

股票代碼：6637



醫影股份有限公司 since 1992  
Medical Imaging Corporation

## 一一二年度年報

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.mic-tw.com/>

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 十 六 日 刊 印

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

**1. 發言人：**

姓 名：卓昕穎  
職 稱：財務長  
聯 絡 電 話：(02)2727-9535  
電 子 郵 件 信 箱：mic-eileen@mic-tw.com

**2. 代理發言人：**

姓 名：何嘉娣  
職 稱：財務部經理  
聯 絡 電 話：(02)2727-9535  
電 子 郵 件 信 箱：mic-ho@mic-tw.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

**1. 總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

| 名 稱   | 地 址                           | 電 話            |
|-------|-------------------------------|----------------|
| 總 公 司 | 台北市信義區忠孝東路五段<br>510 號 19 樓之 2 | (02) 2727-9535 |

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓  
網 址：<http://www.sinotrade.com.tw/>  
電 話：(02)2381-6288

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會 計 師 姓 名：傅泓文會計師、楊樹芝會計師  
事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓  
網 址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>  
電 話：(02)8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.mic-tw.com/>**

# 醫影股份有限公司

## 一一二年度年報

### 目 錄

頁次

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                      | 3  |
| 一、設立日期 .....                                                      | 3  |
| 二、公司沿革 .....                                                      | 3  |
| 參、公司治理報告 .....                                                    | 4  |
| 一、組織系統 .....                                                      | 4  |
| 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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                  | 17 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  | 21 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   | 46 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   | 46 |
| 七、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<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....   | 46 |
| 八、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<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 47 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....                                     | 48 |
| 十、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<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 49 |
| 肆、募資情形 .....                                                      | 50 |
| 一、資本及股份 .....                                                     | 50 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                   | 53 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                   | 53 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                | 53 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                               | 53 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                              | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        | 53 |
| 八、資金運用計劃及執行情形 .....                                               | 53 |
| 伍、營運概況 .....                                                      | 54 |

|                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| 一、業務內容 .....                                                        | 54        |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                     | 62        |
| 三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料 .....                                        | 67        |
| 四、環保支出資訊 .....                                                      | 67        |
| 五、勞資關係 .....                                                        | 67        |
| 六、資通安全管理之資訊揭露 .....                                                 | 68        |
| 七、重要契約 .....                                                        | 69        |
| <b>陸、財務概況 .....</b>                                                 | <b>70</b> |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見 .....                                  | 70        |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                                   | 74        |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                          | 78        |
| 四、最近年度財務報告 .....                                                    | 79        |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                       | 79        |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....           | 79        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>                                  | <b>80</b> |
| 一、財務狀況 .....                                                        | 80        |
| 二、財務績效 .....                                                        | 82        |
| 三、現金流量 .....                                                        | 84        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                          | 84        |
| 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劃 .....                         | 85        |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....                                      | 85        |
| 七、其他重要事項 .....                                                      | 88        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>                                               | <b>89</b> |
| 一、關係企業概況 .....                                                      | 89        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                    | 91        |
| 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 .....                               | 91        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                                  | 91        |
| <b>玖 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b> | <b>91</b> |
| 附錄A 民國112年度醫影股份有限公司合併財務報告暨會計師查核報告 .....                             | A         |
| 附錄B 民國112年度醫影股份有限公司個體財務報告暨會計師查核報告 .....                             | B         |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對醫影的支持，隨著陸續自新冠疫情的陰影中復甦之際，又迎來通貨膨脹等經濟、環境等各面向的挑戰，在全體同仁努力下，本公司能夠穩定發展，營收與獲利皆較111年度增長。

### 一、一一二年營業報告

#### (一)營業計畫實施成果：

112年度合併營收為682,184千元，較111年度合併營收為487,291千元，成長40.00%；  
112年度本期淨利為121,335千元，較111年度本期淨利為111,603千元，成長8.72%，  
本期淨利增加較營收為少，主係大陸投資減損損失所致。

#### (二)預算執行情形：本公司未發佈財務預測，故不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

##### 1.財務收支情形

單位:新台幣千元

| 項 目      | 112 年度   | 111 年度  | 增(減)金額   | 增(減)%    |
|----------|----------|---------|----------|----------|
| 營 業 收 入  | 682,184  | 487,291 | 194,893  | 40.00%   |
| 營 業 毛 利  | 328,321  | 239,505 | 88,816   | 37.08%   |
| 營 業 損 益  | 211,660  | 146,398 | 65,262   | 44.58%   |
| 營業外收入及支出 | (43,175) | (1,895) | (41,280) | 2178.36% |
| 稅 前 淨 利  | 168,485  | 144,503 | 23,982   | 16.60%   |
| 本 期 淨 利  | 121,335  | 111,603 | 9,732    | 8.72%    |

##### 2.獲利能力分析

| 項 目        | 112年度  | 111年度  |
|------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)   | 15.20% | 14.88% |
| 股東權益報酬率(%) | 22.77% | 23.83% |
| 占實收資本比率(%) |        |        |
| 營業利益       | 98.68% | 68.25% |
| 稅前純益       | 78.55% | 67.37% |
| 純益率(%)     | 17.79% | 22.90% |
| 每股盈餘(元)    | 5.66   | 5.20   |

#### (四)研究發展狀況：本公司無研發單位，故不適用。

### 二、一一三年度營業計劃概要

#### (一)經營方針

本公司自創立以來，我們希望給予大眾提供積極專精的服務品質及高成效的醫療儀器及高階醫學影像管理，推廣預防勝於治療概念，提早診斷，照顧更多全民健康，我們的目標則是希望民眾可以了解醫療設備最新的趨勢及服務。我們用最真誠以及主動卓越的服務品質，滿足客戶的需求，不斷創新，進而達成持續成長與永續經營之目標。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司將參酌過去經驗、目前營運狀況、市場產業趨勢、醫療改革、未來經濟成長率預估、業務開發能力及簽約客戶訂單等因素設定內部營運目標。

## (三)重要之產銷政策

本公司主要發展以醫療設備租賃與影像醫學管理服務為主，持續引進具競爭力之產品、擴大服務通路，並持續加強健診市場及影像醫學設立評估，提供高附加價值之服務，增加策略夥伴，增加經銷銷售產品，拓展健檢業務，以持續整合公司資源以優化營運效率。

## 三、未來公司發展策略

### (一)短期營業目標

- 1.爭取醫療設備、藥品、醫材之經銷權。
- 2.持續積極開發各級醫院之設備合作聯盟業務，增加全省之服務據點。
- 3.隨時引進國外最新推出之醫療設備並積極行銷，透過提供客戶完整之產品教育應用，提升國外原廠及客戶對本公司之信賴及依存度。

### (二)長期營運方向

本公司計劃對外更進一步整合上下游醫療資源，將台灣優質的醫療服務品質國際化，並將擴展整體佈局至亞太地區醫療設備市場租賃及管理，持續引進具競爭力之新產品、擴大服務通路、經銷更完整之產品線，並持續加強提供高附加價值之服務、增加策略夥伴，以達經濟規模，對內則有效精簡組織降低各項管銷成本，提高經營績效，並持續領先同業，成為亞太地區醫療服務事業領導者。

發展上，本公司一直採取穩健經營的腳步，在業務布局與擴展，堅持核心能力，強化行銷體系以快速反應市場變化，並且力求穩定獲利與成長。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內高階或大型醫療設備仍以歐美國家進口為主，本公司與國外醫療設備廠商雖已簽署設備經銷合約，惟經銷權續後若發生變動，將會影響本公司營運，故本公司以穩定持續銷售成績獲取醫療設備製造廠的肯定，同時培訓專業維修工程師，負責原廠後續維護保養。搭配行銷通路優勢，協助擴大消費市場需求，讓醫療設備製造廠認同，對本公司依存度相對提高，產生不可替代的地位，不致任意變更經銷權。

就法規環境而言，本公司除依法規及主管機關要求外，並積極強化公司治理，善盡企業社會責任，除給予員工優惠的各項福利與保障，亦期望能為投資人帶來更多效益，並創造更大的利益。

現代醫學對疾病的預防和治療在很大程度上依賴於先進醫療設備的診斷結果，隨著經濟的快速發展，人民生活水準不斷提高，對於醫療服務市場的品質要求大幅上升，從而直接導致醫療儀器市場需求的增加，前景普遍看好。

展望未來，醫影長遠發展，將為股東、為社會負責任，並為國人健康安全盡一己之力。

董事長:謝穗徽



總經理:謝穗徽



會計主管:車昕穎





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 5 月 7 日

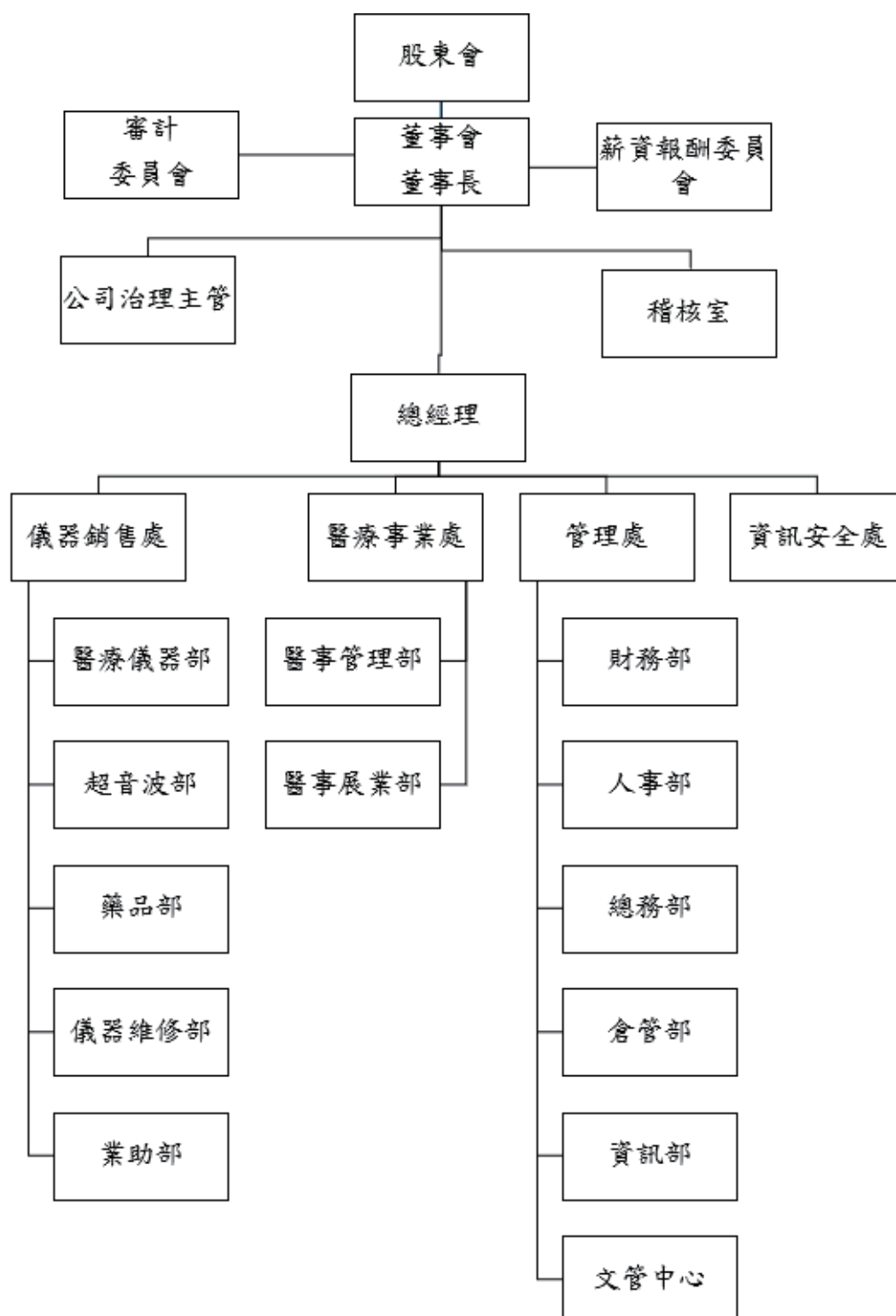
二、公司沿革：

|          |                                                                                     |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 81 年  | 設立「醫影股份有限公司」，資本額新台幣伍百萬元整。                                                           |
| 民國 81 年  | 投入醫院經營管理顧問及醫療設備租賃。                                                                  |
| 民國 84 年  | 與宏仁醫院簽訂管理顧問合約。                                                                      |
| 民國 87 年  | 辦理現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額為 10,000 仟元。                                                |
| 民國 90 年  | 與仁愛醫院簽訂管理顧問合約。                                                                      |
| 民國 91 年  | 與財團法人基督復臨安息日會臺安醫院簽訂管理顧問合約。                                                          |
| 民國 92 年  | 成為美國 GE 奇異亞洲醫療設備股份有限公司 GE Lunar 骨質密度儀台灣區總經銷商。                                       |
| 民國 96 年  | 辦理增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為 20,000 仟元。                                                 |
| 民國 96 年  | 與財團法人天主教聖保祿修女會醫院簽訂管理顧問合約。                                                           |
| 民國 97 年  | 辦理現金增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為 30,000 仟元。                                               |
| 民國 98 年  | 成為美國 GE 奇異亞洲醫療設備股份有限公司影像醫學科顯影劑之經銷商。                                                 |
| 民國 100 年 | 成為美國 GE 奇異亞洲醫療設備股份有限公司影像醫學科設備(如磁振造影儀(MRI)、電腦斷層攝影儀(CT)、血管攝影儀、乳房攝影儀、超音波及數位 X 光儀)之經銷商。 |
| 民國 103 年 | 辦理現金增資 50,000 仟元，增資後實收資本額為 80,000 仟元。                                               |
| 民國 103 年 | 轉投資成立「江蘇國贊醫療設備有限公司」，並與南京明基醫院有限公司簽訂管理顧問合約。                                           |
| 民國 103 年 | 辦理盈餘轉增資 50,000 仟元，增資後實收資本額為 130,000 仟元。                                             |
| 民國 104 年 | 與蘇州明基醫院簽訂管理顧問合約。                                                                    |
| 民國 105 年 | 醫影股份有限公司通過醫療器材銷售及維修 ISO9001:2015 認證。                                                |
| 民國 105 年 | 辦理盈餘轉增資 32,500 仟元，增資後實收資本額為 162,500 仟元。                                             |
| 民國 106 年 | 成為美國 GE 奇異亞洲醫療設備股份有限公司 Sonazoid(肝癌顯影劑)之台灣總經銷商，此肝癌顯影劑為全球獨家藥品。                        |
| 民國 106 年 | 5 月公開發行申報生效。6 月股票登錄興櫃交易。                                                            |
| 民國 106 年 | 辦理盈餘轉增資 32,500 仟元，增資後實收資本額為 195,000 仟元。                                             |
| 民國 108 年 | 辦理盈餘轉增資 19,500 仟元，增資後實收資本額為 214,500 仟元。                                             |
| 民國 109 年 | 與員榮醫療社團法人員榮醫院、員生醫院簽訂管理顧問合約。                                                         |
| 民國 109 年 | 成為 Coway 空氣清淨機、新加坡智能防輻鉛板之經銷商。                                                       |
| 民國 109 年 | 轉投資溫州頤影健診醫院有限公司、蒼南頤影健康體檢中心有限公司                                                      |
| 民國 111 年 | 成為太豪生醫股份有限公司乳房超音波人工智慧醫學影像偵測軟體之經銷商。                                                  |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一) 組織結構





(二) 各主要部門所營業務

| 部 門       |           | 工作職掌                                                                                                                                                                        |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理       |           | 1.企業經營環境分析與策略研擬。<br>2.公司營銷、長期計劃、利潤及費用政策之研擬、修訂。<br>3.專案計劃與專案改善作業。<br>4.經營管理情報之蒐集與提供事項。                                                                                       |
| 公司治理主管    |           | 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。<br>2.製作董事會及股東會議事錄。<br>3.協助董事就任及持續進修。<br>4.提供董事執行業務所需之資料。<br>5.協助董事遵循法令。<br>6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。<br>7.定期向董事會報告之責任。<br>8.董事與公司溝通之負責橋樑窗口。<br>9.其他董事交辦事項。 |
| 稽核室       |           | 1.評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性、有效性。<br>2.內部稽核與內部控制事項，遵行政策及命令，貫徹應行檢核事項。<br>3.營運管理、各項業務及成本控制等應行檢核事項。                                                                             |
| 醫療<br>事業處 | 醫事<br>管理部 | 1.醫療行政管理。<br>2.醫療財產維護與管理。                                                                                                                                                   |
|           | 醫事<br>發展部 | 1.醫療市場營業情報蒐集呈報。<br>2.醫療管理服務客戶開發、評估。                                                                                                                                         |
| 儀器<br>銷售處 | 醫療<br>儀器部 | 1.市場營業情報蒐集呈報。<br>2.醫療儀器客戶開發與管理。<br>3.銷售目標、策略檢討及建議。<br>4.客戶抱怨處理及貨款催收。                                                                                                        |
|           | 超音<br>波部  | 1.市場營業情報蒐集呈報。<br>2.超音波客戶開發與管理。<br>3.銷售目標、策略檢討及建議。<br>4.客戶抱怨處理及貨款催收。                                                                                                         |
|           | 藥品部       | 1.市場營業情報蒐集呈報。<br>2.藥品客戶開發與管理。<br>3.銷售目標、策略檢討及建議。<br>4.客戶抱怨處理及貨款催收。                                                                                                          |
|           | 儀器<br>維修部 | 依循公司 ISO9001 規範，進行產品維修及保養工作。                                                                                                                                                |
|           | 業助部       | 1.客戶報價、訂單、合約簽訂、徵信資料、授信額度控管。<br>2.負責訂單成立後業務支援工作。<br>3.安排簡報、展示機排程、應收款提報。                                                                                                      |

| 部 門   |      | 工作職掌                                                                                                                                                                                                        |
|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資訊安全處 |      | 1.資通安全管理政策及目標之核定、核轉及督導。<br>2.資通安全責任之分配及協調。<br>3.資通安全資源分配。<br>4.資通安全防護措施之監督。<br>5.資通安全事件之檢討及監督。<br>6.資通安全相關規章與程序、制度文件核定。<br>7.資通安全管理年度工作計畫之核定。<br>8.資通安全相關工作事項督導及績效管理。<br>9.定期向董事會報告資安事宜。<br>10.其他資通安全事項之核定。 |
| 管理處   | 財務部  | 1.負責傳票憑證審核、帳務處理、存貨盤點、應收應付帳款管理、財稅報審核、財務報表編製、營業稅及所得稅申報、合併報表及附註編製、主管機關補充說明及稅務行政救濟等相關業務。<br>2.負責年度預算編製、投資計劃之評估、規劃。<br>3.稅務規劃、經營分析、會計制度轉換、海外子公司會計管理等相關業務。<br>4.長短期財務預測、資金調度、金融機構融資辦理。                            |
|       | 人事部  | 1.薪資管理、薪資所得稅之申報、辦理員工招募、保險（勞、健、團）離職等作業。<br>2.人事制度規劃及制定執行作業。                                                                                                                                                  |
|       | 總務部  | 1.固定資產、庶務及事務用品採購、保管與控制。<br>2.供應商之開發、評估、管理與詢比議價。<br>3.採購作業與交貨進度之控制協調。                                                                                                                                        |
|       | 倉管部  | 1.進貨驗收、出貨控管。<br>2.庫存管理及定期庫存盤點。                                                                                                                                                                              |
|       | 資訊部  | 1.電腦系統權限、網路系統及伺服器之控管。<br>2.資訊處理相關機器設備之操作維護管理及日程安排事項。<br>3.經辦電腦檔案備份之管理分類、歸檔及安全等一切日常作業。                                                                                                                       |
|       | 文管中心 | 1.公司登記、董事會/股東會召開事宜及其他股務相關業務。<br>2.收發管理、合約管理。<br>3.ISO 文件管理。                                                                                                                                                 |

## 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) 董事會成員

#### 1. 董事資料

113 年 4 月 9 日；單位：股

| 職稱          | 國籍或<br>註冊地 | 姓名             | 性別<br>年齡       | 選(就)任<br>日期 | 任期<br>3 年 | 初次<br>任期<br>日期 | 選有        |        | 任時        |        | 持份        |        | 現在持 |        | 有股數 |        | 配偶、未<br>成年子<br>女現在持 |        | 利用他人<br>名義持有 |        | 主要經(學)<br>歷                                | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                                                                                                                                                                                       | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|-------------|------------|----------------|----------------|-------------|-----------|----------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----|--------|-----|--------|---------------------|--------|--------------|--------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|----|--------|
|             |            |                |                |             |           |                | 股數        | 持<br>比 | 股數        | 持<br>比 | 股數        | 持<br>比 | 股數  | 持<br>比 | 股數  | 持<br>比 | 股數                  | 持<br>比 | 股數           | 持<br>比 |                                            |                                                                                                                                                                                                           | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |        |
| 董事長         | 中華民國       | 謝穗微            | 女<br>61-<br>70 | 112.06.09   | 3 年       | 81.05.07       | 1,946,347 | 9.07%  | 1,946,347 | 9.07%  | 1,946,347 | 9.07%  | —   | —      | —   | —      | —                   | —      | —            | —      | 臺灣大學<br>管理學院<br>EMBA                       | 本公司總經理<br>本公司投資(股)公司<br>董事長、<br>董事<br>仲國投資(股)公司<br>董事長、<br>董事<br>古商投資(股)公司<br>董事長、<br>董事<br>永讚有限公司董事<br>長、<br>樂誠有限公司董事<br>長、<br>江蘇國醫醫療設備<br>有限公司董事長兼<br>總經理、<br>溫州頤健診醫院<br>有限公司董事、<br>蒼南頤影綜合門診<br>部有限公司董事 | 無                                   | 無  | 無  | 註<br>1 |
| 董事<br>(註 2) | 中華民國       | 名基投資<br>股份有限公司 | —              | 112.06.09   | 3 年       | 105.06.28      | 5,787,375 | 26.98% | 5,787,375 | 26.98% | 5,787,375 | 26.98% | —   | —      | —   | —      | —                   | —      | —            | —      | —                                          | —                                                                                                                                                                                                         | 無                                   | 無  | 無  | 無      |
|             | 中華民國       | 代表人：<br>周志誠    | 男<br>61-<br>70 | 112.06.09   | 3 年       | 110.05.05      | —         | —      | —         | —      | —         | —      | —   | —      | —   | —      | —                   | —      | —            | —      | 上海財經大<br>學會計學博<br>士<br>政治大學會<br>計研究所碩<br>士 | 誠品聯合會計師<br>事務所合夥人<br>宏半導體股份有<br>限公司董事<br>松翰科技股份有<br>限公司獨立董事                                                                                                                                               | 無                                   | 無  | 無  | 無      |

| 職稱         | 國籍或冊地 | 姓名                    | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期   | 任期  | 初次任期      | 選次日期      | 選有     |           | 任股     |    | 時份 |    | 現在持 |    | 配偶、未成年子女現在持 |    | 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職務                            | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人或關係人 |    |        | 備註 |
|------------|-------|-----------------------|------------|-----------|-----|-----------|-----------|--------|-----------|--------|----|----|----|-----|----|-------------|----|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|----|--------|----|
|            |       |                       |            |           |     |           |           | 股數     | 持比        | 股數     | 持比 | 股數 | 持比 | 股數  | 持比 | 股數          | 持比 | 股數         | 持比                                                                                                                     |                                    |                                         | 股數                       | 持比 | 職稱     |    |
| 董事         | 中華民國  | 柯貴榮                   | 男<br>71-80 | 112.06.09 | 3 年 | 105.06.28 |           |        |           |        |    |    |    |     |    |             |    |            |                                                                                                                        | 政治大學碩士<br>法律班<br>在職碩學士<br>台灣大學會計學系 | 安倉營造(股)公司<br>法人董事代表人<br>台北畜產運銷股份有限公司監察人 | 無                        | 無  | 無      |    |
|            |       |                       |            |           |     |           |           |        |           |        |    |    |    |     |    |             |    |            |                                                                                                                        |                                    |                                         |                          |    | 聯安醫院院長 | 無  |
| 董事<br>(註2) | 中華民國  | 名基投資股份有限公司<br>代表人：許慧貞 | —          | 112.06.09 | 3 年 | 105.06.28 | 5,787,375 | 26.98% | 5,787,375 | 26.98% | —  | —  | —  | —   | —  | —           | —  | —          | 臺灣大學醫學院<br>管理學系EMBA<br>高雄醫學大學<br>醫學系北投醫學<br>臺北市健康管理<br>健康影像部主任<br>振興醫院影像<br>醫學部主任<br>康醫學部主任<br>國泰醫院影像<br>階影像中心主<br>診醫師 | 本公司策略長<br>臺安醫院影像醫學<br>科醫師          | 無                                       | 無                        | 無  | 無      |    |
|            |       |                       |            |           |     |           |           |        |           |        |    |    |    |     |    |             |    |            |                                                                                                                        |                                    |                                         |                          |    |        |    |

| 職稱   | 國籍或冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選任日期      | 選(就)任日期 | 任期        | 初次任期 |    | 選任日期 |    | 持有股份 |    | 現在持有股份 |    | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |    | 利用他人名義持有股份 |    | 主要經歷                                                                                                                                  | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                                                                                                                   | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|-------|-----|------------|-----------|---------|-----------|------|----|------|----|------|----|--------|----|--------------------|----|------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|----|
|      |       |     |            |           |         |           | 股數   | 持比 | 股數   | 持比 | 股數   | 持比 | 股數     | 持比 | 股數                 | 持比 | 股數         | 持比 |                                                                                                                                       |                                                                                                                                       | 職稱                              | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 中華民國  | 陳維昭 | 男<br>81-90 | 112.06.09 | 3年      | 108.08.22 | —    | —  | —    | —  | —    | —  | —      | —  | —                  | —  | —          | —  | 臺灣大學醫學院名譽教授<br>財團法人台灣醫學發展基金會董事長<br>財團法人國立臺灣基金會董事長<br>金國泰醫療財團法人董事會董事長<br>法鼓山人文社會基金會董事<br>金麥當勞叔叔之家董事<br>慈善基金會十大傑出青年基金會監察人<br>財團基金化基金會董事 | 臺灣大學醫學院名譽教授<br>財團法人台灣醫學發展基金會董事長<br>財團法人國立臺灣基金會董事長<br>金國泰醫療財團法人董事會董事長<br>法鼓山人文社會基金會董事<br>金麥當勞叔叔之家董事<br>慈善基金會十大傑出青年基金會監察人<br>財團基金化基金會董事 | 無                               | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國  | 黃崇興 | 男<br>61-70 | 112.06.09 | 3年      | 106.09.27 | —    | —  | —    | —  | —    | —  | —      | —  | —                  | —  | —          | —  | 美國奧斯汀德州大學博士<br>企業管理博士<br>臺灣大學電機系管理工程學士<br>機械學士<br>臺灣大學管理學院副院長暨商學研究所副教授/EMBA執行長                                                        | 長庚大學管理學院教授/工商學院執行長<br>五盛(股)公司獨立董事<br>鵬鼎控股(深圳)(股)公司董事<br>勤誠興業股份有限公司獨立董事                                                                | 無                               | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國  | 洪宗賢 | 男<br>51~60 | 112.06.09 | 3年      | 111.06.08 | —    | —  | —    | —  | —    | —  | —      | —  | —                  | —  | —          | —  | 英國杜倫大學國際貿易及商業碩士<br>碩士<br>政經管理碩士                                                                                                       | 約瑟爵濱國際法律事務所合夥人<br>福建信實律師事務所合夥律師<br>圓裕企業股份有限公司獨立董事                                                                                     | 無                               | 無  | 無  | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期   | 任期  | 初次任期      | 選有股 |    | 任股 |    | 時份 |    | 現持 |    | 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職務                       | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人或關係人 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|------------|-----------|-----|-----------|-----|----|----|----|----|----|----|----|-----|----|----------------|----|------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----|----|----|
|      |        |     |            |           |     |           | 股數  | 持比 | 股數 | 持比 | 股數 | 持比 | 股數 | 持比 | 股數  | 持比 | 股數             | 持比 | 股數         | 持比 |                                                                                             |                                    | 職稱                       | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 何耕宇 | 男<br>51~60 | 112.06.09 | 3 年 | 111.11.25 | —   | —  | —  | —  | —  | —  | —  | —  | —   | —  | —              | —  | —          | —  | 臺北大學法律系碩士<br>臺灣大學政治系碩士<br>臺灣律師證書<br>中華民國法律職業資格證書<br>英國華威大學財務學博士<br>英國華威大學經濟學碩士<br>臺灣大學財務學碩士 | 臺灣大學財金系教授<br>臺灣大學管理學院執行院長暨EIMBA執行長 | 無                        | 無  | 無  | 無  |

註1：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、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部將積極培訓合適人選；

另，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司增加一席獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能，

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任四席獨立董事分列在財務會計、法律與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加中華公司治理協會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：係以法人代表人身份當選董事，另名基投資股份有限公司董事長為謝穩徽。



2. 法人股東之主要股東：

113 年 4 月 9 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                  |
|------------|----------------------------|
| 名基投資股份有限公司 | 謝穗徽(40%)、錢敬絨(30%)、錢敬昇(30%) |

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

113 年 4 月 9 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 |
|-----------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| 謝穗徽<br>(董事)                       |    | 臺灣大學 管理學院 EMBA<br>本公司總經理<br>名基投資(股)公司董事長<br>仲國投資(股)公司董事<br>吉商投資有限公司董事<br>永讚有限公司董事長、<br>樂誠有限公司董事長、<br>江蘇國贊醫療設備有限公司董事長<br>兼總經理<br>溫州頤影健診醫院有限公司董事<br>蒼南頤影綜合門診部有限公司董事 | 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。 | 無                |
| 名基投資<br>股份有限公司<br>代表人:周志誠<br>(董事) |    | 上海財經大學會計學博士<br>政治大學會計研究所碩士<br>政治大學法律在職碩士班<br>臺灣大學商學系會計組<br>誠品聯合會計師事務所合夥會計師<br>晶宏半導體(股)公司董事<br>安倉營造(股)公司法人董事代表人<br>松翰科技(股)公司獨立董事<br>台北畜產運銷(股)公司監察人                 | 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。 | 註 1              |
| 柯貴榮<br>(董事)                       |    | 中國醫藥學院醫學系學士<br>內科醫學會專科醫師<br>放射科醫學會專科醫師<br>台南市立醫院放射科主任<br>聯安醫院院長                                                                                                   | 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。 | 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獨立董事家數 |
|-------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 名基投資股份有限公司<br>代表人：許慧貞<br>(董事) |    | 本公司策略長<br>臺灣大學 管理學院 EMBA<br>高雄醫學院醫學系學士<br>臺北市北投健康管理醫院影像醫學部主任<br>振興醫院健康管理影像醫學科主任<br>國泰醫院高階影像健康檢查中心主治醫師<br>臺安醫院影像醫學科醫師                                                                                                            | 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。                                                                                           | 無                |
| 黃崇興<br>(獨立董事)                 |    | 美國奧斯汀德州大學企業管理博士<br>臺灣大學電機工程學系學士<br>臺灣大學管理學院副院長暨商學研究所副教授/EMBA 執行長<br>長庚大學管理學院教授/工商系系主任/商管專業學院執行長<br>互盛(股)公司獨立董事<br>鵬鼎控股(深圳)(股)公司董事<br>勤誠興業(股)公司獨立董事                                                                              | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 註 2              |
| 陳維昭<br>(獨立董事)                 |    | 日本國立東北大學醫學博士<br>臺灣大學醫學院醫科<br>臺灣大學醫學院教授<br>臺灣大學附設醫院 副院長<br>臺灣大學醫學院院長<br>臺灣大學校長<br>臺灣大學醫學院名譽教授<br>財團法人台灣醫學發展基金會董事長<br>財團法人國立臺灣大學校友會文化基金會董事長<br>國泰醫療財團法人董事會董事<br>法鼓山人文社會基金會董事<br>麥當勞叔叔之家慈善基金會董事<br>財團法人十大傑出青年基金會監察人<br>中華教育文化基金會董事 | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 無                |
| 洪宗賢<br>(獨立董事)                 |    | 政治大學經營管理碩士<br>英國杜倫大學國際貿易及商業法碩士<br>臺北大學法律系碩士<br>臺灣大學政治系學士法律輔系<br>約瑟爵濱國際法律事務所合夥人<br>福建信實律師事務所台籍律師<br>圓裕企業股份有限公司獨立董事                                                                                                               | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 註 3              |

| 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 |
|---------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 何耕宇<br>(獨立董事) |    | 英國華威大學財務金融博士<br>英國華威大學經濟財務碩士<br>臺灣大學財務金融商學士<br>臺灣大學財金系教授<br>臺灣大學管理學院副院長暨<br>EiMBA 執行長 | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 無                |

註：上開董事及獨立董事皆未有公司法第30條各款情事。

註1：董事名基投資股份有限公司(代表人:周志誠)兼任一家：松翰科技股份有限公司獨立董事。

註2：獨立董事黃崇興兼任二家：互盛(股)公司及勤誠興業(股)公司獨立董事。

註3：獨立董事洪宗賢兼任一家：圓裕企業股份有限公司。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能（如：醫療、財會及法律等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

衡諸本公司本屆董事會 8 名董事成員（含 4 名獨立董事），整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力：擅長於行銷者及產業經驗為謝穗徽董事長；擅長於產業及理論結合之臺灣醫療權威泰斗為陳維昭獨立董事；擅長於企業管理並有財務專業能力或教學等經驗之黃崇興獨立董事及何耕宇獨立董事；擅長於法律事務之洪宗賢獨立董事；擅長於產業經驗為柯貴榮董事及許慧貞董事；而周志誠董事等具備會計師或財務專業能力並有實際執業及管理或教學等經驗。

本公司 4 位獨立董事任期平均 3 年，1 位獨立董事任期年資在 1 年(含)以下，1 位獨立董事任期年資為 1 年，其中陳維昭獨立董事任期年資為 4 年；黃崇興獨立董事任期年資為 6 年。

董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 4 名獨立董事 50%；2 名具經理人身份之董事 25%。董事成員年齡分布區間計有 3 名董事位於 51-60 歲、4 名董事位於 61-70 歲及 1 名董事位於 81-90 歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 2 位女性成員，女性董事占比達 25%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

113年4月9日；單位：股

| 職稱               | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)日期    | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女股數 | 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人 |    |    | 備註 |
|------------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|------------|------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|----|----|
|                  |      |     |    |           | 股數        | 持股比例  | 股數         | 持股比例       | 股數 |                                                                                                                                       |                                                                                          | 職稱            | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理              | 中華民國 | 謝穗徽 | 女  | 81.05.27  | 1,946,347 | 9.07% | —          | —          | —  | 臺灣大學管理學院<br>EMBA                                                                                                                      | 基投資(股)公司董事長、仲國公司董事、吉商投資、永事有限公司董事、樂誠有限公司董事長、江蘇有國費醫療設備有限公司董事長、溫州頤總經理、醫務院有限公司董事長、蒼南頤有限公司董事長 | 無             | 無  | 無  | 註1 |
| 策略長<br>兼醫療事業處主管  | 中華民國 | 許慧貞 | 女  | 106.09.01 | —         | —     | —          | —          | —  | 臺灣大學管理學院<br>EMBA<br>高雄醫學院醫學系管理學士<br>臺北市北投健康部主任<br>振興醫院健康部主任<br>醫學科主任<br>國泰醫院高階影像健康檢查中心主任<br>淡江大學電子系學士<br>該公司董事長特助<br>奇異亞洲醫療設備股份有限公司經理 | 臺安醫院影像醫學科醫師                                                                              | 無             | 無  | 無  |    |
| 儀器銷售處副總經理兼資訊安全主管 | 中華民國 | 施沛澤 | 男  | 110.12.31 | —         | —     | —          | —          | —  |                                                                                                                                       | 無                                                                                        | 無             | 無  | 無  |    |

| 職稱               | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任期<br>日 | 持有股份   |       | 配偶、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人 |    |    | 備註 |
|------------------|------|-----|----|-------------|--------|-------|-----------|----|------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|----|----|----|
|                  |      |     |    |             | 股數     | 持比    | 股數        | 持比 | 股數         | 持比 |                                                                                         |                                                                     | 職稱            | 姓名 | 關係 |    |
| 管理處處長、財務長兼公司治理主管 | 中華民國 | 車昕穎 | 女  | 104.09.01   | 200    | 0.00% | —         | —  | —          | —  | 政治大學商學院 EMBA<br>元智大學會計學系碩士<br>資誠聯合會計師事務所<br>經理<br>臺灣會計師考試及格<br>大陸會計師考試及格<br>國際內部稽核師考試及格 | 溫州頤影健診醫院<br>有限公司監事、蒼<br>南頤影綜合門診部<br>有限公司監事、溫<br>州頤影醫學影像診<br>斷有限公司監事 | 無             | 無  | 無  |    |
| 儀器銷售處業務經理        | 中華民國 | 陳宗杰 | 男  | 113.04.01   | —      | —     | —         | —  | —          | —  | 中華醫事科技大學工業安全衛生科學士<br>全群益生醫(股)公司業務經理<br>醫影(股)公司業務專員                                      | 無                                                                   | 無             | 無  | 無  |    |
| 儀器銷售處藥品部經理       | 中華民國 | 張菊芬 | 女  | 104.11.02   | 13,200 | 0.06% | —         | —  | —          | —  | 嘉南藥理科技大學學士<br>奇異亞洲醫療設備股份有限公司銷售經理                                                        | 無                                                                   | 無             | 無  | 無  |    |
| 儀器銷售處藥品部經理       | 中華民國 | 慕子瑞 | 女  | 112.11.16   | —      | —     | —         | —  | —          | —  | 德明財經科技大學應用外語系學士<br>奇異亞洲醫療設備(股)公司業務助理<br>台灣 e-go 租車旅遊集團企劃專員                              | 無                                                                   | 無             | 無  | 無  |    |
| 財務部經理            | 中華民國 | 何嘉娣 | 女  | 97.03.01    | 19,800 | 0.09% | —         | —  | —          | —  | 致理科大會計資訊系<br>台安醫院會計                                                                     | 無                                                                   | 無             | 無  | 無  |    |

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任期<br>日 | 持有股數 |    | 配偶、未成年子女持有股數 |    | 利用其他有股份 |    | 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人 |    |    | 備註 |
|------|------|-----|----|-------------|------|----|--------------|----|---------|----|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|----|----|----|
|      |      |     |    |             | 股數   | 持比 | 股數           | 持比 | 股數      | 持比 |                                                                                        |             | 職稱            | 姓名 | 關係 |    |
| 稽核經理 | 中華民國 | 蔡芳宜 | 女  | 112.6.1     | —    | —  | —            | —  | —       | —  | 臺灣大學會計系學士<br>工商財經數位(股)公司會計副理<br>智泰科技(股)公司會計經理<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理<br>眾信聯合會計師事務所審計部副組長 | 無           | 無             | 無  | 無  |    |

註1：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、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部將積極培訓合適人選；

另，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司增加一席獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能，

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任四席獨立董事分列在財務會計、法律與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加中華公司治理協會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。



### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### (一) 112 年度支付一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱                                                                                                                                                             | 姓名                | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           | 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 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |         |                  |                  |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------|---------|------------------|------------------|---|
|                                                                                                                                                                |                   | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)               |           | 業務執行費用(D)  |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)                    |           |                      | 員工酬勞(G) |                  |                  |   |
|                                                                                                                                                                |                   | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 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                                                                                                                                                            | 謝穗徽               |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 董事                                                                                                                                                             | 名基投資股份有限公司代表人:周志誠 | —     | —         | —        | 3,244     | 3,244                 | —         | —          | 3,244     | 3,244         | 2.67%     | 3,244                       | 2.67%     | 108                  | 108     | 17,474<br>14.40% | 21,381<br>17.62% | 無 |
| 董事                                                                                                                                                             | 柯貴榮               |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 董事                                                                                                                                                             | 名基投資股份有限公司代表人:許慧貞 |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 獨立董事                                                                                                                                                           | 陳維昭               |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 獨立董事                                                                                                                                                           | 黃崇興               | —     | —         | —        | 3,947     | 3,947                 | —         | —          | 3,947     | 3,947         | 3.25%     | 3,947                       | 3.25%     | —                    | —       | 3,947<br>3.25%   | 3,947<br>3.25%   | 無 |
| 獨立董事                                                                                                                                                           | 洪宗賢               |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 獨立董事                                                                                                                                                           | 何耕宇               |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事給付薪酬係依據「董事報酬及酬勞分派辦法」之評估結果，獨立董事之酬勞分配採權數比例制，依照職務、參與公司事務之程度等給予不同權數，予以合理之酬勞，並經薪酬委員會通過後提報董事會決議。 |                   |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |
| 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。                                                                                                 |                   |       |           |          |           |                       |           |            |           |               |           |                             |           |                      |         |                  |                  |   |



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                          |                               |                               |                               |                               |                               |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)              |                               |                               | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)        |                               |                               |
|                                       | 本公司                           | 財務報告內所有公司                     | 本公司                           | 財務報告內所有公司                     | 本公司                           | 財務報告內所有公司                     |
| 低於 1,000,000 元                        | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 | 周志誠(註)、柯貴榮、許慧貞(註)、陳維昭、洪宗賢、何耕宇 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 謝穗徽、黃崇興                       | 謝穗徽、黃崇興                       | 謝穗徽、黃崇興                       | 謝穗徽、黃崇興                       | 謝穗徽、黃崇興                       | 謝穗徽、黃崇興                       |
| 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                                    | 共 8 人                         | 共 8 人                         | 共 8 人                         | 共 8 人                         | 共 8 人                         | 共 8 人                         |

註:係名基投資股份有限公司代表人。

(二) 112 年度支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱                       | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註) |    |     | A、B、C 及 D 等四項<br>總額及占稅後純益之<br>比例(%) |                  | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金 |
|--------------------------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|------------------|----|-----|-------------------------------------|------------------|----------------------------------|
|                          |     | 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 | 現金               | 票額 | 股額  | 本公司                                 | 財務報告內所有公司        |                                  |
| 總經理                      | 謝穗徽 |        |           |          |           |            |           |                  |    |     |                                     |                  |                                  |
| 儀器銷售處副<br>總經理兼資訊<br>安全主管 | 施沛澤 |        |           |          |           |            |           |                  |    |     |                                     |                  |                                  |
| 策略長兼醫療<br>事業處主管          | 許慧貞 | 18,169 | 22,076    | 319      | 319       | —          | —         | 401              | —  | 401 | 18,889<br>15.57%                    | 22,796<br>18.79% | 無                                |
| 管理處處長、財<br>務長兼公司治<br>理主管 | 車昕穎 |        |           |          |           |            |           |                  |    |     |                                     |                  |                                  |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名  |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
|                                   | 本公司         | 財務報告內所有公司   |
| 低於 1,000,000 元                    | —           | —           |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | —           | —           |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | 施沛澤、許慧貞、車昕穎 | 施沛澤、許慧貞、車昕穎 |
| 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）  | 謝穗徽         | —           |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | —           | 謝穗徽         |
| 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                                | 共 4 人       | 共 4 人       |

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

|     | 職稱               | 姓名       | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-----|------------------|----------|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理              | 謝穗徽      | —    | 1,825 | 1,825 | 1.50%         |
|     | 儀器銷售處副總經理兼資訊安全主管 | 施沛澤      |      |       |       |               |
|     | 策略長兼醫療事業處主管      | 許慧貞      |      |       |       |               |
|     | 管理處處長、財務長兼公司治理主管 | 車昕穎      |      |       |       |               |
|     | 儀器銷售處業務經理        | 陳宗杰(註 4) |      |       |       |               |
|     | 超音波部經理           | 陳建男(註 1) |      |       |       |               |
|     | 儀器銷售處藥品部經理       | 張菊芬      |      |       |       |               |
|     | 儀器銷售處藥品部經理       | 慕子瑞(註 2) |      |       |       |               |
|     | 財務部經理            | 何嘉娣      |      |       |       |               |
|     | 稽核經理             | 蔡芳宜(註 3) |      |       |       |               |

註 1：112 年 4 月 30 日辭任。

註 2：112 年 11 月 16 日新任。

註 3：112 年 6 月 1 日新任。

註 4：113 年 4 月 1 日新任。

2.分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

| 職 稱      | 111 年度酬金總額占稅後純益比例(%) |           | 112 年度酬金總額占稅後純益比例(%) |           |
|----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|          | 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      | 16.74%               | 20.25%    | 17.65%               | 20.87%    |
| 總經理及副總經理 | 15.79%               | 19.29%    | 15.57%               | 18.79%    |

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

A.董事酬金給付原則

董事之酬金包括車馬費、報酬、盈餘分派之董事酬勞。本公司當年度如有獲利，依據本公司章程規定，董事酬勞不得高於百分之五，且需經股東會決議通過始得分派。

B.總經理及副總經理(級)

本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，參酌同業水準而議定，並由薪資報酬委員會審核之。

C.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據其擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，參酌同業水準而議定，並由薪資報酬委員會審核之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

112 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                  | 實際出席(列)<br>席次數 | 委託出席<br>席次數 | 實際出席(列)<br>席率(%) | 備註             |
|------|---------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
| 董事長  | 謝穗徽                 | 6/6            | 0           | 100%             | 112年06月09日改選連任 |
| 董事   | 名基投資股份有限公司(代表人:周志誠) | 6/6            | 0           | 100%             |                |
| 董事   | 柯貴榮                 | 6/6            | 0           | 100%             |                |
| 董事   | 名基投資股份有限公司(代表人:許慧貞) | 5/6            | 1           | 83%              |                |
| 獨立董事 | 黃崇興                 | 5/6            | 1           | 83%              |                |
| 獨立董事 | 陳維昭                 | 6/6            | 0           | 100%             |                |
| 獨立董事 | 洪宗賢                 | 5/6            | 0           | 83%              |                |
| 獨立董事 | 何耕宇                 | 5/6            | 1           | 83%              |                |

其他應記載事項：

一、證交法第 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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

| 董事姓名                     | 會議日期       | 議案內容                   | 利益迴避原因          | 參與表決情形                                         |
|--------------------------|------------|------------------------|-----------------|------------------------------------------------|
| 謝穗徽<br>許慧貞               | 112年3月15日  | 經理人112年度每月薪酬、年終獎金發放案   | 謝穗徽及許慧貞兼任本公司經理人 | 本議案除謝董事穗徽及許董事慧貞二位董事兼任經理人，依法迴避外，其餘出席董事，無異議照案通過。 |
| 陳維昭<br>黃崇興<br>洪宗賢<br>何耕宇 | 112年3月15日  | 董事會提名暨審查獨立董事候選人案       | 利害關係人           | 本議案除四位獨立董事，依法迴避外，其餘出席董事，無異議照案通過。               |
| 謝穗徽<br>許慧貞               | 112年4月26日  | 本公司111年度員工及董事酬勞分配案     | 員工酬勞分配          | 本議案除謝董事穗徽、許董事慧貞，依法迴避外，其餘出席董事，無異議照案通過。          |
| 謝穗徽                      | 112年12月26日 | 一一二年度本公司經理人各項薪酬給付彙整報告案 | 謝穗徽兼任本公司經理人     | 本議案除謝董事穗徽，依法迴避外，其餘出席董事，無異議後照案通過。               |

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

| 評估週期 | 評估期間                | 評估範圍          | 評估方式              | 評估內容                                                                                            |
|------|---------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 112.01.01~112.12.31 | 董事會           | 董事會內部自評           | 衡量項目包含下列面向<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事的選任及持續進修<br>5.內部控制               |
| 每年一次 | 112.01.01~112.12.31 | 董事會           | 董事成員自評            | 衡量項目包含下列面向<br>1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之選任及持續進修<br>6.內部控制 |
| 每年一次 | 112.01.01~112.12.31 | 審計委員會及薪資報酬委員會 | 審計委員會及薪資報酬委員會成員自評 | 衡量項目包含下列面向<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.功能性委員會職責認知<br>3.提升功能性委員會決策品質<br>4.功能性委員會組成及成員選任<br>5.內部控制       |

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

(一)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

(二)本公司分別於106年5月23日及106年9月27日設立薪酬委員會及審計委員會，以協助董事會履行其監督職責，此二委員會由獨立董事所組成。

(三)本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

(四)董事會責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。

(五)本公司已建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

112 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                  |
|------|-----|--------|--------|----------|---------------------|
| 獨立董事 | 黃崇興 | 4/5    | 1      | 80%      | 112 年 06 月 09 日改選連任 |
| 獨立董事 | 陳維昭 | 5/5    | 0      | 100%     |                     |
| 獨立董事 | 洪宗賢 | 5/5    | 0      | 100%     |                     |
| 獨立董事 | 何耕宇 | 5/5    | 0      | 100%     |                     |

備註：第三屆審計委員會任期：自 112 年 6 月 9 日至 115 年 6 月 8 日。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期<br>期別               | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                     | 審計委員會<br>決議結果 | 公司對審計委員<br>會意見之處理 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| 112.03.15<br>第二屆<br>第十四次 | 1.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案<br>2.通過修訂「公司治理實務守則」案<br>3.通過修訂「永續發展實務守則」案<br>4.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估案<br>5.通過發行本公司一一二年度限制員工權利新股案<br>6.通過訂定本公司一一二年度「員工認股權憑證發行及認股辦法」案                                                                           | 全體出席委員無異議通過   | 不適用               |
| 112.04.26<br>第二屆<br>第十五次 | 1.通過配合會計師事務所內部輪調變更本公司簽證會計師案<br>2.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案<br>3.通過本公司 111 年度盈餘分配案<br>4.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案<br>5.通過訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案                                                                                                | 全體出席委員無異議通過   | 不適用               |
| 112.08.09<br>第三屆<br>第一次  | 1.推選本屆召集人案<br>2.本公司 112 年第 2 季合併財務報表案<br>3.擬通過追認本公司現任稽核主管蔡芳宜之任命案<br>4.更換股務代理機構案<br>5.112 年度會計師公費審核案<br>6.訂定「風險管理實務守則」案<br>7.擬任命本公司「公司治理主管」案<br>8.擬任命本公司「資訊安全主管」案<br>9.本公司已完成「公司治理評鑑自評報告」案<br>10.本公司擬申請股票上櫃案<br>11.本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案 | 全體出席委員無異議通過   | 不適用               |



|                         |                                                                                                                                                                                                                                                    |             |     |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 112.11.16<br>第三屆<br>第二次 | 1.本公司一一二年第三季合併財務報表案<br>2.本公司民國 112 年第四季及 113 年第一季財務預測案<br>3.本公司 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案<br>4.修訂本公司「內部稽核制度實施細則」案<br>5.修訂本公司「會計制度」及部門工作職掌案<br>6.修訂本公司「資訊管理控制作業」案<br>7.修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案<br>8.修訂本公司「投資循環」案<br>9.修訂本公司「董事會議事規範」案 | 全體出席委員無異議通過 | 不適用 |
| 112.12.26<br>第三屆<br>第三次 | 1.一一三年度營運計畫案<br>2.一一三年度「稽核計畫表」案<br>3.一一二年度會計師公費審核案<br>4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>5.修訂本公司「投資管理辦法」及「核決權限表」案                                                                                                                                            | 全體出席委員無異議通過 | 不適用 |

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

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

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

1、獨立董事與內部稽核主管之溝通：

| 開會日期<br>期別               | 溝通事項                                                                                                                                                                                                             | 溝通結果             |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 112.03.15<br>第二屆<br>第十四次 | 1.111 年度內部控制缺失檢討及異常事項追蹤及改善情形報告<br>2.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案<br>3.修訂「公司治理實務守則」案<br>4.修訂「永續發展實務守則」案                                                                                                                   | 洽悉<br>經審計委員會決議通過 |
| 112.04.26<br>第二屆<br>第十五次 | 1.112 年第一季稽核計畫執行情形報告<br>2.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案<br>3.訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案                                                                                                                                       | 洽悉<br>經審計委員會決議通過 |
| 112.08.09<br>第三屆<br>第一次  | 1.112 年第二季稽核計畫執行情形報告<br>2.訂定「風險管理實務守則」案<br>3.本公司已完成「公司治理評鑑自評報告」案                                                                                                                                                 | 洽悉<br>經審計委員會決議通過 |
| 112.11.16<br>第三屆<br>第二次  | 1.112 年第三季稽核計畫執行情形報告<br>2.本公司 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案<br>3.修訂本公司「內部稽核制度實施細則」案<br>4.修訂本公司「會計制度」及部門工作職掌案<br>5.修訂本公司「資訊管理控制作業」案<br>6.修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案<br>7.修訂本公司「投資循環」案<br>8.修訂本公司「董事會議事規範」案 | 洽悉<br>經審計委員會決議通過 |
| 112.12.26<br>第三屆<br>第三次  | 1.112 年第四季稽核計畫執行情形報告<br>2.一一三年度「稽核計畫表」案<br>3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>4.修訂本公司「投資管理辦法」及「核決權限表」案                                                                                                                     | 洽悉<br>經審計委員會決議通過 |

2、獨立董事與會計師之溝通：

本公司年度財務報告須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後始得送董事會決

| 議，審計委員會於進行財務報告審閱前，會事先安排邀請簽證會計師針對查核結果及擬出具之查核意見作完整性說明。 |                                                  |            |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 開會日期<br>期別                                           | 溝通事項                                             | 溝通結果       |
| 112.03.15<br>第二屆<br>第十四次                             | 本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估案                           | 經審計委員會決議通過 |
| 112.04.26<br>第二屆<br>第十五次                             | 1.配合會計師事務所內部輪調變更本公司簽證會計師案<br>2.111 年度營業報告書及財務報表案 | 經審計委員會決議通過 |
| 112.08.09<br>第三屆<br>第一次                              | 1.本公司 112 年第 2 季合併財務報表案<br>2.112 年度會計師公費審核案      | 經審計委員會決議通過 |
| 112.11.16<br>第三屆<br>第二次                              | 本公司一一二年第三季合併財務報表案                                | 經審計委員會決議通過 |
| 112.12.26<br>第三屆<br>第三次                              | 112 年度會計師公費審核案                                   | 經審計委員會決議通過 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                       |                      |
| 一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | ✓    |   | 本公司已依相關法令訂定及修訂「公司治理實務守則」，並依法於公開資訊觀測站揭露之。                   | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                            |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | (一) 本公司已依照「上市上櫃公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。   | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | ✓    |   | (二) 本公司與股務代理機構均定期更新並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。            | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | ✓    |   | (三) 本公司已制訂「集團企業、特定公司、關係人及關係企業財務業務相關作業程序」及「關係人交易之管理」，並據以執行。 | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有證價券？   | ✓    |   | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司董事、經理人及受僱人因未諳法規規範而觸犯內線交易相關規定。  | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |                                                            |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？             | ✓    |   | (一) 本公司目前董事會成員共八席(含獨立董事四席)，且均具備專業背景、專業技能及產業經驗，故已落實多元化方針。   | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                  |                                  |
| (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？                                                                            | ✓    | ✓ | (二) 尚未設置其他功能性委員會。                                                                                     | 預計逐步依法及視公司實務需求設置之。<br><br>無重大差異。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並每年定期進行績效評估？                                                                                 | ✓    | ✓ | (三) 董事會訂有績效評估辦法及其評估方式，並每年定期進行績效評估。                                                                    |                                  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                  | ✓    | ✓ | (四) 本公司簽證會計師對委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司定期評估簽證會計師之獨立性。                                                 |                                  |
| 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)？ | ✓    | ✓ | 本公司已於 112 年 8 月 9 日由董事會決議通過設置專任之治理主管，包含辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料及投資人關係相關業務等，由財務長兼任。 |                                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | ✓    | ✓ | 本公司網站已設置投資人專區，並建有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。                             | 無重大差異。                           |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | ✓    | ✓ | 本公司已委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。112 年 12 月 1 日起改委由永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股                                | 無重大差異。                           |

| 評估項目                                                                                                                                                                                         | 運作情形                |   |                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                              | 是                   | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                     |   | 東會相關事務。                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?<br><br>(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)?<br><br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | ✓<br><br>✓<br><br>✓ |   | 本公司設有企業網站並與公開資訊觀測站連結且每月定期揭露相關財務業務資訊,供股東及社會大眾等參考。<br>依規定設有發言人及代理發言人,並指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露;法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。<br><br>本公司為興櫃公司適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形。<br>本公司目前皆依法令完成上述程序。         | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及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)?                                                                | ✓                   |   | 1.員工權益與僱員關懷<br>本公司加深瞭解職場的多樣性(文化與性別),擬定最佳行動計畫,並鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討、規劃員工團體保險,重視勞工關係,提供平等就業機會,並建立員工溝通管道,鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。<br>2.投資者關係<br>本公司設有發言人及代理發言人,負責公司對外關係之溝通,且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。<br>3.供應商關係<br>依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關 | 無重大差異。                             |

| 評估項目                                                                               | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                    |      |   | <p>係。</p> <p>4.利害關係人之權利<br/>公司落實發言人制度，致力於改善利害關係人之關係，股東對公司營運績效有優先表示意見的權利外，並尊重及儘量滿足所有利害關係人(股東、員工、顧客、供應商)的要求。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形<br/>本公司董事已依法令規定參加進修課程，目前定期為董事安排適當之進修課程。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>7.客戶政策之執行情形<br/>與客戶維持穩定良好關係，瞭解客戶需求、依其需求調整相關作業標準，並配合客戶的持續稽核及改善，確保滿足客戶需求，以創造公司利潤及達到雙贏目標。</p> <p>8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形<br/>公司已為董事購買責任保險。</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：本公司尚未列入受評公司，故不適用。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



(四) 公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別     | 姓名<br>條件 | 專業資格與經驗（註2）                                                                                                                                                                                                                     | 獨立性情形（註3）                                                                                                                                         | 兼任其他公開發行公司薪酬委員會成員家數 | 備註 |
|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|
| 獨立董事召集人 | 黃崇興      | 美國奧斯汀德州大學企業管理博士<br>臺灣大學電機工程學系學士<br>臺灣大學管理學院副院長暨商學研究所副教授/EMBA 執行長<br>長庚大學管理學院教授/工商系系主任/<br>商管專業學院執行長<br>互盛(股)公司獨立董事<br>鵬鼎控股(深圳)(股)公司董事<br>勤誠興業(股)公司獨立董事                                                                          | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 2 家                 | -  |
| 獨立董事    | 陳維昭      | 日本國立東北大學醫學博士<br>臺灣大學醫學院醫科<br>臺灣大學醫學院教授<br>臺灣大學附設醫院 副院長<br>臺灣大學醫學院院長<br>臺灣大學校長<br>臺灣大學醫學院名譽教授<br>財團法人台灣醫學發展基金會董事長<br>財團法人國立臺灣大學校友會文化基金會董事長<br>國泰醫療財團法人董事會董事<br>法鼓山人文社會基金會董事<br>麥當勞叔叔之家慈善基金會董事<br>財團法人十大傑出青年基金會監察人<br>中華教育文化基金會董事 | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | -                   | -  |
| 獨立董事    | 洪宗賢      | 政治大學經營管理碩士<br>英國杜倫大學國際貿易及商業法碩士<br>臺北大學法律系碩士<br>臺灣大學政治系學士法律輔系<br>約瑟爵濱國際法律事務所合夥人<br>福建信實律師事務所台籍律師<br>圓裕企業股份有限公司獨立董事                                                                                                               | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | 1 家                 | -  |
| 獨立董事    | 何耕宇      | 英國華威大學財務金融博士<br>英國華威大學經濟財務碩士<br>臺灣大學財務金融商學士<br>臺灣大學財金系教授<br>臺灣大學管理學院副院長暨 EiMBA 執行長                                                                                                                                              | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否<br>本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份數及比重：無<br>是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否<br>最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無 | -                   | -  |

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，參閱第 12~13 頁附表獨立董事相關內容。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

本屆委員任期：112 年 08 月 09 日至 115 年 06 月 08 日，112 年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                          | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|----------|----------------|
| 召集人                                                                                                         | 黃崇興 | 4/4    | 0      | 100%     | 112年08月09日改選連任 |
| 委員                                                                                                          | 陳維昭 | 4/4    | 0      | 100%     |                |
| 委員                                                                                                          | 洪宗賢 | 4/4    | 0      | 100%     |                |
| 委員                                                                                                          | 何耕宇 | 4/4    | 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| 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？ |      | ✓ | <p>本公司目前尚未設立永續發展之專職單位，將陸續規劃成立「永續發展委員會」，作為公司內部最高層級的永續發展決策中心，預計由董事長擔任主席，與業務部及財務部等高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>由「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。預計由每季會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>預計「永續發展委員會」主席每季向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。董事會評判這些策略成功的可能性，檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整，以達成本公司永續發展之目標。</p> | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |
| 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？       |      | ✓ | <p>本公司風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、薩摩亞及中國大陸既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司永讚有限公司、樂誠有限公司及江蘇國贊醫療設備有限公司納入範疇。本公司將陸續規劃成立永續發展委員會，依</p>                                                                                                                                                                                                                                                    | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |

| 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 | 摘要說明                                                                                                                              |                        |
|                                                                  |      |   | 據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。        |                        |
| 三、環境議題                                                           |      |   |                                                                                                                                   |                        |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | ✓    |   | (一) 本公司依公共安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等維護工作環境並依法申報。                                                                                | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                          | ✓    |   | (二) 本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，除透過垃圾分類、使用回收紙，自備環保碗筷等行動外，也不斷致力提升各項資源之利用率。                                                                   | 無重大差異。                 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   |      | ✓ | (三) 本公司尚未評估氣候變遷對企業的潛在風險與機會，及相關議題之因應措施。本公司規劃未來以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |      | ✓ | (四) 本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並制定節能減碳、溫室氣體減量之政策，但，透過合理使用冷氣、節水計畫、使用回收紙                                                          | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |

| 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 | 摘要說明                                                                   |                        |
|                                                                           |      |   | 等措施，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續減少用電量，落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益，達到破排放量之減量。 |                        |
| 四、社會議題                                                                    |      |   |                                                                        |                        |
| (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？                                       | ✓    |   | (一) 本公司依勞基法等勞動法規，制定各項管理辦法，保障員工之合法權益。                                   | 無重大差異。                 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？                  | ✓    |   | (二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施，依員工績效考核發予績效獎金及年終獎金，並依公司章程提撥員工酬勞，舉辦年度員工旅遊及不定期聚餐等。 | 無重大差異。                 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | ✓    |   | (三) 本公司提供良好工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並定期或不定期實施安全衛生教育訓練。                          | 無重大差異。                 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | ✓    |   | (四) 本公司提供相關內、外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。                                        | 無重大差異。                 |
| (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？ | ✓    |   | (五) 本公司已訂定個人資料保護管理辦法以保護消費者隱私，並設有客戶服務申訴管道，以處理消費者不滿意或申訴案件。               | 無重大差異。                 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   |      | ✓ | (六) 本公司目前尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但，本公司與供應商來往，均會                | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |



| 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 | 摘要說明                                                                        |                        |
|                                                                                                                                                                                |      |   | 定期或不定期評估供應商是否適任，新供應商以供應廠商資格評估表進行供應商資格評估，合格者始得交易，並定期依供應商評鑑表結果，評估外部供應者管制的有效性。 |                        |
| 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？                                                                                                        |      | ✓ | 本公司目前尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。                                               | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。     |
| 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：本公司於 108 年 2 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國 110 年 3 月及民國 112 年 3 月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。 |      |   |                                                                             |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司網站 <a href="http://www.mic-tw.com/">http://www.mic-tw.com/</a> 。                                                                                |      |   |                                                                             |                        |



## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1. 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                                   | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                      | 本公司目前尚未設立永續發展之專職單位，將陸續規劃成立「永續發展委員會」，作為公司內部最高層級的永續發展決策中心，以因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對本公司帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。                                                                     |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。           | 本公司截止年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。<br>面對氣候變遷問題，勢必會對產業供應鏈與市場業務銷售條件產生相當程度之影響與改變，本公司短期內除了落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，從中長期觀察，整體市場或將走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於產品之採購及銷售層面而言，存在著成本上漲之可能性，因此，對於後續可能因為氣候變遷帶來的產品乃至產業轉型或調整，將會是本公司未來包含在財務規劃面上必須考量與規劃因應之課題，也是需導入系統性管理及風險性評估之事業標的之一。 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                              | 本公司截止年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。<br>本公司為醫療器材買賣業，極端氣候事件和轉型行動對本公司財務暫無重大影響。                                                                                                                                                                  |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                   | 本公司截止年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。                                                                                                                                                                                                              |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | 本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。                                                                                                                                                                                                                           |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。      | 本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。                                                                                                                                                                                                              |

| 項目                                                                                                         | 執行情形                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。 |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。     |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。                                                                              | 本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。     |

#### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊：盤查中。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：無。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：規劃中。

|                                                    |                                  |                          |             |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------|
| 本公司基本資料                                            | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露             |                          |             |
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業    | <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 | <input type="checkbox"/> | 合併財務報告子公司盤查 |
| <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司   | <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 | <input type="checkbox"/> | 合併財務報告子公司確信 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 |                                  |                          |             |

| 範疇一 | 總排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------|------|--------|
| 母公司 | 盤查中                            | 盤查中                               | 無    | 無      |
| 子公司 | 盤查中                            | 盤查中                               |      |        |
| 合計  | 盤查中                            | 盤查中                               |      |        |

(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 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        | ✓    |   | (一)本公司業已制定經董事會通過之「誠信經營守則」，並積極落實相關政策。                                                                                                  |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | (二)本公司針對營業範圍內不誠信行為，如行賄、收賄、侵害營業秘密、銷售時直接或間接損害消費者之權益、健康與安全等行為，若涉及依相關法律規定刑事責任者，移送檢察官偵辦，並追究行為者之民事責任；各部門主管對所屬員工之工作及品德予以督導考核，如有違常情事會即時陳報稽核室。 |
| (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？ | ✓    |   | (三)本公司基於公平、誠實與透明原則從事商業活動，並已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」以具體規範公司人員執行業務時應注意之事項。                                                                     |
| (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？                                          | ✓    |   | (一)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並於商業往來前進行客戶及供應商評估作業，避免與不誠信公司交易。                                                                                 |
| 二、落實誠信經營                                                                                             | ✓    |   |                                                                                                                                       |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | ✓    |   |                                                                                                                                       |

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                            |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                         | ✓    | ✓ | (二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。                                                  | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。   |
| (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？                                                              | ✓    | ✓ | (三) 本公司訂有「誠信經營守則」要求董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致損害公司利益，故要求利害關係之董事於討論及表決時應予迴避。  | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    | ✓ | (四) 為確保誠信經營之落實，公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由稽核室定期查核前項制度之遵循情形。會計師事務所每年亦會對公司之內部控制制度進行查核。 | 無重大差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    | ✓ | (五) 本公司已訂定誠信經營守則，並不定期與員工宣導。                                                     | 無重大差異。               |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   | ✓    |   | (一) 本公司網站設有舉報聯絡信箱，指派專責人員負責處理檢舉等相關事務，另於「工作規則」明訂員工意見申訴管道。                         | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | ✓    | ✓ | (二) 本公司對於檢舉事項指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。                 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                  | 運作情形 |   |                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                |                      |
| (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？                                                                                        | ✓    |   | (三) 除對檢舉人身分嚴加保密外，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。 | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>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？                                                                      | ✓    |   | 本公司誠信經營守則內容已揭示於公開資訊觀測站。             | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。                                                                 |      |   |                                     |                      |
| 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）：請參閱本公司網站 <a href="http://www.mic-tw.com/">http://www.mic-tw.com/</a> 。 |      |   |                                     |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式：

請參閱本公司網站 <http://www.mic-tw.com/> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/>。

(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：

請參閱本公司網站 <http://www.mic-tw.com/> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/>。



(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

醫影股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年03月13日

本公司民國112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112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113年03月13日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

醫影股份有限公司

董事長：謝穗微

簽章

總經理：謝穗微

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：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 內部控制制度審查確信報告

醫影股份有限公司公鑒：

後附醫影股份有限公司於民國一一二年十一月十六日謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一二年九月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

### 標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係醫影股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國一一二年九月三十日之設計及執行情形，及醫影股份有限公司於民國一一二年十一月十六日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故醫影股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。

### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

### 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

### 確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，醫影股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國一一二年九月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；醫影股份有限公司於民國一一二年十一月十六日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師  
連詠文  
楊樹芝



中華民國一一二年十一月十六日

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議內容

| 開會日期                | 重要決議                                                                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 112.06.09<br>(股東常會) | 1.通過發行本公司一一二年度限制員工權利新股案<br>2.通過全面改選董事八席(含獨立董事四席)案<br>3.通過解除董事競業禁止之限制案 |

2. 董事會重要決議內容

| 開會日期      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.03.15 | 1.通過經理人 112 年度每月薪酬、年終獎金發放案<br>2.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案<br>3.通過修訂「公司治理實務守則」案<br>4.通過修訂「永續發展實務守則」案<br>5.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估案<br>6.通過全面改選董事案<br>7.通過董事會提名暨審查獨立董事候選人案<br>8.通過解除本公司董事競業禁止案<br>9.通過發行本公司一一二年度限制員工權利新股案<br>10.通過訂定本公司一一二年度「員工認股權憑證發行及認股辦法」案<br>11.通過召開本公司一一二年股東常會案<br>12.通過受理股東提案暨獨立董事候選人提名案                   |
| 112.04.26 | 1.通過本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案<br>2.通過配合會計師事務所內部輪調變更本公司簽證會計師案<br>3.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案<br>4.通過本公司 111 年度盈餘分配案<br>5.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案<br>6.通過訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案                                                                                                                                                       |
| 112.06.09 | 1.選舉本公司本屆董事長案                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 112.08.09 | 1.本公司一一二年第二季合併財務報表案<br>2.民國 111 年度現金股利盈餘分配之除息基準日與股利發放日之訂定案<br>3.本公司委任薪資報酬委員案及推選召集人<br>4.本公司 100%間接持有之子公司江蘇國贊醫療設備有限公司減資案<br>5.擬通過追認本公司現任稽核主管蔡芳宜之任命案<br>6.更換股務代理機構案<br>7.112 年度會計師公費審核案<br>8.訂定「風險管理實務守則」案<br>9.擬任命本公司「公司治理主管」案<br>10.擬任命本公司「資訊安全長」案<br>11.本公司已完成「公司治理評鑑自評報告」案<br>12.本公司擬申請股票上櫃案<br>13.本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案 |
| 112.11.16 | 1.本公司一一二年第三季合併財務報表案<br>2.本公司民國 112 年第四季及 113 年第一季財務預測案                                                                                                                                                                                                                                                                      |



| 開會日期      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 3.本公司 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案<br>4.公司治理主管薪資報酬案<br>5.資訊安全主管及人員薪資報酬案<br>6.人事升遷案<br>7.修訂本公司「內部稽核制度實施細則」案<br>8.修訂本公司「會計制度」及部門工作職掌案<br>9.修訂本公司「資訊管理控制作業」案<br>10.修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案<br>11.修訂本公司「投資循環」案<br>12.修訂本公司「董事會議事規範」案<br>13.大陸健檢投資贖回權收款進度討論案 |
| 112.12.26 | 1.一一二年度本公司各項薪酬給付彙整報告案<br>2.一一二年度本公司經理人各項薪酬給付彙整報告案<br>3.一一三年度營運計畫案<br>4.一一三年度「稽核計畫表」案<br>5.一一二年度會計師公費審核案<br>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>7.修訂本公司「投資管理辦法」及「核決權限表」案<br>8.大陸健檢投資贖回權收款進度討論案                                                                                 |

(十二)至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：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、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 | 張瑋淇 | 103 年 7 月 14 日 | 112 年 5 月 31 日 | 個人生涯規劃  |

## 五、會計師公費資訊：

### (一) 簽證會計師公費：

給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：審計公費與非審計公費資訊。

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 會計師查核期間       | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|------------|---------------|-------|-------|-------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 傅泓文<br>楊樹芝 | 112/1/1-12/31 | 2,530 | 1,435 | 3,965 |    |

註：非審計公費服務內容：年度稅簽公費 210 仟元、上櫃內控專審公費 900 仟元及上櫃輔導公費 325 仟元。

(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：無。

(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。

## 六、更換會計師資訊：無。

## 七、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。

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東，股權變動情形

單位：股

| 職稱                | 姓名         | 112 年度        |               | 113 年<br>截至 4 月 9 日止 |               | 備註  |
|-------------------|------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|-----|
|                   |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數        | 質押股數<br>增(減)數 |     |
| 董事長/大股東           | 謝穗徽        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 董事/大股東            | 名基投資股份有限公司 | -             | -             | -                    | -             |     |
| 名基法人董事代表人         | 周志誠        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 名基法人董事代表人/策略長     | 許慧貞        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 董事                | 柯貴榮        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 獨立董事              | 陳維昭        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 獨立董事              | 黃崇興        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 獨立董事              | 洪宗賢        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 獨立董事              | 何耕宇        |               |               |                      |               |     |
| 儀器銷售處副總經理兼資訊安全主管  | 施沛澤        | -             | -             | -                    | -             |     |
| 管理處處長、財會主管兼公司治理主管 | 車昕穎        | -             | -             | (13,000)             | -             |     |
| 儀器銷售處業務經理         | 陳宗杰        | -             | -             | -                    | -             | 註 4 |
| 儀器銷售處超音波部經理       | 陳建男        | -             | -             | -                    | -             | 註 1 |
| 儀器銷售處藥品部經理        | 張菊芬        |               |               |                      |               |     |
| 儀器銷售處藥品部經理        | 慕子瑞        |               |               |                      |               | 註 3 |
| 財務部經理             | 何嘉娣        |               |               |                      |               |     |
| 稽核經理              | 蔡芳宜        | -             | -             | -                    | -             | 註 2 |

註 1：112.4.30 辭任。

註 2：112.6.1 新任。

註 3：112.11.16 新任。

註 4：113.04.01 新任。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。



九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

113 年 4 月 9 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        | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係       |    |
| 名基投資股份有限公司     | 5,787,375 | 26.98% | -            | -    | -            | -    | 吉商投資有限公司                                | 負責人同一人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬絨                                     | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 該公司董事    |    |
| 代表人：謝穗徽        | 1,946,347 | 9.07%  | -            | -    | -            | -    | 名基投資股份有限公司                              | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 吉商投資有限公司                                | 該公司負責人   |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬絨                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 二親等以內之親屬 |    |
| 謝穗徽            | 1,946,347 | 9.07%  | -            | -    | -            | -    | 名基投資股份有限公司                              | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 吉商投資有限公司                                | 該公司負責人   |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬絨                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 二親等以內之親屬 |    |
| 宏洲投資有限公司       | 1,254,000 | 5.85%  | -            | -    | -            | -    |                                         |          | -  |
| 代表人：錢敬昇        | 907,860   | 4.23%  | -            | -    | -            | -    | 宏洲投資有限公司                                | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 名基投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 謝穗徽                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬絨                                     | 二親等以內之親屬 |    |
| 仲國投資股份有限公司     | 1,225,125 | 5.71%  | -            | -    | -            | -    | 謝穗徽                                     | 該公司董事    | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 該公司董事    |    |
| 代表人：錢敬絨        | 870,130   | 4.06%  | -            | -    | -            | -    | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 名基投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 謝穗徽                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 二親等以內之親屬 |    |
| 中盈投資開發(股)公司    | 1,188,000 | 5.54%  | -            | -    | -            | -    | 超揚投資(股)公司                               | 負責人同一人   | -  |
| 代表人：吳俊輝        | -         | -      | -            | -    | -            | -    | 中盈投資開發(股)公司                             | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 超揚投資(股)公司                               | 該公司負責人   |    |
| 超揚投資(股)公司      | 1,188,000 | 5.54%  | -            | -    | -            | -    | 中盈投資開發(股)公司                             | 負責人同一人   | -  |
| 代表人：吳俊輝        | -         | -      | -            | -    | -            | -    | 中盈投資開發(股)公司                             | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 超揚投資(股)公司                               | 該公司負責人   |    |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 1,188,000 | 5.54%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 代表人：雷仲達        | -         | -      | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 吉商投資有限公司       | 1,122,000 | 5.23%  | -            | -    | -            | -    | 名基投資股份有限公司                              | 負責人同一人   | -  |
| 代表人：謝穗徽        | 1,946,347 | 9.07%  | -            | -    | -            | -    | 名基投資股份有限公司                              | 該公司負責人   | -  |
|                |           |        |              |      |              |      | 吉商投資有限公司                                | 該公司負責人   |    |
|                |           |        |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |

| 姓名  | 本人持有股份  |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |          | 備註 |
|-----|---------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----------|----|
|     | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係       |    |
|     |         |       |              |      |              |      |                                         |          |    |
| 錢敬昇 | 907,860 | 4.23% | -            | -    | -            | -    | 錢敬絨                                     | 二親等以內之親屬 | -  |
|     |         |       |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 宏洲投資有限公司                                | 該公司負責人   |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 名基投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
| 錢敬絨 | 870,130 | 4.06% | -            | -    | -            | -    | 謝穗徽                                     | 二親等以內之親屬 | -  |
|     |         |       |              |      |              |      | 錢敬絨                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 仲國投資股份有限公司                              | 該公司負責人   |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 名基投資股份有限公司                              | 該公司董事    |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 謝穗徽                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|     |         |       |              |      |              |      | 錢敬昇                                     | 二親等以內之親屬 |    |
|     |         |       |              |      |              |      |                                         |          |    |

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

#### 十、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：

112年12月31日；單位：仟股；%

| 轉投資事業        | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|--------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|              | 股數(仟股) | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數(仟股) | 持股比例 |
| 永讚有限公司       | 4,668  | 100% | -                       | -    | 4,668  | 100% |
| 樂誠有限公司       | 3,743  | 100% | -                       | -    | 3,743  | 100% |
| 江蘇國贊醫療設備有限公司 | 註2     | 100% | -                       | -    | 註2     | 100% |

註1：係公司採權益法之長期投資。

註2：海外投資之有限公司，僅有出資額新台幣111,618仟元，未有股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

113 年 4 月 9 日；單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本    |           |            | 備 註  |
|------|------------|-----------|------------|------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份     | 合 計        |      |
| 普通股  | 21,450,000 | 8,550,000 | 30,000,000 | 興櫃股票 |

##### 2. 股本形成經過

113 年 4 月 9 日；單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月    | 發行<br>價格<br>(元) | 核 定 股 本    |            | 實 收 股 本    |            | 備 註                                   |                   |      |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------------|------|
|        |                 | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本<br>來源                              | 以現金以外之<br>財產抵充股款者 | 其他   |
| 81.05  | 1,000           | 5          | 5,000      | 5          | 5,000      | 現金設立                                  | 無                 | 註 1  |
| 87.12  | 1,000           | 10         | 10,000     | 10         | 10,000     | 現金增資<br>5,000 仟元                      | 無                 | 註 2  |
| 96.9   | 1,000           | 20         | 20,000     | 20         | 20,000     | 現金增資<br>1,200 仟元<br>盈餘轉增資<br>6,000 仟元 | 債權抵股款<br>2,800 仟元 | 註 3  |
| 97.12  | 1,000           | 30         | 30,000     | 30         | 30,000     | 現金增資<br>10,000 仟元                     | 無                 | 註 4  |
| 103.01 | 1,000           | 80         | 80,000     | 80         | 80,000     | 現金增資<br>50,000 仟元                     | 無                 | 註 5  |
| 103.09 | 1,000           | 130        | 130,000    | 130        | 130,000    | 盈餘轉增資<br>50,000 仟元                    | 無                 | 註 6  |
| 104.08 | 10              | 30,000     | 300,000    | 13,000     | 130,000    | -                                     | 無                 | 註 7  |
| 105.09 | 10              | 30,000     | 300,000    | 16,250     | 162,500    | 盈餘轉增資<br>32,500 仟元                    | 無                 | 註 8  |
| 106.08 | 10              | 30,000     | 300,000    | 19,500     | 195,000    | 盈餘轉增資<br>32,500 仟元                    | 無                 | 註 9  |
| 108.08 | 10              | 30,000     | 300,000    | 21,450     | 214,500    | 盈餘轉增資<br>19,500 仟元                    | 無                 | 註 10 |

註 1：台北市政府 81 年 05 月 07 日建一字第 633614 號函核准。

註 2：台北市政府 87 年 12 月 29 日建一字第 87360941 號函核准。

註 3：台北市政府 96 年 09 月 06 日府建商字第 09688947210 號函核准。

註 4：台北市政府 97 年 12 月 18 日府產業商字第 09792395910 號函核准。

註 5：台北市政府 103 年 01 月 15 日府產業商字第 10380351200 號函核准。

註 6：台北市政府 103 年 09 月 05 日府產業商字第 10387823300 號函核准。

註 7：台北市政府 104 年 08 月 04 日府產業商字第 10486168810 號函核准，由每股面額 1,000 元變更為面額 10 元。

註 8：台北市政府 105 年 09 月 21 日府產業商字第 10592257310 號函核准。

註 9：台北市政府 106 年 08 月 14 日府產業商字第 10657165710 號函核准。

註 10：台北市政府 108 年 08 月 01 日府產業商字第 10852607700 號函核准。

(二) 股東結構

113 年 4 月 9 日；單位：人；股；%

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人        | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------|------|-----------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人數   | —    | 2         | 12         | 839       | 1           | 854        |
| 持有股數 | —    | 1,209,719 | 12,154,634 | 8,082,647 | 3,000       | 21,450,000 |
| 持有比率 | —    | 5.64%     | 56.67%     | 37.68%    | 0.01%       | 100.00%    |

(三) 股權分散情形

113 年 4 月 9 日；單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|------|------------|---------|
| 1 至 999             | 457  | 28,207     | 0.13%   |
| 1,000 至 5,000       | 264  | 517,738    | 2.41%   |
| 5,001 至 10,000      | 50   | 393,670    | 1.83%   |
| 10,001 至 15,000     | 31   | 398,280    | 1.86%   |
| 15,001 至 20,000     | 8    | 145,000    | 0.68%   |
| 20,001 至 30,000     | 3    | 74,719     | 0.35%   |
| 30,001 至 40,000     | 8    | 291,830    | 1.36%   |
| 40,001 至 50,000     | 4    | 168,884    | 0.79%   |
| 50,001 至 100,000    | 11   | 772,627    | 3.60%   |
| 100,001 至 200,000   | 4    | 469,098    | 2.19%   |
| 200,001 至 400,000   | 3    | 1,072,760  | 5.00%   |
| 400,001 至 600,000   | 1    | 440,350    | 2.05%   |
| 600,001 至 800,000   | -    | -          | -       |
| 800,001 至 1,000,000 | 2    | 1,777,990  | 8.29%   |
| 1,000,001 股以上       | 8    | 14,898,847 | 69.46%  |
| 合 計                 | 854  | 21,450,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

113 年 4 月 9 日；單位：股；%

| 主要股東名稱         | 股份 | 持有股數      | 持股比例   |
|----------------|----|-----------|--------|
| 名基投資股份有限公司     |    | 5,787,375 | 26.98% |
| 謝穗徽            |    | 1,946,347 | 9.07%  |
| 宏洲投資有限公司       |    | 1,254,000 | 5.85%  |
| 仲國投資股份有限公司     |    | 1,225,125 | 5.71%  |
| 中盈投資開發股份有限公司   |    | 1,188,000 | 5.54%  |
| 超揚投資股份有限公司     |    | 1,188,000 | 5.54%  |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 |    | 1,188,000 | 5.54%  |
| 吉商投資有限公司       |    | 1,122,000 | 5.23%  |
| 錢敬昇            |    | 907,860   | 4.23%  |
| 錢敬絨            |    | 870,130   | 4.06%  |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目                     |              |            | 年度 | 111 年度    | 112 年度    | 113 年截至<br>03 月 31 日 |
|------------------------|--------------|------------|----|-----------|-----------|----------------------|
| 每股市價                   | 最高(註 1)      |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |
|                        | 最低(註 1)      |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |
|                        | 平均(註 1)      |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |
| 每股淨值                   | 分配前          |            |    | 23.48     | 26.21     | 28.43                |
|                        | 分配後          |            |    | 20.68     | 註 3       | —                    |
| 每股盈餘                   | 加權平均<br>股數   | 稀釋前        |    | 21,450 仟股 | 21,450 仟股 | 21,450 仟股            |
|                        |              | 稀釋後        |    | 21,521 仟股 | 21,505 仟股 | 21,518 仟股            |
|                        | 每股盈餘         | 稀釋前        |    | 5.20      | 5.66      | 2.10                 |
|                        |              | 稀釋後        |    | 5.19      | 5.64      | 2.09                 |
| 每股股利                   | 現金股利         |            |    | 2.80      | 3.00      | —                    |
|                        | 無償配股         | 盈餘配股       |    | —         | —         | —                    |
|                        |              | 資本公積<br>配股 |    | —         | —         | —                    |
|                        | 累積未付股利       |            |    | —         | —         | —                    |
| 投資<br>報<br>酬<br>分<br>析 | 本益比(註 1)     |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |
|                        | 本利比(註 1)     |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |
|                        | 現金股利殖利率(註 1) |            |    | 未上市/櫃     | 未上市/櫃     | 未上市/櫃                |

註 1：因本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比例亦無法計算。

註 2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 3：112 年度盈餘分配案尚未經 112 年股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

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資本總額時，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，提撥百分之十以上分配股東股利，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，以達成公司永續經營、穩定經營績效之目標，並爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策，依據未來之資本支出預算及資金需求情形，適當分派股利，其中現金股利以不低於股利總額之百分之十，本公司依前計算股東股利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

1. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司於 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過配發現金股利 64,350 仟元(每股

配發 3 元)，本案將俟 113 年 6 月 7 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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：

本公司業經 113 年 3 月 13 日董事會決議通過 112 年配發員工現金酬勞 5,063 仟元及董事酬勞 6,751 仟元與估列金額並無差異。

(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：

本公司業經 113 年 3 月 13 日董事會決議通過 112 年員工酬勞及董事酬勞之配發金額係採現金方式發放，故無此情形。

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

本公司 111 年度盈餘分派案業經 112 年 6 月 9 日股東會決議通過，其中配發員工酬勞及董監酬勞分別為 3,381 仟元及 5,000 仟元，與實際分派情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃及執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

F108021 西藥批發業。

F108031 醫療器材批發業。

F108040 化粧品批發業。

F208021 西藥零售業。

F208031 醫療器材零售業。

F208040 化粧品零售業。

F208050 乙類成藥零售業。

F401010 國際貿易業。

I103060 管理顧問業。

JE01010 租賃業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2) 目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>產品項目 | 111 年度  |         | 112 年度  |        |
|------------|---------|---------|---------|--------|
|            | 營業收入淨額  | 比重(%)   | 營業收入淨額  | 比重(%)  |
| 租賃管理服務     | 245,609 | 50.40%  | 294,937 | 43.23% |
| 經營銷售       | 241,682 | 49.60%  | 387,247 | 56.77% |
| 合計         | 487,291 | 100.00% | 682,184 | 100.0% |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

##### (3) 目前之商品(服務)項目與用途

#### A. 醫療事業處

(A) 開發各大醫院儀器設備租賃與最新醫療儀器銷售

(B) 醫療管理顧問

- 協助院區提升醫療品質教育訓練。
- 協助院區對評鑑業務之瞭解與準備。
- 協助院區進行影像醫學科形象提升活動。
- 協助醫院營運績效管理。
- 影像醫學科之建置規劃、設備採購、營運輔導等配套服務。依各大院區需求提供最適宜成本效益的品牌及完整的售後服務，並以租賃方式以降低醫院經營成本。

(C) 投資大陸地區健檢業務

#### B. 儀器銷售處

- (A) 藥品：藥品經銷及銷售。
- (B) 儀器設備：醫療設備經銷、銷售、售後服務及維修。
- (C) 空氣清淨機、稀酸鈣鉛版：經銷及銷售。
- (D) 醫材及耗材：建立醫療院所所需醫材、耗材的供應商資料庫以提供院區採用到最佳品質且價格合理醫材及耗材。

(4) 計畫開發之新商品(服務)

- A. 開發國內外藥品、衛材及醫療儀器經銷。
- B. 複製醫院經營管理之營運模式擴大到中國大陸。

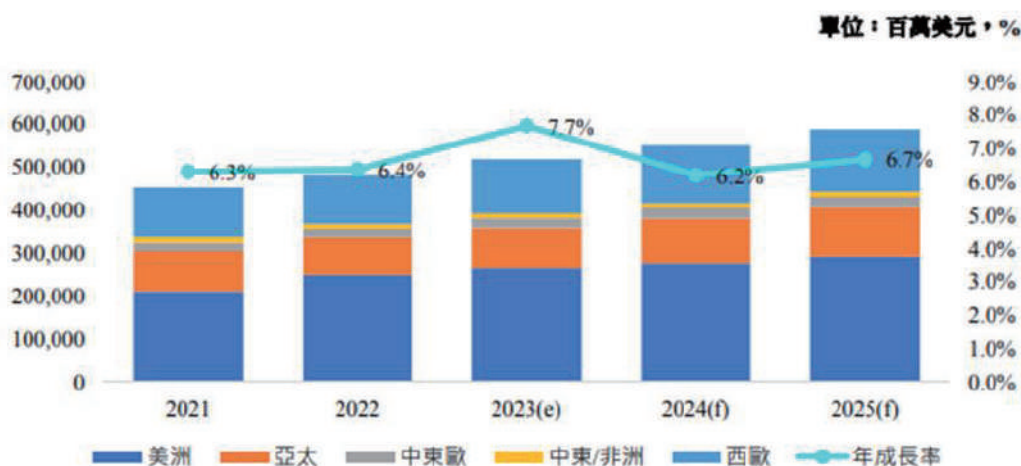
(二) 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 醫療器材產業概況

依據 BMI Research 的研究報告指出，2022 年全球醫療器材市場規模為 4,832.7 億美元，較 2021 年成長 6.4%，預估 2025 年可成長至 5,896.8 億美元，2021~2025 年之年複合成長率約 6.7%，2022 年全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，在全球市場占比為 51.7%；其次依序為西歐市場，在全球市場占比為 23.5%；再者為亞太市場，在全球市場占比為 18.2%；中歐與東歐占比為 3.8%；中東與非洲占比為 2.8%。整體而言，未來區域市場整體排名順序變動不大，美洲地區、西歐地區與亞太地區仍是前三大市場。

圖：全球醫療器材市場規模分布



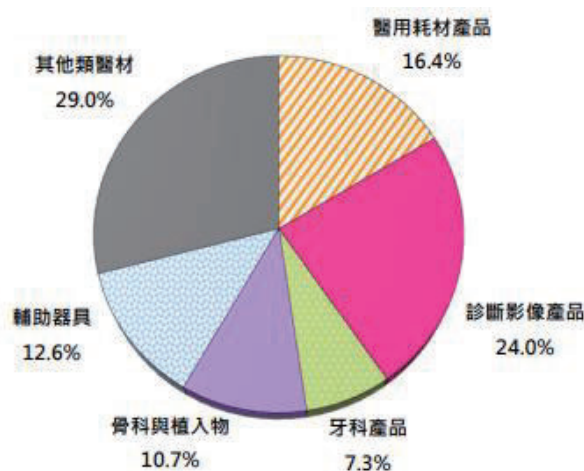
資料來源：BMI，2023 年；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年 5 月。

全球高齡化持續帶動相關產品需求提高，使得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，加上精準健康的需求，診斷影像產品是最大的單一類別品項，此類產品屬醫療院所的高端診斷用醫療器材設備，價格相對較高，且受到新興市場增加醫療基礎設施的投資影響，未來診斷影像類產品仍將持續穩定成長，

加上民眾對醫療品質、服務的要求提升，市場對較高階的新穎醫材進口動能也相對提高，隨著國內需求成長，醫材的進口成長幅度也將持續增加。

BMI Research 醫療器材產品的次領域分類，區分為醫用耗材產品、診斷影像產品、牙科產品、骨科與植入物產品、輔助器具以及其他類醫材。分析 2022 年醫療器材產品別銷售比例，最大單一類別品項是診斷影像產品，約占 24%，相較 2021 年占比 23.9%，增加 0.1%。近年高階影像在人工智慧、新型感測器技術進步推升下，也帶動診斷影像產品推陳出新；2022 年疫情壓力緩解，醫院設備汰換規劃逐漸回歸需求面，經濟活動回歸下，設備商也能正常進行安裝與推動訓練服務，帶動市場持續穩定成長。因應醫療費用高漲，縮短醫院停留時間已成為醫療體系的重要發展趨勢，包含影像診斷設備廠商 Philips 公司、Siemens Healthineers 公司、GE Healthcare 公司等，競相推出新一代影像設備，訴求以更尖端的影像設備科技及 AI 引導自動化與輔助分析，以能在更短的時間提供更精確、豐富的資訊來支援臨床決策。

圖：2022 年全球醫療器材產品分布概況

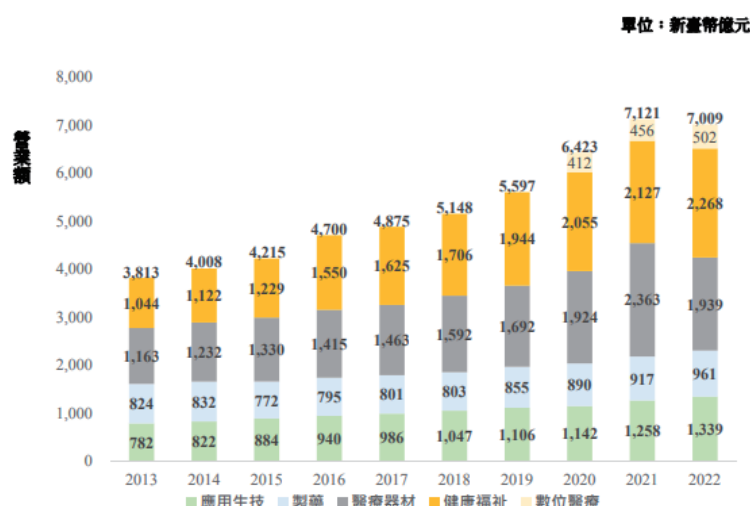


資料來源：BMI，2023 年；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年 5 月。

#### (A) 台灣醫療器材市場現況

根據經濟部生技產業白皮書報告，我國生物技術產業範疇，主要涵蓋製藥產業、醫療器材產業、應用生技產業、健康福祉產業及數位醫療產業等領域。2022 年我國生技產業營業額為新臺幣 7,009 億元，約較 2021 年負成長 1.57%，為生技產業營業額自有統計以來，首次出現的負成長。其中醫療器材產業營業額下降，由 2021 年的新臺幣 2,363 億元，減少到 2022 年的新臺幣 1,939 億元，約有 17.94% 的降幅，主要係全球 COVID-19 疫情期間，居家辦公成為主流，也帶動相關居家保健器材的熱銷，並延續至 2021 年，促使我國醫療器材營業額於 2021 年成長 22.8%，然隨著疫情趨緩，各國作息回歸常態，導致居家用保健器材銷售趨緩，由於 2021 年的基期高，加上 2022 年的銷售減少，進而造成醫療器材整體營業額呈現較大的降幅。

表：我國生技產業營業額成長趨勢



資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組、財團法人醫藥工業技術發展中心，財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年。

生技醫療為臺灣政府積極推動的六大核心戰略產業之一，而醫療器材是臺灣生技醫療產業中產值、出口比例及成長率最高的子產業。近年來臺灣醫材持續創新以符合臨床需求，使用 AI、雲端運算及行動感測技術開發出的行動機器人、智慧診斷、自動化檢測與高階醫材等醫療創新產品陸續在場域驗證中取得成果，臺灣醫材將致力於全球智慧醫療及精準健康市場中發揮創新優勢，創造醫療新價值。

#### (B) 臺灣診斷與監測用醫材產業概況

依據 Frost & Sullivan 研究報告指出，透過監測診斷提升醫療效益，降低醫療成本，使得預防、監測及診斷占醫療支出比重將由 2012 年之 35%，成長至 2025 年之 49%。精確診斷為初期治療之關鍵，而便利且非侵入性的影像診斷已成為熱門診斷工具。疫情驅動藉由更精準、快速的診斷與治療決策來減少醫療浪費，如影像設備廠 GE Healthcare 公司、Philips 公司及 Siemens Healthineers 公司競相運用 AI、新興感測元件而推出造影更快、更清晰，或是移動性更佳、操作更簡易的影像設備。可預期因應醫材應用場域延伸與醫療場域智慧化、高階醫材精準化、病患可操作之居家治療、數位方案串聯病患醫病旅程仍將會是各醫療器材大廠持續布局的重點。

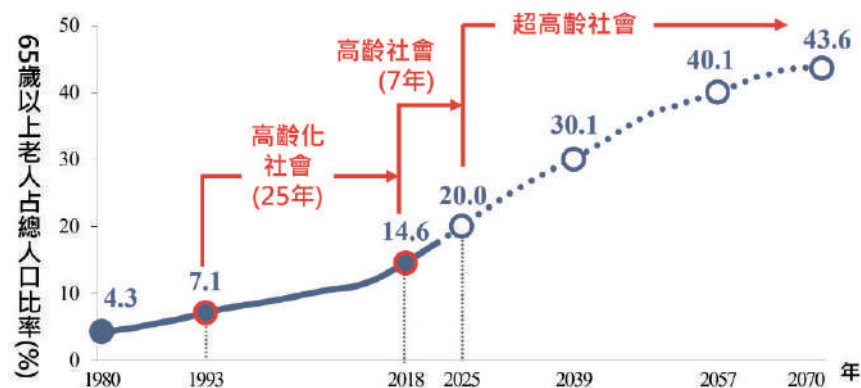
#### (C) 全球高齡化趨勢，帶動醫療照護需求

人口高齡化則仍會是醫療科技最重要的議題，根據聯合國 2022 全球人口展望 (World Population Prospects 2022)指出 2021 年全球人口平均生育率為 2.3，即每名女性在一生中平均生育 2.3 個孩子，而 1950 年全球平均生育率為 5，預計到 2050 年全球平均生育率將進一步下降至 2.1。全球 65 歲及以上人口的比重將從 2022 年的百分之十增長至 2050 年的百分之十六，屆時，65 歲以上老齡人口的數量將是 5 歲以下兒童人口數量的兩倍，且與 12 歲以下兒

童的數量相當。

根據我國國家發展委員會人力發展處統計，我國已於 1993 年成為高齡化社會，2018 年轉為高齡社會，推估將於 2025 年邁入超高齡社會。老年人口占總人口比率將持續提高，預估於 2039 年突破 30%，至 2070 年將達 43.6%。老年人口年齡結構快速高齡化，2022 年超高齡(85 歲以上)人口占老年人口 10%，2070 年增長至 31%。高齡化並非台灣獨有議題，而高齡化帶來老年照護的需求，智慧醫療科技與居家照護系統的相關醫材、輔具與服務，將成為支撐未來高齡社會健康與福祉的市場機會。對於健康醫療需求將快速增加，龐大的健康醫療支出和經濟社會資源耗費將不斷地快速提升。

圖：高齡化時程



資料來源：2022 年(含)以前實際值為內政部；2023 年(含)以後推估值為國家發展委員會「中華民國人口推估（2022 年至 2070 年）」之中推估，2022 年 8 月。

根據台灣衛生福利部指出，111 年十大死因依序（1）癌症（2）心臟疾病（3）嚴重特殊傳染病肺炎（4）肺炎（5）腦血管疾病（6）糖尿病（7）高血壓性疾病（8）事故傷害（9）慢性下呼吸道疾病（10）腎炎、腎病症候群及腎病變；十大死因占總死亡人數之 75.5%，以慢性疾病為主，癌症自 71 年起已連續 41 年居國人死因首位。因此，早期發現早期治療的觀念越是普及，影像高階設備與健診發展則息息相關的結合，影像醫學科及健診中心之價值和需求更是提高。



圖：111 年十大死因死亡人數及統計結果

| 順位 | 所有死亡原因              | 死亡人數(人) |         | 死亡率(每十萬人口) |       |         | 標準化死亡率(每十萬人口) |       |         |
|----|---------------------|---------|---------|------------|-------|---------|---------------|-------|---------|
|    |                     | 111年    | 較上年增減%  | 110年順位     | 111年  | 較上年增減%  | 順位            | 111年  | 較上年增減%  |
|    | 所有死亡原因              | 208,438 | 13.2    |            | 893.8 | 13.9    |               | 443.9 | 9.5     |
| 1  | 癌症                  | 51,927  | 0.5     | 1          | 222.7 | 1.2     | 1             | 116.0 | -1.8    |
| 2  | 心臟疾病(高血壓性疾病除外)      | 23,668  | 8.3     | 2          | 101.5 | 9.0     | 2             | 47.8  | 4.8     |
| 3  | 嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19) | 14,667  | 1,536.9 | 19         | 62.9  | 1,547.4 | 3             | 28.6  | 1,365.5 |
| 4  | 肺炎                  | 14,320  | 5.7     | 3          | 61.4  | 6.4     | 4             | 26.3  | 3.8     |
| 5  | 腦血管疾病               | 12,416  | 1.9     | 4          | 53.2  | 2.6     | 5             | 25.1  | -0.3    |
| 6  | 糖尿病                 | 12,289  | 7.3     | 5          | 52.7  | 8.0     | 6             | 24.7  | 3.7     |
| 7  | 高血壓性疾病              | 8,720   | 10.6    | 6          | 37.4  | 11.3    | 8             | 16.3  | 7.2     |
| 8  | 事故傷害                | 6,953   | 2.6     | 7          | 29.8  | 3.3     | 7             | 20.0  | 0.2     |
| 9  | 慢性下呼吸道疾病            | 6,494   | 4.1     | 8          | 27.8  | 4.8     | 10            | 11.8  | 1.6     |
| 10 | 腎炎、腎病症候群及腎病變        | 5,813   | 6.3     | 9          | 24.9  | 6.9     | 11            | 11.3  | 3.5     |

資料來源:衛生福利部死因統計(112 年 6 月)

## B.醫療設備租賃產業概況

根據譽商資訊融資租賃公司指出，近年來醫療設備行業的年增長率保持在 14%左右。未來幾年內，中國將超過日本，成為全球第二大醫療設備市場。預計 2050 年中國在世界醫療器械市場上的份額將占到 25%；中國經濟的發展及新醫改的推動，未來中國醫療器械行業的發展空間十分巨大，給醫療設備租賃提供了廣闊的空間。

國內醫療院所對於大型醫療儀器設備的需求逐年增加，對設備租賃接受度日益提高，醫療儀器經銷業者所提供的醫療租賃品項越來越多，經營規模亦隨之擴大，可提供更加多元化的服務。

## C.健檢產業概況

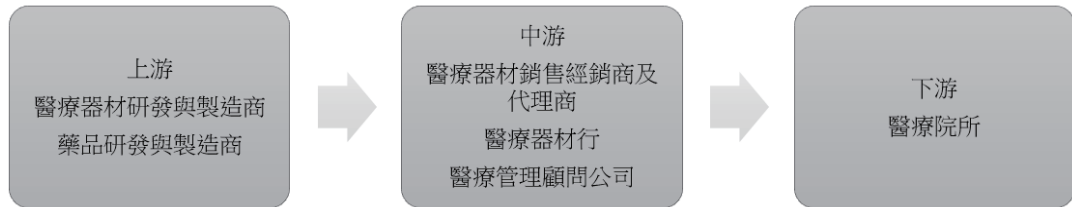
中國大陸從國家發展角度提出「健康中國 2030」，是把人民健康放在優先發展的戰略地位，把健康融入政策的國家發展模式。隨著「互聯網+」的發展，中國體檢產業生態，將進一步催化市場結構調整，政策東風加上資金支持，配合大陸人民所得及健康意識提昇，可預期大健康產業發展的蓬勃生機。大健康產業是未來趨勢，如何讓擁有危險因數的亞健康族群，可以透過早期發現而有效的預防疾病發生或是防止疾病的惡化，定期的健康檢查即可以達到預防勝於治療的效果。從個人化預防醫學出發延伸的健康產業鏈，帶動台灣與中國大陸商機的發展，由於兩岸語言與文化的共通性，溝通無障礙更可加速兩岸產業合作的可能性。

在台灣高端影像檢查已成熟，這樣的經驗也開始在大陸複製。這幾年大陸高端健檢已急起直追，目前僅有少數有提供影像醫學的高端健檢，需求恐急，相關的醫療人員也前進大陸，提供高端健檢管理的能力。台灣被看中的實力除了服務軟實力，另一項就是管理能力，這也突顯當大陸在經濟起飛後，



健檢市場目前懂影像醫學的人員全在三級甲等醫院裡，主要以治療患者的疾病為主，只有當三甲醫院訓練的人員愈來愈多，才有可能轉到高端健檢產業，這趨勢預估在未來幾年內，高端影像健檢就會逐漸飽和。健康管理概念已日趨受到重視，健檢經過萌芽到百家爭鳴，已朝向高階影像、精準醫療邁進，未來民眾對健康管理會更加重視。

## (2) 產業上、中、下游之間的關聯性



醫影公司所屬行業係屬醫療器材供應商及租賃管理服務提供者，主要係從事醫療儀器設備買賣、醫療設備租賃及提供醫院專業整合管理顧問服務，上游為醫療器材研發與製造商/藥品研發與製造商，中游則為醫療器材經銷及代理商/醫療器材行/醫療管理顧問公司，下游則為醫療院所。

位居中游的經銷及代理商，藉由涵蓋市場全面的經銷網路，可為其建構一最經濟有效的行銷管道，節省其銷管費用並協助其快速進入市場，提高市場占有率。對下游醫療院所而言，中游的通路經銷及代理商可快速提供其所需之醫療設備及技術，減少相關成本，降低經營風險。

整體而言，中游之通路經銷及代理商整合下游之需求統一向上游製造商採購，再搭配靈活的存貨管理，將產品依客戶需求配售予下游醫療院所，透過上、中、下游業者分工，可有效提升整體醫療儀器設備產業之運作效率。

## (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### A. 精準健檢及預防醫學

先進國家受到高齡化趨勢影響，健康照護支出日益龐大，全球醫療體系正面臨轉型，將從醫療資源的有效運用觀點，提出創新的解決方案。以 Frost & Sullivan 的統計數據顯示，全球醫療支出配比急遽變化，以往以治療為主，但預估 2025 年取而代之的是診斷與預測支出。而健康照護的消費地點也將由醫療院所分散到其他如健診中心，由集中走向分散式照護，此外，健康照護未來也將朝電子化、行動化發展。因此產業發展重點將以改善照護效率、降低醫療成本為目標，朝向解決問題的創新思維方向發展。

2021 年 5 月行政院通過「六大核心戰略產業推動方案」，其在臺灣精準健康產業，將建構基因及健保巨量資料庫，以及開發精準預防、診斷與治療照護系統，並發展精準防疫產品與拓展國際生醫商機，將臺灣防疫品牌推向全球。

### B. 朝向以病患為醫療照護中心的模式發展

以病患為醫療照護中心的模式，是帶動產品創新發展的主要核心思維。創造一個溫馨的醫療環境，除了思考提高病患就醫的舒適性之外，也從改善醫護人員工作流程，以及緩解病患焦慮感的角度來進行，這與以往以技術為

導向的醫材產品研發概念相當不同。朝向無痛、快速檢測等創新產品的方向發展。透過與各大醫療院所設備租賃合作，並重新打造全新影像醫學科醫療環境。

#### C. 醫療記錄管理電子資訊化

全球各國的高齡化人口持續增加，各國政府對於龐大的醫療健康支出也各自有相應的對策，其中預防醫學與遠距照護的產業也應運而生，健康照護搭配資通訊科技可以降低整體的醫療成本，配合電子健康紀錄系統及醫療衛生訊息資訊化的發展，建置健康紀錄系統將為健康照護產業的發展重點。現今醫院多已走向資訊化(電腦和網路技術)，而影像醫學亦需要電子資訊系統之建立管理，同時整合醫學影像存檔與通信系統(PACS)以提供更好的品質，為未來台灣及中國大陸資訊管理系統建立新的趨勢。

#### D. 醫療儀器設備租賃

國內醫療院所對於大型醫療儀器設備的需求逐年增加，對設備租賃接受度日益提高，醫療儀器經銷及代理業者所提供的醫療租賃品項越來越廣泛，經營規模亦隨之擴大，所提供的服務更加多元化及完善。本公司藉由租賃方式可提供醫療院所於科室內所需之醫療儀器，廠商也能隨時支援各醫療院所進行設備使用教育訓練，提供專業技術或醫事人員訓練課程之規劃安排。

#### (4) 市場競爭情形

##### A. 醫療設備經營銷售

經營銷售之醫療產品：奇異亞洲醫療設備股份有限公司影像醫學設備，如骨質密度測量儀、超音波掃描儀、血管攝影儀、數位 X 光攝影儀、電腦斷層掃描儀、磁振造影掃描儀、乳房攝影儀、正子放射掃描儀等影像醫學科設備；奇異亞洲醫療設備股份有限公司藥品，如顯影劑、Sonazoid 立梭影(肝臟病灶顯影劑)之全台獨家經銷權。

GE Healthcare 公司持續加速新產品的開發，並持續強化既有產品的功能。2021 年推出手持式無線袖珍超音波儀 Vscan AirTM，透過雙探頭可進行全身掃描，提供清晰的圖像與安全性的數據共享服務，於疫情期間在醫院內快速為心臟與肺部掃描成像，並持續將人工智慧導入醫療應用，新一代產品普遍運用 AI 技術升級功能或導入智慧流程，降低高階設備操作門檻。

2021 年推出新一代高階超音波影像產品 LOGIQ E10 系列，除了藉軟硬體整合而有更即時、更清晰的影像，數項 AI 輔助工具可在掃描診斷時在線分析影像，如量化組織與器官功能或特殊區域大小，提供更多診斷資訊。

經營銷售之醫療產品：新加坡 RADIATION CONTROL(ASIA PACIFIC) PTE LTD 稀酸鈣鉛版；太豪生醫公司「全乳超音波智慧掃描檢視軟件」，運用人工智慧技術輔助醫師分析醫學影像。

其他同業多為單一銷售設備服務功能，而非本公司可扮演平台核心串接者之角色，在本公司長期耕耘下，充分了解客戶需求，居中整合，使客戶將成本最小化，效益最大化，創造一體共榮的成效。

##### B. 醫療儀器設備租賃

一般業界之租賃公司多為金融背景，主要營運以資金放款為主，且租賃項目為工廠、航空設備等，但金融業者並非專營醫療儀器設備租賃，因而缺乏專業的醫療儀器整合服務。本公司專注於服務醫院之影像醫學科，除提供高端診斷影像設備、資金，並整合最佳醫療流程的專業知識與設備原廠的維修合作等，從醫療院所的需求出發，提供醫院整體配套服務。本公司深耕多家醫院影像醫學科設備租賃及管理，一方面可以減輕醫院一次性資本支出之資金壓力，另一方面透過經銷的建立可以增加醫院的病患就診數量，醫院影像醫學科設備高昂，在考慮成本與效益間多有意願與本公司合作，加上本公司財務穩健，與往來銀行長期關係良好，足以提供客戶適切之租賃合作模式。

(三) 技術及研發概況：本公司因業務性質，未設置專責之研發部門。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1) 短期營業目標

- A. 爭取醫療設備、藥品、醫材之經銷權。
- B. 持續積極開發各級醫院之設備合作聯盟業務，增加全省之服務據點。
- C. 繼續擴張中國大陸地區影像醫療設備銷售規模，不斷加強技術服務品質，建立客戶品牌選擇，推廣台灣高品質醫療經驗，進而提高相關系統設備之租賃銷售及管理。
- D. 隨時引進國外最新推出之醫療設備並積極行銷，透過提供客戶完整之產品教育應用，提升國外原廠及客戶對本公司之信賴及依存度。

(2) 長期營運方向

本公司計劃對外更進一步整合上下游醫療資源，將台灣優質的醫療服務品質國際化，並將擴展整體佈局至亞太地區醫療設備市場租賃及管理，持續引進具競爭力之新產品、擴大服務通路、經銷更完整之產品線，並持續加強提供高附加價值之服務、增加策略夥伴，以達經濟規模，對內則有效精簡組織降低各項管銷成本，提高經營績效，並持續領先同業，成為亞太地區醫療服務事業領導者。

## 二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 \ 年度 | 111 年度  |         | 112 年度  |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           | 金額      | 比率(%)   | 金額      | 比率(%)   |
| 台灣        | 446,440 | 91.62%  | 632,392 | 92.70%  |
| 中國大陸      | 40,851  | 8.38%   | 49,792  | 7.30%   |
| 合計        | 487,291 | 100.00% | 682,184 | 100.00% |

2. 市場佔有率

醫影公司主要係從事醫療儀器設備買賣、醫療設備租賃及提供醫院專業整合管理顧問服務，並專注於影像醫學科相關儀器設備之租賃業務，提



供整合性服務為主，目前國內外並無與本公司所營業務完全相關之市場佔有率可供參考。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

現代醫學對疾病的預防和治療在很大程度上依賴於先進醫療設備的診斷結果，在歐美發達國家，醫療設備與器械產業和製藥業的產值大體相當。隨著經濟的快速發展，人民生活水準不斷提高，對於醫療服務市場的品質要求大幅上升，從而直接導致醫療儀器市場需求的增加，使國內外資本投資醫療服務產業的速度加快，市場對於醫療儀器的選用會越來越先進，其產品結構不斷調整，功能更加多樣化，市場容量不斷擴大。聚焦於推動數位醫療、精準醫療、再生醫療、銀髮高齡福祉等新興產業，並加強與全球、區域市場的醫藥合作，以研發創新，型塑台灣生技醫藥新面貌，建構台灣成為國際生技醫藥研發產業重鎮。

醫療儀器行業是一個多學科交叉、知識密集、資金密集型的高技術產業，進入門檻高。目前中國大陸醫療機構的整體醫療設備相較於台灣仍是最大的市場，可預見未來中國醫療器械市場的快速增長。本公司以台灣為基地，未來將朝向亞太地區發展，利用核心經驗及技術擴展營運，逐步轉化成提供整合性全方位之醫療服務業，透過整併及組織改革，加強績效，複製營運模式、行銷通路及專業技術等優勢，將成功經驗作為進軍中國大陸龐大市場之跳板，搶攻目前深具發展潛力之中國醫療器械市場。

### 4. 競爭利基

本公司經銷的醫療器材與本公司發展的醫療科別相關，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，在醫療器材行業已深耕近三十年，擁有豐富營運經驗掌握醫療動脈，以專業團隊進行垂直整合，前台服務後台管理，積極參與國際會議與兩岸學術交流，進行跨領域合作，以多元合作模式，多樣化合約與解決方案提供客戶選擇。

本公司經營銷售提供優質品牌，產品資源充分，擁有經驗豐富之業務及技術團隊，提供最新醫療資訊及最完善的產品訓練，由專業人員行銷至各醫療院所，裝機後更提供專業人員為醫療院所進行訓練課程，提供醫療院所高規格品質的售後服務。不僅讓醫療院所願意持續合作，也讓原廠無後顧之憂，並依賴本公司業務推廣及市場開發，經銷權因而更加穩固。以專業的行銷能力與完整的經銷網路，來張顯本公司經營銷售能力，成功地創造出醫療儀器專業行銷通路商之價值。

本公司為串聯原廠、醫療機構及健檢中心之平台，同業多為平台中單一服務功能，無法扮演該平台中之核心角色，附加價值有限，在長期默契培養下、充分了解各單位需求，透過居間協調，使各單位將其運作效能極大化，創造一體共榮之成效。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### (A) 擁有專業團隊

本公司可協助客戶更快速精準完成醫療場所設置。從醫療場所規

劃設計、場地施工建造、醫療儀器設備安裝測試、科室經營管理顧問服務、醫療技術人員教育訓練、儀器設備維修及保養服務以及後續升級服務，提供一站式全方位客製化之醫療管理服務，充分掌握市場需求。

(B)設備與醫療技術服務建置合作

醫療儀器設備推陳出新，醫療機構對新型儀器需求不斷增加，惟新型檢查或治療儀器大多所費不貲，因此愈來愈多醫療院所選擇與醫療儀器設備業者合作取代直接採購或是銀行融資，促使醫療儀器設備合作市場深具發展潛力。在雙方合作方案下不僅得以減輕醫療院所成本，也可依據客戶需求進行客製化規畫，使儀器設備整合達到最佳使用率，亦可為醫療院所帶來後續維修保養服務之附加價值，此外尚可合併搭配科室經營管理顧問服務、醫療技術人員教育訓練等全方位服務。本公司所提供之設備與醫療技術服務建置合作之實力深受醫療院所青睞，讓醫療院所願意持續長期合作，雙方合作關係也因而更加穩定與全面。

(C)取得中國擴展先機

本公司於2014年成立江蘇國贊醫療設備有限公司，並與南京明基醫院及蘇州明基醫院簽約合作，搶進當地醫療市場取得擴展先機；2020年於溫州及蒼南與當地合資設立健檢中心，未來持續將台灣成功經驗推廣醫管服務至其他醫療院所，為中國市場提供更全方位多面向之整合性醫管服務。

(2)不利因素與因應對策

(A)中央健保採總額給付制度，壓縮醫療院所的獲利空間

健康保險醫療服務總支出，以酬付該服務部門在該期間內所提供的醫療服務，並藉以確保健康保險維持財務收支平衡的一種醫療費用支付制度。可能造成醫療院所於採購大型醫療電子設備之預算編列均採取保守態度，由於採購金額恐有一定上限，故如何在原廠售價及客戶採購金額中取得平衡，並創造獲利，為本公司所重之務。

因應對策如下：

- a.醫療院所為提升醫療品質，提供更好服務，仍會繼續編列預算採購新型、高科技醫療儀器設備，而本公司所經銷之廠牌為國際知名大廠，不斷推出新的科技，使醫療院所有持續採購慾望，提升競爭力及治療品質。
- b.藉由本公司醫療整合全方位服務專業經驗，為客戶分析評估成本，加上創新技術優勢，作出完善的建置規劃安排，並可提供租賃合作模式，使客戶縮短學習時間，進而提高或維持產品及服務合理售價。
- c.擴大投資拓展中國大陸及其他亞洲地區之海外市場。

(B)對供應商依賴程度高

目前台灣約有六成之醫療器材的需求來仰賴進口產品支應，目前國內高階或大型醫療設備仍以歐美國家進口為主，本公司與國外醫療設備廠商雖已簽署設備經銷權合約，惟經銷權續後若發生變動，將會



影響本公司營運。

因應對策如下：

- a.以穩定持續銷售成績獲取醫療設備製造廠的肯定，同時培訓專業維修工程師，負責原廠後續維護保養。搭配行銷通路優勢，協助擴大消費市場需求，讓醫療設備製造廠認同，對本公司依存度相對提高，產生不可替代的地位，不致任意變更經銷權。
- b.不定期因應學術研究及積極參與醫療技術更新研討會，使國外廠商亦倚賴本公司協助其教育推廣及開發區域市場，建立共同夥伴關係。
- c.積極拓展毛利率及營業利益率較高之租賃及管顧收入，持續提升競爭力。
- d.增加非影像醫學科產品經銷，降低進貨集中度風險。

(C)影像醫學設備資本支出高

本公司過去年度因營運規模較小，影像醫學設備資本支出高，考量資金運用之靈活性及不擬一次性投入大量資金等原因，有資金融通需求，未來因應業務成長對於採購新型、高科技醫療儀器設備及發展租賃管理業務，有一定之資金需求。

因應對策如下：

- a.本公司於租賃管理業務深耕超過二十年，營運綜效已展現，每月在租賃管理業務有穩定之現金流入，且本公司目前銀行融資額度足夠，如未來承接新的經銷或租賃管理業務，也會視該新業務規模及發展規劃，逐步分期投入資金，整體而言，資金運轉穩健及足夠。

(二) 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                            |
| 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、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。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司非製造業，故不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

|   | 111 年度 |         |                       |             | 112 年度 |         |                       |             | 113 年截至 3 月 31 日止 |         |                       |             |
|---|--------|---------|-----------------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-------------|-------------------|---------|-----------------------|-------------|
|   | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱                | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 |
| 1 | 甲公司    | 142,398 | 90.9                  | 無           | 甲公司    | 326,851 | 94.6                  | 無           | 甲公司               | 115,283 | 86.9                  | 無           |
|   | 其他     | 14,333  | 9.1                   | 無           | 其他     | 18,589  | 5.4                   | 無           | 其他                | 17,445  | 13.1                  | 無           |
|   | 進貨淨額   | 156,731 | 100.0                 | 無           | 進貨淨額   | 345,440 | 100.0                 | 無           | 進貨淨額              | 132,728 | 100.0                 | 無           |

變動分析：主要因 112 年大設備營收較高，使得 112 年進貨金額增加。

## 2.最近二年度主要客戶資料

單位：新台幣仟元

|   | 111 年度 |         |                       |             | 112 年度 |         |                       |             | 113 年截至 3 月 31 日止 |         |                       |             |
|---|--------|---------|-----------------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-------------|-------------------|---------|-----------------------|-------------|
|   | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱                | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之<br>關係 |
| 1 | C 醫院   | 126,311 | 25.9                  | 無           | C 醫院   | 142,934 | 20.9                  | 無           | C 醫院              | 45,211  | 26.4                  | 無           |
| 2 | A 醫院   | 58,997  | 12.1                  | 無           | A 醫院   | 73,288  | 10.7                  | 無           | D 公司              | 26,543  | 15.5                  | 無           |
|   | 其他     | 301,983 | 62.0                  | 無           | 其他     | 465,962 | 68.4                  | 無           | 其他                | 99,603  | 58.1                  | 無           |
|   | 銷貨淨額   | 487,291 | 100.00                | 無           | 銷貨淨額   | 682,184 | 100.0                 | 無           | 銷貨淨額              | 171,357 | 100.0                 | 無           |

變動分析：主要因 112 年大設備營收較高，使得營收結構變動。

### (五) 最近二年度生產量值

本公司著重為設備租賃、藥品、醫材、醫療儀器之經銷與買賣業務，故無產能及產量資料。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品別  | 年度/<br>銷售量值 | 111 年度  |         |    |        | 112 年度  |         |    |        |
|--------|-------------|---------|---------|----|--------|---------|---------|----|--------|
|        |             | 內銷      |         | 外銷 |        | 內銷      |         | 外銷 |        |
|        |             | 量       | 值       | 量  | 值      | 量       | 值       | 量  | 值      |
| 租賃管理服務 |             | -       | 204,758 | -  | 40,851 | -       | 245,145 | -  | 49,792 |
| 經營銷售   |             | 140,033 | 241,682 | -  | -      | 208,574 | 387,247 | -  | -      |
| 合計     |             | 140,033 | 446,440 | -  | 40,851 | 208,574 | 632,392 | -  | 49,792 |

### 三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

| 年度        |        | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年<br>4 月 30 日 |
|-----------|--------|--------|--------|----------------------|
| 員工人數(人)   | 管理總務人員 | 12     | 13     | 13                   |
|           | 營運銷售人員 | 30     | 33     | 35                   |
|           | 合計     | 42     | 46     | 48                   |
| 平均年歲      |        | 42.87  | 42.22  | 42.77                |
| 平均服務年資(年) |        | 6.03   | 5.81   | 5.76                 |
| 學歷分佈比率(%) | 博士     | 0 %    | 0%     | 0%                   |
|           | 碩士     | 14.29% | 15.22% | 14.58%               |
|           | 大專     | 80.95% | 80.44% | 81.26%               |
|           | 高中     | 2.38%  | 2.17%  | 2.08%                |
|           | 高中以下   | 2.38%  | 2.17%  | 2.08%                |

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分。

(二) 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：無。

### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 各項員工福利措施、進修及訓練措施

本公司提供福利措施包括：員工聚餐、員工紅利及年節獎金等，同仁得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，員工教育訓練、各式職工活動等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險等措施，提供員工更高的生活保障。

#### 2. 退休制度與其實施情形

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

#### 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照工作規則及各項管理規章辦理，內容

明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理之資訊揭露

- (一) 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源：

本公司資通安全風險管理由管理處，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，由資訊部主管擔任主席，內部稽核為觀察員，檢視資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

為有效落實資安管理，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，著重資安風險管理，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保本公司重要機密資訊不外洩。

- (二) 資通安全風險與因應措施：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；導入新技術加強資料保護；加強釣

魚郵件偵測。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受不利影響。

(三)重大資通安全事件：

截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或重大資通安全事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件。

七、重要契約

| 契約性質     | 當事人      | 契約起訖日期                                                               | 主要內容                                  | 限制條款       |
|----------|----------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| 經銷合約     | 甲公司      | 113/1/1-113/12/31                                                    | 經銷商任務書-大設備、骨質密度儀、超音波、顯影劑及立梭影(肝臟病灶顯影劑) | 部分儀器經銷特定醫院 |
| 經銷合約     | 乙公司      | 112/6/1-117/05/31                                                    | 經銷合約書-空氣清淨機                           | 無          |
| 經銷合約     | 丙公司      | 109/9/9-114/09/08                                                    | 稀酸鈣鉛版                                 | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | A 醫院     | 104/7/1-121/5/31                                                     | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | C 醫院     | 96/7/1-122/6/30<br>(新約：搬遷至新院區完成且開始執行醫療業務起算 20 年止，簽約日 112 年 8 月 31 日) | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | M 醫院     | 90/3/1-124/12/31                                                     | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | L 醫院     | 營運日起 20 年                                                            | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | D 及 E 醫院 | 自磁振造影儀安裝完成日起算合作 15 年                                                 | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 醫療租賃服務合作 | N 醫院     | 104/3/1-114/2/28                                                     | 醫療設備租賃業務合作                            | 無          |
| 授信合約     | 彰化銀行     | 98/5/18-113/5/18                                                     | 長短期放款綜合額度                             | 無          |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 最近五年度財務資料 |         |         |         |         | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|-------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
|             | 108 年     | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |                               |
| 流動資產        | 250,000   | 277,417 | 357,399 | 458,399 | 525,232 | 609,972                       |
| 不動產、廠房及設備   | 285,256   | 315,454 | 275,668 | 251,069 | 291,489 | 305,492                       |
| 採用權益法之投資    | -         | 108,854 | 85,732  | -       | -       | -                             |
| 無形資產        | -         | -       | -       | -       | -       | -                             |
| 其他資產        | 67,629    | 54,980  | 54,567  | 53,321  | 46,474  | 72,007                        |
| 資產總額        | 602,885   | 756,705 | 773,366 | 762,789 | 863,195 | 987,471                       |
| 流動負債        | 112,228   | 155,488 | 194,771 | 164,827 | 218,483 | 310,098                       |
| 非流動負債       | 165,853   | 209,113 | 237,671 | 224,887 | 註 2     | 註 2                           |
| 負債總額        | 126,935   | 190,959 | 145,692 | 94,339  | 82,461  | 67,459                        |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 239,163   | 346,447 | 340,463 | 259,166 | 300,944 | 377,557                       |
| 股本          | 292,788   | 400,072 | 383,363 | 319,226 | 註 2     | 註 2                           |
| 待分配股票股利     | 363,722   | 410,258 | 432,903 | 503,623 | 562,251 | 609,914                       |
| 資本公積        | 214,500   | 214,500 | 214,500 | 214,500 | 214,500 | 214,500                       |
| 保留盈餘        | -         | -       | -       | -       | -       | -                             |
| 其他權益        | 1,300     | 1,943   | 1,943   | 1,943   | 1,943   | 1,943                         |
| 庫藏股票        | 155,239   | 197,672 | 220,822 | 289,525 | 350,800 | 395,791                       |
| 非控制權益       | 101,614   | 144,047 | 177,922 | 229,465 | 註 2     | 註 2                           |
| 權益總額        | (6,017)   | (3,214) | (4,362) | (2,345) | (4,992) | (2,320)                       |
| 總額          | -         | -       | -       | -       | -       | -                             |
| 分配前         | 363,722   | 410,258 | 432,903 | 503,623 | 562,251 | 609,914                       |
| 分配後         | 310,097   | 356,633 | 390,003 | 443,563 | 註 2     | 註 2                           |

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：民國 112 年盈餘分配案尚未經過股東會決議。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                | 最近五年度財務資料 |         |          |         |          | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|------------------------|-----------|---------|----------|---------|----------|-------------------------------|
|                        | 108 年度    | 109 年度  | 110 年度   | 111 年度  | 112 年度   |                               |
| 營業收入                   | 505,276   | 545,917 | 604,121  | 487,291 | 682,184  | 171,357                       |
| 營業毛利                   | 227,710   | 219,513 | 227,101  | 239,505 | 328,321  | 85,538                        |
| 營業損益                   | 126,747   | 129,049 | 134,746  | 146,398 | 211,660  | 59,832                        |
| 營業外收入<br>及支出           | 445       | (5,932) | (36,655) | (1,895) | (43,175) | (590)                         |
| 稅前淨利                   | 127,192   | 123,117 | 98,091   | 144,503 | 168,485  | 59,242                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 99,794    | 96,058  | 76,775   | 111,603 | 121,335  | 44,991                        |
| 停業單位<br>損失             | -         | -       | -        | -       | -        | -                             |
| 本期淨利(損)                | 99,794    | 96,058  | 76,775   | 111,603 | 121,335  | 44,991                        |
| 本期其他綜合<br>損益(稅後淨額)     | (2,237)   | 2,803   | (1,148)  | 2,017   | (2,647)  | 2,672                         |
| 本期綜合損益<br>總額           | 97,557    | 98,861  | 75,627   | 113,620 | 118,688  | 47,663                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         | 99,794    | 96,058  | 76,775   | 111,603 | 121,335  | 44,991                        |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益         | -         | -       | -        | -       | -        | -                             |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司<br>業主 | 97,557    | 98,861  | 75,627   | 113,620 | 118,688  | 47,663                        |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制<br>權益 | -         | -       | -        | -       | -        | -                             |
| 每股盈餘<br>(元)(註2)        | 4.65      | 4.48    | 3.58     | 5.20    | 5.66     | 2.10                          |

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘係依經會計師查核簽證之本期淨利，按最近期加權平均流動在外股數計算而得。

3. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 最近五年度財務資料 |         |         |         |         | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
|           | 108 年     | 109 年   | 110 年   | 111 年   | 112 年   |                               |
| 流動資產      | 214,247   | 247,699 | 322,298 | 301,113 | 383,186 | 不適用                           |
| 不動產、廠房及設備 | 259,566   | 297,932 | 266,288 | 249,678 | 291,489 |                               |
| 採用權益法之投資  | 54,694    | 152,664 | 137,416 | 164,462 | 143,985 |                               |
| 其他資產      | 64,741    | 49,300  | 39,362  | 39,810  | 34,975  |                               |
| 資產總額      | 593,248   | 747,595 | 765,364 | 755,063 | 853,635 |                               |
| 流動分配前     | 102,591   | 146,921 | 186,908 | 157,101 | 209,497 |                               |
| 負債分配後     | 156,216   | 200,546 | 229,808 | 217,161 | 註 2     |                               |
| 非流動負債     | 126,935   | 190,416 | 145,553 | 94,339  | 81,887  |                               |
| 負債分配前     | 229,526   | 337,337 | 332,461 | 251,440 | 291,384 |                               |
| 總額分配後     | 283,151   | 390,962 | 375,361 | 311,500 | 註 2     |                               |
| 股本        | 214,500   | 214,500 | 214,500 | 214,500 | 214,500 |                               |
| 待分配股票股利   | -         | -       | -       | -       | -       |                               |
| 資本公積      | -         | 1,300   | 1,943   | 1,943   | 1,943   |                               |
| 保留分配前     | 155,239   | 197,672 | 220,822 | 289,525 | 350,800 |                               |
| 盈餘分配後     | 101,614   | 144,047 | 177,922 | 229,465 | 註 2     |                               |
| 其他權益      | (6,017)   | (3,214) | (4,362) | (2,345) | (4,992) |                               |
| 庫藏股票      | -         | -       | -       | -       | -       |                               |
| 權益分配前     | 363,722   | 410,258 | 432,903 | 503,623 | 562,251 |                               |
| 總額分配後     | 310,097   | 356,633 | 390,003 | 443,563 | 註 2     |                               |

註 1：財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配尚未經股東會通過。

4. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |         |          |         |          | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|-------------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|-------------------------------|
|                         | 108 年             | 109 年   | 110 年    | 111 年   | 112 年    |                               |
| 營 業 收 入                 | 474,406           | 508,186 | 567,793  | 446,440 | 632,392  | 不<br>適<br>用                   |
| 營 業 毛 利                 | 204,188           | 190,648 | 200,030  | 213,115 | 284,360  |                               |
| 營 業 損 益                 | 109,782           | 106,567 | 114,129  | 126,604 | 175,150  |                               |
| 營業外收入及支出                | 12,323            | 11,781  | (14,414) | 12,001  | (18,190) |                               |
| 稅 前 淨 利                 | 122,105           | 118,348 | 99,715   | 138,605 | 156,960  |                               |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 99,794            | 96,058  | 76,775   | 111,603 | 121,335  |                               |
| 停 業 單 位 損 失             | -                 | -       | -        | -       | -        |                               |
| 本 期 淨 利 ( 損 )           | 99,794            | 96,058  | 76,775   | 111,603 | 121,335  |                               |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (2,237)           | 2,803   | (1,148)  | 2,017   | (2,647)  |                               |
| 本期綜合損益總額                | 97,557            | 98,861  | 75,627   | 113,620 | 118,688  |                               |
| 每股盈餘(元)(註 2)            | 4.65              | 4.48    | 3.58     | 5.20    | 5.66     |                               |

註 1：財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係依經會計師查核簽證之本期淨利，按最近期加權平均流動在外股數計算而得。

5. 簡明資產負債表－我國企業會計準則(合併財報)：不適用

6. 簡明綜合損益表－我國企業會計準則(合併財報)：不適用

7. 簡明資產負債表－我國企業會計準則(個體財報)：不適用

8. 簡明綜合損益表－我國企業會計準則(個體財報)：不適用

(二) 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  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 108 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、楊樹芝 | 無保留意見 |
| 109 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、楊樹芝 | 無保留意見 |
| 110 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、楊樹芝 | 無保留意見 |
| 111 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 傅泓文、楊樹芝 | 無保留意見 |
| 112 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 傅泓文、楊樹芝 | 無保留意見 |

註：111 年度因受委任之安侯建業聯合會計師事務所內部調整，故簽證會計師由吳美萍及楊樹芝會計師變更為傅泓文及楊樹芝會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析－國際財務報導準則(合併)：

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析 |         |         |         |         | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|------|---------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
|      |                     | 108 年度    | 109 年度  | 110 年度  | 111 年度  | 112 年度  |                               |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 39.67%    | 45.78%  | 44.02%  | 33.98%  | 34.86%  | 38.23%                        |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 172.01%   | 190.59% | 209.89% | 238.17% | 221.18% | 221.73%                       |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 222.76%   | 178.42% | 183.50% | 278.11% | 240.40% | 196.70%                       |
|      | 速動比率(%)             | 193.47%   | 143.64% | 156.64% | 250.80% | 185.93% | 136.27%                       |
|      | 利息保障倍數              | 29.05     | 36.92   | 27.59   | 43.68   | 61.07   | 88.12                         |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 5.29      | 5.26    | 4.47    | 3.38    | 5.18    | 4.94                          |
|      | 平均收現日數              | 69        | 69      | 82      | 108     | 70      | 74                            |
|      | 存貨週轉率(次)            | 9.19      | 8.63    | 8.26    | 6.00    | 4.76    | 2.41                          |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 13.12     | 13.09   | 15.73   | 15.88   | 17.14   | 5.45                          |
|      | 平均銷貨日數              | 40        | 42      | 44      | 61      | 77      | 151                           |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 1.68      | 1.82    | 2.04    | 1.85    | 2.51    | 2.30                          |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.83      | 0.80    | 0.79    | 0.63    | 0.84    | 0.74                          |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 17.06%    | 14.53%  | 10.42%  | 14.88%  | 15.20%  | 19.68%                        |
|      | 權益報酬率(%)            | 29.41%    | 24.82%  | 18.21%  | 23.83%  | 22.77%  | 30.71%                        |
|      | 占實收資本比率(%)          | 59.09%    | 60.16%  | 62.82%  | 68.25%  | 98.68%  | 111.57%                       |
|      |                     |           |         |         |         |         |                               |
|      | 純益率(%)              | 19.75%    | 17.60%  | 12.71%  | 22.90%  | 17.79%  | 26.26%                        |
| 現金流量 | 每股盈餘(元)             | 4.65      | 4.48    | 3.58    | 5.20    | 5.66    | 2.10                          |
|      | 現金流量比率(%)           | 111.70%   | 100.65% | 53.25%  | 146.07% | 77.26%  | 17.29%                        |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 95.18%    | 100.87% | 102.60% | 130.30% | 135.98% | 120.21%                       |
|      | 現金再投資比率(%)          | 12.82%    | 13.84%  | 6.48%   | 23.47%  | 11.76%  | 5.67%                         |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 1.89      | 1.89    | 1.89    | 1.80    | 1.57    | 1.49                          |
|      | 財務槓桿度               | 1.04      | 1.03    | 1.03    | 1.02    | 1.01    | 1.01                          |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達 20%者)：

1. 速動比率：主係因大設備訂單進貨尚未驗收，使得存貨增加，速動比率下降。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘：主係因本期獲利成長所致。
3. 存貨週轉率、應付帳款週轉率及平均銷貨日數：主係因大設備訂單進貨尚未驗收，使得本期期末存貨及應付帳款增加所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率：主係因大設備進貨尚未驗收，使得本期期末存貨增加、營業活動淨現金流入減少所致。

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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



## 2.償債能力

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

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 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4）

## 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5）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項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4：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的不動產、廠房及設備總額。

註5：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6：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。

## (二) 財務分析－國際財務報導準則(個體)：

| 項 目 \ 年 度 |                 |      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |         |         |         | 截至 113 年<br>03 月 31 日<br>財務資料 |
|-----------|-----------------|------|-------------------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
|           |                 |      | 108 年度            | 109 年度  | 110 年度  | 111 年度  | 112 年度  |                               |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)      |      | 38.69%            | 45.12%  | 43.44%  | 33.30%  | 34.13%  | 不適用                           |
|           | 長期資金占固定資產比率(%)  |      | 189.03%           | 201.61% | 217.23% | 239.49% | 220.98% |                               |
| 償債能力      | 流動比率(%)         |      | 208.84%           | 168.59% | 172.44% | 191.67% | 182.91% |                               |
|           | 速動比率(%)         |      | 176.89%           | 131.81% | 144.45% | 163.05% | 127.01% |                               |
|           | 利息保障倍數          |      | 36.05             | 36.20   | 28.29   | 42.14   | 57.62   |                               |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)      |      | 5.33              | 5.35    | 4.48    | 3.31    | 5.33    |                               |
|           | 平均收現日數          |      | 69                | 68      | 81      | 110     | 69      |                               |
|           | 存貨週轉率(次)        |      | 8.95              | 8.40    | 8.06    | 5.65    | 4.69    |                               |
|           | 應付款項週轉率(次)      |      | 12.77             | 12.73   | 15.34   | 14.95   | 16.86   |                               |
|           | 平均銷貨日數          |      | 41                | 43      | 45      | 65      | 78      |                               |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次) |      | 1.76              | 1.82    | 2.01    | 1.73    | 2.34    |                               |
|           | 總資產週轉率(次)       |      | 0.80              | 0.76    | 0.75    | 0.59    | 0.79    |                               |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)        |      | 17.36%            | 14.73%  | 10.54%  | 15.04%  | 15.36%  |                               |
|           | 權益報酬率(%)        |      | 29.41%            | 24.82%  | 18.21%  | 23.83%  | 22.77%  |                               |
|           | 占實收資本比率<br>(%)  | 營業利益 | 51.18%            | 49.68%  | 53.21%  | 59.02%  | 81.66%  |                               |
|           |                 | 稅前純益 | 56.93%            | 55.17%  | 46.49%  | 64.62%  | 73.17%  |                               |
|           | 純益率(%)          |      | 21.04%            | 18.90%  | 13.52%  | 25.00%  | 19.19%  |                               |
|           | 每股盈餘(元)         |      | 4.65              | 4.48    | 3.58    | 5.20    | 5.66    |                               |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)       |      | 103.99%           | 91.81%  | 42.82%  | 140.85% | 68.33%  |                               |
|           | 現金流量允當比率(%)     |      | 97.56%            | 86.39%  | 85.90%  | 112.65% | 117.32% |                               |
|           | 現金再投資比率(%)      |      | 10.30%            | 11.58%  | 3.62%   | 22.54%  | 9.53%   |                               |
| 槓桿度       | 營運槓桿度           |      | 1.94              | 1.97    | 1.95    | 1.83    | 1.64    |                               |
|           | 財務槓桿度           |      | 1.03              | 1.03    | 1.03    | 1.03    | 1.02    |                               |

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達 20%者)：

1. 速動比率：主係因大設備訂單進貨尚未驗收，使得存貨增加，速動比率下降。
2. 利息保障倍數及營業利益占實收資本額比率：主係因本期獲利成長所致。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係因本期營收增加所致。
4. 平均銷貨日數：主係因大設備訂單進貨尚未驗收，使得本期期末存貨增加。
5. 純益率：主係因本期認列減損損失增加所致。

現金流量比率及現金再投資比率：主係因大設備進貨尚未驗收，使得本期期末存貨增加、營業活動淨現金流入減少所致。

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2.償債能力

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

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 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4)

## 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5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：前項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4：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的不動產、廠房及設備總額。

註5：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6：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) 財務分析－我國企業會計準則(合併)：不適用

(四) 財務分析－我國企業會計準則(個體)：不適用

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

醫影股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派議案等，其財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所傅泓文會計師、楊樹芝會計師查核竣事，並出具查核報告。前述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，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑑核。

此 致

醫影股份有限公司股東常會

醫影股份有限公司

審計委員會召集人：黃崇興



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄 B。

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



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

(一) 財務狀況－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度                                                                                   | 111 年度  | 112 年度  | 差 異      |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|----------|
|                                                                                             |         |         | 金 額      | %        |
| 流動資產                                                                                        | 458,399 | 525,232 | 66,833   | 14.58%   |
| 不動產、廠房及設備                                                                                   | 251,069 | 291,489 | 40,420   | 16.10%   |
| 其他資產                                                                                        | 53,321  | 46,474  | (6,847)  | (12.84%) |
| 資產總額                                                                                        | 762,789 | 863,195 | 100,406  | 13.16%   |
| 流動負債                                                                                        | 164,827 | 218,483 | 53,656   | 32.55%   |
| 非流動負債                                                                                       | 94,339  | 82,461  | (11,878) | (12.59%) |
| 負債總額                                                                                        | 259,166 | 300,944 | 41,778   | 16.12%   |
| 股本                                                                                          | 214,500 | 214,500 | -        | -        |
| 資本公積                                                                                        | 1,943   | 1,943   | -        | -        |
| 保留盈餘                                                                                        | 289,525 | 350,800 | 61,275   | 21.16%   |
| 其他權益                                                                                        | (2,345) | (4,992) | (2,647)  | 112.88%  |
| 權益總額                                                                                        | 503,623 | 562,251 | 58,628   | 11.64%   |
| 重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%者)：                                                          |         |         |          |          |
| 1. 流動負債：主係因合作醫院裝潢工程款尚未支付，使得其他付款增加、本期獲利增加使本期所得稅負債增加及之前舉借之長期負債緩衝期到期，故需逐年償還本金，使一年到到期長期借款增加等所致。 |         |         |          |          |
| 2. 保留盈餘：主係因本期淨利及分配現金股利所致。                                                                   |         |         |          |          |

## (二) 財務狀況－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度                                                                                   | 111 年度  | 112 年度  | 差 異      |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|----------|
|                                                                                             |         |         | 金 額      | %        |
| 流動資產                                                                                        | 301,113 | 383,186 | 82,073   | 27.26%   |
| 採用權益法之投資                                                                                    | 164,462 | 143,985 | (20,477) | (12.45%) |
| 不動產、廠房及設備                                                                                   | 249,678 | 291,489 | 41,811   | 16.75%   |
| 其他資產                                                                                        | 39,810  | 34,975  | (4,835)  | (12.15%) |
| 資產總額                                                                                        | 755,063 | 853,635 | 98,572   | 13.05%   |
| 流動負債                                                                                        | 157,101 | 209,497 | 52,396   | 33.35%   |
| 非流動負債                                                                                       | 94,339  | 81,887  | (12,452) | (13.20%) |
| 負債總額                                                                                        | 251,440 | 291,384 | 39,944   | 15.89%   |
| 股本                                                                                          | 214,500 | 214,500 | -        | -        |
| 資本公積                                                                                        | 1,943   | 1,943   | -        | -        |
| 保留盈餘                                                                                        | 289,525 | 350,800 | 61,275   | 21.16%   |
| 其他權益                                                                                        | (2,345) | (4,992) | (2,647)  | 112.88%  |
| 權益總額                                                                                        | 503,623 | 562,251 | 58,628   | 11.64%   |
| 重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%者)：                                                          |         |         |          |          |
| 1. 流動資產：主係因112年底接到大設備訂單進行備貨使存貨增加等所致。                                                        |         |         |          |          |
| 2. 流動負債：主係因合作醫院裝潢工程款尚未支付，使得其他付款增加、本期獲利增加使本期所得稅負債增加及之前舉借之長期負債緩衝期到期，故需逐年償還本金，使一年到到期長期借款增加等所致。 |         |         |          |          |
| 3. 保留盈餘：主係因本期淨利及分配現金股利所致。                                                                   |         |         |          |          |

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

### (一) 經營結果分析表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                               | 111 年度  | 112 年度   | 差異       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |          | 金額       | %         |
| 營業收入                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 487,291 | 682,184  | 194,893  | 40.00%    |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 247,786 | 353,863  | 106,077  | 42.81%    |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 239,505 | 328,321  | 88,816   | 37.08%    |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 93,107  | 116,661  | 23,554   | 25.30%    |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 146,398 | 211,660  | 65,262   | 44.58%    |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                                                                                                              | (1,895) | (43,175) | (41,280) | 2178.36%  |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 144,503 | 168,485  | 23,982   | 16.60%    |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 32,900  | 47,150   | 14,250   | 43.31%    |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 111,603 | 121,335  | 9,732    | 8.72%     |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,017   | (2,647)  | (4,664)  | (231.23%) |
| 本期綜合利益總額                                                                                                                                                                                                                                                                              | 113,620 | 118,688  | 5,068    | 4.46%     |
| 重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%)： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入：主要112年大設備收入增加所致。</li> <li>營業成本：主要因大設備收入增加，故相關成本亦增加。</li> <li>營業費用：主係因經營銷售增加，使得績效獎金增加，及112年申請上櫃，使得會計師、律師及券商等公費增加。</li> <li>營業外收入及支出：係因本期認列待出售非流動資產減損損失所致。</li> <li>所得稅費用：因112年度獲利較高須繳納較多稅負所致。</li> </ol> |         |          |          |           |

(二) 經營結果分析表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                                | 111 年度  | 112 年度   | 差異       |           |
|--------------------------------------------------------|---------|----------|----------|-----------|
|                                                        |         |          | 金額       | %         |
| 營業收入                                                   | 446,440 | 632,392  | 185,952  | 41.65%    |
| 營業成本                                                   | 233,325 | 348,032  | 114,707  | 49.16%    |
| 營業毛利                                                   | 213,115 | 284,360  | 71,245   | 33.43%    |
| 營業費用                                                   | 86,511  | 109,210  | 22,699   | 26.24%    |
| 營業利益                                                   | 126,604 | 175,150  | 48,546   | 38.34%    |
| 營業外收入及支出                                               | 12,001  | (18,190) | (30,191) | (251.57%) |
| 稅前淨利                                                   | 138,605 | 156,960  | 18,355   | 13.24%    |
| 所得稅費用                                                  | 27,002  | 35,625   | 8,623    | 31.93%    |
| 本期淨利                                                   | 111,603 | 121,335  | 9,732    | 8.72%     |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                      | 2,017   | (2,647)  | (4,664)  | (231.23%) |
| 本期綜合利益總額                                               | 113,620 | 118,688  | 5,068    | 4.46%     |
| 重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%)：                      |         |          |          |           |
| 1. 營業收入：主要112年大設備收入增加所致。                               |         |          |          |           |
| 2. 營業成本：主要因大設備收入增加，故相關成本亦增加。                           |         |          |          |           |
| 3. 營業費用：主係因經營業務增加，使得績效獎金增加，及112年申請上櫃，使得會計師、律師及券商等公費增加。 |         |          |          |           |
| 4. 營業外收入及支出：係因本期認列待出售非流動資產減損損失所致。                      |         |          |          |           |

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃

1. 預期銷售數量與其依據：本公司係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境、產能規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司仍將致力於研發新產品，藉以提升競爭力，預期本公司未來年度之銷售額應可穩定成長。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                              | 111 年度    | 112 年度   | 增(減)金額   |
|------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|
| 營業活動                                                 | 240,768   | 168,795  | (71,973) |
| 投資活動                                                 | (65,867)  | (40,083) | 25,784   |
| 籌資活動                                                 | (146,591) | (63,529) | 83,062   |
| 淨現金流入(流出)數                                           | 28,757    | 63,256   | 34,499   |
| 現金流量變動情形分析：                                          |           |          |          |
| 1. 營業活動流入減少主係因存貨增加69,624千元，現金流入減少所致。                 |           |          |          |
| 2. 投資活動流出減少主係因購置不動產、廠房及設備80,153仟元、與短期定存減少30,000仟元所致。 |           |          |          |
| 3. 籌資活動流出減少主係因111年償還銀行借款較高所致。                        |           |          |          |

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                                       | 預計全年<br>來自營運<br>活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年<br>來自投資<br>活動淨現<br>金流量(3) | 預計全年<br>來自融資<br>活動淨現<br>金流量(4) | 預計現金<br>剩餘(不足)<br>數額<br>(5)=(1)+(2)<br>+(3)+(4) | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|------------|------|
|                                                     |                                |                                |                                |                                                 | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 216,173                                             | 150,000                        | (40,000)                       | 74,410                         | 400,583                                         | -          | -    |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析                                   |                                |                                |                                |                                                 |            |      |
| (1) 營業活動流入：由於本公司業務將持續成長，預期營業收入及獲利將同步增加，故產生營業活動現金流入。 |                                |                                |                                |                                                 |            |      |
| (2) 投資活動流出：預期資本支出 40,000 仟元。                        |                                |                                |                                |                                                 |            |      |
| (3) 融資活動流入：預期現金增資、盈餘分配現金股利及部分資金償還銀行借款。              |                                |                                |                                |                                                 |            |      |
| 2. 預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。           |                                |                                |                                |                                                 |            |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生效益：無。



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

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

| 關係企業名稱         | 112 年度認列投資損益 | 轉投資政策           | 獲利或虧損之主要原因    | 改善計畫  | 未來其他投資計畫 |
|----------------|--------------|-----------------|---------------|-------|----------|
| 永讚有限公司         | (17,830)     | 控股公司            | 認列溫州及蒼南減損損失所致 | 行使贖回權 | —        |
| 樂誠有限公司         | (14,669)     | 控股公司            | 認列溫州及蒼南減損損失所致 | 行使贖回權 | —        |
| 江蘇國贊醫療設備有限公司   | (14,603)     | 醫療設備批發買賣及管理諮詢服務 | 認列溫州及蒼南減損損失所致 | 行使贖回權 | —        |
| 溫州頤影健診醫院有限公司   | -            | 健診服務            | 無             | 無     | —        |
| 蒼南頤影健康體檢中心有限公司 | -            | 健診服務            | 無             | 無     | —        |

**六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：**

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動

**A.對公司損益之影響**

本公司之利率風險來自短期及長期借款。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及約當現金抵銷。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。

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 111年度 |           | 112年度 |           |
|----------|-------|-----------|-------|-----------|
|          | 金額    | 占營業收入淨額比率 | 金額    | 占營業收入淨額比率 |
| 利息收入     | 2,181 | 0.45%     | 2,133 | 0.31%     |
| 利息費用     | 3,386 | 0.69%     | 2,805 | 0.41%     |

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司於111及112年度之利息收入分別為2,181仟元及2,133仟元，占營業收入淨額之比率分別為0.45%及0.31%，對本公司損益之影響有限。另本公司於111及112年度之利息費用分別為3,386仟元及2,805仟元，占營業收入

淨額之比率分別為0.69%及0.41%，對本公司損益之影響亦屬有限。

#### B.具體因應措施

本公司隨著營運規模及獲利能力之持續提昇，自有資金部位得以日益寬裕，予以降低對銀行資金之依賴性，但仍與銀行間保持良好關係，掌握市場環境及利率脈動，隨時調整公司財務結構，並爭取優惠利率。

### (2)匯率變動

#### A.對公司損益之影響

本公司持有若干國外營運機構投資，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目              | 111年度 |               | 112年度 |               |
|-----------------------|-------|---------------|-------|---------------|
|                       | 金額    | 占營業收入<br>淨額比率 | 金額    | 占營業收入<br>淨額比率 |
| 未實現兌換<br>利益(損失)<br>淨額 | 1,656 | 0.34%         | (14)  | 0%            |

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司於 111 及 112 年度之未實現兌換利益(損失)淨額分別為 1,656 仟元及(14)仟元占營業收入淨額之比率分別 0.34%及 0%，對本公司損益之影響不大。

#### B.具體因應措施

財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，並在現貨市場靈活調節外幣部位。

### (3)通貨膨脹

#### A.對公司損益之影響

最近年度及截至公開說明書刊印日止，無顯著之通貨膨脹情形產生，過去之損益亦無因通貨膨脹而產生重大影響。

#### B.具體因應措施

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

基於穩健原則及務實之經營理念，本公司除專注於採用權益法之投資外，並無從事高風險、高槓桿之投資。

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。及截至年報刊印日止，本公司尚無進行資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。惟因營運所需，母公司為子公司江蘇國贊醫療設備有限公司提供背書保證，皆已依據所訂定之政策及因應措施辦理，故相關之風險實屬有限。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司主要從事醫療儀器設備買賣、醫療設備租賃及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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

本公司為經銷世界知名品牌之影像醫學設備，科技改變及產業變化有助於本公司加強供應鏈關係及滿足客戶對新產品之需求。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因科技改變及產業變化，而對公司財務業務產生重大影響。

另資通安全風險控管部份，本公司設置資安人員，藉由日常宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改善組織資訊安全管理系統績效及有效性，且經由內部稽核人員每年就內部控制制度—電腦化資訊處理循環，進行資通安全查核程序，確保系統之安全及機密性，最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因資通安全風險而對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

本公司主要從事醫療儀器設備買賣、醫療設備租賃及提供醫院專業整合管理顧問服務，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，因此，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。惟將來若有擴建廠房計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨方面

本公司 111 及 112 年度主要進貨供應商分別占進貨淨額 90.9%及 94.6%，主要係本公司為該主要進貨供應商之台灣區經銷商；本公司為與主要供應商持續維持合作夥伴關係，藉由培訓專業維修工程師，可提供高階影像醫學設備之售後及日常維護保養服務，並搭配行銷通路優勢，增加供應商對本公司之依存度，產生不可替代的地位，不致任意變更經銷權。

(2) 銷貨方面

本公司銷售對象為各地醫療院所及診所，交易對象分散，故無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，公司董事持股超過 10%之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務規劃調整，並為本公司未來申請上櫃時需符合法令股權分散之規定，對公司應不致發生任何重大影響與風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之董事及員工服務醫療產業多年，具有強烈之使命感，因此本公司始終維持穩健的經營理念，與良好的管理操守，創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。另承上(十)所述，本公司經營權相對穩定，並未有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動之情事，進而對公司產生影響及風險。故截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(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置情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業概況

#### (一) 關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日



#### (二) 關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣 仟元

| 企業名稱         | 原始投資年度 | 設立地區 | 實收資本額   | 主要營業項目          |
|--------------|--------|------|---------|-----------------|
| 永讚有限公司       | 102 年  | 薩摩亞  | 139,087 | 投資控股            |
| 樂誠有限公司       | 102 年  | 薩摩亞  | 111,648 | 投資控股            |
| 江蘇國贊醫療設備有限公司 | 103 年  | 大陸   | 111,618 | 醫療設備批發買賣及管理諮詢服務 |

1. 推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。
2. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業以及往來分工情形：
  - (1) 永讚有限公司及樂誠有限公司為間接投資大陸之控股公司。
  - (2) 江蘇國贊醫療設備有限公司為本公司經由海外子公司轉投資大陸之公司，主係經營醫療設備批發買賣及管理諮詢服務。

#### (三) 關係企業董監事及其對該企業之持股或出資情形

112 年 12 月 31 日

| 企業名稱         | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份   |      |
|--------------|----|--------|--------|------|
|              |    |        | 股數(仟股) | 持股比例 |
| 永讚有限公司       | 董事 | 謝穗徽    | -      | -    |
| 樂誠有限公司       | 董事 | 謝穗徽    | -      | -    |
| 江蘇國贊醫療設備有限公司 | 董事 | 謝穗徽    | -      | -    |



(四) 關係企業 112 年度營運概況

單位:新台幣 仟元

| 企業名稱             | 資產總額    | 負債總額  | 淨值      | 營業收入   | 營業利益<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) |
|------------------|---------|-------|---------|--------|--------------|--------------|
| 永讚有限公司           | 147,180 | 3,195 | 143,985 | -      | (3,248)      | (17,830)     |
| 樂誠有限公司           | 139,162 | 1,850 | 137,312 | -      | (60)         | (14,669)     |
| 江蘇國贊醫療設備<br>有限公司 | 144,057 | 4,944 | 139,113 | 49,792 | 39,825       | (14,603)     |

註1：關係企業為外國公司者，相關數字係以報表日之匯率換算為新台幣列示。

(五) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：醫影股份有限公司



董 事 長：謝穗徽



日 期：民國一一三年三月十三

(六) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

醫影股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市信義區忠孝東路五段510號19樓之2  
電話：(02)2727-9535



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                   |
|----|-----|-------------------|
| 電話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會計師查核報告

醫影股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

醫影股份有限公司及其子公司(醫影集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達醫影集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與醫影集團保持超然獨立，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，對醫影集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、醫療儀器設備銷售收入認列之時點

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；營業收入資訊請詳合併財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

醫影集團銷售之醫療儀器設備屬高度精密設備，依行業慣例客戶需要一定期間進行裝機及測試，因此係於驗收完成後認列收入。醫影集團民國一一二年度銷售醫療儀器設備金額占合併營業收入淨額25%，尚屬重大，且儀器驗收流程通常涉及人工作業，因此將醫療儀器設備銷售收入認列之時點列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解醫療儀器設備銷售收入認列之會計政策，並評估該政策是否適當且一致採用；測試與醫療儀器設備銷售收入認列時點有關之內部控制是否有效執行；抽核銷售合約、客戶簽收單、驗收單或保固卡等，評估醫療儀器設備銷售收入認列時點是否允當。瞭解已出貨未驗收之醫療儀器設備未達驗收時點之原因，並評估其合理性。

## 二、待出售非流動資產之評價

有關待出售非流動資產之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)；待出售非流動資產減損評估之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五；待出售非流動資產之說明請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

為強化台灣營運計畫，醫影集團經董事會決議依據投資合約於民國一一二年二月執行溫州頤影健診醫院有限公司及蒼南頤影綜合門診部有限公司(原名為蒼南頤影健康體檢中心有限公司)之股份賣回選擇權，並將該股權帳列待出售非流動資產。因上述交易對於大陸股權投資減損評估金額影響重大，因此本會計師將其列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解管理階層對上述交易之評估，檢視醫影集團針對溫州頤影健診醫院有限公司及蒼南頤影綜合門診部有限公司進行減損評估所採用之評價方法及選擇重要假設之合理性，並驗算所認列之減損損失是否正確。

## 其他事項

醫影股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估醫影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醫影集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

醫影集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對醫影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，以及使醫影集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致醫影集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對醫影集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：



證券主管機關：金管證審字第1090332798號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

醫影股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一二年及一三十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 112.12.31         |            | 111.12.31         |            |                     | 112.12.31         |            | 111.12.31         |            |
|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                               | 金額                | %          | 金額                | %          |                     | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>資產</b>                     |                   |            |                   |            | <b>負債及權益</b>        |                   |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                  |                   |            |                   |            | <b>流動負債：</b>        |                   |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))          | \$ 216,173        | 25         | 152,917           | 20         | 2130 合約負債(附註六(十四))  | \$ 29,563         | 4          | 29,903            | 4          |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | -                 | -          | 30,000            | 4          | 2170 應付帳款           | 28,510            | 3          | 12,782            | 2          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))   | 138,052           | 16         | 125,309           | 16         | 2200 其他應付款          | 69,777            | 8          | 49,133            | 7          |
| 1300 存貨(附註六(四))               | 109,004           | 13         | 39,546            | 5          | 2230 本期所得稅負債        | 24,495            | 3          | 15,866            | 2          |
| 1410 預付款項                     | 9,997             | 1          | 5,469             | 1          | 租賃負債－流動(附註六(九))     | 3,006             | -          | 3,241             | -          |
| 1460 待出售非流動資產(附註六(五))         | 22,372            | 3          | 65,976            | 9          | 一年內到期長期借款(附註六(八))   | 62,503            | 7          | 52,590            | 7          |
| 1470 其他流動資產                   | 29,634            | 3          | 39,182            | 5          | 其他流動負債              | 629               | -          | 1,312             | -          |
| <b>流動資產合計</b>                 | <u>525,232</u>    | <u>61</u>  | <u>458,399</u>    | <u>60</u>  | <b>流動負債合計</b>       | <u>218,483</u>    | <u>25</u>  | <u>164,827</u>    | <u>22</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                 |                   |            |                   |            | <b>非流動負債：</b>       |                   |            |                   |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(八))    | 291,489           | 34         | 251,069           | 33         | 長期借款(附註六(八))        | 80,219            | 10         | 90,071            | 12         |
| 1755 使用權資產(附註六(七))            | 5,541             | 1          | 7,795             | 1          | 租賃負債－非流動(附註六(九))    | 2,242             | -          | 4,268             | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))         | 10,561            | 1          | 11,923            | 2          | <b>非流動負債合計</b>      | <u>82,461</u>     | <u>10</u>  | <u>94,339</u>     | <u>12</u>  |
| 1930 長期應收票據及款項(附註六(三)及(十四))   | 11,485            | 1          | 14,178            | 2          | <b>負債總計</b>         | <u>300,944</u>    | <u>35</u>  | <u>259,166</u>    | <u>34</u>  |
| 1990 其他非流動資產(附註八)             | 18,887            | 2          | 19,425            | 2          | <b>歸屬於母公司業主之權益：</b> |                   |            |                   |            |
| <b>非流動資產合計</b>                | <u>337,963</u>    | <u>39</u>  | <u>304,390</u>    | <u>40</u>  | 普通股股本(附註六(十二))      | 214,500           | 25         | 214,500           | 28         |
| <b>資產總計</b>                   | <u>\$ 863,195</u> | <u>100</u> | <u>\$ 762,789</u> | <u>100</u> | 資本公積(附註六(十二))       | 1,943             | -          | 1,943             | -          |
|                               |                   |            |                   |            | 法定盈餘公積(附註六(十二))     | 73,404            | 9          | 62,244            | 8          |
|                               |                   |            |                   |            | 特別盈餘公積(附註六(十二))     | 2,345             | -          | 4,362             | 1          |
|                               |                   |            |                   |            | 未分配盈餘(附註六(十二))      | 275,051           | 32         | 222,919           | 29         |
|                               |                   |            |                   |            | 其他權益                | (4,992)           | (1)        | (2,345)           | -          |
|                               |                   |            |                   |            | <b>權益總計</b>         | <u>562,251</u>    | <u>65</u>  | <u>503,623</u>    | <u>66</u>  |
|                               |                   |            |                   |            | <b>負債及權益總計</b>      | <u>\$ 863,195</u> | <u>100</u> | <u>\$ 762,789</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝德微  
經理人：謝德微  
會計主管：卓昕穎



醫影股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                              | 112年度      |     | 111年度   |     |
|------|------------------------------|------------|-----|---------|-----|
|      |                              | 金額         | %   | 金額      | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十四))                | \$ 682,184 | 100 | 487,291 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)及十二)              | 353,863    | 52  | 247,786 | 51  |
|      | 營業毛利                         | 328,321    | 48  | 239,505 | 49  |
|      | 營業費用(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)及十二) |            |     |         |     |
| 6100 | 推銷費用                         | 73,150     | 11  | 57,025  | 12  |
| 6200 | 管理費用                         | 43,262     | 6   | 36,032  | 7   |
| 6450 | 預期信用減損損失                     | 249        | -   | 50      | -   |
|      | 營業費用合計                       | 116,661    | 17  | 93,107  | 19  |
|      | 營業淨利                         | 211,660    | 31  | 146,398 | 30  |
|      | 營業外收入及支出：                    |            |     |         |     |
| 7010 | 其他收入(附註六(十六))                | 2,173      | -   | 2,255   | 1   |
| 7105 | 其他利益及損失(附註六(五)及(十六))         | (42,543)   | (6) | (7,424) | (1) |
| 7050 | 利息費用(附註六(九)及(十六))            | (2,805)    | -   | (3,386) | (1) |
| 7775 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))    | -          | -   | 6,660   | 1   |
|      | 營業外收入及支出合計                   | (43,175)   | (6) | (1,895) | -   |
|      | 稅前淨利                         | 168,485    | 25  | 144,503 | 30  |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十一))             | 47,150     | 7   | 32,900  | 7   |
|      | 本期淨利                         | 121,335    | 18  | 111,603 | 23  |
| 8300 | 其他綜合損益：                      |            |     |         |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |            |     |         |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | (2,647)    | (1) | 2,017   | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計              | (2,647)    | (1) | 2,017   | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               | (2,647)    | (1) | 2,017   | -   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     | \$ 118,688 | 17  | 113,620 | 23  |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(十三))             |            |     |         |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                       | \$ 5.66    |     | 5.20    |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                       | \$ 5.64    |     | 5.19    |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝穗徽



經理人：謝穗徽



會計主管：車昕穎



醫影股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 歸屬於母公司業主之權益 |       |        |         |          | 其他權益項目           |          |
|-------------|-------|--------|---------|----------|------------------|----------|
| 普通股         | 資本公積  | 法定盈餘公積 | 保留盈餘    |          | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總計     |
|             |       |        | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘    |                  |          |
| \$ 214,500  | 1,943 | 54,566 | 3,214   | 163,042  | (4,362)          | 432,903  |
| -           | -     | -      | -       | 111,603  | -                | 111,603  |
| -           | -     | -      | -       | -        | 2,017            | 2,017    |
| -           | -     | -      | -       | 111,603  | 2,017            | 113,620  |
| -           | -     | 7,678  | -       | (7,678)  | -                | -        |
| -           | -     | -      | 1,148   | (1,148)  | -                | -        |
| -           | -     | -      | -       | (42,900) | -                | (42,900) |
| 214,500     | 1,943 | 62,244 | 4,362   | 222,919  | (2,345)          | 503,623  |
| -           | -     | -      | -       | 121,335  | -                | 121,335  |
| -           | -     | -      | -       | -        | (2,647)          | (2,647)  |
| -           | -     | -      | -       | 121,335  | (2,647)          | 118,688  |
| -           | -     | 11,160 | -       | (11,160) | -                | -        |
| -           | -     | -      | (2,017) | 2,017    | -                | -        |
| -           | -     | -      | -       | (60,060) | -                | (60,060) |
| \$ 214,500  | 1,943 | 73,404 | 2,345   | 275,051  | (4,992)          | 562,251  |

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
迴轉特別盈餘公積  
普通股現金股利

民國一〇一二年十二月三十一日餘額



董事長：謝穗微

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：謝穗微



會計主管：車昕穎

醫影股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 112年度           | 111年度            |
|---------------------|-----------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |                 |                  |
| 本期稅前淨利              | \$ 168,485      | 144,503          |
| <b>調整項目：</b>        |                 |                  |
| 收益費損項目              |                 |                  |
| 折舊費用                | 44,419          | 52,775           |
| 預期信用減損損失            | 249             | 50               |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失 | -               | 624              |
| 利息費用                | 2,805           | 3,386            |
| 利息收入                | (2,133)         | (2,181)          |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額   | -               | (6,660)          |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | (748)           | (1,240)          |
| 長期股權投資之減損損失         | 43,058          | 9,500            |
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益)     | (237)           | 506              |
| 收益費損項目合計            | 87,413          | 56,760           |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：   |                 |                  |
| 應收票據及帳款淨額           | (12,992)        | 37,374           |
| 存貨                  | (69,624)        | 1,515            |
| 預付款項及其他流動資產         | (4,073)         | 8,670            |
| 其他非流動資產             | 1,440           | 966              |
| 長期應收款項              | 2,693           | 6,933            |
| 合約負債                | (340)           | 28,002           |
| 應付帳款                | 15,728          | (5,650)          |
| 其他應付款               | 18,577          | (6,801)          |
| 其他流動負債              | (683)           | (115)            |
| 調整項目合計              | 38,139          | 127,654          |
| 營運產生之現金流入           | 206,624         | 272,157          |
| 收取之利息               | 2,138           | 2,164            |
| 支付之利息               | (2,638)         | (3,376)          |
| 支付之所得稅              | (37,329)        | (30,177)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>   | <b>168,795</b>  | <b>240,768</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |                 |                  |
| 取得不動產、廠房及設備         | (80,153)        | (29,748)         |
| 處分不動產、廠房及設備         | 905             | 1,991            |
| 存出保證金增加             | (10,613)        | (8,085)          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | 30,000          | (30,000)         |
| 採用權益法之投資減資退回股款      | 18,637          | -                |
| 受限制資產減少(增加)         | 1,141           | (25)             |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>   | <b>(40,083)</b> | <b>(65,867)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |                 |                  |
| 短期借款減少              | -               | (60,000)         |
| 舉借長期借款              | 50,000          | -                |
| 償還長期借款              | (49,939)        | (41,665)         |
| 租賃本金償還              | (3,530)         | (2,026)          |
| 發放現金股利              | (60,060)        | (42,900)         |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>   | <b>(63,529)</b> | <b>(146,591)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (1,927)         | 447              |
| 本期現金及約當現金增加數        | 63,256          | 28,757           |
| 期初現金及約當現金餘額         | 152,917         | 124,160          |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 216,173      | 152,917          |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝穗微



經理人：謝穗微



會計主管：車昕穎





**醫影股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

醫影股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十一年五月七日依法設立，並於民國一〇六年六月二十六日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌，註冊地址為台北市信義區忠孝東路五段510號19樓之2。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要經營業務包括醫療器材租賃、藥品及醫療器材批發、藥品及醫療器材零售、國際貿易業及管理顧問等。

本公司於民國一一三年一月十九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過上櫃案。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月十三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(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

列入合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱              | 業務性質                | 所持股權百分比   |           |
|--------|--------------------|---------------------|-----------|-----------|
|        |                    |                     | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司    | 永讚有限公司(永讚公司)       | 控股公司                | 100 %     | 100 %     |
| 永讚公司   | 樂誠有限公司(樂誠公司)       | 控股公司                | 100 %     | 100 %     |
| 樂誠公司   | 江蘇國贊醫療設備有限公司(江蘇國贊) | 醫療設備批發買賣<br>及管理諮詢服務 | 100 %     | 100 %     |

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益。

#### 2.國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

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

### (七)金融工具

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

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

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

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。



## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

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

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

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



## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

### (4)金融資產之除列

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

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本。

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

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

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

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)待出售非流動資產

非流動資產於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

### (十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：50年
- (2)儀器設備：3~7年
- (3)租賃設備：依租賃期間及耐用年數較短者
- (4)電腦設備：3年
- (5)其他資產：3~5年

合併公司於每一財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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



## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

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

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。

### (十三) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。



## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)收入之認列

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

#### 1.銷售商品

合併公司從事醫療設備及藥品耗材買賣之業務，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，且合併公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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，商品交付方屬發生並認列收入。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具有無條件收取對價之權利。預收之貸款係表達於合約負債，於商品交付時轉列收入。

#### 2.租賃收入

合併公司出租設備予客戶，依租賃契約之條件及實現期間認列租賃收入。

#### 3.財務組成部分

合併公司依客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

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

### (十六)所得稅

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

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

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

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

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本合併財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性具有導致報導日資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 股權投資之減損評估

減損評估過程中，須依賴管理階層主觀判斷及估計股權投資之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或評價方法之改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 112.12.31         | 111.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 庫存現金    | \$ 401            | 346            |
| 支票及活期存款 | 215,772           | 152,571        |
|         | <u>\$ 216,173</u> | <u>152,917</u> |

#### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|      | 112.12.31 | 111.12.31          |
|------|-----------|--------------------|
| 定期存單 | \$ -      | 30,000             |
| 利率區間 | -         | 1.19%~1.44%        |
| 到期日  | -         | 112年5月<br>至112年10月 |

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

2.民國一十一年十二月三十一日合併公司上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款與長期應收票據及款項

|           | 112.12.31         | 111.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 應收票據      | \$ 485            | 1,567          |
| 應收帳款      | 134,712           | 115,958        |
| 應收融資租賃款   | 3,277             | 7,965          |
| 長期應收融資租賃款 | 11,485            | 14,178         |
| 減：備抵損失    | (422)             | (181)          |
| 合 計       | <u>\$ 149,537</u> | <u>139,487</u> |

- 1.合併公司應收票據、帳款與長期應收票據及款項均未貼現或提供作為擔保品。上述款項到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 2.合併公司以融資租賃出租儀器設備，依據租賃契約之條款，該儀器設備將於租賃期間到期時無條件移轉所有權予承租人或租賃期間已涵蓋設備經濟年限之主要部分，且預期所有之租賃款項將依約定按時收取。

合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

|          | 112.12.31        | 111.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 低於一年     | \$ 3,751         | 8,736         |
| 一至二年     | 2,767            | 3,167         |
| 二至三年     | 2,767            | 2,767         |
| 三至四年     | 2,767            | 2,767         |
| 四至五年     | 2,767            | 2,767         |
| 五年以上     | 1,384            | 4,151         |
| 租賃投資總額   | 16,203           | 24,355        |
| 未賺得融資收益  | (1,441)          | (2,212)       |
| 應收租賃給付現值 | <u>\$ 14,762</u> | <u>22,143</u> |

- 3.合併公司銷售醫療器材，依據產業特性提供保固服務，保固期間長短視各個銷售契約而定，合併公司依約將延長保固期間之收入予以遞延，並按服務履行期間認列銷售收入。

合併公司依國際財務報導準則第十五號之規定，將保固服務產生之應收帳款及遞延收入分別表達為合約資產及合約負債，且因尚未取得無條件收取對價之權利，故將上述合約資產與合約負債淨額表達。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.合併公司針對所有應收票據及帳款(含長期)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性予以評估，並已納入前瞻性之資訊。合併公司預期信用損失分析如下：

|            | 112.12.31                |                 |                  |
|------------|--------------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款(含長期)<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 136,449               | 0%              | -                |
| 逾期1~90天    | 9,412                    | 0%              | -                |
| 逾期91~180天  | 3,385                    | 0%              | -                |
| 逾期181~365天 | 363                      | 20%             | 72               |
| 逾期一年以上     | 350                      | 50%~100%        | 350              |
| 合 計        | <u>\$ 149,959</u>        |                 | <u>422</u>       |

|            | 111.12.31                |                 |                  |
|------------|--------------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款(含長期)<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 131,220               | 0%              | -                |
| 逾期1~90天    | 7,687                    | 0%              | -                |
| 逾期91~180天  | 130                      | 0%              | -                |
| 逾期181~365天 | 448                      | 20%             | 90               |
| 逾期一年以上     | 183                      | 50%~100%        | 91               |
| 合 計        | <u>\$ 139,668</u>        |                 | <u>181</u>       |

- 5.合併公司應收票據及帳款(含長期)之備抵損失變動表如下：

|             | 112年度         | 111年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 期初餘額        | \$ 181        | 131        |
| 減損損失提列      | 249           | 50         |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (8)           | -          |
| 期末餘額        | <u>\$ 422</u> | <u>181</u> |

- 6.民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司所持有之上述金融資產並未提供作為質押擔保之情形。



醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

|      | 112.12.31         | 111.12.31     |
|------|-------------------|---------------|
| 商品存貨 | \$ <u>109,004</u> | <u>39,546</u> |

- 1.民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用支存貨成本分別為275,817千元及158,246千元。合併公司認列帳面價值與淨變現價值之差異情形如下：

|                 | 112年度           | 111年度      |
|-----------------|-----------------|------------|
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益) | \$ <u>(237)</u> | <u>506</u> |

- 2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之存貨並未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

|                  | 112.12.31        | 111.12.31     |
|------------------|------------------|---------------|
| 待出售非流動資產(長期股權投資) | \$ <u>22,372</u> | <u>65,976</u> |

- 1.合併公司於民國一〇九年度與浙江頤影醫療科技有限公司(以下簡稱「浙江頤影」)簽訂成立溫州頤影健診醫院有限公司(以下簡稱「溫州頤影」)及蒼南頤影綜合門診部有限公司(原名為蒼南頤影健康體檢中心有限公司，以下簡稱「蒼南頤影」)之合約中，合併公司具有在特定條件下得將所持有溫州頤影及蒼南頤影全數股權出售予浙江頤影之權利。合併公司並於民國一一一年五月與浙江頤影簽訂原合約之補充協議，將賣回選擇權執行期限由民國一一一年五月延長至民國一一二年二月。另，為強化台灣營運計畫，合併公司於民國一一一年十二月二十六日經董事會決議依據投資合約於民國一一二年二月執行溫州頤影及蒼南頤影之賣回選擇權，並將該採權益法投資轉列待出售非流動資產。

依據投資合約之約定，股權贖回價款計人民幣29,307千元，惟考量信用風險將待股權實際交割後，依交易價款與待出售非流動資產之價值差額認列相關處分投資損益。

- 2.溫州頤影於民國一一一年九月處分其100%持股之子公司溫州頤影醫學影像診斷有限公司(以下簡稱「溫州影像」)之60%股權予江西一脈陽光集團股份有限公司並喪失對溫州影像之控制力。股權於民國一一一年十一月交割，因此而產生處分股權利益為72,262千元(人民幣16,342千元)。合併公司因此交易認列採用權益法認列之關聯企業損益之份額29,815千元。
- 3.溫州頤影於民國一一一年十二月辦理現金減資，減資金額為44,020千元(人民幣10,000千元)，減資比例為20%，減資後股本為176,320千元(人民幣40,000千元)。合併公司依持股比例並於民國一一二年一月收回減資股款18,637千元(人民幣4,126千元)。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司待出售非流動資產係以分類為待出售資產時之帳面價值與公允價值孰低衡量。公允價值評價技術包含評估及衡量成本(資產法)及折現現金流量(收益法)。兩種評價方式與市場參與者所採用的一致。合併公司原以收益法評估公允價值，但由於新冠病毒疫情已趨緩，惟溫州頤影及蒼南頤影業績仍未如預期，合併公司獲取評估最新營運資訊後，考量為降低估計主觀判斷之影響及更穩健之會計估計，合併公司於民國一一二年度第三季起參酌IAS 8第34段規定將公允價值評價技術由收益法改為資產法，並委獨立第三方鑑價公司評估其公允價值。合併公司於民國一一二年度依據外部鑑價報告認列減損損失金額為43,058千元，民國一一一年度依收益法認列減損損失9,500千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(十六)。

5.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業<br>名稱 | 主要營業項目 | 主要營業場所<br>／公司註<br>冊之國家 | 所有權權益及<br>表決權之比例 |           |
|------------|--------|------------------------|------------------|-----------|
|            |        |                        | 112.12.31        | 111.12.31 |
| 溫州頤影       | 健診服務   | 中國                     | 41.26%           | 41.26%    |
| 蒼南頤影       | 健診服務   | 中國                     | 37.88%           | 37.88%    |

6.對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)溫州頤影之彙總性財務資訊

|                | 112.12.31        | 111.12.31        |
|----------------|------------------|------------------|
| 流動資產           | \$ 17,401        | 99,384           |
| 非流動資產          | 128,235          | 138,340          |
| 流動負債           | (37,142)         | (82,699)         |
| 非流動負債          | (22,175)         | (26,137)         |
| 淨資產            | \$ <u>86,319</u> | <u>128,888</u>   |
| 歸屬於合併公司之淨資產    |                  | \$ <u>53,179</u> |
|                | 112年度            | 111年度            |
| 營業收入           | \$ 54,170        | 44,216           |
| 本期淨利(損)        | (40,832)         | 31,043           |
| 其他綜合損益         | (1,737)          | 1,904            |
| 綜合損益總額         | \$ <u>11,601</u> | <u>32,947</u>    |
| 歸屬於合併公司之綜合損益總額 |                  | \$ <u>13,594</u> |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                    | 111年度           |
|--------------------|-----------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 57,747       |
| 本期減資退還股本           | (18,162)        |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | <u>13,594</u>   |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 53,179          |
| 減：賣回選擇權            | (876)           |
| 減：累計減損損失           | (8,680)         |
| 減：匯率變動之影響          | (124)           |
| 減：重分類至待出售非流動資產     | <u>(43,499)</u> |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ -</u>     |

(2) 蒼南頤影之彙總性財務資訊

|             | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-------------|------------------|------------------|
| 流動資產        | \$ 33,560        | 36,949           |
| 非流動資產       | 80,184           | 99,915           |
| 流動負債        | (22,165)         | (21,073)         |
| 非流動負債       | <u>(27,489)</u>  | <u>(38,501)</u>  |
| 淨資產         | <u>\$ 64,090</u> | <u>77,290</u>    |
| 歸屬於合併公司之淨資產 |                  | <u>\$ 29,277</u> |

|                | 112年度              | 111年度             |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 營業收入           | \$ 60,025          | 53,923            |
| 本期淨損           | (11,965)           | (16,231)          |
| 其他綜合損益         | (1,235)            | 1,408             |
| 綜合損益總額         | <u>\$ (13,200)</u> | <u>(14,823)</u>   |
| 歸屬於合併公司之綜合損益總額 |                    | <u>\$ (5,615)</u> |

|                    | 111年度           |
|--------------------|-----------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 34,892       |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | <u>(5,615)</u>  |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 29,277          |
| 減：賣回選擇權            | (313)           |
| 減：累計減損損失           | (6,500)         |
| 減：匯率變動之影響          | 13              |
| 減：重分類至待出售非流動資產     | <u>(22,477)</u> |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ -</u>     |

7. 民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司待出售非流動資產均未有提供質押擔保之情形。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本與累計折舊變動明細如下：

|                |    | 土 地           | 房屋及建築        | 儀器設備          | 租賃設備           | 電腦設備         | 其他資產         | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計            |
|----------------|----|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>成 本：</b>    |    |               |              |               |                |              |              |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ | 19,141        | 9,630        | 15,947        | 458,329        | 5,449        | 2,098        | 19,337        | 529,931        |
| 增 添            |    | -             | -            | 4,127         | 20,368         | -            | -            | 57,558        | 82,053         |
| 處 分            |    | -             | -            | (1,466)       | (10,791)       | -            | -            | -             | (12,257)       |
| 重 分 類          |    | -             | -            | 545           | 5,143          | -            | -            | (5,502)       | 186            |
| 匯率變動之影響        |    | -             | -            | 1             | (1,184)        | -            | (8)          | -             | (1,191)        |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ | <u>19,141</u> | <u>9,630</u> | <u>19,154</u> | <u>471,865</u> | <u>5,449</u> | <u>2,090</u> | <u>71,393</u> | <u>598,722</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ | 19,141        | 9,630        | 11,802        | 456,214        | 5,449        | 2,093        | 116           | 504,445        |
| 增 添            |    | -             | -            | 6,008         | 1,432          | -            | -            | 18,162        | 25,602         |
| 處 分            |    | -             | -            | (1,911)       | (585)          | -            | -            | -             | (2,496)        |
| 重 分 類          |    | -             | -            | 48            | 331            | -            | -            | 1,059         | 1,438          |
| 匯率變動之影響        |    | -             | -            | -             | 937            | -            | 5            | -             | 942            |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ | <u>19,141</u> | <u>9,630</u> | <u>15,947</u> | <u>458,329</u> | <u>5,449</u> | <u>2,098</u> | <u>19,337</u> | <u>529,931</u> |
| <b>累計折舊：</b>   |    |               |              |               |                |              |              |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ | -             | 2,637        | 9,578         | 259,100        | 5,449        | 2,098        | -             | 278,862        |
| 本年度折舊          |    | -             | 192          | 3,701         | 37,003         | -            | -            | -             | 40,896         |
| 處 分            |    | -             | -            | (1,303)       | (10,035)       | -            | -            | -             | (11,338)       |
| 匯率變動之影響        |    | -             | -            | 1             | (1,180)        | -            | (8)          | -             | (1,187)        |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>      | <u>2,829</u> | <u>11,977</u> | <u>284,888</u> | <u>5,449</u> | <u>2,090</u> | <u>-</u>      | <u>307,233</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ | -             | 2,443        | 7,664         | 211,130        | 5,449        | 2,091        | -             | 228,777        |
| 本年度折舊          |    | -             | 194          | 3,075         | 47,784         | -            | -            | -             | 51,053         |
| 處 分            |    | -             | -            | (1,161)       | (584)          | -            | -            | -             | (1,745)        |
| 匯率變動之影響        |    | -             | -            | -             | 770            | -            | 7            | -             | 777            |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>      | <u>2,637</u> | <u>9,578</u>  | <u>259,100</u> | <u>5,449</u> | <u>2,098</u> | <u>-</u>      | <u>278,862</u> |
| <b>帳面價值：</b>   |    |               |              |               |                |              |              |               |                |
| 民國112年12月31日   | \$ | <u>19,141</u> | <u>6,801</u> | <u>7,177</u>  | <u>186,977</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>71,393</u> | <u>291,489</u> |
| 民國111年12月31日   | \$ | <u>19,141</u> | <u>6,993</u> | <u>6,369</u>  | <u>199,229</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>19,337</u> | <u>251,069</u> |
| 民國111年1月1日     | \$ | <u>19,141</u> | <u>7,187</u> | <u>4,138</u>  | <u>245,084</u> | <u>-</u>     | <u>2</u>     | <u>116</u>    | <u>275,668</u> |

合併公司不動產、廠房及設備提供作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築與運輸設備之成本及累計折舊變動明細如下：

|                |    | 房屋及建築        | 運輸設備         | 總 計          |
|----------------|----|--------------|--------------|--------------|
| <b>成本：</b>     |    |              |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ | 3,550        | 5,716        | 9,266        |
| 增 添            |    | 1,289        | -            | 1,289        |
| 處 分            |    | (1,137)      | -            | (1,137)      |
| 匯率變動之影響        |    | (24)         | -            | (24)         |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ | <u>3,678</u> | <u>5,716</u> | <u>9,394</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ | 5,509        | -            | 5,509        |
| 增 添            |    | 2,413        | 5,716        | 8,129        |
| 處 分            |    | (4,387)      | -            | (4,387)      |
| 匯率變動之影響        |    | 15           | -            | 15           |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ | <u>3,550</u> | <u>5,716</u> | <u>9,266</u> |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 房屋及建築           | 運輸設備         | 總 計          |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 累計折舊：          |                 |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 1,312        | 159          | 1,471        |
| 本期折舊           | 1,618           | 1,905        | 3,523        |
| 處 分            | (1,137)         | -            | (1,137)      |
| 匯率變動之影響        | (4)             | -            | (4)          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,789</u> | <u>2,064</u> | <u>3,853</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 4,130        | -            | 4,130        |
| 本期折舊           | 1,563           | 159          | 1,722        |
| 處 分            | (4,387)         | -            | (4,387)      |
| 匯率變動之影響        | 6               | -            | 6            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,312</u> | <u>159</u>   | <u>1,471</u> |
| 帳面價值：          |                 |              |              |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 1,889</u> | <u>3,652</u> | <u>5,541</u> |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 2,238</u> | <u>5,557</u> | <u>7,795</u> |
| 民國111年1月1日     | <u>\$ 1,379</u> | <u>-</u>     | <u>1,379</u> |

(八)長短期借款

合併公司長短期借款之明細如下：

| 性質           | 借款期間                | 112.12.31         | 111.12.31          |
|--------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款      | 107.04.30~114.04.30 | \$ 23,800         | 39,200             |
| "            | 107.10.30~114.10.30 | 17,250            | 25,500             |
| "            | 109.01.30~116.01.30 | 19,000            | 24,500             |
| "            | 109.08.24~114.08.24 | 16,000            | 25,600             |
| "            | 109.09.10~114.08.24 | 16,000            | 25,600             |
| "            | 112.11.30~119.11.30 | 50,000            | -                  |
| 擔保銀行借款       | 98.05.18~113.05.18  | 672               | 2,261              |
| 減：一年內到期之長期借款 |                     | (62,503)          | (52,590)           |
| 合 計          |                     | <u>\$ 80,219</u>  | <u>90,071</u>      |
| 尚未使用之短期借款額度  |                     | <u>\$ 125,000</u> | <u>125,000</u>     |
| 尚未使用之長期借款額度  |                     | <u>\$ 20,000</u>  | <u>70,000</u>      |
| 期末利率區間       |                     | <u>1.9%~2.1%</u>  | <u>1.85%~2.25%</u> |

合併公司以資產設定抵押供長短期借款之擔保情形請詳附註八。



醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 112.12.31       | 111.12.31    |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動  | \$ <u>3,006</u> | <u>3,241</u> |
| 非流動 | \$ <u>2,242</u> | <u>4,268</u> |

到期分析請詳附註六(十七)。

認列於損益之金額如下：

|           | 112年度         | 111年度     |
|-----------|---------------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>146</u> | <u>44</u> |
| 短期租賃之費用   | \$ <u>11</u>  | <u>33</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|                | 112年度             | 111年度          |
|----------------|-------------------|----------------|
| 營業活動之租金費用支付數   | \$ (11)           | (33)           |
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | (146)             | (44)           |
| 籌資活動之租賃本金償還數   | (3,530)           | (2,026)        |
| 租賃之現金流出總額      | \$ <u>(3,687)</u> | <u>(2,103)</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築物作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二～三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

(十)員工福利－確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

除本公司外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無須再負擔其他義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,867千元及1,975千元。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

|             | 112年度            | 111年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 45,986        | 33,111        |
| 遞延所得稅費用(利益) | 1,164            | (211)         |
| 所得稅費用       | <u>\$ 47,150</u> | <u>32,900</u> |

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                    | 112年度            | 111年度         |
|--------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利               | \$ 168,485       | 144,503       |
| 依各公司所在地國內稅率計算之所得稅  | 30,623           | 32,781        |
| 未認列暫時性差異之變動        | 10,787           | -             |
| 採用權益法之子公司之損失(利益)份額 | 3,566            | (2,229)       |
| 未分配盈餘加徵            | 611              | 864           |
| 其他                 | 1,563            | 1,484         |
| 所得稅費用              | <u>\$ 47,150</u> | <u>32,900</u> |

2.合併公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|                 | 112.12.31        | 111.12.31    |
|-----------------|------------------|--------------|
| 與投資關聯企業相關之暫時性差異 | <u>\$ 12,607</u> | <u>1,820</u> |

合併公司經評估上列遞延所得稅資產於未來並非很有可能產生足夠之課稅所得額以抵免之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

|                | 112.12.31     | 111.12.31    |
|----------------|---------------|--------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異 | <u>\$ 581</u> | <u>4,686</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司民國一一二年度及一一一年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

| 遞延所得稅資產：       | 折舊費用<br>財稅差異      | 未實現未<br>休假獎金 | 採用權益<br>法認列之關<br>聯企業損失 | 採用權益<br>法之投資<br>之減損損失 | 其 他         | 合 計             |
|----------------|-------------------|--------------|------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ (1,354)        | (86)         | (6,941)                | (3,521)               | (21)        | (11,923)        |
| 借記/(貸記)損益      | 1,186             | -            | -                      | -                     | (22)        | 1,164           |
| 匯率影響數          | 7                 | -            | 127                    | 64                    | -           | 198             |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ (161)</u>   | <u>(86)</u>  | <u>(6,814)</u>         | <u>(3,457)</u>        | <u>(43)</u> | <u>(10,561)</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ (1,846)        | (86)         | (8,476)                | (1,137)               | 1           | (11,544)        |
| 借記/(貸記)損益      | 521               | -            | 1,665                  | (2,375)               | (22)        | (211)           |
| 匯率影響數          | (29)              | -            | (130)                  | (9)                   | -           | (168)           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (1,354)</u> | <u>(86)</u>  | <u>(6,941)</u>         | <u>(3,521)</u>        | <u>(21)</u> | <u>(11,923)</u> |

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十二)資本及其他權益

#### 1.股 本

民國一一二年度及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額均為300,000千元，實收資本額均為214,500千元，每股面額10元。已發行股份均為普通股21,450千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | 112.12.31       | 111.12.31    |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | <u>\$ 1,943</u> | <u>1,943</u> |

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

#### 3.保留盈餘

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本公司資本額總額時不在此限；另視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，提撥百分之十以上分配股東股利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為配合整體環境及產業成長特性，以達成公司永續經營、穩定經營績效之目標，並爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策，依據未來之資本支出預算及資金需求情形，適當分派股利，其中現金股利以不低於股利總額之百分之十為原則，本公司依前計算股東股利每股低於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依主管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月九日及民國一一一年六月八日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，相關股利分派資訊如下：

|      | 111年度            |        | 110年度         |        |
|------|------------------|--------|---------------|--------|
|      | 金 額              | 配股率(元) | 金 額           | 配股率(元) |
| 現金股利 | \$ <u>60,060</u> | 2.8    | <u>42,900</u> | 2.0    |

本公司於民國一一三年三月十三日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，相關股利之金額如下：

|      | 112年度            |        |
|------|------------------|--------|
|      | 金 額              | 配股率(元) |
| 現金股利 | \$ <u>64,350</u> | 3      |

## (十三)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | \$ <u>121,335</u> | <u>111,603</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | <u>21,450</u>     | <u>21,450</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) |                   |                |
| 基本每股盈餘(元)         | \$ <u>5.66</u>    | <u>5.20</u>    |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                       | 112年度             | 111年度          |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利     | \$ <u>121,335</u> | <u>111,603</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) |                   |                |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)     | 21,450            | 21,450         |
| 員工酬勞之影響               | 55                | 71             |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)     | <u>21,505</u>     | <u>21,521</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)             | \$ <u>5.64</u>    | <u>5.19</u>    |

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場：   |                   |                |
| 臺 灣       | \$ 632,392        | 446,440        |
| 中 國       | 49,792            | 40,851         |
|           | <u>\$ 682,184</u> | <u>487,291</u> |
| 主要產品/服務線： |                   |                |
| 儀器租賃      | \$ 294,937        | 245,609        |
| 藥品銷售      | 169,811           | 115,594        |
| 醫療儀器設備買賣  | 170,511           | 85,708         |
| 零件銷售(含維修) | 44,310            | 38,535         |
| 智能防輻鉛板銷售  | 2,615             | 1,845          |
|           | <u>\$ 682,184</u> | <u>487,291</u> |

2.合約餘額

|           | 112.12.31         | 111.12.31      | 111.1.1        |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據      | \$ 485            | 1,567          | 3,282          |
| 應收帳款(含長期) | 149,474           | 138,101        | 180,693        |
| 減：備抵損失    | (422)             | (181)          | (131)          |
| 合 計       | <u>\$ 149,537</u> | <u>139,487</u> | <u>183,844</u> |
| 合約負債      | <u>\$ 29,563</u>  | <u>29,903</u>  | <u>1,901</u>   |

(1)應收票據、帳款與長期應收票據及款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。



**醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

- (2)民國一一二年及一一一年合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列收入之金額分別為8,003千元及1,711千元。
- (3)合約負債之變動主要係自合併公司移動商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。除上述變動外，合併公司民國一一二年度及一一一年度無其他重大變動之情形。

**(十五)員工及董事酬勞**

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為5,063千元及3,381千元，董事酬勞估列金額分別為6,751千元及5,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

**(十六)營業外收入及支出**

**1.其他收入**

合併公司其他收入明細如下：

|      | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 2,133        | 2,181        |
| 其 他  | 40              | 74           |
|      | <u>\$ 2,173</u> | <u>2,255</u> |

**2.其他利益及損失**

合併公司其他利益及損失明細如下：

|                      | <u>112年度</u>       | <u>111年度</u>   |
|----------------------|--------------------|----------------|
| 長期股權投資之減損損失          | \$ (43,058)        | (9,500)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益        | 748                | 1,240          |
| 外幣兌換利益(損失)           | (14)               | 1,656          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 | -                  | (624)          |
| 其他                   | (219)              | (196)          |
|                      | <u>\$ (42,543)</u> | <u>(7,424)</u> |

**醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

**3.財務成本**

合併公司財務成本明細如下：

|          | <u>112年度</u>           | <u>111年度</u>        |
|----------|------------------------|---------------------|
| 借款利息費用   | \$ 2,638               | 3,340               |
| 租賃負債利息費用 | 146                    | 44                  |
| 其他       | <u>21</u>              | <u>2</u>            |
|          | <u><u>\$ 2,805</u></u> | <u><u>3,386</u></u> |

**(十七)金融工具**

**1.信用風險**

**(1)信用風險之暴險**

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

**(2)信用風險集中情況**

合併公司客戶分散，並未顯著集中與單一客戶交易，除設備買賣及租賃等交易產生之應收帳款外，亦有融資租賃交易產生之應收租賃款，而應收租賃款收款期間在一年以上者分類為長期應收租賃款。為減低應收帳款信用風險，合併公司定期評估客戶之財務狀況，並依應收帳款回收之可能性提列備抵損失，必要時要求客戶提供擔保品。合併公司因銷售時點及授信條件影響，應收帳款有信用風險集中之情形，民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收帳款（含長期）餘額中分別有50%及63%係分別由4家及6家客戶所組成。

**(3)應收票據及帳款之信用風險**

應收票據及帳款(含長期)之信用暴險資訊請詳附註六(三)。

**2.流動性風險**

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響：

|                   | <u>帳面金額</u>              | <u>合 約<br/>現金流量</u>   | <u>1年以內</u>           | <u>1-2年</u>          | <u>2-5年</u>          | <u>超過5年</u>          |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>112年12月31日</b> |                          |                       |                       |                      |                      |                      |
| 非衍生金融負債           |                          |                       |                       |                      |                      |                      |
| 應付帳款              | \$ 28,510                | 28,510                | 28,510                | -                    | -                    | -                    |
| 其他應付款             | 69,777                   | 69,777                | 69,777                | -                    | -                    | -                    |
| 租賃負債(含長期)         | 5,248                    | 5,337                 | 3,069                 | 2,147                | 121                  | -                    |
| 銀行借款(含長期)         | <u>142,722</u>           | <u>148,363</u>        | <u>65,070</u>         | <u>40,241</u>        | <u>29,235</u>        | <u>13,817</u>        |
|                   | <u><u>\$ 246,257</u></u> | <u><u>251,987</u></u> | <u><u>166,426</u></u> | <u><u>42,388</u></u> | <u><u>29,356</u></u> | <u><u>13,817</u></u> |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111年12月31日 | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 1年以內           | 1-2年          | 2-5年          | 超過5年     |
|------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 非衍生金融負債    |                   |                |                |               |               |          |
| 應付帳款       | \$ 12,782         | 12,782         | 12,782         | -             | -             | -        |
| 其他應付款      | 49,133            | 49,133         | 49,133         | -             | -             | -        |
| 租賃負債(含長期)  | 7,509             | 7,696          | 3,356          | 2,656         | 1,684         | -        |
| 銀行借款(含長期)  | 142,661           | 147,230        | 54,548         | 53,205        | 39,477        | -        |
|            | <u>\$ 212,085</u> | <u>216,841</u> | <u>119,819</u> | <u>55,861</u> | <u>41,161</u> | <u>-</u> |

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

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 112.12.31 |        |        | 111.12.31 |        |        |
|-------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|       | 外幣        | 匯率     | 台幣     | 外幣        | 匯率     | 台幣     |
| 金融資產  |           |        |        |           |        |        |
| 貨幣性項目 |           |        |        |           |        |        |
| 美金    | \$ 349    | 30.705 | 10,709 | 483       | 30.710 | 14,814 |
| 人民幣   | 13        | 4.327  | 56     | 17        | 4.408  | 57     |

#### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之銀行存款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少538千元及744千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

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

| 功能性貨幣<br>台幣 | 112年度          |      | 111年度        |      |
|-------------|----------------|------|--------------|------|
|             | 兌換損益           | 平均匯率 | 兌換損益         | 平均匯率 |
|             | <u>\$ (14)</u> | 1    | <u>1,656</u> | 1    |

### 4. 利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1碼，此亦代表主要管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少182千元及25千元，主係本公司變動利率之銀行存款及借款。

合併公司所持有或發行之固定利率金融工具，係採攤銷後成本衡量，市場利率變動對該等金融工具帳面價值並無影響，不擬揭露敏感度分析。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|               |    | 112.12.31      |     |     |     |     |
|---------------|----|----------------|-----|-----|-----|-----|
|               |    | 公允價值           |     |     |     |     |
|               |    | 帳面金額           | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款        |    |                |     |     |     |     |
| 現金及約當現金       | \$ | 216,173        |     |     |     |     |
| 應收票據及帳款(含長期)  |    | 149,537        |     |     |     |     |
| 其他應收款         |    | 885            |     |     |     |     |
| 存出保證金(含長期)    |    | 40,242         |     |     |     |     |
| 受限制銀行存款       |    | 4,914          |     |     |     |     |
| 小 計           | \$ | <u>411,751</u> |     |     |     |     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |    |                |     |     |     |     |
| 應付帳款          | \$ | 28,510         |     |     |     |     |
| 其他應付款         |    | 69,777         |     |     |     |     |
| 銀行借款(含長期)     |    | 142,722        |     |     |     |     |
| 租賃負債(含長期)     |    | 5,248          |     |     |     |     |
| 小 計           | \$ | <u>246,257</u> |     |     |     |     |
|               |    | 111.12.31      |     |     |     |     |
|               |    | 公允價值           |     |     |     |     |
|               |    | 帳面金額           | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款        |    |                |     |     |     |     |
| 現金及約當現金       | \$ | 152,917        |     |     |     |     |
| 應收票據及帳款(含長期)  |    | 139,487        |     |     |     |     |
| 其他應收款         |    | 18,976         |     |     |     |     |
| 存出保證金(含長期)    |    | 29,629         |     |     |     |     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |    | 30,000         |     |     |     |     |
| 受限制銀行存款       |    | 6,055          |     |     |     |     |
| 小 計           | \$ | <u>377,064</u> |     |     |     |     |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               |    | 111.12.31      |     |     |     |     |
|---------------|----|----------------|-----|-----|-----|-----|
|               |    | 公允價值           |     |     |     |     |
|               |    | 帳面金額           | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |    |                |     |     |     |     |
| 應付帳款          | \$ | 12,782         |     |     |     |     |
| 其他應付款         |    | 49,133         |     |     |     |     |
| 銀行借款(含長期)     |    | 142,661        |     |     |     |     |
| 租賃負債(含長期)     |    | <u>7,509</u>   |     |     |     |     |
| 小 計           | \$ | <u>212,085</u> |     |     |     |     |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

衍生性金融工具之公允價值採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，公允價值係使用選擇權定價模型評價。

(3)第三等級之變動明細表

|              | 衍生性<br>金融資產 |
|--------------|-------------|
| 民國111年1月1日   | \$ 613      |
| 認列於損失        | (624)       |
| 匯率變動之影響數     | 11          |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ -</u> |

上述總損失，係列報於「其他利益及損失」。

(十八)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

(十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之負債比率分別為35%及34%，截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。



醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及(九)。

(二十一)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 112.1.1           | 現金流量           | 非現金<br>之變動   | 112.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 長期借款(含一年到期) | \$ 142,661        | 61             | -            | 142,722        |
| 租賃負債        | 7,509             | (3,530)        | 1,269        | 5,248          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 150,170</u> | <u>(3,469)</u> | <u>1,269</u> | <u>147,970</u> |

|             | 111.1.1           | 現金流量             | 非現金<br>之變動   | 111.12.31      |
|-------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|
| 短期借款        | \$ 60,000         | (60,000)         | -            | -              |
| 長期借款(含一年到期) | 184,326           | (41,665)         | -            | 142,661        |
| 租賃負債        | 1,397             | (2,026)          | 8,138        | 7,509          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 245,723</u> | <u>(103,691)</u> | <u>8,138</u> | <u>150,170</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱      | 與本公司之關係       |
|------------|---------------|
| 仲國投資股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 |
| 謝穗徽        | 本公司董事長        |

(二)與關係人間之交易事項

1.設備銷售之背書保證

合併公司民國一一二年度及一一一年度銷售部分儀器設備係由仲國投資股份有限公司擔任履約之連帶保證人。

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度向金融機構融資，均由董事長擔任連帶保證人。

3.設備租賃之背書保證

合併公司民國一一二年度及一一一年度租賃部分儀器設備係由董事長擔任履約之連帶保證人。

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 30,108        | 27,162        |
| 退職後福利  | 301              | 315           |
|        | <u>\$ 30,409</u> | <u>27,477</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------|--------|------------------|---------------|
| 受限制銀行存款   | 履約保證   | \$ 4,914         | 6,055         |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | 25,942           | 26,134        |
|           |        | <u>\$ 30,856</u> | <u>32,189</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日因採購設備等已簽約尚未付款金額分別為114,102千元及90,172千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

本公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年度       |             |        | 111年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 67,735      | 67,735 | -           | 59,731      | 59,731 |
| 勞健保費用          | -           | 3,716       | 3,716  | -           | 3,759       | 3,759  |
| 退休金費用          | -           | 1,867       | 1,867  | -           | 1,975       | 1,975  |
| 其他員工福利費用       | -           | 1,905       | 1,905  | -           | 2,091       | 2,091  |
| 折舊費用           | 40,703      | 3,716       | 44,419 | 50,860      | 1,915       | 52,775 |

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一二年合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一二年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額  |         | 期末持有  |          |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 期中最高持股 |          | 備註 |
|------------|-------------|----------|------------|---------|---------|-------|----------|---------|---------------|---------------|--------|----------|----|
|            |             |          |            | 本期期末    | 去年年底    | 股數    | 比率       | 帳面金額    |               |               | 股數     | 持股比例     |    |
| 本公司        | 永讚有限公司      | 薩摩亞      | 控股公司       | 139,087 | 139,087 | 4,668 | 100.00 % | 143,985 | (17,830)      | (17,830)      | 4,668  | 100.00 % | 註一 |
| 永讚有限公司     | 樂誠有限公司      | 薩摩亞      | 控股公司       | 111,648 | 111,648 | 3,743 | 100.00 % | 137,312 | (14,669)      | (14,669)      | 3,743  | 100.00 % | 〃  |

註一：上列股權投資係子公司，於編製合併財務報告時業已沖銷。

#### (三)大陸投資資訊：

##### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目              | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本<br>期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 期中最高持股 |          | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|---------------|-------------------------|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|--------|----------|----------------------|----|
|               |                         |           |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |                   |                         |                  |                  | 股數(註)  | 持股比例     |                      |    |
| 江蘇國贊(註三)      | 醫療設備批<br>發買賣及管<br>理諮詢服務 | 111,618   | 註一       | 111,618                 | -               | -  | 111,618                 | (14,603)          | 100.00 %                | (14,603)         | 139,113          | -      | 100.00 % | -                    | -  |
| 溫州頤影(註四)      | 健診服務                    | 176,320   | 註二       | -                       | -               | -  | -                       | (40,832)          | 41.26 %                 | -                | 13,731           | -      | 41.26 %  | -                    | 註四 |
| 蒼南頤影(註四)      | 健診服務                    | 110,200   | 註二       | -                       | -               | -  | -                       | (11,965)          | 37.88 %                 | -                | 8,641            | -      | 37.88 %  | -                    | 註四 |

註：屬有限公司未發行股數。

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係本公司透過增資江蘇國贊再轉投資及江蘇國贊之盈餘再投資。

註三：該股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：該股權投資之帳面價值已轉列待出售非流動資產。

## 醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額       | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 111,618                  | 138,356<br>(美金4,506千元) | 337,351                |

註：本表相關新台幣數字係依112.12.29平均即期匯率30.705換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列。

### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸被投資公司未有直接或間接之重大交易事項。

## 十四、部門資訊

### (一) 一般性資訊。

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團董事會以地區別之角度經營業務，並區分台灣、中國及其他營運部門。

### (二) 應報導部門損益及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為績效衡量之基礎，報導之金額與營運決策者使用之報告一致，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與關係人間之交易並予以調整及銷除。

合併公司營運部門所採用之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併營運部門資訊及調節如下：

|           | 112年度             |               |                |          |                |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|----------|----------------|
|           | 臺 灣               | 中 國           | 其 他            | 調整及銷除    | 合 計            |
| 來自外部客戶收入  | \$ 632,392        | 49,792        | -              | -        | 682,184        |
| 部門間收入     | -                 | -             | -              | -        | -              |
| 收入合計      | <u>\$ 632,392</u> | <u>49,792</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>682,184</u> |
| 部門營業淨利(損) | <u>\$ 175,150</u> | <u>39,825</u> | <u>(3,315)</u> | <u>-</u> | <u>211,660</u> |

|           | 111年度             |               |                |          |                |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|----------|----------------|
|           | 臺 灣               | 中 國           | 其 他            | 調整及銷除    | 合 計            |
| 來自外部客戶收入  | \$ 446,440        | 40,851        | -              | -        | 487,291        |
| 部門間收入     | -                 | -             | -              | -        | -              |
| 收入合計      | <u>\$ 446,440</u> | <u>40,851</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>487,291</u> |
| 部門營業淨利(損) | <u>\$ 126,604</u> | <u>23,625</u> | <u>(3,831)</u> | <u>-</u> | <u>146,398</u> |

醫影股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司民國一二二年度及一一一一年度來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品別/勞務別   | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 儀器租賃      | \$ 294,937        | 245,609        |
| 藥品銷售      | 169,811           | 115,594        |
| 醫療儀器設備買賣  | 170,511           | 85,708         |
| 零件銷售(含維修) | 44,310            | 38,535         |
| 智能防輻鉛板銷售  | 2,615             | 1,845          |
| 合 計       | <u>\$ 682,184</u> | <u>487,291</u> |

(四)地區別資訊

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

| 地 區 別     | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 來自外部客戶收入： |                   |                |
| 臺 灣       | \$ 632,392        | 446,440        |
| 中國大陸      | 49,792            | 40,851         |
| 合 計       | <u>\$ 682,184</u> | <u>487,291</u> |

|        | 112年度             | 111年度          |
|--------|-------------------|----------------|
| 非流動資產： |                   |                |
| 臺 灣    | \$ 298,527        | 259,776        |
| 中國大陸   | 984               | 3,008          |
| 合 計    | <u>\$ 299,511</u> | <u>262,784</u> |

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一二二年度及一一一一年度銷貨金額達營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 | 112年度             | 111年度          |
|-----|-------------------|----------------|
| C客戶 | \$ 142,934        | 126,311        |
| A客戶 | 73,288            | 58,997         |
| 合 計 | <u>\$ 216,222</u> | <u>185,308</u> |



醫影股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市信義區忠孝東路五段510號19樓之2  
電話：(02)2727-9535



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                   |
|----|-----|-------------------|
| 電話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會計師查核報告

醫影股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

醫影股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達醫影股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對醫影股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、醫療儀器設備銷售收入認列之時點

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；營業收入資訊請詳個體財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

醫影股份有限公司銷售之醫療儀器設備屬高度精密設備，依行業慣例客戶需要一定期間進行裝機及測試，因此係於驗收完成後認列收入。醫影股份有限公司民國一一二年度銷售醫療儀器設備金額占個體營業收入淨額27%，尚屬重大，且儀器驗收流程通常涉及人工作業，因此將醫療儀器設備銷售收入認列之時點列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解醫療儀器設備銷售收入認列之會計政策，並評估該政策是否適當且一致採用；測試與醫療儀器設備銷售收入認列時點有關之內部控制是否有效執行；抽核銷售合約、客戶簽收單、驗收單或保固卡等，評估醫療儀器設備銷售收入認列時點是否允當。瞭解已出貨未驗收之醫療儀器設備未達驗收時點之原因，並評估其合理性。

## 二、採用權益法認列之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)；採用權益法認列之投資之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五；採用權益法之投資之說明請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項說明：

為強化台灣營運計畫，醫影股份有限公司經董事會決議授權子公司江蘇國贊醫療設備有限公司依據投資合約於民國一一二年二月執行溫州頤影健診醫院有限公司及蒼南頤影綜合門診部有限公司(原名為蒼南頤影健康體檢中心有限公司)之股份賣回選擇權。因上述交易對採用權益法認列之評價影響重大，因此本會計師將其列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解管理階層對上述交易之評估，檢視醫影股份有限公司針對溫州頤影健診醫院有限公司及蒼南頤影綜合門診部有限公司進行減損評估時所採用之評價方法及選擇重要假設之合理性，並驗算所認列之投資損益是否正確。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

醫影股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對醫影股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使醫影股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致醫影股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成醫影股份有限公司之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對醫影股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國 一 一 三 年 三 月 十 三 日



醫影股份有限公司

資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 112.12.31  |     | 111.12.31 |     |                    | 112.12.31  |     | 111.12.31 |     |
|-------------------------------|------------|-----|-----------|-----|--------------------|------------|-----|-----------|-----|
|                               | 金          | %   | 金         | %   |                    | 金          | %   | 金         | %   |
| <b>資產</b>                     |            |     |           |     | <b>負債及權益</b>       |            |     |           |     |
| <b>流動資產：</b>                  |            |     |           |     | <b>流動負債：</b>       |            |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))          | \$ 112,765 | 13  | 91,458    | 12  | 2130 合約負債(附註六(十四)) | 29,563     | 4   | 29,903    | 4   |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | -          | -   | 30,000    | 4   | 應付帳款               | 28,510     | 3   | 12,782    | 2   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))   | 123,691    | 15  | 113,709   | 15  | 其他應付款              | 62,911     | 7   | 42,296    | 6   |
| 1300 存貨(附註六(四))               | 109,004    | 13  | 39,546    | 5   | 本期所得稅負債            | 22,781     | 3   | 15,083    | 2   |
| 1410 預付款項                     | 8,092      | 1   | 5,406     | 1   | 租賃負債－流動(附註六(九))    | 2,600      | -   | 3,135     | -   |
| 1470 其他流動資產                   | 29,634     | 3   | 20,994    | 3   | 一年內到期長期借款(附註六(八))  | 62,503     | 7   | 52,590    | 7   |
|                               | 383,186    | 45  | 301,113   | 40  | 其他流動負債             | 629        | -   | 1,312     | -   |
| <b>流動資產合計</b>                 |            |     |           |     | <b>流動負債合計</b>      | 209,497    | 24  | 157,101   | 21  |
| <b>非流動資產：</b>                 |            |     |           |     | <b>非流動負債：</b>      |            |     |           |     |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))         | 143,985    | 17  | 164,462   | 22  | 長期借款(附註六(八))       | 80,219     | 10  | 90,071    | 12  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)      | 291,489    | 34  | 249,678   | 33  | 租賃負債－非流動(附註六(九))   | 1,668      | -   | 4,268     | -   |
| 1755 使用權資產(附註六(七))            | 4,557      | 1   | 7,668     | 1   | <b>非流動負債合計</b>     | 81,887     | 10  | 94,339    | 12  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))         | 129        | -   | 107       | -   | <b>負債總計</b>        | 291,384    | 34  | 251,440   | 33  |
| 1930 長期應收票據及款項(附註六(三)及(十四))   | 11,485     | 1   | 14,178    | 2   | <b>權益：</b>         |            |     |           |     |
| 1990 其他非流動資產(附註八)             | 18,804     | 2   | 17,857    | 2   | 普通股股本(附註六(十二))     | 214,500    | 25  | 214,500   | 28  |
| <b>非流動資產合計</b>                | 470,449    | 55  | 453,950   | 60  | 資本公積(附註六(十二))      | 1,943      | -   | 1,943     | -   |
|                               |            |     |           |     | 法定盈餘公積(附註六(十二))    | 73,404     | 9   | 62,244    | 8   |
| <b>資產總計</b>                   | \$ 853,635 | 100 | 755,063   | 100 | 特別盈餘公積(附註六(十二))    | 2,345      | -   | 4,362     | 1   |
|                               |            |     |           |     | 未分配盈餘(附註六(十二))     | 275,051    | 32  | 222,919   | 30  |
|                               |            |     |           |     | 其他權益               | (4,992)    | -   | (2,345)   | -   |
|                               |            |     |           |     | <b>權益總計</b>        | 562,251    | 66  | 503,623   | 67  |
|                               |            |     |           |     | <b>負債及權益總計</b>     | \$ 853,635 | 100 | 755,063   | 100 |



董事長：謝穩微

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：謝穩微



會計主管：車昕穎



醫影股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                              | 112年度      |     | 111年度   |     |
|------|------------------------------|------------|-----|---------|-----|
|      |                              | 金額         | %   | 金額      | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十四))                | \$ 632,392 | 100 | 446,440 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)及十二)              | 348,032    | 55  | 233,325 | 52  |
|      | 營業毛利                         | 284,360    | 45  | 213,115 | 48  |
|      | 營業費用(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)及十二) |            |     |         |     |
| 6100 | 推銷費用                         | 73,150     | 11  | 57,026  | 13  |
| 6200 | 管理費用                         | 35,811     | 6   | 29,435  | 7   |
| 6450 | 預期信用減損損失                     | 249        | -   | 50      | -   |
|      | 營業費用合計                       | 109,210    | 17  | 86,511  | 20  |
|      | 營業淨利                         | 175,150    | 28  | 126,604 | 28  |
|      | 營業外收入及支出：                    |            |     |         |     |
| 7010 | 其他收入(附註六(十六))                | 1,848      | -   | 2,110   | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十六))             | 564        | -   | 2,115   | -   |
| 7050 | 財務成本(附註六(九)及(十六))            | (2,772)    | -   | (3,369) | -   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額             | (17,830)   | (3) | 11,145  | 3   |
|      | 營業外收入及支出合計                   | (18,190)   | (3) | 12,001  | 3   |
|      | 稅前淨利                         | 156,960    | 25  | 138,605 | 31  |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十一))             | 35,625     | 6   | 27,002  | 6   |
|      | 本期淨利                         | 121,335    | 19  | 111,603 | 25  |
| 8300 | 其他綜合損益：                      |            |     |         |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |            |     |         |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | (2,647)    | -   | 2,017   | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計              | (2,647)    | -   | 2,017   | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               | (2,647)    | -   | 2,017   | -   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     | \$ 118,688 | 19  | 113,620 | 25  |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(十三))             |            |     |         |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                       | \$ 5.66    |     | 5.20    |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                       | \$ 5.64    |     | 5.19    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝穗徽



經理人：謝穗徽



會計主管：車昕穎



醫影股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 普通股<br>股本  | 資本公積  | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘<br>特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 其他權益項目                       |          |
|----------------|------------|-------|------------|--------------------|-----------|------------------------------|----------|
|                |            |       |            |                    |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 權益總計     |
| 民國一一年一月一日餘額    | \$ 214,500 | 1,943 | 54,566     | 3,214              | 163,042   | (4,362)                      | 432,903  |
| 本期淨利           | -          | -     | -          | -                  | 111,603   | -                            | 111,603  |
| 本期其他綜合損益       | -          | -     | -          | -                  | -         | 2,017                        | 2,017    |
| 本期綜合損益總額       | -          | -     | -          | -                  | -         | 2,017                        | 2,017    |
| 盈餘指撥及分配：       |            |       |            |                    |           |                              |          |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -     | 7,678      | -                  | (7,678)   | -                            | -        |
| 提列特別盈餘公積       | -          | -     | -          | 1,148              | (1,148)   | -                            | -        |
| 普通股現金股利        | -          | -     | -          | -                  | (42,900)  | -                            | (42,900) |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | 214,500    | 1,943 | 62,244     | 4,362              | 222,919   | (2,345)                      | 503,623  |
| 本期淨利           | -          | -     | -          | -                  | 121,335   | -                            | 121,335  |
| 本期其他綜合損益       | -          | -     | -          | -                  | -         | (2,647)                      | (2,647)  |
| 本期綜合損益總額       | -          | -     | -          | -                  | -         | (2,647)                      | (2,647)  |
| 盈餘指撥及分配：       |            |       |            |                    |           |                              |          |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -     | 11,160     | -                  | (11,160)  | -                            | -        |
| 迴轉特別盈餘公積       | -          | -     | -          | (2,017)            | 2,017     | -                            | -        |
| 普通股現金股利        | -          | -     | -          | -                  | (60,060)  | -                            | (60,060) |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 214,500 | 1,943 | 73,404     | 2,345              | 275,051   | (4,992)                      | 562,251  |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：謝穩徽



經理人：謝穩徽



會計主管：車昕穎

醫影股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 112年度             | 111年度            |
|---------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |                   |                  |
| 本期稅前淨利              | \$ 156,960        | 138,605          |
| <b>調整項目：</b>        |                   |                  |
| 收益費損項目              |                   |                  |
| 折舊費用                | 42,620            | 44,241           |
| 預期信用減損損失            | 249               | 50               |
| 利息費用                | 2,772             | 3,369            |
| 利息收入                | (1,813)           | (2,037)          |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額    | 17,830            | (11,145)         |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | (748)             | (1,240)          |
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益)     | (237)             | 506              |
| 收益費損項目合計            | 60,673            | 33,744           |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：   |                   |                  |
| 應收票據及帳款淨額           | (10,231)          | 42,533           |
| 存貨                  | (69,624)          | 1,515            |
| 預付款項及其他流動資產         | (1,782)           | 8,759            |
| 其他非流動資產             | (51)              | (715)            |
| 長期應收款項              | 2,693             | 6,933            |
| 合約負債                | (340)             | 28,002           |
| 應付帳款                | 15,728            | (5,650)          |
| 其他應付款               | 18,548            | (7,470)          |
| 其他流動負債              | (683)             | (115)            |
| 調整項目合計              | 14,931            | 107,536          |
| 營運產生之現金流入           | 171,891           | 246,141          |
| 收取之利息               | 1,818             | 2,020            |
| 支付之利息               | (2,605)           | (3,359)          |
| 支付之所得稅              | (27,949)          | (23,523)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>   | <b>143,155</b>    | <b>221,279</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |                   |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | 30,000            | (30,000)         |
| 取得採用權益法之投資          | -                 | (13,884)         |
| 取得不動產、廠房及設備         | (80,153)          | (29,748)         |
| 處分不動產、廠房及設備         | 905               | 1,991            |
| 存出保證金增加             | (10,607)          | (8,085)          |
| 受限制資產減少(增加)         | 1,141             | (25)             |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>   | <b>(58,714)</b>   | <b>(79,751)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |                   |                  |
| 短期借款減少              | -                 | (60,000)         |
| 舉借長期借款              | 50,000            | -                |
| 償還長期借款              | (49,939)          | (41,665)         |
| 租賃本金償還              | (3,135)           | (1,618)          |
| 發放現金股利              | (60,060)          | (42,900)         |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>   | <b>(63,134)</b>   | <b>(146,183)</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 21,307            | (4,655)          |
| 期初現金及約當現金餘額         | 91,458            | 96,113           |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ <b>112,765</b> | <b>91,458</b>    |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝穗微

經理人：謝穗微

會計主管：車昕穎

**醫影股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

醫影股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十一年五月七日依法設立，並於民國一〇六年六月二十六日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌，註冊地址為台北市信義區忠孝路五段510號19樓之2。本公司主要經營業務包括醫療器材租賃、藥品及醫療器材批發、藥品及醫療器材零售、國際貿易業及管理顧問等。

本公司於民國一一三年一月十九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過上櫃案。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一三年三月十三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」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)所編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益。

#### 2.國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

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

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

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

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)金融資產減損

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

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

### (3)金融資產之除列

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

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。

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

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

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

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

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

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

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：50年
- (2)儀器設備：3~7年
- (3)租賃設備：依租賃期間及耐用年數較短者
- (4)電腦設備：3年
- (5)其他資產：3~5年

本公司於每一財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

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

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。

### (十一) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十二)收入之認列

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

#### 1.銷售商品

本公司從事醫療設備及藥品耗材買賣之業務，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，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時。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，商品交付方屬發生並認列收入。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。預收之貨款係表達於合約負債，於商品交付時轉列收入。

#### 2.租賃收入

本公司出租設備予客戶，依租賃契約之條件及實現期間認列租賃收入。

#### 3.財務組成部分

本公司依客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十三)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

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

### (十四)所得稅

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

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

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

### (十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為員工酬勞估計數。

### (十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性具有導致報導日資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

採用權益法認列之投資損益評估

採用權益法認列之投資損益中包含子公司是否產生減損，於減損評估過程中，須依賴管理階層主觀判斷及估計採用權益法投資之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或評價方法之改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

本公司持有之金融資產及負債均按攤銷後成本衡量，無須依評價流程衡量公允價值。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 112.12.31         | 111.12.31     |
|---------|-------------------|---------------|
| 庫存現金    | \$ 385            | 345           |
| 支票及活期存款 | 112,380           | 91,113        |
|         | <u>\$ 112,765</u> | <u>91,458</u> |

#### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|      | 112.12.31 | 111.12.31          |
|------|-----------|--------------------|
| 定期存單 | \$ -      | 30,000             |
| 利率區間 | -         | 1.19%~1.44%        |
| 到期日  | -         | 112年5月<br>至112年10月 |

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

2.民國一一年十二月三十一日本公司上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款與長期應收票據及款項

|           | 112.12.31         | 111.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 應收票據      | \$ 485            | 1,567          |
| 應收帳款      | 120,351           | 104,358        |
| 應收融資租賃款   | 3,277             | 7,965          |
| 長期應收融資租賃款 | 11,485            | 14,178         |
| 減：備抵損失    | (422)             | (181)          |
| 合 計       | <u>\$ 135,176</u> | <u>127,887</u> |

- 1.本公司應收票據、帳款及長期應收票據及款項均未貼現或提供作為擔保品。上述款項到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 2.本公司以融資租賃出租儀器設備，依據租賃契約之條款，該儀器設備將於租賃期間到期時無條件移轉所有權予承租人或租賃期間已涵蓋設備經濟年限之主要部分，且預期所有之租賃款項將依約定按時收取。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

|          | 112.12.31        | 111.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 低於一年     | \$ 3,751         | 8,736         |
| 一至二年     | 2,767            | 3,167         |
| 二至三年     | 2,767            | 2,767         |
| 三至四年     | 2,767            | 2,767         |
| 四至五年     | 2,767            | 2,767         |
| 五年以上     | 1,384            | 4,151         |
| 租賃投資總額   | 16,203           | 24,355        |
| 未賺得融資收益  | (1,441)          | (2,212)       |
| 應收租賃給付現值 | <u>\$ 14,762</u> | <u>22,143</u> |

- 3.本公司銷售醫療器材，依據產業特性提供保固服務，保固期間長短視各個銷售契約而定，本公司依約將延長保固期間之收入予以遞延，並按服務履行期間認列銷貨收入。

本公司依國際財務報導準則第十五號之規定，將保固服務產生之應收帳款及遞延收入分別表達為合約資產及合約負債，且因尚未取得無條件收取對價之權利，故將上述合約資產與合約負債淨額表達。



醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司針對所有應收票據及帳款(含長期)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司預期信用損失分析如下：

|            | 112.12.31                |                 |                  |
|------------|--------------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款(含長期)<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 126,757               | 0%              | -                |
| 逾期1~90天    | 4,743                    | 0%              | -                |
| 逾期91~180天  | 3,385                    | 0%              | -                |
| 逾期181~365天 | 363                      | 20%             | 72               |
| 逾期一年以上     | 350                      | 50%~100%        | 350              |
| 合 計        | <u>\$ 135,598</u>        |                 | <u>422</u>       |

|            | 111.12.31                |                 |                  |
|------------|--------------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款(含長期)<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 119,620               | 0%              | -                |
| 逾期1~90天    | 7,687                    | 0%              | -                |
| 逾期91~180天  | 130                      | 0%              | -                |
| 逾期181~365天 | 448                      | 20%             | 90               |
| 逾期一年以上     | 183                      | 50%~100%        | 91               |
| 合 計        | <u>\$ 128,068</u>        |                 | <u>181</u>       |

5.本公司應收票據及帳款(含長期)之備抵損失變動表如下：

|             | 112年度         | 111年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 期初餘額        | \$ 181        | 131        |
| 減損損失提列      | 249           | 50         |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (8)           | -          |
| 期末餘額        | <u>\$ 422</u> | <u>181</u> |

6.民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司所持有之上述金融資產並未提供作為質押擔保之情形。

(四)存 貨

|      | 112.12.31         | 111.12.31     |
|------|-------------------|---------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 109,004</u> | <u>39,546</u> |

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一二二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為275,817千元及158,246千元。本公司認列帳面價值與淨變現價值之差異情形如下：

|                 | 112年度    | 111年度 |
|-----------------|----------|-------|
| 存貨呆滯及跌價損失(回升利益) | \$ (237) | 506   |

- 2.民國一二二年及一一一年十二月三十一日本公司之存貨並未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| 子公司 | 112.12.31  | 111.12.31 |
|-----|------------|-----------|
|     | \$ 143,985 | 164,462   |

- 1.本公司投資子公司之相關資訊請參閱民國一二二年度合併財務報告。  
2.民國一二二年及一一一年十二月三十一日本公司採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本與累計折舊變動明細如下：

|                | 土 地       | 房屋及建築 | 儀器設備    | 租賃設備     | 電腦設備  | 其他資產  | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計      |
|----------------|-----------|-------|---------|----------|-------|-------|---------------|----------|
| <b>成 本：</b>    |           |       |         |          |       |       |               |          |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 19,141 | 9,630 | 15,948  | 393,868  | 5,449 | 1,657 | 19,337        | 465,030  |
| 增 添            | -         | -     | 4,127   | 20,368   | -     | -     | 57,558        | 82,053   |
| 處 分            | -         | -     | (1,466) | (10,791) | -     | -     | -             | (12,257) |
| 重 分 類          | -         | -     | 545     | 5,143    | -     | -     | (5,502)       | 186      |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 19,141 | 9,630 | 19,154  | 408,588  | 5,449 | 1,657 | 71,393        | 535,012  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 19,141 | 9,630 | 11,803  | 392,690  | 5,449 | 1,657 | 116           | 440,486  |
| 增 添            | -         | -     | 6,008   | 1,432    | -     | -     | 18,162        | 25,602   |
| 處 分            | -         | -     | (1,911) | (585)    | -     | -     | -             | (2,496)  |
| 重 分 類          | -         | -     | 48      | 331      | -     | -     | 1,059         | 1,438    |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 19,141 | 9,630 | 15,948  | 393,868  | 5,449 | 1,657 | 19,337        | 465,030  |
| <b>累計折舊：</b>   |           |       |         |          |       |       |               |          |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -      | 2,637 | 9,579   | 196,030  | 5,449 | 1,657 | -             | 215,352  |
| 本年度折舊          | -         | 192   | 3,701   | 35,616   | -     | -     | -             | 39,509   |
| 處 分            | -         | -     | (1,303) | (10,035) | -     | -     | -             | (11,338) |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ -      | 2,829 | 11,977  | 221,611  | 5,449 | 1,657 | -             | 243,523  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -      | 2,444 | 7,664   | 156,984  | 5,449 | 1,657 | -             | 174,198  |
| 本年度折舊          | -         | 193   | 3,076   | 39,630   | -     | -     | -             | 42,899   |
| 處 分            | -         | -     | (1,161) | (584)    | -     | -     | -             | (1,745)  |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ -      | 2,637 | 9,579   | 196,030  | 5,449 | 1,657 | -             | 215,352  |
| <b>帳面價值：</b>   |           |       |         |          |       |       |               |          |
| 民國112年12月31日   | \$ 19,141 | 6,801 | 7,177   | 186,977  | -     | -     | 71,393        | 291,489  |
| 民國111年12月31日   | \$ 19,141 | 6,993 | 6,369   | 197,838  | -     | -     | 19,337        | 249,678  |
| 民國111年1月1日     | \$ 19,141 | 7,186 | 4,139   | 235,706  | -     | -     | 116           | 266,288  |

本公司不動產、廠房及設備提供作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築與運輸設備之成本及累計折舊變動明細如下：

|                                   | 房屋及建築      | 運輸設備  | 總 計     |
|-----------------------------------|------------|-------|---------|
| <b>成本：</b>                        |            |       |         |
| 民國112年12月31日餘額(即<br>民國112年1月1日餘額) | \$ -       | 5,716 | 5,716   |
| 民國111年1月1日餘額                      | \$ 4,387   | -     | 4,387   |
| 增 添                               | 2,413      | 5,716 | 8,129   |
| 處 分                               | (4,387)    | -     | (4,387) |
| 民國111年12月31日餘額                    | \$ 2,413   | 5,716 | 8,129   |
| <b>累計折舊：</b>                      |            |       |         |
| 民國112年1月1日餘額                      | \$ 302     | 159   | 461     |
| 本期折舊                              | 1,206      | 1,905 | 3,111   |
| 民國112年12月31日餘額                    | \$ 1,508   | 2,064 | 3,572   |
| 民國111年1月1日餘額                      | \$ 3,506   | -     | 3,506   |
| 本期折舊                              | 1,183      | 159   | 1,342   |
| 處 分                               | (4,387)    | -     | (4,387) |
| 民國111年12月31日餘額                    | \$ 302     | 159   | 461     |
| <b>帳面價值：</b>                      |            |       |         |
| 民國112年12月31日                      | \$ (1,508) | 3,652 | 2,144   |
| 民國111年12月31日                      | \$ 2,111   | 5,557 | 7,668   |
| 民國111年1月1日                        | \$ 881     | -     | 881     |

(八)長短期借款

本公司長短期借款之明細及條件如下：

| 性質           | 借款期間                | 112.12.31  | 111.12.31   |
|--------------|---------------------|------------|-------------|
| 無擔保銀行借款      | 107.04.30~114.04.30 | \$ 23,800  | 39,200      |
| 〃            | 107.10.30~114.10.30 | 17,250     | 25,500      |
| 〃            | 109.01.30~116.01.30 | 19,000     | 24,500      |
| 〃            | 109.08.24~114.08.24 | 16,000     | 25,600      |
| 〃            | 109.09.10~114.08.24 | 16,000     | 25,600      |
| 〃            | 112.11.30~119.11.30 | 50,000     | -           |
| 擔保銀行借款       | 98.05.18~113.05.18  | 672        | 2,261       |
| 減：一年內到期之長期借款 |                     | (62,503)   | (52,590)    |
| 合 計          |                     | \$ 80,219  | 90,071      |
| 尚未使用之短期借款額度  |                     | \$ 125,000 | 125,000     |
| 尚未使用之長期借款額度  |                     | \$ 20,000  | 70,000      |
| 期末利率區間       |                     | 1.9%~2.1%  | 1.85%~2.25% |

本公司以資產設定抵押供長短期借款之擔保情形請詳附註八。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 112.12.31       | 111.12.31    |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動  | \$ <u>2,600</u> | <u>3,135</u> |
| 非流動 | \$ <u>1,668</u> | <u>4,268</u> |

到期分析請詳附註六(十七)。

認列於損益之金額如下：

|           | 112年度         | 111年度     |
|-----------|---------------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>113</u> | <u>27</u> |
| 短期租賃之費用   | \$ <u>11</u>  | <u>33</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|                | 112年度             | 111年度          |
|----------------|-------------------|----------------|
| 營業活動之租金費用支付數   | \$ (11)           | (33)           |
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | (113)             | (27)           |
| 籌資活動之租賃本金償還數   | (3,135)           | (1,618)        |
| 租賃之現金流出總額      | \$ <u>(3,259)</u> | <u>(1,678)</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築物作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二～三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

(十)員工福利－確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,715千元及1,658千元，已提撥至勞工保險局。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

|         | 112年度            | 111年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 35,647        | 27,024        |
| 遞延所得稅利益 | (22)             | (22)          |
| 所得稅費用   | <u>\$ 35,625</u> | <u>27,002</u> |

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                    | 112年度            | 111年度         |
|--------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利               | \$ 156,960       | 138,605       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅  | 31,392           | 27,721        |
| 採用權益法之子公司之損失(利益)份額 | 3,566            | (2,229)       |
| 未分配盈餘加徵            | 611              | 864           |
| 其他                 | 56               | 646           |
| 所得稅費用              | <u>\$ 35,625</u> | <u>27,002</u> |

2.本公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.遞延所得稅(資產)負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司民國一二年及一一年十二月三十一日無未認列之遞延所得稅資產。

民國一二年及一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                | 112.12.31     | 111.12.31    |
|----------------|---------------|--------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異 | <u>\$ 581</u> | <u>4,686</u> |

(2)本公司民國一二年度及一一一年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

|                | 未實現<br>未休假獎金   | 其 他         | 合 計          |
|----------------|----------------|-------------|--------------|
| 遞延所得稅資產：       |                |             |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ (86)        | (21)        | (107)        |
| 貸記損益           | -              | (22)        | (22)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ (86)</u> | <u>(43)</u> | <u>(129)</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ (86)        | 1           | (85)         |
| 貸記損益           | -              | (22)        | (22)         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (86)</u> | <u>(21)</u> | <u>(107)</u> |



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十二)資本及其他權益

#### 1.股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額均為300,000千元，實收資本額均為214,500千元，每股面額10元。已發行股份均為普通股21,450千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | 112.12.31       | 111.12.31    |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | \$ <u>1,943</u> | <u>1,943</u> |

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

#### 3.保留盈餘

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本公司資本額總額時不在此限；另視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，提撥百分之十以上分配股東股利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，以達成公司永續經營、穩定經營績效之目標，並爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策，依據未來之資本支出預算及資金需求情形，適當分派股利，其中現金股利以不低於股利總額之百分之十為原則，本公司依前計算股東股利每股低於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月九日及民國一十一年六月八日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，相關股利分派資訊如下：

|      | 111年度            |        | 110年度         |        |
|------|------------------|--------|---------------|--------|
|      | 金 額              | 配股率(元) | 金 額           | 配股率(元) |
| 現金股利 | \$ <u>60,600</u> | 2.8    | <u>42,900</u> | 2.0    |

本公司於民國一一三年三月十三日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，相關股利之金額如下：

|      | 112年度            |        |
|------|------------------|--------|
|      | 金 額              | 配股率(元) |
| 現金股利 | \$ <u>64,350</u> | 3      |

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | \$ <u>121,335</u> | <u>111,603</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | <u>21,450</u>     | <u>21,450</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | \$ <u>5.66</u>    | <u>5.20</u>    |
| 基本每股盈餘(元)         |                   |                |

2.稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | \$ <u>121,335</u> | <u>111,603</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | 21,450            | 21,450         |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | 55                | 71             |
| 員工酬勞之影響           |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | <u>21,505</u>     | <u>21,521</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) |                   |                |
|                   | 112年度             | 111年度          |
|                   | \$ <u>5.64</u>    | <u>5.19</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)         |                   |                |

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場：   |                   |                |
| 臺    灣    | \$ <u>632,392</u> | <u>446,440</u> |
| 主要產品/服務線： |                   |                |
| 儀器租賃      | \$ 245,145        | 204,758        |
| 藥品銷售      | 169,811           | 115,594        |
| 醫療儀器設備買賣  | 170,511           | 85,708         |
| 零件銷售(含維修) | 44,310            | 38,535         |
| 智能防輻射鉛板銷售 | 2,615             | 1,845          |
|           | \$ <u>632,392</u> | <u>446,440</u> |

2.合約餘額

|           | 112.12.31         | 111.12.31      | 111.1.1        |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據      | \$ 485            | 1,567          | 3,282          |
| 應收帳款(含長期) | 135,113           | 126,501        | 174,252        |
| 減：備抵損失    | (422)             | (181)          | (131)          |
| 合    計    | \$ <u>135,176</u> | <u>127,887</u> | <u>177,403</u> |
| 合約負債      | \$ <u>29,563</u>  | <u>29,903</u>  | <u>1,901</u>   |

(1)應收票據、帳款與長期應收票據及款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一一二年及一一一年合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列收入之金額分別為8,003千元及1,711千元。

(3)合約負債之變動主要係自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。除上述變動外，本公司民國一一二年度及一一一年度無其他重大變動之情形。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為5,063千元及3,381千元，董事酬勞估列金額分別為6,751千元及5,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用，前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司其他收入明細如下：

|      | 112年度           | 111年度        |
|------|-----------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 1,813        | 2,037        |
| 其 他  | 35              | 73           |
|      | <u>\$ 1,848</u> | <u>2,110</u> |

#### 2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

|               | 112年度         | 111年度        |
|---------------|---------------|--------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 748        | 1,240        |
| 外幣兌換利益(損失)    | 32            | 1,064        |
| 其 他           | (216)         | (189)        |
|               | <u>\$ 564</u> | <u>2,115</u> |

#### 3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

|          | 112年度           | 111年度        |
|----------|-----------------|--------------|
| 借款利息費用   | \$ 2,638        | 3,340        |
| 租賃負債利息費用 | 113             | 27           |
| 其 他      | 21              | 2            |
|          | <u>\$ 2,772</u> | <u>3,369</u> |

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

本公司客戶分散，並未顯著集中與單一客戶交易，除設備買賣及租賃等交易產生之應收帳款外，亦有融資租賃交易產生之應收租賃款，而應收租賃款收款期間在一年以上者分類為長期應收租賃款。為減低應收帳款信用風險，本公司定期評估客戶之財務狀況，並依應收帳款回收之可能性提列備抵損失，必要時要求客戶提供擔保品。本公司因銷售時點及授信條件影響，應收帳款有信用風險集中之情形，民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收帳款(含長期)餘額分別有50%及60%係分別由4家及5家客戶所組成。

### (3)應收票據及帳款之信用風險

應收票據及帳款(含長期)之信用暴險資訊請詳附註六(三)。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響：

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 1年以內           | 1-2年          | 2-5年          | 超過5年          |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>112年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |               |               |
| 應付帳款              | \$ 28,510         | 28,510         | 28,510         | -             | -             | -             |
| 其他應付款             | 62,911            | 62,911         | 62,911         | -             | -             | -             |
| 租賃負債(含長期)         | 4,268             | 4,341          | 2,657          | 1,684         | -             | -             |
| 銀行借款(含長期)         | 142,722           | 148,363        | 65,070         | 40,241        | 29,235        | 13,817        |
|                   | <u>\$ 238,411</u> | <u>244,125</u> | <u>159,148</u> | <u>41,925</u> | <u>29,235</u> | <u>13,817</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |               |               |
| 應付帳款              | \$ 12,782         | 12,782         | 12,782         | -             | -             | -             |
| 其他應付款             | 42,296            | 42,296         | 42,296         | -             | -             | -             |
| 租賃負債(含長期)         | 7,403             | 7,589          | 3,249          | 2,656         | 1,684         | -             |
| 銀行借款(含長期)         | 142,661           | 147,230        | 54,548         | 53,205        | 39,477        | -             |
|                   | <u>\$ 205,142</u> | <u>209,897</u> | <u>112,875</u> | <u>55,861</u> | <u>41,161</u> | <u>-</u>      |

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

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 112.12.31 |        |       | 111.12.31 |        |       |
|--------------|-----------|--------|-------|-----------|--------|-------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣    | 外幣        | 匯率     | 台幣    |
| <u>金融資產</u>  |           |        |       |           |        |       |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |       |           |        |       |
| 美金           | \$ 41     | 30.705 | 1,274 | 71        | 30.710 | 2,168 |



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之銀行存款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少64千元及108千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

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

| 功能性貨幣<br>台 幣 | 112年度        |      | 111年度        |      |
|--------------|--------------|------|--------------|------|
|              | 兌換損益         | 平均匯率 | 兌換損益         | 平均匯率 |
|              | \$ <u>32</u> | 1    | <u>1,064</u> | 1    |

### 4. 利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1碼，此亦代表主要管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加76千元及129千元，主係本公司變動利率之銀行存款及借款。

本公司所持有或發行之固定利率金融工具，係採攤銷後成本衡量，市場利率變動對該等金融工具帳面價值並無影響，不擬揭露敏感度分析。

### 5. 公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|              | 112.12.31  |      |     |     |     |
|--------------|------------|------|-----|-----|-----|
|              |            | 公允價值 |     |     |     |
|              | 帳面金額       | 第一級  | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款       |            |      |     |     |     |
| 現金及約當現金      | \$ 112,765 |      |     |     |     |
| 應收票據及帳款(含長期) | 135,176    |      |     |     |     |
| 其他應收款        | 885        |      |     |     |     |
| 存出保證金(含長期)   | 40,158     |      |     |     |     |
| 受限制銀行存款      | 4,914      |      |     |     |     |
| 小 計          | \$ 293,898 |      |     |     |     |

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

|               |            | 112.12.31 |     |     |     |  |
|---------------|------------|-----------|-----|-----|-----|--|
|               |            | 公允價值      |     |     |     |  |
|               | 帳面金額       | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計 |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |            |           |     |     |     |  |
| 應付帳款          | \$ 28,510  |           |     |     |     |  |
| 其他應付款         | 62,911     |           |     |     |     |  |
| 銀行借款(含長期)     | 142,722    |           |     |     |     |  |
| 租賃負債(含長期)     | 4,268      |           |     |     |     |  |
| 小 計           | \$ 238,411 |           |     |     |     |  |
|               |            | 111.12.31 |     |     |     |  |
|               |            | 公允價值      |     |     |     |  |
|               | 帳面金額       | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計 |  |
| 放款及應收款        |            |           |     |     |     |  |
| 現金及約當現金       | \$ 91,458  |           |     |     |     |  |
| 應收票據及帳款(含長期)  | 127,887    |           |     |     |     |  |
| 其他應收款         | 813        |           |     |     |     |  |
| 存出保證金(含長期)    | 29,551     |           |     |     |     |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 30,000     |           |     |     |     |  |
| 受限制銀行存款       | 6,055      |           |     |     |     |  |
| 小 計           | \$ 285,764 |           |     |     |     |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |            |           |     |     |     |  |
| 應付帳款          | \$ 12,782  |           |     |     |     |  |
| 其他應付款         | 42,296     |           |     |     |     |  |
| 銀行借款(含長期)     | 142,661    |           |     |     |     |  |
| 租賃負債(含長期)     | 7,403      |           |     |     |     |  |
| 小 計           | \$ 205,142 |           |     |     |     |  |

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)資本管理

本公司之資本管理目標係確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。

民國一二年及一一年十二月三十一日本公司之負債比率分別為34%及33%，截至民國一二年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

### (二十)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一二年及一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及(九)。

### (二十一)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 112.1.1           | 現金流量           | 非現金<br>之變動 | 112.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|------------|----------------|
| 長期借款(含一年到期) | \$ 142,661        | 61             | -          | 142,722        |
| 租賃負債        | 7,403             | (3,135)        | -          | 4,268          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 150,064</u> | <u>(3,074)</u> | <u>-</u>   | <u>146,990</u> |

|             | 111.1.1           | 現金流量             | 非現金<br>之變動   | 111.12.31      |
|-------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|
| 短期借款        | \$ 60,000         | (60,000)         | -            | -              |
| 長期借款(含一年到期) | 184,326           | (41,665)         | -            | 142,661        |
| 租賃負債        | 892               | (1,618)          | 8,129        | 7,403          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 245,218</u> | <u>(103,283)</u> | <u>8,129</u> | <u>150,064</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱        | 與本公司之關係       |
|--------------|---------------|
| 永讚有限公司       | 本公司之子公司       |
| 樂誠有限公司       | 本公司之子公司       |
| 江蘇國贊醫療設備有限公司 | 本公司之子公司       |
| 仲國投資股份有限公司   | 本公司董事長為該公司之董事 |
| 謝穗徽          | 本公司董事長        |

## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)與關係人間之交易事項

#### 1.設備銷售之背書保證

本公司民國一一二年度及一一一年度銷售部份儀器設備係由仲國投資股份有限公司擔任履約之連帶保證人。

#### 2.本公司民國一一二年度及一一一年度向金融機構融資，均由董事長擔任連帶保證人。

#### 3.設備租賃之背書保證

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃部分儀器設備係由董事長擔任履約之連帶保證人。

### (三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 26,201        | 23,251        |
| 退職後福利  | 301              | 315           |
|        | <u>\$ 26,502</u> | <u>23,566</u> |

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------|--------|------------------|---------------|
| 受限制銀行存款   | 履約保證   | \$ 4,914         | 6,055         |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | 25,942           | 26,134        |
|           |        | <u>\$ 30,856</u> | <u>32,189</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日因採購設備等已簽約尚未付款金額分別為114,102千元及90,172千元。

#### 十、重大之災害損失：無。

#### 十一、重大之期後事項：無。

醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

本公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年度       |             |        | 111年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 54,909      | 54,909 | -           | 48,335      | 48,335 |
| 勞健保費用          | -           | 3,657       | 3,657  | -           | 3,613       | 3,613  |
| 退休金費用          | -           | 1,715       | 1,715  | -           | 1,658       | 1,658  |
| 董事酬金           | -           | 7,191       | 7,191  | -           | 5,490       | 5,490  |
| 其他員工福利費用       | -           | 1,819       | 1,819  | -           | 1,907       | 1,907  |
| 折舊費用           | 39,316      | 3,304       | 42,620 | 42,707      | 1,534       | 44,241 |

本公司民國一二二年度及一一一年度員工人數分別為42人及39人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一二二年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一二二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

| 投資公司<br>名 稱 | 被投資公司<br>名 稱 | 所 在<br>地 區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額  |         | 期末持有  |          |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|-------------|--------------|------------|------------|---------|---------|-------|----------|---------|---------------|---------------|----|
|             |              |            |            | 本期期末    | 去年年底    | 股數    | 比率       | 帳面金額    |               |               |    |
| 本公司         | 永讚有限公司       | 薩摩亞        | 控股公司       | 139,087 | 139,087 | 4,668 | 100.00 % | 143,985 | (17,830)      | (17,830)      |    |
| 永讚有限公司      | 樂誠有限公司       | 薩摩亞        | 控股公司       | 111,648 | 111,648 | 3,743 | 100.00 % | 137,312 | (14,669)      | (14,669)      |    |



## 醫影股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資 | 主要營業                    | 實 收     | 投資 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司    | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損 益 | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |    |
|-------|-------------------------|---------|----|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----|
| 公司名稱  | 項 目                     | 資本額     | 方式 |                         | 匯出              | 收回 |                         | 本期損益     |                         |                   |                   |                      | 備註 |
| 江蘇國贊  | 醫療設備批<br>發買賣及管理<br>諮詢服務 | 111,618 | 註一 | 111,618                 | -               | -  | 111,618                 | (14,603) | 100.00%                 | (14,603)          | 139,113           | -                    | -  |
| 溫州頤影  | 健診服務                    | 176,320 | 註二 | -                       | -               | -  | -                       | (40,898) | 41.26 %                 | -                 | 13,731            | -                    | 註三 |
| 蒼南頤影  | 健診服務                    | 110,200 | 註二 | -                       | -               | -  | -                       | (8,987)  | 37.88 %                 | -                 | 8,641             | -                    | 註三 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係本公司透過增資江蘇國贊再轉投資及江蘇國贊之盈餘再投資。

註三：該股權投資之帳面價值已轉列待出售非流動資產。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額           | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|------------------------|--------------------|
| 111,618              | 138,356<br>(美金4,506千元) | 337,351            |

註：本表相關新台幣數字係依112.12.29平均即期匯率30.705換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列。

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司未有直接或間接之重大交易事項。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

醫影股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要           | 金 額               |
|---------|---------------|-------------------|
| 庫存現金    | 零用金及週轉金       | \$ 385            |
| 支票存款    |               | 92                |
| 活期存款－台幣 |               | 111,014           |
| 活期存款－外幣 | 美金41千元@30.705 | 1,274             |
| 合 計     |               | <u>\$ 112,765</u> |

應收票據及帳款明細表

| 客戶名稱   | 摘 要      | 金 額               |
|--------|----------|-------------------|
| 應收票據：  |          |                   |
| 其他(註)  | 非關係人營業收入 | \$ 485            |
| 應收帳款：  |          |                   |
| C客戶    | 非關係人營業收入 | 23,870            |
| A客戶    | "        | 22,422            |
| V客戶    | "        | 6,540             |
| 其他(註)  | "        | 70,796            |
| 減：備抵損失 |          | (422)             |
| 小 計    |          | 123,206           |
| 合 計    |          | <u>\$ 123,691</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

醫影股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 成 本               | 淨變現價值          |
|--------|-------------------|----------------|
| 商品存貨   | \$ 109,434        | 111,951        |
| 減：備抵損失 | (430)             |                |
| 淨 額    | <u>\$ 109,004</u> | <u>111,951</u> |

預付款項明細表

| 項 目   | 摘 要       | 金 額             |
|-------|-----------|-----------------|
| 留抵稅額  | 係營業稅之留抵稅額 | \$ 2,890        |
| 預付維修費 |           | 2,409           |
| 預付貨款  |           | 1,392           |
| 其他(註) |           | 1,401           |
| 合 計   |           | <u>\$ 8,092</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

其他流動資產明細表

| 項 目   | 摘 要                 | 金 額              |
|-------|---------------------|------------------|
| 存出保證金 | 提供保固服務之保證金及醫院標案之押標金 | \$ 28,749        |
| 其他應收款 | 出售固定資產之應收款及應收利息等    | 885              |
| 合 計   |                     | <u>\$ 29,634</u> |

醫影股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

| 名 稱    | 期 初 餘 額 |            | 本 期 增 加 |     | 本 期 減 少(註1) |          | 期 末 餘 額  |         | 市價或<br>淨值總額 | 提供擔保或<br>質押情形 |
|--------|---------|------------|---------|-----|-------------|----------|----------|---------|-------------|---------------|
|        | 股 數     | 金 額        | 股 數     | 金 額 | 股 數         | 金 額      | 持 股 比 例  | 金 額     |             |               |
| 永讀有限公司 | 4,668   | \$ 164,462 | -       | -   | -           | (20,477) | 100.00 % | 143,985 | 143,985     | 無             |

註1：本期減少包括本期認列投資損失(17,830)千元及國外營運機構報表兌換差額(2,647)千元。

醫影股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日      單位：新台幣千元

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(六)。

使用權資產變動明細表

「使用權資產」相關資訊請參閱附註六(七)。

其他非流動資產明細表  
民國一一二年十二月三十一日

| 項 目     | 摘 要        | 金 額              |
|---------|------------|------------------|
| 存出保證金   | 提供保固服務之保證金 | \$ 11,409        |
| 受限制銀行存款 | 設質之定期存款    | 4,914            |
| 預付維修費   |            | <u>2,481</u>     |
| 合 計     |            | <u>\$ 18,804</u> |



醫影股份有限公司  
長期應收票據及款項明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       |
|-------------|------------|------------------|
| J客戶         | 非關係人營業收入   | \$ <u>11,485</u> |

長短期借款明細表

「長短期借款」相關資訊請參閱附註六(八)。

合約負債明細表

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       |
|-------------|------------|------------------|
| L客戶         | 非關係人營業收入   | \$ 21,000        |
| Z客戶         | //         | 4,000            |
| 其他(註)       | //         | <u>4,563</u>     |
| 合 計         |            | \$ <u>29,563</u> |

註：各項餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

醫影股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱  | 摘 要      | 金 額              |
|-------|----------|------------------|
| 應付帳款： |          |                  |
| A廠商   | 非關係人營業成本 | \$ 25,297        |
| 其他(註) | "        | 3,213            |
| 合 計   |          | <u>\$ 28,510</u> |

註：各項餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

其他應付款明細表

| 項 目     | 摘 要         | 金 額              |
|---------|-------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | 薪資、獎金及員工酬勞  | \$ 26,376        |
| 應付保養維修費 | 係支付設備保養及維護款 | 15,229           |
| 應付董事酬勞  | 係一一二年度董事酬勞  | 6,751            |
| 其他(註)   |             | 14,555           |
| 合 計     |             | <u>\$ 62,911</u> |

註：各項餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

醫影股份有限公司

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 數 量        | 金 額                      |
|-----------|------------|--------------------------|
| 銷貨收入：     |            |                          |
| 儀器租賃      |            | \$ 245,145               |
| 藥品銷售      | 208,292瓶/卷 | 179,659                  |
| 醫療儀器設備買賣  | 56台        | 170,702                  |
| 零件銷售(含維修) | 220件       | 44,310                   |
| 智能防輻鉛板銷售  | 6件         | <u>2,615</u>             |
| 小 計       |            | 642,431                  |
| 減：銷貨折讓及退回 |            | <u>(10,039)</u>          |
| 合 計       |            | <u><u>\$ 632,392</u></u> |

營業成本明細表

| 項 目               | 金 額                      |
|-------------------|--------------------------|
| 期初存貨              | \$ 40,213                |
| 加：本期進貨            | 345,440                  |
| 減：轉列營業費用          | (19)                     |
| 重分類至不動產、廠房及設備淨影響數 | (402)                    |
| 期末存貨              | <u>(109,434)</u>         |
| 銷貨成本              | <u>275,798</u>           |
| 其他營業成本：           |                          |
| 租賃成本              | 70,301                   |
| 存貨跌價及呆滯回升利益       | (237)                    |
| 保固成本              | <u>2,170</u>             |
| 營業成本              | <u><u>\$ 348,032</u></u> |

醫影股份有限公司

推銷、管理及研究發展費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 推銷費用             | 管理費用          |
|--------|------------------|---------------|
| 薪資支出   | \$ 43,231        | 18,869        |
| 捐 贈    | 9,577            | 500           |
| 運 費    | 4,888            | -             |
| 勞 務 費  | 1,203            | 6,440         |
| 折舊費用   | -                | 3,304         |
| 其 他(註) | <u>14,251</u>    | <u>6,698</u>  |
| 合 計    | <u>\$ 73,150</u> | <u>35,811</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

醫影股份有限公司



負責人：謝穗徽

