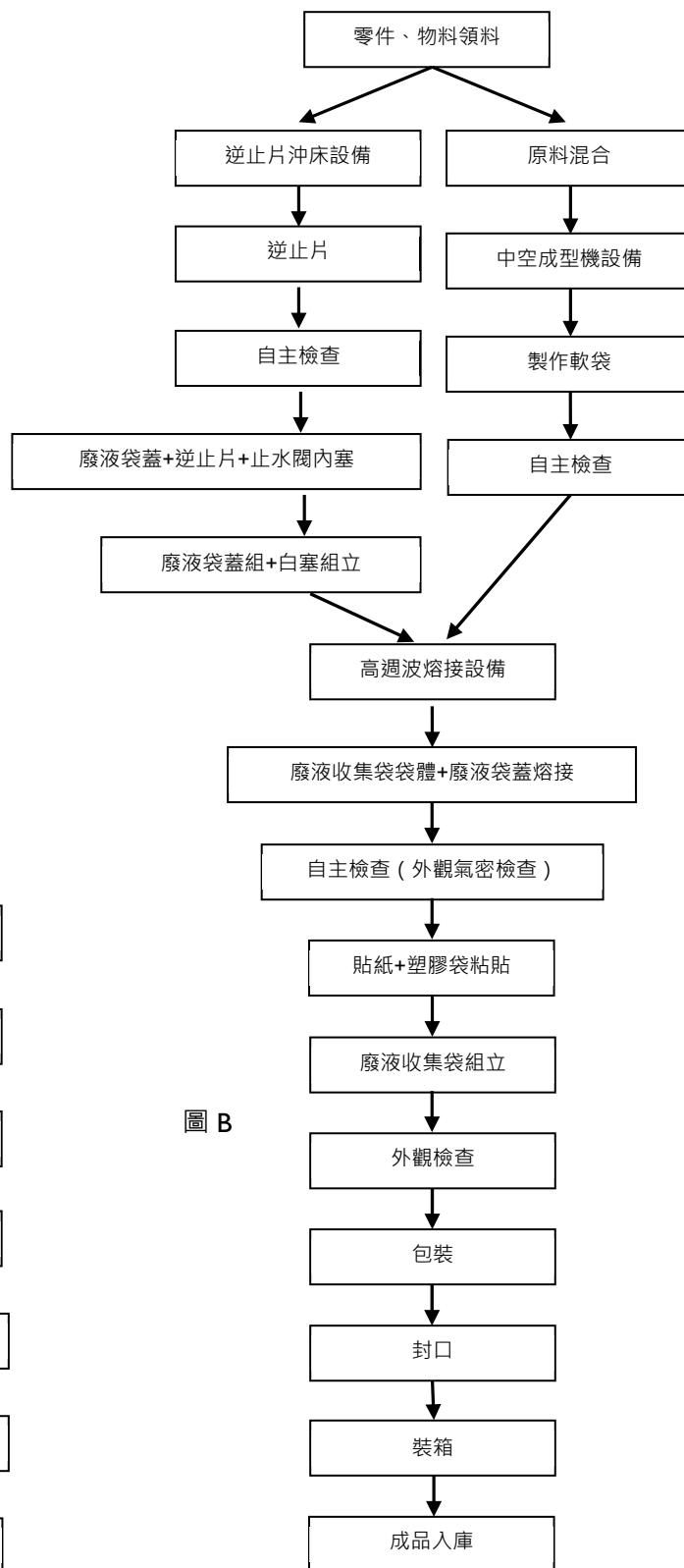


圖 A

圖 B

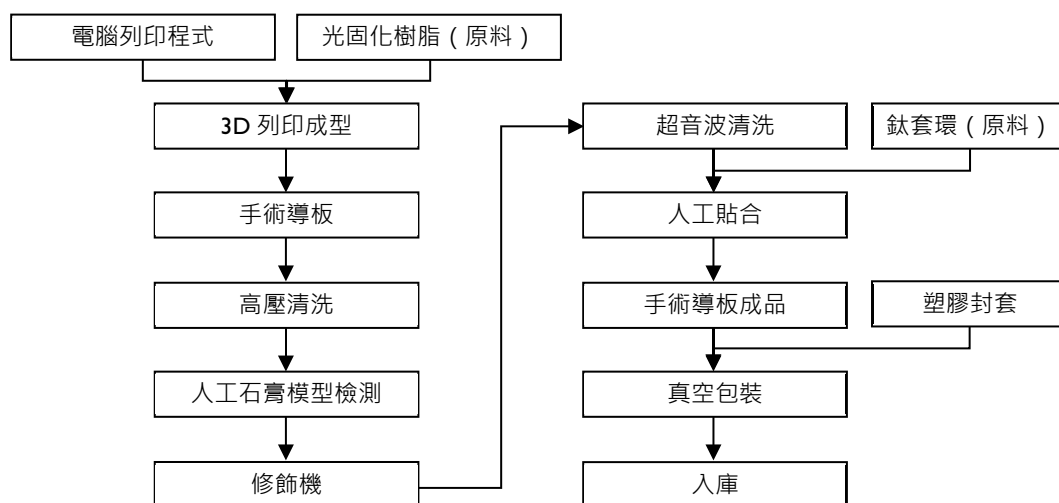
### 3. 口腔醫材

#### (1) 植體系統

植牙系統種類一應俱全，適合全口粗細不同各種尺寸，彷彿量身訂做，適用於各種植牙個案。產品設計涵蓋兩件式、一件式結構，尺寸可分標準平台、窄平台，以及細螺紋、自攻螺紋等，對應長度從5至16mm；直徑從Φ2.4至Φ6mm可供選擇。

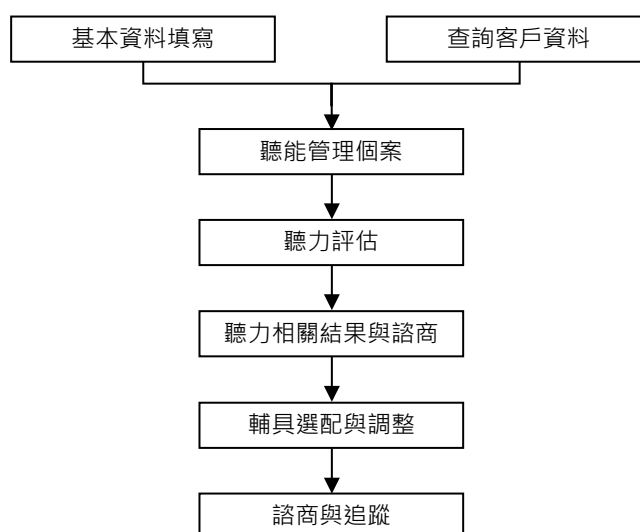
#### (2) 手術導板

利用術前規劃結果，以電腦輔助系統設計手術導板，透過3D列印科技之方式製作精準手術導板。牙醫師可透過手術導板精準完成鑽孔作業，避開重要神經或器官，大幅減少病人對植牙的憂慮，提高手術安全性和成功率，有效提高診效。



### 4. 聽力醫材

助聽器驗配屬於高端專業之醫療康復領域，需要相關聽力檢查及驗配工具，以下為標準服務流程：



#### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原物料均向國內外合格廠商購買，供應廠商及貨源充足且成本具有相當競爭力。

(四) 主要進銷貨名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

年度	民國107年度				民國108年度				民國109年01月01日至民國109年03月31日				
	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
I	其他		632,067	100%	無	其他	657,896	100%	無	其他	144,911	100%	無
	進貨淨額		632,067	100%	無	進貨淨額	657,896	100%	無	進貨淨額	144,911	100%	無

註：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

進貨比例增減變動原因：因營業產品項目眾多，無佔全年度進貨淨額比率10%以上之供應商。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元；%

年度	民國107年度				民國108年度				民國109年01月01日至民國109年03月31日				
	項目	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
I	甲公司		134,217	11%	代理商	甲公司	158,815	12%	代理商	甲公司	34,815	12%	
	其他		1,099,242	89%	無	其他	1,221,474	88%	無	其他	265,732	88%	
	銷貨淨額		1,233,459	100%	無	銷貨淨額	1,380,289	100%	無	銷貨淨額	300,547	100%	無

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

銷貨比例增減變動原因：甲公司為本公司於中國市場之代理商，銷售比例異動不大。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：個；新臺幣仟元

年度	民國107年度			民國108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
手術檯	2,120	1,710	230,589	2,030	1,402	199,885
手術燈	1,400	970	83,635	1,160	708	78,704
醫用耗材	12,000,000	8,078,358	419,154	14,000,000	10,070,042	474,699
其他	-	-	520	-	-	1,442
合計	12,003,520	8,081,038	733,898	14,003,190	10,072,152	754,730

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：個；新臺幣仟元

年度	民國107年度				民國108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
醫療設備	231	69,196	2,012	522,896	198	69,773	1,973	565,836
醫用耗材	8,391,148	307,383	248,626	21,090	10,593,450	312,492	639,914	27,156
其他	-	256,267	-	56,627	-	335,037	-	69,995
合計	8,391,379	632,846	250,638	600,613	10,593,648	717,302	641,887	662,987

## 三、環保支出資訊

本公司從事手術檯、手術燈、醫用耗材、口腔醫材與相關配件等產品之製造及銷售，在全部生產流程中，並無造成環境汙染之廢氣與廢水的污染源，本公司僅就針對法令規定，派專人負責環境管理與維護的工作。

(一) 民國108年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之執行情形

本公司自民國103年度起，已請所有供應商提供原物料符合RoHS之證明，並要求廠商負責並購入XRF設備（RoHS快速篩選金屬檢測分析儀），進行所有材料RoHS的檢測，以確保本公司所生產的手術檯、手術燈與超音波檢測儀等產品符合RoHS法規的要求。

(三) 環境管理系統之執行情形

本公司自民國103年度取得ISO14001環境管理系統認證以來，持續秉持PDCA的循環來維持環境管理系統之正常運作，並在經營活動中（含研發、生產、產品使用與廢氣後的整體產品生命週期）尋找對環境有顯著影響的衝擊及改善生產流程中的污染源之產生，以減少環境衝擊並提高環境績效，並於民國106年度取得ISO14001:2015新版本環境管理系統的認證，以持續推動環境管理系統符合國際標準規範。

(四) 本公司從未來產品發展方向來看，預期未來二年亦不會產生重大的環保資本支出。

## 四、員工

### (一) 人力結構

	年度	民國107年度	民國108年度	當年度截至 109年04月23日
員 工 人 數	直接員工	110	97	92
	間接員工	199	264	270
	合計	309	361	362
平均年歲		38.87	38.505	38.38
平均服務年資		6.13	5.9725	5.765
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.28%	0.40%
	碩士	14.51%	15.45%	18.12%
	大專	65.95%	57.35%	55.91%
	高中	24.13%	20.79%	19.73%
	高中以下	7.54%	6.20%	5.85%

### (二) 員工福利措施

- 1.設立職工福利委員會，定期開會檢討員工福利事宜。依年度計劃舉辦知性之旅、文化之旅、登山活動、電影 / 音樂欣賞等自強旅遊活動及慰問等。
- 2.依法辦理勞工安全衛生事宜，除勞、健保外另提供團體保險及健康檢查，以維護職工身心健康。
- 3.每年視業績情況發放員工年終獎金、業績獎金及員工紅利。

### (三) 進修與訓練制度

本公司為提高人員素質，增進從業人員工作知識、技能，依從業人員本身條件及工作需要，實施職前、在職及其他專長訓練。

本公司民國108年度教育訓練辦理實績如下表所示：

自辦訓練班次	自辦訓練人時	派外訓練人時	教育訓練費用
65 班	3,592 人時	328 人時	新台幣 138,961 元

### (四) 退休制度

- 1.本公司訂有員工退休辦法。
- 2.於民國88年04月成立勞工退休準備金監督委員會，並經臺北市政府勞工局准予備查，於成立後開始提撥退休金，並以每月薪資總額2%~15%提撥。
- 3.民國94年07月起，依法實施勞工退休金新制。
- 4.依國際會計準則公報之規定，委請精算師對勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

### (五) 員工溝通管道

管理階層以認真負責態度對待員工，以有道德方式經營企業，並定期召開勞資會議，讓員工對於公司之經營管理和決策，有獲得資訊及表達意見之權利，員工有任何申訴時，均可透過該會議協商。

民國108年及截至年報刊印日止，本公司並無勞資糾紛所遭受之損失。

## 五、重要契約

截至民國109年04月23日止

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中期借款契約	臺灣土地銀行 士林分行	民國108年08月07日 至 民國111年08月07日	中期擔保放款新臺幣貳億元整	臺中廠擔保
中期借款契約	台新銀行建北 分行	民國108年08月31日 至 民國110年08月31日	中期放款新臺幣伍仟萬元整	無
中期借款契約	玉山銀行新莊 企金中心	民國108年12月12日 至 民國109年12月12日	中期放款新臺幣伍仟萬元整	無
中期借款契約	遠東銀行	民國107年12月13日 至 民國109年12月13日	中期放款新臺幣捌仟萬元整	流動比率100%(含) 以上負債比率 120%(含)以下有形 淨值新臺幣捌億元 整(含)以上
中期借款契約	元大銀行法金 中心	民國107年11月12日 至 民國109年11月12日	中期放款新臺幣伍仟萬元整	無
中期借款契約	新光銀行內湖 分行	民國107年5月24日 至 民國110年5月24日	中期放款新臺幣陸仟萬元整	流動比率100%(含) 以上負債比率 200%(含)以下
中期借款契約	上海銀行中壢 分行	民國107年12月13日 至 民國110年12月13日	中期放款新臺幣伍仟萬元整	無

## 陸、財務概況

### 一、簡明資產負債表

#### (一) 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年03月31日
流動資產		800,536	599,459	633,356	759,885	688,957	679,502
不動產、廠房及設備		529,128	685,127	757,811	764,073	701,450	699,386
使用權資產		-	-	-	-	98,354	102,424
投資性不動產		-	-	-	-	50,778	50,379
無形資產		43,330	44,803	104,634	98,495	89,601	101,349
其他資產		30,230	43,003	47,276	59,199	61,950	67,276
資產總額		1,403,224	1,372,392	1,543,077	1,681,652	1,691,090	1,700,316
流動負債							
分配前		352,626	323,266	400,204	369,557	435,993	381,254
分配後		418,995	354,290	444,770	429,721	(註2)	(註2)
非流動負債		24,724	46,099	75,598	219,743	149,262	199,138
負債總額							
分配前		377,350	369,365	475,802	589,300	585,255	580,392
分配後		443,719	400,389	520,368	649,464	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,019,963	997,353	1,017,059	1,036,741	1,050,230	1,057,651
股本		442,460	443,200	445,660	445,660	445,660	445,660
資本公積		294,849	295,681	297,921	297,921	297,921	297,921
保留盈餘							
分配前		281,418	258,640	274,104	295,086	309,958	317,827
分配後		215,049	327,616	229,538	234,922	(註2)	(註2)
其他權益		1,236	(168)	(626)	(1,926)	(3,309)	(3,757)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		5,911	5,674	50,216	55,611	55,605	62,273
權益總額							
分配前		1,025,874	1,003,027	1,067,275	1,092,352	1,105,835	1,119,924
分配後		959,505	927,003	1,022,709	1,032,188	(註2)	(註2)

註1：民國104年至民國108年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟股東會決議後定案。



(二) 個體簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年03月31日
流動資產		585,387	406,639	294,756	377,242	269,997	299,303
不動產、廠房及設備		374,953	522,251	582,524	584,581	528,172	527,795
使用權資產		-	-	-	-	43,878	41,305
投資性不動產		-	-	-	-	50,778	50,379
無形資產		18,228	22,396	15,936	14,705	11,022	24,297
其他資產		319,624	339,486	473,281	486,806	496,146	475,942
資產總額		1,298,192	1,290,772	1,366,497	1,463,334	1,399,993	1,419,021
流動負債							
分配前		263,487	256,599	288,931	224,211	252,338	220,324
分配後		329,856	287,623	333,497	284,375	(註2)	(註2)
非流動負債		14,742	36,820	60,507	202,382	97,425	141,046
負債總額							
分配前		278,229	293,419	349,438	426,593	349,763	361,370
分配後		344,598	324,443	349,004	486,757	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,019,963	997,353	1,017,059	1,036,741	1,050,230	1,057,651
股本		442,460	443,200	445,660	445,660	445,660	445,660
資本公積		294,849	295,681	297,921	297,921	297,921	297,921
保留盈餘							
分配前		281,418	258,640	274,104	295,086	309,958	317,827
分配後		215,049	227,616	229,538	234,922	(註2)	(註2)
其他權益		1,236	(168)	(626)	(1,926)	(3,309)	(3,757)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額							
分配前		1,019,963	997,353	1,017,059	1,036,741	1,050,230	1,057,651
分配後		953,594	966,329	972,493	976,577	(註2)	(註2)

註1：民國104年至民國108年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟股東會決議後定案。

## 二、簡明綜合損益表

### (一) 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年03月31日
營業收入		937,505	876,034	1,037,277	1,233,459	1,380,289	300,547
營業毛利		308,492	307,534	382,075	466,010	547,855	115,245
營業損益		4,755	53,621	69,159	93,560	118,839	11,392
營業外收入及支出		124,364	9,965	(4,059)	2,595	463	987
稅前淨利		129,119	63,586	65,100	96,155	119,302	12,379
繼續營業單位本期淨利		114,956	46,108	49,688	77,750	96,651	9,430
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		114,956	46,108	49,688	77,750	96,651	9,430
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(883)	(4,150)	1,347	(2,395)	-1,335	(448)
本期綜合損益總額		114,073	41,958	51,035	75,355	95,316	8,982
淨利歸屬於：							
母公司業主		118,001	46,337	46,631	66,682	75,407	7,869
非控制權益		(3,045)	(229)	3,057	11,068	21,244	1,561
綜合損益總額歸屬於：							
母公司業主		117,118	42,187	47,978	64,287	74,072	7,421
非控制權益		(3,045)	(229)	3,057	11,068	21,244	1,561
每股盈餘		3.06	1.05	1.05	1.50	1.69	0.18

註1：民國104年至民國108年之財務資料均經會計師查核簽證。

### (二) 個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年03月31日
營業收入		654,398	608,876	633,156	606,195	616,399	137,770
營業毛利		221,645	220,769	212,161	192,453	202,964	43,963
營業損益		(9,759)	32,009	39,277	36,989	46,927	7,226
營業外收入及支出		134,779	25,493	15,914	35,722	38,419	2,206
稅前淨利		125,020	57,502	55,191	72,711	85,346	9,432
繼續營業單位本期淨利		118,001	46,337	46,631	66,682	75,407	7,869
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		118,001	46,337	46,631	66,682	75,407	7,869
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(883)	(4,150)	1,347	(2,395)	-1,335	(448)
本期綜合損益總額		117,118	42,187	47,978	64,287	74,072	7,421
淨利歸屬於：							
母公司業主		118,001	46,337	46,631	66,682	75,407	7,869
非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於：							
母公司業主		117,118	42,187	47,978	64,287	74,072	7,421
非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		3.06	1.05	1.05	1.50	1.69	0.18

註1：民國104年至民國108年之財務資料均經會計師查核簽證。

### 三、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
民國104年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、呂觀文	無保留意見
民國105年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、施威銘	無保留意見
民國106年度	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、施威銘	無保留意見
民國107年度	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、施威銘	無保留意見
民國108年度	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、施威銘	無保留意見

### 四、財務分析

#### (一) 合併財務分析

分析項目	年度	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年03月31日
	財務結構(%)						
負債佔資產比率		26.89	26.91	30.83	35.04	34.61	34.13
長期資金占不動產、廠房及設備比率		195.98	150.78	148.75	169.14	166.50	175.62
償債能力(%)							
流動比率		227.02	185.44	158.26	205.62	158.02	178.23
速動比率		186.06	140.38	117.65	156.21	111.44	120.73
利息保障倍數		144.00	50.00	31.00	26.00	29.00	13.00
經營能力							
應收款項週轉率(次)		5.21	5.08	6.16	6.62	7.25	6.60
平均收現日數		70	72	59	55	50	55
存貨週轉率(次)		4.99	4.47	5.03	5.38	5.05	4.10
應付款項週轉率(次)		5.04	4.68	5.40	5.77	5.89	5.52
平均銷貨日數		73	82	73	68	72	89
不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.01	1.44	1.44	1.62	1.88	1.72
總資產週轉率(次)		0.78	0.63	0.71	0.76	0.82	0.71
獲利能力							
資產報酬率(%)		9.66	3.40	3.53	5.01	5.93	2.42
股東權益報酬率(%)		13.94	4.55	4.80	7.20	8.79	3.79
稅前純益占實收資本額比率(%)		29.18	14.37	14.61	21.58	26.77	10.22
純益率(%)		12.26	5.26	4.79	6.30	7.00	3.14
每股盈餘(新臺幣元)		3.06	1.05	1.05	1.50	1.69	0.18
現金流量(%)							
現金流量比率		24.44	22.08	18.23	34.12	38.82	-21.46
現金流量允當比率		86.68	72.76	56.81	61.95	68.85	60.92
現金再投資比率		3.77	0.39	3.17	5.38	7.86	-5.62
槓桿度							
營運槓桿度		37.09	3.71	3.09	2.46	2.32	4.74
財務槓桿度		1.24	1.02	1.03	1.04	1.04	1.10

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：

#### 流動比率

由於現金及約當現金減少74,928千元，最大現金流出係償還銀行借款112,959千元，另外，為配合IFRS16「租賃」，認列租賃負債-流動30,352千元，及一年內到期之長期借款31,667千元，以致於流動比率下降。

#### 速動比率

分析原因同流動比率。

#### 股東權益報酬率

今年營收成長12%，獲利較去年同期大為增加。

#### 稅前純益占實收資本額比率

今年營收成長12%，獲利較去年同期大為增加。

#### 現金再投資比率

今年營收成長12%，獲利較去年同期大為增加以外，增加的醫療服務產品的營收多為收取現金，現金週轉天數大為降低，營業活動現金流量較去年同期大為增加。

註：上開財務資料之來源均經會計師查核簽證。

※財務比例計算如下：

1.財務結構

- (1)負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
 (2)長期資金佔不動產、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。

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 )。

6.槓桿度：

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

(二) 個體財務分析

分析項目	年度						當年度截至 109年03月31日
	104年	105年	106年	107年	108年		
<b>財務結構(%)</b>							
負債佔資產比率	21.43	22.73	25.57	29.15	24.98		25.47
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	274.69	196.72	184.90	211.56	210.60		220.92
<b>償債能力(%)</b>							
流動比率	222.17	158.47	102.20	168.25	107.00		135.85
速動比率	181.48	113.69	68.86	125.79	67.90		84.19
利息保障倍數	161.00	47.00	27.00	20.00	27.00		13.00
<b>經營能力</b>							
應收款項週轉率 ( 次 )	4.63	4.45	5.08	4.63	5.00		4.98
平均收現日數	79	82	72	79	73		73
存貨週轉率 ( 次 )	4.42	3.88	4.54	4.85	4.57		3.68
應付款項週轉率 ( 次 )	5.48	4.55	4.93	5.04	5.37		5.10
平均銷貨日數	83	94	80	75	80		99
不動產、廠房及設備週轉率 ( 次 )	2.11	1.36	1.15	1.04	1.11		1.04
總資產週轉率 ( 次 )	0.60	0.47	0.48	0.43	0.43		0.39

( 接次頁 )

分析項目	年度						當年度截至 109年03月31日
	104年	105年	106年	107年	108年		
<b>獲利能力</b>							
資產報酬率(%)	10.88	3.66	3.64	4.93	5.45	2.42	
股東權益報酬率(%)	14.44	4.59	4.63	6.49	7.23	2.99	
稅前純益占實收資本額比率(%)	28.26	13.00	12.38	16.32	19.15	8.47	
純益率(%)	18.03	7.61	7.36	11.00	12.23	5.71	
每股盈餘(新臺幣元)	3.06	1.05	1.05	1.50	1.69	0.18	
<b>現金流量(%)</b>							
現金流量比率	20.68	37.09	18.08	37.58	42.26	-21.41	
現金流量允當比率	69.77	63.5	46.44	54.79	59.14	57.52	
現金再投資比率	1.39	2.45	1.84	2.99	3.84	-3.79	
<b>槓桿度</b>							
營運槓桿度	(11.74)	4.26	3.43	3.20	2.83	4.4	
財務槓桿度	0.93	1.04	1.06	1.11	1.08	1.13	

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：

#### 流動比率

由於現金及約當現金減少91,892仟元，最大現金流出係償還銀行借款112,959仟元。另外，為配合IFRS16「租賃」，認列租賃負債-流動9,975仟元，及一年內到期之長期借款31,667仟元，以致於流動比率下降。

#### 速動比率

分析原因同流動比率。

#### 利息保障倍數

主要係獲利能力增加。且銀行借款減少以致於利息費用降低。

#### 現金再投資比率

營業活動之現金流量增加主要係產品獲利能力增加。

註：上開財務資料之來源均經會計師查核簽證。

※財務比例計算如下：

#### 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。

#### 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)。

#### 6.槓桿度：

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

## 五、審計委員會審查報告

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並由張惠貞、施威銘兩位會計師共同出具查核報告。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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

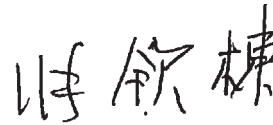
明基三豐醫療器材股份有限公司民國109年股東常會

審 計 委 員 會

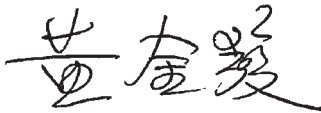
召集人：



委 員：



委 員：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 六 日

董事會造具本公司民國一百零八年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

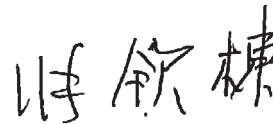
明基三豐醫療器材股份有限公司民國109年股東常會

審 計 委 員 會

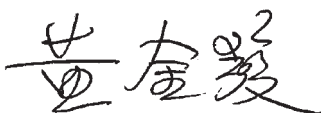
召集人：



委 員：



委 員：



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 三 日

## 六、合併財務報告暨會計師查核報告及個體財務報告暨會計師查核報告

(一) 民國108年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第96頁至第149頁。

(二) 民國108年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第150頁至第200頁。

## 七、財務週轉困難情事

公司及其相關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應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

#### (一) 合併財務報表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度		增減金額	增減比率
	民國108年	民國107年		
流動資產	688,957	759,885	-70,928	-9.33%
不動產、廠房及設備	701,450	764,073	-62,623	-8.20%
使用權資產	98,354	0	98,354	100.00%
投資性不動產	50,778	0	50,778	100.00%
無形資產	89,601	98,495	-8,894	-9.03%
其他資產	61,950	59,199	2,751	4.65%
<b>資產總額</b>	<b>1,691,090</b>	<b>1,681,652</b>	<b>9,438</b>	<b>0.56%</b>
流動負債	435,993	369,557	66,436	17.98%
非流動負債	149,262	219,743	-70,481	-32.07%
<b>負債總額</b>	<b>585,255</b>	<b>589,300</b>	<b>-4,045</b>	<b>-0.69%</b>
股本	445,660	445,660	0	0.00%
資本公積	297,921	297,921	0	0.00%
保留盈餘	309,958	295,086	14,872	5.04%
其他權益	-3,309	-1,926	-1,383	-71.81%
歸屬於母公司業主之權益	1,050,230	1,036,741	13,489	1.30%
非控制權益	55,605	55,611	-6	-0.01%
<b>權益總額</b>	<b>1,105,835</b>	<b>1,092,352</b>	<b>13,483</b>	<b>1.23%</b>

#### 一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

##### (一) 使用權資產

為配合IFRS16「租賃」，認列使用權資產。

##### (二) 投資性不動產

台中廠之樓層出租，建築物資產轉列為投資性不動產。

##### (三) 非流動負債

長期借款減少137,917千元，分類至一年內到期之銀行長期借款31,667千元。

##### (四) 其他權益

此係國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上一年減少。

#### 二、最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

#### 三、未來因應計畫

不適用。



(二) 個體財務報表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度			
	民國108年	民國107年	增減金額	增減比率
流動資產	269,997	377,242	-107,245	-28.43%
採權益法之投資	479,086	475,675	3,411	0.72%
不動產、廠房及設備	528,172	584,581	-56,409	-9.65%
使用權資產	43,878	0	43,878	100.00%
投資性不動產	50,778	0	50,778	100.00%
無形資產	11,022	14,705	-3,683	-25.05%
其他資產	17,060	11,131	5,929	53.27%
<b>資產總額</b>	<b>1,399,993</b>	<b>1,463,334</b>	<b>-63,341</b>	<b>-4.33%</b>
流動負債	252,338	224,211	28,127	12.54%
非流動負債	97,425	202,382	-104,957	-51.86%
<b>負債總額</b>	<b>349,763</b>	<b>426,593</b>	<b>-76,830</b>	<b>-18.01%</b>
股本	445,660	445,660	0	0.00%
資本公積	297,921	297,921	0	0.00%
保留盈餘	309,958	295,086	14,872	5.04%
其他權益	-3,309	-1,926	-1,383	71.81%
<b>權益總額</b>	<b>1,050,230</b>	<b>1,036,741</b>	<b>13,489</b>	<b>1.30%</b>

一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

(一) 流動資產

由於現金及約當現金減少91,892千元，最大現金流出係償還銀行借款112,959千元。

(二) 使用權資產

為配合IFRS16「租賃」，認列使用權資產。

(三) 投資性不動產

台中廠之樓層出租，建築物資產轉列為投資性不動產。

(四) 無形資產

本期攤銷5,892千元。

(五) 其他資產

主要係預付設備款增加5,540千元。

(六) 流動負債

主要係銀行長期借款一年內到期增加31,667千元，及為配合IFRS16「租賃」，認列租賃負債-流動9,975千元。

(七) 非流動負債

主要係銀行長期借款減少106,250千元，分類至一年內到期之銀行長期借款31,667千元。

(八) 其他權益

係國外營運機構財務報表換算之兌換差額之減少。

二、最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

三、未來因應計畫

不適用。

## 二、財務績效分析

### (一) 合併財務報表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	民國108年	民國107年	增減金額	增減比率
營業收入淨額		1,380,289	1,233,459	146,830	11.90%
營業成本		832,434	767,449	64,985	8.47%
營業毛利		547,855	466,010	81,845	17.56%
營業費用		434,788	372,450	62,338	16.74%
其他收益及費損淨額		5,772	0	5,772	100.00%
營業淨利		118,839	93,560	25,279	27.02%
營業外收入及支出		463	2,595	-2,132	-82.16%
稅前淨利		119,302	96,155	23,147	24.07%
所得稅費用		22,651	18,405	4,246	23.07%
本期淨利		96,651	77,750	18,901	24.31%
其他綜合損益(稅後淨額)		-1,335	-2,395	1,060	44.26%
本期綜合損益總額		95,316	75,355	19,961	26.49%
本期淨利歸屬於母公司業主		75,407	66,682	8,725	13.08%
本期綜合損益總額歸屬於母公司業主		74,072	64,287	9,785	15.22%

#### 一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

##### (一) 其他收益及費損淨額

投資性不動產之租金收入。

##### (二) 營業淨利

今年營收成長12%，獲利較去年同期大為增加。

##### (三) 營業外收入及支出

為配合IFRS16「租賃」，認列租賃利息費用增加。

##### (四) 稅前淨利

如上之分析。

##### (五) 所得稅費用

今年營收成長12%，獲利較去年同期大為增加，所得稅費用增加。

##### (六) 本期淨利

如上之分析。

##### (七) 其他綜合損益(稅後淨額)

主要係確定福利計畫之再衡量數損失減少。

##### (八) 本期綜合損益總額

如上之分析。

#### 二、最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

#### 三、未來因應計畫

不適用。

## (二) 個體財務報表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	民國108年	民國107年	增減金額	增減比率
營業收入淨額		616,399	606,195	10,204	1.68%
營業成本		414,460	412,610	1,850	0.45%
未實現銷貨利益		1,025	-1,132	2,157	-190.55%
營業毛利		202,964	192,453	10,511	5.46%
營業費用		161,809	155,464	6,345	4.08%
其他收益及費損淨額		5,772	0	5,772	100.00%
營業淨利		46,927	36,989	9,938	26.87%
營業外收入及支出		38,419	35,722	2,697	7.55%
稅前淨利		85,346	72,711	12,635	17.38%
所得稅費用		9,939	6,029	3,910	64.85%
本期淨利		75,407	66,682	8,725	13.08%
其他綜合損益(稅後淨額)		-1,335	-2,395	1,060	-44.26%
本期綜合損益總額		74,072	64,287	9,785	15.22%

### 一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

#### (一) 未實現銷貨利益

順流銷售子公司之存貨減少，未實現銷貨毛利較上一年減少。

#### (二) 其他收益及費損淨額

投資性不動產之租金收入。

#### (三) 營業淨利

主要係營收小幅成長，獲利能力增加。

#### (四) 所得稅費用

獲利增加，所得稅費用增加。

#### (五) 其他綜合損益(稅後淨額)

主要係確定福利計畫之再衡量數損失減少。

### 二、最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

### 三、未來因應計畫

不適用。

### 三、現金流量分析

#### (一) 合併財務報表

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 民國107年12月31日	全年來自營業 活動現金流量 (民國108年)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量 (民國108年)	現金剩餘數額 民國108年12月31日	流動性不足 之改善計畫	
				投資計畫	融資計畫
317,554	169,233	(244,161)	242,626	無	無

一、民國108年度現金流量變動分析

現金及約當現金減少74,928千元，主要係償還長期借款所致。

二、流動性不足之改善計畫

無現金流動性不足之情形。

三、未來一年現金流動性分析

不適用。

#### (二) 個體財務報表

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 民國107年12月31日	全年來自營業 活動現金流量 (民國108年)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量 (民國108年)	現金剩餘數額 民國108年12月31日	流動性不足 之改善計畫	
				投資計畫	融資計畫
146,176	106,637	(198,529)	54,284	無	無

一、民國108年度現金流量變動分析

現金及約當現金減少91,892千元，主要係償還長期借款所致。

二、流動性不足之改善計畫

無現金流動性不足之情形。

三、未來一年現金流動性分析

不適用。

### 四、重大資本支出對財務業務之影響

截至年報刊印日，本公司無重大資本支出。

## 五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資項目	民國108年度認列 獲利(虧損)金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
聯亞國際股份有限公司	129	醫用耗材及資訊 軟體批發、零售 業務等	民國101年05月 與明基三豐簽訂 醫用耗材經銷合 約	繼續爭取其他商 品之經銷或代理	無
高望投資有限公司	(31)	控股公司	主要係認列明基 三豐醫療器材 (上海)有限公 司投資獲利	維持現況	無
怡安醫療器材 股份有限公司	10,628	醫用耗材製造、 批發、零售業務 等	業務及獲利均穩 定成長	繼續投資新產品 研發及製程改 善，提高產品及 價格競爭力	無
明基口腔醫材 股份有限公司	4,289	口腔醫材批發、 零售業務等	新產品線帶動及 開發新市場客 戶，業績大幅成 長	繼續擴充現有產 品行銷及開發新 產品及新市場客 戶	無
明基三豐醫療 器材(上海) 有限公司	5	國際貿易、轉口 貿易等貿易代理 業務	業務及獲利均穩 定成長	繼續加強業務推 廣	無
怡安醫療器械 貿易(蘇州) 有限公司	25	醫療器材批發、 零售業務等	尚在推廣階段	增加新產品銷售	無
三豐東星醫療 器材(江蘇) 有限公司	(1,447)	醫療器材製造及 銷售	已正式營運量產	繼續加強營運量 產及產品開發	無
明基聽力股份 有限公司	22,610	醫療器材批發、 零售業務等	主要係認列虹韻 國際股份有限公 司投資獲利	繼續加強引入新 代理項目擴大產 品組合	無
虹韻國際貿易 股份有限公司	22,381	醫療器材批發、 零售業務等	業務及獲利均穩 定成長	繼續加強新產品 銷售及拓展銷售 據點	無

## 六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### 1. 利率變動情形

#### (1) 對公司損益之影響

單位：新臺幣仟元；%

項目	民國108年度	民國107年度
利息收入	1,233	1,021
利息支出	(4,216)	(3,772)
利息收(支)淨額	(2,983)	(2,751)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.22%)	(0.22%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(2.50%)	(2.86%)

明基三豐外銷之應收帳款取得之押匯予銀行，以取得新臺幣現金借款，並向

銀行取得長期借款，致產生利息費用，及為營運資金需求增加短期借款及長期借款，該利息收支淨額占營收及稅前淨利率比率相當低，故利率變動目前對本公司之營運尚無重大影響。

## (2)未來因應措施

本公司與各往來銀行保持良好關係，並定期評估銀行借款利率，取得最優惠的借款利率。

## 2.匯率情形

### (1)對公司損益之影響

單位：新臺幣仟元；%

項目	民國108年度	民國107年度
兌換(損)益淨額	(235)	1,490
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.02%	0.12%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-0.20%	1.55%

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	臺幣	外幣	匯率	臺幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,705	30.11	111,558	4,218	30.72	129,577
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,294	30.11	69,072	2,581	30.72	79,288

匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)帳款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益，本公司美金曝險金額不高。

## (2)未來因應措施

本公司除加強對匯率波動之管理，隨時蒐集匯率變化之資訊於適當時機從事外幣轉換因應外，未來金額差異大時當進行避險。

## 3.通貨膨脹情形

### (1)對公司損益之影響

本公司資產運用係以保守穩健為原則，以有助於本業成長並能擁有較佳流通性為原則，最近年度國內通貨膨脹情形平穩，對本公司產品售價政策、產品成本及購料成本並無重大影響。

## (2)未來因應措施

本公司未來將密切觀察物價指數變化情形，判讀通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價政策及存貨政策及注意產品成本及購料成本波動，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

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

本公司民國108年度及截至本年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

本公司以研發、製造及銷售醫療器材及醫用耗材為主，不從事高風險、高槓桿投資，且依主管機關規定訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，本公司內部稽核人員亦定期查核，謹慎控管相關流程及狀況。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱本年報第54頁。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司民國108年度及截至本年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未造成重大影響。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司產品係以醫療器材與耗材為主，因醫療產品生命週期較長，且醫療產業近來蓬勃發展，本公司對產業科技變化保持高敏感度，以滿足客戶之需求；針對資訊安全風險管理，本公司透過內部定期稽核，落實資訊安全管理制度，避免風險產生，並邀請第三方資安顧問，協同公司各單位，審查資訊資產，建立分級制度，以強化資訊安全管理制度，故對公司財務、業務並無太大顯著之影響。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

透過「誠信自律」、「熱情務本」、「追求卓越」、「關懷貢獻」四大價值觀來實踐「實現科技生活的真善美」的願景。

以「誠信自律」品德承諾，不投機作假，以身作則遵守公司紀律規定，並說到做到。「熱情務本」主動積極完成任務，熱愛自己的工作和夥伴，堅守承諾。「追求卓越」開放心胸勇於創新與改變，持續學習成長、追求更好的精神。對整個社會的「關懷貢獻」，落實環保及永續發展的承諾，對顧客、社會與環境利益做出貢獻。

在最近年度，本公司並無發生任何足以影響正常營運及企業形象的風險事項。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司民國108年度及截至本年報刊印日止，本公司並無任何併購行動。

- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前龜山廠房係向最終母公司佳世達科技租用，又子公司怡安醫療之辦公室及廠房係位於苗栗縣竹南。為考量公司永續經營發展、提升管理效率及產品品質認證，特選擇臺中市精密機械科技創新園區二期新建臺中廠，整合本公司及子公司怡安醫療的產能及供應鏈，取得國際醫療認證，積極爭取國外歐、美、日知名大廠合作機會，滿足國際廠商之需求，提升公司競爭力。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進銷貨係依對公司最有利情況進行調整，與客戶及廠商維持良好的合作關係。主要產品原料，並無廠商占進貨總金額超過10%以上之情事，故無進貨集中現象；銷貨方面無單一客戶超過20%以上之情事，故無銷貨集中之風險。

(十) 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

本公司民國108年度及截至本年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事，故對本公司無任何影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司民國108年度及截至本年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事，故無相對之影響及風險。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

發生訴訟者	訴訟 / 非訟 / 行政爭議事件	訴訟相對人	訴訟原因及過程	對公司財務業務之影響
法人董事 明基電通股份有限公司	訴訟	美國 ODD 產品之若干直接及間接消費者	訴訟相對人主張明基電通股份有限公司違反美國反托拉斯法，於民國99年9月提起訴訟。就間接消費者部分提出之集體訴訟部分明基電通股份有限公司已於109年2月獲得最終勝訴判決，而其他案件亦均已原告達成和解。	對本公司並無財務業務之重大影響。
法人董事 明基電通股份有限公司	訴訟	加拿大 ODD 產品之若干直接及間接消費者	訴訟相對人主張明基電通股份有限公司違反加拿大反托拉斯法，於民國101年1月提起訴訟，明基電通股份有限公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。	對本公司並無財務業務之重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施

#### 1. 資訊安全政策

本公司為確保資訊資產(與資訊處理相關之硬體、軟體、資料、文件及人員等)之機密性、完整性、可用性及適法性，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，衡酌本公司之業務需求，並參考ISO 27001 資訊安全國際標準製訂企業資安政策。

資訊安全控制措施涵蓋：

- 成立資訊安全管理組織，督導資訊安全管理制度之運作，鑑別資訊安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望。
- 公司內部流程之資訊安全之評估及管理。
- 公司全體員工之資訊安全意識增強與權責分工。
- 外部廠商須遵循之資訊安全要求。
- 資訊安全指標之制定。
- 資訊作業持續運作計畫及演練作業。



- 資訊安全事件與應對處理。
- 法律法規遵循性。

## 2. 資安與網路風險之評估

為妥善保護本公司資訊安全管理體系內之資訊資產，對於資訊資產訂定及落實相關規範並執行風險評鑑程序，以確認資訊資產的風險水準，透過風險評鑑結果以及內部會議決定風險事項之處理措施，以達到風險能有效降低、移轉、消除甚至接受該風險。

每年會檢視各項法規及評估公司內部的資訊安全規章以確保符合法規及有效性，並定期宣導相關資安規章，避免同仁違反內部規範造成公司損害。

在供應鏈環境，要求與第三方服務廠商簽訂合約，有要求其遵守保密及網路安全規定。

另新人入職時進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦定期舉辦電子郵件社交工程演練，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育訓練，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險。透過各類課程的進行，除提升同仁資訊安全意識，亦確保資訊安全觀念能融入日常作業中。

## 3. 資訊安全管理

本公司透過資訊安全管理系統之建置，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。

並達到利害相關團體對本公司之期望，並透過PDCA 機制持續增強公司資安控管機制，有助於提高公司之競爭力。

## 4. 資安保險之安排

本公司自106年7月開始投保企業資訊安全風險管理保險，因應有資安事件時的所產生相關費用(如營運中斷、鑑識)的保險理賠，投保範圍包含合併子公司，以減少公司的損失。

## 5. 重大資安事件之措施

本公司於資安管理制度建置過程中強化內部緊急應變流程SOP 及演練，並將持續模擬各種資安攻擊事件演練且安排相關人員參與演練，確保事件發生時能啟動緊急流程，有效降低事件回應時間，減少公司的損失。

## 七、其他重要事項

無。

；

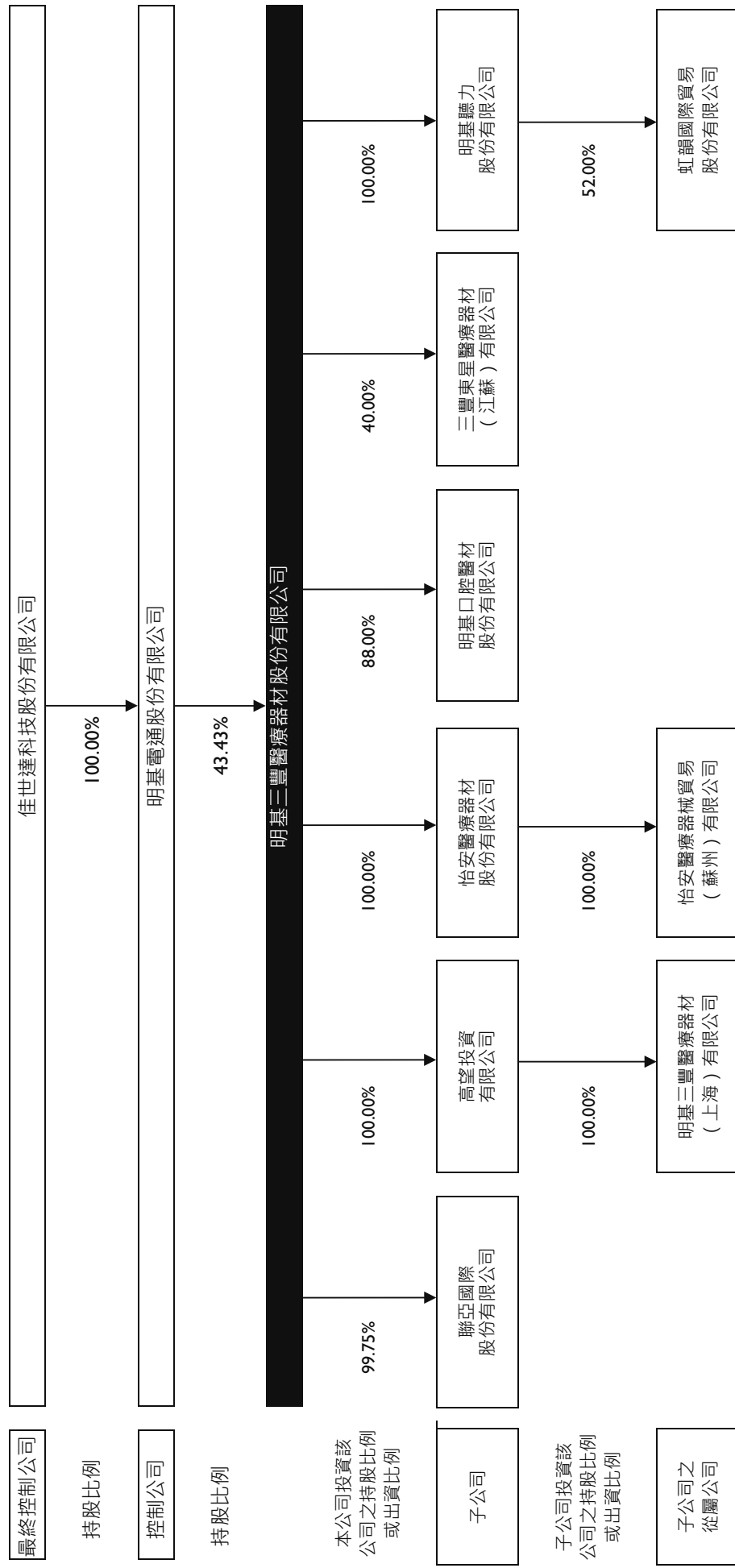
# 捌、關係企業暨特別記載事項

## 一、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

截至民國108年12月31日止



## 2. 整體關係企業經營業務所涵蓋範圍

整體關係企業所經營之業務包含製造業、買賣業及投資業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形如下：

- (1) 聯亞國際股份有限公司：主要係本公司之醫用耗材經銷商。
- (2) 高望投資有限公司：投資中國大陸地區明基三豐醫療器材（上海）有限公司。
- (3) 明基三豐醫療器材（上海）有限公司：於中國大陸地區銷售本公司產品並提供售後服務。
- (4) 怡安醫療器材股份有限公司：透過其醫用耗材專利及製程技術縮短本公司產品自製研發時程，並進一步發揮業務整合綜效。
- (5) 怡安醫療器械貿易（蘇州）有限公司：於中國大陸地區銷售醫用耗材產品。
- (6) 明基口腔醫材股份有限公司：銷售AB Dental Germany UG植體系統，結合本公司「3D列印手術導板」技術，跨足牙科領域。
- (7) 三豐東星醫療器材（江蘇）有限公司：於中國大陸地區生產、銷售醫療器械並提供售後服務。
- (8) 明基聽力股份有限公司：係為本公司之子公司投資虹韻國際貿易股份有限公司。
- (9) 虹韻國際貿易股份有限公司：代理知名品牌助聽器及相關配件輔具。

## 3. 各關係企業基本資料

截至民國108年12月31日止

企業名稱 地址	設立日期 (註1)	實收資本額	主要營業或生產項目
聯亞國際股份有限公司 臺北市內湖區洲子街52號7樓	83/03/05	NTD 20,000,000	醫用耗材批發零售
高望投資有限公司 Vistra Corporate Services Centre, Ground Fl. NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	86/09/22	USD 1,061,570	專業投資公司
明基三豐醫療器材（上海）有限公司 上海市高橋保稅區富特北路225號第1層G11部位	92/10/15	USD 1,000,000	於中國大陸地區提供醫療器械銷售與售後服務
怡安醫療器材股份有限公司 苗栗縣竹南鎮新南里三角店28-2號	88/07/23	NTD 100,000,000	醫用耗材製造銷售
怡安醫療器械貿易（蘇州）有限公司 蘇州工業園區春輝路13號	97/08/13	USD 210,000	醫用耗材批發零售
明基口腔醫材股份有限公司 臺北市內湖區洲子街52號7樓	102/11/14	NTD 100,000,000	醫療器材批發零售
三豐東星醫療器材（江蘇）有限公司 常州西太湖科技產業園長揚路9號D1號	105/07/07	CNY 20,000,000	於中國大陸地區生產、銷售醫療器械並提供售後服務
明基聽力股份有限公司 臺北市內湖區洲子街48號7樓	106/05/15	NTD 100,000,000	醫療器材批發零售
虹韻國際貿易股份有限公司 臺北市中正區衡陽路20號5樓	106/02/24	NTD 21,000,000	醫療器材批發零售

註1：民國年/月/日。

註2：民國108年12月31日之兌換率：「美金(USD)1元 = 新臺幣(NTD)30.106元」兌換為新臺幣列示；「人民幣(CNY)1元 = 新臺幣(NTD)4.3132元」兌換為新臺幣列示。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國108年12月31日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註)	
			股數/ 出資額	持股比例/ 出資比例
聯亞國際 股份有限 公司	董事長	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶	1,995,000	99.75%
	董事暨總經理	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：林盈州		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：吳淑晴		
	監察人	劉志華	0	0.00%
高望投資 有限公司	執行董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：吳淑晴	明基三豐 出資美金 1,061,570	100.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：劉志華		
明基三豐 醫療器材 (上海) 有限公司	法定代表人	高望投資有限公司 代表人：楊宏培	高望投資 出資美金 1,000,000	100.00%
	董事	高望投資有限公司 代表人：管新寶		
	董事	高望投資有限公司 代表人：張世民		
	監事	高望投資有限公司 代表人：吳淑晴		
怡安醫療 器材股份 有限公司	董事長	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶	10,000,000	100.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：楊宏培		
	董事暨總經理	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：林盈州		
	監察人	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：吳淑晴		
怡安醫療 器械貿易 (蘇州) 有限公司	法定代表人	怡安醫療器材股份有限公司 代表人：張鏞方	怡安醫療 出資美金 210,000	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶		
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 代表人：林永慶		
	監事	怡安醫療器材股份有限公司 代表人：徐佟蓮		
明基口腔 醫材股份 有限公司	董事長	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：楊宏培	8,800,000	88.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：陳其宏	1,200,000	12.00%
	董事	AB Dental Germany UG 代表人：Doron Alush		
	監察人	吳淑晴		
	總經理	林家弘	0	0.00%
三豐東星 醫療器材 (江蘇) 有限公司	法定代表人	東星華美醫療科技(常州)有限公司 代表人：萬世平	東星華美 出資人民幣 12,000,000	60.00%
	董事	東星華美醫療科技(常州)有限公司 代表人：魏建剛		
	董事	東星華美醫療科技(常州)有限公司 代表人：萬正元		
	監事	東星華美醫療科技(常州)有限公司 代表人：龔愛琴		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶	明基三豐 出資人民幣 8,000,000	40.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：張世民		
	監事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：吳淑晴		
總經理	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：張世民			
明基聽力 股份有限 公司	董事長	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：楊宏培	10,000,000	100.00%
	董事暨總經理	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：沈勝龍		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：管新寶		
	監察人	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：吳淑晴		
虹韻國際 貿易股份 有限公司	董事長	明基聽力股份有限公司 代表人：沈勝龍	1,092,000	52.00%
	董事	明基聽力股份有限公司 代表人：楊宏培		
	董事	明基聽力股份有限公司 代表人：管新寶	207,900	9.90%
	董事	李泗銘		
	董事暨總經理	王安	207,900	9.90%
監察人	劉志華	0	0.00%	

註：股份有限公司為持有股數及持股比例資料；有限公司為出資額及出資比例資料。

## 6.各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

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 (稅後) 新臺幣元
聯亞國際 股份有限 公司	20,000	25,460	329	25,131	0	(106)	130	0.06
高望投資 有限公司	36,217	9,633	0	9,633	0	(37)	226	(0.03)
明基三豐 醫療器材 (上海) 有限公司	39,784	22,924	13,749	9,175	94,138	46	3	(註2)
怡安醫療 器材股份 有限公司	100,000	270,158	93,844	176,314	292,491	13,541	11,600	1.16
怡安醫療 器械貿易 (蘇州) 有限公司	6,859	3,286	65	3,221	2,364	93	25	(註2)
明基口腔 醫材股份 有限公司	100,000	86,822	18,269	68,553	102,013	5,497	4,874	0.49
三豐東星 醫療器材 (江蘇) 有限公司	86,264	70,268	6,081	64,187	32,349	(5,130)	(3,432)	(註2)
明基聽力 股份有限 公司	100,000	124,725	783	123,942	264	111	22,610	2.14
虹韻國際 貿易股份 有限公司	21,000	186,859	116,417	70,442	300,024	57,140	46,013	11.47 (註3)

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以民國108年12月31日之兌換率：「美金(USD)1元 = 新臺幣(NTD)30.106元」兌換為新臺幣列示；「人民幣(CNY)1元 = 新臺幣(NTD)4.3132元」兌換為新臺幣列示。

註2：係有限公司，無股數資料。

註3：於108年11月29日減資21,000仟元，加權平均股數為4,013,333股。

(二) 關係企業合併財務報表

1. 明基三豐醫療器材股份有限公司關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：明基三豐醫療器材股份有限公司

負責人：陳其宏



中華民國一〇九年三月六日

(三) 關係報告書

1. 明基三豐醫療器材股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：明基三豐醫療器材股份有限公司

負責人：陳其宏



中華民國一〇九年三月六日

### 3.與控制公司間之關係概況

單位：股；%

截至民國108年12月31日止

控制公司名稱	從屬公司名稱	控制原因	控制公司對從屬公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任從屬公司董事、監察人或經理人情形	
			持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
明基電通股份有限公司	明基三豐醫療器材股份有限公司	符合公司法第369-2條	19,353,427	43.43%	0	董事長 董事 董事	陳其宏 楊宏培 胡若堯
佳世達科技股份有限公司	明基電通股份有限公司	明基電通之控制公司	408,640,600	100.00%	0	董事暨總經理 董事長 董事 董事暨總經理 董事	管新寶 李焜耀 陳其宏 李文德 黃原福 洪秋金

### 4.與控制公司間之交易往來情形

#### (1)進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元；%

截至民國108年12月31日止

進(銷)貨	與控制公司間交易情形			與控制公司交易條件			一般交易條件	差異原因	逾期應收帳項			
	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	授信期間			單價(元)	授信期間	應收(付)帳款、票據	金額
進貨	18,676	2.84%	-	不適用	OA60天	不適用	不適用	無	1,907	不適用	不適用	不適用
銷貨	166	0.01%	105	不適用	OA60天	不適用	無	0	0	不適用	不適用	不適用

註：係與最終控制公司-佳世達科技股份有限公司之進銷貨情形。



## (2) 財產交易情形

單位：新臺幣仟元

截至民國108年12月31日止

交易類型 (取得或處分 處分)	交易日期或 事實發生日	交易金額	交付或 付款條件	價款收 付情形	處分損益	交易對象為控 制公司之原因	前次移轉資料			交易決 定方式	價格決定之 參考依據	取得或處分 之目的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與公司 關係	移轉日期				
取得	民國108年 1月1日	35,785 (未稅)	不適用	建築物 租賃每 月租金 451	不適用	建築物租賃 適用IFRS16 號公報	不適用	不適用	不適用	市價	廠房使用	無	
處份	民國108年 6月30日	0	不適用	不適用	不適用	建築物租賃 合約到期	不適用	不適用	不適用	不適用	建築物租賃 合約到期	無	
取得	民國108年 7月1日	45,063 (未稅)	不適用	建築物 租賃每 月租金 782	不適用	建築物租賃 適用IFRS16 號公報	不適用	不適用	不適用	市價	廠房使用	無	
處份	民國108年 12月13日	2,100 (未稅)	OA60天	尚未支 付	2,100	租賃改良物 座落於該租 賃建築物	不適用	不適用	不適用	市價	該建築物所 有權人	無	

(3) 資金融通情形：無。

(4) 資產租賃情形

單位：新臺幣仟元

截至民國108年12月31日止

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水 準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約 定事項
	名稱	座落地點								
承租	廠房	桃園	民國108年7月1日至 民國109年6月30日	營業租賃	租賃坪數大小	現金收支	無差異	132	正常支付	無

(5) 其他重要往來情形：無。

5. 與控制公司間之背書保證情形：無。

6. 其他對財務、業務有重大影響事項：無。

## 二、子公司持有或處分本公司股票情形

民國108年度及截至年報刊印日止，無有此情形。

## 三、其他特別記載事項

### (一) 私募有價證券辦理情形

民國108年度及截至年報刊印日止，無此情形。

### (二) 民國108年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

民國108年度及截至年報刊印日止，無此情形。

### (三) 其他必要補充說明事項

本公司於上櫃掛牌後，應續行之承諾事項辦理情形：

填報日期：民國109年03月27日

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對高望投資有限公司（以下簡稱高望投資）、怡安醫療器材股份有限公司（以下簡稱怡安醫療）、聯亞國際股份有限公司及明基口腔醫材股份有限公司未來各年度之增資；高望投資不得放棄對明基三豐醫療器材（上海）有限公司未來各年度之增資；怡安醫療不得放棄對怡安醫療器械貿易（蘇州）有限公司未來各年度之增資，未來若公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。	<ul style="list-style-type: none"><li>- 民國104年10月08日 104年第6次董事會全體出席獨立董事及董事通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，增列第十八條補充事項，送交105年股東常會討論。</li><li>- 民國105年06月07日 105年股東常會討論修訂「取得或處分資產處理程序」經股東投票表決通過。</li><li>- 民國104年12月15日 104年第8次董事會全體出席獨立董事及董事通過高望投資公司增資USD\$20,000案。</li><li>- 民國106年02月17日 106年第1次董事會全體出席獨立董事及董事通過，認購轉投資公司「明基口腔醫材股份有限公司」現金增資認購案，本公司持有該公司480萬股，按原股東持股比例認購股數為228萬股，計新臺幣2,880萬元；認購後，本公司持有該公司768萬股，持股比例為76.80%。</li><li>- 民國106年03月03日 106年第2次董事會全體出席獨立董事及董事通過，參與轉投資公司「明基口腔醫材股份有限公司」現金增資認購之特定人案，授權董事長在新臺幣1,120萬元內全權處理相關事宜。（洽特定人認購股數為112萬股，計新臺幣1,120萬元，認購後，本公司持有該公司880萬股，持股比例為88%。）</li><li>- 民國106年06月08日 106年股東常會討論修訂「取得或處分資產處理程序」經股東投票表決通過。</li><li>- 民國108年06月06日 108年股東常會討論修訂「取得或處分資產處理程序」經股東投票表決通過。</li></ul>

**明基三豐醫療器材股份有限公司  
及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告**

民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：台北市內湖區洲子街46號7樓

電話：(02)8797-5533

## 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：明基三豐醫療器材股份有限公司

董 事 長：陳其宏



日 期：民國一〇九年三月六日

## 明基三豐醫療器材股份有限公司合併財務報表會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

明基三豐醫療器材股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

明基三豐醫療器材股份有限公司及其子公司(以下簡稱明基三豐及其子公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達明基三豐及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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，與明基三豐及其子公司保持超然獨立，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，對明基三豐及其子公司民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(一)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳合併財務報告附註六(九)。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐及其子公司因企業併購產生之商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之資產減損測試表，並檢查所有需包含於年度減損測試之資產項目之帳面價值已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率、預計成長率及未來現金流量預測等之合理性；以及針對測試結果進行敏感度分析。本會計師另委託內部專



家評估加權平均資金成本之設算及其假設，並檢視明基三豐及其子公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐及其子公司依銷貨合約及訂單約定之交易條件認列銷貨收入，有時需依據個別客戶的需求，而簽訂不同交易條件的合約，因此，往往需要個別評估以決定適當之收入認列時點，故收入認列之測試為本會計師執行明基三豐及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或訂單條款，以驗證收入認列係依相關規定辦理；另針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析。

## 其他事項

明基三豐醫療器材股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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明基三豐及其子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明基三豐及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明基三豐及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對明基三豐及其子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，以及使明基三豐及其子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明基三豐及其子公司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. 對於集團內組成個體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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對明基三豐及其子公司民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞



會計師：

施威銘



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號 金管證六字第 0950103298 號  
民國一〇九年三月六日

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日

單位：新臺幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 242,626	15	317,554	19
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(三)(二十))	181,485	11	196,316	12
1181 應付帳款 - 關係人(附註六(三)(二十)及七)	2,917	-	90	-
1200 其他應收款	2,438	-	2,552	-
1212 其他應收款 - 關係人(附註七)	3,144	-	331	-
130x 存貨(附註六(四))	174,938	10	154,672	9
1410-1470 預付款項及其他流動資產	28,139	2	27,930	2
1476 其他金融資產 - 流動(附註六(二)及八)	53,270	3	60,440	3
<b>流動資產合計</b>	<b>688,957</b>	<b>41</b>	<b>759,885</b>	<b>45</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	25,675	2	28,064	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	701,450	41	764,073	45
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	98,354	6	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	50,778	3	-	-
1780 無形資產(附註六(九))	89,601	5	98,495	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	9,078	-	9,179	1
1900 其他非流動資產(附註六(十)(十六))	27,197	2	21,956	1
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,002,133</b>	<b>59</b>	<b>921,767</b>	<b>55</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,691,090</b>	<b>100</b>	<b>1,681,652</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一))	47,720	3	54,429	3
應付票據及帳款	129,112	8	138,169	8
應付帳款 - 關係人(附註七)	9,797	-	5,595	-
其他應付款(附註六(廿一))	141,056	8	127,617	8
其他應付款項 - 關係人(附註七)	2,973	-	1,118	-
本期所得稅負債	13,682	1	12,682	1
負債準備 - 流動(附註六(十四))	10,641	1	10,791	1
租賃負債 - 流動(附註六(十三)及七)	30,352	2	-	-
其他流動負債(附註六(二十))	18,993	1	19,156	1
一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)	31,667	2	-	-
<b>流動負債合計</b>	<b>435,993</b>	<b>26</b>	<b>369,557</b>	<b>22</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十二)及八)	62,083	4	200,000	12
遞延所得稅負債(附註六(十七))	10,243	1	11,587	1
淨確定福利負債 - 非流動(附註六(十六))	3,943	-	4,961	-
租賃負債 - 非流動(附註六(十三)及七)	68,891	4	-	-
存入保證金	4,102	-	3,195	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>149,262</b>	<b>9</b>	<b>219,743</b>	<b>13</b>
<b>負債總計</b>	<b>585,255</b>	<b>35</b>	<b>589,300</b>	<b>35</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：</b>				
普通股股本	445,660	26	445,660	26
資本公積	297,921	18	297,921	18
保留盈餘	309,958	18	295,086	18
其他權益	(3,309)	-	(1,926)	-
歸屬母公司業主之權益合計	1,050,230	62	1,036,741	62
非控制權益	55,605	3	55,611	3
<b>權益總計</b>	<b>1,105,835</b>	<b>65</b>	<b>1,092,352</b>	<b>65</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,691,090</b>	<b>100</b>	<b>1,681,652</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳其宏



經理人：管新華



會計主管：劉志華



明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,380,289	100	1,233,459	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(九)(十三)(十四)(十五)(十六)(廿一)、七及十二)	(832,434)	(60)	(767,449)	(62)
營業毛利	547,855	40	466,010	38
營業費用(附註六(三)(六)(七)(八)(九)(十三)(十五)(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(272,073)	(20)	(235,668)	(19)
6200 管理費用	(117,943)	(8)	(98,355)	(8)
6300 研究發展費用	(44,772)	(3)	(38,427)	(3)
	(434,788)	(31)	(372,450)	(30)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十五))	5,772	-	-	-
營業淨利	118,839	9	93,560	8
營業外收入及支出(附註六(五)(十三)(廿二))：				
7010 其他收入	4,185	-	5,693	-
7020 其他利益及損失	1,941	-	1,658	-
7050 財務成本	(4,216)	-	(3,772)	-
7375 採用權益法認列之合資損失之份額	(1,447)	-	(984)	-
	463	-	2,595	-
稅前淨利	119,302	9	96,155	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	(22,651)	(2)	(18,405)	(2)
本期淨利	96,651	7	77,750	6
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	60	-	(1,599)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(12)	-	504	-
	48	-	(1,095)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十八))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(441)	-	(307)	-
8370 採用權益法認列之合資之其他綜合損益之份額	(942)	-	(993)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,383)	-	(1,300)	-
本期其他綜合損益	(1,335)	-	(2,395)	-
本期綜合損益總額	\$ 95,316	7	75,355	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 75,407	5	66,682	5
8620 非控制權益	21,244	2	11,068	1
	\$ 96,651	7	77,750	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 74,072	5	64,287	5
8720 非控制權益	21,244	2	11,068	1
	\$ 95,316	7	75,355	6
每股盈餘(單位：新台幣元·附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.69		1.50	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.68		1.49	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華



明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差				
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 445,660	297,921	77,101	-	197,003	274,104	50,216	1,067,275	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(39)	(39)	(39)	(1)	(40)	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	445,660	297,921	77,101	-	196,964	274,065	50,215	1,067,235	
本期淨利	-	-	-	-	66,682	66,682	11,068	77,750	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,095)	(1,095)	-	(2,395)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	65,587	65,587	11,068	75,355	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,663	-	(4,663)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	626	(626)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(44,566)	(44,566)	-	(44,566)	
子公司分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	(5,672)	(5,672)	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	445,660	297,921	81,764	626	212,696	295,086	55,611	1,092,352	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(419)	(419)	(204)	(623)	
民國一〇八年一月一日重編後餘額	445,660	297,921	81,764	626	212,277	294,667	55,407	1,091,729	
本期淨利	-	-	-	-	75,407	75,407	21,244	96,651	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	48	48	-	(1,335)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	75,455	75,455	21,244	95,316	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	6,668	-	(6,668)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,299	(1,299)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,164)	(60,164)	-	(60,164)	
子公司現金減資	-	-	-	-	-	-	(10,079)	(10,079)	
子公司分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	(10,967)	(10,967)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 445,660	297,921	88,432	1,925	219,601	309,958	55,605	1,105,835	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳其宏



經理人：管新宜

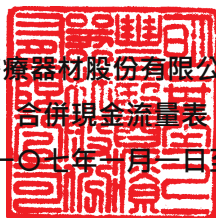


會計主管：劉志華

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年十一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 119,302	96,155
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	63,431	34,721
攤銷費用	11,392	13,215
利息費用	4,216	3,772
利息收入	(1,223)	(1,021)
採用權益法認列之合資損失之份額	1,447	984
處分不動產、廠房及設備利益	(2,119)	(168)
未實現外幣兌換損益	-	181
租賃修改利益	(57)	-
收益費損項目合計	77,087	51,684
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	14,831	(21,864)
應收帳款 - 關係人	(2,827)	1,489
其他應收款	90	218
其他應收款 - 關係人	(2,813)	5,811
存貨	(20,266)	(24,195)
預付款項及其他流動資產	(209)	4,106
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(11,194)	(34,435)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(9,057)	19,375
應付帳款 - 關係人	4,202	1,997
其他應付款	14,373	9,892
其他應付款 - 關係人	1,855	(316)
負債準備	(150)	531
其他流動負債	(163)	543
淨確定福利負債	(970)	(219)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,090	31,803
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,104)	(2,632)
調整項目合計	75,983	49,052
營運產生之現金流入	195,285	145,207
收取之利息	1,247	914
支付之利息	(4,405)	(3,534)
支付之所得稅	(22,894)	(16,484)
營業活動之淨現金流入	169,233	126,103

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華



明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(承前頁)  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(18,652)
取得不動產、廠房及設備	(18,648)	(31,359)
處分不動產、廠房及設備價款	2,119	168
存出保證金(增加)減少	(1,087)	404
取得無形資產	(2,498)	(7,076)
其他金融資產減少	7,170	800
其他非流動資產增加	(10,310)	(5,378)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(23,254)</b>	<b>(61,093)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(6,709)	(64,812)
舉借長期借款	93,750	140,000
償還長期借款	(200,000)	-
存入保證金增加	907	3,174
租賃本金償還	(27,238)	-
發放現金股利	(60,164)	(44,566)
子公司現金減資	(10,079)	-
子公司分配現金股利予非控制權益	(10,967)	(5,672)
<b>籌資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(220,500)</b>	<b>28,124</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(407)	(307)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(74,928)	92,827
期初現金及約當現金餘額	317,554	224,727
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 242,626</b>	<b>317,554</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華



**明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

明基三豐醫療器材股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名稱為三豐醫療器材股份有限公司，於民國七十八年三月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區洲子街46號7樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為醫療器材及各項醫療設備之製造、安裝、保養、維修及買賣等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇九年三月六日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

**1.國際財務報導準則第十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併公司選擇將承租辦公室及運輸設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- d. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為**48,429**千元及**49,052**千元，差額分別減少保留盈餘**419**千元及非控制權益**204**千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為**1.62%**。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
<b>107.12.31</b> 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 49,962
認列豁免：	
短期租賃	(2,988)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	3,418
匯率影響數	18
	<b>\$ 50,410</b>
以 <b>108.1.1</b> 增額借款利率折現後之金額 (即於 <b>108.1.1</b> 認列之租賃負債金額)	<b>\$ 49,052</b>

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第**1080323028**號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 <b>3</b> 號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第 <b>9</b> 號、國際會計準則第 <b>39</b> 號及國際財務報導準則第 <b>7</b> 號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第 <b>1</b> 號及國際會計準則第 <b>8</b> 號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 <b>10</b> 號及國際會計準則第 <b>28</b> 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 <b>17</b> 號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第 <b>1</b> 號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之內部交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	聯亞國際股份有限公司(聯亞)	醫療器材零售及資訊軟體批發、零售業務	99.75%	99.75%
本公司	高望投資有限公司(高望)	控股公司	100.00%	100.00%
本公司	怡安醫療器材股份有限公司(怡安)	醫療器材批發、零售業務等	100.00%	100.00%
本公司	明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔)	醫療器材批發、零售業務等	88.00%	88.00%
本公司	明基聽力股份有限公司(明基聽力)	醫療器材批發、零售業務等	100.00%	100.00%



## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
怡安	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司(蘇州怡安)	醫療器材批發、零售業務等	100.00%	100.00%
高望	明基三豐醫療器材(上海)有限公司(明基三豐上海)	國際貿易、轉口貿易等貿易代理 業務	100.00%	100.00%
明基聽力	虹韻國際貿易股份有限公司(虹韻國際)	醫療器材批發、零售業務等	52.00%	52.00%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)·外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間十二個月內實現者；或
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導期間後至少十二個月將其用以交換或清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

## 2. 金融負債

### (1) 金融負債

以按攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按正常產能與實際產量孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。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，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，依合併公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎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。

### (十)聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號「投資關聯企業」之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。

### (十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續按以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：(1)房屋及建築：35～50年；(2)機器設備：2～10年；(3)辦公及其他設備：2～10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十三)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；及
- (3) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及運輸設備租賃之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

#### 民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，合併公司為承租人時，當出租人承擔了幾乎所有所有權之風險與報酬者，分類為營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線法於租賃期間認列為費用。

### (十四)無形資產

#### 1.商 譽

收購子公司產生之商譽認列於無形資產。商譽不予攤銷，而依成本減除累計減損損失後之金額衡量。

#### 2.其他無形資產

其他無形資產包括外購軟體、客戶關係、銷售通路及其他無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：客戶關係，9年；銷售通路，10年；外購軟體，1~5年；其他無形資產，2~10年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十五)非金融資產減損

#### 1.商 譽

商譽每年需定期進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少已分攤至該現金產生單位之商譽之帳面金額，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。商譽減損損失應立即於合併綜合損益表直接認列為損失，且不得於後續期間迴轉。

#### 2.其他有形及無形資產

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。



## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

產品保固負債準備，係於銷售產品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十七)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售對象及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司對醫療設備提供標準保固因而負瑕疵擔保之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十四)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.提供勞務

合併公司提供維修服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

#### 3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師採預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下，並於當期轉入保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為合併公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (廿一)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依逐筆交易，選擇對非控制權益之衡量基礎，亦即按收購日之公允價值，或被收購者可辨認淨資產已認列金額按非控制權益之比例衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

### (廿二)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為尚未經董事會決議且得採股票發放之員工紅利。

### (廿三)部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大差異。有關商譽減損評估，參閱合併財務報告附註六(九)之說明。

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,571	1,126
活期存款及支票存款	175,898	250,093
定期存款	<u>65,157</u>	<u>66,335</u>
	<u>\$ 242,626</u>	<u>317,554</u>

(二)其他金融資產 - 流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
國內定存單	<u>\$ 53,270</u>	<u>60,440</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故按攤銷後成本衡量。

(三)應收票據及應收帳款(按攤銷後成本衡量)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 11,931	23,771
應收帳款	171,934	174,231
減：備抵損失	<u>(2,380)</u>	<u>(1,686)</u>
	181,485	196,316
應收帳款 - 關係人	<u>2,917</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 184,402</u>	<u>196,406</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>108.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 142,433	0.02%	31
逾期0~90天	37,652	1.01%	381
逾期91~180天	1,736	1.21%	21
逾期181~270天	131	25.95%	34
逾期365天以上	<u>1,913</u>	100.00%	<u>1,913</u>
	<u>\$ 183,865</u>		<u>2,380</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 185,872	0.05%	99
逾期0~90天	7,075	0.85%	60
逾期91~180天	226	0.88%	2
逾期365天以上	4,829	31.58%	1,525
	<b>\$ 198,002</b>		<b>1,686</b>

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收帳款 - 關係人無預期信用損失。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 1,686	1,335
認列之減損損失	694	348
匯率影響數	-	3
期末餘額	<b>\$ 2,380</b>	<b>1,686</b>

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 66,754	52,388
在製品	25,234	21,979
製成品	28,097	29,695
商品存貨	53,228	46,696
在途存貨	1,625	3,914
	<b>\$ 174,938</b>	<b>154,672</b>

當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 826,738	764,691
存貨跌價損失(回升利益)	4,608	(1,583)
存貨盤盈	2,915	4,672
存貨報廢損失	(1,827)	(331)
	<b>\$ 832,434</b>	<b>767,449</b>

民國一〇八年存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。民國一〇七年存貨回升利益係因期初存貨當期出售，故於原沖減範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升利益。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之合資企業因屬個別不重大，彙總其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併財務報告中所包含之金額：

被投資公司名稱	主要業務	帳面金額	
		108.12.31	107.12.31
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司 (三豐東星)	醫療器材批發、 零售業務等	\$ 25,675	28,064

合併公司享有合資企業損益之份額彙總如下：

	108年度	107年度
本期淨損	\$ (1,447)	(984)
其他綜合損益	(942)	(993)
綜合損益總額	\$ (2,389)	(1,977)

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	總 計
成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 314,314	412,629	142,318	108,201	977,462
增添	-	3,058	4,131	10,714	17,903
處分	-	-	(2,418)	(7,729)	(10,147)
重分類	-	840	5,074	242	6,156
重分類至投資性不動產	-	(54,762)	-	-	(54,762)
匯率變動之影響	-	-	-	(58)	(58)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 314,314</u>	<u>361,765</u>	<u>149,105</u>	<u>111,370</u>	<u>936,554</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 314,314	411,834	129,283	87,448	942,879
增添	-	795	9,433	18,877	29,105
處分	-	-	(4,388)	(1,971)	(6,359)
重分類	-	-	7,990	3,888	11,878
匯率變動之影響	-	-	-	(41)	(41)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 314,314</u>	<u>412,629</u>	<u>142,318</u>	<u>108,201</u>	<u>977,462</u>
累計折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	39,907	101,411	72,071	213,389
折舊	-	11,507	12,157	11,439	35,103
重分類	-	-	85	(85)	-
處分	-	-	(2,418)	(7,729)	(10,147)
重分類至投資性不動產	-	(3,185)	-	-	(3,185)
匯率變動之影響	-	-	-	(56)	(56)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>48,229</u>	<u>111,235</u>	<u>75,640</u>	<u>235,104</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦 公 及 其他設備	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ -	27,780	94,641	62,647	185,068
折舊	-	12,127	11,158	11,436	34,721
處分	-	-	(4,388)	(1,971)	(6,359)
匯率變動之影響	-	-	-	(41)	(41)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>39,907</u>	<u>101,411</u>	<u>72,071</u>	<u>213,389</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 314,314</u>	<u>313,536</u>	<u>37,870</u>	<u>35,730</u>	<u>701,450</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 314,314</u>	<u>372,722</u>	<u>40,907</u>	<u>36,130</u>	<u>764,073</u>

合併公司不動產、廠房及設備作為銀行借款擔保之情形，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租辦公室及門市據點之房屋及建築、運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	93,715	6,281	99,996
增添	74,638	3,268	77,906
減少	(40,983)	(1,028)	(42,011)
匯率變動之影響	(140)	-	(140)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 127,230</u>	<u>8,521</u>	<u>135,751</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	48,898	2,669	51,567
提列折舊	25,757	1,772	27,529
減少	(40,563)	(1,028)	(41,591)
匯率變動之影響	(108)	-	(108)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 33,984</u>	<u>3,413</u>	<u>37,397</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 93,246</u>	<u>5,108</u>	<u>98,354</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租上述資產之說明，請詳附註六(十五)。



明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
成本或認定成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>54,762</u>
民國108年12月31日餘額	<u><b>\$ 54,762</b></u>
折舊及減損損失：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	3,185
折舊	<u>799</u>
民國108年12月31日餘額	<u><b>\$ 3,984</b></u>
帳面金額：	
民國108年12月31日	<u><b>\$ 50,778</b></u>
公允價值：	
民國108年12月31日	<u><b>\$ 178,997</b></u>

投資性不動產係出租予他人之辦公室，相關資訊請詳附註六(十五)，其投資性不動產公允價值係管理階層參考同區類似不動產交易價格之市場證據為基礎估價。

投資性不動產作為銀行借款擔保之情形，請詳附註八。

(九)無形資產

無形資產之變動明細如下：

	<u>商譽</u>	<u>外購軟體</u>	<u>客戶關係及 銷售通路</u>	<u>其 他 無形資產</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 47,829	30,134	48,011	22,661	148,635
單獨取得	-	784	-	1,714	2,498
轉銷	-	(5,913)	-	-	(5,913)
民國108年12月31日餘額	<u><b>\$ 47,829</b></u>	<u><b>25,005</b></u>	<u><b>48,011</b></u>	<u><b>24,375</b></u>	<u><b>145,220</b></u>
民國107年1月1日餘額	\$ 47,829	23,175	48,011	22,661	141,676
單獨取得	-	7,076	-	-	7,076
轉銷	-	(117)	-	-	(117)
民國107年12月31日餘額	<u><b>\$ 47,829</b></u>	<u><b>30,134</b></u>	<u><b>48,011</b></u>	<u><b>22,661</b></u>	<u><b>148,635</b></u>
累計攤銷：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	21,042	13,722	15,376	50,140
本期攤銷	-	4,856	4,937	1,599	11,392
轉銷	-	(5,913)	-	-	(5,913)
民國108年12月31日	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>19,985</b></u>	<u><b>18,659</b></u>	<u><b>16,975</b></u>	<u><b>55,619</b></u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	14,489	8,785	13,768	37,042
本期攤銷	-	6,670	4,937	1,608	13,215
轉銷	-	(117)	-	-	(117)
民國107年12月31日餘額	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>21,042</b></u>	<u><b>13,722</b></u>	<u><b>15,376</b></u>	<u><b>50,140</b></u>

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	外購軟體	客戶關係及 銷售通路	其 他 無形資產	總 計
帳面價值：					
民國108年12月31日	\$ 47,829	5,020	29,352	7,400	89,601
民國107年12月31日	\$ 47,829	9,092	34,289	7,285	98,495

2.商譽之減損測試

因併購取得之商譽係以個別子公司為其現金產生單位，列示如下：

	108.12.31	107.12.31
怡安	\$ 13,576	13,576
虹韻國際	34,253	34,253
	\$ 47,829	47,829

上述現金產生單位均係管理階層監管含商譽資產之投資報酬下之最小層級單位。根據合併公司執行怡安及虹韻國際現金產生單位之商譽減損測試結果，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之可回收金額均高於其帳面價值，故無需認列減損損失。該現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	108.12.31		107.12.31	
	怡安	虹韻國際	怡安	虹韻國際
營業收入成長率	5%	0.5~5.5%	0%	1~8%
折現率	15.48%	12.32%	17.47%	15.21%

(1)所使用之未來現金流量估計係管理階層依據未來之營運規劃所預估之五年期財務預算，超過五年之現金流量怡安及虹韻國際皆採用年成長率0%予以外推。

(2)決定使用價值之折現率係以加權平均資金成本為估計基礎。

(十)其他非流動資產

	108.12.31	107.12.31
預付設備款	\$ 12,975	8,950
淨退休金資產(附註六(十六))	129	-
存出保證金	14,093	13,006
	\$ 27,197	21,956

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	\$ 47,720	54,429
尚未使用額度	\$ 1,263,643	1,477,162
利率區間	2.70%~2.94%	3.17%~3.81%

(十二)長期借款

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	\$ 93,750	200,000
減：一年內到期部分	(31,667)	-
	\$ 62,083	200,000
尚未使用額度	\$ 395,000	270,000
利率區間	1.29%~1.60%	1.62%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.12.31
流動	\$ 30,352
非流動	\$ 68,891

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,286
短期租賃之費用	\$ 4,146

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 32,670

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及門市店面，辦公處所之租賃期間通常為三至七年，門市店面則為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年。另合併公司承租部分運輸設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)產品保固負債準備

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 10,791	10,260
本期新增	2,311	3,278
本期使用	<u>(2,461)</u>	<u>(2,747)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 10,641</b></u>	<u><b>10,791</b></u>

合併公司之產品保固負債準備主要與醫療器材之銷售相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數將於銷售後一至二年度內使用。

### (十五)營業租賃

#### 1.合併公司為承租人

合併公司之營業租賃截至民國一〇七年十二月三十一日未來應支付租金情形如下，民國一〇八年租賃負債之資訊請詳附註六(十三)。

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 20,800
二年至五年	28,514
五年以上	<u>648</u>
	<u><b>\$ 49,962</b></u>

合併公司以營業租賃承租辦公室、廠房及營業據點，租賃期間為一至六年，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為24,720千元。

#### 2.出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 5,760
一至二年	5,760
二至三年	5,760
三至四年	5,760
四至五年	<u>5,760</u>
未折現租賃給付總額	<u><b>\$ 28,800</b></u>

民國一〇八年由投資性不動產產生之租金收入為5,772千元，列報於其他收益及費損淨額項下。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債(退休金資產)之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 5,528	32,767
計畫資產之公允價值	<u>(1,585)</u>	<u>(27,806)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 3,943</u>	<u>4,961</u>
		<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 25,708	
計畫資產之公允價值		<u>(25,837)</u>
淨退休金資產(列報於其他非流動資產)		<u>\$ (129)</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,422千元及27,806千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 32,767	30,734
當期利息成本	389	450
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
- 因財務假設變動所產生之精算損(益)	496	1,224
- 因經驗調整所產生之精算損(益)	372	1,164
計畫支付之福利	<u>(2,788)</u>	<u>(805)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 31,236</u>	<u>32,767</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 計畫資產公允價值之變動

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,806	26,649
利息收入	316	370
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
- 計畫資產報酬(不含當期利息)	928	789
已提撥至計畫之金額	1,160	803
計畫支付之福利	<u>(2,788)</u>	<u>(805)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 27,422</u>	<u>27,806</u>

### (4) 認列為損益之費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 73</u>	<u>80</u>
營業成本	\$ 68	79
管理費用	<u>5</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 73</u>	<u>80</u>

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (3,850)	(2,251)
本期認列	<u>60</u>	<u>(1,599)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (3,790)</u>	<u>(3,850)</u>

### (6) 精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.000%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為743千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為12.24 ~ 14.96年。

### (7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，合併公司確定福利義務現值之變動如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率	(971)	1,017
未來薪資增加	976	(942)
107年12月31日		
折現率	(1,036)	1,079
未來薪資增加	1,039	(1,004)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶；國外子公司則依當地相關法令提撥退休金。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,679千元及11,472千元。

## (十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 23,677	20,761
調整前期之當期所得稅	230	(614)
	<u>23,907</u>	<u>20,147</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,256)	(1,462)
所得稅稅率變動	-	(280)
	<u>(1,256)</u>	<u>(1,742)</u>
	<u>\$ 22,651</u>	<u>18,405</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度並無直接認列於權益之所得稅。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>12</u>	<u>(504)</u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ <u>119,302</u>	<u>96,155</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 23,860	19,231
外國轄區稅率差異影響數	11	(40)
所得稅稅率變動	-	(280)
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	(840)	(431)
前期所得稅調整	(506)	(614)
未分配盈餘加徵10%	-	3
其他	126	536
	\$ <u>22,651</u>	<u>18,405</u>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產；另部分子公司於各該報導日評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其暫時性差異及課稅損失使用，故未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 286	90
課稅損失	5,777	7,104
與投資國外子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>7,287</u>	<u>6,996</u>
	\$ <u>13,350</u>	<u>14,190</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 6,521	民國一一三年度
民國一〇四年度	10,475	民國一一四年度
民國一〇五年度	5,438	民國一一五年度
民國一〇六年度	<u>6,451</u>	民國一一六年度
	\$ <u>28,885</u>	



明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	售後服 務準備	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 2,742	2,158	4,279	9,179
認列於損益	526	(30)	(584)	(88)
認列於其他綜合損益	-	-	(13)	(13)
民國108年12月31日	<u>\$ 3,268</u>	<u>2,128</u>	<u>3,682</u>	<u>9,078</u>

民國107年1月1日	\$ 2,694	1,744	2,400	6,838
認列於損益	48	414	1,375	1,837
認列於其他綜合損益	-	-	504	504
民國107年12月31日	<u>\$ 2,742</u>	<u>2,158</u>	<u>4,279</u>	<u>9,179</u>

遞延所得稅負債：

	土地增值 稅準備	企業併購產生 之無形資產	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 5,727	5,124	736	11,587
認列於損益	-	(609)	(735)	(1,344)
民國108年12月31日	<u>\$ 5,727</u>	<u>4,515</u>	<u>1</u>	<u>10,243</u>
民國107年1月1日	\$ 5,727	5,733	32	11,492
認列於損益	-	(609)	704	95
民國107年12月31日	<u>\$ 5,727</u>	<u>5,124</u>	<u>736</u>	<u>11,587</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十八)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為520,000千元，每股面額10元，分為52,000千股，已發行股份均為44,566千股，均為普通股。

本公司流通在外普通股股數之調節表如下(以千股表達)：

	108年度	107年度
期初餘額(即期末餘額)	<u>44,566</u>	<u>44,566</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 297,921</u>	<u>297,921</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，使得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3) 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案或虧損撥補案提請股東會決議之。

本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營，股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇八年六月六日及一〇七年六月八日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案。有關分配予普通股業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.35	<u>60,164</u>	1.00	<u>44,566</u>

### 4.其他權益(稅後淨額)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	\$ (1,926)	(626)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(441)	(307)
採用權益法之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	(942)	(993)
期末餘額	<u>\$ (3,309)</u>	<u>(1,926)</u>

### 5.非控制權益(稅後淨額)

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 55,611	50,216
追溯適用新準則之調整數	(204)	(1)
期初重編後餘額	55,407	50,215
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	21,244	11,068
現金股利	(10,967)	(5,672)
現金減資	(10,079)	-
	<u>\$ 55,605</u>	<u>55,611</u>

## (十九)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 75,407</u>	<u>66,682</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>44,566</u>	<u>44,566</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.69</u>	<u>1.50</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 75,407</u>	<u>66,682</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	44,566	44,566
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工紅利之影響	<u>269</u>	<u>289</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>44,835</u>	<u>44,855</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.68</u>	<u>1.49</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
台灣	\$ 717,302	632,846
中國大陸	467,645	422,491
印度	55,931	55,139
日本	8,757	20,058
波蘭	10,715	7,557
印尼	15,686	12,429
哥倫比亞	13,764	9,855
墨西哥	11,309	1,917
其他	<u>79,180</u>	<u>71,167</u>
	<u>\$ 1,380,289</u>	<u>1,233,459</u>
主要產品：		
醫療設備	635,609	592,092
醫療服務	\$ 405,032	312,894
醫用耗材	<u>339,648</u>	<u>328,473</u>
	<u>\$ 1,380,289</u>	<u>1,233,459</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 186,782	198,092	177,366
減：備抵損失	<u>(2,380)</u>	<u>(1,686)</u>	<u>(1,295)</u>
	<u>\$ 184,402</u>	<u>196,406</u>	<u>176,071</u>
合約負債(列報於其他流動負債)	<u>\$ 14,577</u>	<u>14,811</u>	<u>11,744</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為13,128千元及6,481千元。

### (廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞及不超過1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為8,511千元及7,243千元，董事酬勞估列金額分別為709千元及523千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用，前述金額與民國一〇九年三月六日及一〇八年三月七日董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異，並全數以現金發放。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 1,223	1,021
租金收入	2,103	1,944
其他	<u>859</u>	<u>2,728</u>
	<u>\$ 4,185</u>	<u>5,693</u>

#### 2.其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,119	168
外幣兌換(損)益	(235)	1,490
租賃修改利益	<u>57</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,941</u>	<u>1,658</u>

#### 3.財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 2,930	3,772
租賃負債財務費用	<u>1,286</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,216</u>	<u>3,772</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 242,626	317,554
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	189,984	199,289
其他金融資產 - 流動	53,270	60,440
其他非流動資產 - 存出保證金	<u>14,093</u>	<u>13,006</u>
	<u>\$ 499,973</u>	<u>590,289</u>

##### (2)金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 47,720	54,429
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	193,550	194,282
租賃負債(含流動及非流動)	99,243	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	93,750	200,000
存入保證金	<u>4,102</u>	<u>3,195</u>
	<u>\$ 438,365</u>	<u>451,906</u>

##### (3)金融工具之公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產以及以攤銷後成本衡量之金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

### (廿四)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金及應收客戶之帳款等金融資產。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司之現金係存放於信用良好之金融機構，故合併公司認為應不致產生重大之信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額中分別有36%及33%係由三家客戶組成，合併公司已定期評估客戶財務狀況以降低信用風險。應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等(定期存單係列報於其他金融資產 - 流動，相關明細請詳附註六(二))。係屬信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日餘額分別為58,852千元及63,323千元，經評估無預期信用損失。

### 2. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款融資額度分別為1,658,643千元及1,747,162千元。

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2年以上
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 47,720	47,720	-	-	-
長期借款	95,365	1,465	31,427	62,055	418
應付帳款及其他應付款(含關係人)	193,550	193,550	-	-	-
存入保證金	4,102	10	-	-	4,092
租賃負債	102,318	16,036	15,694	28,406	42,182
	<b>\$ 443,055</b>	<b>258,781</b>	<b>47,121</b>	<b>90,461</b>	<b>46,692</b>
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 54,429	54,429	-	-	-
長期借款	238,420	1,653	1,620	3,240	231,907
應付帳款及其他應付款(含關係人)	194,282	194,282	-	-	-
存入保證金	3,195	313	10	-	2,872
	<b>\$ 490,326</b>	<b>250,677</b>	<b>1,630</b>	<b>3,240</b>	<b>234,779</b>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (I)匯率風險

合併公司暴露於非以合併個體之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。

##### A.匯率風險之暴險

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含已於合併財務報告沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,705	30.11	111,558	4,218	30.72	129,577
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,294	30.11	69,072	2,581	30.72	79,288

##### B.敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值 / 升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加 / 減少425千元及503千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	\$ (142)	-	1,599	-
人 民 幣	(21)	4.3285	(25)	4.4431



## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。合併公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本；同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依以浮動利率計算之銀行借款於報導日之利率暴險而決定，其分析方式係假設報導日流通在外之借款金額於整年度皆流通在外。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年利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加 / 減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少 / 增加1,415千元及2,544千元。

### (廿五)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

### (廿六)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金			
	108.1.1	現金流量	之變動	108.12.31
短期借款	\$ 54,429	(6,709)	-	47,720
長期借款	200,000	(106,250)	-	93,750
租賃負債	49,052	(27,238)	77,429	99,243
存入保證金	3,195	907	-	4,102
來自籌資活動之負債	<u>\$ 306,676</u>	<u>(139,290)</u>	<u>77,429</u>	<u>244,815</u>
	107.1.1	現金流量	匯率變動	107.12.31
短期借款	\$ 119,060	(64,812)	181	54,429
長期借款	60,000	140,000	-	200,000
存入保證金	21	3,174	-	3,195
來自籌資活動之負債	<u>\$ 179,081</u>	<u>78,362</u>	<u>181</u>	<u>257,624</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

明基電通股份有限公司為本公司之母公司，直接及間接持有本公司流通在外普通股股權之43.43%。佳世達科技股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二) 關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內，與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	合併公司之最終控制者
明基電通股份有限公司(明基電通)	合併公司之母公司
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	合併公司之合資企業
其他關係人：	
明基亞太股份有限公司	係明基電通之子公司
明基逐鹿股份有限公司	係明基電通之子公司
明基電通有限公司	係明基電通之子公司
明基電通科技(上海)有限公司	係明基電通之子公司
明基智能科技(上海)有限公司	係明基電通之子公司
明基材料股份有限公司(明基材料)	係佳世達之子公司
聯和醫療器材股份有限公司(聯和醫材)	係明基材料之子公司
明基器械股份有限公司	係佳世達之子公司
明基蘇州醫院有限公司	係佳世達之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	係佳世達之子公司
K2 Medical (Thailand)	係佳世達之子公司
友達光電股份有限公司	係佳世達之關聯企業
杏合生醫股份有限公司	係佳世達之關聯企業
財團法人明基友達文教基金會	係佳世達之實質關係人

#### (三) 關係人交易

##### 1. 營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	108年度	107年度
最終控制者	\$ 166	-
合資企業	8,830	3,494
其他關係人	996	506
	<u>\$ 9,992</u>	<u>4,000</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨予關係人之銷售價格因商品規格不同，故無一般交易價格可資比較，另交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

### 2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終控制者	\$ 18,676	22,157
合資企業	11,843	6,238
其他關係人	<u>6,559</u>	<u>1,906</u>
	<u>\$ 37,078</u>	<u>30,301</u>

合併公司對上述關係人之進貨條件與一般廠商之交易尚無顯著不同。

### 3.租賃

- (1) 合併公司向佳世達公司承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情。民國一〇七年度租金費用為**6,689**千元，於民國一〇七年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產**2,556**千元及租賃負債**2,693**千元並已於民國一〇八年六月三十日到期終止。合併公司於民國一〇八年八月七日另與佳世達公司簽訂新約，並同時認列使用權資產及租賃負債各**45,063**千元。民國一〇八年度認列利息支出為**362**千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為**40,718**千元。
- (2) 合併公司向關係人承租辦公室，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。民國一〇八年度租金費用為**1,290**千元，於民國一〇八年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。

### 4.財產交易

合併公司於民國一〇八年度出售固定資產予佳世達，出售價款為**2,100**千元，截至民國一〇八年十二月三十一日，相關應收款項列於其他應收款項下。

### 5.其他

- (1) 合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度由最終控制者、母公司及其他關係人提供服務之支出分別為**3,009**千元及**2,537**千元，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。
- (2) 本公司與母公司明基電通簽訂商標授權合約，明基電通授權本公司使用授權商標於商品及服務上，合約所定之商標授權自民國一〇三年六月十日起生效，至任一方提出終止協議為止。

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收帳款	合資企業	\$ 2,570	-
應收帳款	其他關係人	347	90
其他應收款	最終控制者	3,094	262
其他應收款	合資企業	-	17
其他應收款	其他關係人	50	52
		<u>\$ 6,061</u>	<u>421</u>

7.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	最終控制者	\$ 1,907	2,301
應付帳款	合資企業	4,466	2,178
應付帳款	其他關係人	3,424	1,116
其他應付款	最終控制者	1,467	993
其他應付款	其他關係人	1,506	125
租賃負債—流動	最終控制者	8,795	-
租賃負債—非流動	最終控制者	31,923	-
		<u>\$ 53,488</u>	<u>6,713</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 10,139	9,632
退職後福利	108	108
	<u>\$ 10,247</u>	<u>9,740</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
其他金融資產-流動	履約保證金	\$ 80	-
土地及建築物	銀行借款額度	563,440	571,652
		<u>\$ 563,520</u>	<u>571,652</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所述者外，合併公司於報導日無重大承諾事項。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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						
薪資費用	97,883	203,384	301,267	87,729	184,068	271,797
勞健保費用	8,892	15,510	24,402	7,862	13,577	21,439
退休金費用	4,148	8,604	12,752	3,902	7,650	11,552
董事酬金	-	5,465	5,465	-	4,763	4,763
其他員工福利費用	6,103	5,126	11,229	5,191	8,758	13,949
折舊費用	31,820	31,611	63,431	27,907	6,814	34,721
攤銷費用	767	10,625	11,392	977	12,238	13,215

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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		期中最高持股		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	比率	帳面金額	股數				持股比例
本公司	聯亞國際股份有限公司	台北市內 湖區	醫療器材及資訊軟體 批發、零售業務等	21,984	21,984	1,995	99.75%	25,068	1,995	99.75%	130	129	(註)
本公司	高望投資有限公司	薩摩亞	控股公司	36,211	36,211	1,062	100.00%	8,053	1,062	100.00%	(31)	(31)	(註)
本公司	怡安醫療器材股份有限 公司	台灣	醫療器材批發、零售 業務等	185,000	185,000	10,000	100.00%	236,028	10,000	100.00%	11,600	10,628	(註)
本公司	明基口腔醫材股份有限 公司	台灣	醫療器材批發、零售 業務等	88,000	88,000	8,800	88.00%	60,319	8,800	88.00%	4,874	4,289	(註)
本公司	明基聽力股份有限公司	台灣	醫療器材批發、零售 業務等	100,000	100,000	10,000	100.00%	123,943	10,000	100.00%	22,610	22,610	(註)
明基聽力 股份有限 公司	虹韻國際貿易股份有限 公司	台灣	醫療器材批發、零售 業務等	59,280	70,200	1,092	52.00%	79,425	1,092	52.00%	46,013	22,381	(註)

(註)已於合併財務報告沖銷。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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(註2)	本期匯出或收 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	期中最高持股		本期認列 投資 (損)益	期末投資 帳面價值 (註2及3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回				股數	持股比例			
明基三豐醫療器材 (上海)有限公司	國際貿易、轉口 貿易等貿易代理 業務	30,106 (USD 1,000千元)	(一)	30,106 (USD 1,000千元)	-	-	30,106 (USD 1,000千元)	5	100.00%	(註4)	100%	5	9,175	-
怡安醫療器械貿易 (蘇州)有限公司	醫療器材批發、 零售業務等	6,322 (USD 210千元)	(二)	6,322 (USD 210千元)	-	-	6,322 (USD 210千元)	25	100.00%	(註4)	100%	25	3,221	-
三豐東星醫療器材 (江蘇)有限公司	醫療器材批發、 零售業務等	86,264 (RMB20,000千元)	(二)	34,506 (RMB 8,000千元)	-	-	34,506 (RMB 8,000千元)	(3,618)	40.00%	(註4)	40%	(1,447)	25,675	-

(註1)(一)係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，(二)係直接投資大陸公司。

(註2)係以USD：NTD = 1：30.106 及RMB：NTD = 1：4.3132列示之。

(註3)已於合併財務報告沖銷。

(註4)係有限公司，無股數資料。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

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
本公司	64,612 (USD 1,000及RMB8,000)	85,110 (USD2,827)	630,138
怡安	6,322 (USD210)	6,332 (USD210)	105,788

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」之10.「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司之應報導營業部門以研發及製造部門及零售部門為營業部門。研發及製造部門係從事醫療器材及各項醫療設備之製造、安裝、維修。零售部門係從事各項醫療服務及買賣等業務。

營運報導部門損益主要係以營業利益為衡量，並作為評估績效之基礎，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。除上述者外，營運部門所使用之會計政策與合併公司之重要政策無重大不一致。

明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度			
	研發及製造 部 門	零售部門	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,080,265	300,024	-	1,380,289
部門間之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,080,265</u>	<u>300,024</u>	<u>-</u>	<u>1,380,289</u>
部門(損)益	<u>\$ 52,015</u>	<u>46,013</u>	<u>(1,377)</u>	<u>96,651</u>

	107年度			
	研發及製造 部 門	零售部門	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,011,944	221,515	-	1,233,459
部門間之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,011,944</u>	<u>221,515</u>	<u>-</u>	<u>1,233,459</u>
部門(損)益	<u>\$ 52,769</u>	<u>25,384</u>	<u>(403)</u>	<u>77,750</u>

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	108年度	107年度
醫用設備	\$ 635,609	592,092
醫療服務	405,032	312,894
醫用耗材	<u>339,648</u>	<u>328,473</u>
	<u>\$ 1,380,289</u>	<u>1,233,459</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	108年度	107年度
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 717,302	632,846
中國大陸	467,645	422,491
印度	55,931	55,139
日本	8,757	20,058
波蘭	10,715	7,557
印尼	15,686	12,429
哥倫比亞	13,764	9,855
墨西哥	11,309	1,917
其他	79,180	71,167
	<b>\$ 1,380,289</b>	<b>1,233,459</b>
非流動資產：		
台灣	\$ 950,803	871,465
中國大陸	2,356	52
	<b>\$ 953,159</b>	<b>871,517</b>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產、使用權資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產等非流動資產。

### (四)主要客戶資訊

	108年度	107年度
合併公司總收入中來自客戶甲之金額	\$ 158,815	134,217
合併公司總收入中來自客戶乙之金額	101,575	100,469



**明基三豐醫療器材股份有限公司**  
**個體財務報告暨會計師查核報告**

民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：台北市內湖區洲子街46號7樓  
電話：(02)8797-5533

# 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報表會計師查核報告



## 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

明基三豐醫療器材股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與明基三豐醫療器材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，對明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(一)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐醫療器材股份有限公司因投資子公司產生之商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之資產減損測試表，並檢查所有需包含於年度減損測試之資產項目之帳面金額已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率、預計成長率及未來現金流量預測等之合理性；以及針對測試結果進行敏感度分析。本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設，並檢視明基三豐醫療器材股份有限公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

#### 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐醫療器材股份有限公司依銷貨合約及訂單約定之交易條件認列銷貨收入，有時需依據個別客戶的需求，而簽訂不同交易條件的合約，因此，往往需要個別評估以決定適當之收入認列時點，故收入認列之測試為本會計師執行明基三豐醫療器材股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或訂單條款，以驗證收入認列係依相關規定辦理；另針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析。

### 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明基三豐醫療器材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明基三豐醫療器材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。

明基三豐醫療器材股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明基三豐醫療器材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，以及使明基三豐醫療器材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

況可能導致明基三豐醫療器材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. 對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成明基三豐醫療器材股份有限公司之查核意見。

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，決定對明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞



會計師：

施威銘



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號 金管證六字第0950103298號

民國一〇九年三月六日



明基三豐醫療器材股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

	108.12.31		107.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 54,284	4	146,176	10	47,720	3
應收票據及帳款(附註六(三))	104,852	7	130,813	9	62,408	4
應收帳款 - 關係人(附註六(三)及七)	7,389	1	3,643	2	7,315	1
其他應收款	1,566	-	1,338	-	69,525	5
其他應收款 - 關係人(附註七)	3,161	-	68	-	4,044	-
存貨(附註六(四))	91,919	7	89,329	6	7,049	1
預付款項及其他流動資產	6,746	-	5,875	1	9,641	1
其他金融資產 - 流動(附註六(二)及八)	80	-	-	-	9,975	1
<b>流動資產合計</b>	<b>269,997</b>	<b>19</b>	<b>377,242</b>	<b>26</b>	<b>31,667</b>	<b>2</b>
<b>非流動資產：</b>						
採用權益法之投資(附註六(五))	479,086	34	475,675	32	252,338	18
不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	528,172	38	584,581	40	62,083	4
使用權資產(附註六(七)及七)	43,878	3	-	-	-	-
投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	50,778	4	-	-	-	-
無形資產(附註六(九)及七)	11,022	1	14,705	1	34,092	3
遞延所得稅資產(附註六(十)及八)	7,015	-	6,436	1	1,250	-
其他非流動資產(附註六(十))	10,045	1	4,695	-	97,425	7
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,129,996</b>	<b>81</b>	<b>1,086,092</b>	<b>74</b>	<b>349,763</b>	<b>25</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,399,993</b>	<b>100</b>	<b>1,463,334</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,399,993</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十一))						
應付票據及帳款						
應付帳款 - 關係人(附註七)						
其他應付款						
其他應付款項 - 關係人(附註七)						
本期所得稅負債						
負債準備 - 流動(附註六(十五))						
租賃負債 - 流動(附註六(十四)及七)						
其他流動負債(附註六(十二))						
一年內到期之長期借款(附註六(十三)及八)						
<b>流動負債合計</b>	<b>252,338</b>	<b>18</b>	<b>224,211</b>	<b>15</b>	<b>252,338</b>	<b>18</b>
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(十三)及八)						
淨確定福利負債 - 非流動(附註六(十七))						
租賃負債 - 非流動(附註六(十四)及七)						
存入保證金						
<b>非流動負債合計</b>	<b>62,083</b>	<b>4</b>	<b>200,000</b>	<b>14</b>	<b>62,083</b>	<b>4</b>
<b>負債總計</b>	<b>314,421</b>	<b>22</b>	<b>424,211</b>	<b>29</b>	<b>314,421</b>	<b>22</b>
<b>權益(附註六(十九))：</b>						
普通股股本						
資本公積						
保留盈餘						
其他權益						
<b>權益總計</b>	<b>1,085,572</b>	<b>78</b>	<b>1,039,123</b>	<b>71</b>	<b>1,085,572</b>	<b>78</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,399,993</b>	<b>100</b>	<b>1,463,334</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,399,993</b>	<b>100</b>



董事長：陳其宏

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：管新寶



會計主管：劉志華

明基三豐醫療器材股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 616,399	100	606,195	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(九)(十五)(十六)(十七)(廿二)、七及十二)	(414,460)	(67)	(412,610)	(68)
營業毛利	201,939	33	193,585	32
5920 已實現銷貨損益	1,025	-	(1,132)	-
已實現營業毛利	202,964	33	192,453	32
營業費用(附註六(三)(六)(七)(八)(九)(十四)(十六)(十七)(廿二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(70,150)	(11)	(74,142)	(12)
6200 管理費用	(58,205)	(10)	(51,000)	(8)
6300 研究發展費用	(33,454)	(5)	(30,322)	(6)
	(161,809)	(26)	(155,464)	(26)
其他收益及費損：				
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十六))	5,772	1	-	-
營業淨利	46,927	8	36,989	6
營業外收入及支出(附註六(五)(十四)(廿三)及七)：				
7010 其他收入	3,264	1	3,469	1
7020 其他利益及損失	2,300	-	1,473	-
7050 財務成本	(3,323)	(1)	(3,769)	(1)
7375 採用權益法認列子公司及合資損益之份額	36,178	6	34,549	6
	38,419	6	35,722	6
	85,346	14	72,711	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	(9,939)	(2)	(6,029)	(1)
本期淨利	75,407	12	66,682	11
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	269	-	(1,067)	-
8330 採用權益法認列之子公司及合資之其他綜合損益之份額(附註六(五))	(167)	-	(308)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(54)	-	280	-
	48	-	(1,095)	-
8360 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(附註六(十九))	(441)	-	(307)	-
8380 採用權益法認列之子公司及合資之其他綜合損益之份額(附註六(五)(十九))	(942)	-	(993)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,383)	-	(1,300)	-
本期其他綜合損益	(1,335)	-	(2,395)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 74,072	12	64,287	11
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.69		1.50	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.68		1.49	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華





明基三興醫療器材股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本 普通股 股本	保留盈餘				合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總計
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
\$ 445,660	297,921	77,101	-	197,003	274,104	(626)	1,017,059
-	-	-	-	(39)	(39)	-	(39)
445,660	297,921	77,101	-	196,964	274,065	(626)	1,017,020
-	-	-	-	66,682	66,682	-	66,682
-	-	-	-	(1,095)	(1,095)	(1,300)	(2,395)
-	-	-	-	65,587	65,587	(1,300)	64,287
-	-	4,663	-	(4,663)	-	-	-
-	-	-	626	(626)	-	-	-
-	-	-	-	(44,566)	(44,566)	-	(44,566)
445,660	297,921	81,764	626	212,696	295,086	(1,926)	1,036,741
-	-	-	-	(419)	(419)	-	(419)
445,660	297,921	81,764	626	212,277	294,667	(1,926)	1,036,322
-	-	-	-	75,407	75,407	-	75,407
-	-	-	-	48	48	(1,383)	(1,335)
-	-	-	-	75,455	75,455	(1,383)	74,072
\$ 445,660	297,921	88,432	1,925	219,601	309,958	(3,309)	1,050,230

民國一〇七年一月一日餘額  
 追溯適用新準則之調整數  
 民國一〇七年一月一日重編後餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 民國一〇七年十二月三十一日餘額  
 追溯適用及追溯重編之影響數  
 民國一〇八年一月一日重編後餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 民國一〇八年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳其宏



經理人：管新華



會計主管：劉志華

明基三豐醫療器材股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 85,346	72,711
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,998	17,428
攤銷費用	5,891	7,699
利息費用	3,323	3,769
利息收入	(121)	(72)
採用權益法認列之子公司及合資利益之份額	(36,178)	(34,549)
處分不動產、廠房及設備利益	(2,119)	(168)
未實現外幣兌換損失	-	181
未實現銷貨(損失)利益	(1,025)	1,132
收益費損項目合計	(4,231)	(4,580)
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	25,961	(18,668)
應收帳款 - 關係人	(3,746)	11,818
其他應收款	(228)	1
其他應收款 - 關係人	(3,093)	6,209
存貨	(2,590)	(8,660)
預付款項及其他流動資產	(871)	9,261
與營業活動相關之資產之淨變動合計	15,433	(39)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(17,315)	4,341
應付帳款 - 關係人	2,334	1,198
其他應付款	4,786	(3,096)
其他應付款 - 關係人	954	(333)
負債準備	(150)	531
其他流動負債	(915)	(2,261)
淨確定福利負債	(679)	(724)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,985)	(344)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,448	(383)
調整項目合計	217	(4,963)
營運產生之現金流入	85,563	67,748
收取之利息	121	71
收取之股利	31,976	25,937
支付之利息	(3,512)	(3,531)
支付之所得稅	(7,511)	(5,956)
營業活動之淨現金流入	106,637	84,269

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華





明基三豐醫療器材股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(18,652)
取得不動產、廠房及設備	(10,943)	(10,447)
處分不動產、廠房及設備價款	2,261	168
存出保證金減少(增加)	318	(622)
取得無形資產	(2,208)	(6,468)
其他金融資產減少	(80)	-
其他非流動資產減少(增加)	(6,379)	2,000
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(17,031)</u>	<u>(34,021)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(6,709)	(64,812)
舉借長期借款	93,750	140,000
償還長期借款	(200,000)	-
存入保證金增加(減少)	(313)	1,563
租賃本金償還	(8,062)	-
發放現金股利	(60,164)	(44,566)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(181,498)</u>	<u>32,185</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(91,892)	82,433
期初現金及約當現金餘額	146,176	63,743
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 54,284</u>	<u>146,176</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：管新寶



會計主管：劉志華



**明基三豐醫療器材股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

明基三豐醫療器材股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名稱為三豐醫療器材股份有限公司，於民國七十八年三月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區洲子街46號7樓。本公司主要營業項目為醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、保養、維修及買賣等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇九年三月六日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

**I. 國際財務報導準則第十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。本公司選擇將承租辦公室及運輸設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- d. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為4,387千元及4,540千元，差額分別減少保留盈餘419千元及減少採用權益法之投資266千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.62%。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 6,337
認列豁免：	
短期租賃	(2,498)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	763
	<u>\$ 4,602</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額 (即於108.1.1認列之租賃負債金額)	<u>\$ 4,540</u>

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (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

##### 1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)。外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者；
3. 預期將於報導期間十二個月內實現者；或
4. 現金或約當現金，但不包括於報導期間後至少十二個月將其用以交換或清償負債或受有其他限制者。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者；
2. 主要為交易目的而持有者；
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者；或
4. 未具不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，故列報於約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

·銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.金融負債

#### (1)金融負債

以按攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

#### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按正常產能與實際產量孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

本公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

本公司依逐筆交易，選擇對非控制權益之衡量基礎，亦即按收購日之公允價值，或被收購者可辨認淨資產公平價值按非控制權益之比例衡量。



## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為費用。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。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，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，依本公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎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。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號「投資關聯企業」之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。有關權益法之會計處理，請參考附註四(九)。

本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

### (十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係之認列及衡量係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：(1)房屋及建築：35～50年；(2)機器設備：3～10年；(3)辦公及其他設備：3～10年。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十三)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；及
- (3) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及運輸設備租賃之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

#### 民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，本公司為承租人時，當出租人承擔了幾乎所有所有權之風險與報酬者，分類為營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線法於租賃期間認列為費用。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)無形資產

#### 1.商 譽

商譽不予攤銷，而係以原始投資時所辨認之商譽，減除累計減損損失後之金額衡量。關於採用權益法投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

#### 2.其他無形資產

其他無形資產包括外購軟體及其他無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量，攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，1~5年；其他無形資產：2~10年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十五)非金融資產減損

#### 1.商 譽

商譽每年需定期進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少已分攤至該現金產生單位之商譽之帳面金額，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。商譽減損損失應立即於綜合損益表直接認列為損失，且不得於後續期間迴轉。

#### 2.其他有形及無形資產

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

產品保固負債準備，係於銷售產品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十七)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售對象及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對醫療設備提供標準保固因而負瑕疵擔保之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十五)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.提供勞務

本公司提供維修服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

#### 3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十八)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產之公允價值。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

本公司於計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而併本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

### (二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

#### (廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工紅利。

#### (廿二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。



## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)投資子公司產生之商譽之減損評估

投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大差異。有關商譽減損評估，參閱個體財務報告附註六(五)之說明。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 192	203
活期存款及支票存款	54,092	130,973
定期存款	-	15,000
	<b>\$ 54,284</b>	<b>146,176</b>

### (二)其他金融資產 - 流動

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
原始到期日超過三個月之國內定存單	\$ 80	-

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故按攤銷後成本衡量。

### (三)應收票據及應收帳款(按攤銷後成本衡量)

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
應收票據	\$ 3,857	16,728
應收帳款	103,076	115,744
減：備抵損失	(2,081)	(1,659)
	104,852	130,813
應收帳款 - 關係人	7,389	3,643
	<b>\$ 112,241</b>	<b>134,456</b>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>108.12.31</b>			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 77,560	0.00%	-
逾期0~90天	25,778	0.58%	149
逾期91~180天	1,682	1.16%	19
逾期365天以上	1,913	100.00%	1,913
	<b>\$ 106,933</b>		<b>2,081</b>

<b>108.12.31</b>			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 122,564	0.06%	75
逾期0~90天	5,071	1.14%	58
逾期91~180天	8	12.50%	1
逾期365天以上	4,829	31.58%	1,525
	<b>\$ 132,472</b>		<b>1,659</b>

本公司應收帳款 - 關係人無預期信用損失。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
期初餘額	\$ 1,659	702
認列之減損損失	422	957
期末餘額	<b>\$ 2,081</b>	<b>1,659</b>

(四)存 貨

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
原料	\$ 49,999	44,149
在製品	9,975	9,020
製成品	15,980	20,447
商品存貨	14,340	11,799
在途存貨	1,625	3,914
	<b>\$ 91,919</b>	<b>89,329</b>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
已出售存貨成本	\$ 408,359	411,916
存貨跌價損失(回升利益)	3,191	(3,775)
存貨報廢損失	2,915	4,106
存貨盤(盈)虧	(5)	363
	<b>\$ 414,460</b>	<b>412,610</b>

民國一〇八年度存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。民國一〇七年度存貨回升利益係因期初存貨當期出售，故於原沖減範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升利益。

### (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
子公司	\$ 453,411	447,611
合資	25,675	28,064
	<b>\$ 479,086</b>	<b>475,675</b>

#### 1.子公司

本公司所享有採用權益法投資利益之份額彙總如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
子公司	<b>\$ 37,625</b>	<b>35,533</b>

參閱民國一〇八年度合併財務報告。

#### 2.合資

本公司於資產負債表日之合資企業列示如下：

被投資公司名稱	主要業務	帳面金額	
		<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司(三豐東星)	醫療器材批發、零售業務等	<b>\$ 25,675</b>	<b>28,064</b>

本公司享有合資企業損益之份額彙總如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
本期淨損	\$ (1,447)	(984)
其他綜合損益	(942)	(993)
綜合損益總額	<b>\$ (2,389)</b>	<b>(1,977)</b>

本公司於民國一〇五年八月與他公司合資成立三豐東星，取得40%之股權，並採用權益法處理。另，三豐東星於民國一〇七年四月三日辦理現金增資46,630千元，本公司依股權比例40%增資18,652千元。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.商譽之減損測試

本公司依相關規定進行投資子公司所含之商譽之減損測試，依據測試結果，並無應認列之減損損失。相關評估說明請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	總 計
成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 199,397	390,048	60,911	28,525	678,881
增添	-	3,058	7,199	1,314	11,571
處分	-	-	(2,579)	(7,320)	(9,899)
重分類	-	(53,922)	-	-	(53,922)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 199,397</u>	<u>339,184</u>	<u>65,531</u>	<u>22,519</u>	<u>626,631</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 199,397	389,253	54,523	21,819	664,992
增添	-	795	2,606	6,187	9,588
處分	-	-	(4,208)	(1,388)	(5,596)
重分類	-	-	7,990	1,907	9,897
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 199,397</u>	<u>390,048</u>	<u>60,911</u>	<u>28,525</u>	<u>678,881</u>
累計折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	27,448	46,342	20,510	94,300
折舊	-	10,912	4,904	1,285	17,101
處分	-	-	(2,437)	(7,320)	(9,757)
重分類	-	(3,185)	-	-	(3,185)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>35,175</u>	<u>48,809</u>	<u>14,475</u>	<u>98,459</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	15,916	45,743	20,809	82,468
折舊	-	11,532	4,807	1,089	17,428
處分	-	-	(4,208)	(1,388)	(5,596)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>27,448</u>	<u>46,342</u>	<u>20,510</u>	<u>94,300</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 199,397</u>	<u>304,009</u>	<u>16,722</u>	<u>8,044</u>	<u>528,172</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 199,397</u>	<u>362,600</u>	<u>14,569</u>	<u>8,015</u>	<u>584,581</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，不動產、廠房及設備作為銀行借款擔保之情形，請詳附註八。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租辦公室及門市據點之房屋及建築、運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	35,785	2,608	38,393
增添	45,062	2,527	47,589
減少	<u>(35,785)</u>	<u>(298)</u>	<u>(36,083)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 45,062</u>	<u>4,837</u>	<u>49,899</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	33,229	777	34,006
提列折舊	7,062	1,036	8,098
減少	<u>(35,785)</u>	<u>(298)</u>	<u>(36,083)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,506</u>	<u>1,515</u>	<u>6,021</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 40,556</u>	<u>3,322</u>	<u>43,878</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租上述資產之說明，請詳附註六(十六)。

(八)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
成本或認定成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>54,762</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 54,762</u>
折舊及減損損失：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	3,185
折舊	<u>799</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,984</u>
帳面金額：	
民國108年12月31日	<u>\$ 50,778</u>
公允價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 178,987</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產係出租予他人之辦公室，相關資訊請詳附註六(十六)。投資性不動產公允價值係管理階層參考同區類似不動產交易價格之市場證據為基礎估價。

投資性不動產作為銀行借款擔保之情形，請詳附註八。

### (九)無形資產

本公司度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	外購軟體	其 他 無形資產	總 計
成 本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 22,429	16,422	38,851
單獨取得	494	1,714	2,208
民國108年12月31日餘額	<b>\$ 22,923</b>	<b>18,136</b>	<b>41,059</b>
民國107年1月1日餘額	\$ 16,078	16,422	32,500
單獨取得	6,468	-	6,468
轉銷	(117)	-	(117)
民國107年12月31日餘額	<b>\$ 22,429</b>	<b>16,422</b>	<b>38,851</b>
累計攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 15,008	9,138	24,146
本期攤銷	4,292	1,599	5,891
民國108年12月31日	<b>\$ 19,300</b>	<b>10,737</b>	<b>30,037</b>
民國107年1月1日餘額	\$ 8,977	7,587	16,564
本期攤銷	6,148	1,551	7,699
轉銷	(117)	-	(117)
民國107年12月31日餘額	<b>\$ 15,008</b>	<b>9,138</b>	<b>24,146</b>
帳面價值：	\$		
民國108年12月31日	<b>\$ 3,623</b>	<b>7,399</b>	<b>11,022</b>
民國107年12月31日	<b>\$ 7,421</b>	<b>7,284</b>	<b>14,705</b>

### (十)其他非流動資產

本公司其他非流動資產之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
預付設備款	\$ 6,379	840
存出保證金	3,537	3,855
淨退休金資產(附註六(十七))	129	-
	<b>\$ 10,045</b>	<b>4,695</b>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 47,720	54,429
尚未使用額度	\$ 1,170,527	1,383,375
利率區間	<u>2.70%~2.94%</u>	<u>3.17%~3.81%</u>

(十二)其他流動負債

本公司其他流動負債之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
合約負債	\$ 2,404	3,214
其他	590	695
	<u>\$ 2,994</u>	<u>3,909</u>

(十三)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	200,000
無擔保銀行借款	93,750	-
減：一年內到期部分	(31,667)	-
	<u>\$ 62,083</u>	<u>200,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 395,000</u>	<u>270,000</u>
利率區間	<u>1.29%~1.60%</u>	<u>1.62%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ 9,975
非流動	<u>\$ 34,092</u>

到期分析請詳附註六(廿五)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 402
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 2,551</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<b>108年度</b>
租賃之現金流出總額	<b>\$ 11,015</b>

### 1.房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年度十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年。另本公司承租部分運輸設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十五)負債準備

	產品保固準備
民國108年1月1日餘額	\$ 9,791
本期新增	2,311
本期使用	(2,461)
民國108年12月31日餘額	\$ 9,641
民國107年1月1日餘額	\$ 9,260
本期新增	3,278
本期使用	(2,747)
民國107年12月31日餘額	\$ 9,791

本公司之產品保固負債準備主要與醫療器材之銷售相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數將於銷售後一至二年度內使用。

### (十六)營業租賃

#### 1.承租人租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<b>107.12.31</b>
一年內	\$ 5,921
二年至五年	416
	<b>\$ 6,337</b>

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為8,567千元。



## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<b>108.12.31</b>
低於一年	\$ 5,760
一至二年	5,760
二至三年	5,760
三至四年	<u>5,760</u>
未折現租賃給付總額	<b><u>\$ 23,040</u></b>

民國一〇八年由投資性不動產產生之租金收入為5,772千元，列報於其他收益及費損淨額項下。

### (十七)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債(退休金資產)之調節如下：

	<b>107.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 26,706
計畫資產之公允價值	<u>(25,887)</u>
淨確定福利負債	<b><u>\$ 819</u></b>
	<b>108.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 25,708
計畫資產之公允價值	<u>(25,837)</u>
淨退休金資產(列報於其他非流動資產)	<b><u>\$ (129)</u></b>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為25,837千元及25,887千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 26,706	25,360
當期利息成本	300	342
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
- 因財務假設變動所產生之精算損失	397	839
- 因經驗調整所產生之精算損失	207	970
計畫支付之福利	<u>(1,902)</u>	<u>(805)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 25,708</u>	<u>26,706</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 25,887	24,884
利息收入	295	341
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
- 計畫資產報酬(不含當期利息)	873	742
已提撥至計畫之金額	684	725
計畫支付之福利	<u>(1,902)</u>	<u>(805)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 25,837</u>	<u>25,887</u>

### (4) 認列為損益之費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 5	1
管理費用	\$ 5	1

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (755)	312
本期認列	<u>269</u>	<u>(1,067)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (486)</u>	<u>(755)</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.000%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為676千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為12.24年。

### (7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司確定福利義務現值之變動如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<b>108年12月31日</b>		
折現率	(779)	816
未來薪資增加	782	(756)
<b>107年12月31日</b>		
折現率	(839)	872
未來薪資增加	839	(813)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,413千元及5,288千元，已提撥至勞工保險局。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

I. 所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 10,562	7,041
調整前期之當期所得稅	<u>10</u>	<u>(743)</u>
	<u>10,572</u>	<u>6,298</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(633)	703
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(972)</u>
	<u>(633)</u>	<u>(269)</u>
	<u>\$ 9,939</u>	<u>6,029</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度並無直接認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益項下的所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 54</u>	<u>(280)</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 85,346</u>	<u>72,711</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 17,069	14,542
所得稅稅率變動	-	(972)
不可扣抵之費用	155	114
未認列暫時性差異之變動	296	152
前期所得稅調整	10	(743)
國內投資收益	(7,531)	(7,062)
其他	<u>(60)</u>	<u>(2)</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,939</u>	<u>6,029</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

本公司與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
採權益法認列之國外子公司相關之暫時性差異	<b>\$ 6,789</b>	<b>6,493</b>

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	備抵存貨跌 價損失	售後服 務準備	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 2,187	1,958	2,291	6,436
(借記)貸記損益表	639	(30)	24	633
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	(54)	(54)
民國108年12月31日	<b>\$ 2,826</b>	<b>1,928</b>	<b>2,261</b>	<b>7,015</b>
民國107年1月1日	\$ 2,501	1,574	1,843	5,918
(借記)貸記損益表	(314)	384	168	238
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	280	280
民國107年12月31日	<b>\$ 2,187</b>	<b>1,958</b>	<b>2,291</b>	<b>6,436</b>

遞延所得稅負債：

	其他
民國108年12月31日(即民國108年1月1日餘額)	<b>\$ -</b>
民國107年1月1日	31
貸記損益表	(31)
民國107年12月31日	<b>\$ -</b>

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為520,000千元，每股面額10元，分為52,000千股，已發行股份均為44,566千股，均為普通股。本公司流通在外普通股股數之調節表如下(以千股表達)：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日期初餘額(即期末餘額)	<u>44,566</u>	<u>44,566</u>

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 297,921</u>	<u>297,921</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

##### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案或虧損撥補案提請股東會決議之。

本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營，股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十。

本公司分別於民國一〇八年六月六日及一〇七年六月八日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.35	<u>60,164</u>	1.00	<u>44,566</u>

### 4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國108年1月1日	\$ (1,926)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(441)
採用權益法認列之合資之換算兌換差額之份額	<u>(942)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (3,309)</u>
民國107年1月1日	\$ (626)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(307)
採用權益法認列之合資之換算兌換差額之份額	<u>(993)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (1,926)</u>

### (二十) 每股盈餘

#### 1. 基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 75,407</u>	<u>66,682</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>44,566</u>	<u>44,566</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.69</u>	<u>1.50</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 75,407</u>	<u>66,682</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	44,566	44,566
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工紅利之影響	<u>269</u>	<u>289</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>44,835</u>	<u>44,855</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.68</u>	<u>1.49</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
台灣	\$ 131,975	136,304
中國大陸	308,589	305,354
印度	54,524	54,706
日本	8,757	20,033
波蘭	10,715	7,557
印尼	15,686	12,429
哥倫比亞	13,764	9,855
墨西哥	11,309	1,917
其他	<u>61,080</u>	<u>58,040</u>
	<u>\$ 616,399</u>	<u>606,195</u>
主要產品：		
醫用設備	\$ 554,232	538,917
醫療服務	1,800	1,800
醫用耗材	<u>60,367</u>	<u>65,478</u>
	<u>\$ 616,399</u>	<u>606,195</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 114,322	136,115	128,308
減：備抵減損損失	<u>(2,081)</u>	<u>(1,659)</u>	<u>(716)</u>
	<u>\$ 112,241</u>	<u>134,456</u>	<u>127,592</u>
合約負債	<u>\$ 2,404</u>	<u>3,214</u>	<u>5,899</u>



## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為1,978千元及4,101千元。

### (廿二)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞及不超過1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為8,511千元及7,243千元，董事酬勞估列金額分別為709千元及523千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。前述金額分別與民國一〇九年三月六日及一〇八年三月七日董事會決議分派之員工及董事酬勞金額並無差異，並全數以現金發放。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿三)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	108年度	107年度
銀行存款利息收入	\$ 121	72
租金收入	2,877	2,606
其他	266	791
	<u>\$ 3,264</u>	<u>3,469</u>

#### 2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,119	168
外幣兌換利益淨額	181	1,305
	<u>\$ 2,300</u>	<u>1,473</u>

#### 3.財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	2,921	3,769
租賃負債財務費用	402	-
	<u>\$ 3,323</u>	<u>3,769</u>

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿四)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	54,284	146,176
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	116,968	135,862
其他金融資產 - 流動	80	-
其他非流動資產 - 存出保證金	3,537	3,855
	<b>\$ 174,869</b>	<b>285,893</b>

##### (2)金融負債

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 47,720	54,429
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	101,138	112,206
長期借款(含一年內到期之長期借款)	93,750	200,000
租賃負債 (含流動及非流動)	44,067	-
存入保證金	1,250	1,563
	<b>\$ 287,925</b>	<b>368,198</b>

#### 2.金融工具之公允價值

本公司之管理階層認為本公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，以及按攤銷後成本衡量之金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

### (廿五)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

### 1. 信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金及應收客戶之帳款等金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司之現金及約當現金係存放於信用良好之金融機構，故本公司認為應不致產生重大之信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額中分別有61%及50%係由三家客戶組成，本公司已定期評估客戶財務狀況，以降低信用風險。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，係屬信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日餘額分別為4,727千元及1,406千元，經評估無預期信用損失。

### 2. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款融資額度分別為1,565,527千元及1,653,375千元。

下表說明本公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約				
	現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2年以上
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 47,720	47,720	-	-	-
長期借款	95,365	1,465	31,427	62,055	418
應付帳款及其他應付款(含關係人)	101,138	101,138	-	-	-
租賃負債	45,680	5,353	5,258	10,478	24,591
存入保證金	1,250	-	-	-	1,250
	<u>\$ 291,153</u>	<u>155,676</u>	<u>36,685</u>	<u>72,533</u>	<u>26,259</u>
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 54,429	54,429	-	-	-
長期借款	238,420	1,653	1,620	3,240	231,907
應付帳款及其他應付款(含關係人)	112,206	112,206	-	-	-
存入保證金	1,563	313	-	-	1,250
	<u>\$ 406,618</u>	<u>168,601</u>	<u>1,620</u>	<u>3,240</u>	<u>233,157</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (I)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。

##### A.匯率風險之暴險

本公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,023	30.11	91,023	3,338	30.72	102,543
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,788	30.11	53,837	1,098	30.72	33,731

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### B. 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值 / 升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加 / 減少372千元及0688千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	108年度		107年度]	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
新台幣	\$ 181	-	1,305	-

### (2) 利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本；同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依以浮動利率計算之銀行借款於報導日之利率暴險而決定，其分析方式係假設報導日流通在外之借款金額於整年度皆流通在外。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年利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加 / 減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少 / 增加1,415千元及2,544千元。

### (廿六) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿七)非現金交易投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.12.31
短期借款	\$ 54,429	(6,709)	-	47,720
長期借款 (含一年內到期者)	200,000	(106,250)	-	93,750
租賃負債	4,540	(8,062)	47,589	44,067
存入保證金	1,563	(313)	-	1,250
來自籌資活動之負債	<b>\$ 260,532</b>	<b>(121,334)</b>	<b>47,589</b>	<b>186,787</b>

	107.1.1	現金流量	匯率變動	107.12.31
短期借款	\$ 119,060	(64,812)	181	54,429
長期借款	60,000	140,000	-	200,000
存入保證金	-	1,563	-	1,563
來自籌資活動之負債	<b>\$ 179,060</b>	<b>76,751</b>	<b>181</b>	<b>255,992</b>

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

明基電通股份有限公司為本公司之母公司，直接及間接持有本公司流通在外普通股股權之**54.96%**。佳世達科技股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	本公司之最終控制者
明基電通股份有限公司(明基電通)	本公司之母公司
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	本公司之合資企業
明基亞太股份有限公司	係明基電通之子公司
明基逐鹿股份有限公司	係明基電通之子公司
明基材料股份有限公司(明基材料)	係佳世達之子公司
聯和醫療器材股份有限公司 (聯和醫材)	係明基材料之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	係佳世達之子公司
K2 Medical (Thailand) Co., Ltd.	係佳世達之子公司
友達光電股份有限公司	係佳世達之關聯企業
財團法人明基友達文教基金會	係佳世達之實質關係人
明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔)	本公司之子公司
聯亞國際股份有限公司(聯亞)	本公司之子公司

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
明基聽力股份有限公司(明基聽力)	本公司之子公司
明基三豐醫療器材(上海)有限公司(明基三豐上海)	本公司之子公司

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ 16,943	25,316
合資企業	8,825	3,494
其他關係人	495	86
	<b>\$ 26,263</b>	<b>28,896</b>

本公司銷貨予關係人之銷售價格因商品規格不同，故無一般交易價格可資比較，另交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

#### 2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
最終控制者	\$ 17,586	22,083
子公司	2,459	446
合資企業	11,843	6,238
其他關係人	851	362
	<b>\$ 32,739</b>	<b>29,129</b>

本公司對上述關係人之進貨條件與一般廠商之交易尚無顯著不同。

#### 3.租賃

本公司向佳世達公司承租廠房及辦公室，租金像參考鄰近地區租金行情。民國一〇七年度租金費用為**5,935**千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，相關應付款項列於其他應付款項下。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次通用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產**2,556**千元及租賃負債**2,693**千元並已於民國一〇八年六月三十日到期終止。本公司於民國一〇八年八月七日與佳世達公司簽訂新約，並同時認列使用權資產及租賃負債各**45,063**千元。民國一〇八年一月一日至十二月三十一日認列利息支出為**362**千元，截至一〇八年十二月三十一日止該租賃負債餘額為**40,718**千元。

## 明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 財產交易

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度向佳世達公司、子公司及其他關係人購入機器設備及電腦軟體，總價分別為5,666千元及415千元，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。

本公司民國一〇八年度出售固定資產予佳世達公司，出售價款為2,100千元。截至民國一〇八年十二月三十一日止，相關應收款項列於其他應收款項下。

### 5. 其他

- (1) 本公司於民國一〇八年度及一〇七年度支付子公司之佣金支出分別為10,021千元及9,098千元，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，相關應付款列於其他應付款項下。
- (2) 本公司於民國一〇八年度及一〇七年度由佳世達公司提供服務之支出皆為686千元，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，相關應付列於其他應付款項下。
- (3) 本公司於民國一〇八年度及一〇七年度捐贈予其他關係人之金額皆為1,200千元，列於管理費用項下。
- (4) 本公司與母公司明基電通股份有限公司(BenQ Corporation)，(以下簡稱明基電通公司)簽訂商標授權合約，明基電通公司授權本公司使用授權商標於商品及服務上，合約所定之商標授權，自民國一〇三年六月十日起生效，至任一方提出終止協議為止。

### 6. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收帳款	子公司	\$ 4,818	3,553
應收帳款	合資企業	2,571	-
應收帳款	其他關係人	-	90
其他應收款	最終控制者	3,062	-
其他應收款	子公司	99	68
		<u>\$ 10,550</u>	<u>3,711</u>



明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	最終控制者	\$ 1,673	2,301
應付帳款	子公司	1,028	233
應付帳款	合資企業	4,466	2,178
應付帳款	其他關係人	148	269
其他應付款	最終控制者	1,382	960
其他應付款	母公司	165	2,022
其他應付款	子公司	2,497	108
租賃負債—流動	其他關係人	8,795	-
租賃負債—非流動	其他關係人	31,923	-
		<u>\$ 52,077</u>	<u>8,071</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 10,140	9,632
退職後福利	108	108
	<u>\$ 10,248</u>	<u>9,740</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
其他金融資產 - 流動	履約保證金	\$ 80	-
土地及建築物	銀行借款額度	438,898	491,133
		<u>\$ 438,978</u>	<u>491,133</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所述者外，本公司於報導日無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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						
薪資費用	52,270	73,036	125,306	47,715	76,716	124,431
勞健保費用	4,433	5,566	9,999	4,023	5,450	9,473
退休金費用	2,255	3,163	5,418	2,102	3,187	5,289
其他員工福利費用	3,157	3,087	6,244	2,878	3,022	5,900
董事酬金	-	4,946	4,946	-	4,763	4,763
折舊費用	18,134	7,864	25,998	13,842	3,586	17,428
攤銷費用	766	5,125	5,891	977	6,722	7,699

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>146</u>	<u>142</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,033</u>	<u>1,051</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 889</u>	<u>908</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(2.09)%</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

## (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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	比率	帳面金額			
本公司	聯亞國際股份有限公司	台北市內湖區	醫療器材及資訊軟體批發、零售業務等	21,984	21,984	1,995	99.75%	25,068	130	129	
本公司	高望投資有限公司	薩摩亞	控股公司	36,211	36,211	1,062	100.00%	8,053	(31)	(31)	
本公司	怡安醫療器材股份有限公司	台灣	醫療器材批發、零售業務等	185,000	185,000	10,000	100.00%	236,028	11,600	10,628	
本公司	明基口腔醫材股份有限公司	台灣	醫療器材批發、零售業務等	88,000	88,000	8,800	88.00%	60,319	4,874	4,289	
本公司	明基聽力股份有限公司	台灣	醫療器材批發、零售業務等	100,000	100,000	10,000	100.00%	123,943	22,610	22,610	
明基聽力股份有限公司	虹韻國際貿易股份有限公司	台灣	醫療器材批發、零售業務等	59,280	70,200	1,092	52.00%	79,425	46,013	22,381	

## (三)大陸投資資訊：

## 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本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	期末投資帳面價值(註2及3)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
明基三豐醫療器材(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務	30,106 (USD 1,000千元)	(一)	30,106 (USD 1,000千元)	-	-	30,106 (USD 1,000千元)	5	100.00%	5	9,175	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫療器材批發、零售業務等	6,322 (USD 210千元)	(二)	6,322 (USD 210千元)	-	-	6,322 (USD 210千元)	25	100.00%	25	3,221	-
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	醫療器材批發、零售業務等	86,264 (RMB 20,000千元)	(二)	34,506 (RMB 8,000千元)	-	-	34,506 (RMB 8,000千元)	(3,618)	40.00%	(1,447)	25,675	-

(註1)(一)係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。(二)係直接投資大陸公司。

(註2)係以USD：NTD = 1：30.106 及RMB：NTD = 1：4.3132列示之。

(註3)係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師執行特定查核程序之財務報表，以權益法評價計列。

(註4)係有限公司，無股數資料。

## 2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

公司名稱	本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
本公司	64,612 (USD 1,000及RMB 8,000)	85,110 (USD 2,827)	630,138
怡安	6,322 (USD 210)	6,322 (USD 210)	105,788

## 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註七(三)與關係人間之重大交易事項之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

明基三豐醫療器材股份有限公司



負責人 陳其宏

