



明達醫學科技股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄

時間：民國一一五年五月二十七日上午九時整

地點：桃園市桃園區大興西路一段 200 號 3 樓（桃園福容大飯店芙蓉廳）

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 14,436,512 股（其中以電子方式行使表決權股數為 10,697,671 股），佔本公司已發行有表決權普通股股份總數 25,341,550 股（已扣除庫藏股 117,000 股）之 56.96%。

列席：法人董事視陽光學股份有限公司代表人李重儀、董事莊仲平、法人董事小威創業投資股份有限公司代表人王天浩、獨立董事暨審計委員會召集人林宛瑩、財會暨公司治理主管張志銘、會計師唐慈杰。

主席：董事長 李重儀

記錄：張志銘

一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 本公司 114 年度營業報告，報請 鑒察。

說明：114 年度營業報告，請參閱附件一（第 3-5 頁）。

(二) 本公司 114 年度審計委員會審查報告，報請 鑒察。

說明：114 年度審計委員會審查報告，請參閱附件二（第 6 頁）。

(三) 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：本公司經 115 年 2 月 23 日董事會通過，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 28,599,455 元及 4,236,956 元，其中分派基層員工酬勞不低於新台幣 2,859,946 元。

(四) 114 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 鑒察。

說明：(1) 依本公司章程規定，授權董事會決議以現金分派股利每股 2.9 元，計新台幣 73,490,495 元。

(2) 本次現金股利分配採「元以下無條件捨去」計算方式，並授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：114 年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度財務報表業已自行編製完成，經委託安侯建業聯合會計師事務所許詩淳會計師及唐慈杰會計師查核，認為足以允當表達明達醫學科技股份有限公司 114 年 12 月 31 日之財務狀況暨 114 年度之財務績效及現金流量情形。
二、會計師查核報告、財務報表及營業報告書，請參閱附件三(P.7-22 頁)。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：14,436,512 權
贊成權數：13,557,646 權，占表決權數 93.91%；
反對權數：13,809 權，占表決權數 0.10 %；
棄權及未投票權數：865,057 權，占表決權數 5.99%。
本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度盈餘分配表，請參閱附件四（第 23 頁）。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：14,436,512 權
贊成權數：13,557,639 權，占表決權數 93.91%；
反對權數：13,816 權，占表決權數 0.10 %；
棄權及未投票權數：865,057 權，占表決權數 5.99%。
本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午九時一十六分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準)

附件一：114 年度營業報告

明達醫學科技股份有限公司

營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東的支持與鼓勵，誠摯地祝福各位股東平安喜樂。

公司在 114 年整體維持穩定成長，在自行研發產品部分(包括自有品牌及貼牌部分)，非接觸式眼壓計及免散瞳眼底相機維持穩定的銷售，新產品全自動視網膜影像及斷層掃描儀，在 9 月底取得歐洲 MDR 認證，將依計畫透過原有通路及國際知名眼科大廠進行 OBM 及 ODM 銷售，逐步挹注公司營收。

在代工產品部分，因美國需求強勁加上導入新的功能(角膜地圖儀模組)，高階機種出貨有顯著的成長。內視鏡耗材部分，受惠於金屬支架及擴張球囊的銷量逐漸打開，營收保持穩定成長。

以下就 114 年營運成果及 115 年度展望提出報告。

一、114 年度營運成果：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增減變動 百分比
營業收入	949,049	868,033	9%
營業毛利	331,879	299,143	11%
營業費用	(150,934)	(154,137)	(2%)
營業淨利	180,945	145,006	25%
稅後淨利	146,980	127,152	16%
基本每股盈餘(元)	5.80	5.02	16%

【研究發展狀況】

全自動視網膜影像及斷層掃描儀 (Vision-700) 已完成開發，並取得台灣銷售許可證及歐洲 MDR 認證，同時依據醫生端的反饋，持續優化產品功能及產出報告，此外，亦根據 ODM 客戶的要求，進行客製化設計。

繼 Vision-700 之後開發的產品是眼科生物量測儀，這個產品主要是應用在白內障手術前眼睛參數的量測，以做為醫生選擇適當人工水晶體的依據，此外，近年來，眼科生物量測儀也被應用在孩童的近視防控上面，藉由觀察眼軸長的變化來選擇適當的醫療方式，產品所需技術可行性研究已完成，目標在 2027 年內可完成研發，並進入市場銷售。

二、115 年度營業計畫概要

【經營方針】

1. 積極推廣新產品 Vision-700，除拓展自有品牌的部分，並協助 ODM 客戶完成取證及提升產能以滿足市場需求。
2. 爭取國際知名品牌大廠 ODM 合作關係，藉其全球市場行銷通路拓展市佔率。
3. 持續開發眼科醫療儀器與視光儀器以增加產品的多樣化。
4. 積極尋找及爭取國際知名及優質的醫療耗材的代理，以增加產品多元化與市佔率。

【重要之產銷政策】

1. 持續強化行銷自有品牌，維護長期合作經銷商之關係，並進行新區域經銷商的開發。
2. 加強供應商管理以提升品質、生產效率，及降低成本，且維護良好客戶關係，以保持並穩固供需關係。
3. 以銷售策略作彈性生產安排，自原物料採購至產品檢驗，以嚴謹且良好品質管控生產產品。
4. 依照產品發展趨勢及市場需求，持續研發新產品及應用軟體，增加產品價值並提升市場定位。

三、未來公司發展策略：

公司的產品目前主要分成兩大類別，一是眼科診斷儀器及視光相關設備，另一項是消化道內視鏡耗材。

在眼科產品部分，會持續開發各類診斷型儀器，除了強化現有產品並提供客製化服務以增加市場佔有率，同時會開發新技術，如：光學同調斷層掃描血管攝影、角膜地圖等，使產品內容更多元化。

在醫療耗材部分，除了持續開發新的醫院及診所通路，並導入更多優質的國外醫療產品，藉由已經建立的醫療通路，擴大對醫療院所的服務，以提高整體的市佔率及營業額。

此外會再尋求其他合作或投資的機會，以強化公司成長的力道。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

受全球人口老化影響，無論是先進國家或是新興經濟體，醫療器材產業均成為其所關注之議題。本公司除持續關注產業發展及市場走向外，在產品多樣性方面除持續鞏固並投入研發工作；並持續強化與供應鏈之關係，期能以簡單成熟的設計且具有競爭力的成本優勢，提高產品競爭力及市場佔有率。

感謝所有股東、客戶及供應商的支持與勉勵，明達醫將秉持追求卓越、關懷社會之精神，專注本業持續耕耘，將明達醫產品推展至全世界。

董事長 李重儀



總經理 莊仲平



會計主管 張志銘



附件二：114 年度審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

本公司董事會造具之 114 年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所許詩淳、唐慈杰兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表及會計師查核報告，連同營業報告書及盈餘分派之議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

明達醫學科技股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人： 林宛瑩

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 3 日

附件三：114 年度會計師查核報告書及財務報表



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

明達醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

明達醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明達醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與明達醫學科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明達醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一四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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)，收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十五)。



關鍵查核事項之說明：

明達醫學科技股份有限公司及其子公司對客戶之銷貨涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險，故收入認列時點之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並檢視相關銷售合約或交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；發函詢證主要銷貨客戶，以確認銷貨收入交易金額；抽樣測試年度結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認銷售客戶取得對產品之控制時點，以評估收入認列時點之合理性。

其他事項

明達醫學科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估明達醫學科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明達醫學科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明達醫學科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

- 一、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。



- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明達醫學科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明達醫學科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明達醫學科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。
- 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。
- 本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明達醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一四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：

許詩淳
唐慈杰



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一五年二月二十三日

明達醫學科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 132,018	10	241,642	20	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 3,328	-	16,860	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十五))	243,952	19	187,092	16	2170 應付帳款	89,851	7	90,262	8
130x 存貨(附註六(四))	253,686	19	260,097	22	2200 其他應付款(附註六(十一)及(十六))	120,234	9	88,219	8
1410 預付款項及其他流動資產	11,268	1	11,030	1	2230 本期所得稅負債	31,050	2	25,151	2
流動資產合計	640,924	49	699,861	59	2280 租賃負債—流動(附註六(九))	6,955	1	6,758	1
非流動資產：					2250 負債準備—流動(附註六(十))	4,413	-	4,226	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	3,602	-	3,602	-	2300 其他流動負債	5,304	1	1,739	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	628,288	49	453,451	38	流動負債合計	261,135	20	233,215	20
1755 使用權資產(附註六(六))	10,421	1	16,673	2	非流動負債：				
1780 無形資產(附註六(七))	2,686	-	3,902	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	4,749	1	11,704	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	4,337	-	2,474	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	906	-	1,470	-
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	5,022	1	4,954	1	非流動負債合計	5,655	1	13,174	1
非流動資產合計	654,356	51	485,056	41	負債總計	266,790	21	246,389	21
資產總計	\$ 1,295,280	100	1,184,917	100	權益(附註六(十三))：				
					3100 普通股股本	254,586	20	254,586	22
					3200 資本公積	215,176	17	215,176	18
					3300 保留盈餘	572,278	44	482,316	41
					3400 其他權益	(6,974)	(1)	(6,974)	(1)
					3500 庫藏股票	(6,576)	(1)	(6,576)	(1)
					權益總計	1,028,490	79	938,528	79
					負債及權益總計	\$ 1,295,280	100	1,184,917	100

董事長：李重儀

經理人：莊仲平

會計主管：張志銘

明達醫學科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十五)、七及十四)	\$ 949,049	100	868,033	100
5000	營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十)、(十一)及十二)	(617,170)	(65)	(568,890)	(66)
	營業毛利	331,879	35	299,143	34
	營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十三)、(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	(41,631)	(5)	(40,103)	(4)
6200	管理費用	(69,050)	(7)	(68,376)	(8)
6300	研究發展費用	(40,253)	(4)	(45,658)	(5)
	營業費用合計	(150,934)	(16)	(154,137)	(17)
	營業淨利	180,945	19	145,006	17
	營業外收入及支出：				
7110	利息收入(附註六(十七))	2,230	-	2,138	-
7190	其他收入(附註六(十七)及十二(二))	295	-	6,534	1
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	(4,005)	-	6,333	-
7050	財務成本(附註六(九)及(十七))	(453)	-	(632)	-
	營業外收入及支出合計	(1,933)	-	14,373	1
	稅前淨利	179,012	19	159,379	18
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	(32,032)	(4)	(32,227)	(3)
	本期淨利	146,980	15	127,152	15
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 146,980	15	127,152	15
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 5.80		5.02	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.70		4.95	

董事長：李重儀



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：張志銘



明達醫學科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	庫藏股票	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 254,586	212,946	65,999	6,974	334,487	407,460	(6,974)	(10,960)	857,058
本期淨利	-	-	-	-	127,152	127,152	-	-	127,152
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	127,152	127,152	-	-	127,152
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,320	-	(10,320)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(52,296)	(52,296)	-	-	(52,296)
庫藏股交易員工酬勞成本	-	3,884	-	-	-	-	-	-	3,884
轉讓庫藏股予員工	-	(1,654)	-	-	-	-	-	4,384	2,730
民國一十三年十二月三十一日餘額	254,586	215,176	76,319	6,974	399,023	482,316	(6,974)	(6,576)	938,528
本期淨利	-	-	-	-	146,980	146,980	-	-	146,980
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	146,980	146,980	-	-	146,980
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	12,715	-	(12,715)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,018)	(57,018)	-	-	(57,018)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 254,586	215,176	89,034	6,974	476,270	572,278	(6,974)	(6,576)	1,028,490

董事長：李重儀



經理人：莊仲平

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：張志銘



明達醫學科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 179,012	159,379
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,455	26,828
攤銷費用	2,363	2,518
利息費用	453	632
利息收入	(2,230)	(2,138)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,884
處分不動產、廠房及設備利益	(276)	-
收益費損項目合計	15,765	31,724
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(56,860)	(62,849)
存貨	6,411	26,105
預付款項及其他流動資產	(238)	(1,706)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(50,687)	(38,450)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(13,532)	1,633
應付帳款	(411)	21,060
其他應付款	32,015	16,360
負債準備	187	101
其他流動負債	3,565	(2,084)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	21,824	37,070
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(28,863)	(1,380)
調整項目合計	(13,098)	30,344
營運產生之現金流入	165,914	189,723
收取之利息	2,230	2,138
支付之利息	(453)	(632)
支付所得稅	(28,560)	(38,169)
營業活動之淨現金流入	139,131	153,060

(續次頁)

董事長：李重儀



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：張志銘



明達醫學科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表(承前頁)
民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(184,040)	(130,443)
處分不動產、廠房及設備價款	276	-
取得無形資產	(1,147)	(1,604)
其他金融資產減少	-	3,010
其他非流動資產(增加)減少	(68)	404
投資活動之淨現金流出	(184,979)	(128,633)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(57,018)	(52,296)
庫藏股轉讓予員工	-	2,730
租賃本金償還	(6,758)	(6,568)
籌資活動之淨現金流出	(63,776)	(56,134)
本期現金及約當現金減少數	(109,624)	(31,707)
期初現金及約當現金餘額	241,642	273,349
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,018</u>	<u>241,642</u>

董事長：李重儀



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：張志銘





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

明達醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

明達醫學科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明達醫學科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與明達醫學科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明達醫學科技股份有限公司民國一一四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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)，收入之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

明達醫學科技股份有限公司對客戶之銷貨涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險，故收入認列時點之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並檢視相關銷售合約或交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；發函詢證主要銷貨客戶，以確認銷貨收入交易金額；抽樣測試年度結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認銷售客戶取得對產品之控制時點，以評估收入認列時點之合理性。

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表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，管理階層之責任包括評估明達醫學科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明達醫學科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明達醫學科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明達醫學科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明達醫學科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明達醫學科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



五、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。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成明達醫學科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明達醫學科技股份有限公司民國一一四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：

許詩淳



唐慈杰



證券主管機關：金管證審字第1120333238號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國 一 一 五 年 二 月 二 十 三 日

明達醫藥科技股份有限公司

商業登記證

民國一十四年及一十五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 131,173	10	240,769	20	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	\$ 3,328	-	16,860	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	243,952	19	187,092	16	2170 應付帳款	89,851	7	90,262	8
130x 存貨(附註六(四))	253,686	19	260,097	22	2200 其他應付款(附註六(十二)及(十七))	120,234	9	88,219	8
1410 預付款項及其他流動資產	11,260	1	11,024	1	2230 本期所得稅負債	31,050	2	25,151	2
流動資產合計	640,071	49	698,982	59	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	6,955	1	6,758	1
非流動資產：					2250 負債準備—流動(附註六(十一))	4,413	-	4,226	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					2300 其他流動負債	5,304	1	1,739	-
(附註六(二))	3,602	-	3,602	-	流動負債合計	261,135	20	233,215	20
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	853	-	879	-	非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	628,288	49	453,451	38	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	4,749	1	11,704	1
1755 使用權資產(附註六(七))	10,421	1	16,673	2	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	906	-	1,470	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,686	-	3,902	-	非流動負債合計	5,655	1	13,174	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	4,337	-	2,474	-	負債總計	266,790	21	246,389	21
1900 其他非流動資產(附註六(九)及八)	5,022	1	4,954	1	權益(附註六(十四))：				
非流動資產合計	655,209	51	485,935	41	3100 普通股股本	254,586	20	254,586	22
					3200 資本公積	215,176	17	215,176	18
					3300 保留盈餘	572,278	44	482,316	41
					3400 其他權益	(6,974)	(1)	(6,974)	(1)
					3500 庫藏股票	(6,576)	(1)	(6,576)	(1)
					權益總計	1,028,490	79	938,528	79
資產總計	\$ 1,295,280	100	1,184,917	100	負債及權益總計	\$ 1,295,280	100	1,184,917	100

董事長：李重儀

經理人：莊仲平

會計主管：張志銘

明達醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 949,049	100	868,033	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十一)、(十二)及十二)	(617,170)	(65)	(568,890)	(66)
營業毛利	331,879	35	299,143	34
營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十二)、(十四)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(41,631)	(5)	(40,103)	(4)
6200 管理費用	(69,013)	(7)	(68,251)	(8)
6300 研究發展費用	(40,253)	(4)	(45,658)	(5)
營業費用合計	(150,897)	(16)	(154,012)	(17)
營業淨利	180,982	19	145,131	17
營業外收入及支出：				
7110 利息收入(附註六(十八))	2,219	-	2,134	-
7190 其他收入(附註六(十八)及十二(二))	295	-	6,534	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(4,005)	-	6,333	-
7370 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(26)	-	(121)	-
7050 財務成本(附註六(十)及(十八))	(453)	-	(632)	-
營業外收入及支出合計	(1,970)	-	14,248	1
稅前淨利	179,012	19	159,379	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(32,032)	(4)	(32,227)	(3)
本期淨利	146,980	15	127,152	15
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 146,980	15	127,152	15
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.80		5.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.70		4.95	

董事長：李重儀



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：張志銘



明達醫藥科技股份有限公司

財務變動表

民國一十四年及一十三年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	庫藏股票	權益總計
民國一十三年一月一日餘額	\$ 254,586	212,946	65,999	6,974	334,487	407,460	(6,974)	(10,960)	857,058
本期淨利	-	-	-	-	127,152	127,152	-	-	127,152
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	127,152	127,152	-	-	127,152
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,320	-	(10,320)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(52,296)	(52,296)	-	-	(52,296)
庫藏股交易員工酬勞成本	-	3,884	-	-	-	-	-	-	3,884
庫藏股轉讓予員工	-	(1,654)	-	-	-	-	-	4,384	2,730
民國一十三年十二月三十一日餘額	<u>254,586</u>	<u>215,176</u>	<u>76,319</u>	<u>6,974</u>	<u>399,023</u>	<u>482,316</u>	<u>(6,974)</u>	<u>(6,576)</u>	<u>938,528</u>
本期淨利	-	-	-	-	146,980	146,980	-	-	146,980
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	146,980	146,980	-	-	146,980
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	12,715	-	(12,715)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,018)	(57,018)	-	-	(57,018)
民國一十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 254,586</u>	<u>215,176</u>	<u>89,034</u>	<u>6,974</u>	<u>476,270</u>	<u>572,278</u>	<u>(6,974)</u>	<u>(6,576)</u>	<u>1,028,490</u>

董事長：李重儀



經理人：莊仲平

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：張志銘



明達醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 179,012	159,379
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,455	26,828
攤銷費用	2,363	2,518
利息費用	453	632
利息收入	(2,219)	(2,134)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,884
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	26	121
處分不動產、廠房及設備利益	(276)	-
收益費損項目合計	15,802	31,849
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(56,860)	(62,849)
存貨	6,411	26,105
預付款項及其他流動資產	(236)	(1,700)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(50,685)	(38,444)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(13,532)	1,633
應付帳款	(411)	21,060
其他應付款	32,015	16,360
負債準備	187	101
其他流動負債	3,565	(2,084)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	21,824	37,070
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(28,861)	(1,374)
調整項目合計	(13,059)	30,475
營運產生之現金流入	165,953	189,854
收取之利息	2,219	2,134
支付之利息	(453)	(632)
支付之所得稅	(28,560)	(38,169)
營業活動之淨現金流入	139,159	153,187

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李重儀

經理人：莊仲平

會計主管：張志銘

明達醫藥科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(184,040)	(130,443)
處分不動產、廠房及設備價款	276	-
取得無形資產	(1,147)	(1,604)
其他金融資產減少	-	3,010
其他非流動資產減少(增加)	(68)	404
投資活動之淨現金流出	(184,979)	(128,633)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(57,018)	(52,296)
轉讓庫藏股予員工	-	2,730
租賃本金償還	(6,758)	(6,568)
籌資活動之淨現金流出	(63,776)	(56,134)
本期現金及約當現金減少數	(109,596)	(31,580)
期初現金及約當現金餘額	240,769	272,349
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 131,173</u>	<u>240,769</u>

董事長：李重儀



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊仲平



會計主管：張志銘



附件四：114 年度盈餘分派表

明達醫學科技股份有限公司			
114 年度盈餘分配表			
單位：新台幣 元			
項目	小計	合計	備註
未分配盈餘：			
期初可供分配盈餘	\$ 329,289,886		
加：本期稅後淨利	146,979,686		
減：提撥 10%法定盈餘公積	(14,697,969)		
本期可供分配盈餘		\$ 461,571,603	
分派項目：			
股東現金紅利(每股配發 2.9 元)		(73,490,495)	
期末未分配盈餘		<u>\$ 388,081,108</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：

