



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.

一〇六年度年報

日期：中華民國一〇七年四月十二日

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.....	63
貳、公司簡介.....	2	一、簡明資產負債表.....	63
一、設立日期.....	2	二、簡明綜合損益表.....	65
二、公司沿革.....	2	三、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	66
參、公司治理報告.....	3	四、財務分析.....	66
一、組織系統.....	3	五、審計委員會審查報告.....	69
二、董事會成員.....	5	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.....	69
三、主要經理人.....	11	七、財務週轉困難情事.....	69
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.....	70
五、會計師資訊.....	32	一、財務狀況分析.....	70
肆、募資情形.....	34	二、財務績效分析.....	72
一、資本及股份.....	34	三、現金流量分析.....	74
二、公司債辦理情形.....	39	四、重大資本支出對財務業務之影響.....	74
三、特別股辦理情形.....	39	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.....	75
四、海外存託憑證辦理情形.....	39	六、風險事項分析.....	75
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39	七、其他重要事項.....	78
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39	捌、關係企業暨特別記載事項.....	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39	一、關係企業相關資料.....	79
八、資金運用計畫執行情形.....	39	二、子公司持有或處分本公司股票情形.....	87
伍、營運概況.....	40	三、其他特別記載事項.....	87
一、業務內容.....	40		
二、市場及產銷概況.....	52		
三、環保支出資訊.....	61		
四、員工.....	61		
五、重要契約.....	62		

壹、致股東報告書

面對全球景氣不穩定及新臺幣升值等因素影響，在全體同仁的努力下，全年營收仍有不錯的表現，明基三豐民國106年合併營收為新臺幣1,037,277仟元，成長18%；營業毛利新臺幣382,075仟元，毛利率37%；稅後盈餘新臺幣46,631仟元，每股盈餘新臺幣1.05元。同年，透過子公司明基聽力投資虹韻國際，拓展明基三豐產品線，可望為公司提升經營績效。

本公司醫療設備類含手術燈、手術檯、iQOR及超音波等產品。去年全球通路整合，中國增加兩家代理商，另外新興市場，如：印度、印尼、保加利亞、澳洲、波蘭、羅馬尼亞等，出貨數量持續成長，通路朝穩定發展，整體手術燈、手術檯銷售成長20%。大陸常州廠於去年第四季完成接單及出貨準備，可望增加今年醫院標案機會，打入中國二級醫院。iQOR產品持續帶動市場競爭力，提升一體化手術室大型標案覆蓋率，除陸續導入中國重量級醫院外，今年將開始推廣第二代iQOR新產品，可挹注未來業務成長。超音波產品在去年推出新型彩色移動式超音波T3300，可適用於急重症、肌肉骨骼、一般門診及行動醫療照護檢查，並加強血流影像品質，提升產品定位。由於硬體、軟體、探頭皆由集團自主開發，可針對不同科室給予不同探頭及影像軟體調教，深受國內醫療院所青睞，並可配合國內精準醫療、預防醫學政策，同步合作邁進，取得國內市場先機，並在東南亞及東歐通路推廣試用，可望今年陸續出貨。

醫用耗材類去年國內銷售免針精密輸液套、免針輸液延長管等品項，出貨量持續成長，面對未來的市場競爭，今年陸續導入關鍵零組件及成品等自動化製程，優化現有產品品質，同時取得新產品證照開始銷售，另新增國內代理產品，選定高階品項及複合式行銷，以提升利潤空間。國外通路部分，目前在積極佈局新興市場，如中國、東南亞及中南美等國家。

口腔醫材去年在臺灣已擴充耗材類與設備類產品，並陸續取得經銷通路，使在營收大幅成長，未來可配合原有植體系統與手術導板，提供客戶更完整數位牙科整合服務。中國部分以植體與手術導板銷售為主，銷售穩定。東南亞市場則與多個目標客戶陸續展開洽談，將在植體業務上進行合作。今年預計配合產品請證時程，陸續推出新的耗材與設備等代理產品，並擴大東南亞經營，使業績成長。

聽力部分持續深耕台灣市場，藉由引入新代理項目擴大產品組合、持續展店加速通路布局，並運用數位行銷擴大客戶來源，以提高公司獲利表現；同時積極尋求合作對象，藉由規模化擴大市場佔有率。

展望民國107年，經營團隊將結合集團專業研發技術，優化產品組合，強化公司成長動能，並提升獲利表現，為股東、客戶及員工創造最大利益。

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。

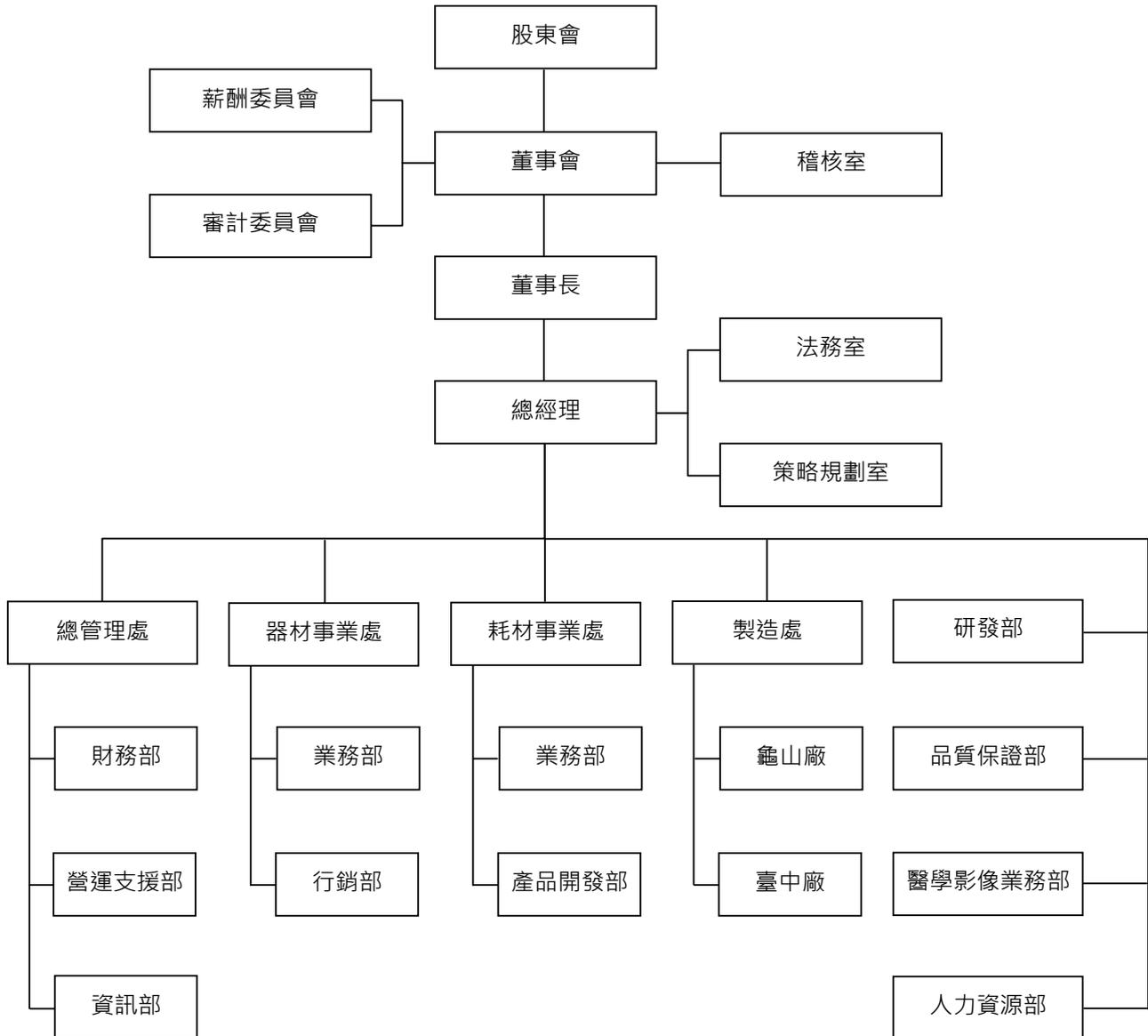
二、公司沿革

- 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C E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 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。

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。

➤ 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療耗材採購及採購產品之進口報關；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 - 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。

➤ 器材事業處 - 業務部

負責有關國內外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。

➤ 器材事業處 - 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。

➤ 耗材事業處 - 業務部

負責有關國內外醫療耗材之請購、銷售及價格擬定、醫療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 - 產品開發部

負責本公司耗材產品之開發及現有產品研析改善等事宜。

➤ 製造處 - 龜山廠、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。

➤ 研發部

負責本公司設備新產品之開發及現有產品研析改善等事宜。

➤ 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。

➤ 醫學影像業務部

負責超音波之請購、國內外銷售業務及維修；產品價格擬定、市場策略、客戶徵信、教育訓練等事宜。

➤ 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；%

持股基準日：民國107年04月10日

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		
董事長	中華民國	明基電通股份有限公司 代表人 陳其宏	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 佳世達科技董事暨總經理 友達光電董事 明基材料董事 達方電子董事 友通資訊董事長 明基口腔醫材董事 明基電補董事 拍檔科技董事長 達利投資董事長 達利貳投資董事 達利管理顧問董事 明基醫務管理顧問董事 明基友建文教基金會董事
							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	
董事	中華民國	明基電通股份有限公司 代表人 王焱如	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 佳世達科技資深副總經理 拍檔科技董事 達方電子董事 杏合生醫董事 達利投資董事長 達利貳投資董事長 達利管理顧問董事長 明基醫務管理顧問董事 友通資訊董事 明基電通監察人 蘇州佳世達電通監察人 蘇州佳世達精密監察人 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 蘇州明基投資董事
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學EMBA 廬州大學電腦所碩士 國巨飛磁執行長	

(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 管新寶(註2)	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 聯亞國際董事暨總經理 高望投資董事 明基三豐醫療器材(上海)法定代表人 明基聽力董事 虹韻國際董事 怡安醫療器材董事暨總經理 怡安醫療器械貿易(蘇州)董事 三豐東星醫療器材(江蘇)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 黃漢州	男	106/06/08	3年	106/06/08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	怡林威治大學MBA 北京清華大學EMBA	住世達科技資訊產品事業群資深副總經理 Qisda America Corp. 董事
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」產業研發碩士專家 審查會議召集人 國立政治大學科技管理研究所所長 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 好玩家薪酬委員會委員兼召集人	財團法人臺灣創意設計中心常務董事 立達國際電子獨立董事 國立政治大學科技管理與智慧財產研究所教授 中華民國科技管理學會院士 財團法人好好事基金會董事 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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率		
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
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 國立政治大學會計學士 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 考試院典試委員 銘傳大學、朝陽科技大學會計系主任	國立政治大學兼任副教授 崇實聯合會計師事務所會計師

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。

註1：民國年/月/日。

註2：法人董事明基電通於民國106年08月08日改派代表人管新寶先生接替許崇隆先生擔任董事。

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。

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。

法人股東之主要股東

單位：%

持股基準日：民國107年04月23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主要股東

單位：%

持股基準日：民國107年04月23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	9.48%
	中華開發資本股份有限公司	7.57%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.54%
	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	1.34%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.20%
	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	1.20%
	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專戶	0.96%
	國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	0.88%
	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%

(二) 支付董事之酬金

單位：新臺幣仟元；%；仟股

民國 106 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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
	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)			本公司	財務報告內所有公司					
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司								
法人董事 明基電通股份有限公司 代表人：陳其宏(註1) 王淡如(註1) 黃漢州(註1) 許崇隆(註1) 管新寶(註1)																		
董事 胡文生(註1)	4,076	4,076	0	0	394	394	335	335	10.30%	10.30%	8,502	5,725	0	628	0	42.16%	42.16%	0
獨立董事 李仁芳																		
獨立董事 張欽棟																		
獨立董事 黃金發																		

附註：

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2,000,000元	陳其宏、王淡如、黃漢州、 管新寶、許崇隆、胡文生、 李仁芳、張欽棟、黃金發	陳其宏、王淡如、黃漢州 李仁芳、張欽棟、黃金發	陳其宏、王淡如、黃漢州 李仁芳、張欽棟、黃金發	陳其宏、王淡如、黃漢州 李仁芳、張欽棟、黃金發
2,000,000元 (含) 至 5,000,000元 (不含)	明基電通股份有限公司	明基電通股份有限公司、 管新寶、胡文生	明基電通股份有限公司、 管新寶、胡文生	明基電通股份有限公司、 管新寶、胡文生
5,000,000元 (含) 至 10,000,000元 (不含)	無	無	許崇隆	許崇隆
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	無	無	無	無
總計人數	法人董事 1名 法人董事代表人 5名 董事 1名 獨立董事 3名	法人董事 1名 法人董事代表人 5名 董事 1名 獨立董事 3名	法人董事 1名 法人董事代表人 5名 董事 1名 獨立董事 3名	法人董事 1名 法人董事代表人 5名 董事 1名 獨立董事 3名

註1：民國106年06月08日股東常會全面改選第十三屆董事（含獨立董事），法人董事代表人由陳其宏先生、王淡如先生及許崇隆先生續任，黃漢州先生新任；原董事胡文生先生自新選任董事（含獨立董事）就任日起解任；民國106年08月08日改派代表人管新寶先生接替許崇隆先生擔任董事；胡文生先生及許崇隆先生分別於民國106年07月31日及民國106年08月31日退休。

註2：係填列本公司民國107年董事會通過分派之民國106年度董事酬勞金額。

註3：稅後純益係指本公司民國106年度個體財務報告之稅後純益。

註4：係本公司民國106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107年董事會通過分派之民國106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) 主要經理人資料

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 關係
總經理暨研發主管 管新賢 (註2)	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 聯亞國際董事暨總經理 高望投資董事 明基三豐醫療器材(上海)法定 代表人 明基聽力董事 虹韻國際董事 怡安醫療器材董事暨總經理 怡安醫療器械貿易(蘇州)董事 三豐東星醫療器材(江蘇)董事	無	無
總經理特助 張錫方	中華民國	女	100/01/01	25,035	0.06%	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 太平洋醫材行銷業務副總	聯亞國際董事 怡安醫療器材法人董事代表人 怡安醫療器械貿易(蘇州) 法定代表人	無	無
器材事業處協理 陳忠裕	中華民國	男	99/10/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲格林威治大學企管碩士 中原大學工業工程學士 佳世達IE主管/產線主管	無	無	無
器材事業處協理 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
器材事業處協理 林佳儒	中華民國	女	105/09/08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	靜宜大學西文外語學士 明基材料產品開發行銷經理 惠眾市場行銷經理 普城副總經理 柯惠台灣分公司部門協理 巴德台灣分公司專案經理	無	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
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 明基口腔醫材法人代表人監察人 聯亞國際監察人 三豐東星醫療器材(江蘇) 法人代表人監察人	無	無
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%	國立台灣大學商業碩士 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	無	無

註1：民國年/月/日。

註2：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) 執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；%；仟股

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)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司		
							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
執行長 陳其宏 (註1)														
總經理 管新寶 (註1)														
總經理 許崇隆 (註1)	9,318	9,318	8,267	8,267	662	662	628	0	628	0	40.50%	40.50%	0	0
總經理特助 鄭黛麗 (註1)														
器材事業處副總經理 胡文生 (註1)														

執行長、總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	陳其宏	陳其宏
2,000,000元(含)至5,000,000元(不含)	管新寶、胡文生、 鄭黛麗	管新寶、胡文生、 鄭黛麗
	許崇隆	許崇隆
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	無	無
總計人數	5人	5人

註1：陳其宏先生於民國106年11月01日卸任執行長；許崇隆先生於民國106年08月08日卸任總經理，同日由管新寶先生接任總經理；許崇隆先生及鄭黛麗女士於民國106年08月31日退休；胡文生先生於民國106年07月31日退休。

註2：係填列本公司民國107年董事會通過分派總經理、副總經理之民國106年度員工酬勞金額。

註3：稅後純益係指本公司民國106年度個體財務報告之稅後純益。

註4：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106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				
總經理特助 張錕方				
器材事業處協理 陳忠裕				
器材事業處協理 張世民				
耗材事業處協理 林佳儒				
總管理處協理 吳淑晴				
財務部主管 劉志華				
執行長 陳其宏(註2)	0	1,660	1,660	3.56%
總經理 許棠隆(註2)				
總經理特助 鄭黛麗(註2)				
器材事業處副總經理暨廠長暨研發主管 胡文生(註2)				
臺中廠廠長 李政任(註2)				
研發部協理 遲永宏(註2)				
醫學影像業務部協理 林盈州(註2)				

註1：係填列本公司民國107年董事會通過分派經理人之民國106年度員工酬勞金額。稅後純益係指本公司民國106年度個體財務報告之稅後純益。

註2：陳其宏先生於民國106年11月01日起卸任執行長；許棠隆先生於民國106年08月08日卸任總經理並於民國106年08月31日退休；鄭黛麗女士於民國106年08月31日退休；胡文生先生於民國106年07月01日解任並於民國106年07月31日退休；李政任先生於民國106年05月15日新任並於106年09月05日解任；遲永宏先生於民國106年06月09日解任；林盈州先生於民國106年09月05日解任。

(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106年度		民國105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	10.30%	10.30%	10.29%	10.29%
總經理及副總經理	40.50%	40.50%	35.47%	35.47%

民國106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增加係因一位總經理及兩位副總經理退休，一次支領退休金，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

本公司董事及經理人之酬金，均經民國100年12月26日成立之「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107年04月12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		
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 王淡如				√			√	√			√	√	√			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 黃漢州				√			√	√			√	√	√			0
李仁芳	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
張欽棟				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃金發	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)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106年度董事會開會9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	9	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 王淡如	9	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 許崇隆	7	0	100.00%	民國106年06月08日連任； 民國106年08月08日退休， 改派代表人為管新寶先生。
董事	明基電通股份有限公司 代表人 管新寶	2	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 黃漢州	4	1	80.00%	民國106年06月08日新任。
董事	胡文生	3	1	75.00%	民國106年06月08日解任。
獨立董事	李仁芳	9	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	張欽棟	9	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	黃金發	9	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
106-01董事會 民國106年02月17日	捐贈財團法人明基友達文教基金會新臺幣150萬元。	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。
106-02董事會 民國106年03月03日	1.討論民國105年度個別董事及經理人應分配員工酬勞數額。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」。 3.調整民國106年度經理人薪資。	
106-03董事會 民國106年04月28日	1.審查董事會(含獨立董事)候選人資格。 2.調整胡副總經理文生內部職務。 3.本公司代理人異動。 4.討論改派轉投資公司「三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司」法人董事代表人。	
106-07董事會 民國106年08月07日	1.現任總經理許崇隆先生自請退休，職缺委請管新寶先生接任。 2.討論支付卸任總經理許崇隆先生退職金。	
106-08董事會 民國106年10月31日	現任執行長陳其宏先生辭任職務。	
106-09董事會 民國106年12月26日	1.委任本公司民國107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。 2.討論「民國106年績效獎金」分配原則。 3.討論訂定107年度內部稽核計劃。 4.討論修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」。	

(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。

(接次頁)

-
- 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106年02月17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150萬元時，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106年03月03日董事會討論關於民國105年度個別經理人應分配員工酬勞數額時，出席董事長陳其宏、董事許棠隆、董事胡文生為公司之經理人，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106年03月03日董事會討論關於民國106年度經理人調整薪資時，出席董事長暨執行長陳其宏、董事暨總經理許棠隆、董事暨副總經理胡文生為公司之經理人，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106年04月28日董事會逐一審查被提名之董事含獨立董事候選人資格時，當事人明基電通股份有限公司法人董事及其法人董事代表人陳其宏、王淡如、許棠隆，及獨立董事李仁芳、獨立董事張欽棟、獨立董事黃金發為董事之候選人，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，審查董事陳其宏時，由陳其宏董事長指定獨立董事李仁芳代理主持本案之討論及表決。除上述董事因利害關係迴避外，其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年04月28日董事會討論關於調整副總經理胡文生內部職務時，出席董事胡文生，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年04月28日董事會討論關於代理發言人胡文生異動時，出席董事胡文生，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年04月28日董事會討論關於改派轉投資公司「三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司」法人董事代表人時，出席董事胡文生為該公司之法人董事代表人，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年08月07日董事會討論支付卸任總經理許棠隆先生退職金時，出席董事許棠隆，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年10月31日董事會討論現任執行長陳其宏先生辭任職務時，出席董事長暨執行長陳其宏，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
 - 民國106年12月26日董事會討論「民國106年績效獎金」分配原則時，出席董事暨總經理管新寶為經理人，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，徵詢其餘獨立董事及董事均無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
- 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20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。

民國106年度審計委員會開會6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	6	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	張欽棟	6	0	100.00%	民國106年06月08日連任。
獨立董事	黃金發	6	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
106-01 審計委員會 民國106年02月17日	轉投資公司「明基口腔醫材股份有限公司」現金增資認購。	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。
106-02 審計委員會 民國106年03月03日	1. 討論民國105年度財務報告。 2. 出具民國105年度「內部控制制度聲明書」。 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」。 4. 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。	
106-03 審計委員會 民國106年04月28日	討論擬新設立子公司(明基聽力股份有限公司)並指派法人代表人。	
106-04 審計委員會 民國106年08月07日	討論民國106年上半年度財務報表。	
106-06 審計委員會 民國106年12月26日	1. 委任本公司民國107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。 2. 討論訂定107年度內部稽核計劃。 3. 討論修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」。	

(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考核。
- 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107年04月12日止

身分別 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								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		
獨立董事 李仁芳	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事 張欽棟			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事 黃金發	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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106年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100.00%	民國106年06月16日連任。
委員	張欽棟	3	0	100.00%	民國106年06月16日連任。
委員	黃金發	3	0	100.00%	民國106年06月16日連任。

其它應記載事項：

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

(四) 民國106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
106-01 董事會 民國106年02月17日	<ol style="list-style-type: none"> 1.核議本公司99年第1次員工認股權憑證行使轉換普通股發行新股。 2.轉投資公司「明基口腔醫材股份有限公司」現金增資認購。 3.捐贈財團法人明基友達文教基金會新臺幣150萬元。
106-02 董事會 民國106年03月03日	<ol style="list-style-type: none"> 1.討論民國105年度應分派董事酬勞及員工酬勞數額。 2.討論民國105年度財務報告。 3.討論民國105年度營業報告書及民國106年度營運計畫。 4.討論民國105年度盈餘分派。 5.討論民國105年度個別董事及經理人應分配員工酬勞數額。 6.出具民國105年度「內部控制制度聲明書」。 7.修訂「取得或處分資產處理程序」。 8.全面改選第13屆董事7席(含獨立董事3席)。 9.核議董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單並審查資格。 10.解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。 11.訂定民國106年股東常會日期、地點及受理股東提案權等相關事宜。 12.調整民國106年度經理人薪資。 13.訂定民國106年員工酬勞及董事酬勞分派比例為9.0%及0.65%。 14.參與轉投資公司「明基口腔醫材股份有限公司」現金增資認購之特定人。
106-03 董事會 民國106年04月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1.未接獲持有已發行股份總數1%以上股份之股東提案。 2.審查董事(含獨立董事)候選人資格 3.討論民國106年第1季財務報表。 4.討論擬新設立子公司並指派法人代表人。 5.調整胡副總經理文生內部職務。 6.本公司代理發言人異動。 7.討論改派轉投資公司「三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司」法人董事代表人。 8.銀行額度續約。
106-04 董事會 民國106年05月22日	<ol style="list-style-type: none"> 1.子公司明基聽力轉投資虹韻國際報告。 2.設置臺中廠進度報告
106 股東常會 民國106年06月08日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過承認105年度財務報表及營業報告書案。 2.通過承認105年度盈餘分派案。 執行情形：訂定106年07月18日為分派基準日，106年08月08日為發放日。(每股分派現金股利0.69613607元。) 3.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：已依修訂後程序辦理。 4.全面改選第13屆董事7席(含獨立董事3席)案。 選舉結果：董事明基電通股份有限公司代表人：陳其宏、許崇隆、王淡如、黃漢州；獨立董事：李仁芳、張欽棟、黃金發。 執行情形：已於106年06月08日公告於公開資訊觀測站。 5.通過解除新任董事及其代人之競業禁止限制案。 執行情形：已於106年06月08日公告於公開資訊觀測站，許可法人董事明基電通股份有限公司及法人董事代表人陳其宏、王淡如、許崇隆、黃漢州及獨立董事李仁芳及獨立董事張欽棟從事競業行為。
106-05 董事會 民國106年06月08日	<ol style="list-style-type: none"> 1.推選第13屆董事長。
106-06 董事會 民國106年06月16日	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定民國105年度現金股利配息準日及其發放作業。 2.委任第4屆薪資報酬委員會成員。

(接次頁)

會議名稱 會議日期	重要決議
106-07董事會 民國106年08月07日	<ol style="list-style-type: none"> 1.核議本公司99年第1次員工認股權憑證行使轉換普通股發行新股，第二期行使轉換246,000股，認股價格22.13元（每股面額新台幣10元）。 2.現任總經理許崇隆先生自請退休，職缺委請管新寶先生接任。 3.討論支付卸任總經理許崇隆先生退職金。 4.討論訂定新任總經理月支報酬。 5.改派各轉投資之子公司法人董事代表人及總經理。 6.解除經理人管新寶先生競業禁止之限制。 7.討論民國106年上半年度財務報表。 8.本公司稽核代理人異動。 9.銀行額度續約。
106-08董事會 民國106年10月31日	<ol style="list-style-type: none"> 1.討論民國106年第3季財務報表。 2.現任執行長陳其宏先生辭任職務。
106-09董事會 民國106年12月26日	<ol style="list-style-type: none"> 1.委任本公司民國107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。 2.討論「民國106年績效獎金」分配原則。 3.討論訂定107年度內部稽核計劃。 4.討論修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」。 5.討論修訂「審計委員會組織規程」。 6.討論修訂「董事會議事規範」。 7.討論修訂「獨立董事之職責範疇規則」。 8.討論修訂「員工退休辦法」。 9.銀行額度續約。
107-01董事會 民國107年03月07日	<ol style="list-style-type: none"> 1.討論民國106年度應分派董事酬勞及員工酬勞數額。 2.討論民國106年度財務報告。 3.討論民國106年度營業報告書及民國107年度營運計畫。 4.討論民國106年度盈餘分派。 5.討論訂定高階經理人之薪資報酬及原則。 6.出具民國106年度「內部控制制度聲明書」。 7.討論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。 8.討論解除現任董事之競業禁止限制。 9.訂定民國107年股東常會日期、地點及受理股東提案權等相關事宜。 10.核議高階經理人民國107年度薪酬指標。 11.訂定民國107年員工酬勞及董事酬勞提列比例為9.0%及0.65%。 12.捐贈財團法人明基友達文教基金會新台幣120萬元。 13.銀行額度續約及新增。

(五) 民國106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		
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人員、資產及財務之管理均獨立，權責明確，並訂有「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規章，業經董事會通過，並據以執行。	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？	√		本公司董事及獨立董事成員，分別具有電機、電腦、財務會計、企管、及醫療產業相關之學經歷，對公司實際運作及未來發展可帶來助益。	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？	√		本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序，未來得視實際需要進行績效評估。	未來視實際情況衡量是否進行績效評估。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司簽證會計師每年一聘，聘任程序(含獨立性評估)係每年由審計委員會評估，並取得會計師獨立聲明書，向董事會提出評估結果，由董事會決議通過。(註)	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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)？	√		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？	√		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，與往來銀行、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。

(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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		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？	√		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： http://www.BenQMedicalTech.com	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）？	√		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。
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）？	√		<ol style="list-style-type: none"> 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.本公司及子公司為董事購買責任保險，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105及106年度公司治理評鑑結果為36%~50%。本公司已於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：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106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106年07月25日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華 公司治理協會	舞弊風險管理實務	3小時
董事 王淡如	民國106年08月15日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月13日	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	經濟犯罪中「特書背信罪」之型態案例解析與相關 法律責任探討	3小時
董事 管新寶	民國106年08月15日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華 公司治理協會	舞弊風險管理實務	3小時
	民國106年11月23日	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3小時
	民國106年11月30日	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事會秘書制度暨公司法修正之公司治理新制探討	3小時
董事 黃漢州	民國106年08月01日	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3小時
	民國106年08月04日	社團法人中華 公司治理協會	董監如何督導風險管理及危機管理	3小時
	民國106年08月15日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華 公司治理協會	舞弊風險管理實務	3小時
獨立董事 李仁芳	民國106年04月14日	台灣董事學會	審計委員會的挑戰及優先任務	3小時
	民國106年07月14日	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人投權 交易法律遵循宣導	3小時
	民國106年08月01日	社團法人中華 公司治理協會	審計委員會之職權與運作	3小時
	民國106年08月15日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華 公司治理協會	舞弊風險管理實務	3小時
獨立董事 張欽棟	民國106年04月14日	台灣董事學會	審計委員會的挑戰及優先任務	3小時
	民國106年08月01日	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3小時
	民國106年08月15日	社團法人中華 公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華 公司治理協會	舞弊風險管理實務	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 黃金發	民國106年03月03日	中華民國會計師公會全國聯合會	營利事業所得稅法令更新及申報查核之注意事項	3小時
	民國106年03月03日	中華民國會計師公會全國聯合會	營業稅法令更新及申報查核之注意事項	3小時
	民國106年03月19日	中華民國會計師公會全國聯合會	從上市櫃公司觀點談會計師列席董事會及股東會之專業角色	3小時
	民國106年08月15日	社團法人中華公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
	民國106年09月25日	中華民國會計師公會全國聯合會	從上市櫃公司觀點談會計師列席董事會及股東會之專業角色	3小時
	民國106年11月16日	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理實務	3小時
	民國107年02月07日	中華民國會計師公會全國聯合會	運用資金查核重大營所稅逃漏案例分享	3小時
	民國107年02月27日	中華民國會計師公會全國聯合會	106年度營所稅申報要點及疑義解析	7小時
	民國107年03月05日	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師如何參與上市櫃公司股東會及董事會	3小時

(七) 履行社會責任情形

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
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		本公司之企業永續發展以公司願景及使命為心開展： 1.我們的願景與使命： (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。 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。 (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。 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」。	無重大差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		舉辦履行企業社會責任之教育訓練，且對管理階層及員工之環境教育課程。	無重大差異。
(三) 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？	√		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。 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。	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
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		本公司依據員工學經歷背景、專業知識技術、專業年資經驗及個人績效表現以核定其薪資水準。員工之薪資不因其性別、種族、宗教、國籍、政治立場、婚姻狀況等而有差異，且不得低於當地法令工資標準。員工績效考核制度依公司人事管理規章之獎懲規定辦理，然尚未與企業社會責任政策結合。	無重大差異。
二、發展永續環境				
(一) 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		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： 1.減少產品與服務之資源及能源消耗。 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。 3.增進原料或產品之可回收性與再利用。 4.延長產品之耐久性。 5.增加產品與服務之效能。	無重大差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		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。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。	無重大差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		本公司制定溫室氣體減量相關方案，包含： 1.廠辦照明燈具使用省電燈管。 2.提升製程效率。 3.辦公室節能活動。 4.生產安排集中，減少局部加班。	無重大差異。
三、維護社會公益				
(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) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		提供有效及適當之申訴機制，並確保申訴過程平等、透明、便捷與暢通及妥適回應。	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，以促進僱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) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		定期召開勞資會議，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。	無重大差異。
(五) 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。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品安全性，防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。	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
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		<p>遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。</p> <p>本公司生產工廠取得國際標準品質保證制度ISO9001品質管理系統、ISO13485醫療器材品質管理系統。產品均取得行政院衛生福利部醫療器材優良製造證明書及醫療器材許可證。</p> <p>本公司自產品及代理之商品均取得醫療器材許可證。手術檯產品系列及手術燈產品系列，均具有CE歐盟市場醫療產品認證。</p>	無重大差異。
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		√	<p>本公司僅於「採購作業管理程序」明訂:6.3.4採購人員需要求廠商提供符合RoHS及配合ISO14001執行之相關作業。</p>	<p>本公司並未對供應商過去有無影響環境與社會之紀錄提供查核，僅要求供應商提供自我符合聲明。未來考慮將此條款納入供應商遴選及評鑑條件。</p>
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		√	<p>本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容未明訂“包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約”之條款。</p>	<p>未來合約展期時，當於適當時機將該條文“如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約”，納入採購合約中。</p>
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		<p>本公司已充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度並經由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司明基三豐於民國106年08月世大運期間，提供多台移動式超音波設置於場館救護站。有助於減少患者奔波於醫院診間，讓醫護人員得以即時影像進行檢查與診斷給予專業治療，讓運動選手得到最佳醫療照護。 2.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；民國106年度推動數場DOC志工小旅行、連續五年辦理植樹活動、舉辦第七屆華文世界小說獎...等活動成果；本公司積極參與基金會的各種活動，以落實本公司企業社會責任政策。 3.參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。 4.適當聘用公司營運所在地之人力。 				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司及子公司工廠均取得國際標準品質保證制度ISO9001、ISO13485、ISO14001。自產品均取得行政院衛生署醫療器材優良製造證明書及醫療器材許可證。 2.本公司自產品及代理之商品均取得醫療器材許可證。 <p>手術檯產品系列Poseidon Q200、Poseidon Q100、TriMax 650NS、Dr.Max 7000、Dr.Max 5800、NOT-5600、Novel 330T、及手術燈產品系列Dr.Lite 2066系列；DomeLux系列；TriLite LED S600系列、TriLite LS800/LS810系列，均具有CE歐盟市場醫療產品認證與符合歐盟RoHS規範。</p>				

(八) 落實誠信經營情形

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		
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		為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，本公司董事會已訂定「誠信經營守則」，並送股東會報告。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	V		本公司及各子公司董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、受任人與實質控制者執行業務時： 1.不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。 2.對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。 3.對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。 4.不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。 5.應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。 6.於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 7.應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 8.不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。 9.應遵守法令規定。 本公司及各子公司董事（含獨立董事）、經理人、受僱人及實質控制者執行業務，若有違反本企業誠信經營守則，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損還賠償，以維護公司之名譽及權益。	無重大差異。
(三) 公司是否對「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，採行防範措施？	V		本公司及各子公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。嚴禁行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	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		摘要說明
二、落實誠信經營				
(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訂誠信行為條款？	V		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。 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(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	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方案之制定及監督執行，並向董事會報告。	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		本公司及各子公司為落實誠信手冊之利益衝突相關規定，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，並由內部稽核單位定期查核，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劃，依其計劃執行相關查核，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106年09月29日針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。
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		為使本公司之董事及經理人之行為符合道德標準，本公司董事會已訂定「道德行為準則」，並送股東會報告。 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依公司法及本公司章程等相關規定處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。 董事及獨立董事違反本準則之行為時，董事得向獨立董事請求調查，但如為獨立董事本身時，得請求其他獨立董事調查；本公司經理人有違反本準則之行為遭懲戒時，可循員工申訴處理要點提出申訴。	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及相關保密機制？	V		本公司鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，主動向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使本公司得以適當處理後續事宜。	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		所有報告事項，均將完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報之人。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」並可透過年報得知推動成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於民國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106年09月29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」。

本公司網站投資人專區揭露「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「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。

(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 (股票代碼：4116)
內部控制制度聲明書

日期：107年03月07日

本公司民國106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106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107年03月07日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘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106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106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
執行長	陳其宏	民國100年03月15日	民國106年11月01日	為落實公司治理且業務繁忙，於民國106年10月31日董事會決議通過辭任執行長職務，董事長之職務無異動。
總經理	許崇隆	民國100年12月01日	民國106年08月31日	民國106年08月07日董事會決議通過退休申請。
研發主管	胡文生	民國97年07月30日	民國106年07月01日	職務調整。

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106年01月01日至民國106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		1,810	50	1,860
2	2,000仟元(含)~ 4,000仟元				
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

1. 前任會計師

更換日期	民國105年02月16日及民國106年01月01日。		
更換原因及說明	民國105年02月16日因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，簽證會計師由唐慈杰會計師及呂觀文會計師變更為唐慈杰會計師及施威銘會計師。 民國106年01月01日因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，簽證會計師由唐慈杰會計師及施威銘會計師變更為張惠真會計師及施威銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	無。		
其他揭露事項(公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

2. 繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所。		
會計師姓名	唐慈杰會計師及施威銘會計師(民國105年02月16日至民國105年12月31日)；張惠貞會計師及施威銘會計師(民國106年01月01日至年報截止刊印日)。		
委任之日期	民國105年02月16日；民國106年01月01日。		
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。		
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。		

3. 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

(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107年04月12日止

民國年.月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		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107年04月12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107年06月08日

數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
股東結構						
人數(人)	0	0	10	4,321	2	4,333
持有股數(股)	0	0	24,568,544	19,971,456	26,000	44,566,000
持股比例(%)	0.00%	0.00%	55.13%	44.81%	0.06%	100.00%

(四) 股權分散情形

普通股

持股基準日：民國107年06月08日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	226	42,284	0.09%
1,000至 5,000	3,440	6,654,337	14.93%
5,001至 10,000	370	2,902,664	6.51%
10,001至 15,000	103	1,302,257	2.92%
15,001至 20,000	64	1,177,412	2.64%
20,001至 30,000	52	1,305,535	2.93%
30,001至 50,000	32	1,259,345	2.83%
50,001至 100,000	29	2,214,366	4.97%
100,001至 200,000	7	1,064,000	2.39%
200,001至 400,000	6	1,685,844	3.78%
400,001至 600,000	1	466,000	1.05%
600,001至 800,000	0	0	0.00%
800,001至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	3	24,491,956	54.96%
合計	4,333	44,566,000	100.00%

(五) 主要股東名單

普通股

持股基準日：民國107年06月08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%
胡文生		466,000	1.05%
林俊堯		400,000	0.90%
彭嘉明		333,000	0.75%
王冠能		260,844	0.59%
黃淑芳		235,000	0.53%
郭綉枝		232,000	0.52%
胡宇婷		225,000	0.50%

(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107年06月08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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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%	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
負責人：李焜耀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
董事代表人：陳其宏	200,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%		
董事代表人：王淡如	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：黃漢州	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：王淡如	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
達利貳投資有限公司	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：王淡如	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
胡文生	466,000	1.05%	225,000	0.50%	0	0.00%	胡宇婷	父女
林俊堯	400,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
彭嘉明	333,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
王冠能	260,844	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
黃淑芳	235,000	0.53%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
郭綉枝	232,000	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
胡宇婷	225,000	0.50%	0	0.00%	0	0.00%	胡文生	父女

(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106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：王淡如 代表人：管新寶 代表人：黃漢州	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	0	0	0	0
器材事業處協理 陳忠裕	0	0	0	0
器材事業處協理 張世民	0	0	0	0
耗材事業處協理 林佳儒	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
執行長 陳其宏(註)	200,000	0	0	0
總經理 許崇隆(註)	0	0	0	0
總經理特助 鄭黛麗(註)	0	0	0	0
器材事業處副總經理暨廠長暨研發主管 胡文生(註)	0	0	0	0
臺中廠廠長 李政任(註)	0	0	0	0
研發部協理 遲永宏(註)	0	0	0	0
醫學影像業務部協理 林盈州(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：陳其宏先生於民國106年11月01日起卸任執行長；許崇隆先生於民國106年08月08日卸任總經理並於民國106年08月31日退休；鄭黛麗女士於民國106年08月31日退休；胡文生先生於民國106年07月01日解任並於民國106年07月31日退休；李政任先生於民國106年05月15日新任並於106年09月05日解任；遲永宏先生於民國106年06月09日解任；林盈州先生於民國106年09月05日解任。

(八) 綜合持股比例

單位：股；%

截至民國106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105年度	民國106年度	當年度截至04月12日 (註1)
每股市價 (註2)				
最高		79.90	47.50	38.80
最低		35.60	35.25	31.90
平均		62.78	39.94	35.67
每股淨值 (註3)				
分配前		22.54	22.82	不適用
分配後		21.84	尚未議定	不適用
每股盈餘				
加權平均股數 (仟股)		44,246	44,392	不適用
每股盈餘		1.05	1.05	不適用
每股股利 (註4)				
現金股利		0.70	1.00	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
投資報酬分析 (註5)				
本益比 (註6)		59.79	38.04	不適用
本利比 (註7)		89.69	39.94	不適用
現金股利殖利率 (註8)		0.0112	0.0250	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106年每股股利尚須經民國107年股東常會承認。

註5：民國106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。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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司於民國107年03月07日董事會擬議民國106年度盈餘分派案如下表所示，每股配發現金股利新台幣1元。

民國106年度盈餘分派案

普通股現金股利 (每股新台幣1元)	\$ 44,566,000
-------------------	---------------

上列民國106年度之盈餘分派尚待民國107年06月08日股東會決議，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

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派盈餘，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。

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。

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107年03月07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臺幣5,498仟元及新臺幣397仟元。

(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105年度本公司以現金分派之員工酬勞新臺幣5,728仟元及董事酬勞新臺幣414仟元。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力新股之情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司民國106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
F108031	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
F108021	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
F106030	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106年度		民國105年度	
		營業淨額	營業比重	營業淨額	營業比重
醫療設備		594,387	57.30%	509,833	58.20%
醫用耗材		307,309	29.63%	341,262	38.96%
其它營業收入		135,581	13.07%	24,939	2.85%
合計		1,037,277	100.00%	876,034	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。

(2)醫用耗材類

- A.代理產品：嬰幼兒持續正壓呼吸管路、無菌水、呼吸訓練器、呼吸面罩、醫用流量表、負壓表及手術抗壓墊、手術無粉手套、靜脈安全留置針具、人工鼻及特殊導尿管等。
- 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、沖洗套及胸瓶等。

(3)其他類

- A.口腔產品：人工牙根及數位植牙整合服務、人工牙根及數位植牙整合服務、牙科耗材、牙科設備。
- 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。

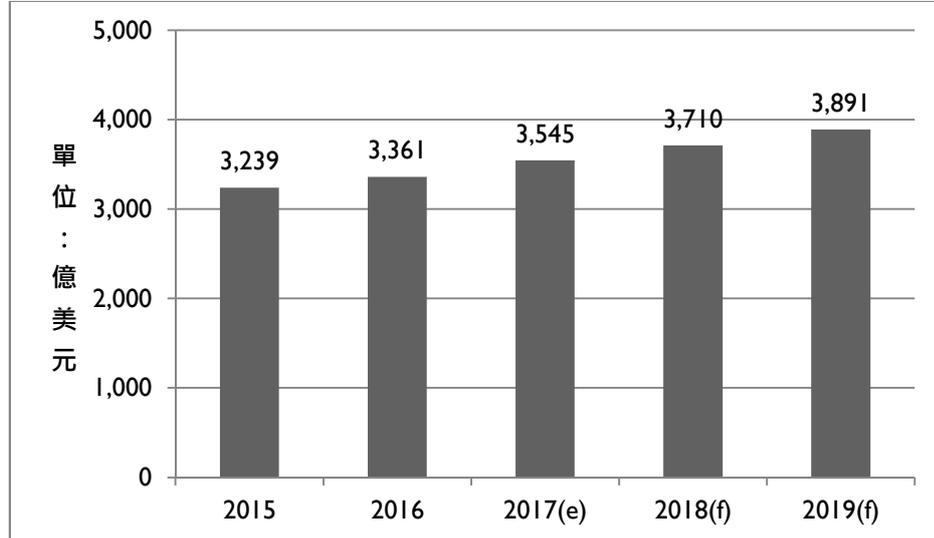
4.計畫開發之新產品

- (1)手術室影像與資訊整合系統(iQOR) - 遠程醫療及生理資訊整合；
- (2)iQOR台車；
- (3)新型手術檯；
- (4)經濟型彈簧臂；
- (5)改良型免針接頭；
- (6)新型點滴輸液套；
- (7)矽質導管；
- (8)密閉式抽痰管；
- (9)第三代可攜式超音波；
- (10)手術檯碳纖維床板與相關配件；
- (11)取藥系統。

(二) 產業概況

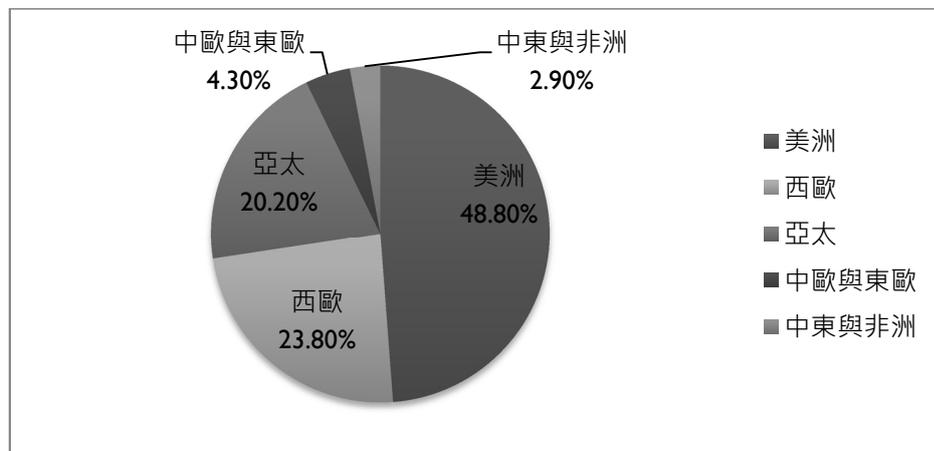
1. 產業之現況與發展

依據BMI Research的研究報告，民國105年全球醫療器材市場規模約為3,361億美元，預估民國108年可成長至3,891億美元。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：BMI Research(2017/03)

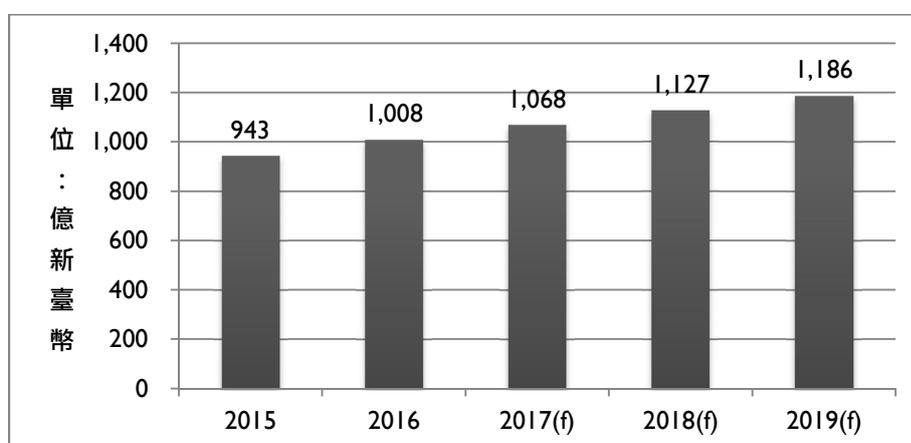
民國105年全球醫療器材區域市場規模，美洲、西歐及亞太地區為前三大醫材區域市場，預估未來各國貨幣政策穩定，區域市場占比變化也將逐漸穩定，未來數年整體排名順序變化較小，預估民國105年至民國108年全球醫療器材複合成長率達5%。美洲與西歐地區在未來高齡化人口持續增加下，將可帶動醫療照護產品需求，高齡相關產品與服務，仍是為來發展重點之一。第三大區域市場為亞太地區，以日本為主，其主要影響因素亦為貨幣政策及高齡化議題；另一主力市場 - 中國，因計畫生育政策造成長期人口結構失衡，面臨人口高齡化的重大挑戰，中國政府積極充實醫療照護資源、發展醫療器材產業，預期在供需兩方積極帶動下，將有助高齡化相關的醫療器材與服務成長；中國大陸醫材產業雖不若以往有兩位數的成長率，但6-8%的成長率，仍吸引國際廠商積極佈局。



資料來源：BMI Research(2016/03)；工研院IEK(2016/05)

中歐與東歐區域醫材市場受政治緊張關係影響，導致成長幅度與以往相比較小，在未來區域關係獲得緩解，醫材市場可望恢復成長。中東與非洲地區目前雖為全球占比最小之醫材區域市場，然在土耳其等主要國家投入醫療建設發展的帶領下，醫療需求將穩定成長，備有潛力；是故，中東歐、中東與非洲仍為未來不可忽略之區域市場。

觀察臺灣醫療器材產業，根據工研院研究報告，民國105年臺灣醫療器材產業營業額為新臺幣1,008億，較民國104年成長6.9%。預估民國107年臺灣醫材主要成長驅動力仍來自於隱形眼鏡之出口；而過去出口主力產品血糖監測產品，因臺灣廠商快速因應市場變化，佈局新市場有成，血糖監測產品市場仍有成長機會；在加上全球高齡趨勢，對於老化疾病與慢性病的醫療照護需求將逐年增加，例如骨科、眼科、輔具等相關產品，帶動輔具醫材、骨科醫材、醫用導管等出口成長；另外因應自費醫療需求增加，也帶動新穎高階醫療器材進口與產品研發動能，預期在高齡醫療照護需求與自費醫療之雙軸需求帶動下，預估民國107年醫療器材整體產值可達新臺幣1,127億，年成長率為5.5%。

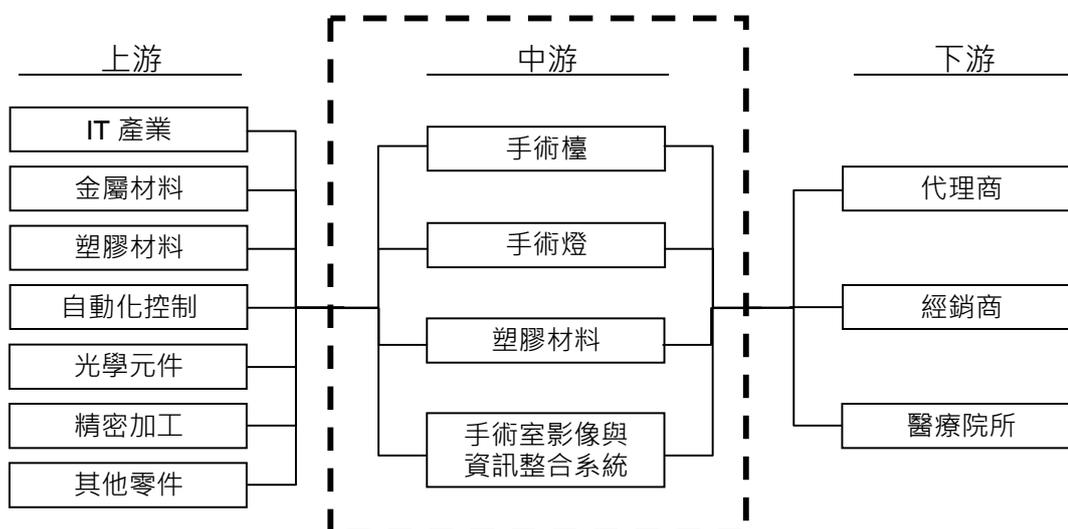


資料來源：工研院IEK(2017/05)

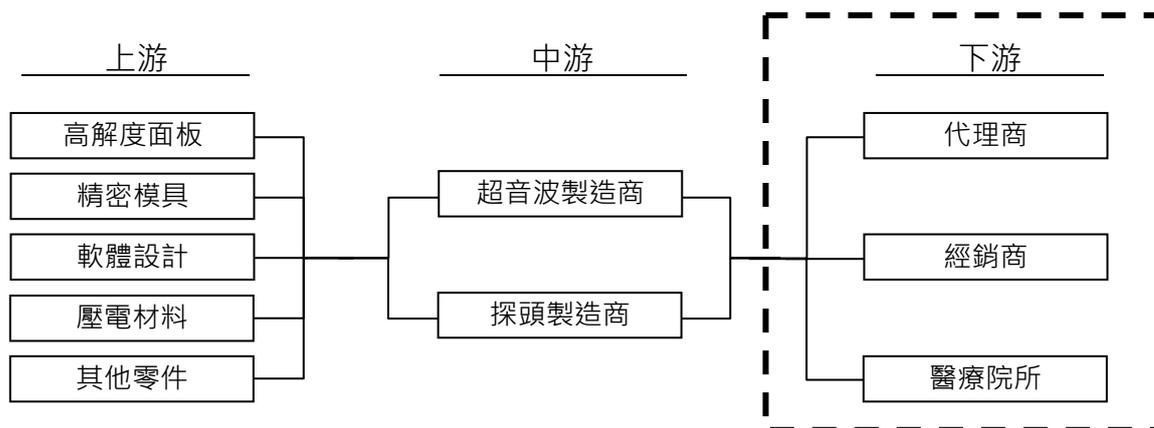
2. 產業上、中、下游之關聯性

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：

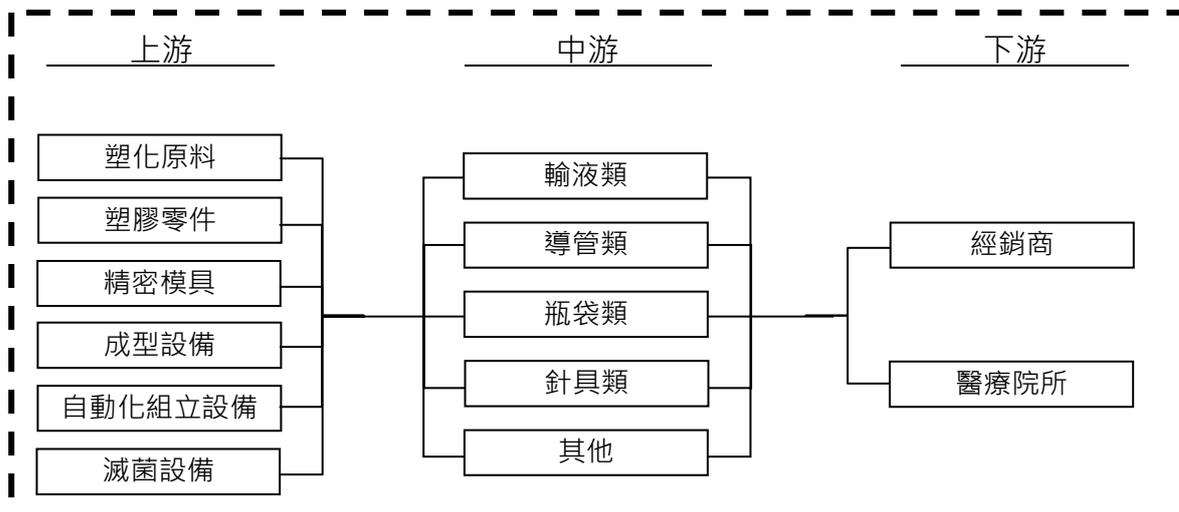


本公司醫學影像設備 - 超音波診斷儀所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：

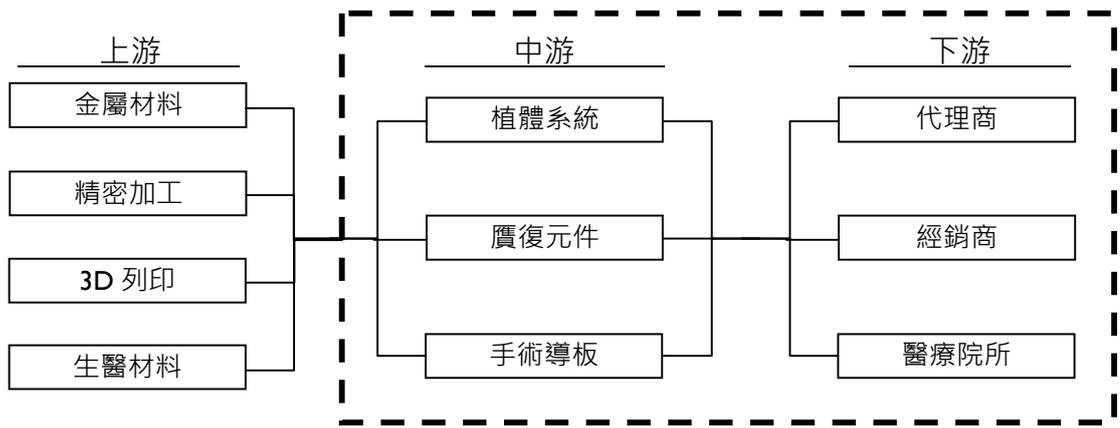


本公司經營之醫用耗材分為代理與自製兩種經營模式；代理部分主要以國外知名品牌，代理品項包括呼吸管路及面罩、人工鼻、無菌水、呼吸訓練器、導尿管、手術抗壓墊、靜脈安全留置針具及手術無粉手套等知名國外醫材產品，提供國內醫療院所使用。

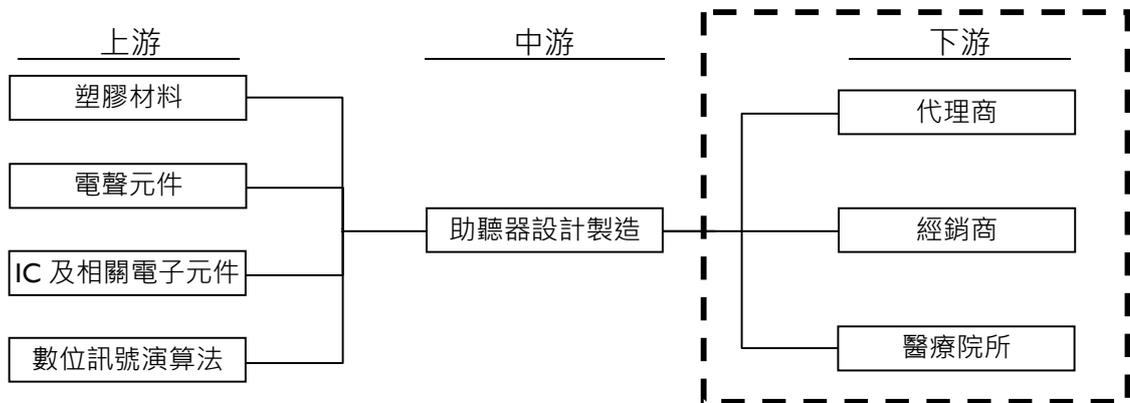
自製部分，本公司之子公司怡安醫療主要以靜脈輸液產品為主，其產品分類落在I、II類，細分品項則包括點滴輸液套、精密輸液套、延長管、廢液收集袋等，並積極開發安全針具類相關產品；生產方面，除需要符合ISO與GMP之要求外，更需在滅菌製程上取得可靠之製程能力與品管能力。故為能提供高品質之醫用耗材，有效整合上、下游資源，舉凡對塑化原物料之掌握、關鍵零組件之開發、生產與尋求、模具之精密度、成型規格與公差之管制、自動化生產穩定度、滅菌設備之操作安全與確效等，提供醫護人員與病患安全可靠之醫療耗材。綜合上述，本公司及子公司怡安醫療醫用耗材業務所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：



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。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：

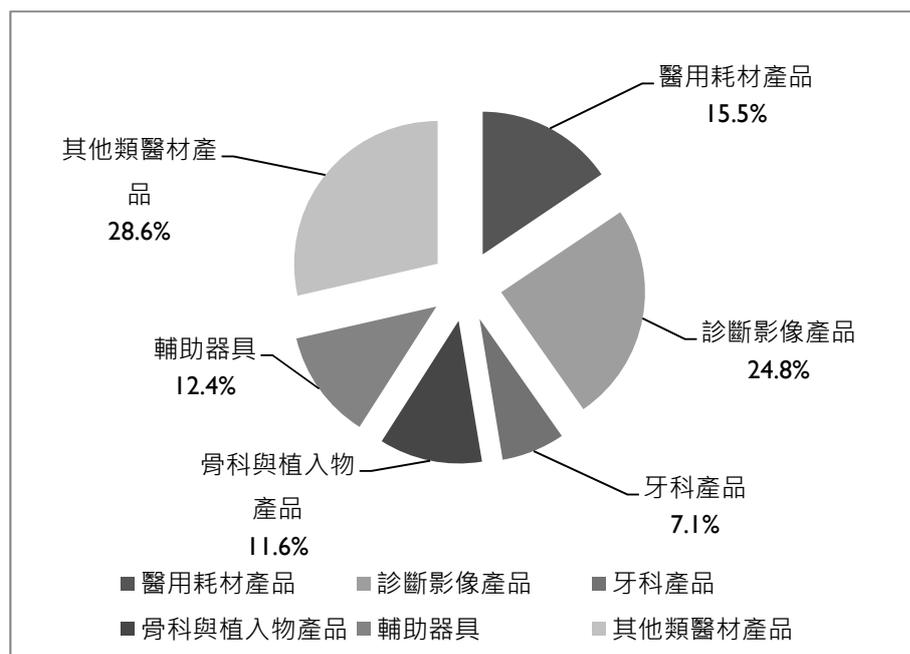


本公司之子公司明基聽力經營助聽器代理銷售並透過投資購併虹韻國際取得有21家門市，目前主要代理德國及瑞士等世界知名品牌之助聽器。綜上所述，本公司之子公司明基聽力業務所在之產業上、中、下游之產業關聯性如下：



3. 產品之各種發展趨勢

綜觀全球醫療器材市場，依BMI Research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：BMI Research(2017/03)；工研院IEK(2017/05)

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；醫用耗材產品則屬於長銷穩定成長之項目，與整體市場需求連動，呈現穩定成長趨勢；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：

(1) 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，中國與印度為主的亞太市場，對手術檯需求亦將快速增加，同時微創手術為外科目前及未來的主流趨勢，本公司更專注於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，除改良現有婦科分娩檯外，也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。

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

現有代理品項主在提供開刀房、呼吸照護等特殊科室使用之耗材，順應未來感控標準的提升跟照護觀念的演進，將朝相關一次性耗材之引進為目標。自製耗材品項除專精輸液類產品的開發，將策略性投入呼吸類耗材，如密閉式抽痰管系列，與呼吸加熱器之開發，以期提高產品組合之多樣性。

B. 提高產品附加價值

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，特殊藥輸液等之功能，以提高產品附加價值。

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

牙科數位化已成趨勢，一個完整的植牙療程，主要的診斷與使用的醫材，都已逐漸走向數位化的方式，包含使用口掃機進行取模、3D電腦斷層掃描、3D植牙規劃軟體、3D列印手術導板、匱復規劃軟體、數位研磨機製作假牙等，使治療的準確性與速度獲得提升。這些步驟皆需要電腦輔助的軟體或設備(CAD/CAM)，及嫻熟的操作人員之協助。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，為提供客戶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。

(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發展微創手術檯及專科手術檯為主，以組合式機身設計搭配各種不同組合檯面及配件成為各類臨床應用手術檯，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。

(2) 醫用耗材類

本公司提供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，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，呼應全球醫療市場的領先趨勢。

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（廣）與產品規格（深）。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，以滿足各種不同需求；如廢液收集袋，將補足各種3,000c.c.、2,000c.c.、1,500c.c.與1,000 c.c.等容量規格，依此類推。

B. 精進製程

開發精密之醫療耗材，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，其尺寸精密度已高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，故將陸續進行研發精密零件或成品。

C. 功能優化

除常見之功能外，研發將著重於提高功能之多樣性，除滿足臨床使用需求外，能節省醫護工時、保護護理人員的使用操作。如靜脈輸液套，除流速控制外，將再研發自動排氣、止液等功能的產品。

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：順應醫療新趨勢，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。

(3) 口腔醫材

相對於其他的牙科競爭者，已有部分公司已朝向提供人工植體、手術規劃軟體、手術導板等產品與服務給客戶。但大都使用現成的軟體，不能針對市場所反映的問題做出回應。因此，本公司持續進行植牙軟體以及數位資料傳輸的平台開發，確保公司的產品能合乎市場需求，減少因資訊傳遞之延遲所造成的問題。此外，積極介入數位化設備，與現有產品進行搭配，讓牙醫師能享有完整的數位牙科整合服務，也協助明基口腔在牙科市場能有顯著的成長。

(5) 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)，擁有90%的市場占有率，品牌集中度非常高。依照營業額排行，分別是瑞士Sonova (28%)、丹麥William Demant (22%)、德國Sivantos (Siemens) (19%)、丹麥GNResound (14%)、丹麥Widex (7%)及美國Starkey (7%)。在市場集中度如此高的情況下，新進品牌較難有生存空間。

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兩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106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106年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

費用	年度	民國106年度	當年度截至107年03月31日 (註)
金額(新臺幣仟元)		46,362	9,657

註：年報刊印日為民國107年04月12日，為求資料精確僅列示至民國107年03月31日。

2. 民國106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
不鏽鋼檯身手術檯	提供輕量化且高強度的結構，不鏽鋼材質檯身方便清潔與消毒，搭配碳纖維材質床板，可提升手術檯耐用度與X光穿透率，進而增強手術檯的使用性能。
新型電木手臂板	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。

(接次頁)

研發成果	說明
新型婦科分娩檯	全不鏽鋼檯身設計，方便清潔消毒減少生產過程的感染風險，採電動缸驅動系統，提供更環保解決方案，並可搭配加熱墊功能，提升使用者的舒適度。
一體化手術室軟體功能提升	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。
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。
給藥調劑接頭	延伸免針接頭運用到取藥系統。
藥袋插針系列	夾爪式藥袋插針，有效防止拉扯脫落。

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。

於手術檯相關產品，新一代婦科分娩檯也將於今年度量產，改善過去產品架構、人因工程、增加體貼產婦的設計，並且具有價格優勢，可以切入中國廢除一胎化政策的市場需求。今年持續研發新型手術檯，新型手術檯可提供更大操作角度及多功能的使用模式，符合手術室相關科室的需求，並追上對手在高階手術檯的領先地位。除手術檯外，手術檯週邊配件亦是研發重點的一環，以因應各種手術臨床需求與新式手術趨勢，將人性化設計納入未來設計重點，改善病患的舒適度以及手術人員的方便性，使產品更有競爭力。

對於一體化手術室解決方案，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，此外並開發新型移動式台車系統，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。

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。如增加負壓免針接頭產品延伸管產品線，中性壓免針接頭產品除了一般型外，亦擴充了小型中性壓免針接頭產品以及其延伸產品，還一併改良了結構降低組裝工時及製程成本。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，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，在3D影像處理的部分能更完備，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，所需傳遞的數位資料，將開發數位資料傳輸的平台，以提升資料傳遞的效率及可追蹤性。此外，本公司開發了多項產品（鑽針、橡皮口障、翻模耗材...等），也獲得客戶的推薦，再加上數位設備讓產品線越趨齊全，也符合客戶需要的數位植牙全方位解決方案。目前正藉由在臺灣市場累積的正面能量，將市場拓展到東南亞、中國，也陸續看到一些成果，可以展望未來會為公司挹注大量收入及爆炸性成長。

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。

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，提升產品的競爭力。

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
新型手術檯	設計階段	5,000,000	民國108年06月	無
經濟型彈簧臂	設計階段	3,000,000	民國108年06月	無
IQ OR台車	設計階段	3,500,000	民國107年12月	無
免針系列延伸產品	設計階段	2,500,000	民國107年10月	無
取藥系統	設計階段	4,000,000	民國108年10月	無
數位資料傳輸平台	驗收階段	300,000	民國107年05月	無
數位矯正系統醫材	設計階段	2,500,000	民國107年12月	無

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

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

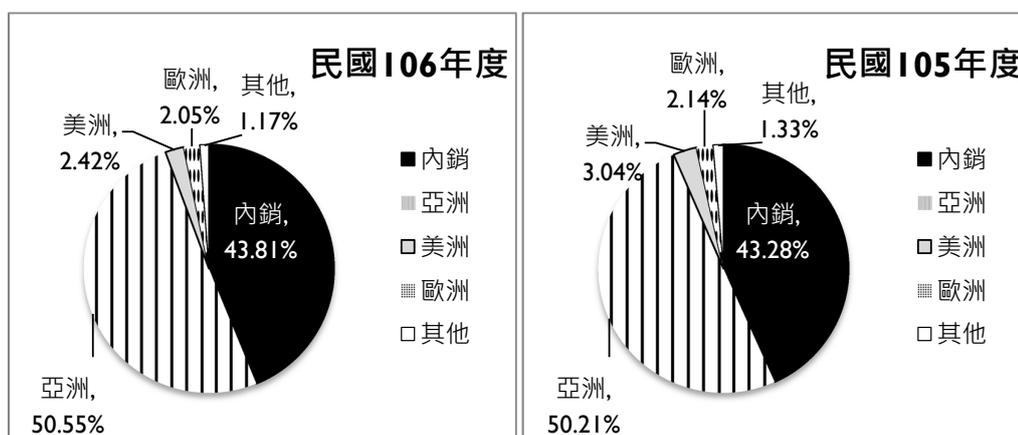
2.長期業務發展計畫

- (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，以鄰近市場做為生產據點。

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	民國106年度		民國105年度		
	金額	百分比	金額	百分比	
內銷	454,444	43.81%	379,110	43.28%	
外銷	亞洲	524,341	50.55%	439,830	50.21%
	美洲	25,083	2.42%	26,610	3.04%
	歐洲	21,288	2.05%	18,759	2.14%
	其他	12,121	1.17%	11,725	1.33%
	小計	582,833	56.19%	496,924	56.72%
合計	1,037,277	100.00%	876,034	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25%，而海外市場中，在中國市場約有4.7%之佔有率，印度市場佔有率則約為9%；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106年積極拓展佈局國際市場，獲得顯著效果，民國107年本公司將持續拓展國際市場，對於中國政府持續推動的醫療改革計劃以及一胎化政策開放，本公司也將持續在中國地區強化深耕市場布局。
- (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、成長性等因素及我們公司現有產品（手術室設備、醫用耗材、診斷影像設備 - 超音波及口腔醫材）以及未發展綜觀，中國市場、東協國家（主要泰國、馬來西亞及印尼）及南美是我們公司未來主要發展的重點。

A.醫療設備類

- (A)中國地區：中國地區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，更擴大一體化手術室解決方案產品線，在通路方面，將加速在大陸一級及二級城市的通路建置，積極攻取更大市場機會。
- (B)東協地區：此地區人口多，未來成長性高，當地製造商相對少，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，經濟發展較不完善，且貧富差距大，採購計畫易受政府政策、醫療法規、當地匯率等外在因素的影響。將與代理商安排深耕市場的推廣計畫，透過品牌優勢建立信賴感，並拓展iQOR等先進產品，同時提高營業額與獲利水準。
- (C)南美地區：主要的手術燈、檯供應商為Steris以及巴西、阿根廷等製造商，在匯率因素逐步回穩下，將加深與代理商的溝通，建立穩定的銷售網絡，擴大標案規模。
- (D)東歐：著重在俄羅斯市場，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需求市場需求，因此主要醫療產品仰賴進口。本公司產品已取得該區域產品銷售許可，也已經發展當地銷售網路，未來將深入與代理商穩固修售網路，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

過去醫用耗材深耕臺灣市場，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，目前多項產品已於馬來西亞有合作之經銷商。另外可由下表中觀察發現，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。

C. 口腔系列

在民國106年於臺灣業務區擴充耗材類與設備類之產品，並取得相關經銷通路，在營收成長上有所裨益。藉由新增之產品與通路，結合原有植體系統與手術導板，提供客戶更完整之服務。中國業務區以植體與手術導板之銷售為主，表現穩定。東南亞業務區則與多個目標客戶陸續展開洽談，將在植體業務上進行合作。民國107年，除持續擴充業務團隊外，配合產品請證之時程，將陸續推出新的耗材與設備產品，並擴大於東南亞之經營，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。

4. 競爭利基

全球醫療產業，市場占有率幾乎為歐美日大廠所占有，而臺灣國內的醫療生態亦如此，進口醫療設備仍占大多數。隨著臺灣近幾年來各項政策工具與輔導計畫，醫療設備製造之技術及研發能力獲得提昇，不但國內用戶觀念改變，且在國際上**Made in Taiwan**的產品在品質上已做出口碑，在全球市場也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，而醫療產品的架構，正是少量、多樣、高品質、高價值，這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，本公司近幾年來也積極研發結合電子、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，並提升產品的附加價值，更凸顯本公司競爭的優勢。

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。

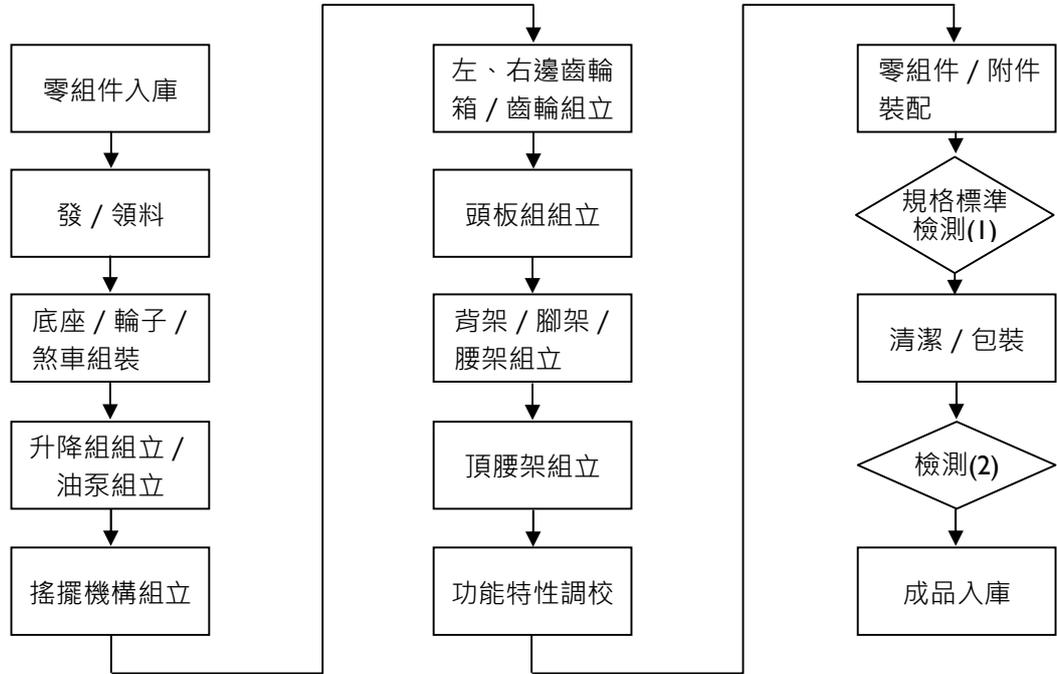
D.本公司為掌握競爭利基，除加強研究發展、建立自主技術外，更藉由產學研究合作及參加科專計劃，以取得關鍵性技術、創新產品功能及並提昇產品之附加價值，期能讓產業根留臺灣、佈局全球。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

I. 手術室設備類

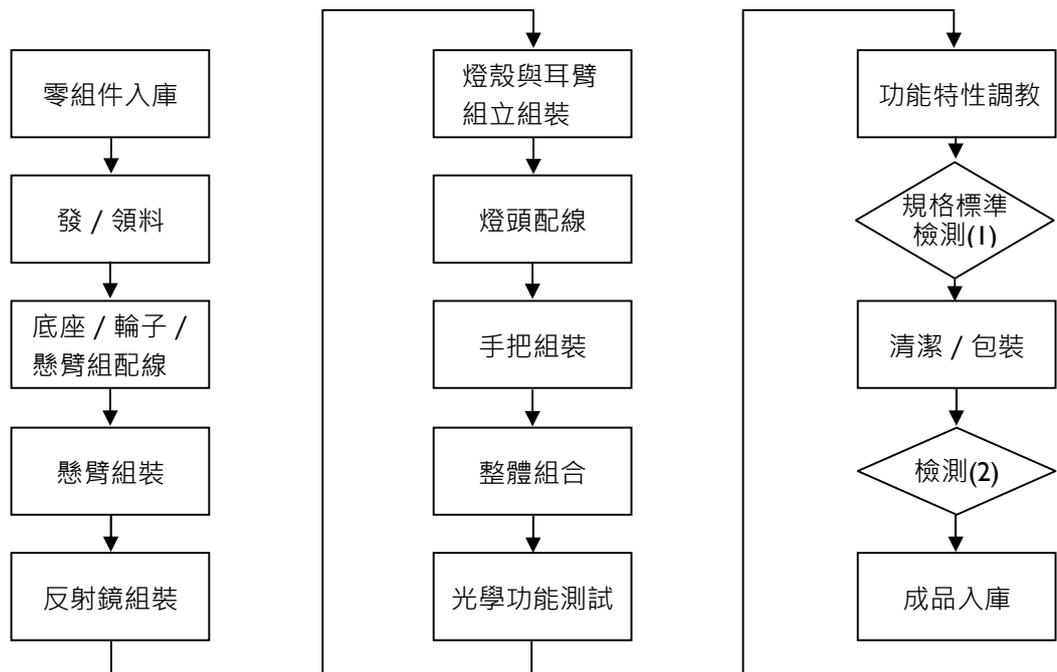
(1) 手術檯

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(iQ OR)

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106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。民國107年不僅在中國地區陸續接單安裝，更擴展到東南亞印尼等國家陸續推廣。

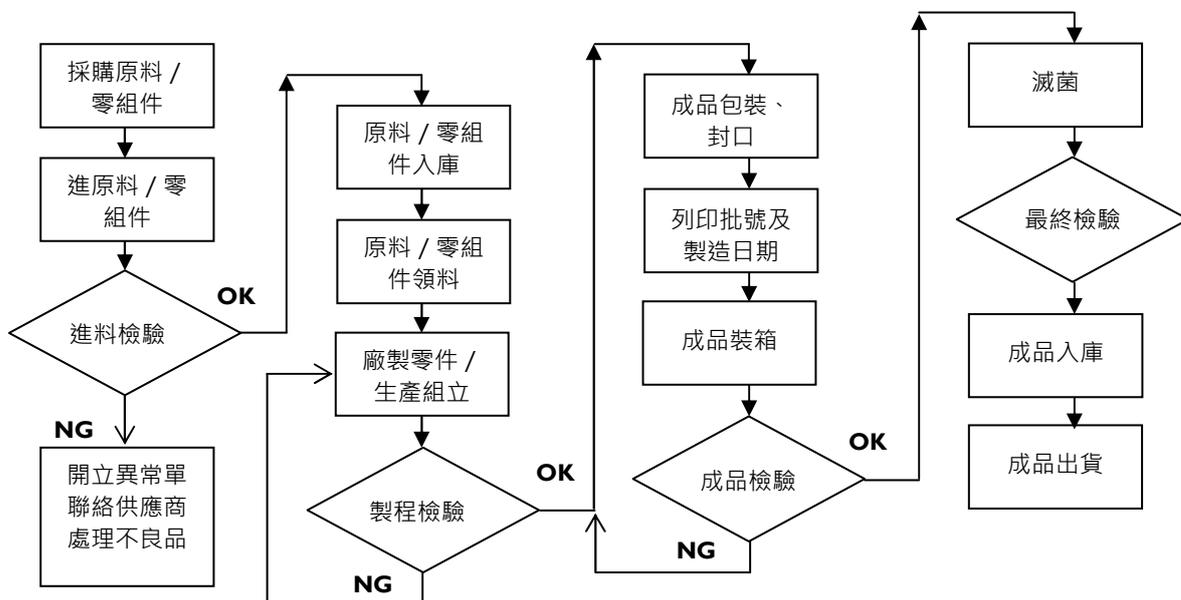
(4)醫學影像設備 - 超音波診斷儀

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

(1)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，新式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。

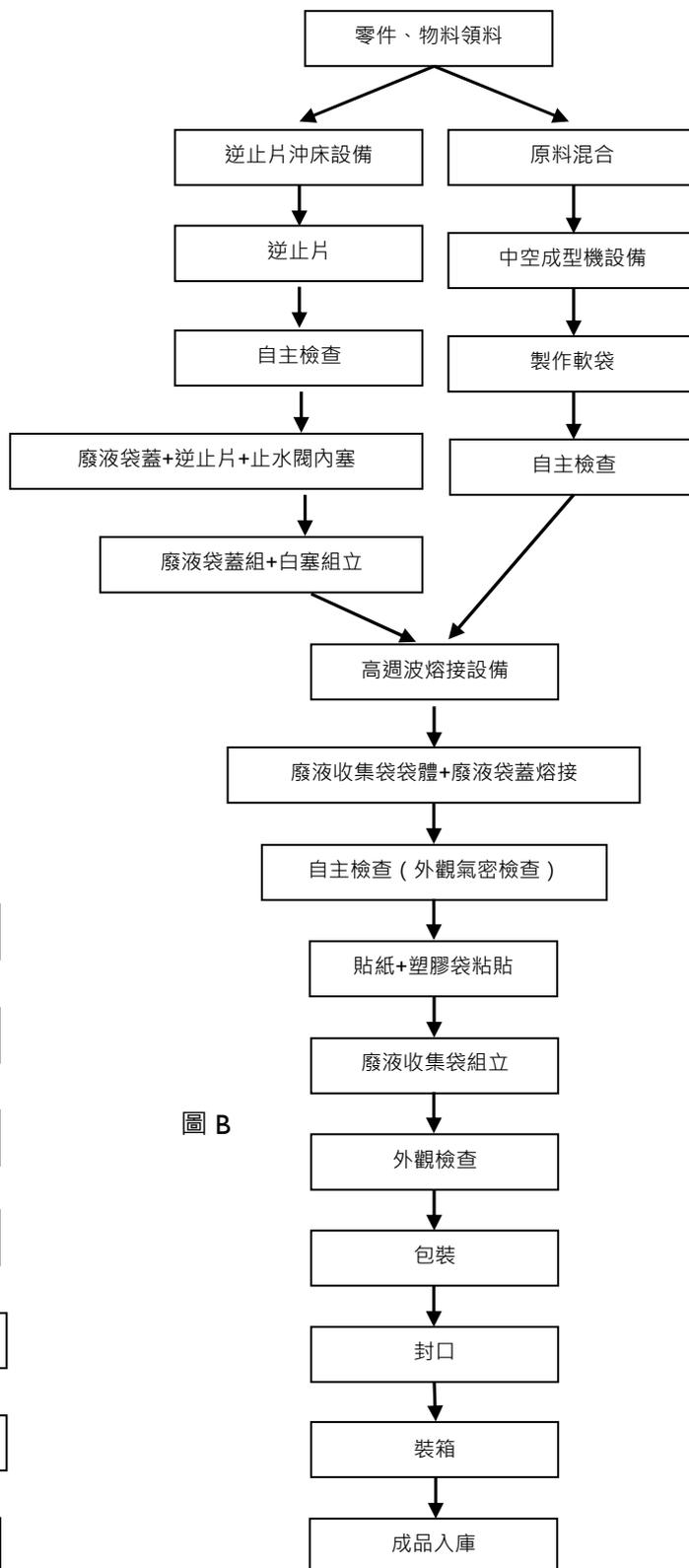


圖 A

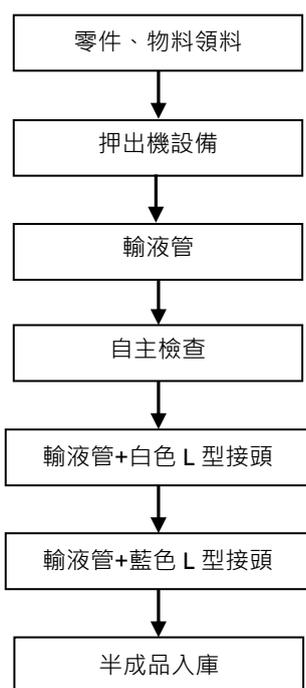


圖 B

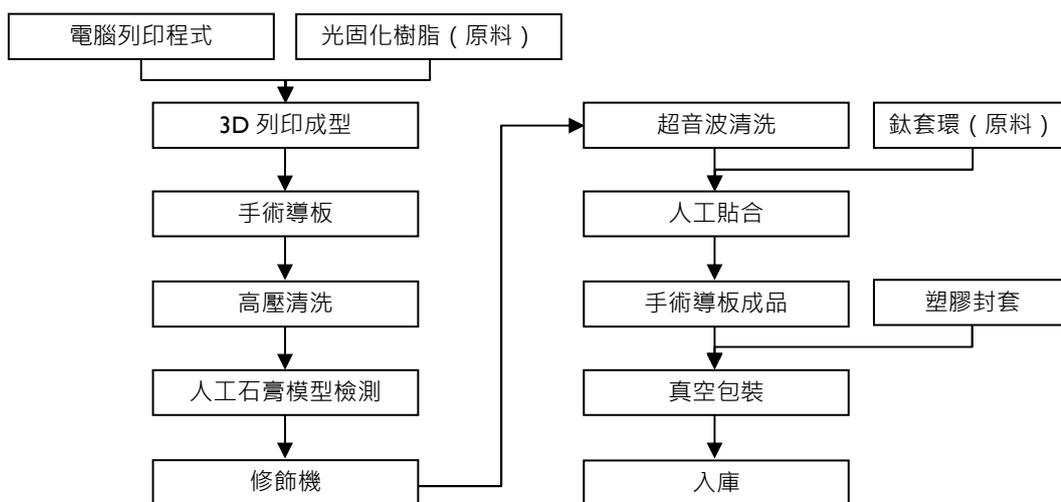
3. 口腔醫材

(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。一系列Two pieces, one piece, narrow platform、細螺紋、自攻螺紋，對應長度從5至20mm；直徑從Φ2.4至Φ6mm可供選擇。

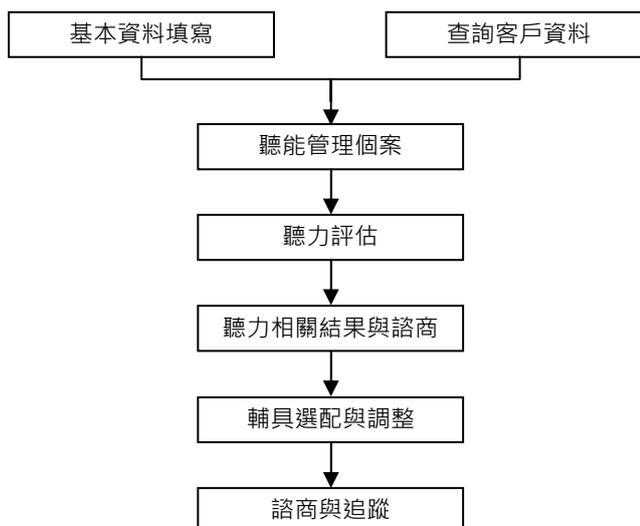
(2) 手術導板

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105年度				民國106年度					
	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	項目	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
1		G公司	64,916	15%	無		G公司	5,403	1%	無
		其他	369,623	85%	無		其他	481,478	99%	無
		進貨淨額	434,539	100%	無		進貨淨額	486,881	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：民國106年02月05日結束與G公司代理合作關係，停止往來。

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105年度				民國106年度					
	項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	項目	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
1		甲公司	109,170	12%	代理商		甲公司	112,314	11%	代理商
		乙公司	82,455	9%	代理商		乙公司	110,678	11%	代理商
		其他	684,409	79%	無		其他	814,285	78%	無
		銷貨淨額	876,034	100%	無		銷貨淨額	1,037,277	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、乙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

	民國106年度			民國105年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
手術檯	2,100	1,862	243,759	2,100	1,733	232,225
手術燈	1,400	852	78,775	1,400	894	79,660
醫用耗材	10,000,000	7,710,153	339,781	10,000,000	6,619,348	283,915
其他	-	-	1,491	-	-	-
合計	10,003,500	7,712,867	663,806	10,003,500	6,621,975	595,800

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

	民國106年度				民國105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
醫療設備	218	51,301	2,141	543,001	189	50,439	1,992	459,292
醫用耗材	10,744,585	282,037	401,263	25,357	14,597,528	312,606	376,911	28,758
其他	-	121,106	-	14,475	-	16,065	-	8,874
合計	10,744,803	454,444	403,404	582,833	14,597,717	379,110	378,903	496,924

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106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台、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105年度	民國106年度	當年度截至 107年04月12日
員 工 人 數	直接員工	76	86	84
	間接員工	171	235	234
	合計	247	321	318
平均年歲		38.87	39.35	39.79
平均服務年資		6.13	6.21	6.44
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	18.22%	13.08%	11.64%
	大專	46.15%	51.09%	53.46%
	高中	25.51%	28.35%	27.36%
	高中以下	10.12%	7.48%	7.54%

(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106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
19班	1,959人時	465.5人時	新臺幣95,403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106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107年04月12日止

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	臺灣土地銀行 士林分行	民國102年12月06日 至 民國107年12月06日	購置「臺中市精密機械科技創新園區二期生產用地(一)-設廠用地需要」，申借地擔保放款新臺幣壹億壹仟參佰萬元整。	動撥期限不得超過三年
長期借款契約	臺灣土地銀行 士林分行	民國102年09月27日 至 民國111年03月27日	購置「臺中市精密機械科技創新園區二期生產用地(一)-設廠用地需要」，履約保證新臺幣貳仟捌佰肆拾捌萬參仟捌佰伍拾貳元整。	無
長期借款契約	臺灣土地銀行 士林分行	民國104年12月04日 至 民國107年12月04日	興建「臺中廠」廠房申借新臺幣壹億玖仟陸佰萬元整。	不動產擔保

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				
	102年	103年	104年	105年	106年
流動資產	344,679	521,831	800,536	599,459	633,356
不動產、廠房及設備	451,411	402,422	529,128	685,127	757,811
無形資產	32,716	45,682	43,330	44,803	104,634
其他資產	27,252	22,783	30,230	43,003	47,276
資產總額	856,058	992,718	1,403,224	1,372,392	1,543,077
流動負債					
分配前	274,272	330,229	352,626	323,266	400,204
分配後	296,752	368,483	418,995	354,290	(註2)
非流動負債	43,129	39,319	24,724	46,099	75,598
負債總額					
分配前	317,401	369,548	377,350	369,365	475,802
分配後	339,881	407,802	443,719	400,389	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	538,590	614,207	1,019,963	997,353	1,017,059
股本	374,670	382,540	442,460	443,200	445,660
資本公積	16,067	27,877	294,849	295,681	297,921
保留盈餘					
分配前	147,018	202,418	281,418	258,640	274,104
分配後	124,538	164,164	215,049	327,616	(註2)
其他權益	835	1,372	1,236	(168)	(626)
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	67	8,963	5,911	5,674	50,216
權益總額					
分配前	538,657	623,170	1,025,874	1,003,027	1,067,275
分配後	516,177	584,916	959,505	927,003	(註2)

註1：民國102年至民國106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	102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		224,418	317,480	585,387	406,639	294,756
不動產、廠房及設備		300,104	243,983	374,953	522,251	582,524
無形資產		1,215	17,557	18,228	22,396	15,936
其他資產		244,447	302,997	319,624	339,486	473,281
資產總額		770,184	882,017	1,298,192	1,290,772	1,366,497
流動負債						
分配前		206,229	242,841	263,487	256,599	288,931
分配後		228,709	281,095	329,856	287,623	(註2)
非流動負債		25,365	24,969	14,742	36,820	60,507
負債總額						
分配前		231,594	267,810	278,229	293,419	349,438
分配後		254,074	306,064	344,598	324,443	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		538,590	614,207	1,019,963	997,353	1,017,059
股本		374,670	382,540	442,460	443,200	445,660
資本公積		16,067	27,877	294,849	295,681	297,921
保留盈餘						
分配前		147,018	202,418	281,418	258,640	274,104
分配後		124,538	164,164	215,049	227,616	(註2)
其他權益		835	1,372	1,236	(168)	(626)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額						
分配前		538,590	614,207	1,019,963	997,353	1,017,059
分配後		516,110	575,953	953,594	966,329	(註2)

註1：民國102年至民國106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	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入		805,721	1,015,229	937,505	876,034	1,037,277
營業毛利		271,471	363,834	308,492	307,534	382,075
營業損益		44,649	95,108	4,755	53,621	69,159
營業外收入及支出		8,708	5,821	124,364	9,965	(4,059)
稅前淨利		53,357	100,929	129,119	63,586	65,100
繼續營業單位本期淨利		42,429	75,655	114,956	46,108	49,688
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		42,429	75,655	114,956	46,108	49,688
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(800)	402	(883)	(4,150)	1,347
本期綜合損益總額		41,629	76,057	114,073	41,958	51,035
淨利歸屬於：						
母公司業主		42,424	78,015	118,001	46,337	46,631
非控制權益		5	(2,360)	(3,045)	(229)	3,057
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主		41,624	78,417	117,118	42,187	47,978
非控制權益		5	(2,360)	(3,045)	(229)	3,057
每股盈餘		1.13	2.06	3.06	1.05	1.05

註1：民國102年至民國106年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：依性質將佣金支出重分類為營業收入減項，民國102年營業收入及推銷費用同額調減24,358仟元，前述更正不影響稅後淨利，並已於民國104年03月04日於公開資訊觀測站發布重大訊息。

(二) 個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入		583,033	716,506	654,398	608,876	633,156
營業毛利		214,057	277,260	221,645	220,769	212,161
營業損益		22,954	80,182	(9,759)	32,009	39,277
營業外收入及支出		25,702	15,289	134,779	25,493	15,914
稅前淨利		48,656	95,471	125,020	57,502	55,191
繼續營業單位本期淨利		42,424	78,015	118,001	46,337	46,631
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		42,424	78,015	118,001	46,337	46,631
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(800)	402	(883)	(4,150)	1,347
本期綜合損益總額		41,624	78,417	117,118	42,187	47,978
淨利歸屬於：						
母公司業主		42,424	78,015	118,001	46,337	46,631
非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主		41,624	78,417	117,118	42,187	47,978
非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		1.13	2.06	3.06	1.05	1.05

註1：民國102年至民國106年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：依性質將佣金支出重分類為營業收入減項，民國102年營業收入及推銷費用同額調減24,358仟元，前述更正不影響稅後淨利，並已於民國104年03月04日於公開資訊觀測站發布重大訊息。

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102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103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

四、財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目	年度	102年	103年	104年	105年	106年
	財務結構(%)					
負債佔資產比率		37.08	37.23	26.89	26.91	30.83
長期資金占不動產、廠房及設備比率		121.03	155.96	195.98	150.78	148.75
償債能力(%)						
流動比率		125.67	158.02	227.02	185.44	158.26
速動比率		85.10	99.76	186.06	140.38	117.65
利息保障倍數		32.00	60.00	144.00	50.00	31.00
經營能力						
應收款項週轉率(次)		6.03	6.16	5.21	5.08	6.16
平均收現日數		61	59	70	72	59
存貨週轉率(次)		6.20	5.78	4.99	4.47	5.03
應付款項週轉率(次)		5.66	5.30	5.04	4.68	5.40
平均銷貨日數		59	63	73	82	73
不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.59	2.38	2.01	1.44	1.44
總資產週轉率(次)		1.03	1.10	0.78	0.63	0.71
獲利能力						
資產報酬率(%)		5.61	8.34	9.66	3.40	3.53
權益報酬率(%)		8.07	13.02	13.94	4.55	4.80
稅前純益占實收資本額比率(%)		14.24	26.39	29.18	14.37	14.61
純益率(%)		5.27	7.45	12.26	5.26	4.79
每股盈餘(新臺幣元)		1.13	2.06	3.06	1.05	1.05
現金流量(%)						
現金流量比率		41.55	31.62	24.44	22.08	18.23
現金流量允當比率		134.01	144.56	86.68	72.76	56.81
現金再投資比率		11.65	9.20	3.77	0.39	3.17
槓桿度						
營運槓桿度		3.56	2.52	37.09	3.71	3.09
財務槓桿度		1.04	1.02	1.24	1.02	1.03

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

流動負債增加主要係因明基三豐之短期借款增加45,000千元。

利息保障倍數

稅前淨利增加1,514千元。明基三豐增加短期及長期借款而增加了利息費用306千元，押匯之利息費用增加了647千元。

應收款項週轉率

手術燈檯產品銷貨收入增加，及新合併公司聽力產品102,115千元。

現金流量允當比率

明基三豐台中廠金額增加72,624千元。

現金再投資比率

現金股利發放減少35,345千元，另外，無形資產因明基聽力投資虹韻國際合併取得64,757千元。

註1：上開財務資料之來源均經會計師查核簽證。

註2：依性質將佣金支出重分類為營業收入減項，民國102年營業收入及推銷費用同額調減24,358仟元，前述更正不影響稅後淨利，並已於民國104年03月04日於公開資訊觀測站發布重大訊息。

※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)。

(二) 個體財務分析

分析項目	年度				
	102年	103年	104年	105年	106年
財務結構(%)					
負債佔資產比率	30.07	30.36	21.43	22.73	25.57
長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.47	251.74	274.69	196.72	184.90
償債能力(%)					
流動比率	108.82	130.74	222.17	158.47	102.20
速動比率	68.23	64.74	181.48	113.69	68.86
利息保障倍數	44.00	65.00	161.00	47.00	27.00
經營能力					
應收款項週轉率 (次)	5.11	5.82	4.63	4.45	5.08
平均收現日數	71	63	79	82	72
存貨週轉率 (次)	4.79	4.89	4.42	3.88	4.54
應付款項週轉率 (次)	5.12	5.72	5.48	4.55	4.11
平均銷貨日數	76	75	83	94	80
不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.48	2.63	2.11	1.36	1.15
總資產週轉率 (次)	0.79	0.87	0.60	0.47	0.48

(接次頁)

分析項目	年度	102年	103年	104年	105年	106年
	獲利能力					
資產報酬率(%)		5.87	9.59	10.88	3.66	3.64
權益報酬率(%)		8.07	13.53	14.44	4.59	4.63
稅前純益占實收資本額比率(%)		12.99	24.96	28.26	13.00	12.38
純益率(%)		7.28	10.89	18.03	7.61	7.36
每股盈餘(新臺幣元)		1.13	2.06	3.06	1.05	1.05
現金流量(%)						
現金流量比率		26.91	28.55	20.68	37.09	18.08
現金流量允當比率		120.87	135.85	69.77	63.5	46.44
現金再投資比率		5.05	5.95	1.39	2.45	1.84
槓桿度						
營運槓桿度		5.04	2.22	(11.74)	4.26	3.43
財務槓桿度		1.05	1.02	0.93	1.04	1.06

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

主要係現金及約當現金減少103,612千元，其中最大金額係投資140,000千元、支付不動產、廠房及設備82,719千元及現金股利31,024千元。短期借款增加45,000千元。

速動比率

主要係現金及約當現金減少103,612千元，其中最大金額係投資140,000千元、支付不動產、廠房及設備82,719千元及現金股利31,024千元。短期借款增加45,000千元。

利息保障倍數

主要係增加短期及長期借款而增加了利息費用306千元，押匯之利息費用增加了647千元。

現金流量比率

營業活動之現金流量減少主要係應收帳款收現數減少，其中一部份係第4季銷貨給關係人，另外民國106年臺中廠開始營業活動造成現金流出。

現金流量允當比率

營業活動之現金流量減少主要係應收帳款收現數減少，其中一部份係第4季銷貨給關係人，另外民國106年臺中廠開始營業活動造成現金流出。台中廠之房屋及建築增加72,624千元。

現金再投資比率

營業活動之現金流量減少主要係應收帳款收現數減少，其中一部份係第4季銷貨給關係人，另外民國106年臺中廠開始營業活動造成現金流出。

註1：上開財務資料之來源均經會計師查核簽證。

註2：依性質將佣金支出重分類為營業收入減項，民國102年營業收入及推銷費用同額調減24,358千元，前述更正不影響稅後淨利，並已於民國104年03月04日於公開資訊觀測站發布重大訊息。

※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一百零六年度營業報告書、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。

審 計 委 員 會

召集人：

委 員：

委 員：

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 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106年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第88頁至第139頁。

(二) 民國106年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第140頁至第187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106年	民國105年		
流動資產	633,356	599,459	33,897	5.65%
不動產、廠房及設備	757,811	685,127	72,684	10.61%
無形資產	104,634	44,803	59,831	133.54%
其他資產	47,276	43,003	4,273	9.94%
資產總額	1,543,077	1,372,392	170,685	12.44%
流動負債	400,204	323,266	76,938	23.80%
非流動負債	75,598	46,099	29,499	63.99%
負債總額	475,802	369,365	106,437	28.82%
股本	445,660	443,200	2,460	0.56%
資本公積	297,921	295,681	2,240	0.76%
保留盈餘	274,104	258,640	15,464	5.98%
其他權益	(626)	(168)	(458)	272.62%
歸屬於母公司業主之權益	1,017,059	997,353	19,706	1.98%
非控制權益	50,216	5,674	44,542	785.02%
權益總額	1,067,275	1,003,027	64,248	6.41%

一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

(一) 無形資產

因企業合併取得70,864仟元。

(二) 流動負債

明基三豐之短期借款增加45,000仟元。

(三) 非流動負債

明基三豐增加長期借款30,000仟元。

(四) 負債總額

如上之分析。

(五) 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。

(六) 非控制權益

因企業合併取得，虹韻國際之非控制權益有虹韻國際之48%持股比例。

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106年	民國105年	增減金額	增減比率
流動資產	294,756	406,639	(111,883)	(27.51%)
採權益法之投資	451,204	322,646	128,558	39.84%
不動產、廠房及設備	582,524	522,251	60,273	11.54%
無形資產	15,936	22,396	-6,460	(28.84%)
其他資產	22,077	16,840	5,237	31.10%
資產總額	1,366,497	1,290,772	75,725	5.87%
流動負債	288,931	256,599	32,332	12.60%
非流動負債	60,507	36,820	23,687	64.33%
負債總額	349,438	293,419	56,019	19.09%
股本	445,660	443,200	2,460	0.56%
資本公積	297,921	295,681	2,240	0.76%
保留盈餘	274,104	258,640	15,464	5.98%
其他權益	(626)	(168)	(458)	272.62%
權益總額	1,017,059	997,353	19,706	1.98%

一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

(一) 流動資產

主要係現金及約當現金減少103,612仟元，其中最大金額係支付取得採用權益法之投資140,000仟元。

(二) 採權益法之投資

採權益法之投資增加，主要係投資明基聽力100,000仟元及明基口腔40,000仟元。

(三) 無形資產

本期攤銷8,030仟元。

(四) 其他資產

主要係預付設備款增加7,745仟元。

(五) 非流動負債

主要係增加長期借款30,000仟元。

(六) 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		增減金額	增減比率
	民國106年	民國105年		
營業收入淨額	1,037,277	876,034	161,243	18.41%
營業成本	655,202	568,500	86,702	15.25%
營業毛利	382,075	307,534	74,541	24.24%
營業費用	312,916	253,913	59,003	23.24%
營業淨利	69,159	53,621	15,538	28.98%
營業外收入及支出	(4,059)	9,965	(14,024)	(140.73%)
稅前淨利	65,100	63,586	1,514	2.38%
所得稅費用	15,412	17,478	(2,066)	(11.82%)
本期淨利	49,688	46,108	3,580	7.76%
其他綜合損益(稅後淨額)	1,347	(4,150)	5,497	(132.46%)
本期綜合損益總額	51,035	41,958	9,077	21.63%
本期淨利歸屬於母公司業主	46,631	46,337	294	0.63%
本期綜合損益總額歸屬於母公司業主	47,978	42,187	5,791	13.73%

一、最近二年度增減比率達20%以上之變動分析

(一) 營業毛利

儘管受美金匯率之影響，手術燈檯產品營收增加，且新合併公司之聽力產品挹注。

(二) 營業費用

新合併公司之營業費用65,453仟元。

(三) 營業淨利

如上之分析。

(四) 營業外收入及支出

匯兌損益下降2,391仟元，明基口腔民國105年迴轉之前年度費用8,015仟元。

(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增加。

(六) 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106年	民國105年	增減金額	增減比率
營業收入淨額	633,156	608,876	24,280	3.99%
營業成本	420,672	388,149	32,523	8.38%
未實現銷貨利益	(323)	42	(365)	(869.05%)
營業毛利	212,161	220,769	(8,608)	(3.90%)
營業費用	172,884	188,760	(15,876)	(8.41%)
營業淨利	39,277	32,009	7,268	22.71%
營業外收入及支出	15,914	25,493	(9,579)	(37.58%)
稅前淨利	55,191	57,502	(2,311)	(4.02%)
所得稅費用	8,560	11,165	(2,605)	(23.33%)
本期淨利	46,631	46,337	294	0.63%
其他綜合損益(稅後淨額)	1,347	(4,150)	5,497	(132.46%)
本期綜合損益總額	47,978	42,187	5,791	13.73%

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) 營業淨利

營業淨利增加係推銷費用減少7,123仟元及研究發展費用減少9,629仟元，主要係人事費用及廣告費用之減少。

(三) 營業外收入及支出

主要來自於採用權益法認列之子公司及合資利益之份額減少7,358仟元。

(四) 所得稅費用

主要係未分配盈餘加徵10%所得稅費用減少2,915仟元。

(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增加。

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105年12月31日	全年來自營業 活動現金流量 (民國106年)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量 (民國106年)	現金剩餘數額 民國106年12月31日	流動性不足 之改善計畫	
				投資計畫	融資計畫
245,610	72,969	(93,852)	224,727	無	無

一、民國106年度現金流量變動分析

主要係明基三豐之現金及約當現金減少20,883仟元，其中最大金額係支付取得不動產、廠房及設備112,311仟元。

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105年12月31日	全年來自營業 活動現金流量 (民國106年)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量 (民國106年)	現金剩餘數額 民國106年12月31日	流動性不足 之改善計畫	
				投資計畫	融資計畫
167,355	52,253	(155,865)	63,743	無	無

一、民國106年度現金流量變動分析

主要係支付取得採用權法之投資140,000仟元及取得不動產、廠房及設備82,719仟元。

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

截至民國106年12月31日止，明基三豐臺中廠新建工程已簽訂工程合約計361,614千元（未稅），款項已全數付訖，並於民國106年07月完工轉列不動產、廠房及設備項下。

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106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	1,094	醫療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療耗材經銷合約	繼續爭取其他商品之經銷或代理	無
高望投資有限公司	432	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	繼續加強明基三豐醫療器材(上海)有限公司業務推廣	無
怡安醫療器材股份有限公司	20,338	醫療耗材製造、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	(5,960)	口腔醫材批發、零售業務等	尚在推廣及辦證階段	完成現有產品及新發展產品之各地區代理商通路佈建及品質系統認證	無
明基三豐醫療器材(上海)有限公司	512	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	(229)	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	(4,476)	醫療器材製造及銷售	尚在試產及辦證階段	預計民國107年可正式營運量產	無
明基聽力股份有限公司	3,646	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	繼續加強虹韻國際貿易股份有限公司各門市助聽器產品之銷售	無
虹韻國際貿易股份有限公司	4,350	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106年度	民國105年度
利息收入	825	1,117
利息支出	(2,146)	(1,294)
利息收(支)淨額	(1,321)	(177)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.13%)	(0.02%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(2.03%)	(0.28%)

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，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106年度	民國105年度
兌換(損)益淨額	(959)	1,432
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.09%)	0.16%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(1.47%)	2.25%

	106年12月31日			105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	\$ 3,394	29.84	101,277	3,187	32.25	102,781
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,881	29.84	85,969	2,285	32.25	73,691

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106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療耗材為主，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50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106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，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106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台中廠，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20%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106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106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，法院於101年4月決定為本案之實質審理，明基電通股份有限公司已委任律師處理中。	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。	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	巴西 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巴西相關法令，於民國101年12月提起訴訟，明基電通股份有限公司已委任律師處理中。	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

無。

七、其他重要事項

無。

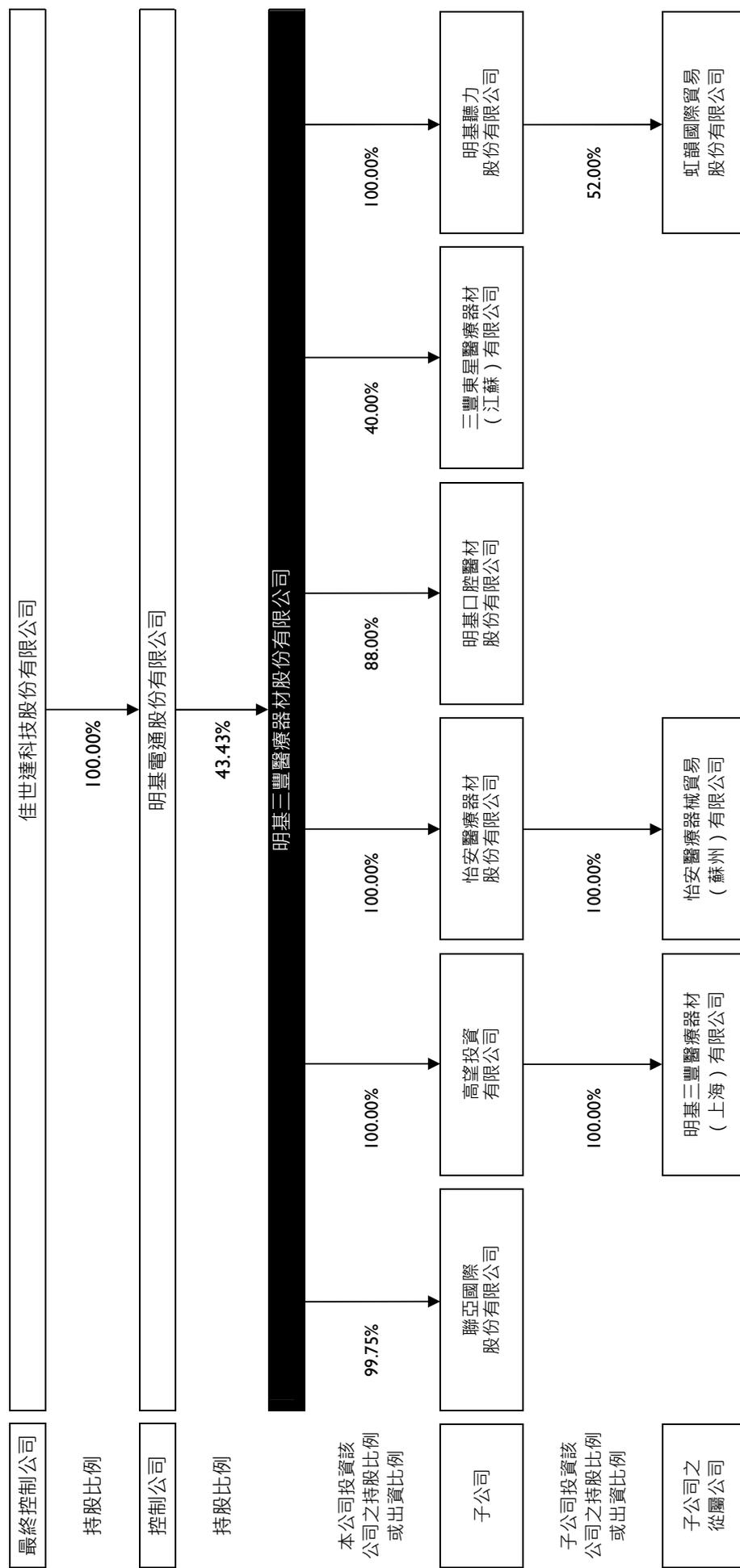
捌、關係企業暨特別記載事項

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106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：主要係本公司之醫療耗材經銷商。
- (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：透過其醫療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療耗材產品。
- (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106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	83/06/15	NTD 20,000,000	醫療耗材批發零售
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	醫療耗材製造銷售
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	醫療耗材批發零售
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 10,000,000	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 42,000,000	醫療器材批發零售

註1：民國年/月/日。

註2：民國106年12月31日之兌換率：「美金(USD)1元 = 新臺幣(NTD)29.840元」兌換為新臺幣列示；「人民幣(CNY)1元 = 新臺幣(NTD)4.5767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106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：楊宏培	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：管新寶		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：張鏞方		
	監察人	吳淑晴	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：管新寶	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：楊宏培		
	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：楊宏培	10,000,000	100.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：張鏞方		
	董事暨總經理	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		
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：Tim Frederich Cranko		
	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 6,000,000	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 4,000,000	40.00%
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：陳忠裕		
	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：管新寶		
	董事	明基三豐醫療器材股份有限公司 代表人：沈勝龍		
	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	2,184,000	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		
	董事	李泗銘	415,800	9.90%
	董事暨總經理	王安	415,800	9.90%
	監察人	林雲隆	340,200	8.10%
	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	28,936	47	28,889	5,432	1,067	1,097	0.55
高望投資 有限公司	36,217	9,997	0	9,997	0	(56)	432	0.41
明基三豐 醫療器材 (上海) 有限公司	39,784	19,164	9,686	9,478	49,193	705	512	(註2)
怡安醫療 器材股份 有限公司	100,000	263,515	80,134	183,381	251,689	27,340	20,338	2.23
怡安醫療 器械貿易 (蘇州) 有限公司	6,859	4,454	1,057	3,397	1,799	(255)	(229)	(註2)
明基口腔 醫材股份 有限公司	100,000	66,450	5,386	61,064	30,575	(6,372)	(6,922)	(0.76)
三豐東星 醫療器材 (江蘇) 有限公司	45,767	30,438	1,982	28,456	0	(11,202)	(11,206)	(註2)
明基聽力 股份有限 公司	100,000	103,816	171	103,645	0	(698)	3,646	0.36
虹韻國際 貿易股份 有限公司	42,000	97,423	42,300	55,123	128,557	15,795	10,099	3.12

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以民國106年12月31日之兌換率：「美金(USD)1元 = 新臺幣(NTD)29.840元」兌換為新臺幣列示；「人民幣(CNY)1元 = 新臺幣(NTD)4.5767元」兌換為新臺幣列示。

註2：係有限公司，無股數資料。

(二) 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

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六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



中華民國一〇七年三月七日

2.明基三豐醫療器材股份有限公司關係報告書會計師複核意見書



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

會計師複核意見書

明基三豐醫療器材股份有限公司 公鑒：

明基三豐醫療器材股份有限公司編製民國一〇六年度之關係報告書，係依據「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」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇六年度之關係報告書業依「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」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

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)字第 18311 號
核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號

民國一〇七年三月七日

3.與控制公司間之關係概況

單位：股；%

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 王淡如 黃漢州
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 王淡如

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；%

進(銷)貨	與控制公司間交易情形			與控制公司交易條件			差異原因	逾期應收帳項			備註	
	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價	授信期間	一般交易條件		應收(付)帳款、票據餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額		處理方式
進貨	17,136	3.52%	-	不適用	OA60天	不適用	3,598	2.94%	不適用	不適用	不適用	註

截至民國106年12月31日止

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 106 年 12 月 31 日止

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	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	機器設備	民國 106 年 02 月 23 日	1,905 (未稅)	OA60 天	正常	不適用	最終控制公司有該項技術	D 公司 (係生產製造者)	最終控制公司之關係人	民國 106 年 02 月 23 日	USD 63 仟元	向最終控制公司進貨超音波產品所需使用	無	
處分	機器設備	民國 106 年 12 月 25 日	1,548 (未稅)	OA60 天	正常	不適用	最終控制公司使用	無	無	無	無	最終控制公司超音波產品所需使用	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 106 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 101 年 7 月 1 日至 民國 108 年 6 月 30 日	營業租賃	租賃坪數大小	現金收支	無差異	6,034	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106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106年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(二) 民國106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106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：

申報日期：民國107年03月31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">- 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。- 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。- 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。- 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，持股比率為76.80%。- 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，持股比率為88%。）- 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。

明基三豐醫療器材股份有限公司
及子公司
合併財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

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

本公司民國一〇六年度（自一〇六年一月一日至一〇六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：民國一〇七年三月七日



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

會計師查核報告

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(明基三豐及其子公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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一〇六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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、企業合併

有關企業合併之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十)；企業合併重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐及其子公司於民國一〇六年度取得虹韻國際貿易股份有限公司52%之股權，因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所移轉之購買價金、或有對價及所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，因過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，故企業合併為本會計師執行財務報告查核重要評估事項之一。

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閱讀雙方簽訂之股權購買合約以瞭解收購範圍、購買價金及或有對價之約定；檢查銀行對帳單核對交易價款確已支付；取得管理階層委託外部專家執行無形資產公允價值評估及購買價格分攤報告，評估於併購日管理階層所辨認之資產及負債及其評價之合理性；委請本所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性；本會計師亦評估明基三豐及其子公司會計入帳正確性及是否已適當揭露收購事項之相關資訊。

二、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（十四）；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（七）。

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。

三、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（十六）。

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一〇六年度及一〇五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、不實聲明或逾越內部控制，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，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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一〇六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)字第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇七年三月七日

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

	106.12.31			105.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金 (附註六(一))	\$ 224,727	15	18	245,610	18	4
1150-1170 應收票據及帳款 (附註六(二))	174,492	11	12	160,658	12	9
1181 應收帳款 - 關係人 (附註六(二)及七)	1,579	-	-	122	-	-
1200 其他應收款 (附註六(二))	2,663	-	-	1,442	-	8
1212 其他應收款 - 關係人 (附註六(二)及七)	6,142	-	-	1,343	-	-
130x 存貨 (附註六(三))	130,477	9	10	130,251	10	1
1410-1470 預付款項及其他流動資產	32,036	2	1	15,393	1	1
1476 其他金融資產 - 流動 (附註六(一))	61,240	4	3	44,640	3	1
流動資產合計	633,356	41	44	599,459	44	24
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資 (附註六(四))	11,389	1	1	16,160	1	-
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(六)、七及八)	757,811	49	50	685,127	50	2
1780 無形資產 (附註六(七)及七)	104,634	7	3	44,803	3	-
1840 遞延所得稅資產 (附註六(十四))	6,838	-	1	7,591	1	1
1900 其他非流動資產 (附註六(八))	29,049	2	1	19,252	1	-
非流動資產合計	909,721	59	56	772,933	56	27
資產總計	\$ 1,543,077	100	100	\$ 1,372,392	100	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款 (附註六(九))	\$ 119,060	8	4	55,749	4	4
應付票據及帳款	118,794	8	9	116,811	9	9
應付帳款 - 關係人 (附註七)	3,598	-	-	3,405	-	-
其他應付款 (附註六(十九)及九)	119,741	8	8	105,570	8	8
其他應付款 - 關係人 (附註七)	1,434	-	-	1,540	-	-
當期所得稅負債	8,515	-	1	12,469	1	1
負債準備 - 流動 (附註六(十一))	10,260	1	1	12,428	1	1
其他流動負債	18,802	1	1	14,177	1	1
一年內到期之長期借款 (附註六(十)及八)	-	-	-	1,117	-	-
流動負債合計	400,204	26	26	323,266	24	24
非流動負債：						
長期借款 (附註六(十)及八)	60,000	4	2	30,000	2	2
遞延所得稅負債 (附註六(十四))	11,492	1	-	5,759	-	-
淨確定福利負債 - 非流動 (附註六(十三))	4,085	-	1	10,340	1	1
存入保證金	21	-	-	-	-	-
非流動負債合計	75,598	5	3	46,099	3	3
負債總計	475,802	31	27	369,365	27	27
歸屬母公司業主之權益 (附註六(十四) (十五))：						
普通股股本	445,660	29	32	442,460	32	32
預收股本	-	-	-	740	-	-
資本公積	297,921	19	22	295,681	22	22
保留盈餘	274,104	18	19	258,640	19	19
其他權益	(626)	-	-	(168)	-	-
歸屬母公司業主之權益合計	1,017,059	66	73	997,353	73	73
非控制權益	50,216	3	-	5,674	-	-
權益總計	1,067,275	69	73	1,003,027	73	73
負債及權益總計	\$ 1,543,077	100	100	\$ 1,372,392	100	100

(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

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,037,277	100	876,034	100
5000 營業成本(附註六(三)(六)(七)(十一)(十二)(十三)(十九)、七及十二)	655,202	63	568,500	65
營業毛利	382,075	37	307,534	35
營業費用(附註六(二)(六)(七)(十二)(十三)(十九)、七、九及十二)：				
6100 推銷費用	168,493	16	108,735	13
6200 管理費用	98,061	9	89,742	10
6300 研究發展費用	46,362	4	55,436	6
	312,916	29	253,913	29
營業淨利	69,159	8	53,621	6
營業外收入及支出(附註六(四)(二十)(廿二)及九)：				
7010 其他收入	3,344	-	12,236	1
7020 其他利益及損失	(781)	-	1,447	-
7050 財務成本	(2,146)	-	(1,294)	-
7375 採用權益法認列之合資損失之份額	(4,476)	(1)	(2,424)	-
	(4,059)	(1)	9,965	1
稅前淨利	65,100	7	63,586	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	15,412	1	17,478	2
本期淨利	49,688	6	46,108	5
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(十三))	2,174	-	(3,308)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(369)	-	562	-
	1,805	-	(2,746)	-
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(四)(十五))	(458)	-	(1,404)	-
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	(458)	-	(1,404)	-
本期其他綜合損益	1,347	-	(4,150)	-
本期綜合損益總額	\$ 51,035	6	41,958	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 46,631	6	46,337	5
8620 非控制權益	3,057	-	(229)	-
	\$ 49,688	6	46,108	5
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 47,978	6	42,187	5
8720 非控制權益	3,057	-	(229)	-
	\$ 51,035	6	41,958	5
每股盈餘(單位：新台幣元·附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.05		1.05	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.05		1.04	

(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

民國一〇六年及一〇五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

普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
				未分配 盈餘	盈餘					
\$ 442,460	-	294,849	60,667	220,751	281,418	1,236	1,019,963	5,911	1,025,874	
-	-	-	11,800	(11,800)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(66,369)	(66,369)	-	(66,369)	-	(66,369)	
-	740	832	-	-	-	-	1,572	-	1,572	
-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)	
-	-	-	-	46,337	46,337	-	46,337	(229)	46,108	
-	-	-	-	(2,746)	(2,746)	(1,404)	(4,150)	-	(4,150)	
-	-	-	-	43,591	43,591	(1,404)	42,187	(229)	41,958	
442,460	740	295,681	72,467	186,173	258,640	(168)	997,353	5,674	1,003,027	
-	-	-	4,634	(4,634)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(31,024)	(31,024)	(31,024)	-	(31,024)	-	(31,024)	
-	-	(744)	(1,948)	(1,948)	(1,948)	-	(2,692)	2,692	-	
3,200	(740)	2,984	-	-	-	-	5,444	-	5,444	
-	-	-	-	-	-	-	-	38,801	38,801	
-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)	
-	-	-	-	46,631	46,631	-	46,631	3,057	49,688	
-	-	-	-	1,805	1,805	(458)	1,347	-	1,347	
-	-	-	-	48,436	48,436	(458)	47,978	3,057	51,035	
\$ 445,660	-	297,921	77,101	197,003	274,104	(626)	1,017,059	50,216	1,067,275	

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

現金股利

員工執行認股權發行新股

子公司分配股利予非控制權益

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

現金股利

對子公司所有權權益變動

員工執行認股權

收購子公司

子公司分配股利予非控制權益

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(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

民國一〇六年及一〇五年十月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,100	63,586
調整項目：		
折舊費用	28,557	24,658
攤銷費用	12,930	10,672
利息費用	2,146	1,294
利息收入	(825)	(1,117)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	4,476	2,424
處分不動產、廠房及設備利益	(178)	(15)
收益費損項目合計	47,106	37,916
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	(10,037)	23,620
應收帳款 - 關係人	(1,457)	(122)
其他應收款	485	339
其他應收款 - 關係人	(4,799)	(742)
存貨	11,564	(6,214)
預付款項及其他流動資產	(14,778)	4,994
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(19,022)	21,875
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(18,427)	(3,279)
應付帳款 - 關係人	193	692
其他應付款	22,904	(32,645)
其他應付款 - 關係人	(106)	473
負債準備	(3,268)	3,381
其他流動負債	3,244	(8,182)
淨確定福利負債	(4,450)	(252)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	90	(39,812)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(18,932)	(17,937)
調整項目合計	28,174	19,979
營運產生之現金流入	93,274	83,565
收取之利息	796	1,228
支付之利息	(2,134)	(1,294)
支付之所得稅	(18,967)	(12,127)
營業活動之淨現金流入	72,969	71,372

(續下頁)

(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(承上頁)
 民國一〇六年及一〇五年十月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
收購子公司價款扣除所取得之現金淨額	(26,539)	-
取得採用權益法之長期投資	-	(18,896)
取得不動產、廠房及設備	(112,311)	(149,378)
處分不動產、廠房及設備	7,981	15
存出保證金增加	(815)	(3,383)
取得無形資產	(1,917)	(12,145)
其他金融資產增加	(16,600)	(5,800)
其他非流動資產增加	(10,115)	(1,676)
投資活動之淨現金流出	(160,316)	(191,263)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	63,311	(15,807)
舉借長期借款	30,000	20,000
償還長期借款	(1,117)	(3,313)
存入保證金增加	21	-
發放現金股利	(31,024)	(66,369)
員工執行認股權發行新股	5,444	1,572
子公司分配現金股利予非控制權益	(8)	(8)
籌資活動之淨現金流入(出)	66,627	(63,925)
匯率變動之影響	(163)	(1,075)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,883)	(184,891)
期初現金及約當現金餘額	245,610	430,501
期末現金及約當現金餘額	\$ 224,727	245,610

(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
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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一〇七年三月七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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1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)

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影響。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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將不致對合併財務報告造成重大變動，以下就變動之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司認為適用新分類規定，將不會對應收帳款及其他應收款之會計處理造成重大影響。

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) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

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.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係依商品銷貨合約及訂單約定之交易條件，於相關所有權之重大風險及報酬移轉予客戶，並同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日（民國一〇七年一月一日）之已完成合約將不予重述。

合併公司認為上述會計政策變動將不會對收入認列之會計處理造成重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估適用上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1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)

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
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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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。

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) 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	
			106.12.31	105.12.31
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%	80.00%
本公司	明基聽力股份有限公司 (明基聽力) (註1)	控股公司	100.00%	-
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) (註2)	醫療器材批發、零售業務等	52.00%	-

(註1)：係民國一〇六年五月新設立之子公司。

(註2)：本公司透過子公司明基聽力於民國一〇六年六月一日取得虹韻國際52%之股權，並自取得日將其併入合併主體。

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。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生的兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目公允價值當日之匯率換算，產生的兌換差額列為當期損益，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

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. 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；除高度通貨膨脹經濟者外，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、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。

(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

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

利息收入係列報於營業外收入及支出之「其他收入」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)

(2) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收帳款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，而備抵帳戶帳面金額之變動係認列於損益。

(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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2. 金融負債

(1) 以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

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有法定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。

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）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。

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。

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) 合 資

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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

不動產、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘資產之估計耐用年限如下：(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：2~6年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響推延調整。

(十二) 租 賃

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。

(十三) 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。

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.其他無形資產

其他無形資產包括外購軟體、客戶關係及其他無形資產，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，1~4年；其他無形資產，2~10年。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動處理。

(十四) 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天結束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。

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。

(十五) 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。

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) 收入認列

1. 商品銷售

收入係按銷售商品已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。

2. 勞務收入

勞務收入係維修收入，按報導日之交易完成程度認列。

3. 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七) 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勞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過去服務所賺得之未來福利金額之折現值，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。

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.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。

(十八) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

(十九) 所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得 (損失) 按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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。

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

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. 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。

(二十) 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。

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。

(廿一) 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

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。

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、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。

(二) 存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於市場新產品之推陳出新，合併公司評估報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,447	602
活期存款及支票存款	169,742	91,789
定期存款	<u>53,538</u>	<u>153,219</u>
	<u>\$ 224,727</u>	<u>245,610</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為61,240千元及44,640千元，係分類為其他金融資產 - 流動項下。

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)

(二) 應收票據、帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 175,787	161,768
減：備抵呆帳	<u>(1,295)</u>	<u>(1,110)</u>
	174,492	160,658
應收帳款 - 關係人	1,579	122
其他應收款	2,663	1,442
其他應收款 - 關係人	<u>6,142</u>	<u>1,343</u>
	<u>\$ 184,876</u>	<u>163,565</u>

1. 合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 13	1,097	1,110
企業合併取得	-	13	13
認列之減損損失	2	177	179
匯率影響數	-	(7)	(7)
106年12月31日餘額	<u>\$ 15</u>	<u>1,280</u>	<u>1,295</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 343	1,178	1,521
認列(迴轉)之減損損失	(330)	(59)	(389)
匯率影響數	-	(22)	(22)
105年12月31日餘額	<u>\$ 13</u>	<u>1,097</u>	<u>1,110</u>

2. 報導日已逾期但未減損之應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期90天以下	\$ 9,776	4,900
逾期91~180天	6,057	120
逾期181~270天	44	15
逾期271~360天	<u>9</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 15,886</u>	<u>5,047</u>

基於歷史之付款行為及信用品質並未重大改變，合併公司認為逾期而未提列減損之逾期帳款回收性並無重大疑慮。

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) 存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 46,523	53,660
在製品	19,566	17,438
製成品	20,091	24,408
商品存貨	38,081	18,723
在途存貨	6,216	16,022
	<u>\$ 130,477</u>	<u>130,251</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 650,824	561,224
存貨跌價損失	1,705	3,925
存貨報廢損失	3,062	4,078
存貨盤盈	(389)	(727)
	<u>\$ 655,202</u>	<u>568,500</u>

(四) 採用權益法之投資

合併公司於資產負債表日之合資企業列示如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>主要業務</u>	<u>帳面金額</u>	
		<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
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	<u>\$ 11,389</u>	<u>16,160</u>

合併公司享有合資企業損益之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期淨額	\$ (4,476)	(2,424)
其他綜合損益	(295)	(312)
綜合損益總額	<u>\$ (4,771)</u>	<u>(2,736)</u>

合併公司於民國一〇五年八月投資18,896千元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。該公司主要於中國大陸從事醫療器材批發及零售業務。

(五) 收購子公司

合併公司於民國一〇六年五月二十六日經董事會決議，由本公司之子公司明基聽力股份有限公司 (以下簡稱明基聽力) 取得虹韻國際貿易股份有限公司 (以下簡稱虹韻國際) 52% 股權，並自收購日 (民國一〇六年六月一日) 起將虹韻國際納入合併個體。虹韻國際主要營運為代理知名品牌助聽器及相關配件輔具。

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)

收購虹韻國際使合併公司得以透過其銷售通路，切入助聽器產品之市場及擴展合併公司銀髮醫療照護業務。

1. 移轉對價

依股權轉讓協議書，由本公司之子公司明基聽力於民國一〇六年六月一日以現金70,200千元購買虹韻國際52%股權，並無或有價金或以其他權益工具作為移轉對價之情形。

2. 按照國際財務報導準則規定，收購時應衡量收購日取得可辨認資產與承擔負債之公允價值。經本公司委請專家評估結果如下：

移轉對價：

現金	\$	70,200
加：非控制權益（以可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量）		38,801

取得之可辨認淨資產之公平價值：

現金及約當現金	\$	43,661
應收票據及帳款		3,797
其他應收款		1,677
存貨		11,790
預付款項及其他流動資產		1,865
不動產、廠房及設備		14,397
無形資產 - 銷售通路		35,811
無形資產 - 電腦軟體		780
其他資產		80
應付票據及帳款		(20,410)
其他應付款		(10,132)
負債準備		(1,100)
其他流動負債		(1,381)
遞延所得稅負債		-
		<u>74,748</u>
商譽	\$	<u>34,253</u>

3. 無形資產

商譽主要係來自虹韻國際在聽力醫療照護產品市場之獲利能力及其人力團隊價值，預期無所得稅效果。

無形資產 - 客戶關係依經濟效益年限10年按直線法平均攤銷。

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)

4.經營成果之擬制性資訊

自民國一〇六年六月一日(收購日)起至民國一〇六年十二月三十一日，虹韻國際之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻收入及淨利分別為102,115千元及10,099千元。若假設此項收購發生於民國一〇六年一月一日，則合併公司民國一〇六年度之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為1,063,719千元及51,267千元。

(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	未完工程	總 計
成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 314,314	48,951	200,971	78,060	290,259	932,555
企業合併取得	-	-	5,003	9,786	-	14,789
增添	-	72,624	12,006	8,804	-	93,434
處分	-	-	(89,430)	(9,661)	-	(99,091)
重分類	-	290,259	733	480	(290,259)	1,213
匯率變動之影響	-	-	-	(21)	-	(21)
民國106年12月31日餘額	\$ 314,314	411,834	129,283	87,448	-	942,879
民國105年1月1日餘額	\$ 314,314	48,951	182,500	70,334	138,463	754,562
增添	-	-	11,323	7,113	151,796	170,232
處分	-	-	(2,065)	(453)	-	(2,518)
重分類	-	-	9,213	1,229	-	10,442
匯率變動之影響	-	-	-	(163)	-	(163)
民國105年12月31日餘額	\$ 314,314	48,951	200,971	78,060	290,259	932,555
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	21,155	164,710	61,563	-	247,428
企業合併取得	-	-	147	245	-	392
折舊	-	6,625	12,785	9,147	-	28,557
處分	-	-	(83,001)	(8,287)	-	(91,288)
匯率變動之影響	-	-	-	(21)	-	(21)
民國106年12月31日餘額	\$ -	27,780	94,641	62,647	-	185,068
民國105年1月1日餘額	\$ -	20,020	151,883	53,531	-	225,434
折舊	-	1,135	15,006	8,517	-	24,658
處分	-	-	(2,065)	(453)	-	(2,518)
重分類	-	-	(114)	114	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(146)	-	(146)
民國105年12月31日餘額	\$ -	21,155	164,710	61,563	-	247,428
帳面價值：						
民國106年12月31日	\$ 314,314	384,054	34,642	24,801	-	757,811
民國105年12月31日	\$ 314,314	27,796	36,261	16,497	290,259	685,127

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。

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) 無形資產

1. 合併公司無形資產之變動明細如下：

	商譽	外購軟體	客戶關係及 銷售通路	其 他 無形資產	總 計
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 13,576	20,495	12,200	22,661	68,932
企業合併取得	34,253	800	35,811	-	70,864
單獨取得	-	1,917	-	-	1,917
轉銷	-	(37)	-	-	(37)
民國106年12月31日餘額	\$ 47,829	23,175	48,011	22,661	141,676
民國105年1月1日餘額	\$ 13,576	19,139	12,200	20,072	64,987
單獨取得	-	9,556	-	2,589	12,145
轉銷	-	(8,200)	-	-	(8,200)
民國105年12月31日餘額	\$ 13,576	20,495	12,200	22,661	68,932
累計攤銷：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	8,616	5,340	10,173	24,129
企業合併取得	-	20	-	-	20
本期攤銷	-	5,890	3,445	3,595	12,930
轉銷	-	(37)	-	-	(37)
民國106年12月31日	\$ -	14,489	8,785	13,768	37,042
民國105年1月1日餘額	\$ -	10,559	3,984	7,114	21,657
本期攤銷	-	6,257	1,356	3,059	10,672
轉銷	-	(8,200)	-	-	(8,200)
民國105年12月31日餘額	\$ -	8,616	5,340	10,173	24,129
帳面價值：					
民國106年12月31日	\$ 47,829	8,686	39,226	8,893	104,634
民國105年12月31日	\$ 13,576	11,879	6,860	12,488	44,803

2. 商譽之減損測試

截至民國一〇六年十二月三十一日，因併購取得之商譽係以各別子公司為其現金產生單位，列示如下：

	106.12.31
虹韻國際	\$ 34,253

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。根據本公司執行商譽減損測試結果，截至民國一〇六年十二月三十一日之可回收金額高於其帳面價值，故無認列減損損失。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：

	106.12.31
營業收入成長率	3%~10%
折現率	14.81%

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)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採用年成長率0.5%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。

(八) 其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
預付設備款	\$ 15,639	6,738
存出保證金	13,410	12,514
	<u>\$ 29,049</u>	<u>19,252</u>

(九) 短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 119,060</u>	<u>55,749</u>
尚未使用額度	<u>\$ 741,684</u>	<u>834,809</u>
利率區間	<u>1.57%~2.64%</u>	<u>1.23%~2.11%</u>

(十) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 60,000	31,117
減：一年內到期部分	-	(1,117)
	<u>\$ 60,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 249,000</u>	<u>279,000</u>
利率區間	<u>1.62%</u>	<u>1.62%~1.83%</u>

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。

(十一) 負債準備

	<u>產品保固準備</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 12,428
本期新增	350
本期使用	(2,518)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 10,260</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 9,047
本期新增	5,297
本期使用	(1,916)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 12,428</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。

(十二) 營業租賃

合併公司之營業租賃其未來應支付租金情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 21,320	12,535
二年至五年	23,169	11,765
五年以上	-	240
	<u>\$ 44,489</u>	<u>24,540</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。民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為17,784千元及13,456千元。

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 30,734	39,644
計畫資產之公允價值	<u>(26,649)</u>	<u>(29,304)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,085</u>	<u>10,340</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。

截至民國一〇六年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計26,649千元。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)，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 39,644	37,227
當期利息成本	456	620
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)	(1,035)	2,361
- 因經驗調整所產生之精算損 (益)	(1,181)	684
公司及計畫支付之福利	<u>(7,150)</u>	<u>(1,248)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 30,734</u>	<u>39,644</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 29,304	29,381
利息收入	315	472
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)	(42)	(263)
已提撥至計畫之金額	919	962
計畫已支付之福利	<u>(3,847)</u>	<u>(1,248)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 26,649</u>	<u>29,304</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨確定福利負債 (資產) 之淨利息	<u>\$ 141</u>	<u>148</u>
營業成本	\$ 92	98
推銷費用	18	18
管理費用	18	17
研究發展費用	<u>13</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 141</u>	<u>148</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)

(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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為其他綜合損益之如下：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ (4,425)	(1,117)
本期認列	<u>2,174</u>	<u>(3,308)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (2,251)</u>	<u>(4,425)</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：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.375%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

合併公司預計於民國一〇六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808千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13.32~15.68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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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%
106年12月31日		
折現率	(985)	1,035
未來薪資增加	998	(963)
105年12月31日		
折現率	(1,202)	1,255
未來薪資增加	1,211	(1,167)

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。

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. 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。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,811千元及8,658千元。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用	\$ 14,675	18,912
遞延所得稅費用 (利益)	737	(1,434)
	<u>\$ 15,412</u>	<u>17,478</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度並無直接認列於權益之所得稅。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之下的所得稅 (利益) 明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 370	(562)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	\$ 65,100	63,586
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 11,104	10,810
外國轄區稅率差異影響數	(53)	(118)
未認列暫時性差異之變動	2,564	320
前期所得稅調整	315	725
未分配盈餘加徵10%	1,068	4,183
其他	414	1,558
合 計	<u>\$ 15,412</u>	<u>17,478</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. 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，其相關金額如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
與投資國外子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 5,817</u>	<u>5,090</u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	售後服 務準備	其他	合計
民國106年1月1日	\$ 1,755	2,113	3,723	7,591
(借記) 貸記損益表	(693)	(369)	679	(383)
貸記其他綜合損益	(370)	-	-	(370)
民國106年12月31日	<u>\$ 692</u>	<u>1,744</u>	<u>4,402</u>	<u>6,838</u>

民國105年1月1日	\$ 1,331	1,538	2,726	5,595
(借記) 貸記損益表	(138)	575	997	1,434
貸記其他綜合損益	562	-	-	562
民國105年12月31日	<u>\$ 1,755</u>	<u>2,113</u>	<u>3,723</u>	<u>7,591</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106年1月1日	\$ 5,727	-	32	5,759
合併取得	-	6,087	-	6,087
貸記損益表	-	(354)	-	(354)
民國106年12月31日	<u>\$ 5,727</u>	<u>5,733</u>	<u>32</u>	<u>11,492</u>
民國105年1月1日	\$ 5,727	-	32	5,759
(即民國105年12月31日餘額)	<u>\$ 5,727</u>	<u>-</u>	<u>32</u>	<u>5,759</u>

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一〇四年度。

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)

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	<u>\$ 186,173</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 22,364</u>

	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	<u>21.67%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十五) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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，已發行股份分別為44,566千股及44,246千股，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>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日期初餘額	44,246	44,246
員工執行認股權發行新股	320	-
12月31日期末餘額	<u>44,566</u>	<u>44,246</u>

因員工執行認股權本公司於民國一〇五年十二月三十一日預收股本計740千元，後續相關變更登記皆已辦理完竣，並轉列股本項下。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 290,309	284,857
員工認股權	7,612	10,080
對子公司所有權權益變動數	-	744
	<u>\$ 297,921</u>	<u>295,681</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。

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.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。

本公司分別於民國一〇六年六月八日及一〇五年六月七日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	105年度		104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	\$ 0.70	<u>31,024</u>	1.50	<u>66,369</u>

本公司於民國一〇七年三月七日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分派予普通股業主之股利如下：

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

上列民國一〇六年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

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)

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106年1月1日	\$	(168)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		(163)
採用權益法之關聯企業及合資之換算兌換差額 之份額		<u>(295)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>(626)</u>
民國105年1月1日	\$	1,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		(1,092)
採用權益法之關聯企業及合資之換算兌換差額 之份額		<u>(312)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>(168)</u>

(十六) 股份基礎給付

合併公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	員工認股權憑證	
給與日	100.7.15	99.12.23
給與數量	700單位	1,300單位
	每單位可認購本公司 普通股1,000股	每單位可認購本公司 普通股1,000股
合約期間	6年	6年
授與對象	(註1)	(註1)
既得條件	未來2~3年之服務	未來2~3年之服務

(註1) 本公司及直接或間接持有具表決權之股數超過百分之五十之國內外子公司全職正式員工為限。

員工認股權憑證之數量及加權平均履約價格相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	456	\$ 22.13	747	\$ 22.37
本期執行數量	(246)	22.13	(74)	21.24
本期失效數量	<u>(210)</u>	-	<u>(217)</u>	-
期末流通在外數量	<u>-</u>	-	<u>456</u>	22.13
期末可執行數量	<u>-</u>		<u>456</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)

合併公司於報導日流通在外之認股權資訊如下：

105.12.31				
給與年度	流通在外之 數量(千單位)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之 數量(千單位)
100	<u>456</u>	0.5	\$ 22.13	<u>456</u>

合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度並無因股份基礎給付所產生之費用。

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 46,631	46,337
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>44,392</u>	<u>44,246</u>
基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.05</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 46,631	46,337
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	44,392	44,246
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權之影響	79	306
員工紅利之影響	<u>150</u>	<u>151</u>
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>44,621</u>	<u>44,703</u>
稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.04</u>

(十八) 營業收入淨額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 1,026,383	863,941
勞務提供	<u>10,894</u>	<u>12,093</u>
	<u>\$ 1,037,277</u>	<u>876,034</u>

(十九) 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。

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)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為5,498千元及5,728千元，董事酬勞估列金額分別為397千元及414千元，係以本公司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，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用，前述金額分別民國一〇七年三月七日及一〇六年三月三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。

(二十) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 825	1,117
權利金收入	-	515
租金收入	373	309
其他收入 (附註九)	2,146	10,295
	<u>\$ 3,344</u>	<u>12,236</u>

2. 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換 (損) 益淨額	\$ (959)	1,432
處分不動產、廠房及設備利益	178	15
	<u>\$ (781)</u>	<u>1,447</u>

3. 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 2,146	1,294

(二十) 金融工具

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
放款及應收款 (以攤銷後成本衡量)：		
現金及約當現金	\$ 224,727	245,610
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	184,876	163,565
其他金融資產 - 流動	61,240	44,640
其他非流動資產 - 存出保證金	13,410	12,514
	<u>\$ 484,253</u>	<u>466,329</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)金融負債

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 119,060	55,749
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	176,039	146,960
長期借款(含一年內到期之長期借款)	<u>60,000</u>	<u>31,117</u>
	<u>\$ 355,099</u>	<u>233,826</u>

2.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放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動及存出保證金)之金融資產,以及以攤銷後成本衡量之金融負債(包括長、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(廿二)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。

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。合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之35%及48%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。

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.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。合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款融資額度分別為990,684千元及1,113,809千元。

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
106年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 119,060	119,060	-	-	-
長期借款	72,525	472	456	972	70,625
應付帳款及其他應付款 (含關係人)	176,039	176,039	-	-	-
	\$ 367,624	295,571	456	972	70,625
105年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 55,749	55,749	-	-	-
長期借款 (含一年內到期部分)	36,919	1,364	243	486	34,826
應付帳款及其他應付款 (含關係人)	146,960	146,960	-	-	-
	\$ 239,628	204,073	243	486	34,826

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。

(1)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。

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)

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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 3,394	29.84	101,277	3,187	32.25	102,781
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,881	29.84	85,969	2,285	32.25	73,691

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。於民國一〇六年度及一〇五年度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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加/減少153千元及291千元。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：

	106年度		105年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	\$ (842)	-	1,445	-
人 民 幣	(26)	4.4930	(3)	4.6148

(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，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別減少/增加1,791千元及869千元。

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) 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。

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

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
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
明基材料股份有限公司	係佳世達之子公司
明基透析科技股份有限公司	係佳世達之子公司
蘇州佳世達電通有限公司	係佳世達之子公司
南京明基醫院有限公司	係佳世達之子公司
蘇州明基醫院有限公司	係佳世達之子公司
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
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	合併公司之合資企業

(三) 關係人交易

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
其他關係人	\$ 113	3,044
合資企業	3,334	-
	<u>\$ 3,447</u>	<u>3,044</u>

合併公司銷貨予關係人之價格及交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

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.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>106年度</u>	<u>104年度</u>
最終控制者	\$ 17,136	19,192
其他關係人	967	1,327
	<u>\$ 18,103</u>	<u>20,519</u>

合併公司對上述關係人之進貨條件與一般廠商之交易無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款	其他關係人	\$ 1,579	122
其他應收款	最終控制者	5,446	1,289
其他應收款	其他關係人	696	54
		<u>\$ 7,721</u>	<u>1,465</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應付帳款	最終控制者	\$ 3,598	3,371
應付帳款	其他關係人	-	34
其他應付款	最終控制者	1,229	1,224
其他應付款	其他關係人	205	316
		<u>\$ 5,032</u>	<u>4,945</u>

5.租賃

合併公司向佳世達公司及其他關係人承租廠房及辦公室，民國一〇六年度及一〇五年度租金費用分別為6,911千元及6,894千元，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。

6.財產交易

(1)取得機器設備及電腦軟體

合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度向佳世達公司及其他關係人購入機器設備及電腦軟體，總價分別為2,132千元及160千元，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。

(2)處分不動產、廠房及設備

合併公司於民國一〇六年度出售機器設備予佳世達公司及其他關係人，總價5,707千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，相關應收款項已全數收取。

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)

7.其他

- (1)合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度由最終控制者、母公司及其他關係人提供服務之支出分別為1,469千元及1,588千元，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，相關應付款項列於其他應付款項下。
- (2)合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度捐贈予其他關係人之金額分別為1,500千元及1,000千元，帳列管理費用項下。
- (3)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。依該合約本公司自合約生效日起五年內，無需支付明基電通公司商標授權費，第六年起，將以本公司使用其商標之產品營業額之百分之零點五計算商標權利金，往後以每五年為一個期間重新商議商標權利金之計算標準。

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 15,413	21,136
退職後福利	8,267	424
	<u>\$ 23,680</u>	<u>21,560</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
土地及建築物	銀行借款額度	<u>\$ 225,357</u>	<u>226,335</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十二)及七所述者外，合併公司於報導日尚有下列重大承諾事項：

合併子公司明基口腔於民國一〇二年十一月十四日與AB Dental Devices Ltd.簽訂服務協議，依該協議合併公司自首次進貨(民國一〇三年六月)起至民國一〇七年止，應支付600,000美元之顧問服務費用，每三個月為一期，分二十期支付。

上述服務協議於民國一〇五年五月經雙方同意修訂合約內容，將應支付之顧問服務費用降低為50,000美元。合併公司並已於民國一〇五年五月迴轉以前年度高估之費用5,249千元，列於「營業外收入及支出 - 其他收入」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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加1,207千元及2,028千元。

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	106年度			105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	79,982	152,736	232,718	69,545	126,866	196,411
勞健保費用	7,130	11,155	18,285	6,527	9,369	15,896
退休金費用	3,645	6,307	9,952	3,394	5,412	8,806
其他員工福利費用	5,090	6,535	11,625	5,292	4,855	10,147
折舊費用	21,415	7,142	28,557	17,542	7,116	24,658
攤銷費用	874	12,056	12,930	749	9,923	10,672

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併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。

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)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三)			佔合併總營收 或總資產之比 率 (註四)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	怡安	I	銷貨收入	15,353	月結60天	1.48%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司
- 2.子公司對母公司
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款達合併總營收或總資產1%之金額，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度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		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	股數	持股比例	本期損益	投資損益		
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%	28,817	1,995	99.75%	1,097	1,094	(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%	8,518	1,062	100.00%	432	432	(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%	245,098	10,000	100.00%	20,338	20,338	(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	48,000	8,800	88.00%	53,737	8,800	88.00%	(6,922)	(5,960)	(註)	
本公司	明基聽力股份有限公司	台灣	控股公司	100,000	-	10,000	100.00%	103,646	10,000	100.00%	3,646	3,646	(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	70,200	-	2,184	52.00%	74,550	2,184	52.00%	10,099	4,350	(註)	

(註) 已於合併財務報告沖銷。

(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		本期末末自 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	29,840 (USD 1,000千元)	(一)	29,840 (USD 1,000千元)	-	-	29,840 (USD 1,000千元)	512	100.00%	(註5)	100%	512	9,478	-
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	6,266 (USD 210千元)	(二)	6,266 (USD 210千元)	-	-	6,266 (USD 210千元)	(229)	100.00%	(註5)	100%	(229)	3,397	-
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	45,767 (RMB10,000千元)	(二)	18,304 (RMB 4,000千元)	-	-	18,304 (RMB 4,000千元)	(11,206)	40.00%	(註5)	40%	(4,476)	11,389	-

(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 = 1:29.84及RMB:NTD = 1:4.576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) 已於合併財務報告沖銷。

(註5) 係有限公司，無股數資料。

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. 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	48,144 (USD1,000及RMB4,000)	84,358 (USD2,827)	610,235
怡安	6,266 (USD210)	6,266 (USD210)	110,029

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項（於編製合併財務報表時業已沖銷），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

合併公司係從事醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、維修及買賣，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

（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：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
手術檯	\$ 321,089	277,994
手術燈	118,479	115,610
醫用耗材	307,281	341,262
其他營業收入	290,428	141,168
	\$ 1,037,277	876,034

（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。

<u>地 區 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 454,444	379,110
中國大陸	390,851	320,869
印度	74,322	62,886
日本	14,328	17,280
其他	103,332	95,889
	\$ 1,037,277	876,034

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)

<u>地 區 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
非流動資產：		
台灣	\$ 878,025	736,579
中國大陸	<u>59</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 878,084</u>	<u>736,667</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，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

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
合併公司總收入中來自客戶甲之金額	\$ 112,314	109,170
合併公司總收入中來自客戶乙之金額	110,678	82,455
合併公司總收入中來自客戶丙之金額	58,882	69,057

明基三豐醫療器材股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市內湖區洲子街46號7樓

電話：(02)8797-5533



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

會計師查核報告

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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一〇六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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、投資子公司

有關投資子公司及企業合併之會計政策請詳個體財務報告附註四（八）；新增取得子公司重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六（四）。

關鍵查核事項之說明：

明基三豐醫療器材股份有限公司民國一〇六年度由其之子公司明基聽力股份有限公司取得虹韻國際貿易股份有限公司52%之股權，因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所移轉之購買價金、或有對價及所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，因過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，故本期新增投資子公司為本會計師執行財務報告查核重要評估事項之一。

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閱讀雙方簽訂之股權購買合約，以瞭解收購範圍、購買價金及或有對價之約定；檢查銀行對帳單核對交易價款確已支付；取得管理階層委託外部專家執行無形資產公允價值評估及購買價格分攤報告，評估於併購日管理階層所辨認之資產及負債及其評價之合理性；委請本所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性；本會計師亦評估明基三豐醫療器材股份有限公司會計入帳正確性及是否已適當揭露收購事項之相關資訊。

二、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（二）；商譽減損評估之關鍵假設，請詳個體財務報告附註六（四）。

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。

三、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（十六）收入認列。

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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一〇六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

民國一〇七年三月七日

明基三豐醫療器材股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金 (附註六 (一))	\$ 63,743	5	167,355	13
1150-1170 應收票據及帳款 (附註六 (二))	112,131	9	118,342	9
1181 應收帳款 - 關係人 (附註六 (二) 及七)	15,461	1	3,403	1
1200 其他應收款 (附註六 (二))	1,339	-	1,289	-
1210 其他應收款 - 關係人 (附註六 (二) 及七)	6,277	-	1,344	-
130x 存貨 (附註六 (三))	80,669	6	104,836	8
1410-1470 預付款項及其他流動資產	15,136	1	10,070	1
流動資產合計	294,756	22	406,639	32
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資 (附註六 (四))	451,204	33	322,646	25
1600 不動產、廠房及設備 (附註六 (五)、七及八)	582,524	43	572,251	40
1780 無形資產 (附註六 (六) 及七)	15,936	1	22,396	2
1840 遞延所得稅資產 (附註六 (十三))	5,918	-	6,804	-
1900 其他非流動資產 (附註六 (七))	16,159	1	10,036	1
非流動資產合計	1,071,741	78	884,133	68
資產總計	\$ 1,366,497	100	1,290,772	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款 (附註六 (八))	\$ 119,060	9	55,749	4
應付票據及帳款	75,382	6	87,826	7
應付帳款 - 關係人 (附註七)	3,783	-	3,544	-
其他應付款 (附註六 (十八))	68,017	5	73,539	6
其他應付款 - 關係人 (附註七)	3,423	-	3,277	-
本期所得稅負債	3,647	-	9,318	1
負債準備-流動 (附註六 (十))	9,260	1	12,428	1
其他流動負債	6,359	-	10,918	1
流動負債合計	288,931	21	256,599	20
非流動負債：				
長期借款 (附註六 (九) 及八)	60,000	5	30,000	2
遞延所得稅負債 (附註六 (十三))	31	-	31	-
淨確定福利負債 (附註六 (十二))	476	-	6,789	1
非流動負債合計	60,507	5	36,820	3
負債總計	349,438	26	293,419	23
權益 (附註六 (十三) (十四))：				
普通股股本	445,660	32	442,460	34
預收股本	-	-	740	-
資本公積	297,921	22	295,681	23
保留盈餘	274,104	20	258,640	20
其他權益	(626)	-	(168)	-
權益總計	1,017,059	74	997,353	77
負債及權益總計	\$ 1,366,497	100	1,290,772	100

(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

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 633,156	100	608,876	100
5000 營業成本(附註六(三)(五)(六)(十)(十一)(十二)(十八) 、七及十二)	420,672	66	388,149	64
營業毛利	212,484	34	220,727	36
5920 已(未)實現銷貨利益	(323)	-	42	-
已實現營業毛利	212,161	34	220,769	36
營業費用(附註六(二)(五)(六)(十一)(十二)(十八) 、七及十二)：				
6100 推銷費用	77,368	12	84,491	14
6200 管理費用	57,619	9	56,743	9
6300 研究發展費用	37,897	7	47,526	8
	172,884	28	188,760	31
營業淨利	39,277	6	32,009	5
營業外收入及支出(附註六(四)(十九)(廿一)及十三(二))：				
7010 其他收入	3,050	-	3,361	-
7020 其他利益及損失	(67)	-	945	-
7050 財務成本	(2,143)	-	(1,245)	-
7375 採用權益法認列之子公司及合資利益之份額	15,074	2	22,432	4
	15,914	2	25,493	4
稅前淨利	55,191	8	57,502	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	8,560	1	11,165	1
本期淨利	46,631	7	46,337	8
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(十二))	2,234	-	(2,873)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額 (附註六(四))	(49)	-	(361)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(380)	-	488	-
	1,805	-	(2,746)	(1)
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(四)(十四))	(458)	-	(1,404)	-
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	(458)	-	(1,404)	-
本期其他綜合損益	1,347	-	(4,150)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 47,978	7	42,187	7
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.05		1.05	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.05		1.04	

(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



明基三豐儀器股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
				未分配 盈餘	盈餘			
\$ 442,460	-	294,849	60,667	220,751	-	281,418	1,236	1,019,963
-	-	-	11,800	(11,800)	-	-	-	-
-	-	-	-	(66,369)	-	(66,369)	-	(66,369)
-	740	832	-	-	-	-	-	1,572
-	-	-	-	46,337	-	46,337	-	46,337
-	-	-	-	(2,746)	-	(2,746)	(1,404)	(4,150)
-	-	-	-	43,591	-	43,591	(1,404)	42,187
442,460	740	295,681	72,467	186,173	-	258,640	(168)	997,353
-	-	-	4,634	(4,634)	-	-	-	-
-	-	-	-	(31,024)	-	(31,024)	-	(31,024)
-	-	(744)	-	(1,948)	-	(1,948)	-	(2,692)
3,200	(740)	2,984	-	-	-	-	-	5,444
-	-	-	-	46,631	-	46,631	-	46,631
-	-	-	-	1,805	-	1,805	(458)	1,347
-	-	-	-	48,436	-	48,436	(458)	47,978
\$ 445,660	-	297,921	77,101	197,003	-	274,104	(626)	1,017,059

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

現金股利

員工執行認股權發行新股

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

現金股利

對子公司所有權權益變動

員工執行認股權發行新股

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇六年及一〇五年度員工酬勞分別為5,498千元及5,728千元、董事酬勞分別為397千元及414千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：陳其宏



經理人：管新宜



會計主管：劉志華

(請詳閱後附個體財務報告附註)

明基三豐醫療器材股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 55,191	57,502
調整項目：		
折舊費用	15,638	11,387
攤銷費用	8,030	7,621
利息費用	2,143	1,245
利息收入	(72)	(478)
採用權益法認列之子公司及合資利益之份額	(15,074)	(22,432)
處分不動產、廠房及設備利益	(8)	-
(已)未實現銷貨利益	323	(42)
收益費損項目合計	10,980	(2,699)
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	6,211	27,844
應收帳款 - 關係人	(12,058)	2,581
其他應收款	(55)	408
其他應收款 - 關係人	(4,933)	(532)
存貨	24,167	(9,754)
預付款項及其他流動資產	(5,066)	2,055
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,266	22,602
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(12,444)	11,167
應付帳款 - 關係人	239	881
其他應付款	(5,533)	(7,158)
其他應付款 - 關係人	146	1,308
負債準備	(3,168)	3,381
其他流動負債	(4,559)	(7,931)
淨確定福利負債	(4,079)	(307)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(29,398)	1,341
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(21,132)	23,943
調整項目合計	(10,152)	21,244
營運產生之現金流入	45,039	78,746
收取之利息	77	485
收取之股利	22,993	22,993
支付之利息	(2,131)	(1,245)
支付之所得稅	(13,725)	(5,802)
營業活動之淨現金流入	52,253	95,177

(續下頁)

(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(承上頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(140,000)	(18,896)
取得不動產、廠房及設備	(82,719)	(157,688)
處分不動產、廠房及設備價款	6,816	-
存出保證金(增加)減少	1,622	(2,219)
取得無形資產	(1,570)	(11,789)
其他非流動資產增加	(7,745)	(120)
投資活動之淨現金流出	(223,596)	(190,712)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	63,311	(15,807)
舉借長期借款	30,000	20,000
發放現金股利	(31,024)	(66,369)
員工執行認股權	5,444	1,572
籌資活動之淨現金流入(出)	67,731	(60,604)
本期現金及約當現金減少數	(103,612)	(156,139)
期初現金及約當現金餘額	167,355	323,494
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,743	167,355

(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
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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、安裝、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一〇七年三月七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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本公司之個體財務報告造成重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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將不致對個體財務報告造成重大變動，以下就變動之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

本公司認為適用新分類規定，將不會對應收帳款及其他應收款處理造成重大影響。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係依商品銷貨合約及訂單約定之交易條件，於相關所有權之重大風險及報酬移轉予客戶，並同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2) 過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

本公司認為上述會計政策變動將不會對收入認列之會計處理造成重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司預估適用上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註（續）

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
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

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 · 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(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。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

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；除高度通貨膨脹經濟者外，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、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

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

利息收入係列報於營業外收入及支出之「其他收入」項下。

(2)金融資產減損

非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收帳款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，而備抵帳戶帳面金額之變動係認列於損益。

(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，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

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有法定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。

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

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

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) 合 資

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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

不動產、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘資產之估計耐用年限如下：(1)房屋及建築：35～50年；(2)機器設備：2～8年；(3)辦公及其他設備：2～6年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響推延調整。

(十二) 租 賃

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。

(十三) 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，1～4年；其他無形資產：10年。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動處理。

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) 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。

(十五) 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。

(十六) 收入認列

1. 商品銷售

收入係按銷售商品已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

2. 勞務收入

勞務收入係維修收入，按報導日之交易完成程度認列。

3. 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七) 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勞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過去服務所賺得之未來福利金額之折現值，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。

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。

本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及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。

(十八) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

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。

（十九）所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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，在很有可能有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。

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。

（二十）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。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(廿一) 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。

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) 存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於市場新產品之推陳出新，本公司評估報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二) 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(四)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 202	185
活期存款及支票存款	63,541	37,170
定期存款	-	130,000
	\$ 63,743	167,355

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(二) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 112,847	118,972
減：備抵呆帳	<u>(716)</u>	<u>(630)</u>
	112,131	118,342
應收帳款 - 關係人	15,461	3,403
其他應收款	1,339	1,289
其他應收款 - 關係人	<u>6,277</u>	<u>1,344</u>
	<u>\$ 135,208</u>	<u>124,378</u>

1. 本公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	630	630
認列之減損損失	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>86</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>716</u>	<u>716</u>

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ -	872	872
迴轉之減損損失	<u>-</u>	<u>(242)</u>	<u>(242)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>630</u>	<u>630</u>

2. 報導日已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期90天以下	\$ 8,345	3,830
逾期91~180天	6,013	108
逾期181~270天	44	-
逾期271~360天	<u>9</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 14,411</u>	<u>3,945</u>

基於歷史之付款行為及信用品質並未重大改變，本公司認為逾期而未提列減損之逾期帳款回收性並無重大疑慮。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(三) 存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 41,405	40,882
在製品	12,631	14,296
製成品	11,195	20,270
商品存貨	9,216	13,497
在途存貨	6,222	15,891
	<u>\$ 80,669</u>	<u>104,836</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 417,032	381,238
存貨跌價損失	1,337	4,479
存貨報廢損失	1,975	2,346
存貨盤虧	328	86
	<u>\$ 420,672</u>	<u>388,149</u>

(四) 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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司	\$ 439,815	306,486
合資	11,389	16,160
	<u>\$ 451,204</u>	<u>322,646</u>

1. 子公司

本公司民國一〇六年及一〇五年度所享有採用權益法投資損失之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 19,550	24,856

參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2. 合資

本公司於資產負債表日之合資企業列示如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>主要業務</u>	<u>帳面金額</u>	
		<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
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	<u>\$ 11,389</u>	<u>16,160</u>

本公司享有合資企業損益之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期淨損	\$ (4,476)	(2,424)
其他綜合損益	(295)	(312)
綜合損益總額	<u>\$ (4,771)</u>	<u>(2,736)</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

本公司於民國一〇五年八月投資18,896千元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。該公司主要於中國大陸從事醫療器材批發及零售業務。

3.取得子公司

本公司於民國一〇六年五月二十六日經董事會決議，由本公司之子公司明基聽力股份有限公司(以下簡稱明基聽力)取得虹韻國際貿易股份有限公司(以下簡稱虹韻國際)52%股權，並自收購日(民國一〇六年六月一日)起將虹韻國際納入合併個體。虹韻國際主要營運為代理知名品牌助聽器及相關配件輔具。

收購虹韻國際使本公司得以透過其銷售通路，切入助聽器產品之市場及擴展合併公司銀髮醫療照護業務。

(1)移轉對價

依股權轉讓協議書，由本公司之子公司明基聽力於民國一〇六年六月一日以現金70,200千元購買虹韻國際52%股權，並無或有價金或以其他權益工具作為移轉對價之情形。

(2)按照國際財務報導準則規定，收購時應衡量收購日取得可辨認資產與承擔負債之公允價值。經本公司委請專家評估結果如下：

移轉對價：

現金	\$	70,200
加：非控制權益(以可辨認淨資產公平價值按非控制權益之比例衡量)		38,801

取得之可辨認淨資產之公平價值：

現金及約當現金	\$	43,661
應收票據及帳款		3,797
其他應收款		1,677
存貨		11,790
預付款項及其他流動資產		1,865
不動產、廠房及設備		14,397
無形資產 - 銷售通路		35,811
無形資產 - 電腦軟體		780
其他資產		80
應付票據及帳款		(20,410)
其他應付款		(10,132)
負債準備		(1,100)
其他流動負債		(1,381)
遞延所得稅負債		(6,087)
商譽	\$	<u>74,748</u>
		<u>\$ 34,253</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

上述於投資時辨認之商譽及無形資產包含於採用權益法投資 - 子公司帳面價值中。

4.商譽之減損測試

取得採用權益法之長期股權投資成本，如超過取得日所享有之被投資公司可辨認資產及承擔負債淨公允價值份額之數額應列為商譽，如商譽有減損時應作採用權益法投資帳面價值之減少。截至民國一〇六年十二月三十一日，有關併購取得之商譽歸屬之現金產生單位如下：

	106.12.31
虹韻國際	\$ 34,253

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。根據本公司執行商譽減損測試結果，截至民國一〇六年十二月三十一日之可回收金額高於其帳面價值，故無認列減損損失。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：

	106.12.31
營業收入成長率	3%~10%
折現率	14.81%

(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採用年成長率0.5%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。

(五) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、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	未完工程	總 計
成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 199,397	26,370	132,268	23,985	290,259	672,279
增添	-	72,624	9,101	994	-	82,719
處分	-	-	(86,846)	(3,160)	-	(90,006)
重分類	-	290,259	-	-	(290,259)	-
民國106年12月31日餘額	\$ 199,397	389,253	54,523	21,819	-	664,992
民國105年1月1日餘額	\$ 199,397	26,370	125,503	24,114	138,463	513,847
增添	-	-	5,768	124	151,796	157,688
處分	-	-	-	(253)	-	(253)
重分類	-	-	997	-	-	997
民國105年12月31日餘額	\$ 199,397	26,370	132,268	23,985	290,259	672,279
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	9,886	119,794	20,348	-	150,028
折舊	-	6,030	7,360	2,248	-	15,638
處分	-	-	(81,411)	(1,787)	-	(83,198)
民國106年12月31日餘額	\$ -	15,916	45,743	20,809	-	82,468

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

	土 地	房屋及 建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	9,318	111,252	18,324	-	138,894
折舊	-	568	8,542	2,277	-	11,387
處分	-	-	-	(253)	-	(253)
民國105年12月31日餘額	\$ -	9,886	119,794	20,348	-	150,028
帳面價值：						
民國106年12月31日	\$ 199,397	373,337	8,780	1,010	-	582,524
民國105年12月31日	\$ 199,397	16,484	12,474	3,637	290,259	522,251

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，將不動產、廠房及設備作為銀行借款擔保之情形，請詳附註八。

(六) 無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五年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106年1月1日餘額	\$ 14,545	16,422	30,967
單獨取得	1,570	-	1,570
轉銷	(37)	-	(37)
民國106年12月31日餘額	\$ 16,078	16,422	32,500
民國105年1月1日餘額	\$ 13,545	13,833	27,378
單獨取得	9,200	2,589	11,789
轉銷	(8,200)	-	(8,200)
民國105年12月31日餘額	\$ 14,545	16,422	30,967
累計攤銷：			
民國106年1月1日餘額	\$ 3,639	4,932	8,571
本期攤銷	5,375	2,655	8,030
轉銷	(37)	-	(37)
民國106年12月31日	\$ 8,977	7,587	16,564
民國105年1月1日餘額	\$ 6,338	2,812	9,150
本期攤銷	5,501	2,120	7,621
轉銷	(8,200)	-	(8,200)
民國105年12月31日餘額	\$ 3,639	4,932	8,571
帳面價值：	\$		
民國106年12月31日	\$ 7,101	8,835	15,936
民國105年12月31日	\$ 10,906	11,490	22,396

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(七) 其他非流動資產

本公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
預付設備款	\$ 12,926	5,181
存出保證金	<u>3,233</u>	<u>4,855</u>
	<u>\$ 16,159</u>	<u>10,036</u>

(八) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 119,060	55,749
尚未使用額度	\$ 648,860	742,559
利率區間	<u>1.57%~2.64%</u>	<u>1.23%~2.11%</u>

(九) 長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 60,000	30,000
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	\$ 249,000	279,000
利率區間	<u>1.62%</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) 負債準備

	<u>產品保固準備</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 12,428
本期迴轉	(650)
本期使用	<u>(2,518)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 9,260</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 9,047
本期新增	5,297
本期使用	<u>(1,916)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 12,428</u>

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。

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) 營業租賃

本公司之營業租賃其未來應支付租金情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 9,787	9,038
二年至五年	4,868	10,114
	<u>\$ 14,655</u>	<u>19,152</u>

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間為一至六年，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為8,465千元及9,518千元。

(十二) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 25,360	34,407
計畫資產之公允價值	(24,884)	(27,618)
淨確定福利負債	<u>\$ 476</u>	<u>6,789</u>

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。

截至民國一〇六年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計24,884千元。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），請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 34,407	32,187
當期利息成本	364	507
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）	(1,414)	632
- 因經驗調整所產生之精算損（益）	(847)	1,998
公司及計畫支付之福利	(7,150)	(917)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 25,360</u>	<u>34,407</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,618	27,476
利息收入	292	437
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)	(27)	(243)
已提撥至計畫之金額	848	865
計畫已支付之福利	<u>(3,847)</u>	<u>(917)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 24,884</u>	<u>27,618</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨確定福利負債 (資產) 之淨利息	\$ 72	70
營業成本	\$ 23	20
推銷費用	18	18
管理費用	18	17
研究發展費用	<u>13</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 72</u>	<u>70</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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債 (資產) 之再衡量數如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (1,922)	951
本期認列	<u>(2,234)</u>	<u>(2,873)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 312</u>	<u>(1,922)</u>

(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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.375%	1.125%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

本公司預計於民國一〇六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739千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13.32年。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日		
折現率	(806)	847
未來薪資增加	816	(788)
105年12月31日		
折現率	(1,016)	1,059
未來薪資增加	1,022	(986)

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,762千元及5,837千元，已提撥至勞工保險局。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用	\$ 8,054	12,585
遞延所得稅費用 (利益)	506	(1,420)
	\$ 8,560	11,165

本公司民國一〇六年度及一〇五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個體財務報告附註（續）

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益項下的所得稅利益明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105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>\$ 380</u>	<u>(488)</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 55,191</u>	<u>57,502</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 9,383	9,775
未認列暫時性差異之變動	687	219
前期所得稅調整	315	562
未分配盈餘加徵10%	1,068	3,983
國內投資收益	(3,251)	(4,020)
其他	358	646
所得稅費用	<u>\$ 8,560</u>	<u>11,165</u>

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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
採權益法認列之國外子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 5,390</u>	<u>4,703</u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>確定福 利計畫</u>	<u>售後服 務準備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國106年1月1日	\$ 1,154	2,113	3,537	6,804
(借記) 貸記損益表	(693)	(539)	726	(506)
(借記) 貸記其他綜合損益	(380)	-	-	(380)
民國106年12月31日	<u>\$ 81</u>	<u>1,574</u>	<u>4,263</u>	<u>5,918</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

	確定福 利計畫	售後服 務準備	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 801	1,538	2,557	4,896
(借記) 貸記損益表	(135)	575	980	1,420
貸記其他綜合損益	488	-	-	488
民國105年12月31日	<u>\$ 1,154</u>	<u>2,113</u>	<u>3,537</u>	<u>6,804</u>

遞延所得稅負債：

	其他
民國106年12月31日 (即民國106年1月1日餘額)	<u>\$ 31</u>
民國105年12月31日 (即民國105年1月1日餘額)	<u>\$ 31</u>

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一〇四年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	<u>\$ 186,173</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 22,364</u>

	106年度 (預計)	105年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	<u>21.67%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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，已發行股份分別為44,566千股及44,246千股，均為普通股。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

本公司流通在外普通股股數之調節表如下 (以千股表達)：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日期初餘額	44,246	44,246
員工執行認股權發行新股	<u>320</u>	<u>-</u>
12月31日期末餘額	<u>44,566</u>	<u>44,246</u>

因員工執行認股權本公司於民國一〇五年十二月三十一日預收股本計740千元，後續相關變更登記皆已辦理完竣，並轉列股本項下。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 290,309	284,857
員工認股權	7,612	10,080
對子公司所有權權益變動數	<u>-</u>	<u>744</u>
	<u>\$ 297,921</u>	<u>295,681</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。

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。

本公司分別於民國一〇六年六月八日及一〇五年六月七日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	105年度		104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	\$ 0.70	<u>31,024</u>	1.50	<u>66,369</u>

本公司於民國一〇七年三月七日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分派予普通股業主之股利如下：

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

上列民國一〇六年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

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106年1月1日	\$ (168)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(163)
採用權益法之關聯企業及合資之換算兌換差額 之份額	<u>(295)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (626)</u>
民國105年1月1日	\$ 1,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,092)
採用權益法之關聯企業及合資之換算兌換差額 之份額	<u>(312)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (168)</u>

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(十五) 股份基礎給付

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

員工認股權憑證		
給與日	100.7.15	99.12.23
給與數量	700單位	1,300單位
	每單位可認購本公司 普通股1,000股	每單位可認購本公司 普通股1,000股
合約期間	6年	6年
授與對象	(註1)	(註1)
既得條件	未來2~3年之服務	未來2~3年之服務

(註1) 本公司及直接或間接持有具表決權之股數超過百分之五十之國內外子公司全職正式員工為限。

員工認股權憑證之數量及加權平均履約價格相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	456	\$ 22.13	747	\$ 22.37
本期執行數量	(246)	22.13	(74)	21.24
本期失效數量	(210)	-	(217)	-
期末流通在外數量	<u>-</u>	-	<u>456</u>	22.13
期末可執行數量	<u>-</u>	-	<u>456</u>	-

本公司於報導日流通在外之認股權資訊如下：

105.12.31				
給與年度	流通在外之 數量(千單位)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之 數量(千單位)
100	<u>456</u>	0.5	\$ 22.13	<u>456</u>

本公司於民國一〇六年度及一〇五年度並無因股份基礎給付所產生之費用。

(十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 46,631</u>	<u>46,337</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>44,392</u>	<u>44,246</u>
基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.05</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 46,631</u>	<u>46,337</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	44,392	44,246
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權之影響	79	306
員工紅利之影響	<u>150</u>	<u>151</u>
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>44,621</u>	<u>44,703</u>
稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.04</u>

(十七) 營業收入淨額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 625,248	600,146
勞務提供	<u>7,908</u>	<u>8,730</u>
	<u>\$ 633,156</u>	<u>608,876</u>

(十八) 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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為5,498千元及5,728千元，董事酬勞估列金額分別為397千元及414千元，係以本公司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，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用。前述金額分別與民國一〇七年三月七日及一〇六年三月三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。

(十九) 營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 72	478
權利金收入	-	270
租金收入	1,094	1,029
其他收入	<u>1,884</u>	<u>1,584</u>
	<u>\$ 3,050</u>	<u>3,361</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.其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換 (損) 益淨額	\$ (75)	945
處分不動產、廠房及設備利益	8	-
	<u>\$ (67)</u>	<u>945</u>

3.財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 2,143	1,245

(二十) 金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
放款及應收款 (以攤銷後成本衡量) :		
現金及約當現金	63,743	167,355
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	135,208	124,378
其他非流動資產 - 存出保證金	\$ 3,232	4,855
合 計	<u>\$ 202,183</u>	<u>296,588</u>

(2)金融負債

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債 :		
短期借款	\$ 119,060	55,749
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	113,516	110,820
長期借款	60,000	30,000
合 計	<u>\$ 292,576</u>	<u>196,569</u>

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放款及應收款 (包括現金及約當現金、應收票據及帳款 (含關係人)、其他應收款 (含關係人) 及其他金融資產) 之金融資產, 以及以攤銷後成本衡量之金融負債 (包括短期借款、應付票據及帳款 (含關係人)、其他應付款 (含關係人) 及長期借款) 於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(廿一) 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。

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。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之45%及48%係由二家客戶組成，本公司已定期評估客戶財務狀況，以降低信用風險。

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。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款融資額度分別為889,450千元及1,021,559千元。

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。

	合 約				
	現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2年以上
106年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 119,060	119,060	-	-	-
長期借款	72,524	472	456	1,944	69,652
應付帳款及其他應付款(關係人)	113,516	113,516	-	-	-
	<u>\$ 305,100</u>	<u>233,048</u>	<u>456</u>	<u>1,944</u>	<u>69,652</u>

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
105年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 55,749	55,749	-	-	-
長期借款	35,798	243	243	486	34,826
應付帳款及其他應付款(關係人)	110,820	110,820	-	-	-
	\$ 202,367	166,812	243	486	34,826

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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 3,191	29.84	95,219	2,631	32.25	84,850
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,911	29.84	86,864	2,381	32.25	76,787

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及民國一〇五年度之稅前淨利將分別增加/減少84千元及81千元。兩期分析係採用相同基礎。

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：

	106年度		105年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (75)	-	945	-

(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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別減少/增加791千元及857千元。

(廿二)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。

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
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
明基材料有限公司	係佳世達之子公司

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
明基透析科技股份有限公司	係佳世達之子公司
蘇州佳世達電通有限公司	係佳世達之子公司
南京明基醫院有限公司	係佳世達之子公司
蘇州明基醫院有限公司	係佳世達之子公司
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
三豐東星醫療器材(江蘇)有限公司	本公司之合資企業
怡安醫療器材股份有限公司(怡安)	本公司之子公司
明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔)	本公司之子公司
高望投資有限公司(高望)	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
明基聽力股份有限公司(明基聽力)	本公司之子公司
虹韻國際貿易股份有限公司(虹韻國際)	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：

	106年度	105年度
子公司	\$ 24,812	32,178
合資企業	3,334	-
其他關係人	85	2,604
	\$ 28,231	34,782

本公司銷貨予關係人之價格及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：

	106年度	105年度
最終控制者	\$ 17,136	19,192
子公司	942	495
其他關係人	271	166
	\$ 18,349	19,853

本公司對上述關係人之進貨價格及交易條件與一般廠商之交易尚無顯著不同。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註（續）

3. 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	106.12.31	105.12.31
應收帳款	子公司	\$ 13,882	3,281
應收帳款	合資公司	1,537	-
應收帳款	其他關係人	42	122
其他應收款	最終控制者	5,446	1,289
其他應收款	子公司	134	55
其他應收款	其他關係人	697	-
		\$ 21,738	4,747

4. 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	106.12.31	105.12.31
應付帳款	最終控制者	\$ 3,598	3,371
應付帳款	子公司	185	173
其他應付款	子公司	2,238	1,911
其他應付款	最終控制者	1,021	1,075
其他應付款	其他關係人	164	291
		\$ 7,206	6,821

5. 租賃

本公司向佳世達公司承租廠房，民國一〇六年度及一〇五年度租金費用分別為6,034千元及6,074千元，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，相關應付款項列於其他應付款項下。

6. 財產交易

(1) 取得機器設備及電腦軟體

本公司於民國一〇六年度及民國一〇五年度向佳世達公司、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3,029千元及411千元，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，相關應付款項列於其他應付款項下。

(2) 處分不動產、廠房及設備

本公司於民國一〇六年九月出售機器設備予佳世達公司及其他關係人，總價5,435千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，相關應收款項已全數收取。

7. 其他

(1) 本公司於民國一〇六年度及一〇五年度支付子公司之佣金支出分別為10,061千元及11,931千元，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，相關應付款項列於其他應付款項下。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

- (2)本公司於民國一〇六年度及一〇五年度由佳世達公司提供服務之支出分別為697千元及692千元，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，相關應付款帳列於其他應付款項下。
- (3)本公司於民國一〇六年度及一〇五年度捐贈予其他關係人之金額分別為1,500千元及1,000千元，帳列管理費用項下。
- (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。依該合約本公司自合約生效日起五年內，無需支付明基電通公司商標授權費，第六年起，將以本公司使用其商標之產品營業額之百分之零點五計算商標權利金，往後以每五年為一個期間重新商議商標權利金之計算標準。

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 15,413	21,136
退職後福利	<u>8,267</u>	<u>424</u>
	<u>\$ 23,680</u>	<u>21,560</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
土地	銀行借款額度	<u>\$ 143,860</u>	<u>143,860</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十一)及七所述者外，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

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加1,044千元及5千元。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

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	106年度			105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	40,947	85,588	126,535	33,951	93,292	127,243
勞健保費用	3,402	6,579	9,981	3,062	6,847	9,909
退休金費用	1,866	3,968	5,834	1,735	4,172	5,907
其他員工福利費用	2,645	3,495	6,140	2,639	3,664	6,303
折舊費用	9,883	5,755	15,638	5,270	6,117	11,387
攤銷費用	874	7,156	8,030	746	6,875	7,621

(二) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為142人及133人。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。

明基三豐醫療器材股份有限公司個體財務報告附註 (續)

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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%	28,817	1,097	1,094	
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%	8,518	432	432	
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%	245,098	20,338	20,338	
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	48,000	8,800	88.00%	53,737	(6,922)	(5,960)	
本公司	明基聽力股份 有限公司	台灣	控股公司	100,000	-	10,000	100.00%	103,646	3,646	3,646	

(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	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						
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	29,840 (USD 1,000千元)	(一)	29,840 (USD 1,000千元)	-	-	29,840 (USD 1,000千元)	512	100.00%	512	9,478	-
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	6,266 (USD 210千元)	(二)	6,266 (USD 210千元)	-	-	6,266 (USD 210千元)	(229)	100.00%	(229)	3,397	-
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	45,760 (RMB10,000千元)	(二)	18,304 (USD 4,000千元)	-	-	18,304 (USD 4,000千元)	(11,206)	40.00%	(4,476)	11,389	-

(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 = 1：29.84 及RMB：NTD = 1：4.576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	54,410 (USD 1,210及RMB 4,000)	90,624 (USD 3,037)	610,235

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇六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

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

明基三豐醫療器材股份有限公司



負責人 陳其宏

