

股票代碼：6518



康科特股份有限公司

Concord Medical Co., Ltd

一一〇年度年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.concordmed.com.tw>

刊印日期：中華民國一一一年三月三十一日

一、公司發言人

姓名：劉福安

職稱：財務長

電話：(02)2254-5079#30

E-mail：frankliu1215@concordmed.com.tw

代理發言人

姓名：陳靜蘭

職稱：公關長

電話：(02)2254-5079#51

E-mail：vivian1127@concordmed.com.tw

二、總公司及工廠之地址、電話

總公司地址：22041 新北市板橋區文化路一段 266 號 12 樓

電話：(02)2254-5079

三、股票過戶機構

名稱：元富證券股份有限公司

地址：10560 台北市松山區光復北路 11 巷 35 號地下一樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：馮敏娟、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.concordmed.com.tw>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 4 |
| 一、設立日期：..... | 4 |
| 二、公司沿革：..... | 4 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 一、組織系統：..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：..... | 7 |
| 三、公司治理運作情形：..... | 18 |
| 四、會計師公費資訊：..... | 38 |
| 五、更換會計師資訊：不適用..... | 38 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。..... | 38 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：..... | 39 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：..... | 40 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：..... | 42 |
| 肆、募資情形..... | 43 |
| 一、資本及股份：..... | 43 |
| 二、公司債辦理情形：無。..... | 46 |
| 三、特別股辦理情形：無。..... | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形：無。..... | 46 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形：..... | 46 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。..... | 46 |
| 七、資金運用計畫執行情形：無。..... | 46 |
| 伍、營運概況..... | 47 |
| 一、業務內容：..... | 47 |
| 二、市場及產銷概況：..... | 51 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：..... | 55 |
| 四、環保支出資訊：..... | 55 |
| 五、勞資關係：..... | 56 |
| 六、資通安全管理：..... | 56 |
| 七、重要契約：..... | 57 |
| 陸、財務概況..... | 58 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：..... | 58 |
| 二、最近五年財務分析：..... | 62 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：..... | 65 |
| 四、最近年度財務報告：..... | 65 |

| | |
|---|------------|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告： | 65 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響：無。 | 65 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項..... | 66 |
| 一、財務狀況： | 66 |
| 二、財務績效： | 66 |
| 三、現金流量： | 67 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。 | 68 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫： | 68 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項： | 68 |
| 七、其他重要事項：無。 | 70 |
| 捌、特別記載事項..... | 71 |
| 一、關係企業相關資料：無 | 71 |
| 二、近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形： | 71 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。 . | 72 |
| 四、其他必要補充說明事項：無。 | 72 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或 證券價格有重大影響之事項：無。 | 72 |
| 附錄 1 最近年度財務報告..... | 76 |
| 附錄 2 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 128 |

壹、致股東報告書

一、110 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

新冠疫情自108年底爆發以來已歷二年有餘，雖然疫苗迅速於110年被緊急授權使用，但也造成4億餘人染疫，並奪走至少600萬人的生命。經過二年與病毒的拔河，疫情在消長反覆中逐漸露出曙光，人類終將找到與病毒的共存之道。當然人類的生活方式與生技醫療體系的發展路徑也將受影響而改變。

在疫情期間，除了醫院綜合考量診療的風險及急迫性，因此減少手術的量能，另一方面病人亦主動減少非急性、非必要的手術與看診，因此整體就醫量大幅減少。本公司藥品及醫療耗材的供應亦受影響。再仔細分析其影響，因為手術減少耗材減少的幅度較大，而藥品因為慢性病人的需求仍在，所以減少的幅度較小，對本公司整體而言，減少的是低毛利的耗材，因此雖然銷售額減少，毛利率反而提高了1.32個百分點。加上成本的管控，110年的獲利反較109年提高。

本公司所建立的醫院管理平台因疫情影響成長動能受限，考量未來成長的需求經過數月的評估與溝通，終於在110年結束前，與明基三豐醫療器材股份有限公司(明基醫)洽妥策略聯盟，由明基醫參與本公司為其辦理的私募增資，使其成為本公司的策略合作夥伴，除資金的挹注，亦將透過其在醫療設備及耗材的研發、生產量能提高本公司的毛利率，同時運用其體系建立的銷售團隊，將本公司的服務與產品拓展至國內外。

再就財務報表損益簡要說明如下：

(1) 營業收入

本公司110年度營業收入淨額為738,988仟元，與109年度809,704仟元相較，年減約8.73%。因為醫院的門診量及手術均減少，藥品、醫療耗材的銷售及設備租賃隨之減少。不過快速取得快篩試劑的經銷，增加了部分的銷售收入，另外增加對調劑中心的供藥，顧問收入則維持往年水準。

(2) 稅後淨利

本公司110年度稅後淨利34,397仟元，較109年度稅後淨利19,773仟元增加14,624千元，即增加73.96%，主要原因是新增快篩試劑及調整產品組合毛利率提高約1.32個百分點，加上費用的管控及對應收款項的管理提高了整體的淨利。

(二) 財務收支及獲利能力分析 (單位: 新台幣仟元 / 每股盈餘為新台幣元)

| | | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)% |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| 財務 收支 | 營業收入 | 738,988 | 809,704 | (8.73)% |
| | 營業毛利 | 68,490 | 64,406 | 6.34% |
| | 稅後(損)益 | 34,397 | 19,773 | 73.96% |
| | 純益率(%) | 4.65% | 2.44% | 90.57% |
| | 每股盈餘(元) | 1.37 | 0.79 | 73.42% |

二、111年度營業計劃概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

本公司成立以來將營運的核心在地區醫院及診所的藥品供應、設備租賃與管理顧問業務，特別在復健科、骨科、泌尿科、眼科及呼吸照護等老年化社會強烈需求的科別。我們在此基礎上，繼續滿足地區醫院的需求，110年經銷醫院檢驗科所需的設備及耗材，經過一個季度的準備，隨著醫院換機的進度，預期111年檢驗相關產品將成為營收成長的一具引擎。

在專科醫療服務的發展方面，除前述的科別，111年將投入資源在血管外科的發展，希望能為我們服務的地區醫院充實服務科別，增加醫院在社區服務的能量。

111年是本公司加入佳世達醫療艦隊的元年，在其積極投入下，已陸續展開多項計畫來降低醫療耗材的成本，另外其育成的醫療服務項目將逐步與本公司業務結合期望在不久能產生綜效。

(二) 財務計劃

本公司多年來獲利穩定財務健全，加上明基醫私募增資的資金，本公司將可發展前述醫療管理項目，為醫院提供設備租賃及完整的配套服務，增加我們對醫院的附加價值。

隨著疫情穩定，加上本公司資金流量穩定，配合醫院、診所對設備汰舊換新的需求，111年將有機會增加租賃的業務量能。

(三) 未來發展策略

明基醫成為本公司最重要的法人股東後，本公司將在佳世達醫療艦隊中扮演醫院管理的角色，運用集團體系的資源橫向發展各醫療專科管理業務，縱向則結合上下游關係企業延長價值鏈提高利潤。

佳世達集團在資通訊的解決方案及資源，加上本公司在醫療體系營運的經驗，面對後疫情時代醫療體系的發展方向，我們將更有能力在高齡社會、人工智慧、遠距醫療、個人化精準醫療的未來趨勢中發展利基，提升公司的價值。

(四) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

經歷二年新冠疫情，醫療資源的分配相當大的比率投入防疫，不過長期而言，全球人口老化、科技的進步都將為醫療產業注入成長的動能。台灣在產業升級的轉折點上，政府將生技醫療列入五加二產業，與數位經濟結合，將打造台灣經濟發展的基盤；疫情後，遠距醫療、門診轉診、分級醫療、醫藥分業將進一步落實，社區醫院將扮演基層的照護角色，本公司在此一領域將有更多的發揮空間。總體環境可以預期會有更多的資源及法規鬆綁，以塑造更有利於生技醫療產業發展的環境。

最後要感謝所有股東在本公司與明基醫策略合作的決策中對本公司的支持，相信這個雙贏的合作將為股東帶來回報。

敬祝大家身體健康，萬事如意！

康科特科技股份有限公司



董事長：劉靜怡



貳、公司簡介

一、設立日期：

本公司於中華民國 98 年 9 月 10 日核准設立。

二、公司沿革：

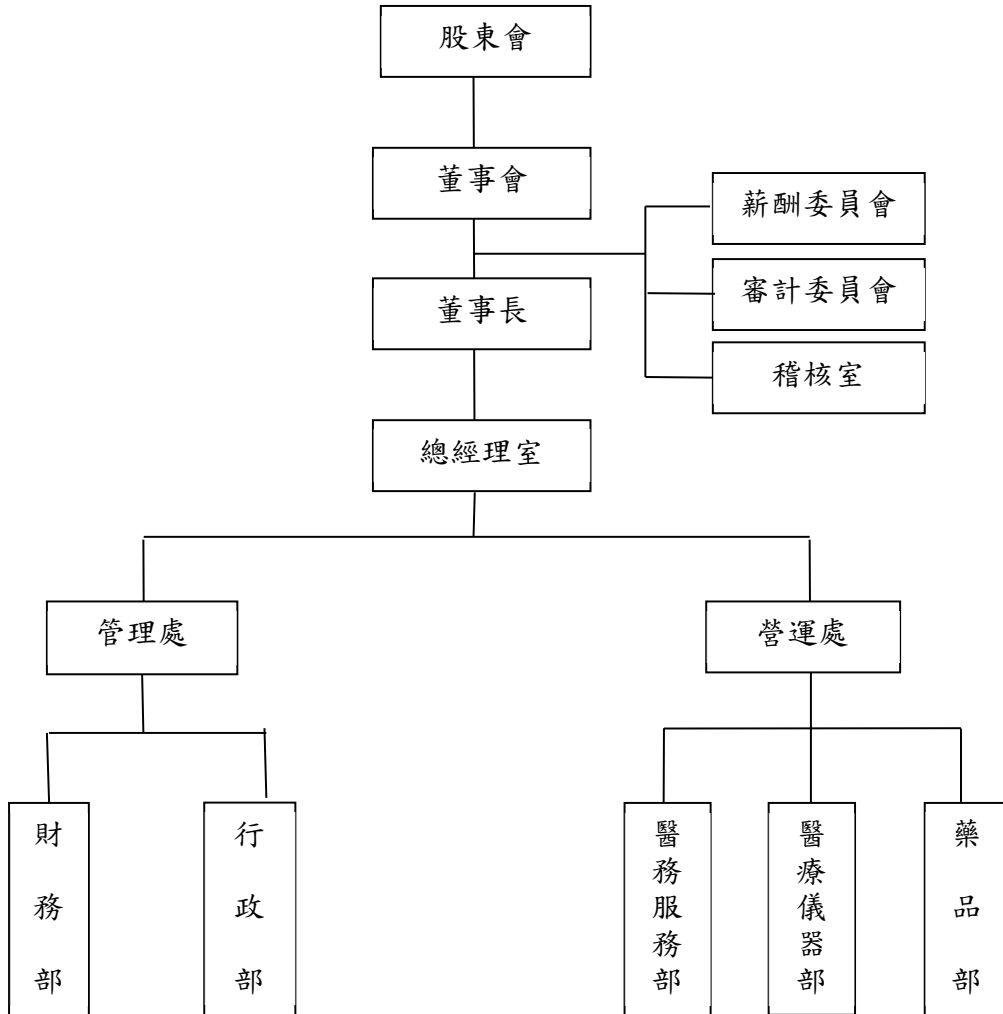
| 時間 | 大紀事 |
|------------|--|
| 98 年 09 月 | 設立「康科特股份有限公司」，資本額新台幣壹仟萬元整。 |
| 98 年 11 月 | 康科特投入醫院經營管理顧問、醫療設備租賃及醫療後勤服務行 |
| 101 年 03 月 | 現金增資 100 萬股，每股新台幣壹拾元整，核定資本額為新台幣貳仟萬元整，實收資本額為新台幣貳仟萬元整。 |
| 101 年 12 月 | 現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾元整，核定資本額為新台幣伍仟萬元整，實收資本額為新台幣伍仟萬元整。 |
| 102 年 04 月 | 現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾伍元整，核定資本額為新台幣柒仟萬元整，實收資本額為新台幣柒仟萬元整。 |
| 102 年 05 月 | (1)與新高鳳醫院合作增設經營呼吸照護、復健科。 (2)新增呼吸照護、眼科、復健科藥品買賣及儀器租賃業務，營運模式以租賃、買賣、顧問勞務收入為來源。 |
| 102 年 06 月 | 現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾伍元整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億元整。 |
| 102 年 08 月 | 與桃園德仁醫院、華揚醫院簽訂醫院管理顧問合約。 |
| 102 年 09 月 | 現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾伍元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億參仟萬元整。 |
| 102 年 11 月 | (1)與新陽明聯合診所合作投資中醫及乳房外科設備。 (2)與佑林醫院等六家醫院復健科簽訂管理顧問合約。 (3)協助達明醫院增設中醫及復健科並簽訂租賃合約。 |
| 102 年 12 月 | 現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾陸元整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億陸仟萬元整。 |
| 103 年 01 月 | 現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾陸元捌角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億捌仟萬元整。 |
| 103 年 01 月 | (1)與中英養護中心、智英養護中心簽訂管理顧問合約。 (2)與新高醫院簽訂合約提供呼吸照護病房設備租賃及管理顧問合作。 (3)協助德仁醫院泌尿科、呼吸照護病房、復健科設備。 |
| 103 年 03 月 | 現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾捌元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣貳億元整。 |
| 103 年 03 月 | 與仁英養護中心、傳英養護中心簽訂管理顧問合約。 |
| 103 年 06 月 | 現金增資 225 萬股，每股新台幣貳拾元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣貳億貳仟貳佰伍拾萬元整。 |
| 103 年 11 月 | 現金增資 275 萬股，每股新台幣貳拾伍元整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元整。 |
| 104 年 01 月 | 本公司股票公開發行。 |
| 104 年 05 月 | 本公司股票登錄興櫃買賣。 |
| 105 年 08 月 | 與高雄市前鎮區瑞祥醫院簽訂設備租賃及管理顧問合約。 |
| 108 年 10 月 | 協助中壢華揚醫院引進首套 AI 機器人復健系統。 |

| 時間 | 大紀事 |
|------------|--|
| 109 年 9 月 | 協助板橋中英醫院、台中達明醫院、高雄新高醫院、瑞祥醫院設立 AI 機器人復健中心，嘉惠肢體失能病友。 |
| 110 年 12 月 | 辦理私募現金增資，發行普通股 8,333,334 股，募集現金新台幣 100,000,008 元，由策略投資人「明基三豐醫療器材股份有限公司」參與投資。 |
| 111 年 1 月 | 「明基三豐醫療器材股份有限公司」公開收購本公司股票 5,000,000 股，合併私募增資取得之股數，計佔本公司已發行股權之 40%。 |

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)公司之組織結構



(二)、各主要部門所營業務

| 部 門 | 所 營 業 務 |
|-------|---|
| 總經理室 | 執行「董事會」之決議，綜理公司營運之執行，擬定營運目標及決策之執行與監督。 |
| 醫務服務部 | 提供醫院經營管理顧問服務、協助醫療院所新設專科醫療之規劃、設備建置、醫療團隊建立，及營運管理顧問。 |
| 醫療儀器部 | 提供醫院、診所之設備、耗材銷售，備品、保固等相關業務。 |
| 藥品部 | 提供醫院、診所之藥品、衛耗材採購、管理、配送等相關業務。 |
| 財務部 | 負責公司財務規劃、調度，會計、出納等相關業務。 |
| 行政部 | 總務、資訊、人員招募、任用、異動及教育訓練。 |
| 稽核室 | 負責調查、評估各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

民國 111 年 3 月 31 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|----------------------|----------|-----------|----|-----------|-----------|--------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 劉靜怡 | 女 61歲 | 110.07.19 | 3年 | 98.08.21 | 2,224,000 | 6.67% | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0.00% | 國立台北護理學院護理組 國立陽明大學醫管所 馬偕紀念醫院急診室副護理長、 管理部管理師 台灣社區醫院協會監事 中英醫療社團法人中英醫院行政副院長 中央健保署醫院總額台北分區委員 | 新興醫療社團法人新興醫院董事長 寬福股份有限公司董事長 寬庭生技股份有限公司董事長 新北市私立中英老人養護中心董事長 新北市私立英老人養護中心董事長 | 監察人 劉江裕 | 兄妹 | 註1 | |
| 董事 | 中華民國 | 寬庭生技股份有限公司代表人 劉福安 | 不適用 | 110.07.19 | 3年 | 103.05.20 | 5,721,000 | 17.16% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 陳建鼎 | 男 45歲 | 110.07.19 | 3年 | 110.07.19 | 6,000 | 0.02% | 6,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立中興大學財稅系 佰研生技股份有限公司財務長 信東生技股份有限公司副總經理 | 新興醫療社團法人監察人 寬庭生技股份有限公司監察人 | 無 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 溫政諭 | 男 63歲 | 110.07.19 | 3年 | 110.07.19 | 50,000 | 0.15% | 50,000 | 0.15% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立政治大學EMBA 台大醫院新竹分院整形暨體美 容中心主任 安美得生醫(股)公司處長 | 安美得生醫(股)公司監察人 保合投資有限公司董事 美地合生醫(股)公司董事 | 無 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 錢慶文 | 男 62歲 | 110.07.19 | 3年 | 104.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中國醫藥學院醫學系 亞東紀念醫院胸腔科主治醫師 | 中英醫療社團法人中英醫院院長 | 無 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 胡彼得 | 男 64歲 | 110.07.19 | 3年 | 104.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國愛荷華大學醫管博士 前國立陽明大學醫管所副教授 | 無 | 無 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張思浩 | 男 57歲 | 110.07.19 | 3年 | 104.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣大學醫學系 國立陽明大學醫管所碩士 天主教永和耕莘醫院醫務部主任 台灣大學商研所 鑫浩會計師事務所會計師 | 天主教永和耕莘醫院副院長 鑫浩會計師事務所執業會計師 | 無 | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|-----|--------|-----|----------|--------------------------------------|----|-----------|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------------|-----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 監察人 | 中華民國 | 劉江裕 | 男 67歲 | 110.07.19 就任 111.01.10 自然解任 | 3年 | 98.08.21 | 375,000 | 1.12% | 375,000 | 1.12% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 吳鳳科技大學電子工程系 | 中清護理之家主任 新北市私立傅英老人養護中心 董事長 新北市私立智英老人長期照護中心 董事長 新北市私立怡和老人長期照顧中心 董事長 | 董事 劉靜怡 | 劉靜怡 | 兄妹 | 註2 |
| 監察人 | 中華民國 | 黃賜珍 | 女 54歲 | 110.07.19 就任 111.01.10 自然解任 | 3年 | 105.06.13 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立台灣海洋大學海洋法律研究所碩士 東海大學法律系學士 黃賜珍律師事務所執業律師 | 黃賜珍律師事務所執業律師 | 無 | | | 註2 |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

原因：本公司110年董事長與總經理為同一人，說明如下：

原由：本公司之設立源於將董事長及其配偶所經營的中英醫院、板英醫院及新興醫院等關係人之共同採購平台，推廣至外部社區型醫院、診所，協助以上同類型客戶議價採購、設備租賃與經營管理顧問，為經營較弱勢的地區醫院提供議價能力並增加競爭力。本公司董事長兼任中英醫院行政副院長，並為台灣社區醫院協會監事，因為實際參與醫院的經營，較能掌握地區醫院經營者的需求，另外因為參與社區醫院協會較有機會接觸潛在的地區醫院客戶，在保守的醫療體系需要建立同理心、可信任的關係才有機會與地區醫院的經營者建立合作關係並拓展業務。本公司董事長因為同時為醫院的經營者，所以比較能夠掌握醫院經營者的需求及拓展地區醫院的合作關係與業務，因此同時兼任執行面的總經理對公司營運發展有比較大的助益。

合理性：本公司的主要業務在服務地區醫院及診所，本公司董事長同時兼任中英醫院的行政副院長，因此對於地區醫院的營運與需求比較能夠掌握，能夠以同理心取得潛在客戶-地區醫院經營者的信任，所以在兼任總經理的情況下建立客戶關係、拓展業務成為理所當然並且合理。

必要性：本公司董事長及其配偶同時為中英醫院、板英醫院及新興醫院的經營者，本公司的業務即由上述三家醫院的採購平台往外擴展成為一個協助地區醫院聯合採購、議價，增加其競爭力的合作夥伴，本公司的核心競爭力來自於對地區醫院經營的Know-how及整合地區醫院共同需求關係與能力，所以本公司的經營者必須能夠結合醫院的經營與醫院的供應管理，同時與地區醫院有良好的信任關係，在此情況下董事長兼任總經理有其必要性，對業務的發展才會有助益。

因應措施：本公司已於111.01.10董事會決議通過以林盈州先生擔任本公司總經理，因此截止目前本公司董事長與總經理已非同一人。

註2：本公司已於111.01.10董事會決議通過成立審計委員會，監察人自然解任。

1. 法人股東之主要股東

111年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|-------------------------------------|
| 寬庭生技股份有限公司 | 許哲超(64.55%)、劉靜怡(22.73%)、許濬凡(12.72%) |

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊

111年3月31日

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------|--|--|------------------|
| 劉靜怡 | 護理師證書 馬偕紀念醫院急診室副護理長、管理部管理師 台灣社區醫院協會監事 中英醫療社團法人中英醫院行政副院長 中央健保署醫院總額台北分區委員 未有公司法第30條各款情事 | 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 寬庭生技(股)公司代表人劉福安 | 佰研生技股份有限公司財務長 信東生技股份有限公司副總經理 未有公司法第30條各款情事 | 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 陳建鼎 | 整形外科專科醫師證書 外科專科醫師證書 台大醫院新竹分院整形暨形體美容中心 安美得生醫(股)公司處長 未有公司法第30條各款情事 | 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 溫政諭 | 亞東紀念醫院胸腔科主治醫師 中英醫療社團法人中英醫院院長 未有公司法第30條各款情事 | 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 錢慶文 | 前國立陽明大學醫管所副教授 未有公司法第30條各款情事 | 非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司 董事家數 |
|----------|---|---|--------------------|
| 張恩浩 | 會計師證照 鑫浩會計師事務所會計師 未有公司法第 30 條各款情事 | 非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 胡彼得 | 醫師執業執照 天主教永和耕莘醫院副院長 未有公司法第 30 條各款情事 | 非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 黃賜珍(註 1) | 律師證照 黃賜珍律師事務所執業律師 未有公司法第 30 條各款情事 | 非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |
| 劉江裕(註 1) | 新北市私立傳英老人養護中心董事長 新北市私立智英老人長期照護中心董事長 新北市私立怡和老人長期照顧中心董事長 未有公司法第 30 條各款情事 | 非為公司或其關係企業之受雇人；非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無 |

註 1：本公司於 111.01.10 董事會決議通過成立審計委員會，監察人自然解任。

4. 董事會多元化及獨立性:

(1) 董事會多元化:

本公司目前董事會成員共有 7 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、醫療管理相關等。董事會成員中有 1 名女性董事、2 名具員工身份之董事；3 名獨立董事任期年資在 6 年以上。本公司關注性別平等，現階段女性董事比率為 14.29%。

(2) 董事會獨立性:

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配本公司 111 年度設置審計委員會，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構之主管資料

民國 111 年 3 月 31 日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-------------------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 劉靜怡 | 女 | 107.06.27 | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0% | 國立台北護理學院護理組 國立陽明大學醫管研究所 馬偕紀念醫院急診室副護理長、管理部管理師 台灣社區醫院協會監事 中英醫療社團法人中英醫院行政副院長 總額台北分區委員 | 新興醫療社團法人新興醫院董事長 中英醫療股份有限公司董事長 寬福股份有限公司董事長 新北市私立中英老人養護中心董事長 新北市私立仁英老人養護中心董事長 頤而康投資股份有限公司董事長 聯亞國際有限公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 註 1 |
| 總經理(註1) 醫療儀器部主管 | 中華民國 | 林盈州 | 男 | 111.01.10 | 5,000 | 0.01% | 0 | 0% | 0 | 0% | 佳世達醫療事業群總經理特助 聯亞國際有限公司總經理 怡安醫療器材股份有限公司總經理室 明基三豐醫療器材股份有限公司策略規劃室 明基電通國分公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註 1 |
| 副總經理 | 中華民國 | 賴揚仁 | 男 | 104.04.27 | 100,000 | 0.30% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣大學會計系 中國醫藥學院醫務管理研究所 武漢華中科技大學企業管理博士班研究 騰旺股份有限公司執行董事 馮科隆股份有限公司董事長 順生製藥股份有限公司執行長 健邦股份有限公司總經理 盛弘醫藥股份有限公司副總經理 | 華揚醫院副院長 | 無 | 無 | 無 | |
| 財務長 行政部主管 醫療服務部主管 | 中華民國 | 劉福安 | 男 | 103.08.06 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中興大學法商學院財稅系 台灣大學醫管研究所學分班 佰研生化科技(股)財務長 信東生技(股)總管理處副總經理 | 新興醫療社團法人監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部主管 | 中華民國 | 趙敏君 | 女 | 109.04.20 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立南澳大學 MBA 輔仁大學會計研究所 輔仁大學法律研究所 全坤興業股份有限公司會計部副理 新猷域科技股份有限公司副總經理 阿瘦實業股份有限公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-------|------|-----|----|-----------|-------|-------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 藥品部主管 | 中華民國 | 張竹君 | 女 | 107.05.02 | 5,000 | 0.01% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立陽明大學醫務管理研究所 信東生技股份有限公司營業二處處長 信東流通股份有限公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 稽核室主管 | 中華民國 | 張韻舒 | 女 | 110.07.12 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 淡江大學財務金融系 協宜塑膠股份有限公司總稽核 和昇休閒股份有限公司稽核經理 立萬利股份有限公司稽核主管 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

註1：本公司董事長於111年1月10日前兼任總經理，於111年1月10日本公司董事會決議通過新任總經理林盈州。

本公司110年董事長與總經理為同一人，說明如下：

原因：本公司之設立源於將董事長及其配偶所經營的地區醫院及新興醫院等關係人之共同採購平台，推廣至外部社區型醫院、診所，協助以上同類型客戶議價採購、設備租賃與經營管理顧問，為經營較弱勢的地區醫院提供議價能力並增加競爭力。本公司董事長兼任中英醫院行政副院長，並為台灣社區醫院協會監事，因為實際參與與醫院的經營，較能掌握地區醫院經營者的需求，另外因為參與社區醫院協會較有機會接觸潛在的地區醫院客戶，在保守的醫療體系需要建立同理心、可信任的關係才有機會與地區醫院的經營者建立合作關係並拓展業務。本公司董事長因為同時為醫院的經營者，所以比較能夠掌握醫院經營者的需求及拓展地區醫院的合作關係與業務，因此同時兼任執行面的總經理對公司營運發展有比較大的助益。

合理性：本公司的主要業務在服務地區醫院及診所，本公司董事長同時兼任中英醫院的行政副院長，因此對於地區醫院的營運與需求比較能夠掌握，能夠以同理心取得潛在客戶-地區醫院經營者的信任，所以在兼任總經理的情況下建立客戶關係、拓展業務成為理所當然並且合理。

必要性：本公司董事長及其配偶同時為中英醫院、板英醫院及新興醫院的經營者，本公司的業務即由上述三家醫院的採購平台往外擴展成為一個協助地區醫院聯合採購、議價，增加其競爭力的合作夥伴，本公司的核心競爭力來自於對地區醫院經營的Know-how及整合地區醫院共同需求的關係與能力，所以本公司的經營者必須能夠結合醫院的經營與醫院的供應管理，同時與地區醫院有良好的信任關係，在此情況下董事長兼任總經理有其必要性，對業務的發展才會有助益。

因應措施：本公司已於111.01.10董事會決議通過以林盈州先生擔任本公司總經理，因此截止目前本公司董事長與總經理已非同一人。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.110 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1). 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

110 年 12 月 31 日 單位：股；仟元

| 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等七項總額及占稅後純益之比例 | 領取來自子公司、外轉投資事業或母公司酬金 | | | | |
|--------|-------------------|-------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|----------|---------------|-------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | | | 退職退休金(E) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | | |
| 董事長 | 劉靜怡 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 許哲超(註1) | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 寬庭生技(股)公司法人代表：劉福安 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 溫政諭 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳建鼎 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 錢慶文 | 720 | | 205 | 172 | 1,097 | 1,097 | 1,449 | 1,449 | - | 1,449 | 170 | 170 | 2,716 | 2,716 |
| (獨立董事) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 胡彼得 | | | | | | | | | | | | | | |
| (獨立董事) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張恩浩 | | | | | | | | | | | | | | |
| (獨立董事) | | | | | | | | | | | | | | | |

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

本公司獨立董事酬金係包含參加董事會議之車馬費及出席費，前述報酬金額係由本公司薪酬委員會參考同業水準及個別獨立董事投入時間、負擔之職責等因素後提出建議，經董事會通過議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1: 董事許哲超先生於110年5月24日逝世解任。

註2:本公司110年度稅後純益為34,397仟元。另本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 1,000,000 元 | 劉靜怡 許哲超(註1) 寬庭生技股份有 限公司 表：劉福安 溫政鼎 陳建慶 錢文得 胡彼得 張恩浩 | 劉靜怡 許哲超(註1) 寬庭生技股份有 限公司 福安 溫政鼎 陳建慶 錢文得 胡彼得 張恩浩 | 劉靜怡 許哲超(註1) 寬庭生技股份有 限公司 福安 溫政鼎 陳建慶 錢文得 胡彼得 張恩浩 | 劉靜怡 許哲超(註1) 寬庭生技股份有 限公司 福安 溫政鼎 陳建慶 錢文得 胡彼得 張恩浩 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | | | |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 8 人 | 8 人 | 8 人 | 8 人 |

註 1: 董事許哲超先生於 110 年 5 月 24 日逝世解任。

註 2: 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。

(2). 監察人之酬金

監察人之酬金

110年12月31日 單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | |
|-----|---------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----|-------|-------|---|--|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | | |
| 監察人 | 劉江裕(註1) | 240 | 240 | 58 | 58 | 26 | 26 | 324 | 324 | 0.94% | 0.94% | - | |
| 監察人 | 黃賜珍(註1) | | | | | | | | | | | | |

註1：劉江裕先生及黃賜珍小姐已於民國111年01月10日解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|------------|------------------------------|
| | 本公司(註6) | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於1,000,000元 | 劉江裕 黃賜珍 | 財務報告內所有公司(註7)D 劉江裕 黃賜珍 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | | |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | 2人 | 2人 |
| 總計 | | |

(3) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

110年12月31日

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司外轉投資事業酬金 | | |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|------|-------|--------------------------|--------|-------------------|-----------|--|
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 劉靜怡 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 賴揚仁 | 3,767 | 3,767 | 137 | 137 | - | - | 480 | - | - | 4,384 | 4,384 | 12.75% | | | |
| 財務長 | 劉福安 | | | | | | | | | | | | | | | |

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(註6) | 財務報告內所有公司(註7) |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 劉靜怡、賴揚仁、劉福安 | 劉靜怡、賴揚仁、劉福安 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

* 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。

(4).分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110年12月31日單位：千元

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|------|----|---------------|
| | | | | | | |
| | 副總經理 | 賴揚仁 | | | | |
| | 財務長 | 劉福安 | | | | |

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 109年度酬金總額 占稅後純益之比例(%) | | 110年度酬金總額 占稅後純益之比例(%) | |
|--------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 13.93 | 13.93 | 7.9 | 7.9 |
| 監察人 | 1.67 | 1.67 | 0.94 | 0.94 |
| 總經理、副總經理、財務長 | 22.15 | 22.15 | 12.75 | 12.75 |

(2) 董事及監察人

本公司董事及監察人之報酬、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，係依公司章程規定辦理。

本公司110年度董監酬勞於民國111年3月9日董事會依公司章程提撥110年度盈餘1%即新台幣441,112元為董監報酬。

(3) 總經理、副總經理及會計主管

本公司總經理、副總經理及會計主管給付酬金係依個人對本公司及子公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

1.最近年度董事會開會9次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|------|----------------------------|------------|--------|----------------------|------|
| 董事長 | 劉靜怡 | 8 | 1 | 88.89% | |
| 董事 | 許哲超 | 0 | 1 | 0% | (註1) |
| 董事 | 溫政諭 | 8 | 1 | 88.89% | |
| 董事 | 寬庭生技股份有限公司 法人代表： 劉福安 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 陳建鼎 | 5 | 0 | 55.56% | (註2) |
| 獨立董事 | 錢慶文 | 8 | 1 | 88.89% | |
| 獨立董事 | 胡彼得 | 7 | 1 | 77.78% | |
| 獨立董事 | 張恩浩 | 9 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 劉江裕 | 7 | 0 | 77.78% | (註3) |
| 監察人 | 黃賜珍 | 6 | 0 | 66.67% | (註3) |

註1：董事許哲超先生於110/05/24辭世，董事缺額於110年股東常會全面改選之。
 註2：董事陳建鼎先生於110年股東常會(110.07.19)全面改選當選董事。
 註3：本公司於111.01.10董事會決議通過成立審計委員會，監察人自然解任。

2.其他應記載事項

(1)證券交易法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

| 董事會日期及期別 | 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 |
|-----------------------------------|---|-----------------------|
| 110/03/23 110年第一次 (第四屆第十四次) | 1.本公司109年度營業報告書案 2.本公司109年度決算財務報表案 3.本公司109年度盈餘分配案 4.本公司109年度員工酬勞及董監酬勞案 5.修訂本公司「股東會議事規則」案 6.修訂本公司「監察人之職責範疇規則」案 7.修訂本公司「道德行為準則」案 8.修訂本公司「董事會議事規則」案 9.修訂本公司「內部控制制度」相關案 10.本公司109年度內控制度聲明書案 | 獨立董事無異議照案通過 |

| 董事會日期及期別 | 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 |
|--|--|-----------------------|
| 110/05/10 110 年第二次 (第四屆第十五次) | 1.處份新北市私立怡和老人養護中心、新北市私立怡安老人養護中心經營管理權案 2.本公司民國 109 年度未分配盈餘擬用於實質投資案 | 獨立董事無異議照案通過 |
| 110/07/19 110 年第 4 次 (第五屆第一次) | 1.選任董事長案。 2.本公司稽核主管任命案。 | 獨立董事無異議照案通過 |
| 110/11/03 110 年第 6 次 (第五屆第三次) | 1.擬辦理私募發行普通股案 | 獨立董事無異議照案通過 |
| 110/11/29 110 年第 7 次 (第五屆第四次) 臨時董事會 | 1.擬補充辦理私募發行普通股價格訂定之依據案 | 獨立董事無異議照案通過 |
| 110/12/27 110 年第 8 次 (第五屆第五次) | 1.本公司 111 年度營運計畫及預算案。 2.本公司 111 年度稽核計畫案。 3.本公司 109 年度董監酬勞分配案。 4.本公司 109 年度員工酬勞分配暨 110 年經理人年終獎金發放案。 5.擬訂定本公司 110 年第一次私募普通股之私募價格及相關事宜案 | 獨立董事無異議照案通過 |
| 110/12/29 110 年第 9 次 (第五屆第六次) | 委任獨立專家出具收購價格合理性意見書案 | 獨立董事無異議照案通過 |

(2)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：無此情形。

3.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：

| 開會日期 | 議案內容 | 利益迴避原因以及參與表決情形 |
|-----------|-------------------------------------|---|
| 110/05/10 | 處分新北市私立怡和老人養護中心、新北市私立怡安老人養護中心經營管理權案 | 除依法迴避未參與討論及表決之劉靜怡董事外，經主席徵詢所有在場董事無異議通過追認110年3月份怡安之處分案並同意處分怡和案。 |
| 110/11/03 | 委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案 | 本案除依法迴避未參與討論與表決之獨立董事錢慶文先生、胡彼得先生、張恩浩先生外，經主席徵詢在場董事無異議通過。 |
| 110/12/27 | 本公司109年度董監酬勞分配案 | 本案除董事長劉靜怡小姐、董事寬庭生技(股)公司代表人劉福安先生、董事溫政諭先生、董事陳建鼎先生及監察人劉江裕先生迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 本公司109年度員工酬勞分配暨110年經理人年終獎金發放案 | 本案除董事長劉靜怡小姐、董事寬庭生技(股)公司代表人劉福安先生迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 110/12/29 | 本公司依法設置審議委員會及審議委員會委員遴選案 | 本案除董事長劉靜怡小姐及董事寬庭生技(股)公司代表人劉福安先生迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 委任獨立專家出具收購價格合理性意見書案 | 本案除董事長劉靜怡小姐及董事寬庭生技(股)公司代表人劉福安先生迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |

4.應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司已研擬董事會自我評鑑辦法，評估適當時機啟用之。

5.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：

A.本公司已訂定董事會議事規則、董事及監察人選舉辦法及董事會運作管理皆依循該規範及現行法規執行；本公司亦設置薪酬委員會，以提升公司治理效能。

B.本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作：

1、本公司 110 年採監察人制度，111 年 1 月完成設立審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席 次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|---|-----|----------------|---------------------|----------------|
| 監察人 | 劉江裕 | 7 | 77.78 | 111.01.10 自然解任 |
| 監察人 | 黃賜珍 | 6 | 66.67 | 111.01.10 自然解任 |
| 其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形： 本公司 110 年有兩席監察人，監察人視實際需要得與員工、股東直接溝通聯絡。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 監察人與內部稽核主管及會計師平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召開會議，彼此溝通管道多元且順暢。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無此情形。 | | | | |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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？ | V | | 本公司於104年4月27日由董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並已訂定與公司治理有關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處份資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，並遵行主管機關所定之治理實務守則相關規範以及落實資訊公開。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | V | | (一) 本公司設有專責人員處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 |
| (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？ | V | | (二) 本公司設有專人管理相關資訊，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單及最終控制者名單。 |
| (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？ | V | | (三) 本公司訂有對子公司管理作業程序，並派人監控其財務業務情形。 |
| (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？ | V | | (四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業」辦法，規範內部人處理重大訊息及資訊揭露之機制。 |
| (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？ | V | | (一) 本公司董事會成員具有商務、法務、財務、會計、或公司業務及管理所需專業等背景 |
| 三、董事會之組成及職責 | V | V | (二) 本公司設立薪資報酬委員會及審計委員會 |
| (一) 董事會是否組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | | | 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？ | | | 未來視實際需要增設 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V | <p>會，其他各類功能性委員會將評估後逐步設立。</p> <p>(三) 尚未訂定董事會績效評估辦法，將擇期通過董事會並訂定相關績效評估辦法。</p> <p>(四) 本公司會計師均符合獨立性。</p> | <p>本公司非上市上櫃公司，故尚未訂定。</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | V | <p>本公司設有兼職人員負責公司治理相關事務。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p> | V | <p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | V | <p>本公司委託元富證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並</p> | V V | <p>(一) 本公司已架設網站並揭露相關資訊，網址：http://www.concordmed.com.tw。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度，但尚未設立英文網站。</p> <p>(三) 本公司目前謹依定期限內公告年度、半</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>同摘要說明</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> | | <p>年報，未來將視優化報表進度及與會計師協商查核(閱)進度予以規畫提早公告之事宜。</p> <p>(一) 經營策略堅持誠信，信守與供應商及利害關係人之承諾，不任意延遲付款，均與供應商及利害關係人維持良好關係。</p> <p>(二) 公司向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿業務，所有經營策略以能控制及承受風險為前提。</p> <p>(三) 公司以提供客戶完整之醫院管理配套服務為主要業務，協助客戶發展業務創造雙贏服務社區民眾。</p> <p>(四) 董事對利害關係議案知應利益迴避，不予表決。</p> <p>(五) 董事及監察人進修情形：本公司已公開董事、監察人進修之情形及董事、監察人出席董事會情況之相關資訊於公開資訊觀測站。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形： ：有</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> | | | |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 3 月 30 日

| 身份別 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------|-----|---|---------------------------------|------------------|
| | 姓名 | | | |
| 獨立董事 | 錢慶文 | 前國立陽明大學醫管所副教授 未有公司法第 30 條各款情事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10) | 無 |
| 獨立董事 | 胡彼得 | 醫師執業執照 天主教永和耕莘醫院副院長 未有公司法第 30 條各款情事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10) | 無 |
| 獨立董事 | 張恩浩 | 會計師證照 鑫浩會計師事務所會計師 未有公司法第 30 條各款情事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10) | 無 |

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

2. 薪酬報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 07 月 19 日至 113 年 07 月 18 日止。

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席次 數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人 | 錢慶文 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 胡彼得 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 張恩浩 | 2 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。

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:無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | 本公司推動永續發展責任單位為管理處，並不定期向董事會報告。 | 無重大差異。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | 本公司在和諧、專業、分享的理念下，協助擔負社區民眾第一線醫療照護的地區醫院面對經營的困境，透過本公司的協助讓地區醫院可以共享醫院經營所需的專業人力、設備等資源，並透過我們的協助，積少成多增加議價能力，降低成本，建立永續經營的能力在社區服務民眾照護健康。 為實踐企業永續責任，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。 | 無重大差異。 |
| 三、環境議題 | V | (一) 本公司依衛福部頒布之規範主動申請 GDP 優良藥品物流作業規範以提升藥品儲存及運送品質。 (二) 本公司致力於提升各項資源之利用效能，有效減少各類廢棄物與資源回收物，並持續改善，以降低對環境之衝擊。 (三) 本公司針對節能、省水、省電等議題進行設備汰換方針，並評估因氣候變遷是否會對現有設備造成影響及因應措施。 (四) 本公司員工約 50 人，積極教育公司人員使用室內空調之溫度標準、隨手關電源... | 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | <p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>等，以達節能減碳目的。</p> <p>(一)本公司遵守相關企業經營與勞動法規，並依法訂定「工作規則」等相關管理政策與程序，以保障員工之合法權益。招募員工未限制性別、宗教、種族或政治立場，透過公開招募的方式，用人唯才。</p> <p>(二)本公司已訂定及實施合理之福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三)本公司於人員到職時，均依法實施安全衛生教育訓練，並不定期舉辦公安衛生等之訓練課程，此外亦提供員工健康檢查及相關保健知識課程，使員工得到完善的照顧。</p> <p>(四)本公司針對新進同仁、各職類從業同仁辦理專業及管理能力課程，以精進所有同仁專業及管理能力。</p> <p>(五)本公司對產品、服務、行銷及相關標示，均遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(六)本公司對醫院裝修等廠商，同時依照勞工安全、衛生、環保等法令規章訂定規範，列入在承攬合約中並隨時在工程進行中採不定期時檢查廠商是否有依規定進行宣</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|-----------------------------------|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | 本公司未編列永續報告書。 | 無重大差異。未來將配合法令規定予以執行。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司針對環保、社區參與、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生等皆有相關規範，故整體對「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。 | | 請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未編列永續報告書。 | 無重大差異。未來將配合法令規定予以執行。 |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.本公司配合合作醫院之社區活動，辦理社區及低收入戶之義診，促進社區和諧及維護居民健康。 2.本公司依勞動基準法等相關法規給予員工充份之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。對於員工福利，除提供三節獎金外，並與醫院合作提供員工健檢、醫美服務之優惠，不定時辦理員工聚餐凝聚員工感情。 | | | |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」並置於公司網站中，且訂有員工工作規則，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>(二) 本公司訂定之「誠信經營守則」涵蓋涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，並訂定「道德行為準則」及「工作規則」規定員工有違反法令規章、舞弊侵占等情事，依情節輕重予以口頭警告、申誠、記過、記大過、降職或解聘(僱)等處分，其涉及刑責者，移送法辦，藉由強化內部控制制度防範。</p> <p>(三) 訂定員工工作守則，防範不誠信行為之發生，新進人員訓練皆有進行宣導。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> | <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及內部訂有授信管理辦法、相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上</p> | <p>無重大差異</p> <p>尚未設置隸屬董事會之推誠信經營專責單位</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|---------|---|---|--|
| | 是 | 否 | | |
| <p>評估項目</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | <p>市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。</p> <p>(二) 尚未設置專責單位，但明定「職務授權及代理人制度」、「授信管理辦法」限定交易權限及監督管理制度。</p> <p>(三) 本公司依訂定之上述辦法每年舉辦員工教育訓練、溝通，並提供申訴管道於防範不誠信行為之同時，保障員工權益。</p> <p>(四) 公司已訂定上述相關誠信管理辦法內部稽核定期查核並年度各單位自行評估作業及會計師年度除財報查核外，另針對 ERP 電子系統與內控稽核作查核評估。</p> <p>(五) 高階主管接受公司治理之教育訓練，內部則定期宣導已訂定之公司治理與社會責任等相關管理辦法。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> | |
| | V | V | <p>(一) 本公司尚未訂定檢舉及獎勵制度，但對於意見反映管道很順暢。</p> <p>(二) 尚未訂定，將依需要研擬訂定。</p> <p>(三) 尚未訂定相關制度，將依需要研擬訂定。</p> | <p>尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> |
| | V | V | | |
| | V | V | | |
| | V | V | | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---------|----------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | 誠信經營守則以揭露於公司網站，但尚未將推動成果揭露。 | 尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，確實遵守公司法、證券交易法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作業落實誠信經營之依據。 | | | |
| 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） 隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 獨立董事之職責範疇規則
- (2) 具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範
- (3) 企業社會責任實務守則
- (4) 併購資訊揭露自律規範
- (5) 誠信經營守則
- (6) 道德行為準則
- (7) 薪資報酬委員會組織規程
- (8) 公司治理實務守則。
- (9) 董事、監察人進修推行要點。
- (10) 關係企業相互間財務業務相關規範。
- (11) 董事會議事規則。
- (12) 董事及監察人選舉辦法。
- (13) 股東會議事規則。
- (14) 背書保證作業辦法。
- (15) 資金貸與他人作業辦法。
- (16) 取得或處份資產管理辦法。
- (17) 對子公司之監督與管理作業。
- (18) 審計委員會組織規程。

2. 查詢方式：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，揭露公司財務業務及公司治理資訊或至本公司網站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書。

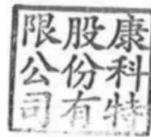
康科特股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年03月09日

本公司民國110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110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111年03月09日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

康科特股份有限公司



董事長：劉靜怡



簽章

總經理：林盈州



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：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會

| 會議名稱 | 會議日期 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|--------------|-----------|--|--|
| 110年股東常會 | 110.07.19 | 01、承認本公司109年度營業報告書及決算表冊案 02、承認本公司109年度盈餘分配案 03、修訂本公司「公司章程」案 04、修訂本公司「股東會議事規則」案 05、修訂本公司「監察人之職權範疇規則」案 06、全面改選本公司董事及監察人案 07、解除新任董事競業禁止之限制案 | 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 |
| 110年第一次股東臨時會 | 110.12.10 | 01、修訂本公司「公司章程」案 02、擬辦理私募發行普通股案 | 本案照原議案表決通過 本案照原議案表決通過 |

2、董事會

| 會議次別 | 會議日期 | 重要決議事項 |
|----------------------|-----------|--|
| 110年第一次 (第四屆第十四次) | 110/03/26 | 01、本公司109年度營業報告書案 02、本公司109年度決算財務報表案 03、本公司109年度盈餘分配案 04、本公司109年度員工酬勞及董監酬勞案 05、修訂本公司「公司章程」案 06、本公司全面改選董事、監察人案 07、審查本公司獨立董事候選人資格案。 08、修訂本公司「股東會議事規則」案 09、修訂本公司「監察人之職責範疇規則」案 10、擬解除新任董事競業禁止之限制案 11、修訂本公司「道德行為準則」案 12、修訂本公司「董事會議事規則」案 13、修訂本公司「內部控制制度」相關案 14、本公司109年度內控制度聲明書案 15、銀行額度展期續約案 16、依金管會證期局109年7月24日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十七題有關「變相資金融通」之規定 |

| 會議次別 | 會議日期 | 重要決議事項 |
|-------------------------------|-----------|---|
| 110 年第一次 (第四屆第十四次) | 110/03/26 | 17、召開本公司 110 年股東常會案 |
| 110 年第二次 (第四屆第十五次) | 110/05/10 | 01、處份新北市私立怡和老人養護中心、新北市私立怡安老人養護中心經營管理權案 02、本公司民國 109 年度未分配盈餘擬用於實質投資案 |
| 110 年第三次 (第四屆第十六次) | 110/06/25 | 01、擬訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點 |
| 110 年第四次 (第五屆第一次) | 110/07/19 | 01、選任董事長案 02、本公司稽核主管任命案 |
| 110 年第五次 (第五屆第二次) | 110/08/06 | 01、109 年度現金股利除息基準日案 02、依金管會證期局 109 年 7 月 24 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十七題規定 03、銀行額度展期續約案 |
| 110 年第六次 (第五屆第三次) | 110/11/03 | 01、修訂公司章程案 02、召開本公司 110 年第一次股東臨時會 03、擬辦理私募發行普通股案 04、委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案 05、銀行額度展期續約案 |
| 110 年第七次 (第五屆第四次) 臨時董事會 | 110/11/29 | 01、擬補充辦理私募發行普通股價格訂定之依據案 |
| 110 年第八次 (第五屆第五次) | 110/12/27 | 01、本公司 111 年度營運計畫及預算案 02、本公司 111 年度稽核計畫案 03、本公司 109 年度董監酬勞分配案 04、本公司 109 年度員工酬勞分配暨 110 年經理人年終獎金發放案 05、擬訂定本公司 110 年第一次私募普通股之私募價格及相關事宜案 06、依金管會證期局 109 年 7 月 24 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十七題規定 |
| 110 年第九次 (第五屆第六次) 臨時董事會 | 110/12/29 | 01、增訂本公司「審議委員會組織規程」 02、本公司依法設置審議委員會及審議委員會委員遴選案 03、委任獨立專家出具收購價格合理性意見書案 |
| 111 年第一次 (第五屆第七次) | 111/01/10 | 01、本公司對明基三豐醫療器材股份有限公司公開收購本公司普通股案之審議案 02、本公司總經理任命案 03、本公司擬設立審計委員會案 |

| 會議次別 | 會議日期 | 重要決議事項 |
|----------------------|-----------|--|
| 111 年第二次 (第五屆第八次) | 111/01/26 | 01、擬解除本公司新任總經理競業禁止之限制案 02、本公司擬增訂「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」案 03、修訂本公司「董事會議事規則」案 04、修訂本公司「股東會議事規則」案 05、召開本公司 111 年股東常會案 06、擬變更申請股票上市(櫃)之主辦輔導推薦證券商案 |
| 111 年第三次 (第五屆第九次) | 111/03/09 | 01、本公司 110 年度營業報告書案 02、本公司 110 年度決算財務報表案 03、本公司 110 年度盈餘分配案 04、本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案 05、修訂本公司「公司章程」案 06、本公司全面改選董事案 07、審查本公司獨立董事候選人資格案 08、擬解除新任董事競業禁止之限制案 09、本公司 110 年度內控制度聲明書案 10、修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案 11、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 12、廢除本公司「監察人之職權範疇規則」案 13、修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案 14、修訂本公司「道德行為準則」及「誠信經營守則」案 15、依金管會證期局 109 年 7 月 24 日發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十七題規定案 16、擬通過總經理薪資報酬案 17、銀行額度展期續約案 |

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管、公司治理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 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 沈碧玉 | 107.08.07 | 110.06.30 | 辭職 |
| 總經理 | 劉靜怡 | 98.09.10 | 111.01.10 | 職務調整 |

四、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 |
|------------|-------|-----|---------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟 | 吳漢期 | 110 全年度 | |

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | 1,330 | 0 | 1,330 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

- (一) 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占審計公費之比例達四分之一以上者，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。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 110 年度 | | 當年度截至 3 月 30 日止 | |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 劉靜怡 | — | — | (980,000) | — |
| 董事 | 許哲超 (註 1) | — | — | — | — |
| 董事 | 溫政諭 | — | — | — | — |
| 董事 | 寬庭生技(股)公司代表 人:劉福安 | 1,000 | — | — | — |
| 董事 | 陳建鼎 (註 2) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 錢慶文 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 胡彼得 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 張恩浩 | — | — | — | — |
| 監察人 | 劉江裕 (註 3) | — | — | — | — |
| 監察人 | 黃賜珍 (註 3) | — | — | — | — |
| 10% 以上 股東 | 寬庭生技(股)公司 | 1,000 | — | — | — |
| 10% 以上 股東 | 明基三豐醫療器材(股) 公司 (註 4) | 8,333,334 | — | 5,000,000 | — |
| 總經理 | 林盈州 (註 5) | — | — | 5,000 | — |
| 副總經理 | 賴揚仁 | — | — | — | — |
| 財務長 | 劉福安 | — | — | — | — |

註 1：董事許哲超先生於 110/05/24 辭世，董事缺額於 110 年股東常會全面改選之。

註 2：董事陳建鼎先生於 110 年股東常會(110.07.19)全面改選當選董事。

註 3：本公司於 111.01.10 董事會決議通過成立審計委員會，監察人自然解任。

註 4：明基三豐醫療器材股份有限公司於民國 110 年認購本公司私募普通股 8,333,334 股；及於民國 111 年 1 月 20 日以公開收購方式取得本公司已發行普通股 5,000,000 股，合計持股數為 13,333,334 股。

註 5：本公司於 111.01.10 董事會決議通過總經理任命案。

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

111年3月31日，單位股；%

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|----------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--|---|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 明基三豐醫療器材股份有限公司 | 13,333,334 | 40% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 負責人:陳其宏 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 寬庭生技股份有限公司 | 5,721,000 | 17.16% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.劉靜怡 2.寬福(股)公司 3.頤而富投資(股)公司 | 負責人 同負責人 同負責人 | 無 |
| 負責人:劉靜怡 | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0.00% | 1.中英醫療社團法人 2.劉江裕 3.許哲超 4.寬福(股)公司 5.頤而富投資(股)公司 | 董事 兄妹 配偶 負責人 負責人 | 無 |
| 董事代表人: 劉福安 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.寬庭生技(股)公司 2.寬福(股)公司 | 監察人 董事 | 無 |
| 許哲超 | 2,710,000 | 8.13% | 1,244,000 | 3.73% | 0 | 0.00% | 1.劉靜怡 2.寬福(股)公司 3.頤而富投資(股)公司 4.中英醫療社團法人 5.寬庭生技(股)公司 6.劉江裕 | 配偶 配偶為負責人 配偶為負責人 配偶為董事 董事 配偶兄長 | 無 |
| 劉靜怡 | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0.00% | 1.中英醫療社團法人 2.劉江裕 3.許哲超 4.寬福(股)公司 5.頤而富投資(股)公司 6.寬庭生技(股)公司 | 董事 兄妹 配偶 負責人 負責人 負責人 | 無 |
| 中英醫療社團法人 | 1,050,000 | 3.15% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 劉靜怡 | 董事 | 無 |
| 負責人:溫政諭 | 50,000 | 0.15% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|-------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|-------|---|------------------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 寬福(股)公司 | 989,000 | 2.97% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.劉靜怡 2.寬庭生技(股)公司 3.頤而富投資(股)公司 | 負責人 同負責人 同負責人 | 無 |
| 負責人：劉靜怡 | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0.00% | 1.中英醫療社團法人 2.劉江裕 3.許哲超 4.寬庭生技(股)公司 5.頤而富投資(股)公司 | 董事 兄妹 配偶 負責人 負責人 | 無 |
| 頤而富投資股份有限公司 | 763,000 | 2.29% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.劉靜怡 2.寬庭生技(股)公司 3.寬福(股)公司 | 負責人 同負責人 同負責人 | 無 |
| 負責人：劉靜怡 | 1,244,000 | 3.73% | 2,710,000 | 8.13% | 0 | 0.00% | 1.中英醫療社團法人 2.劉江裕 3.許哲超 4.寬庭生技(股)公司 5.頤而富投資(股)公司 | 董事 兄妹 配偶 負責人 負責人 | 無 |
| 劉江裕 | 375,000 | 1.12% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.劉靜怡 2.許哲超 | 1.兄妹 2.配偶 | 無 |
| 狄瑞祥 | 325,000 | 0.97% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 凱基證券(股)公司 | 312,943 | 0.94% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |

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

單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 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 |
| 優達生物科技股份有限公司 | 75,000 | 6.25% | — | — | 75,000 | 6.25% |
| Concordmed Limited. | — | — | — | — | — | — |

註1：係公司之長期投資，資料日期為110年12月31日。

註2：本公司經民國109年12月18日董事會決議通過解算清算子公司-Concordmed Limited之議案，民國110年3月9日已取得清算證明。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股份來源

1、普通股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 98.09 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 現金增資 \$10,000,000(註 1) | — | |
| 101.03 | 10 | 2,000,000 | 20,000,000 | 2,000,000 | 20,000,000 | 現金增資 \$10,000,000(註 2) | — | |
| 101.12 | 10 | 5,000,000 | 50,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 現金增資 \$30,000,000(註 3) | — | |
| 102.04 | 15 | 7,000,000 | 70,000,000 | 7,000,000 | 70,000,000 | 現金增資 \$30,000,000(註 4) | — | |
| 102.06 | 15 | 30,000,000 | 300,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 \$45,000,000(註 5) | — | |
| 102.09 | 15.5 | 30,000,000 | 300,000,000 | 13,000,000 | 130,000,000 | 現金增資 \$46,500,000(註 6) | — | |
| 102.12 | 16 | 30,000,000 | 300,000,000 | 16,000,000 | 160,000,000 | 現金增資 \$48,000,000(註 7) | — | |
| 103.01 | 16.8 | 30,000,000 | 300,000,000 | 18,000,000 | 180,000,000 | 增資 \$33,600,000(註 8) | — | |
| 103.03 | 18.5 | 30,000,000 | 300,000,000 | 20,000,000 | 200,000,000 | 現金增資 \$37,000,000(註 9) | — | |
| 103.06 | 20.5 | 30,000,000 | 300,000,000 | 22,250,000 | 222,500,000 | 現金增資 \$46,125,000(註 10) | — | |
| 103.11 | 25 | 30,000,000 | 300,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 現金增資 \$68,750,000(註 11) | — | |
| 111.01 | 12 | 40,000,000 | 400,000,000 | 33,333,334 | 333,333,340 | 私募現金增資 \$100,000,008(註 12) | — | |

註 1：98 年 09 月 10 日經濟部經授中字第 09833041310 號函核准

註 2：101 年 03 月 03 日新北市政府北府經登字第 1015012066 號函核准

註 3：101 年 12 月 10 日新北市政府北府經司字第 1015078136 號函核准

註 4：101 年 04 月 02 日新北市政府北府經司字第 1025019922 號函核准

註 5：102 年 06 月 14 日新北市政府北府經司字第 1025036515 號函核准

註 6：102 年 09 月 14 日新北市政府北府經司字第 1025061652 號函核准

註 7：102 年 12 月 04 日新北市政府北府經司字第 1025077118 號函核准

註 8：103 年 01 月 24 日新北市政府北府經司字第 1035125887 號函核准

註 9：103 年 03 月 31 日新北市政府北府經司字第 1035139375 號函核准

註 10：103 年 06 月 04 日新北市政府北府經司字第 1035154031 號函核准

註 11：103 年 11 月 04 日新北市政府北府經司字第 1035193384 號函核准

註 12：111 年 01 月 12 日新北市政府北府經司字第 1118002474 號函核准

2、股份種類

民國111年03月31日

| 股份種類 | 核定股本(單位:股) | | | 備註 |
|------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 33,333,334 | 6,666,666 | 40,000,000 | - |
| 特別股 | - | - | - | - |

(二) 股東結構

民國111年03月31日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|----------|----------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人數 | - | - | 15 | 364 | 0 | 379 |
| 持有股數 | - | - | 23,416,586 | 9,916,748 | 0 | 33,333,334 |
| 持股比例 | - | - | 70.24% | 29.76% | 0 | 100% |

(三) 股權分散情形

1、普通股

民國111年03月31日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持 股 比 例 (%) |
|-----------------------|------|------------|---------------|
| 1 至 999 股 | 58 | 4,423 | 0.013 |
| 1,000 至 5,000 股 | 180 | 423,310 | 1.269 |
| 5,001 至 10,000 股 | 41 | 336,000 | 1.007 |
| 10,001 至 15,000 股 | 12 | 165,011 | 0.495 |
| 15,001 至 20,000 股 | 20 | 375,000 | 1.124 |
| 20,001 至 30,000 股 | 20 | 512,873 | 1.538 |
| 30,001 至 40,000 股 | 7 | 253,436 | 0.760 |
| 40,001 至 50,000 股 | 5 | 250,000 | 0.749 |
| 50,001 至 100,000 股 | 9 | 730,000 | 2.189 |
| 100,001 至 200,000 股 | 8 | 1,093,004 | 3.279 |
| 200,001 至 400,000 股 | 12 | 3,379,943 | 10.139 |
| 400,001 至 600,000 股 | — | — | — |
| 600,001 至 800,000 股 | 1 | 763,000 | 2.288 |
| 800,001 至 1,000,000 股 | 1 | 989,000 | 2.966 |
| 1,000,000 以上 | 5 | 24,058,334 | 72.175 |
| 合計 | 379 | 33,333,334 | 100 |

2、特別股：無

(四) 主要股東名單

民國 111 年 03 月 31 日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|----------------|----|------------|---------|
| 明基三豐醫療器材股份有限公司 | | 13,333,334 | 40.00% |
| 寬庭生技股份有限公司 | | 5,721,000 | 17.16% |
| 許哲超 | | 2,710,000 | 8.13% |
| 劉靜怡 | | 1,244,000 | 3.73% |
| 中英醫療社團法人 | | 1,050,000 | 3.15% |
| 寬福股份有限公司 | | 989,000 | 2.97% |
| 頤而富投資股份有限公司 | | 763,000 | 2.29% |
| 劉江裕 | | 375,000 | 1.12% |
| 狄瑞祥 | | 325,000 | 0.97% |
| 凱基證券股份有限公司 | | 312,943 | 0.94% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

| 年度 | | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至 111 年 03 月 31 日 | |
|--------|----------|------------|------------|--------------------------|---|
| 項目 | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 最低 | | | | |
| | 平均 | | | | |
| 每股淨值 | 分配前 | 20.53 | 19.13 | — | |
| | 分配後 | 20.13 | 18.63 | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 25,000,000 | 33,333,334 | — | |
| | 每股盈餘(稅後) | 0.79 | 1.37 | — | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.4 | 0.5(註 1) | — | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | — | — | — | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 本利比 | | | | |
| | 現金股利殖利率 | | | | |

註 1：本公司 110 度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚需經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程明訂：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達額定資本額時，不在此限；另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、及公司長期財務規劃等，適當分派股利，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之百分之二十為原則。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：

本公司 110 年度盈餘分配案，經 111 年 3 月 9 日董事會決議盈餘分配議案，決議本公司 110 年度擬配發每股現金 0.5 元，新台幣 16,666,667 元，俟本年度股東常會通過後，由董事會訂定除息基準日、發放日等相關事宜。

(七) 本年度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。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司章程第十八條：本公司當年度如有獲利，應提撥百分之二~五為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。

員工酬勞如以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司本期估列員工酬勞依年度營業結果及公司章程規定之提撥計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

A. 本公司 110 度盈餘分配案業經 111 年 3 月 9 日董事會通過，提撥盈餘 2% 為員工酬勞即新台幣 882 仟元，提撥 1% 新台幣 441 仟元為董監酬勞。

B. 本公司 110 度員工酬勞與董監酬勞帳列費用與董事會通過之金額相符。

(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：本公司無配發員工股票酬勞。

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

民國 110 年度本公司以現金分派民國 109 年度之員工酬勞新台幣 527 仟元及董監酬勞新台幣 264 仟元。實際分派金額與認列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形等資訊：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(三) 取得員工認股權憑證之經理人及可數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(四) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1、業務之主要內容

本公司主要係從事提供醫院藥品衛材供應、醫療儀器設備買賣、顧問收入、醫療設備租賃等營業項目。

F108031 醫療器材批發業

F208031 醫療器材零售業

I103060 管理顧問業

IZ12010 人力派遣業

I199990 其他顧問服務業

JE01010 租賃業

F401010 國際貿易業

F102170 食品什貨批發業

F106020 日常用品批發業

F107030 清潔用品批發業

F203010 食品什貨、飲料零售業

F206020 日常用品零售業

F207030 清潔用品零售業

F108040 化粧品批發業

F208040 化粧品零售業

F108021 西藥批發業

F208021 西藥零售業

F108011 中藥批發業

F208011 中藥零售業

IC01010 藥品檢驗業

JZ99050 仲介服務業

F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業

J802010 運動訓練業

F399040 無店面零售業

F399990 其他綜合零售業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、營業比重

單位：新台幣仟元/%

| 營業類別 | 年度 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|--------|----|---------|---------|---------|---------|
| | | 業務收入 | 佔營業額比例 | 業務收入 | 佔營業額比例 |
| 藥品衛材供應 | | 603,938 | 74.59% | 545,843 | 73.86% |
| 醫療儀器設備 | | 46,753 | 5.77% | 55,470 | 7.50% |
| 租賃收入 | | 110,567 | 13.66% | 94,106 | 12.73% |
| 勞務收入 | | 48,466 | 5.98% | 43,569 | 5.91% |
| 合計 | | 809,704 | 100.00% | 738,988 | 100.00% |

3、本公司目前之商品(服務)項目

A. 醫務服務部

- (A) 協助招募醫療、護理人員、醫管人力
 - a. 協助各院區招募、培訓新進醫療、護理人員及醫院管理人才；
 - b. 協助各院區護理人員繼續教育課程；
 - c. 建立各院區醫管、護理主管成長與分享平台。
- (B) 醫療管理顧問
 - a. 協助院區提升醫療品質教育訓練；
 - b. 協助院區對評鑑業務之瞭解與準備；
 - c. 協助醫院社區活動及形象提升活動；
 - d. 協助醫院營運績效管理；
 - e. 協助醫院健保申報。

B. 藥品部

- (A) 藥品：協助地區醫院、診所藥品議價及採購；提供用藥分析與庫存管理以協助降低藥品價格及庫存成本、穩定藥品供應降低醫師用藥上困擾。
- (B) 醫材及耗材：建立醫療院所需要醫材、耗材的供應商資料庫協助醫院議價及採購，並提供院區採用到最佳品質且價格合理醫材及耗材。

C. 儀器部

- (A) 醫療設備代理、經銷、銷售、售後服務及維修。
- (B) 醫療科別（如泌尿中心、復健科、血管外科...等）之建置規劃、設備採購、協助醫療團隊人力建構、營運輔導等配套服務。
- (C) 檢驗設備、試劑及耗材：提供檢驗儀器租賃、試劑聯合採購及庫存管理系統降低醫療院所成本。

4、計畫開發之新商品（服務）

- A. 代理及經銷國內外之醫療儀器及設備；
- B. 開發醫療耗材之直接供應來源降低銷貨成本；
- C. 投入醫療專科之租賃及醫管顧問；
- D. 擴大所代理血液及生化檢驗設備及藥水耗材之市場佔有率。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展：

新冠肺炎疫情是 2020 年最大的黑天鵝，生醫產業呈現藥品與醫材不同調的市況。然而由於疫苗與新興療法逐步到位，加上疫情、高齡照護需求推升，預期未來三年全球藥品與醫材市場仍將具備高速成長的動能。

台灣的生醫產業涵蓋了生技製藥、醫療器材、醫療照護與農業生技四大領域，然各領域的市場規模差異甚大。按照內政部統計，台灣 65 歲以上老年人口比率於 2020 年已達到 16.07%。根據世界衛生組織定義，65 歲以上人口占總人口比率達到 7%、14%及 20%，分別稱為高齡化社會、高齡社會及超高齡社會。2018 年 3 月，台灣正式邁入高齡社會，國發會推估，台灣將於 2026 年邁入超高齡社會。人民對於銀髮養生、長期照顧、醫療照護的需求皆將持續增加，未來幾年台灣醫療與照護體系將面臨非常大的考驗。

面對台灣快速老化的人口結構，政府推出「長照 2.0 計畫」，預計 2021 年前建置「社區整合型服務中心」，延攬在地社區力量照顧高齡者。長照 2.0 的目標：前端銜接預防保健、活力老化、減緩失能，促進長者健康福祉，提升老人生活品質；後端提供多目標社區式支持服務，轉銜在宅臨終安寧照顧，減輕家屬照顧壓力，減少長照負擔，除積極推廣社區整體照顧模式試辦計畫、建構以社區為基礎的健康照護團隊體系，並將服務延伸銜接至

出院準備服務、居家醫療等服務，按政府長照 2.0 目標，未來台灣健康照護產業將有以人為本，擴大整合食衣住行育樂各大產業之趨勢。

再就相關市場的發展趨勢說明如下：

A. 醫藥市場

受到疫情重創的影響，很多醫院的門診數、處方數下降，國際處方藥品市場 2020 年成長趨緩，工研院估計，2020 年處方藥市場規模約 8,991 億美元，僅成長 3.1%。一旦疫苗開發完成，仍有機會回升，預估 2021 至 2026 年，全球處方藥品市場年複合成長率可望恢復到 7.2% 左右，處方藥市場產值將上看 1.36 兆美元。

綜觀 2020 年生醫市場發展，工研院產業科技國際策略發展所經理游佩芬提出三大趨勢：首先，數位化工具成為生醫產業的加速引擎，應用人工智慧 (AI) 於老藥新用或新藥開發，都有亮眼成果；其次，在腫瘤精準治療上，免疫治療仍是重點；第三，再生醫療興起，下世代的細胞治療產品，降低免疫排斥反應與即用型產品會是趨勢。

B. 醫療器材業

至於醫材產業方面，疫情爆發帶動全球醫材結構轉變及相關醫材需求。研調機構 BMI Research 預估，2020 年全球醫材市場規模達 4,200 億美元，較前一年成長 4%，預估到 2022 年時可成長到 4,753 億美元，平均年複合成長率達 5.6%。展望 2021 年，工研院產科國際所分析師林怡欣指出，看好全球醫材產業景氣，包括美國、歐盟、日本、中國大陸等主要國家的每人醫療支出持續上升，最大動能除疫情外，還有高齡照護、預防醫療、智慧健康等需求。預估 2021 年台灣醫材產值成長可望在 5.2% 至 6.1% 間；對優質平價醫材需求日增的東協、南亞等新興市場，是醫材業者拓銷的新重點。

全球健康照護支出攀升，預估 2030 年將超過 15 兆美元，AI 與 5G 等技術進展，加上照護人力不足與精準健康的需求，使公私部門皆積極投入智慧健康照護發展。工研院觀察指出，高齡化趨勢下，無疑的將使全球健康照護支出攀升，預估至 2030 年醫療需求人口將大幅攀升成長超過 50%，達到超過 15 兆美元以上支出，全球醫療增加速度已明顯超過經濟成長，不僅世界衛生組織 (WHO) 對此趨勢已提出相關警訊，未來中長期更對醫療院所、各國財政支出更是龐大負擔與挑戰。

精準醫療的興起，帶動了 AI 人工智慧、大數據、感測技術等創新科技持續深入醫材產業，數位化產品技術與服務日趨成熟，改變現代人對健康管理觀念，個人化健康具備促進更易實現，例如：穿戴式醫療裝置、科技輔具、數據分析等，帶動智慧健康照護的快數發展。

根據 TrendForce 生技產業最新報告指出，隨著消費者對醫療處置、健康管理的意識抬頭與要求提高，加上電腦運算、數位化、人工智慧等新技術的跨領域整合，帶動全球醫材市場穩健成長，預估 2023 年可達 5,776 億美元，2018~2023 年複合成長率達 5.4%。

從 MEDICA 展可以看出醫材的發展趨勢，漸漸著重在診斷與監測產品，其中醫療機器人的手術應用、智慧隱形眼鏡的突破和智慧手術室是三大亮點。根據工研院醫療器材產業年鑑統計，全球醫材市場規模預估 2021 年將可成長至 4625 億美元，2018 年至 2021 年的年複合成長率可達 6.5%。其中，2018~2019 年面臨中美貿易戰與英國脫歐等不確定性，成長率微幅下降。而美國仍是主要市場，日本高齡化帶動醫療產業，中國大陸逐漸面臨高齡化影響，預期未來醫材市場仍具強大潛力。全球面臨醫療照護支出戰 GDP 比重持續高漲的考驗，造成龐大的財政負擔，先進國家積極尋求創新的科技發展以減緩醫療照護支出，減少不必要的浪費，以及更有效的醫療照護方案。因此，健康監測與管理更受到重視，透過預防達到降低醫療成本的目的。

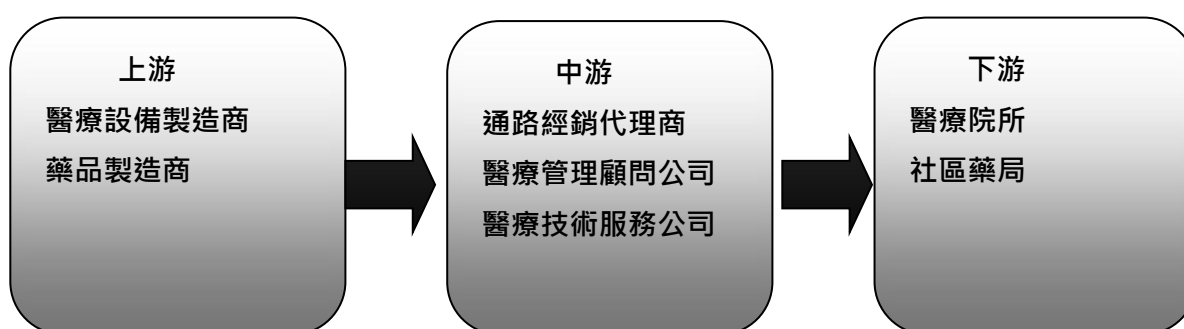
整個遠距醫療不僅僅是虛擬的看診、聽診、照護，其實還衍生到雲端運算、資料中心、5G

通訊、資訊安全等等產業。一項由荷蘭皇家飛利浦公司針對美國、法國、德國、新加坡、中國 500 位平均年齡在 40 歲以下的醫師進行的調查《2020 年未來健康指數報告》中，透過蒐整他們對於 COVID-19 疫情之中醫生的工作如何改變，有 5 大發現；其中一項重要數據顯示，疫情後有 6 成年輕醫師認為「遠距醫療」將超過 AI 醫療成為科技醫療領域中發展的首位。而一些遠距醫療發展相對完善的國家，如新加坡約有 9 成的醫師則認為 AI 醫療是未來發展的重點，不過其他國家的調查結果並沒有這麼高的比例。遠距醫療直接對應了相關應用服務的公司，但不可忽略的是網路通訊、終端硬體甚至資安防禦所串連起來的泛遠距醫療產業。

在疫情衝擊下，遠距醫療無疑是 2020 年的新創熱點。研調機構 CB Insight 發布的《數位醫療 150 強》(The Digital Health 150)報告提到，疫情導致全球遠距醫療需求激增，高達 41%(62 間)新創都提供了遠距醫療服務。遠距醫療無疑是 2020 年的新創熱點，疫情導致全球遠距醫療需求激增，數位醫療市場將在 2026 年達到近 6,400 億美元。

根據 Global Market Insights 預估，美國的遠距醫療市場規模到 2025 年時，可達 641 億美元，約佔全球 49% 的市場佔有率。至於中國與印度，在這六年間的年複合成長率分別可達 23% 與 22.4%，也就是說，這兩個新興經濟體將於未來幾年成長將突飛猛進。

2. 產業上中下游之關聯



3. 產品之競爭情形

A. 藥材供應

(A) 同業競爭者

目前市場上進行醫藥聯合採購之同業為數不多，主要原因是上游供應商的抵制，所以必須要很強的結盟體系方足以與供應商議價，尤其在地區醫院的層級更難整合出本公司的模式與規模。

(B) 潛在進入者

大型醫療院所例如醫學中心的規模雖大，但因為大部分是屬於公立或財團法人而非公司經營形態，因此較難正式進入商業交易市場。

(C) 供應商

藥材有替代性，供應商彼此處於競爭狀態，所以很難集合起來成為聯合採購的平台。相對上聯合採購平台的出現除具有集量議價的優勢，未來更有主導廠牌品項的選擇權。

(D) 購買者

尤以中小型醫療院所(例如地區醫院與診所)及藥局的採購需求為主，希望透過聯合採購平台降低成本。

(E) 替代性商品

一般大型經銷商、物流商所供應的品項有限，無法完整滿足醫療院所及藥局需求。

B. 醫療設備租賃

一般設備租賃之經營均由金融機構主導，醫療設備租賃只佔其業務項目的一部分，所

提供的功能僅限資金提供，本公司的租賃只是對醫院整體配套服務的一部分，本公司服務的中小型地區醫院其需求，除了設備、資金以外，還包括醫療人力來源及專業顧問聘任的協助、最佳醫療照護流程的專業 Know-how、與設備原廠的維修合作等，這些均非一般租賃公司能夠提供。所以我們從醫療院所的需求出發，其競爭力並非一般租賃公司可以比擬的。

C. 醫療器材業

本公司深耕經營中小型醫療市場，醫療器材的供應商對此利基市場多以經銷的方式與本公司密切合作，一方面可以減少其固定銷售團隊的固定費用支出，另一方面透過經銷的建立可以增加營收。所以醫療器材供應商對中小型醫療市場的經營在考慮成本與效益之後，將更加願意與本公司合作。

(三) 技術及研發概況

本公司由高階團隊及資深主管積極參與健保政策協商及研討，充分掌握健保政策方向，提供合作醫療院所健保申報指導。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期業務發展將增加專科醫療的服務提供，如牙科、眼科及檢驗等的整合性支援服務。

長期發展將運用集團在國際市場的資源提供東南亞市場醫療管理的顧問服務業務。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 市場分析

(1). 主要商品（服務）之銷售地區

單位：新台幣仟元

| | 110 年度 | |
|----|---------|--------|
| | 銷售金額 | 比率(%) |
| 內銷 | 738,988 | 100.00 |
| 外銷 | - | - |
| 合計 | 738,988 | 100.00 |

A. 本公司藥品及衛材之採購平台主要服務對象為地區醫院，2021 年此部分之個體營收為 738,988 千元。

B. 台灣醫療院所購買醫療儀器設備，除以自有資金投資外，另有與設備供應商合作依營運量計收租金的模式，也有透過租賃公司以融資租賃取得設備的方式。目前醫療設備租賃市場前者以承業醫為代表，融資性租賃則集中在歐力士、中租及台灣人壽保險。本公司服務對象在地區醫院，另搭配整合性服務為主，基本上與單純的租賃業務並不相同。

C. 由於業者積極研發，加上健康意識抬頭及人口老化趨勢，對醫療照護之需求日增，使得醫療器材業產值逐年上升。台灣醫療器材產業近 10 年平均成長 9.1%，為少數未受金融海嘯衝擊的產業。隨著大數據的需求增加，醫療器材產業也開始將產品結合 3D 列印技術、雲端及互聯網，打造數位化資訊管理平台，創新技術將大幅改變醫療器材產業的生態，再加上政府大力推動生技醫療產業，產值可望再創新高。

(2). 市場未來供需狀況與成長性

A. 藥品、衛材供應

國內藥品衛材供應商均以採購量來議定價格，一般中小型醫院及診所因為採購量小無法取得價格優勢，使其經營在健保二極化（朝向大型醫院及診所）的經營環境中更顯弱勢。本公

司從協助地區醫院提升經營績效的角度切入，集合多家地區醫院的使用量，增加了對供應商的議價能力，也建立起對地區醫院與診所的供應平台，不但可以減少供應商的營運成本，也可以穩定確保供貨上的品質，更能使中小型醫療院所獲得更低廉的藥品衛材。

國內目前的醫療院所依醫院層級各自形成聯盟系統，增加各自的議價能力。本公司的目標市場在 100 床以下的地區醫院，在此層級的地區醫院中，本公司最早進入，並且已形成十餘家醫院的聯盟體系，此一層級經營需要發展醫療科別特色、需要建立 Know-how 及整合醫療資源的能力，非單一地區醫院可以完成。另外，因地區醫院的經營較醫學中心及區域醫院更重視社區的經營，其營運模式與大型醫院不同，非大型醫院願意投入，因此本公司在此利基市場可以隨結盟醫院的擴展持續提升議價能力，及協助地區醫院滿足其需求，增加多元的產品項目供應，以形成良性的循環，吸引更多的地區醫院加入聯盟體系。本公司的成長動能除來自醫院穩定的成長，也將來自供應的品項及結盟醫院的增加。

B. 醫療設備租賃

科技日新月異，醫療設備伴隨科技進步亦不斷推陳出新，地區醫院在發展特色科別的過程中亦有增添醫療設備的需求。在租賃與購買選擇之間，越來越多醫院為了新增科別、分散經營初期營運量不確定的風險下選擇營業性租賃。然而此領域並非以金融為主業的租賃公司願意投入，因為本公司的經營模式可以將設備租賃包裹在醫療管理顧問中一起提供，因為據點多即使有一、兩個據點不適合經營，設備亦不至於閒置，可以挪移租賃給其他醫院。

台灣一百床以下的醫院有二百餘家，本公司目前結盟的醫院僅十餘家，而本公司目前所發展適合地區醫院的科別如骨科、復健科、泌尿科、乳房外科、血管外科等即有相關的設備可以協助增購提供租賃，因此其市場潛力是可以期待的。

隨著設備的更新，本公司亦可以協助處理醫院的二手機器，因此更增加提供新機租賃的業務空間。

C. 醫療器材

本公司銷售的醫療器材均與本公司發展的醫療科別有關，因此醫療器材的銷售基本上是伴隨本公司提供的醫療管理顧問而發生，此與一般的醫材銷售不同。本公司扮演的角色是供應商與醫療院所的橋樑，本公司可以協助供應商將優質的設備推薦給醫療院所。如果醫療院所選擇購買而非租賃時本公司已可以增加經銷設備的收入，市場需求情況如前述將隨科別的新增及科技的進步而增加。

(3). 競爭利基

本公司的經營定位在一百床以下地區醫院的醫療管理顧問，在這個市場區隔中，我們所服務的都是中小型醫院，這類型的醫院一般規模較小、醫師及人才不容易招募且不易發展新的科別，原來的負責醫師老化面臨交棒，因為人才不足無法在健保政策調整的過程中發聲，所以受健保政策變動的影響大。

地區醫院經營環境雖然困難，但在整個醫療體系中仍扮演非常重要角色，是社區居民健康的守護者。很多非重大、急性的疾病不需要到大醫院排隊，而且有些醫療並非診所能夠提供，所以在社區中的地區醫院有其存在的積極性與必要性。

本公司以十餘家地區醫院聯盟為基礎，培養醫院管理事務的專業人才，無論在健保政策的參與、協助醫療人才的招募、人力及設備資源在院際間的協助調配、醫療科別經營 Know-how 開發建立等，都可以創造資源共享的效益。

因為具備規模經濟，在藥品衛材的採購及設備的投資上，亦有足夠的議價能力面對供應商，以取得有具競爭力的價格條件。

一般地區醫院多為院長獨資，籌資能力較有限，醫院的發展受限，本公司財務穩健，籌資及金融機構借款等資金取得管道多元，所以協助地區醫院發展，在財務上透過設備租賃給予適當的支持，可以組合成完整的配套服務，讓本公司可以和地區醫院一起共存共榮，一起為台灣發展健全完整的醫療體系。

(4). 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素：

- (A) 人口老化對醫療照護及慢性病醫藥的需求持續增加。2018年國內65歲以上的高齡人口已占總人口數的14%，長照2.0「在地老化」的醫療照護需求將隨著人口結構而提高，本公司以地區醫院的醫療管理顧問為發展核心，將可以讓地區醫院在社區扮演照護老年人口的重要角色。
- (B) 健保署在總額預算的壓力下持續管控醫療支出，地區醫院除了要重視照護品質，更需要做好成本控管與營運策略的管理，在缺少人力資源的情況下，對本公司醫療管理配套式整合服務的需求將更為殷切。
- (C) 與本公司合作的地區醫院分布全省，在北、中、南已發展成區域中心的雛形，在區域內的地區醫院無論在專業人力及設備的資源上均可以互相支援，因此新增合作醫院所需投入的成本將降低，有利於持續開發聯盟體系醫院。
- (D) 經濟規模式發展的有利因素，從專科醫師、護理人力的協助招募、藥品衛材的議價，到醫療設備的經銷代理以及自有品牌保健品的開發均可以建立競爭障礙、提高營運效益。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策：

- (A) 健保署目前採「藥費支出目標制」定期進行藥價調整，降價後來自於醫院降價的要求將影響公司的利潤。
因應對策：
 - a. 與供應商協商，重新議定供應價格，並將健保調價的損失適當的轉嫁給供應商及地區醫院以減少公司的損失。
 - b. 透過資料的分析，建議地區醫院的醫師在不影響治療品質的情況下，調整用藥的習慣。
- (B) 健保署透過醫療費用的支付來改變醫院經營醫療專科的內容及方向，將影響醫院的經營績效，也間接影響公司顧問服務成績。

因應對策：

積極參與地區醫院協會及健保署的政策說明會，充分掌握主管機關的獎勵或抑制的醫療服務項目，機動調整醫院管理顧問的服務內容。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1). 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|----------|---|
| 藥品衛材供應 | 醫藥品聯合採購及議價、醫院藥庫的管理 |
| 設備租賃 | 醫院設備租賃、設備維修 |
| 醫療儀器設備銷售 | 醫療設備的經銷 |
| 醫療管理顧問 | 協助醫院發展專科服務、協助醫療專業人才招募、訓練，協助通過醫院評鑑，健保申報之輔導、醫院經營績效管理等 |

(2). 主要產品之產製過程：本公司非製造業，無產品產製之問題。

3. 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|------|---|------|
| 藥品衛材 | 世鵬醫療(股)公司、裕利(股)公司、台灣大昌華嘉(股)公司、醫平企業有限公司、博爾泰股份有限公司、久裕企業股份有限公司、佑捷有限公司、博爾泰股份有限公司、信東生技股份有限公司、美吾華股份有限公司 | 良好 |

4.主要進銷貨客戶名單

- (1).最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 109 年 | | | | 110 年度 | | | |
|-------|---------|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|
| 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 裕利 | 114,011 | 18.53 | - | 裕利 | 118,054 | 20.82 | - |
| 世鵬 | 84,521 | 13.74 | - | 世鵬 | 84,829 | 14.96 | - |
| 其他 | 416,682 | 67.73 | - | 其他 | 364,171 | 64.22 | - |
| 進貨淨額 | 615,214 | 100.00 | | 進貨淨額 | 567,054 | 100.00 | |

增減變動原因：110 進貨金額 567,054 千元較 109 年度 615,214 千元減少 7.83%，係因為 COVID-19(武漢肺炎)發生，主要供應商亦無變化。

- (2).最近二年度任一年度中曾占營業收入淨額百分之十以上之客戶名稱及其金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

| 109 年度 | | | | | 110 年度 | | | |
|--------|--------|---------|------------------|---------|--------|---------|------------------|---------|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度營業收入淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度營業收入淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 郵政(中英) | 250,887 | 30.99 | 註 1 | 郵政(中英) | 225,801 | 30.56 | 註 1 |
| 2 | 無 | | | - | 杏德 | 84,965 | 11.49 | - |
| 3 | 其他 | 558,817 | 69.01 | | 其他 | 428,222 | 57.95 | |
| | 營收淨額 | 809,704 | 100.00 | - | 營收淨額 | 738,988 | 100.00 | - |

註 1：該委託經營醫療社團法人董事長為本公司董事。

增減變動原因：110 年度營收淨額 738,988 千元，較 109 年度 809,704 千元減少 8.73%，主係整體大環境受 COVID-19(武漢肺炎)新冠疫情影響；因部分租賃合約於 2019Q4 到期後，就沒有再續簽，造成部分出租資產沒有現金流入，致本期銷售額減少。

5.最近二年度生產量值表

本公司著重為藥品、醫材、醫療儀器之代理與買賣業務，故無產能及產量資料。

6.最近二年度銷售量值表

單位：pcs/新台幣仟元

| 年度 售 量 值 主要商品 (或部門別) | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|-------------------------------------|------------|---------|-----|---|------------|---------|-----|---|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 藥品收入 | 50,008,653 | 313,363 | — | — | 51,843,936 | 312,565 | | |
| 醫材收入 | 3,911,350 | 290,575 | — | — | 3,777,106 | 233,278 | | |
| 儀器收入 | 107 | 46,753 | — | — | 305 | 55,470 | | |
| 租賃收入 | — | 110,567 | — | — | — | 94,106 | | |
| 勞務收入 | — | 48,446 | — | — | — | 43,569 | — | — |
| 合 計 | 53,920,110 | 809,704 | — | — | 55,621,347 | 738,988 | | |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人

| 年 度 | | 109 年 | 110 年 | 111 年 2 月 28 日 |
|---------|------|-------|-------|----------------|
| 合計 | | 43 | 41 | 42 |
| 平均年歲 | | 43 | 44 | 44 |
| 平均服務年資 | | 3.5 | 2.9 | 3.6 |
| 學歷分布比率% | 博士 | — | — | — |
| | 碩士 | 24 | 22 | 21 |
| | 大專 | 74 | 76 | 77 |
| | 高中 | 2 | 2 | 2 |
| | 高中以下 | — | — | — |

四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：因本公司目前無生產製造作業，故無產生環境污染之虞，故不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係：

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1). 員工福利措施

本公司員工福利措施除依勞基法及相關法令辦理外，另定期舉辦慶生會、聚餐及提供公司產品員工優惠價。

(2). 員工進修、訓練

A. 對新進員工施行一般性之職前教育訓練。

B. 各部門人員依其業務需求安排至各學術或民間單位接受專業之教育訓練。

C. 本公司 110 年度教育訓練統計表

| 項目 | 班次 | 總人數 | 總時數 | 總費用 |
|----------|----|-----|-----|--------|
| 稽核專業課程 | 5 | 2 | 30 | 18,300 |
| 財會專業課程 | 11 | 4 | 66 | 34,300 |
| 人事管理訓練課程 | 2 | 1 | 44 | 0 |

(3). 退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工皆適用該條例之退休金制度，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六，提撥至勞保局退休金個人專戶。

(4). 勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係和諧，本公司一向重視員工意見，員工隨時可以透過口頭、書面或電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。：本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛情事。

六、資通安全管理：

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1) 本公司與資訊公司簽訂合約由資訊公司定期為本公司之硬體及網路提供維護。

(2) 本公司主機建立異地備援系統架構，並由專業資訊公司進行安全測試。

2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。無此狀況。

七、重要契約：

| 契約性質(註1) | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|----------------------------------|-----------------|--|------|
| 不動產租賃契約書 | 堯峰股份有限公司 | 1020801~1191231 | 中壢市中北路二段 316 號 建物及停車場租賃 | 無 |
| 租賃合約書 | 瑪娜璐國際有限公司 | 1050701~1250630 | 瑞祥醫院(高雄市前鎮區 班超路 92 號地下 1 樓,地 上 1-7 樓)所有建物及附屬 設施 | 無 |
| 房屋租賃契約 | 陳麗君等四人 | 1070101~1161231 | 新北市永和區中和路 581 號 1 樓至 4 樓 | 無 |
| 設備銷售及保固合約 | 瑞士商愛爾康 大藥廠股份有 限公司台灣分 公司 | 1080110~1130109 | Alcon Centurion Silver Vision System 愛爾康晶 體乳化吸除儀 | 無 |
| 藥品買賣合約 | 勝霖藥品股份 有限公司 | 1080301~1141130 | 調劑藥品買賣合約 | 無 |
| 買賣合約 | 商之器科技股 份有限公司 | 1080915~1160914 | 在院醫療雲影像系統維護 | 無 |

註1：一般買賣產品項目合約繁多，對整體銷售影響不大，茲不贅述。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一) 簡明資產負債表-合併

1、採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|-------------|-----|----------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流動資產 | | 300,965 | 334,337 | 369,602 | 397,378 | 534,288 |
| 不動產、廠房設備 | | 459,154 | 437,265 | 431,630 | 422,221 | 343,514 |
| 無形資產 | | 58,608 | 48,312 | 38,560 | 29,273 | 1,762 |
| 其他資產 | | 82,500 | 29,170 | 26,222 | 26,497 | 19,995 |
| 資產總額 | | 914,294 | 860,102 | 1,106,933 | 1,088,649 | 1,082,878 |
| 流動負債 | 分配前 | 300,268 | 256,099 | 279,585 | 282,229 | 268,772 |
| | 分配後 | 300,268 | 266,099 | 289,585 | 292,229 | 285,439 |
| 非流動負債 | | 136,987 | 118,397 | 323,919 | 293,191 | 176,480 |
| 負債總額 | 分配前 | 437,255 | 374,496 | 603,504 | 575,420 | 445,252 |
| | 分配後 | 437,255 | 384,496 | 613,504 | 585,420 | 461,919 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 477,039 | 485,606 | 503,429 | 513,229 | 637,626 |
| 股本 | | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 333,3333 |
| 資本公積 | | 162,549 | 162,549 | 162,549 | 162,549 | 179,216 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 64,490 | 75,106 | 96,566 | 101,430 | 125,827 |
| | 分配後 | 64,490 | 62,106 | 86,566 | 91,430 | 109,160 |
| 其他權益 | | | (2,049) | (5,686) | (750) | (750) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 477,039 | 485,606 | 503,429 | 513,229 | 637,626 |
| | 分配後 | 477,039 | 495,606 | 493,429 | 503,229 | 620,959 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明損益表-合併

1、採用國際會計準則

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | 646,928 | 702,986 | 763,766 | 809,704 | 738,988 |
| 營業毛利 | 44,140 | 56,777 | 76,138 | 64,406 | 68,490 |
| 營業損益 | 12,065 | 21,017 | 42,827 | 28,064 | 37,469 |
| 營業外收入及支出 | (10,247) | (1,845) | (3,524) | (2,492) | 5,319 |
| 稅前淨利 | 1,818 | 19,172 | 39,303 | 25,572 | 42,788 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 638 | 15,293 | 31,379 | 19,773 | 34,397 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 638 | 15,293 | 31,379 | 19,773 | 34,397 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | (2,991) | (3,556) | 27 | - |
| 本期綜合損益總額 | 638 | 12,302 | 27,823 | 19,800 | 34,397 |
| 淨利歸屬於母公司業 主 | 638 | 15,293 | 31,379 | 19,773 | 34,397 |
| 淨利歸屬於非控制權 益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主 | 638 | 12,302 | 27,823 | 19,800 | 34,397 |
| 綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益 | - | - | - | - | - |
| 每 股 盈 餘 | 0.03 | 0.61 | 1.26 | 0.79 | 1.37 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 簡明資產負債表-個體

1、採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) | | | | |
|-------------|-----|------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流 動 資 產 | | 297,544 | 330,819 | 336,178 | 397,378 | 534,288 |
| 不動產、廠房設備 | | 459,154 | 437,265 | 437,618 | 422,221 | 343,514 |
| 無 形 資 產 | | 58,608 | 48,312 | 38,560 | 213,280 | 1,762 |
| 其 他 資 產 | | 82,500 | 29,170 | 26,222 | 26,497 | 19,995 |
| 資 產 總 額 | | 914,294 | 860,102 | 1,106,933 | 1,088,649 | 1,082,878 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 300,268 | 256,099 | 279,585 | 268,772 | 268,772 |
| | 分配後 | 300,268 | 266,099 | 289,585 | 278,772 | 285,439 |
| 非 流 動 負 債 | | 136,987 | 118,397 | 323,919 | 293,191 | 176,480 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 437,255 | 374,496 | 603,504 | 575,420 | 445,252 |
| | 分配後 | 437,255 | 384,496 | 613,504 | 585,420 | 461,919 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | - | - | - | - |
| 股 本 | | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 333,333 |
| 資 本 公 積 | | 162,549 | 162,549 | 162,549 | 162,549 | 179,216 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 64,490 | 75,106 | 96,566 | 101,430 | 125,827 |
| | 分配後 | 64,490 | 65,106 | 86,566 | 91,430 | 109,160 |
| 其 他 權 益 | | - | (2,049)) | (5,686) | (750) | (750) |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - | - | - |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 477,039 | 485,606 | 503,429 | 513,229 | 637,626 |
| | 分配後 | 477,039 | 475,606 | 493,429 | 503,229 | 620,959 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 簡明損益表-個體

1、採用國際會計準則

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | 646,928 | 702,986 | 763,766 | 809,704 | 738,988 |
| 營業毛利 | 44,140 | 56,777 | 76,138 | 64,406 | 68,490 |
| 營業損益 | 12,107 | 21,039 | 42,850 | 28,120 | 37,469 |
| 營業外收入及支出 | (10,289) | (1,867) | (3,547) | (2,548) | 5,319 |
| 稅前淨利 | 1,818 | 19,172 | 39,303 | 25,572 | 42,788 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | - | - | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 638 | 15,293 | 31,379 | 19,773 | 34,397 |
| 其他綜合損益 | - | (2,991) | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | 638 | 12,302 | 27,823 | 19,800 | 34,397 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 0.03 | 0.61 | 1.26 | 0.79 | 1.37 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

影響上述財務報表一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無

(五)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 |
|-----|------------|---------|-------|
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、吳漢期 | 無保留意見 |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、吳漢期 | 無保留意見 |
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、吳漢期 | 無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、吳漢期 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、吳漢期 | 無保留意見 |

最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無此情形。

二、最近五年財務分析：

(一) 財務分析

1、採用國際會計準則

(1) 合併財務報告分析

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|-------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 47.82 | 43.54 | 54.52 | 52.86 | 41.12 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 133.73 | 138.13 | 191.68 | 190.99 | 236.99 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 100.23 | 130.55 | 132.2 | 140.8 | 198.79 |
| | 速動比率 | 94.90 | 122.02 | 130.02 | 132.45 | 190.64 |
| | 利息保障倍數 | 1.37 | 5.82 | 6.26 | 5.06 | 9.94 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.44 | 2.59 | 2.76 | 2.73 | 2.35 |
| | 平均收現日數 | 150 | 141 | 133 | 134 | 155 |
| | 存貨週轉率(次) | 158.24 | 157.74 | 145.16 | 143.05 | 72.62 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.03 | 3.35 | 3.05 | 3.11 | 2.29 |
| | 平均銷貨日數 | 2 | 2 | 3 | 3 | 5 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.39 | 1.57 | 1.76 | 1.9 | 1.93 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.68 | 0.79 | 0.78 | 0.74 | 0.68 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.49 | 2.08 | 3.8 | 2.26 | 3.52 |
| | 權益報酬率(%) | 0.13 | 3.18 | 6.35 | 3.89 | 5.98 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 0.73 | 7.67 | 15.72 | 10.23 | 12.84 |
| | 純益率(%) | 0.10 | 2.18 | 4.11 | 2.44 | 4.65 |
| | 每股盈餘(元) | 0.03 | 0.61 | 1.26 | 0.79 | 1.37 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 21.32 | 37.77 | 50.06 | 29.79 | 51.13 |
| | 現金流量允當比率(%) | 41.38 | 72.95 | 132.55 | 120.96 | 153.31 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.05 | 11.61 | 15.90 | 8.92 | 14.73 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.6 | 2.28 | 4.8 | 2.04 | 1.74 |
| | 財務槓桿度 | 1.33 | 1.23 | 1.21 | 1.29 | 1.15 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率較109年度下降主係償還長短期借款所致。
- 流動及速動比率上升主係為償還長短期借款還款。
- 存貨周轉變動較110年度下降主因新冠疫情影響而增加購之羅氏家用檢測試劑，致使期末存貨水位上升，加上本期開刀量和醫療檢驗安排減少，使銷貨成本下降，造成本期週轉天數上升。
- 因疫情影響，訂單需求量下滑，進而使本期進貨減少，加上109年度排名第五大供應商善存科技(進貨口單)付款條件是採預付方式，而本期未有任何交易所致，使得週轉率下降，週轉天數增加。
- 應收帳款週轉率下降主要客戶多為醫院、診所及藥局，110年度健保點值申請及請款核准作業天數不定，造成週轉率呈現下滑趨勢。
- 本期淨利較109年度增加14,624千元，致權益報酬率、純益率及每股盈餘等獲利能力相關比率均上升。
- 營業活動之淨現金流入較109年度增加47,769千元，主係稅前淨利較109年度17,216千元，採購金額減少，現金增資致本期現金流量比率、現金再投資比率上升。

註1：民國106年度~110年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(2) 個體財務報告分析

| 年 度 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|----------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 分析項目 | 負債占資產比率 | 47.82 | 43.54 | 54.52 | 52.86 | 41.12 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 133.73 | 138.13 | 191.68 | 190.99 | 236.99 |
| 財務結構 (%) | 流動比率 | 99.09 | 129.18 | 130.97 | 140.8 | 198.79 |
| | 速動比率 | 93.76 | 120.65 | 128.79 | 139.58 | 190.64 |
| | 利息保障倍數 | 1.37 | 5.82 | 6.26 | 5.06 | 9.94 |
| 償債能力 % | 應收款項週轉率(次) | 2.44 | 2.59 | 2.76 | 2.73 | 2.35 |
| | 平均收現日數 | 150 | 141 | 133 | 134 | 155 |
| | 存貨週轉率(次) | 158.24 | 157.74 | 145.16 | 143.05 | 72.62 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.87 | 3.03 | 3.05 | 3.11 | 2.29 |
| | 平均銷貨日數 | 2 | 2 | 3 | 3 | 5 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.39 | 1.57 | 1.76 | 1.9 | 1.93 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.79 | 0.78 | 0.78 | 0.74 | 0.68 |
| 經營能力 | 資產報酬率(%) | 0.49 | 2.08 | 3.8 | 2.26 | 3.52 |
| | 權益報酬率(%) | 0.13 | 3.18 | 6.35 | 3.89 | 5.98 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 0.73 | 7.67 | 15.72 | 10.23 | 12.84 |
| | 純益率(%) | 0.10 | 2.18 | 4.11 | 2.44 | 4.65 |
| | 每股盈餘(元) | 0.03 | 0.61 | 1.26 | 0.79 | 1.37 |
| 獲利能力 | 現金流量比率(%) | 21.41 | 37.73 | 50.09 | 29.88 | 51.13 |
| | 現金流量允當比率(%) | 47.17 | 76.90 | 129.18 | 119.87 | 153.31 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.09 | 11.6 | 15.91 | 8.96 | 14.73 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 12.76 | 8.43 | 4.8 | 2.04 | 1.74 |
| | 財務槓桿度 | 1.68 | 1.23 | 1.21 | 1.29 | 1.15 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率較109年度下降主係償還長短期借款所致。
- 流動及速動比率上升主係為償還長短期借款還款。
- 存貨周轉變動較110年度下降主因新冠疫情影響而增加購之羅氏家用檢測試劑，致使期末存貨水位上升，加上本期開刀量和醫療檢驗安排減少，使銷貨成本下降，造成本期週轉天數上升。
- 因疫情影響，訂單需求量下滑，進而使本期進貨減少，加上109年度排名第五大供應商善存科技(進貨口罩)付款條件是採預付方式，而本期未有任何交易所致，使得週轉率下降，週轉天數增加。
- 應收帳款週轉率下降主要客戶多為醫院、診所及藥局，110年健保點值申請及請款核准作業天數不定，造成週轉率呈現下滑趨勢。
- 本期淨利較109年度增加14,624千元，致權益報酬率、純益率及每股盈餘等獲利能力相關比率均上升。
- 營業活動之淨現金流入較109年度增加47,769千元，主係稅前淨利較109年度17,216千元，採購金額減少，現金增資致本期現金流量比率、現金再投資比率上升。
- 因109年處分子公司Concordmed，故個體財務分析數字與合併報表同。

註1：民國106年度~110年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

請參閱本年報第 73~75 頁。

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報附錄 1。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱本年報附錄 2。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況：

合併財務報告分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 110 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|------------|---------|---------|----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 534,288 | 397,378 | 136,910 | 34.45% |
| 無形資產 | 1,762 | 29,273 | (27,511) | (93.98) |

前後期變動超過百分之二十以上者，其主要原因分析說明如下：
1.無形資產：無形資產減少 27,511 仟元，主要差異原因係 110 年度處分無形資產所致。

二、財務績效：

(一)經營結果比較分析

單位：仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

| 年 度 項 目 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 增(減)% |
|--------------------|---------|---------|----------|--------|
| 營業收入 | 738,988 | 809,704 | (70,716) | (8.73) |
| 營業利益 | 37,469 | 28,064 | 9,405 | 33.51 |
| 營業外收入及支出 | 5,319 | (2,492) | 7,811 | 313.44 |
| 稅前淨利 | 42,788 | 25,572 | 17,216 | 67.32 |
| 繼續營業單位 | 34,397 | 19,773 | 14,624 | 73.96 |
| 其他綜合損益 | - | 27 | (27) | (100) |
| 本期綜合損益總額 | 34,397 | 19,800 | 14,597 | 73.72 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 34,397 | 19,773 | 14,624 | 73.96 |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 34,397 | 19,800 | 14,597 | 73.72 |
| 每股盈餘 | 1.37 | 0.79 | 0.58 | 73.42 |

1.營業利益：110 年度毛利率變動幅度不大，主要為銷貨收入毛利上升係因未有提供毛利較低之銷貨收入，勞務收入毛利下降係因部分提供醫療院所之裝修勞務服務毛利較低所致。
2.營業外收支：營業外收支增加，主係 110 年度處分無形資產利益約 12,469 仟元及處分不動產、廠房及設備之損失約 3,313 仟元，而 109 年度僅處分不動產、廠房及設備之利益 1,848 仟元，致此差異。
3.稅前淨利、本期損益：因營業成本及營業費用減少致稅前淨利增加。
4.其他綜合損益：109 年度主係清算子公司 Concordmed 認列其他綜合損益之公允價值所致。
5.因本年度雖營收減少，但毛利增加，致整體損益、歸屬母公司權益及每股盈餘皆較 109 年度增加。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

預計 110 年度營收穩定持續成長，主要係因新增合作之醫療院所、藥局且原合作醫院增加採購品項。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 109 年 | 增(減)金額 | 增(減)比率% |
|--|----|----------|----------|--------|---------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | | 137,424 | 84,065 | 53,359 | 63.47 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | | 33,173 | (54,856) | 88,029 | 160.47 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | | (31,221) | (46,516) | 15,295 | (32.88) |
| 1.營業活動之淨現金流入：現金流入 137,424 千元，去年同期流入 84,065 千元，加強收款活動，使應收帳款、應收票據減少，故營業活動現金流入大幅增加。 | | | | | |
| 2.投資活動之淨現金流出：現金流入 33,173 千元，去年同期流出 54,856 千元，係因出售資產，故較去年度增加。 | | | | | |
| 3.籌資活動之淨現金流出：現金流出 31,221 千元，去年同期流出 46,516 千元，係因本期償還長借數減少、私募增資所致。 | | | | | |

流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 預計全年來自營業 活動淨現金流量 | 預計全年 現金流出量 | 預計現金剩餘 數額 | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|--------------------------|---------------------|---------------|--------------|------------------|------|
| ① | ② | ③ | ①+②-③ | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 198,798 | 100,000 | 80,000 | 218,798 | — | — |
| 一、本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| 1.本公司預計因營業穩定成長，故淨現金流量增加。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資政策概以結合核心能力作相關多角化經營為考量，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序業經董事會或股東會討論通過。

| 轉投資公司 | 110 年度認列損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 單位：仟元 |
|--------------------------|------------|------------|------|----------|
| | | | | 未來一年投資計畫 |
| Concordmed Limited.(註 1) | - | 無 | 無 | 無 |

(註 1) 子公司 Concordmed Limited 民國 109 年 12 月 18 日經董事會決議通過已辦理解散清算完畢，民國 110 年 3 月 9 日已取得清算證明。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)風險因素：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 109 年度 | 110 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 利息收入 | 792 | 1,027 |
| 利息支出 | 6,296 | 4,785 |
| 稅前純益 | 25,572 | 42,788 |
| 利息收入佔稅前純益比率 | 3.10% | 2.40% |
| 利息支出佔稅前純益比率 | 24.62% | 11.18% |

(1). 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

A.對損益的影響

B.本公司民國 109 年度及 110 年度之利息收入佔稅前純益分別為 3.10 及 2.40%；民國 109 年度及 110 年度之利息支出佔稅前純益分別為 24.62%及 11.18%，整體而言，利率變動對本公司的盈餘應具重大影響，本公司透過調整財務結構來降低利率變動可能產生的風險，另因經濟景氣低迷，短期利率調升的空間有限，自然也會降低利率對本公司的影響。

C.本公司的因應措施

設備租賃為本公司主要業務，為持有大量出租資產，融資為本公司的資金來源之一，所以利息費用成為本公司營運的成本，為降低利率變動的風險，本公司持續改善財務結構，增加自有資金比率，另外，財務部門與往來銀行維持良好關係並密切聯繫，掌握利率變動等相關資訊以研判未來利率走勢，以現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，適當協商調整借款利率。本公司未來亦視金融利率變動狀況適時調整資金運用情形。

(2). 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

A. 對損益的影響

B.本公司之相關匯率風險主要來商業交易及對國外營運機構之淨投資，因為本公司交易對象多以國內供應商及醫療院所為主，所以匯率變動對本公司交易面而言影響不大。截至 110 年 12 月 31 日為止，本公司持有折合新台幣約 5,896 千元外幣資產，無外幣負債，因此匯率風險尚可以承擔。

本公司主要業務對象及供應商均為國內醫療機構及藥品、醫療器材供應商，交易以新台幣為計價幣別，所以匯率對本公司營運沒有重大影響。但本公司財務部門仍與銀行保持良好關係，隨時搜集匯率資訊，注意國際主要匯率趨勢，以掌握間接的變化影響。

(3). 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商維持良好關係，近年來並未有因通貨膨脹而對損益造成重大影響之情事，未來將持續觀察市場價格之變動趨勢，並與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情事，資金貸與業已依照規定程序辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司之營運主要提供醫院專業整合管理顧問服務，並未設置研發部門，故無相關研發費用之支出，惟將來若因業務發展有進行研發之需求時，將秉持審慎評估之態度，考量研發是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(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：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，截至本年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司提供醫院專業整合管理顧問服務，具良好之企業形象及信譽，截至年報刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。本公司亦由部門主管及外部顧問組成危機處理小組可以隨時因應處理突發之危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前無併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為專業醫院管理顧問服務提供者，因此並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為專業醫院管理顧問服務提供者，並配合醫院之需要提供藥品、衛耗材之供應服務，因此進貨來源分散國內各大藥廠及醫療器材供應商並無集中進貨之情形，且供應商多與本公司建立合作關係，彼此間簽定供銷合約，故並無進貨集中可能導致之風險。

另本公司銷貨對象為地區醫院及診所，本公司交易對象分散，故無銷貨集中之問題。

(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：本公司截至年報刊印日止無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

明基三豐醫療器材股份有限公司(明基醫)，於111年1月完成以私募及公開收購取得本公司增資後股權的40%，成為本公司最大法人股東，將於111年股東會後取得董事會過半數席次。明基醫為國內最具實力與信譽的醫療公司，布局涵蓋醫療設備、醫用耗材與醫療服務三大事業領域，為全球主要醫療機構和專業人士提供高質量、可靠且創新的產品與服務，本公司與明基醫結盟，能藉助明基佳世達集團醫療艦隊優勢取得更多海內外拓展機會，以擴大專業醫療管理顧問市場版圖。未來將持續優化有機成長和拓展策略合作夥伴，為股東和員工創

造最大利益。

(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：本公司截至年報刊印日止無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險評估及因應措施

本公司設有資訊安全管理作業，在風險評估分析之重點及其處理之因應措施：

- 1.設有專職之資訊人員組織結構及系統公司之年度維護合約，防範資訊人員未秉持超然獨立之立場執行其職務。
- 2.系統自行開發或程式修改時，需求單位應填具「企業資源管理系統權限申請單」由權責主管簽核，委由資訊人員或系統公司處理，以防範系統開發或修改未經適當評估及核准。
- 3.資訊公司於系統開發時，應製作系統規格書。包括：系統功能說明、資料庫結構等，並經使用者確認，以利各類文書妥善保管。
- 4.資訊系統內之資料，只有經過授權之相關人員才能接觸與使用，防範使用者之使用權限未經限制造成逾越。
- 5.系統必需確認資料輸入人員之合法性，檢查資料之正確性及是否經適當之簽核，防範資料輸出入未經控管造成公司損害。
- 6.異動資料之合理性、時效性、完整性及是否有重覆之情事，避免系統資訊未經適當且完整之處理。
- 7.定期檢查軟硬體設備，防毒軟體資料更新，防止駭客或病毒之侵害造成資料因意外事件損失導致公司作業中斷。
- 8.應申報項目之檔案格式、資料內容、申報時限及申報方式，日後如有增減變動或名稱變更時，應依主管機關最新頒布之函令辦理以防範未依法公開申報或申報資訊不正確。
- 9.進行個人資料（如：人事、業務、客戶資料等）之輸出入作業須經授權，且經權責主管審核，防止機密文件及個人資料外洩。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無

二、近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

| | | | |
|-----------------|---|------------|--------------|
| 項目 | 110年第一次私募現金增資發行普通股/發放日期:111年01月26日 | | |
| 私募有價證券種類 | 普通股 | | |
| 股東會通過日期與數額 | 110年12月20日, 不超過8,333,334股之額度內 | | |
| 價格之訂定依據及合理性 | <p>(一) 私募價格之訂定依據： 本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，實際發行價格以不低於參考價格之四成五及以不低於每股票面金額10元為訂定依據。</p> <p>(二) 私募有價證券之發行條件訂定係考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制，對應募人資格亦嚴格規範，且本次私募普通股發行價格之訂定原則係遵循主管機關之相關規定，且業經本公司委請凱博聯合會計師事務所唐瑋嬪會計師就本次私募普通股訂價之依據及合理性出具意見，尚不致有重大損害股東權益之情形，故本次私募普通股訂價成數之訂定應屬合理。</p> | | |
| 特定人之選擇方式 | 本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第43條之6等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限 | | |
| 辦理私募之必要理由 | 本公司為充實營運資金及因應未來發展之資金需求，並考量募集資金之時效性及便利性，擬以私募方式辦理現金增資發行私募普通股，另透過授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求辦理私募，將可提高公司籌資之機動性及效率，而私募有價證券三年內限制轉讓之規定，將更確保本公司與策略性投資人之長期合作關係。 | | |
| 價款繳納完成日期 | 110年12月30日 | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 認購數量 | 與公司關係 |
| | 明基三豐醫療器材(股)公司 | 8,333,334股 | 非本公司之內部人或關係人 |
| 實際認購價格 | 每股新臺幣12元 | | |
| 實際認購價格與參考價格差異 | 本次實際私募價格定價為每股12元，為參考價格21.01元57.12%，符合本公司股東臨時會決議以不低於本公司定價日前上列二基準計算價格較高者之四成五及以不低於每股票面金額10元為訂定之訂價原則。 | | |
| 辦理私募對股東權益之影響 | 本次私募係溢價發行，可提升每股淨值，對股東權益有正面效益。 | | |
| 私募資金運用情形及計劃執行進度 | 本次私募募集之資金計新臺幣100,000,008元，已全數於111年第1季充實營運資金，並用以公司營運週轉金。 | | |
| 私募效益顯情形 | 本次私募募集之資金可供未來長期發展所需，增加資金靈活運用空間，並強化公司財務結構；110年負債比率較109年下降8%(53%→41%)；另110年流通比率較109年上升58%(140%→198%)。 | | |

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

康科特股份有限公司

審計委員會審查報告

茲准 董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、盈餘分配及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟、吳漢期會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司一一一年度股東常會

康科特股份有限公司

審計委員：錢慶文 

中華民國一一一年三月九日

康科特股份有限公司

審計委員會審查報告

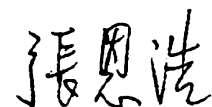
茲准 董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、盈餘分配及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟、吳漢期會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司一一一年度股東常會

康科特股份有限公司

審計委員：張恩浩



中華民國一一一年三月九日

康科特股份有限公司

審計委員會審查報告

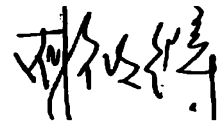
茲准 董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、盈餘分配及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟、吳漢期會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司一一一年度股東常會

康科特股份有限公司

審計委員：胡彼得



中華民國一一一年三月九日

附錄 1 最近年度財務報告



本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第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：康科特股份有限公司



負責人：劉靜怡



中華民國 111 年 3 月 9 日

康科特股份有限公司 公鑒：

查核意見

康科特股份有限公司及子公司(以下簡稱「康科特集團」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達康科特集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與康科特集團保持超然獨立，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，對康科特集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

康科特集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損評估

事項說明

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、(十六)；不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估之會計估計，請詳合併財務報告附註五、(二)；不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之會計項目說明請分別詳合併財務報告附註六、(六)、(七)及(九)。民國 110 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產金額分別為新台幣 343,514 仟元、183,319 仟元及 1,762 仟元，合計為新台幣 528,595 仟元，佔合併資產總額之 49%。

依國際會計準則第三十六號，企業應於每一報導期間結束日，評估是否有任何跡象顯示資產可能有減損。若有任一該等跡象存在，企業應估計該資產之可回收金額。由於計算可回收金額之估計涉及多項假設，包括決定折現率及採用未來年度財務預測以估計未來現金流量，因涉及管理階層之主觀判斷及具有高度不確定性，因此，本會計師將康科特集團對不動產、廠房及設備及無形資產之減損評估列為查核中最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層資產減損評估所依據各現金產生單位未來現金流量估計過程之合理性。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 評估內部評估資訊中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1) 所使用之預計成長率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
 - (2) 所使用之折現率，檢查其現金產生單位資本成本假設，並與市場中類似資產報酬率比較。
 - (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。

其他事項—個體財務報告

康科特股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

康科特集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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



資誠

據為基礎。惟未來事件或情況可能導致康科特集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於康科特集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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中華民國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，決定對康科特集團民國 110 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 9 日

康科特股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------|--------------------------|----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 198,798 | 18 | \$ 59,422 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(三)及八 | | | | |
| | 動 | | 2,768 | - | 2,848 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 70,540 | 6 | 64,710 | 6 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 六(四)及七 | 29,490 | 3 | 31,692 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 94,570 | 9 | 99,456 | 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | 116,218 | 11 | 115,674 | 11 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 9,370 | 1 | 2,845 | - |
| 1471 | 其他流動資產 | 六(一)、七及八 | 12,534 | 1 | 20,731 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>534,288</u> | <u>49</u> | <u>397,378</u> | <u>36</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二) | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | 343,514 | 32 | 422,221 | 39 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 183,319 | 17 | 213,280 | 20 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 1,762 | - | 29,273 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 403 | - | 762 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十)及七 | 19,592 | 2 | 25,735 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>548,590</u> | <u>51</u> | <u>691,271</u> | <u>64</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 1,082,878</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,088,649</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

康科特股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 金額 | % | 109年12月31日 金額 | % |
|--------------------|-----------------|-------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 流動負債 | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六) | \$ 38 | - | \$ 133 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 26,653 | 2 | 25,711 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | 201,373 | 19 | 201,645 | 19 |
| 2200 | 其他應付款 | | 15,151 | 1 | 19,150 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 5,523 | 1 | 2,083 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 18,482 | 2 | 19,885 | 2 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一) | - | - | 11,537 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 1,552 | - | 2,085 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>268,772</u> | <u>25</u> | <u>282,229</u> | <u>26</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | - | - | 89,402 | 8 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 171,680 | 16 | 198,303 | 18 |
| 2610 | 長期應付票據及款項 | | - | - | 156 | - |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | 4,800 | - | 5,330 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>176,480</u> | <u>16</u> | <u>293,191</u> | <u>27</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>445,252</u> | <u>41</u> | <u>575,420</u> | <u>53</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | | 250,000 | 23 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | 179,216 | 17 | 162,549 | 15 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | 15,175 | 1 | 13,198 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 5,686 | - | 5,686 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 104,966 | 10 | 82,546 | 8 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二) | (750) | - | (750) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>637,626</u> | <u>59</u> | <u>513,229</u> | <u>47</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 1,082,878</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,088,649</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



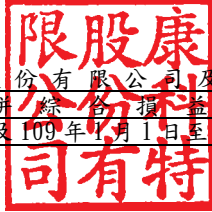
經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|--|----------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 | \$ 738,988 | 100 | \$ 809,704 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十二) (二十一) (二十二) | (670,498) | (91) | (745,298) | (92) |
| 5900 營業毛利 | | 68,490 | 9 | 64,406 | 8 |
| 營業費用 | 六(十二) (二十一) (二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (10,611) | (1) | (15,905) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (22,253) | (3) | (20,523) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 1,843 | - | 86 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (31,021) | (4) | (36,342) | (5) |
| 6900 營業利益 | | 37,469 | 5 | 28,064 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 1,027 | - | 792 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 164 | - | 1,428 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九)及七 | 8,913 | 1 | 1,584 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (4,785) | - | (6,296) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 5,319 | 1 | (2,492) | - |
| 7900 稅前淨利 | | 42,788 | 6 | 25,572 | 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (8,391) | (1) | (5,799) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,773 | 2 |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(二) | \$ - | - | \$ 27 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | - | - | 27 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ - | - | \$ 27 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,800 | 2 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,773 | 2 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,800 | 2 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ 1.37 | | \$ 0.79 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ 1.37 | | \$ 0.79 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 42,788 | \$ 25,572 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(六)(七) (二十一) | 89,727 | 93,522 |
| 攤銷費用 | 六(九)(二十一) | 6,864 | 9,676 |
| 預期信用減損利益 | 十二(二) | (1,843) | (86) |
| 利息收入 | 六(十七) | (1,027) | (792) |
| 利息費用 | 六(二十) | 4,785 | 6,296 |
| 租賃修改利益 | 六(十九) | (166) | (210) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(十九) | (3,313) | (1,848) |
| 處分無形資產利益 | 六(十九) | (12,469) | - |
| 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(包含關係人) | | 451 | (20,403) |
| 應收帳款(包含關係人) | | 6,185 | (19,209) |
| 其他應收款 | | 8,878 | (12,062) |
| 存貨 | | (6,525) | 789 |
| 其他流動資產 | | 3,819 | 4,602 |
| 其他非流動資產 | | 3,665 | (4,499) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | (95) | (452) |
| 應付票據(包含關係人) | | 942 | 3,734 |
| 應付帳款(包含關係人) | | (272) | 15,405 |
| 其他應付款 | | (2,713) | (2,515) |
| 其他流動負債 | | (533) | 485 |
| 營運產生之現金流入 | | 145,774 | 98,005 |
| 收取之利息 | | 1,027 | 792 |
| 支付之利息 | | (4,785) | (6,200) |
| 支付之所得稅 | | (4,592) | (8,532) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 137,424 | 84,065 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十五) | (21,798) | (93,643) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(二十五) | 30,883 | 35,405 |
| 購置無形資產 | 六(九) | (150) | (389) |
| 處分無形資產價款 | 六(二十五) | 24,336 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加) | | 80 | 750 |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | - | 2,591 |
| 預付設備款減少 | | (814) | 49 |
| 存出保證金減少 | | 636 | 381 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 33,173 | (54,856) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款舉借數 | | - | 67,857 |
| 短期借款償還數 | | - | (76,357) |
| 長期借款舉借數 | | - | 19 |
| 長期借款償還數 | 六(二十六) | (100,939) | (6,912) |
| 租賃本金償還 | 六(二十六) | (19,752) | (21,063) |
| 存入保證金增加 | | - | 60 |
| 存入保證金減少 | | (530) | (120) |
| 現金增資 | 六(十三) | 100,000 | - |
| 發放現金股利 | 六(十五) | (10,000) | (10,000) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (31,221) | (46,516) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 139,376 | (17,307) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 59,422 | 76,729 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 198,798 | \$ 59,422 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

康科特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國98年9月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為醫療藥品買賣業務、醫療器材租賃業務及管理顧問服務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年3月9日經董事會通過發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |
| 註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。 | |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|---------------------------------------|-------|----------------|----------------|----|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 本公司 | Concordmed Limited. ("Concordmed") | 專業投資業 | - | - | 註 |

註：本公司經民國 109 年 12 月 18 日董事會決議通過解散清算子公司 - Concordmed Limited 之議案，民國 110 年 3 月 9 日已取得清算證明。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，將其利益或損失認列於損益。惟屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | | | |
|-------|-----|---|------|
| 房屋及建築 | 5 年 | ~ | 31 年 |
| 機器設備 | | | 5 年 |
| 儀器設備 | 2 年 | ~ | 10 年 |
| 租賃改良物 | 2 年 | ~ | 10 年 |
| 其他設備 | 3 年 | ~ | 5 年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
不計入租賃負債之變動租賃給付，係於發生該等給付事件或情況之期間認列為費用。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5~10 年攤銷。

2. 經營管理權

本集團向醫療院所取得之非醫療核心業務之經營管理權，以取得成本認列，並按預計商業合作之年限 10 年，採直線法攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資

產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約明定所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團從事醫療藥品及醫療儀器等買賣業務，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 醫療藥品及醫療儀器之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以訂單之銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 180 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團提供醫療院所管理諮詢顧問之相關服務，於服務提供予客戶之財務報導期間內按完成度認列為收入。

3. 租賃收入

本集團持有租賃資產(儀器設備及租賃改良物等)之目的係為賺取租賃收入，係依租賃契約之條件及實現期間認列租賃收入。

(二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本集團已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

不動產、廠房及設備及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團之不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產帳面金額分別為 \$343,514、\$183,319 及 \$1,762，合計為 \$528,595。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 30 | \$ 30 |
| 支票存款及活期存款 | <u>198,768</u> | <u>59,392</u> |
| | <u>\$ 198,798</u> | <u>\$ 59,422</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金提供質押之情形。
3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，因短期信用狀用途受限之活期存款分別為 \$0 及 \$1,700 列報為「其他流動資產-其他」項下，另因短期信用狀用途受限之定期存款將其列報為「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六、(三)說明。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | \$ - | \$ 750 |
| 評價調整 | - | (750) |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值均為\$0。
2. 本集團民國 109 年度出售公允價值為\$2,591 之權益工具投資，出售損失轉列保留盈餘計\$4,909。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|-------------|--------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | |
| <u>衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27</u> |

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 流動項目： | | |
| 受限制之銀行存款 | <u>\$ 2,768</u> | <u>\$ 2,848</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細請詳附註六、(十七)。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,768 及\$2,848。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 71,044 | \$ 50,786 |
| 應收票據—關係人 | 29,701 | 31,970 |
| 應收分期票據 | - | 14,492 |
| 減：備抵損失 | (504) | (568) |
| 減：備抵損失—關係人 | (211) | (278) |
| | <u>\$ 100,030</u> | <u>\$ 96,402</u> |
| 應收帳款 | \$ 94,446 | \$ 100,217 |
| 應收帳款—關係人 | 117,049 | 116,697 |
| 應收分期帳款 | 930 | 1,568 |
| 減：未實現利息收入—應收分期帳款 | (129) | (167) |
| 減：備抵損失 | (677) | (2,162) |
| 減：備抵損失—關係人 | (831) | (1,023) |
| | <u>\$ 210,788</u> | <u>\$ 215,130</u> |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 212,296 | \$ 100,745 | \$ 217,018 | \$ 97,248 |
| 30天內 | - | - | - | - |
| 31-90天 | - | - | - | - |
| 91-180天 | - | - | 245 | - |
| 181天以上 | - | - | 1,052 | - |
| | <u>\$ 212,296</u> | <u>\$ 100,745</u> | <u>\$ 218,315</u> | <u>\$ 97,248</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$276,670。
- 於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息收入分別為\$166 及\$110。
- 本集團無應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(五) 存貨

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品存貨 | \$ 10,465 | \$ 4,961 |
| 備抵跌價損失 | (1,095) | (2,116) |
| | <u>\$ 9,370</u> | <u>\$ 2,845</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 561,097 | \$ 613,271 |
| 其他營業成本 | 110,403 | 130,586 |
| (回升利益)跌價損失 | (1,021) | 1,806 |
| 存貨盤損(盈) | 19 | (365) |
| | <u>\$ 670,498</u> | <u>\$ 745,298</u> |

本集團民國 110 年度因出售淨變現價值低於成本之存貨，致產生存貨回升利益。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | | 房屋及建築 | | 機器設備 | | 儀器設備 | | 租賃改良物 | | 其他設備 | | 未完工程及待驗設備 | | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------|--|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 294,307 | \$ 156,619 | \$ 7,596 | \$ 4,932 | \$ 12,528 | \$ 6,783 | \$ 688,399 | | | |
| 累計折舊 | - | (15,393) | - | - | - | (155,010) | (90,339) | (2,668) | (2,768) | (5,436) | - | (266,178) | | | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 33,627</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 139,297</u> | <u>\$ 66,280</u> | <u>\$ 4,928</u> | <u>\$ 2,164</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$ 6,783</u> | <u>\$ 422,221</u> | | | |
| 110年 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 169,142 | \$ 33,627 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 139,297 | \$ 66,280 | \$ 4,928 | \$ 2,164 | \$ 7,092 | \$ 6,783 | \$ 422,221 | | | |
| 增添 | - | - | 920 | - | 920 | 11,551 | 1,516 | 90 | 4,171 | 4,261 | 957 | 19,205 | | | |
| 處分 | - | - | - | - | - | (7,885) | (20,242) | (2,441) | (261) | (2,702) | - | (30,829) | | | |
| 重分類 | - | - | - | - | - | 5,267 | 2,286 | - | - | - | (6,783) | 770 | | | |
| 折舊費用 | - | (1,654) | (184) | (184) | (42,483) | (21,604) | (1,036) | (892) | (1,928) | (1,928) | - | (67,853) | | | |
| 12月31日 | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 31,973</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 105,747</u> | <u>\$ 28,236</u> | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 5,182</u> | <u>\$ 6,723</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 343,514</u> | | | |
| 110年12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 920 | \$ 920 | \$ 920 | \$ 262,045 | \$ 86,726 | \$ 3,400 | \$ 7,583 | \$ 10,983 | \$ 957 | \$ 579,793 | | | |
| 累計折舊 | - | (17,047) | (184) | (184) | (156,298) | (58,490) | (1,859) | (2,401) | (4,260) | (4,260) | - | (236,279) | | | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 31,973</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 105,747</u> | <u>\$ 28,236</u> | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 5,182</u> | <u>\$ 6,723</u> | <u>\$ 6,723</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 343,514</u> | | | |

| | 房屋及建築 | | 儀器設備 | | 租賃改良物 | | 其他設備 | | 未完工程及待驗設備 | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|----|
| | 土地 | 供自用 | 供租賃 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃 | 供租賃 | 供租賃 | 待驗設備 | 合計 |
| 109年1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 284,215 | \$ 150,058 | \$ 5,018 | \$ 3,948 | \$ 8,966 | \$ 37,310 | \$ 698,711 | |
| 累計折舊 | - | (13,739) | (181,879) | (68,147) | (1,414) | (1,902) | (3,316) | - | (267,081) | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 35,281</u> | <u>\$ 102,336</u> | <u>\$ 81,911</u> | <u>\$ 3,604</u> | <u>\$ 2,046</u> | <u>\$ 5,650</u> | <u>\$ 37,310</u> | <u>\$ 431,630</u> | |
| 109年 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 169,142 | \$ 35,281 | \$ 102,336 | \$ 81,911 | \$ 3,604 | \$ 2,046 | \$ 5,650 | \$ 37,310 | \$ 431,630 | |
| 增添 | - | - | 70,383 | 10,644 | 1,473 | - | 1,473 | 6,783 | 89,283 | |
| 處分 | - | - | (17,202) | (12,696) | - | (57) | (57) | - | (29,955) | |
| 重分類 | - | - | 24,919 | 11,499 | 1,105 | 1,154 | 2,259 | (37,310) | 1,367 | |
| 折舊費用 | - | (1,654) | (41,139) | (25,078) | (1,254) | (979) | (2,233) | - | (70,104) | |
| 12月31日 | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 33,627</u> | <u>\$ 139,297</u> | <u>\$ 66,280</u> | <u>\$ 4,928</u> | <u>\$ 2,164</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$ 6,783</u> | <u>\$ 422,221</u> | |
| 109年12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 294,307 | \$ 156,619 | \$ 7,596 | \$ 4,932 | \$ 12,528 | \$ 6,783 | \$ 688,399 | |
| 累計折舊 | - | (15,393) | (155,010) | (90,339) | (2,668) | (2,768) | (5,436) | - | (266,178) | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 33,627</u> | <u>\$ 139,297</u> | <u>\$ 66,280</u> | <u>\$ 4,928</u> | <u>\$ 2,164</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$ 6,783</u> | <u>\$ 422,221</u> | |

1. 民國 110 年及 109 年度不動產、廠房及設備無利息資本化之情事。

2. 本集團之不動產、廠房及設備無重大組成部分。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、機器設備、公務車，租賃合約之期間通常介於3到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租屬低價值之標的資產為辦公設備及停車位。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋 | \$ 182,810 | \$ 212,623 |
| 機器設備 | - | - |
| 運輸設備 | 221 | 640 |
| 其他設備 | 288 | 17 |
| | <u>\$ 183,319</u> | <u>\$ 213,280</u> |

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ 21,384 | \$ 22,507 |
| 機器設備 | - | 162 |
| 運輸設備 | 419 | 682 |
| 其他設備 | 71 | 67 |
| | <u>\$ 21,874</u> | <u>\$ 23,418</u> |

4. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$6,785及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|-----------------|------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 3,913 | \$ 4,372 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 414 | 388 |
| 變動租賃給付之費用 | 3,736 | 10,471 |
| 租賃修改利益 | (166) | (210) |
| | <u>\$ 7,897</u> | <u>\$ 15,021</u> |

6. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$27,815及\$36,294。

(八)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物、儀器設備，租賃合約之期間通常介於1到20年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。

2. 本集團於民國110年及109年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 租金收入 | \$ 94,106 | \$ 111,217 |
| 屬變動租賃給付認列之租金收入 | \$ 6,905 | \$ 11,683 |

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 110年 | \$ - | \$ 89,137 |
| 111年 | 57,914 | 62,765 |
| 112年以後 | 91,196 | 93,858 |
| | <u>\$ 149,110</u> | <u>\$ 245,760</u> |

(九)無形資產

| | <u>110年</u> | | |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | <u>電腦軟體</u> | <u>經營管理權</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 3,746 | \$ 93,599 | \$ 97,345 |
| 累計攤銷 | (1,759) | (66,313) | (68,072) |
| | <u>\$ 1,987</u> | <u>\$ 27,286</u> | <u>\$ 29,273</u> |
| 1月1日 | \$ 1,987 | \$ 27,286 | \$ 29,273 |
| 增添 | 150 | - | 150 |
| 攤銷費用 | (344) | (6,520) | (6,864) |
| 處分 | (31) | (20,766) | (20,797) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,762</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,762</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 3,896 | \$ - | \$ 3,896 |
| 累計攤銷 | (2,134) | - | (2,134) |
| | <u>\$ 1,762</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,762</u> |

| | 109年 | | |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | 電腦軟體 | 經營管理權 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 3,357 | \$ 93,599 | \$ 96,956 |
| 累計攤銷 | (1,443) | (56,953) | (58,396) |
| | <u>\$ 1,914</u> | <u>\$ 36,646</u> | <u>\$ 38,560</u> |
| 1月1日 | \$ 1,914 | \$ 36,646 | \$ 38,560 |
| 增添 | 389 | - | 389 |
| 攤銷費用 | (316) | (9,360) | (9,676) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,987</u> | <u>\$ 27,286</u> | <u>\$ 29,273</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 3,746 | \$ 93,599 | \$ 97,345 |
| 累計攤銷 | (1,759) | (66,313) | (68,072) |
| | <u>\$ 1,987</u> | <u>\$ 27,286</u> | <u>\$ 29,273</u> |

1. 民國 110 年及 109 年度無形資產均無利息資本化之情事。
2. 無形資產攤銷明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 6,527 | \$ 9,367 |
| 管理費用 | 337 | 309 |
| | <u>\$ 6,864</u> | <u>\$ 9,676</u> |

(十) 其他非流動資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 其他長期應收款—其他 | \$ 8,526 | \$ 11,892 |
| 存出保證金 | 3,668 | 4,300 |
| 預付設備款 | 814 | - |
| 長期應收票據及款項 | 2,302 | 3,232 |
| 長期應收票據及款項—關係人 | 858 | 3,510 |
| 減：備抵損失—長期應收款項 | - | - |
| 長期應收分期票據及款項 | 3,293 | 2,802 |
| 減：未實現利息收入 | (141) | (270) |
| 減：備抵損失—長期應收分期票據及款項 | (44) | (79) |
| 其他非流動資產-其他 | 316 | 348 |
| | <u>\$ 19,592</u> | <u>\$ 25,735</u> |

(十一) 長期借款 (民國 110 年 12 月 31 日：無)

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|--------------------------------|-------------|-------------------|
| 長期銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | 自106年3月31日至121年3月31日，並按月平均攤還本息 | 1.36%~1.78% | \$ 100,939 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | (<u>11,537</u>) |
| | | | <u>\$ 89,402</u> |

本集團長期借款之擔保品資訊，請詳附註八說明。

(十二) 退休金

1. 本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,406 及 \$1,544。

(十三) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為 \$333,333，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 25,000 | 25,000 |
| 現金增資-私募 | <u>8,333</u> | - |
| 12月31日 | <u>33,333</u> | <u>25,000</u> |

2. 本公司於民國 110 年 12 月 20 日臨時股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 110 年 12 月 30 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 8,333 仟股為上限，預計每股認購價格為新台幣 12 元，此增資案已募得 \$100,000，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司之資本公積係普通股發行溢價所產生。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，如尚有盈餘應依法提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；另依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議。
2. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，適當分派股利，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 20% 為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 110 年 7 月 19 日及民國 109 年 6 月 22 日經股東會分別決議通過之民國 109 年及 108 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|--------|----------|---------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,977 | | \$ 3,138 | |
| 特別盈餘公積 | - | | 3,637 | |
| 現金股利 | 10,000 | \$ 0.4 | 10,000 | \$ 0.4 |

5. 本公司於民國 111 年 3 月 9 日經董事會提議對民國 110 年度盈餘案如下：

| | 110年度 | |
|--------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,440 | |
| 現金股利 | 16,667 | \$ 0.5 |

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 644,882 | \$ 699,137 |
| 其他-租賃收入 | 94,106 | 110,567 |
| 合計 | <u>\$ 738,988</u> | <u>\$ 809,704</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| 110年度 | 銷貨收入 | 勞務收入 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 601,313 | \$ - | \$ 601,313 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 43,569 | 43,569 |
| 合計 | <u>\$ 601,313</u> | <u>\$ 43,569</u> | <u>\$ 644,882</u> |

| 109年度 | 銷貨收入 | 勞務收入 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 650,691 | \$ - | \$ 650,691 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 48,446 | 48,446 |
| 合計 | <u>\$ 650,691</u> | <u>\$ 48,446</u> | <u>\$ 699,137</u> |

2. 合約負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 合約負債 | | | |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 38</u> | <u>\$ 133</u> | <u>\$ 585</u> |

(十七) 利息收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 29 | \$ 82 |
| 其他利息收入 | 998 | 710 |
| 合計 | <u>\$ 1,027</u> | <u>\$ 792</u> |

(十八) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|---------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ - | \$ 650 |
| 其他收入-其他 | 164 | 778 |
| 合計 | <u>\$ 164</u> | <u>\$ 1,428</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | (\$ 3,313) | \$ 1,848 |
| 處分無形資產利益 | 12,469 | - |
| 外幣兌換損失 | (170) | (392) |
| 租賃修改利益 | 166 | 210 |
| 其他損失 | (239) | (82) |
| | <u>\$ 8,913</u> | <u>\$ 1,584</u> |

(二十) 財務成本

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 4,785 | \$ 6,296 |

(二十一) 費用性質之額外資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 34,259 | \$ 36,587 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 67,853 | 70,104 |
| 使用權資產折舊費用 | 21,874 | 23,418 |
| 無形資產攤銷費用 | 6,864 | 9,676 |
| | <u>\$ 130,850</u> | <u>\$ 139,785</u> |

(二十二) 員工福利費用

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 29,007 | \$ 31,028 |
| 勞健保費用 | 2,515 | 2,681 |
| 退休金費用 | 1,406 | 1,544 |
| 其他用人費用 | 1,331 | 1,334 |
| | <u>\$ 34,259</u> | <u>\$ 36,587</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之二至五，董事及監察人酬勞不高於百分之二。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$882及\$527；董監酬勞估列金額分別為\$441及\$264，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞及董監酬勞分別以2%及1%估列。估列金額與董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將以現金之方式發放。

經董事會決議配發之民國109年度員工酬勞及董監酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會決議通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 7,883 | \$ 5,001 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | 5 (| 12) |
| 未分配盈餘加徵 | 144 | 641 |
| 當期所得稅總額 | <u>8,032</u> | <u>5,630</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 359 | 169 |
| 遞延所得稅總額 | <u>359</u> | <u>169</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 8,391</u> | <u>\$ 5,799</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 8,558 | \$ 5,114 |
| 按稅法規定應剔除之損失 | 1 | 2 |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 (| 317) | 54 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 5 (| 12) |
| 未分配盈餘加徵 | 144 | 641 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 8,391</u> | <u>\$ 5,799</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | | |
|------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| — 暫時性差異： | | | | |
| 利息收入 | \$ 1 | \$ - | \$ - | \$ 1 |
| 預期信用減損損失 | 173 | (173) | - | - |
| 應付票據折價 | 1 | (1) | - | - |
| 未休假獎金 | 109 | 22 | - | 131 |
| 未實現存貨跌價利益 | 423 | (204) | - | 219 |
| 未實現兌換損失 | 31 | 3 | - | 34 |
| 未實現銷貨退回之毛利 | 24 | (6) | - | 18 |
| 合計 | <u>\$ 762</u> | <u>(\$ 359)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 403</u> |

| | 109年 | | | |
|------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 一 暫時性差異： | | | | |
| 利息收入 | \$ 5 | (\$ 4) | \$ - | \$ 1 |
| 預期信用減損損失 | 739 | (566) | - | 173 |
| 應付票據折價 | 4 | (3) | - | 1 |
| 未休假獎金 | 64 | 45 | - | 109 |
| 未實現存貨跌價利益 | 62 | 361 | - | 423 |
| 未實現兌換損失 | 39 | (8) | - | 31 |
| 未實現銷貨退回之毛利 | 18 | 6 | - | 24 |
| 合計 | <u>\$ 931</u> | <u>(\$ 169)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 762</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 620</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | <u>\$ 34,397</u> | <u>25,046</u> | <u>\$ 1.37</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 34,397 | 25,046 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 58 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 34,397</u> | <u>25,104</u> | <u>\$ 1.37</u> |

| | 109年度 | | |
|--------------------------|-----------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 19,773 | 25,000 | \$ 0.79 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 19,773 | 25,000 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 49 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 19,773 | 25,049 | \$ 0.79 |

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 19,205 | \$ 89,283 |
| 減：期末應付及長期應付票據 | (3,379) | (2,168) |
| 加：期初應付及長期應付票據 | 2,168 | 670 |
| 減：期末應付設備款 | (171) | (3,975) |
| 加：期初應付設備款 | 3,975 | 9,833 |
| 本期支付現金 | \$ 21,798 | \$ 93,643 |

2. 僅有部分現金取得之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 27,517 | \$ 31,805 |
| 減：期末其他長期應收款 | (8,526) | (11,892) |
| 加：期初其他長期應收款 | 11,892 | 15,492 |
| 本期取得現金 | \$ 30,883 | \$ 35,405 |

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------|-------|
| 處分無形資產價款 | \$ 33,266 | \$ - |
| 減：期末應收票據 | (4,079) | - |
| 減：期末長期應收票據 | (351) | - |
| 減：期末其他應收款 | (4,500) | - |
| 本期取得現金 | \$ 24,336 | \$ - |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

| | 110年 | | | |
|---------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 1月1日 | \$ - | \$ 100,939 | \$ 218,188 | \$ 319,127 |
| 籌資現金流量 之變動 | - | (100,939) | (19,752) | (120,691) |
| 其他非現金之 變動 | - | - | (8,274) | (8,274) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190,162</u> | <u>\$ 190,162</u> |

| | 109年 | | | |
|---------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 8,500 | \$ 107,832 | \$ 241,117 | \$ 357,449 |
| 籌資現金流量 之變動 | (8,500) | (6,893) | (21,063) | (36,456) |
| 其他非現金之 變動 | - | - | (1,866) | (1,866) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,939</u> | <u>\$ 218,188</u> | <u>\$ 319,127</u> |

(以下空白)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------------|
| 劉靜怡 | 本公司董事長 |
| 許哲超 | 本公司董事且為本公司董事長之配偶 |
| 劉江裕 | 本公司監察人且為本公司董事長之二等親 |
| 康健診所(註) | 該診所負責人為公司董事 |
| 中英醫療社團法人中英醫院(以下簡稱"中英醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 中英醫療社團法人附設居家護理所 | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 中英醫療社團法人板英醫院(以下簡稱"板英醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營,以下簡稱"郵政醫院") | 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 新興醫療社團法人新興醫院(以下簡稱"新興醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事長 |
| 新北市私立中英老人養護中心(以下簡稱"中英老人養護") | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 新北市私立仁英老人養護中心(以下簡稱"仁英老人養護") | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 新北市私立智英老人長期照護中心(以下簡稱"智英老人養護") | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 新北市私立傳英老人長期照顧中心(養護型) | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 新北市私立怡安老人長期照顧中心(養護型)(以下簡稱"怡安老人養護") | 該公司負責人為本公司董事之二等親 |
| 新北市私立怡和老人長期照顧中心(養護型)(以下簡稱"怡和老人養護") | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 寬福股份有限公司 | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 寬庭生技股份有限公司 | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 優達生物科技股份有限公司 | 該公司董事為本公司董事 |
| 開明生技股份有限公司 | 該公司董事為本公司董事長 |
| 延康企業有限公司 | 該公司負責人為本公司董事之一等親 |
| 國軍退除役官兵輔導委員會馬蘭榮譽國民之家委託新興醫療社團法人辦理慎修養護中心 | 該醫療社團法人董事長為本公司董事長 |

註：民國110年6月起，不具實質之關係。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售： | | |
| 郵政醫院 | \$ 210,800 | \$ 231,675 |
| 中英醫院 | 30,040 | 37,857 |
| 其他關係人 | <u>27,273</u> | <u>27,087</u> |
| | <u>268,113</u> | <u>296,619</u> |
| 租賃收入： | | |
| 郵政醫院 | 8,590 | 10,650 |
| 中英醫院 | 10,279 | 7,796 |
| 新興醫院 | 2,700 | 2,810 |
| 其他關係人 | <u>6,228</u> | <u>6,482</u> |
| | <u>27,797</u> | <u>27,738</u> |
| 勞務提供： | | |
| 郵政醫院 | 6,410 | 8,562 |
| 板英醫院 | 3,417 | 2,436 |
| 中英醫院 | 3,421 | 1,428 |
| 中英安養 | 1,417 | 1,417 |
| 仁英安養 | 1,417 | 1,417 |
| 其他關係人 | <u>5,992</u> | <u>7,683</u> |
| | <u>22,074</u> | <u>22,943</u> |
| | <u>\$ 317,984</u> | <u>\$ 347,300</u> |

(1) 商品銷售之交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異。

(2) 租賃收入係提供醫療儀器等設備供關係人使用，而勞務收入係提供關係人醫療院所管理諮詢服務，均按合約規定計取收入，並於次月收款。

2. 應收票據

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據： | | |
| 中英醫院 | \$ 18,614 | \$ 20,857 |
| 新興醫院 | 6,653 | 7,746 |
| 板英醫院 | 3,798 | 3,133 |
| 郵政醫院 | 636 | 234 |
| 減：備抵損失 | (211) | (278) |
| | <u>\$ 29,490</u> | <u>\$ 31,692</u> |

3. 應收帳款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 郵政醫院 | \$ 107,240 | \$ 106,601 |
| 中英醫院 | 4,041 | 3,778 |
| 其他關係人 | 5,768 | 6,318 |
| 減：備抵損失 | (831) | (1,023) |
| | <u>\$ 116,218</u> | <u>\$ 115,674</u> |

4. 其他應收款(表列「其他流動資產」)

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款-出售不動產、廠房及設備 | | |
| 新興醫院 | \$ 780 | \$ - |
| 郵政醫院 | 30 | 1,550 |
| | <u>\$ 810</u> | <u>\$ 1,550</u> |

5. 長期應收票據

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 長期應收票據 | | |
| 中英醫院 | \$ - | \$ 2,256 |
| 新興醫院 | 858 | 1,254 |
| 合計 | <u>\$ 858</u> | <u>\$ 3,510</u> |

6. 財產交易

本集團於民國 110 年及 109 年度出售儀器設備給其他關係人，處分價款分別為\$3,903 及\$16,670，處分利益分別為\$7 及\$889，截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚未收回之款項請詳附註七、(二)4 及 5 說明。

本集團於民國 110 年度出售怡安老人養護及怡和老人養護之經營權(表列「無形資產」)給劉江裕，處分價款為\$15,953，處分利益為\$13,469，該款項已全數收回。

本集團於民國 110 年度出售經營權(表列「無形資產」)給其他關係人，處分價款為\$8,267，處分利益為\$547，該款項已全數收回。

7. 其他

(1)本集團於民國 106 年因與其他關係人簽訂租賃合約書，依約收取保證金，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，存入保證金金額分別為\$530 及\$590。

(2)本集團向其他關係人承租庫房供放置耗材使用，於民國 110 年及 109 年度支付租金分別為\$336 及\$300，且截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團均無應付未付款項。

(3)本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之金融機構之貸款額度，均由關係人劉靜怡及許哲超擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,767 | \$ 3,763 |
| 退職後福利 | 137 | 160 |
| | <u>\$ 3,904</u> | <u>\$ 3,923</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| 土地 | \$ 169,142 | \$ 169,142 | 短期及長期借款、 融資額度 |
| 房屋及建築物 | 31,973 | 33,627 | " |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,768 | 2,848 | 短期借款及信用 狀、融資額度 |
| 其他流動資產－流動 | - | 1,700 | " |
| | <u>\$ 203,883</u> | <u>\$ 207,317</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團因向銀行融資，依約開立保證票據金額分別為\$178,087 及\$208,087。

2. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本集團已簽約但尚未發生之支出及貨款如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 6,911 | \$ 1,079 |
| 貨款及費用 | 28,414 | 3,075 |
| 尚未支付價款 | <u>\$ 35,325</u> | <u>\$ 4,154</u> |

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議，通過民國 110 年度之盈餘分派議案，請詳附註六、(十五)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 50%以下，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 總借款 | \$ - | \$ 100,939 |
| 減：現金 | (198,798) | (59,422) |
| 債務淨額 | (198,798) | 41,517 |
| 總權益 | <u>637,626</u> | <u>513,229</u> |
| 總資本 | <u>\$ 438,828</u> | <u>\$ 554,746</u> |
| 負債資本比率 | -45.30% | 7.48% |

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | \$ - | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>540,443</u> | <u>413,166</u> |
| | <u>\$ 540,443</u> | <u>\$ 413,166</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | \$ 247,977 | \$ 352,930 |
| 租賃負債 | <u>190,162</u> | <u>218,188</u> |
| | <u>\$ 438,139</u> | <u>\$ 571,118</u> |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、其他長期應收款、長期應收票據及款項(含關係人)及長期應收分期票據及款項；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、存入保證金及長期應付票據及款項。

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團之相關匯率風險來自商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | | 110年12月31日 | | |
|-------------|--------|------------|-------|---------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣項目</u> | | | | |
| | 美金:新台幣 | \$ 213 | 27.68 | \$ 5,896 |
| | | 109年12月31日 | | |
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣項目</u> | | | | |
| | 美金:新台幣 | \$ 213 | 28.48 | \$ 6,066 |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$170 及 \$392。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外匯市場風險分析如下：

| | 110年度 | | |
|-------------------|-------|-------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 47 | \$ - |
| | | | |
| | 109年度 | | |
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 49 | \$ - |

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動一碼對民國 110 年及 109 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$0 及 \$202。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條

款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收票據-關係人、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款-關係人、長期應收分期票據及款項及長期應收票據-關係人的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | <u>未逾期</u> | <u>逾期1~30天</u> | <u>逾期31~90天</u> |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.79% | 69.16% | 88.73% |
| 帳面價值總額 | \$ 319,353 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | \$ 2,267 | \$ - | \$ - |
| | <u>逾期91~180天</u> | <u>逾期181天以上</u> | <u>合計</u> |
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 100% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ - | \$ - | \$ 319,353 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ - | \$ 2,267 |

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~90天 |
|-------------------|------------------|-----------------|------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.87% | 75.72% | 96.64% |
| 帳面價值總額 | \$ 323,540 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | \$ 2,813 | \$ - | \$ - |
| | <u>逾期91~180天</u> | <u>逾期181天以上</u> | <u>合計</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 100% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 245 | \$ 1,052 | \$ 324,837 |
| 備抵損失 | \$ 245 | \$ 1,052 | \$ 4,110 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之應收票據、應收票據-關係人、應收帳款、應收帳款-關係人、長期應收票據及款項及長期應收分期票據及款項備抵損失變動表如下：

| 110年 | | | | |
|--------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 應收票據 | 應收票據— 關係人 | 應收帳款 | 應收帳款— 關係人 |
| 1月1日 | \$ 568 | \$ 278 | \$ 2,162 | \$ 1,023 |
| 減損損失迴轉 | (64) | (67) | (1,485) | (192) |
| 12月31日 | <u>\$ 504</u> | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 677</u> | <u>(\$ 192)</u> |
| 長期應收 | | | | |
| | 長期應收款項 | 分期票據及款項 | 合計 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 79 | \$ 4,110 | |
| 減損損失迴轉 | - | (35) | (1,843) | |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 44</u> | <u>\$ 2,267</u> | |
| 109年 | | | | |
| | 應收票據 | 應收票據— 關係人 | 應收帳款 | 應收帳款— 關係人 |
| 1月1日 | \$ 566 | \$ 268 | \$ 2,289 | \$ 1,177 |
| 減損損失提列 | 2 | 10 | 28 | - |
| 減損損失迴轉 | - | - | - | (154) |
| 除列 | - | - | (155) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 568</u> | <u>\$ 278</u> | <u>\$ 2,162</u> | <u>\$ 1,023</u> |
| 長期應收 | | | | |
| | 長期應收款項 | 分期票據及款項 | 合計 | |
| 1月1日 | \$ 2,181 | \$ 51 | \$ 6,532 | |
| 減損損失提列 | - | 28 | 68 | |
| 減損損失迴轉 | - | - | (154) | |
| 除列 | (2,181) | - | (2,336) | |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 4,110</u> | |

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 97,500 | \$ 115,000 |

C. 下表為一年以上到期之金融負債，其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 長期借款 (包含一年內到期) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 22,103 | 21,872 | 62,707 | 103,488 |
| 長期應付票據及款項 | - | - | - | - |

非衍生金融負債：

| 109年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 長期借款 (包含一年內到期) | \$ 12,850 | \$ 7,395 | \$ 22,041 | \$ 66,928 |
| 租賃負債 | 23,910 | 23,597 | 68,001 | 127,423 |
| 長期應付票據及款項 | - | 155 | - | - |

除上列所述外，本集團之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

D. 本集團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。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬第三等級評價之金融工具。

4. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級非衍生權益工具之變動：

| | 非衍生權益工具 | |
|------------------|---------|----------|
| | 110年 | 109年 |
| 1月1日 | \$ - | \$ 2,564 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | 27 |
| 本期出售 | - | (2,591) |
| 12月31日 | \$ - | \$ - |

5. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(2) 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：(民國 110 年 12 月 31 日：無)

| | 109年12月31日 | | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|------------|--------------------|---------------|----------------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ - | 可類比上 市上櫃公 司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低 |

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：(民國 110 年 12 月 31 日：無)

| | 輸入值 | 變動 | 109年12月31日 | | | | |
|------|-----------|-----|------------|------|-----------|------|------|
| | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

(四)其他事項

受新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動各項防疫措施之影響，自民國 110 年 5 月份起疫情急速升溫，全國疫情警戒進入第三級，而本集團因客戶多為醫療院所及藥局，醫院停診停刀的情況下，整體藥品及衛耗材的需求減少，致民國 110 年度營業收入較去年同期減少。

本集團業已採行相關因應措施，包括積極開發拓展疫情下產生需求之新業務，如羅氏家用新冠病毒抗原自我檢測套組及口罩等。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：請詳附表一。
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：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本集團為單一應報導部門，本集團營運決策者係以財務報表之稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入及損益，與損益表內之收入及損益係採一致之衡量方式。

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要收入係來自醫療藥品買賣業務、醫療器材租賃業務及管理顧問等，收入類別資訊請詳附註六、(十六)之說明。

(五) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度之收入產生均位於台灣。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

| <u>項目</u> | <u>客戶別</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 營業收入 | A | \$ 225,800 | \$ 250,887 |

康科特股份有限公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | |
|-----------|----------|----------------------|------------|------------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 康科特股份有限公司 | 郵政總局郵政醫院 | 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 | \$ 225,800 | 30.56 | 月結120天 | 正常 | 與一般交易條件相同 | \$ 107,876 | 34.46 | - |

康科特股份有限公司

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

民國110年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 康科特股份有限公司 | 交易對象名稱 郵政總局郵政醫院 | 關係 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 | 應收關係人款項餘額 107,876 | 週轉率 2.10 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 58,494 | 提列備抵損失金額 852 |
|------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | | | 金額 - | 處理方式 未有逾期之賬款 | | |
| | | | \$ | | | \$ | \$ | \$ |

註：係計算截至民國111年2月28日止已收回之款項。

附錄 2 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004730 號

康科特股份有限公司 公鑒：

查核意見

康科特股份有限公司（以下簡稱「康科特公司」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達康科特公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與康科特公司保持超然獨立，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，對康科特公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

康科特公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損評估

事項說明

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、(十七)；不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估之會計估計，請詳個體財務報告附註五、(二)；不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之會計項目說明請分別詳個體財務報告附註六、(七)、(八)及(十)。民國 110 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產金額分別為新台幣 343,514 仟元、183,319 仟元及 1,762 仟元，合計為新台幣 528,595 仟元，佔個體資產總額之 49%。

依國際會計準則第三十六號，企業應於每一報導期間結束日，評估是否有任何跡象顯示資產可能有減損。若有任一該等跡象存在，企業應估計該資產之可回收金額。由於計算可回收金額之估計涉及多項假設，包括決定折現率及採用未來年度財務預測以估計未來現金流量，因涉及管理階層之主觀判斷及具有高度不確定性，因此，本會計師將康科特公司對不動產、廠房及設備及無形資產之減損評估列為查核中最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層資產減損評估所依據各現金產生單位未來現金流量估計過程之合理性。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 評估內部評估資訊中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1) 所使用之預計成長率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
 - (2) 所使用之折現率，檢查其現金產生單位資本成本假設，並與市場中類似資產報酬率比較。
 - (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估康科特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康科特公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

康科特公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康科特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，以及使康科特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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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康科特公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於康科特公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

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中華民國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，決定對康科特公司民國 110 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟




會計師

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 9 日




 康科特股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 198,798 | 18 | \$ | 59,422 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 2,768 | - | | 2,848 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 70,540 | 6 | | 64,710 | 6 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 六(四)及七 | | 29,490 | 3 | | 31,692 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 94,570 | 9 | | 99,456 | 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | | 116,218 | 11 | | 115,674 | 11 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 9,370 | 1 | | 2,845 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | 六(一)、七及八 | | 12,534 | 1 | | 20,731 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>534,288</u> | <u>49</u> | | <u>397,378</u> | <u>36</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(二) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | - | - | | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | - | - | | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 343,514 | 32 | | 422,221 | 39 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 183,319 | 17 | | 213,280 | 20 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | | 1,762 | - | | 29,273 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 403 | - | | 762 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)及七 | | 19,592 | 2 | | 25,735 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>548,590</u> | <u>51</u> | | <u>691,271</u> | <u>64</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,082,878</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,088,649</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 康科特股份有限公司
 個體財務報表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|-------------------|-----------------|-------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十七) | \$ | 38 | - | \$ | 133 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 26,653 | 2 | | 25,711 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 201,373 | 19 | | 201,645 | 19 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 15,151 | 1 | | 19,150 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 5,523 | 1 | | 2,083 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 18,482 | 2 | | 19,885 | 2 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | | - | - | | 11,537 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 1,552 | - | | 2,085 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>268,772</u> | <u>25</u> | | <u>282,229</u> | <u>26</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | | - | - | | 89,402 | 8 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 171,680 | 16 | | 198,303 | 18 |
| 2610 | 長期應付票據及款項 | | | - | - | | 156 | - |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | | 4,800 | - | | 5,330 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>176,480</u> | <u>16</u> | | <u>293,191</u> | <u>27</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>445,252</u> | <u>41</u> | | <u>575,420</u> | <u>53</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 六(十四) | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 333,333 | 31 | | 250,000 | 23 |
| 資本公積 六(十五) | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 179,216 | 17 | | 162,549 | 15 |
| 保留盈餘 六(十六) | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 15,175 | 1 | | 13,198 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 5,686 | - | | 5,686 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 104,966 | 10 | | 82,546 | 8 |
| 其他權益 六(二) | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 750) | - | (| 750) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>637,626</u> | <u>59</u> | | <u>513,229</u> | <u>47</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>1,082,878</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,088,649</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|------------------------------------|----------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 738,988 | 100 | \$ 809,704 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十三) (二十二) (二十三) | (670,498) | (91) | (745,298) | (92) |
| 5900 營業毛利 | | 68,490 | 9 | 64,406 | 8 |
| 營業費用 | 六(十三) (二十二) (二十三) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (10,611) | (1) | (15,905) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (22,253) | (3) | (20,467) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 1,843 | - | 86 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (31,021) | (4) | (36,286) | (5) |
| 6900 營業利益 | | 37,469 | 5 | 28,120 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 1,027 | - | 790 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 164 | - | 1,428 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 8,913 | 1 | 1,798 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (4,785) | - | (6,296) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | - | - | (268) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 5,319 | 1 | (2,548) | - |
| 7900 稅前淨利 | | 42,788 | 6 | 25,572 | 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (8,391) | (1) | (5,799) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,773 | 2 |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 十二(三) | \$ - | - | \$ 27 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | - | - | 27 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 34,397 | 5 | \$ 19,800 | 2 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.37 | | \$ 0.79 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.37 | | \$ 0.79 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安





康泰特股有限公司
特種股票變動表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 普通股本 | | 資本公積一發行溢價 | | 法定盈餘公積 | | 特別盈餘公積 | | 未分配盈餘 | | 透過其他綜合損益按量未實現價值資產 | | 總額 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|----------|------------|------------|-------------------|----------|------------|
| | 109年 | 110年 | 109年 | 110年 | 109年 | 110年 | 109年 | 110年 | 109年 | 110年 | 109年 | 110年 | |
| 109年 | | | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日 | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 162,549 | \$ 162,549 | \$ 10,060 | \$ 10,060 | \$ 2,049 | \$ 2,049 | \$ 84,457 | \$ 84,457 | \$ 5,686 | \$ 5,686 | \$ 503,429 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,773 | 19,773 | - | - | 19,773 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 | 27 | 27 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,773 | 19,773 | 27 | 27 | 19,800 |
| 108年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 3,138 | 3,138 | - | - | (3,138) | (3,138) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 3,637 | 3,637 | (3,637) | (3,637) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (10,000) | (10,000) | - | - | (10,000) |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,909) | (4,909) | 4,909 | 4,909 | - |
| 109年12月31日 | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 162,549 | \$ 162,549 | \$ 13,198 | \$ 13,198 | \$ 5,686 | \$ 5,686 | \$ 82,546 | \$ 82,546 | \$ 750 | \$ 750 | \$ 513,229 |
| 110年 | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日 | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 162,549 | \$ 162,549 | \$ 13,198 | \$ 13,198 | \$ 5,686 | \$ 5,686 | \$ 82,546 | \$ 82,546 | \$ 750 | \$ 750 | \$ 513,229 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,397 | 34,397 | - | - | 34,397 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,397 | 34,397 | - | - | 34,397 |
| 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 1,977 | 1,977 | - | - | (1,977) | (1,977) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (10,000) | (10,000) | - | - | (10,000) |
| 現金增資 | 83,333 | 83,333 | 16,667 | 16,667 | - | - | - | - | - | - | - | - | 100,000 |
| 110年12月31日 | \$ 333,333 | \$ 333,333 | \$ 179,216 | \$ 179,216 | \$ 15,175 | \$ 15,175 | \$ 5,686 | \$ 5,686 | \$ 104,966 | \$ 104,966 | \$ 750 | \$ 750 | \$ 637,626 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安

康科特股份有限公司

 個體現金流量表

 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 42,788 | \$ 25,572 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八)(二十二) 89,727 | 93,522 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十二) 6,864 | 9,676 |
| 預期信用減損迴轉利益 | 十二(二) (1,843) | (86) |
| 利息收入 | 六(十八) (1,027) | (790) |
| 利息費用 | 六(二十一) 4,785 | 6,296 |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 六(六) - | 268 |
| 租賃修改利益 | 六(二十) (166) | (210) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十) 3,313 | (1,848) |
| 處分無形資產利益 | 六(二十) (12,469) | - |
| 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(包括關係人) | 451 | (20,403) |
| 應收帳款(包括關係人) | 6,185 | (19,209) |
| 其他應收款 | 8,878 | (12,062) |
| 存貨 | (6,525) | 789 |
| 其他流動資產 | 3,819 | 4,602 |
| 其他非流動資產 | 3,665 | (4,499) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動 | (95) | (452) |
| 應付票據(包括關係人) | 942 | 3,734 |
| 應付帳款(包括關係人) | (272) | 15,405 |
| 其他應付款 | (2,713) | (2,515) |
| 其他流動負債 | (533) | 485 |
| 營運產生之現金流入 | 145,774 | 98,275 |
| 收取之利息 | 1,027 | 790 |
| 支付之利息 | (4,785) | (6,200) |
| 支付之所得稅 | (4,592) | (8,532) |
| 營業活動之淨現金流入 | 137,424 | 84,333 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(二十六) (21,798) | (93,643) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(二十六) 30,883 | 35,405 |
| 購置無形資產價款 | 六(十) (150) | (389) |
| 處分權益法之投資價款 | 六(六) - | 3,156 |
| 處分無形資產價款 | 六(二十六) 24,336 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(減少)增加 | 80 | 750 |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) - | 2,591 |
| 預付設備款減少(增加) | (814) | 49 |
| 存出保證金減少 | 636 | 381 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 33,173 | (51,700) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款舉借數 | - | 67,857 |
| 短期借款償還數 | - | (76,357) |
| 租賃本金償還 | (19,752) | (21,063) |
| 長期借款舉借數 | - | 19 |
| 長期借款償還數 | (100,939) | (6,912) |
| 存入保證金增加 | - | 60 |
| 存入保證金減少 | (530) | (120) |
| 現金增資 | 六(十四) 100,000 | - |
| 發放現金股利 | 六(十六) (10,000) | (10,000) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (31,221) | (46,516) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 139,376 | (13,883) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 59,422 | 73,305 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 198,798 | \$ 59,422 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

康科特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國98年9月，本公司主要營業項目為醫療藥品買賣業務、醫療器材租賃買賣業務及管理顧問服務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月9日經董事會通過發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，將其利益或損失認列於損益。惟屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯

企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

5. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | | | |
|-------|-----|---|------|
| 房屋及建築 | 5 年 | ~ | 31 年 |
| 儀器設備 | 2 年 | ~ | 10 年 |
| 租賃改良物 | 2 年 | ~ | 10 年 |
| 其他設備 | 3 年 | ~ | 5 年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

不計入租賃負債之變動租賃給付，係於發生該等給付事件或情況之期間認列為費用。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5~10 年攤銷。

2. 經營管理權

本公司向醫療院所取得之非醫療核心業務之經營管理權，以取得成本認列，並按預計商業合作之年限 10 年，採直線法攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅

相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司從事醫療藥品及醫療儀器等買賣業務，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過

時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

- (2) 醫療藥品及醫療儀器之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以訂單之銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 180 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供醫療院所管理諮詢顧問之相關服務，於服務提供予客戶之財務報導期間內按完成度認列為收入。

3. 租賃收入

本公司持有租賃資產(儀器設備及租賃改良物等)之目的係為賺取租賃收入，係依租賃契約之條件及實現期間認列租賃收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之

收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司之不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產帳面金額分別為\$343,514、\$183,319 及\$1,762，合計為\$528,595。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 30 | \$ 30 |
| 支票存款及活期存款 | <u>198,768</u> | <u>59,392</u> |
| | <u>\$ 198,798</u> | <u>\$ 59,422</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，因短期信用狀用途受限之活期存款分別為\$0 及\$1,700 列報為「其他流動資產-其他」項下，另因短期信用狀用途受限之定期存款將其列報為「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六、(三)說明。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | \$ - | \$ 750 |
| 評價調整 | <u>-</u> | <u>(750)</u> |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值均為\$0。
2. 本公司民國 109 年度出售公允價值為\$2,591 之權益工具投資，出售損失轉列保留盈餘計\$4,909。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|-------|-------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ - | \$ 27 |

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 受限制之銀行存款 | \$ 2,768 | \$ 2,848 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細請詳附註六、(十八)。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,768及\$2,848。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 71,044 | \$ 50,786 |
| 應收票據-關係人 | 29,701 | 31,970 |
| 應收分期票據 | - | 14,492 |
| 減：未實現利息收入-應收分期票據 | - | - |
| 減：備抵損失 | (504) | (568) |
| 減：備抵損失-關係人 | (211) | (278) |
| | <u>\$ 100,030</u> | <u>\$ 96,402</u> |
| 應收帳款 | \$ 94,446 | \$ 100,217 |
| 應收帳款-關係人 | 117,049 | 116,697 |
| 應收分期帳款 | 930 | 1,568 |
| 減：未實現利息收入-應收分期帳款 | (129) | (167) |
| 減：備抵損失 | (677) | (2,162) |
| 減：備抵損失-關係人 | (831) | (1,023) |
| | <u>\$ 210,788</u> | <u>\$ 215,130</u> |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 212,296 | \$ 100,745 | \$ 217,018 | \$ 97,284 |
| 30天內 | - | - | - | - |
| 31-90天 | - | - | - | - |
| 91-180天 | - | - | 245 | - |
| 181天以上 | - | - | 1,052 | - |
| | <u>\$ 212,296</u> | <u>\$ 100,745</u> | <u>\$ 218,315</u> | <u>\$ 97,284</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$276,670。

3. 於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息收入分別為\$166 及\$110。

4. 本公司無應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。

6. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(五)存貨

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 商品存貨 | \$ 10,465 | \$ 4,961 |
| 備抵跌價損失 | (1,095) | (2,116) |
| | <u>\$ 9,370</u> | <u>\$ 2,845</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 561,097 | \$ 613,271 |
| 其他營業成本 | 110,403 | 130,586 |
| (回升利益)跌價損失 | (1,021) | 1,806 |
| 存貨盤損(盈) | 19 | (365) |
| | <u>\$ 670,498</u> | <u>\$ 745,298</u> |

本公司民國 110 年度因出售淨變現價值低於成本之存貨，致產生存貨回升利益。

(六) 採用權益法之投資 (民國 110 年 12 月 31 日：無)

| | <u>109年</u> |
|--------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 3,424 |
| 採用權益法之投資損益份額 | (268) |
| 處分採權益法之投資 | <u>(3,156)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> |
| | <u>109年12月31日</u> |
| Concordmed Limited | <u>\$ -</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 109 年度對採權益法評價之被投資公司認列之投資損失為 \$268。
3. 本公司經民國 109 年 12 月 18 日董事會決議通過解散清算子公司 - Concordmed Limited 之議案，截至民國 110 年 12 月 31 日止，相關程序業已辦妥。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | | 機器設備 | | 儀器設備 | | 租賃改良物 | | 其他設備 | | 未完工程及待驗設備 | | |
|------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|----|----|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 供租賃 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃 | 供租賃 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃 | 小計 | 合計 |
| 110年1月1日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ - | \$ 294,307 | \$ 156,619 | \$ 7,596 | \$ 4,932 | \$ 12,528 | \$ 6,783 | \$ 6,783 | \$ 688,399 | | |
| 累計折舊 | - | (15,393) | - | (155,010) | (90,339) | (2,668) | (2,768) | (5,436) | - | - | (266,178) | | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 33,627</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 139,297</u> | <u>\$ 66,280</u> | <u>\$ 4,928</u> | <u>\$ 2,164</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$ 6,783</u> | <u>\$ 6,783</u> | <u>\$ 422,221</u> | | |
| 110年 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 169,142 | \$ 33,627 | \$ - | \$ 139,297 | \$ 66,280 | \$ 4,928 | \$ 2,164 | \$ 7,092 | \$ 6,783 | \$ 6,783 | \$ 422,221 | | |
| 增添 | - | - | 920 | 11,551 | 1,516 | 90 | 4,171 | 4,261 | 957 | 957 | 19,205 | | |
| 處分 | - | - | - | (7,885) | (20,242) | (2,441) | (261) | (2,702) | - | - | (30,829) | | |
| 重分類 | - | - | - | 5,267 | 2,286 | - | - | - | (6,783) | (6,783) | 770 | | |
| 折舊費用 | - | (1,654) | (184) | (42,483) | (21,604) | (1,036) | (892) | (1,928) | - | - | (67,853) | | |
| 12月31日 | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 31,973</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 105,747</u> | <u>\$ 28,236</u> | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 5,182</u> | <u>\$ 6,723</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 343,514</u> | | |
| 110年12月31日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 920 | \$ 262,045 | \$ 86,726 | \$ 3,400 | \$ 7,583 | \$ 10,983 | \$ 957 | \$ 957 | \$ 579,793 | | |
| 累計折舊 | - | (17,047) | (184) | (156,298) | (58,490) | (1,859) | (2,401) | (4,260) | - | - | (236,279) | | |
| | <u>\$ 169,142</u> | <u>\$ 31,973</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 105,747</u> | <u>\$ 28,236</u> | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 5,182</u> | <u>\$ 6,723</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 343,514</u> | | |

| | 房屋及建築 | | 儀器設備 | | 租賃改良物 | | 其他設備 | | 未完工程及待驗設備 | | 合計 |
|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|----------|-----------|-----------|------------|------|----|
| | 土地 | 房屋及建築 | 供租賃 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃 | 供租賃 | 供租賃 | 小計 | 待驗設備 | |
| 109年1月1日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 284,215 | \$ 150,058 | \$ 5,018 | \$ 3,948 | \$ 8,966 | \$ 37,310 | \$ 698,711 | | |
| 累計折舊 | - | (13,739) | (181,879) | (68,147) | (1,414) | (1,902) | (3,316) | - | (267,081) | | |
| | \$ 169,142 | \$ 35,281 | \$ 102,336 | \$ 81,911 | \$ 3,604 | \$ 2,046 | \$ 5,650 | \$ 37,310 | \$ 431,630 | | |
| 109年 | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 169,142 | \$ 35,281 | \$ 102,336 | \$ 81,911 | \$ 3,604 | \$ 2,046 | \$ 5,650 | \$ 37,310 | \$ 431,630 | | |
| 增添 | - | - | 70,383 | 10,644 | 1,473 | - | 1,473 | 6,783 | 89,283 | | |
| 處分 | - | - | (17,202) | (12,696) | - | (57) | (57) | - | (29,955) | | |
| 重分類 | - | - | 24,919 | 11,499 | 1,105 | 1,154 | 2,259 | (37,310) | 1,367 | | |
| 折舊費用 | - | (1,654) | (41,139) | (25,078) | (1,254) | (979) | (2,233) | - | (70,104) | | |
| 12月31日 | \$ 169,142 | \$ 33,627 | \$ 139,297 | \$ 66,280 | \$ 4,928 | \$ 2,164 | \$ 7,092 | \$ 6,783 | \$ 422,221 | | |
| 109年12月31日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 169,142 | \$ 49,020 | \$ 294,307 | \$ 156,619 | \$ 7,596 | \$ 4,932 | \$ 12,528 | \$ 6,783 | \$ 688,399 | | |
| 累計折舊 | - | (15,393) | (155,010) | (90,339) | (2,668) | (2,768) | (5,436) | - | (266,178) | | |
| | \$ 169,142 | \$ 33,627 | \$ 139,297 | \$ 66,280 | \$ 4,928 | \$ 2,164 | \$ 7,092 | \$ 6,783 | \$ 422,221 | | |

1. 民國 110 年及 109 年度不動產、廠房及設備無利息資本化之情事。
2. 本公司之不動產、廠房及設備無重大組成部分。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、機器設備、公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租屬低價值之標的資產為辦公設備及停車位。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋 | \$ 182,810 | \$ 212,623 |
| 機器設備 | - | - |
| 運輸設備 | 221 | 640 |
| 其他設備 | 288 | 17 |
| | <u>\$ 183,319</u> | <u>\$ 213,280</u> |

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ 21,384 | \$ 22,507 |
| 機器設備 | - | 162 |
| 運輸設備 | 419 | 682 |
| 其他設備 | 71 | 67 |
| | <u>\$ 21,874</u> | <u>\$ 23,418</u> |

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$6,785 及 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|-----------------|------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 3,913 | \$ 4,372 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 414 | 388 |
| 變動租賃給付之費用 | 3,736 | 10,471 |
| 租賃修改利益 | (166) | (210) |
| | <u>\$ 7,897</u> | <u>\$ 15,021</u> |

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$27,815 及 \$36,294。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地、建物、儀器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。

2. 本公司於民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約認列之利益分別如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|-----------|------------|
| 租金收入 | \$ 94,106 | \$ 111,217 |
| 屬變動租賃給付認列之租金收入 | \$ 6,905 | \$ 11,683 |

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析分別如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 110年 | \$ - | \$ 89,137 |
| 111年 | 57,914 | 62,765 |
| 112年以後 | 91,196 | 93,858 |
| | \$ 149,110 | \$ 245,760 |

(十)無形資產

| | 電腦軟體 | 經營管理權 | 合計 |
|------------|----------|-----------|-----------|
| 110年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 3,746 | \$ 93,599 | \$ 97,345 |
| 累計攤銷 | (1,759) | (66,313) | (68,072) |
| | \$ 1,987 | \$ 27,286 | \$ 29,273 |
| 110年 | | | |
| 1月1日 | \$ 1,987 | \$ 27,286 | \$ 29,273 |
| 增添 | 150 | - | 150 |
| 攤銷費用 | (344) | (6,520) | (6,864) |
| 處分 | (31) | (20,766) | (20,797) |
| 12月31日 | \$ 1,762 | \$ - | \$ 1,762 |
| 110年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 3,896 | \$ - | \$ 3,896 |
| 累計攤銷 | (2,134) | - | (2,134) |
| | \$ 1,762 | \$ - | \$ 1,762 |

| | 電腦軟體 | 經營管理權 | 合計 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 109年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 3,357 | \$ 93,599 | \$ 96,956 |
| 累計攤銷 | (1,443) | (56,953) | (58,396) |
| | <u>\$ 1,914</u> | <u>\$ 36,646</u> | <u>\$ 38,560</u> |
| 109年 | | | |
| 1月1日 | \$ 1,914 | \$ 36,646 | \$ 38,560 |
| 增添 | 389 | - | 389 |
| 攤銷費用 | (316) | (9,360) | (9,676) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,987</u> | <u>\$ 27,286</u> | <u>\$ 29,273</u> |
| 109年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 3,746 | \$ 93,599 | \$ 97,345 |
| 累計攤銷 | (1,759) | (66,313) | (68,072) |
| | <u>\$ 1,987</u> | <u>\$ 27,286</u> | <u>\$ 29,273</u> |

1. 民國 110 年及 109 年度無形資產均無利息資本化之情事。

2. 無形資產攤銷明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 6,527 | \$ 9,367 |
| 管理費用 | 337 | 309 |
| | <u>\$ 6,864</u> | <u>\$ 9,676</u> |

(十一) 其他非流動資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 其他長期應收款-其他 | \$ 8,526 | \$ 11,892 |
| 存出保證金 | 3,668 | 4,300 |
| 預付設備款 | 814 | - |
| 長期應收票據及款項 | 2,302 | 3,232 |
| 長期應收票據及款項-關係人 | 858 | 3,510 |
| 減：備抵損失-長期應收款項 | - | - |
| 長期應收分期票據及款項 | 3,293 | 2,802 |
| 減：未實現利息收入 | (141) | (270) |
| 減：備抵損失-長期應收分期票據及帳款 | (44) | (79) |
| 其他非流動資產-其他 | 316 | 348 |
| | <u>\$ 19,592</u> | <u>\$ 25,735</u> |

(十二) 長期借款 (民國 110 年 12 月 31 日：無)

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|--------------------------------|-------------|-------------------|
| 長期銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | 自106年3月31日至121年3月31日，並按月平均攤還本息 | 1.36%~1.78% | \$ 100,939 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | (<u>11,537</u>) |
| | | | <u>\$ 89,402</u> |

本公司長期借款之擔保品資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,406 及 \$1,544。

(十四) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為 \$333,333，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 25,000 | 25,000 |
| 現金增資-私募 | 8,333 | - |
| 12月31日 | <u>33,333</u> | <u>25,000</u> |

2. 本公司於民國 110 年 12 月 20 日臨時股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 110 年 12 月 30 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 8,333 仟股為上限，預計每股認購價格為新台幣 12 元，此增資案已募得 \$100,000，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司之資本公積係普通股發行溢價所產生。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，如尚有盈餘應依法提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；另依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議。
2. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，適當分派股利，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 20% 為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分別於民國 110 年 7 月 19 日及民國 109 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|--------|----------|---------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,977 | | \$ 3,138 | |
| 特別盈餘公積 | - | | 3,637 | |
| 現金股利 | 10,000 | \$ 0.4 | 10,000 | \$ 0.4 |

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司於民國 111 年 3 月 9 日經董事會提議對民國 110 年度盈餘分派案如下：

| | 110年度 | |
|--------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,440 | |
| 現金股利 | 16,667 | \$ 0.5 |

本公司民國 110 年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

(十七) 營業收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 644,882 | \$ 699,137 |
| 其他-租賃收入 | 94,106 | 110,567 |
| 合計 | <u>\$ 738,988</u> | <u>\$ 809,704</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| <u>110年度</u> | <u>銷貨收入</u> | <u>勞務收入</u> | <u>合計</u> |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 601,313 | \$ - | \$ 601,313 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 43,569 | 43,569 |
| 合計 | <u>\$ 601,313</u> | <u>\$ 43,569</u> | <u>\$ 644,882</u> |
| <u>109年度</u> | <u>銷貨收入</u> | <u>勞務收入</u> | <u>合計</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 650,691 | \$ - | \$ 650,691 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 48,446 | 48,446 |
| 合計 | <u>\$ 650,691</u> | <u>\$ 48,446</u> | <u>\$ 699,137</u> |

2. 合約負債

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年1月1日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 預收貨款 | \$ 38 | \$ 133 | \$ 585 |

(十八) 利息收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 29 | \$ 80 |
| 其他利息收入 | 998 | 710 |
| 合計 | <u>\$ 1,027</u> | <u>\$ 790</u> |

(十九) 其他收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|---------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ - | \$ 650 |
| 其他收入 | 164 | 778 |
| 合計 | <u>\$ 164</u> | <u>\$ 1,428</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失) | (\$ 3,313) | \$ 1,848 |
| 利益 | | |
| 處分無形資產利益 | 12,469 | - |
| 外幣兌換損失 | (170) | (178) |
| 租賃修改利益 | 166 | 210 |
| 其他損失 | (239) | (82) |
| | <u>\$ 8,913</u> | <u>\$ 1,798</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 4,785 | \$ 6,296 |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 34,259 | \$ 36,587 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 67,853 | 70,104 |
| 使用權資產折舊費用 | 21,874 | 23,418 |
| 無形資產攤銷費用 | 6,864 | 9,676 |
| | <u>\$ 130,850</u> | <u>\$ 139,785</u> |

(二十三) 員工福利費用

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 29,007 | \$ 31,028 |
| 勞健保費用 | 2,515 | 2,681 |
| 退休金費用 | 1,406 | 1,544 |
| 其他用人費用 | 1,331 | 1,334 |
| | <u>\$ 34,259</u> | <u>\$ 36,587</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之二至五，董事及監察人酬勞不高於百分之二。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$882及\$527；董監酬勞估列金額分別為\$441及\$264，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年係依該年度之獲利情況，分別以2%及1%估列。估列金額與董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將以現金之方式發放。
經董事會決議配發之民國109年度員工酬勞及董監酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會決議通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 7,883 | \$ 5,001 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | 5 (| 12) |
| 未分配盈餘加徵 | 144 | 641 |
| 當期所得稅總額 | <u>8,032</u> | <u>5,630</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 359 | 169 |
| 遞延所得稅總額 | <u>359</u> | <u>169</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 8,391</u> | <u>\$ 5,799</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 8,558 | \$ 5,114 |
| 按稅法規定應剔除之損失 | 1 | 2 |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 (| 317) | 54 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 5 (| 12) |
| 未分配盈餘加徵 | 144 | 641 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 8,391</u> | <u>\$ 5,799</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | | |
|------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 一 暫時性差異： | | | | |
| 利息收入 | \$ 1 | \$ - | \$ - | \$ 1 |
| 預期信用減損損失 | 173 | (173) | - | - |
| 應付票據折價 | 1 | (1) | - | - |
| 未休假獎金 | 109 | 22 | - | 131 |
| 未實現存貨跌價利益 | 423 | (204) | - | 219 |
| 未實現兌換損失 | 31 | 3 | - | 34 |
| 未實現銷貨退回之毛利 | 24 | (6) | - | 18 |
| 合計 | <u>\$ 762</u> | <u>(\$ 359)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 403</u> |

| | 109年 | | | 12月31日 |
|------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於 權益 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 一 暫時性差異： | | | | |
| 利息收入 | \$ 5 | (\$ 4) | \$ - | \$ 1 |
| 預期信用減損損失 | 739 | (566) | - | 173 |
| 應付票據折價 | 4 | (3) | - | 1 |
| 未休假獎金 | 64 | 45 | - | 109 |
| 未實現存貨跌價利益 | 62 | 361 | - | 423 |
| 未實現兌換損失 | 39 | (8) | - | 31 |
| 未實現銷貨退回之毛利 | 18 | 6 | - | 24 |
| 合計 | <u>\$ 931</u> | <u>(\$ 169)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 762</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 620</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十五) 每股盈餘

| | 110年度 | | 每股盈餘 (元) |
|---------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 34,397</u> | <u>25,046</u> | <u>\$ 1.37</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>58</u> | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>\$ 34,397</u> | <u>25,104</u> | <u>\$ 1.37</u> |

| | 109年度 | | 每股盈餘 (元) |
|---------------------------|-----------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | \$ 19,773 | 25,000 | \$ 0.79 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 49 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 19,773 | 25,049 | \$ 0.79 |

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 19,205 | \$ 89,283 |
| 減：期末應付及長期應付票據 | (3,379) | (2,168) |
| 加：期初應付及長期應付票據 | 2,168 | 670 |
| 減：期末應付設備款 | (171) | (3,975) |
| 加：期初應付設備款 | 3,975 | 9,833 |
| 本期支付現金 | \$ 21,798 | \$ 93,643 |

2. 僅有部分現金取得之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 27,517 | \$ 31,805 |
| 減：期末其他長期應收款項 | (8,526) | (11,892) |
| 加：期初其他長期應收款項 | 11,892 | 15,492 |
| 本期取得現金 | \$ 30,883 | \$ 35,405 |

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------|-------|
| 處分無形資產價款 | \$ 33,266 | \$ - |
| 減：期末應收票據 | (4,079) | - |
| 減：期末長期應收票據 | (351) | - |
| 減：期末其他應收款 | (4,500) | - |
| 本期取得現金 | \$ 24,336 | \$ - |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

| | 110年 | | | 來自籌資活動之 負債總額 |
|---------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 100,939 | \$ 218,188 | \$ 319,127 |
| 籌資現金流 量之變動 | - | (100,939) | (19,752) | (120,691) |
| 其他非現金 之變動 | - | - | (8,274) | (8,274) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190,162</u> | <u>\$ 190,162</u> |

| | 109年 | | | 來自籌資活動之 負債總額 |
|---------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | |
| 1月1日 | \$ 8,500 | \$ 107,832 | \$ 241,117 | \$ 357,449 |
| 籌資現金流 量之變動 | (8,500) | (6,893) | (21,063) | (36,456) |
| 其他非現金 之變動 | - | - | (1,866) | (1,866) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,939</u> | <u>\$ 218,188</u> | <u>\$ 319,127</u> |

(以下空白)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------------|
| 劉靜怡 | 本公司董事長 |
| 許哲超 | 本公司董事且為本公司董事長之配偶 |
| 劉江裕 | 本公司之監察人且為本公司董事長之二等親 |
| 康健診所(註) | 該診所負責人為公司董事 |
| 中英醫療社團法人中英醫院(以下簡稱"中英醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 中英醫療社團法人附設居家護理所 | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 中英醫療社團法人板英醫院(以下簡稱"板英醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營,以下簡稱"郵政醫院") | 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 |
| 新興醫療社團法人新興醫院(以下簡稱"新興醫院") | 該醫療社團法人董事長為本公司董事長 |
| 新北市私立中英老人養護中心(以下簡稱"中英老人養護") | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 新北市私立仁英老人養護中心(以下簡稱"仁英老人養護") | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 新北市私立智英老人長期照護中心(以下簡稱"智英老人養護") | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 新北市私立傳英老人長期照顧中心(養護型) | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 新北市私立怡安老人長期照顧中心(養護型) | 該公司負責人為本公司董事之二等親 |
| 新北市私立怡和老人長期照顧中心(養護型) | 該公司負責人為本公司監察人 |
| 寬福股份有限公司 | 該公司負責人為本公司董事長 |
| 寬庭生技股份有限公司 | 該公司負責人為本公司董事 |
| 優達生物科技股份有限公司 | 該公司董事為本公司董事 |
| 開明生技股份有限公司 | 該公司負責人為本公司董事 |
| 延康企業有限公司 | 該公司負責人為本公司董事之一等親 |
| 國軍退除役官兵輔導委員會馬蘭榮譽國民之家委託新興醫療社團法人辦理慎修養護中心 | 該醫療社團法人董事長為本公司董事長 |

註：民國 110 年 6 月起，不具實質之關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售： | | |
| 郵政醫院 | \$ 210,800 | \$ 231,675 |
| 中英醫院 | 30,040 | 37,857 |
| 其他關係人 | <u>27,273</u> | <u>27,087</u> |
| | <u>268,113</u> | <u>296,619</u> |
| 租賃收入： | | |
| 郵政醫院 | 8,590 | 10,650 |
| 中英醫院 | 10,279 | 7,796 |
| 新興醫院 | 2,700 | 2,810 |
| 其他關係人 | <u>6,228</u> | <u>6,482</u> |
| | <u>27,797</u> | <u>27,738</u> |
| 勞務提供： | | |
| 郵政醫院 | 6,410 | 8,562 |
| 板英醫院 | 3,417 | 2,436 |
| 中英醫院 | 3,421 | 1,428 |
| 中英安養 | 1,417 | 1,417 |
| 仁英安養 | 1,417 | 1,417 |
| 其他關係人 | <u>5,992</u> | <u>7,683</u> |
| | <u>22,074</u> | <u>22,943</u> |
| | <u>\$ 317,984</u> | <u>\$ 347,300</u> |

(1)商品銷售之交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異。

(2)租賃收入係提供醫療儀器等設備供關係人使用，而勞務收入係提供關係人醫療院所管理諮詢服務，均按合約規定計取收入，並於次月收款。

2. 應收票據

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 中英醫院 | \$ 18,614 | \$ 20,857 |
| 新興醫院 | 6,653 | 7,746 |
| 板英醫院 | 3,798 | 3,133 |
| 郵政醫院 | 636 | 234 |
| 減：備抵損失 | <u>(211)</u> | <u>(278)</u> |
| | <u>\$ 29,490</u> | <u>\$ 31,692</u> |

3. 應收帳款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 郵政醫院 | \$ 107,240 | \$ 106,601 |
| 中英醫院 | 4,041 | 3,778 |
| 其他關係人 | 5,768 | 6,318 |
| 減：備抵損失 | (831) | (1,023) |
| | <u>\$ 116,218</u> | <u>\$ 115,674</u> |

4. 其他應收款(表列「其他流動資產」)

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款-出售不動產、廠房及設備 | | |
| 郵政醫院 | \$ 780 | \$ 1,550 |
| 新興醫院 | 30 | - |
| | <u>\$ 810</u> | <u>\$ 1,550</u> |

5. 長期應收票據

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 中英醫院 | \$ - | \$ 2,256 |
| 新興醫院 | 858 | 1,254 |
| | <u>\$ 858</u> | <u>\$ 3,510</u> |

6. 財產交易

本公司於民國 110 年及 109 年度出售儀器設備給其他關係人，處分價款分別為\$3,903 及\$16,670，處分利益分別為\$7 及\$889，截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚未收回之款項請詳附註七、(二)4 及 5 說明。

本公司於民國 110 年度出售怡安老人養護及怡和老人養護之經營權(表列「無形資產」)給劉江裕，處分價款為\$15,953，處分利益為\$13,469，該款項已全數收回。

本公司於民國 110 年度出售經營權(表列「無形資產」)給其他關係人，處分價款為\$8,267，處分利益為\$547，該款項已全數收回。

7. 其他

(1)本公司於民國 106 年因與其他關係人簽訂租賃合約書，依約收取保證金，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，存入保證金金額分別為\$530 及\$590。

(2)本公司向其他關係人承租庫房供放置耗材使用，於民國 110 年及 109 年度支付租金分別為\$336 及\$300，且截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司均無應付未付款項。

(3)本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之金融機構之貸款額度，均由關係人劉靜怡及許哲超擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,767 | \$ 3,763 |
| 退職後福利 | 137 | 160 |
| | <u>\$ 3,904</u> | <u>\$ 3,923</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| 土地 | \$ 169,142 | \$ 169,142 | 短期及長期借款、融資額度 |
| 房屋及建築物 | 31,973 | 33,627 | " |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,768 | 2,848 | 短期借款及信用狀、融資額度 |
| 其他流動資產－其他 | - | 1,700 | " |
| | <u>\$ 203,883</u> | <u>\$ 207,317</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行融資，依約開立保證票據金額分別為\$178,087 及\$208,087。
- 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未發生之支出及貸款如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 6,911 | \$ 1,079 |
| 貨款及費用 | 28,414 | 3,075 |
| 尚未支付價款 | <u>\$ 35,325</u> | <u>\$ 4,154</u> |

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議，通過民國 110 年盈餘分派議案，請詳附註六、(十六)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

債務淨額之計算為總借款(包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 50%以下，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 總借款 | \$ - | \$ 100,939 |
| 減：現金 | (198,798) | (59,422) |
| 債務淨額 | (198,798) | 41,517 |
| 總權益 | <u>637,626</u> | <u>513,229</u> |
| 總資本 | <u>\$ 438,828</u> | <u>\$ 554,746</u> |
| 負債資本比率 | -45.30% | 7.48% |

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>540,443</u> | <u>413,166</u> |
| | <u>\$ 540,443</u> | <u>\$ 413,166</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | \$ 247,977 | \$ 352,930 |
| 租賃負債 | <u>190,162</u> | <u>218,188</u> |
| | <u>\$ 438,139</u> | <u>\$ 571,118</u> |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、其他長期應收款、長期應收票據及款項(含關係人)及長期應收分期票據及款項；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、存入保證金、長期應付票據及款項。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司之相關匯率風險來自商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | | 110年12月31日 | | |
|-------------|----|------------|-------|---------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ | 213 | 27.68 | \$ 5,896 |
| | | 109年12月31日 | | |
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ | 213 | 28.48 | \$ 6,066 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$170 及 \$178。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外匯市場風險分析如下：

| | | 110年度 | | |
|--------------|----|-------|------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 47 | \$ - |
| | | 109年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 49 | \$ - |

現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- 依模擬之執行結果，利率變動一碼對民國 110 年及 109 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$0 及 \$202。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。

- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收票據-關係人、應收帳款、應收帳款-關係人、長期應收票據及款項(含關係人)及長期應收分期票據及款項的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | <u>未逾期</u> | <u>逾期1~30天</u> | <u>逾期31~90天</u> |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.79% | 69.16% | 88.73% |
| 帳面價值總額 | \$ 319,353 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | \$ 2,267 | \$ - | \$ - |
| | <u>逾期91~180天</u> | <u>逾期181天以上</u> | <u>合計</u> |
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 100% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ - | \$ - | \$ 319,353 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ - | \$ 2,267 |

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~90天 |
|-------------------|------------|----------|------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 0.87% | 75.72% | 96.64% |
| 帳面價值總額 | \$ 323,540 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | \$ 2,813 | \$ - | \$ - |
| | 逾期91~180天 | 逾期181天以上 | 合計 |
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 預期損失率 | 100% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 245 | \$ 1,052 | \$ 324,837 |
| 備抵損失 | \$ 245 | \$ 1,052 | \$ 4,110 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- H. 本公司採簡化作法之應收票據、應收票據-關係人、應收帳款、應收帳款-關係人、長期應收票據及款項及長期應收分期票據及款項備抵損失變動表如下：

| 110年 | | | | |
|--------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 應收票據 | 應收票據— 關係人 | 應收帳款 | 應收帳款— 關係人 |
| 1月1日 | \$ 568 | \$ 278 | \$ 2,162 | \$ 1,023 |
| 減損損失迴轉 | (64) | (67) | (1,485) | (192) |
| 12月31日 | <u>\$ 504</u> | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 677</u> | <u>\$ 831</u> |
| 長期應收 | | | | |
| | 長期應收款項 | 分期票據及款項 | 合計 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 79 | \$ 4,110 | |
| 減損損失迴轉 | - | (35) | (1,843) | |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 44</u> | <u>\$ 2,267</u> | |
| 109年 | | | | |
| | 應收票據 | 應收票據— 關係人 | 應收帳款 | 應收帳款— 關係人 |
| 1月1日 | \$ 566 | \$ 268 | \$ 2,289 | \$ 1,177 |
| 減損損失提列 | 2 | 10 | 28 | - |
| 減損損失迴轉 | - | - | - | (154) |
| 除列 | - | - | (155) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 568</u> | <u>\$ 278</u> | <u>\$ 2,162</u> | <u>\$ 1,023</u> |
| 長期應收 | | | | |
| | 長期應收款項 | 分期票據及款項 | 合計 | |
| 1月1日 | \$ 2,181 | \$ 51 | \$ 6,532 | |
| 減損損失提列 | - | 28 | 68 | |
| 減損損失迴轉 | - | - | (154) | |
| 除列 | (2,181) | - | (2,336) | |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 4,110</u> | |

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 97,500 | \$ 115,000 |

C. 下表為一年以上到期之金融負債，其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 長期借款 (包含一年內到期) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 22,103 | 21,872 | 62,707 | 103,488 |
| 長期應付票據及款項 | - | - | - | - |

非衍生金融負債：

| 109年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 長期借款 (包含一年內到期) | \$ 12,850 | \$ 7,395 | \$ 22,041 | \$ 66,928 |
| 租賃負債 | 23,910 | 23,597 | 68,001 | 127,423 |
| 長期應付票據及款項 | - | 155 | - | - |

除上列所述外，本公司之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

D. 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。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬第三等級評價之金融工具。

4. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級非衍生權益工具之變動：

| | 非衍生權益工具 | |
|---------------------------------|---------|----------|
| | 110年 | 109年 |
| 1月1日 | \$ - | \$ 2,564 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | 27 |
| 本期出售 | - | (2,591) |
| 12月31日 | \$ - | \$ - |

5. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(2) 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：(民國 110 年 12 月 31 日：無)

| | 109年12月31日 | | 重大不可觀察輸入值 | 輸入值與公允價值關係 |
|-----------|------------|------------|-----------|--------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ - | 可類比上市上櫃公司法 | 缺乏市場流通性折價 | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：(民國 110 年 12 月 31 日：無)

| | 109年12月31日 | | | | | |
|------|------------|-----|-------|------|-----------|------|
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：請詳附表一。
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：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

(以下空白)

康科特股份有限公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | | |
|-----------|----------|----------------------|-------|------------|-------------------|--------|------------|-----------|------------|-------|-----------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 康科特股份有限公司 | 郵政總局郵政醫院 | 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 | 銷貨 | \$ 225,800 | 30.56 | 月結120天 | 正常 | 與一般交易條件相同 | \$ 107,876 | 34.46 | - |

康科特股份有限公司

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

民國110年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 康科特股份有限公司 | 交易對象名稱 郵政總局郵政醫院 | 關係 該委託中英醫療社團法人董事長為本公司董事 | 應收關係人款項餘額 \$ 107,876 | 週轉率 2.10 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 \$ 58,494 | 提列備抵損失金額 \$ 852 |
|------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|-------------|-----------|-----------------|--------------------------------|--------------------|
| | | | | | 金額 - | 處理方式 未有逾期之賬款 | | |
| | | | \$ | | | \$ | | |

註：係計算截至民國111年2月28日止已收回之款項。

康科特股份有限公司



負責人：劉靜怡



中華民國一百一十一年三月三十一日刊印

