



普惠醫工股份有限公司  
一一四年股東常會議事錄



時 間：民國一一四年四月二十三日(星期三)上午十時整  
地 點：彰化縣北斗鎮新工三路 60 號【北斗工業區管理中心一樓會議室】  
出 席：出席股東與委託代理人代表出席股份總數共計 37,993,450 股(含以  
電子方式出席行使表決權股數 794,809 股)佔本公司已發行股份總  
股數 52,662,700 股之 72.14%，已達法定開會成數。

出席董事：董事 東大發資產管理(股)公司 代表人 許國基、董事 莊正國  
董事 高大科技股份有限公司 代表人 陳伯禎、獨立董事 許智誠  
董事 億代富國際(股)公司 代表人 黃隆虎

列 席：安永聯合會計師事務所 黃會計師 宇廷 、財務主管 葉雅彤

主 席：東大發資產管理(股)公司代表人 許國基 記錄：張莉蓁



一、宣佈開會：本席宣佈本公司一一四年股東常會正式開始。

二、主席致詞：各位股東、各位貴賓、各位女士先生大家好，歡迎各位在百忙之中，蒞臨參加本次股東會，現在會議開始進行。

三、報告事項：

第一案：一一三年度營業狀況報告，請參閱附件一(第 7~9 頁)。

第二案：一一三年度審計委員會審查報告，請參閱附件二(第 10 頁)。

第三案：一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說 明：1.依本公司章程第二十七條規定「公司當年度如有獲利，應提撥  
2%~10%為員工酬勞及不高於 5%為董事酬勞」。

2.本公司一一三年度擬提撥員工酬勞\$5,504,444 元及董事酬勞  
\$3,439,700 元，佔分配前之稅前利益\$113,260,169 元之比例分別  
為 4.86% 及 3.04%，業經一一四年三月十三日董事會通過，皆以  
現金方式發放，並與一一三年度費用估列金額相同。

第四案：一一三年度盈餘分配發放現金股利報告。

說 明：1.依本公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

2.一一三年度現金股利分配情形：

單位:新台幣元

民國一一三年	董事會 通過日期	發放日期	每股 股利	總金額
上半年度	113/09/20	113/11/12	0.63	33,177,501
下半年度	114/03/13	授權董事長	0.87	45,816,549
合計			1.5	78,994,050

(陳總經理之營業狀況報告及審計委員會 許召集人之審查報告：略。)

#### 四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司一一三年度營業報告書、個體財務報表與合併財務報表，業經一一四年三月十三日董事會通過，並送請審計委員會審查完竣。

2.上開財務報表，業經安永聯合會計師事務所 黃宇廷會計師與羅文振會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

3.一一三年度營業報告書、會計師查核報告及個體與合併財務報表，請參閱附件一(第 7~9 頁)、附件三及附件四(第11~30 頁)。

4.敬請 承認。

決議： 本議案經投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 36,613,858 權(含電子投票權數 794,809 權及已扣除公司法第一九七條之一無表決權數 1,379,592 權)。

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：36,543,266 權 (含電子投票 724,217 權)	99.80%
反對權數：33,423 權 (含電子投票 33,423 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：37,169 權 (含電子投票 37,169 權)	0.10%

第二案：(董事會提)

案由：一一三年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1.本公司一一三年期初未分配盈餘\$38,197,448 元，本期稅後盈餘 \$89,123,116 元，依公司法規定提列 10%法定盈餘公積，計\$8,912,312 元，加回迴轉特別盈餘公積\$3,724,555 元，可供分配盈餘共計 \$122,132,807 元。
- 2.一一三年上半年度分派股東每股現金股利\$0.63 元，計\$33,177,501 元；下半年度擬分派股東每股現金股利\$0.87 元，計\$45,816,549 元，分配後之期末未分配盈餘\$43,138,757 元。
- 3.一一三年度盈餘分配表，請參閱附件五(第 31 頁)。
- 4.敬請 承認。

決議： 本議案經投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 36,613,858 權(含電子投票權數 794,809 權及已扣除公司法第一九七條之一無表決權數 1,379,592 權)。

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：36,543,260 權 (含電子投票 724,211 權)	99.80%
反對權數：33,429 權 (含電子投票 33,429 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：37,169 權 (含電子投票 37,169 權)	0.10%

## 五、討論事項：

### 第一案（董事會提）

案由：解除億代富國際(股)公司法人董事改指派之代表人競業禁止之限制案，  
提請 討論。

說明：1.依公司法 二〇九 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理；解除法人董事指派代表人經營之公司競業禁止之限制。  
2.億代富國際(股)公司法人董事於 113 年 7 月 8 日改指派黃隆虎先生擔任代表人，故如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法 二〇九 條規定，擬提請一一四年股東常會同意解除該新任法人董事代表人競業禁止之限制。

法人董事	法人董事代表人	代表人現職
億代富國際(股)公司	黃隆虎	億代富國際(股)公司之顧問兼監察人

3.敬請 決議。

決議： 本議案經投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 36,613,858 權(含電子投票權數 794,809 權及已扣除公司法第一九七條之一無表決權數 1,379,592 權)。

表決結果	占出席股東表總決權數%
贊成權數：36,543,062 權 (含電子投票 724,013 權)	99.80%
反對權數：33,627 權 (含電子投票 33,627 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：37,169 權 (含電子投票 37,169 權)	0.10%

## 第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案案，提請 討論。

說明：1.依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 08 日，金管證發字第 1130385442 號函規定及公司治理相關措施修訂。

2.「公司章程」修訂前後對照表，請參閱附件六(第 32~33 頁)。

3.敬請 決議。

決議：本議案經投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 36,613,858 權(含電子投票權數 794,809 權及已扣除公司法第一九七條之一無表決權數 1,379,592 權)。

表決結果	占出席股東表總決權數%
贊成權數：36,543,075 權 (含電子投票 724,026 權)	99.80%
反對權數：33,614 權 (含電子投票 33,614 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：37,169 權 (含電子投票 37,169 權)	0.10%

六、臨時動議：無。

七、散會時間：本日上午十時三十四分。

本次股東會無股東提問

(本議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行過程以當天之錄音及錄影為準)

# 【附件一】



全球地緣政治衝突不斷及受嚴峻的國際情勢影響，雖醫材產業已在新冠疫情後快速復甦並呈現穩定成長狀態，但全球供應鏈因國際情勢緊張而增加之成本，致使通貨膨脹壓力加劇仍未獲得改善，普惠集團採取更靈活的營運模式及穩健策略因應整體國際情勢變化所帶來之衝擊，並持續發展集團長期佈局規劃，感謝各位股東對普惠團隊的支持與信賴，更感謝普惠全體同仁的努力及辛勞，公司才能保有穩定且成長之營收成果。茲就本公司民國一一三年度營業結果及民國一一四年度營業計畫提出報告如下：

## 一、一一三年度營業結果

### (一) 實施成果：

單位：仟元；%

項目	113 年度	112 年度	增減金額	變動比率
營業收入	744,157	734,133	10,024	1.37
營業淨利	91,241	58,359	32,882	56.34
營業外收支	16,138	(4,106)	20,244	493.03
稅後淨利	89,123	40,089	49,034	122.31

(二)預算執行情形：本公司 113 年僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.財務收支分析：

項 目		113 年度	112 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	27.89	32.85
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率(%)	267.06	235.84
償債 能力	流動比率(%)	301.05	171.47
	速動比率(%)	187.32	106.16
	利息保障倍數	29.87	13.42

#### 2.獲利能力分析：

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	8.76	4.48
權益報酬率(%)	12.15	6.11
稅前純益佔實收資本額比率(%)	20.39	11.88
純益率(%)	11.98	5.46
每股盈餘(元)	1.81	0.88

### (四)研究發展狀況

本年度投入之研發費用 9,304 仟元，占個體及合併營業收入淨額分別為 1.61% 及 1.25%，較 112 年度 7,402 仟元增加 25.70%，主要研發面向為外科接管、抽痰包、伸縮

型安全彎針、廢棄空針收集盒、採血針及自動行持針器等，本年度亦積極與大型醫療院所護理人員進行產品試用資訊交流及回饋，期許能為醫療人員的工作安全提供更完善之醫材產品。

## 二、一一四年度營業計畫概要

### (一) 本年度經營方針

普惠集團因生產基地之地緣優勢，於國際間能見度逐漸提升，除持續開發各區域銷售之可行性外，更努力爭取與國際企業合作的機會，以期能為集團創造更大之價值，預期114年整體生產及銷售狀況將呈現穩定且成長狀態，惟近幾年受疫情、國際情勢緊張、及關稅壁壘影響，供應鏈重組及生產基地移轉成了重要議題。為此，普惠集團持續檢視生產成本、優化生產效率、加強採購能力等，以提升產品成本優勢，期望114年以更優勢之報價爭取更多合作機會及訂單；另持續投入各種滅菌級醫療耗材及長照市場相關耗材研發，增加公司產品組合及產品廣度，以創造公司未來成長動能。

另，本集團越南二廠(隆安)已通過ISO13485認證核准並取得生產成品及外銷之許可證，預計於114年度第三季起為集團貢獻產能，本集團將加速越南一廠生產效率提升及改善計劃，為集團創造更佳之競爭優勢。

### (二) 研發方向

1. 持續改善安全型注射針筒、酯質類安全型免針加藥、癌症治療用安全型彎針、輸液類與血液透析迴路等既有產品。
2. 一般科別醫療耗材產品開發，如檢驗科使用之採血針、呼吸照護之鼻氧管、氧氣面罩、滅菌級紗布、病患識別帶、酒精棉片(滅菌)等。
3. 長照醫療耗材產品開發，如矽質胃管(滅菌)、矽質尿管(滅菌)。
4. 高經濟價值之新型醫療耗材開發，如癌症注射用之低殘留量免針接頭、顯影注射用高壓閥類系統。
5. 持續評估高階導管產品之開發效益，如體外循環導管及中央靜脈導管。

### (三) 重要產銷政策

1. 建構完整供應鏈伙伴，確保原物料之品質及供應無虞，進而縮短生產週期並降低庫存成本。
2. 加強採購議價能力、提昇研發設計能力、改善製程效率、嚴格控管生產成本，以提升產品競爭力。
3. 持續導入自動化生產，提高產品品質及交貨效率以滿足現有客戶並拓展潛在客戶。
4. 積極開發新客源以提高市場佔有率，並調整產品銷售結構，提升獲利能力。

### (四) 預期銷售數及依據

公司之預計銷售數量係依據對114年度之市場概況預測及客戶潛力評估，並依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業及經濟景氣狀況作預測，預計114度營業銷售狀況將較113年度成長。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境

長期以來，全球醫療器材產業因中國低價而競爭激烈，產業內呈現高度競爭，雖近年來因美中貿易戰及在地製造意識抬頭而微幅削弱中國製造之威脅，但新興國家的崛起將帶來另一波的影響，因普通醫療耗材長期面臨低價競爭，醫材廠商皆積極尋求產品轉型並投入高階且安全性佳之產品為主要研發目標，另導入高度自動化生產設備、提升生產效率及產品品質，藉以降低生產成本保持市場競爭力，因此，本公司亦持續優化內部相關作業，以期面對外部激烈競爭時仍可保有一定之優勢。

## (二)法規環境

各國政府及國際標準組織 ISO 對醫療器材法規與標準的修訂持續進行中，如美國食品藥物管理局(US FDA)啟動《FDARA》等相關法案、歐盟宣布《醫療器材法規》MDR 及《體外診斷醫療器材法規》IVDR 於 2021 年 5 月及 2022 年 5 月實施、日本《藥品和醫療器材法》對產品註冊要求、品質管理系統及驗證機構有較大幅度的變革，本公司亦無法置身事外。因此，本公司將積極遵循國際醫材法規的要求，透過法規遵循與品質提升與國際接軌，協助全球業務的開展，以臻永續經營與成長的目標。

## (三)總體經濟環境

依據聯合國報告資料顯示，2023 年全世界 65 歲以上老人人口約占總人口 10%，約 8 億人，預估 2039 年將成長至 14%，進入高齡社會，並於 2051 年來到 16.6%，約 16 億人口，較 2023 年成長約 1 倍，在人口老化的同時，平均壽命也隨之延長，1990 年到 2023 年間，人均壽命延長了 9 歲，2023 年的人均壽命為 73.2 歲，2051 年人均壽命預計將達到 77.1 歲，因此隨著人口高齡化，老年照護及慢性病需求擴大，預期未來醫療支出將持續攀升，且醫療耗材產品會隨著疾病形態的改變及醫療技術的進步而有所精進，與生命和社會福祉息息相關，較不易受景氣變化而造成波動，故未來仍將維持長期穩定成長。

## 四、未來發展策略

本公司於醫療耗材產業中耕耘長達三十餘載，主要產品於各大醫學中心及醫療院所皆已被普遍採用並獲得相當程度之依賴，因此除原有產品持續改良並規模量產以擴大國內外市場佔有率外，並逐步佈局滅菌級醫療耗材及長照市場相關耗材，以因應人口高齡化之市場需求。

普惠團隊秉持「完美品質、尊重生命」之理念為宗旨，提供符合市場趨勢之高品質產品外，並持續改良及研發產品，以提升醫療人員執業效率及安全，另不斷優化製程及管理績效以持續追求營運成長與獲利，本人藉此機會感謝各位董事及股東長久以來對公司之信賴與鼓勵，普惠團隊將持續不斷的改變、創新及進步，竭盡全力地達成各位股東之期望！

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附件二】

普惠醫工股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經董事會委任安永聯合會計師事務所 黃宇廷會計師及 羅文振會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具本報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

普惠醫工股份有限公司

審計委員會召集人：許智誠



中華民國一一四年三月十三日

## 【附件三】

### 會計師查核報告

普惠醫工股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

普惠醫工股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十  
一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年  
一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，  
以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報  
告編製準則編製，足以允當表達普惠醫工股份有限公司民國一一三年十二月三十一日  
及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十  
一日及民國一一二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表之責任段進一步說明。本會  
計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與普惠醫工股份有  
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，對普惠醫工股份有限公司民國一一三  
年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形  
成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 應收帳款之備抵損失

截至民國一一三年月十二月三十一日止，普惠醫工股份有限公司應收帳款(含關係人)淨額為新台幣93,010仟元，占資產總額9%，對於普惠醫工股份有限公司之財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定應收帳款之備抵損失為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估提列備抵損失政策之適當性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；測試帳齡之基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；分析備抵損失之趨勢變動及應收帳款週轉率；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關應收帳款揭露之適當性。

## 存貨評價

普惠醫工股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣62,261仟元，占資產總額6%，對於普惠醫工股份有限公司之財務報表係屬重大。由於原物料價格受市場波動與經濟狀況變化所影響，可能導致存貨價格變動幅度大，且存貨備抵評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性、選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序、抽核測試存貨庫齡區間之正確性並重新計算備抵呆滯損失之合理性，及取得當年度進銷存明細表，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並驗算存貨單位成本，評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六存貨有關揭露之適當性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估普惠醫工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普惠醫工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。

普惠醫工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表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對普惠醫工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，以及使普惠醫工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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致普惠醫工股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普惠醫工股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號： 金管證審字第1080326041號  
金管證審字第1110348358號

黃宇廷

黃宇廷



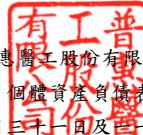
會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一四年三月十三日

  
 普惠醫工股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國一一三年十二月三十一日及二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產		附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$75,822	7	\$100,195	11
1150	應收票據淨額	四及六.15	8,190	1	11,158	1
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.15	74,160	7	75,390	8
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.2、六.15及七	18,850	2	14,610	2
130X	存貨	四及六.3	62,261	6	67,383	7
1410	預付款項		2,500	-	3,419	-
1470	其他流動資產	七	29,344	3	23,273	2
11XX	流動資產合計		<u>271,127</u>	<u>26</u>	<u>295,428</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及十三	2,091	-	6,134	-
1550	採用權益法之投資	四及六.4	580,954	56	451,305	48
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	75,428	7	74,623	8
1755	使用權資產	四及六.16	3,145	-	1,920	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.6及八	73,809	7	73,809	8
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	3,854	1	7,477	1
1900	其他非流動資產	四、六.7及八	32,066	3	36,449	4
15XX	非流動資產合計		<u>771,347</u>	<u>74</u>	<u>651,717</u>	<u>69</u>
1XXXX	資產總計		<u><u>\$1,042,474</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$947,145</u></u>	<u><u>100</u></u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

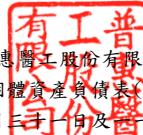


經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



  
 普惠圖工股份有限公司  
 個體資產負債表(續)  
 民國一一三年十二月三十一日及一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$10,000	1	\$50,000	5
2110	應付短期票券	四及十二	-	-	40,000	4
2130	合約負債—流動	四及六.14	-	-	34	-
2150	應付票據		714	-	3,427	-
2170	應付帳款		9,595	1	33,328	4
2200	其他應付款	六.9	34,999	3	29,107	3
2230	本期所得稅負債	四	8,132	1	7,898	1
2280	租賃負債—流動	四及六.16	2,862	-	1,786	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.10	47,354	5	71,520	8
2399	其他流動負債—其他		952	-	1,059	-
21XX	流動負債合計		114,608	11	238,159	25
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.10	123,438	12	44,971	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	169	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.16	400	-	256	-
25XX	非流動負債合計		124,007	12	45,227	5
2XXX	負債總計		238,615	23	283,386	30
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.12				
3100	股本					
3110	普通股股本		526,627	51	456,627	48
3200	資本公積		122,301	12	79,908	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		61,514	6	53,054	6
3320	特別盈餘公積		46,343	4	38,783	4
3350	未分配盈餘		94,356	9	86,394	9
	保留盈餘合計		202,213	19	178,231	19
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(43,239)	(4)	(51,007)	(5)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(4,043)	(1)	-	-
34XX	其他權益合計		(47,282)	(5)	(51,007)	(5)
3XXX	權益總計		803,859	77	663,759	70
	負債及權益總計		\$1,042,474	100	\$947,145	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

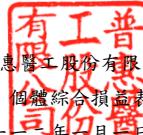


經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



  
 普惠醫工股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$576,605	100	\$559,320	100
5000	營業成本	六.3、六.11、六.17及七	(416,750)	(72)	(445,068)	(80)
5900	營業毛利		159,855	28	114,252	20
5910	未實現銷貨損益		(1,847)	-	(1,061)	-
5920	已實現銷貨損益		1,061	-	1,130	-
5950	營業毛利淨額		159,069	28	114,321	20
6000	營業費用	六.11、六.13及六.17				
6100	推銷費用		(39,412)	(7)	(42,075)	(7)
6200	管理費用		(57,333)	(10)	(39,029)	(7)
6300	研究發展費用		(9,304)	(2)	(7,402)	(1)
6450	預期信用減損損失	六.15	(87)	-	(13)	-
	營業費用合計		(106,136)	(19)	(88,519)	(15)
6900	營業利益		52,933	9	25,802	5
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18	2,185	1	882	-
7010	其他收入	六.18及七	25,787	4	23,435	4
7020	其他利益及損失	六.18及七	569	-	(14,495)	(2)
7050	財務成本	六.18	(3,720)	(1)	(4,345)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.4	26,562	5	13,858	2
	營業外收入及支出合計		51,383	9	19,335	3
7900	稅前淨利		104,316	18	45,137	8
7950	所得稅費用	六.20	(15,193)	(3)	(5,048)	(1)
8200	本期淨利		89,123	15	40,089	7
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價(損)益		(4,043)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 本期其他綜合損益(稅後淨額)	六.4及六.19	7,768	2	(12,224)	(2)
			3,725	1	(12,224)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$92,848	16	\$27,865	5
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$1.81		\$0.88	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.74		\$0.87	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

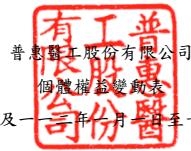
  


經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤





民國一一三年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	項 目	附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價(損)益	
代碼			3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國112年1月1日餘額				\$76,736	\$51,627	\$64,910	\$38,500	\$(38,783)	\$ -
	111年度盈餘指撥及分配	六.12	\$456,627			1,427		(1,427)		\$649,617
B1	提列法定盈餘公積							(16,895)		-
B5	普通股現金股利						(26,127)	26,127		(16,895)
B17	特別盈餘公積迴轉							40,089		-
D1	112年度淨利									40,089
D3	112年度其他綜合損益							(12,224)		(12,224)
D5	本期綜合損益總額							(12,224)		27,865
N1	股份基礎給付交易	六.13			3,172					3,172
Z1	民國112年12月31日餘額	六.12	\$456,627	\$79,908	\$53,054	\$38,783	\$86,394	\$(51,007)	\$ -	\$663,759
A1	民國113年1月1日餘額				\$79,908	\$53,054	\$38,783	\$86,394	\$(51,007)	\$ -
	112年度盈餘指撥及分配	六.12	\$456,627			4,009		(4,009)		\$663,759
B1	提列法定盈餘公積						12,224	(12,224)		-
B3	提列特別盈餘公積							(31,964)		-
B5	普通股現金股利									(31,964)
	113年上半年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積					4,451		(4,451)		-
B5	普通股現金股利							(33,177)		(33,177)
B17	特別盈餘公積迴轉						(4,664)	4,664		-
D1	113年度淨利							89,123		89,123
D3	113年度其他綜合損益								7,768	(4,043)
D5	本期綜合損益總額								7,768	3,725
E1	現金增資		70,000	37,870						92,848
N1	股份基礎給付交易	六.13			4,523					107,870
Z1	民國113年12月31日餘額	六.12	\$526,627	\$122,301	\$61,514	\$46,343	\$94,356	\$(43,239)	\$ -	4,523
									\$ -	\$803,859

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

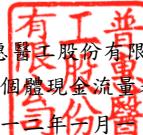


經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



  
 普惠醫工股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國一一三年及一十二年份自至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$104,316	\$45,137
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,336	20,607
A20200	攤銷費用	305	210
A20300	預期信用減損損失	87	13
A20900	利息費用	3,720	4,345
A21200	利息收入	(2,185)	(882)
A21300	股利收入	(887)	(863)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,523	3,172
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(26,562)	(13,858)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(83)	(243)
A23700	非金融資產減損損失	4,281	14,605
A23900	聯屬公司間未實現利益	1,847	1,061
A24000	聯屬公司間已實現利益	(1,061)	(1,130)
A29900	存貨跌價及呆滯回升利益	(15,183)	(323)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	2,968	(680)
A31150	應收帳款減少	1,143	3,892
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(4,240)	2,356
A31200	存貨減少	20,305	12,572
A31230	預付款項減少(增加)	919	(1,663)
A31240	其他流動資產增加	(6,135)	(14,088)
A32125	合約負債(減少)增加	(34)	31
A32130	應付票據(減少)增加	(2,713)	1,910
A32150	應付帳款(減少)增加	(23,733)	15,281
A32180	其他應付款增加(減少)	6,074	(8,472)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(107)	40
A33000	營運產生之現金流入	81,901	83,030
A33100	收取之利息	2,249	818
A33300	支付之利息	(3,531)	(4,277)
A33500	支付之所得稅	(11,167)	(4,879)
AAAA	營業活動之淨現金流入	69,452	74,692

(接次頁)

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

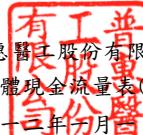


經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



  
 普惠醫工股份有限公司  
 個體現金流量表(續)  
 民國一一三年及一十二年份自至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一一三年度	一一二年度
BBBB	(承上頁)		
B01800	投資活動之現金流量：		
B02700	取得採用權益法之投資	(96,105)	(27,410)
B02800	取得不動產、廠房及設備	(16,772)	(12,850)
B04500	處分不動產、廠房及設備	613	4,696
B06700	取得無形資產	(1,510)	(896)
B07600	其他非流動資產減少	5,588	6,774
	收取之股利	887	863
BBBB	投資活動之淨現金流出	(107,299)	(28,823)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	120,000	170,000
C00200	短期借款減少	(160,000)	(160,000)
C00500	應付短期票券增加	10,000	110,000
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	(70,000)
C01600	舉借長期借款	1,230,838	1,446,549
C01700	償還長期借款	(1,176,537)	(1,486,482)
C04020	租賃本金償還	(3,556)	(4,909)
C04500	發放現金股利	(65,141)	(16,895)
C04600	現金增資	107,870	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	13,474	(11,737)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(24,373)	34,132
E00100	期初現金及約當現金餘額	100,195	66,063
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$75,822	\$100,195

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



## 【附件四】

### 會計師查核報告

普惠醫工股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

普惠醫工股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達普惠醫工股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與普惠醫工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，對普惠醫工股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一一三年月十二月三十一日止，普惠醫工股份有限公司及其子公司應收帳款(含關係人)淨額為新台幣 94,717 仟元，占資產總額 8%，對於普惠醫工股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定應收帳款之備抵損失為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估提列備抵損失政策之適當性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；測試帳齡之基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；分析備抵損失之趨勢變動及應收帳款週轉率；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關應收帳款揭露之適當性。

### 存貨評價

普惠醫工股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣 188,136 仟元，占資產總額 17%，對於普惠醫工股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大。由於原物料價格受市場波動與經濟狀況變化所影響，可能導致存貨價格變動幅度大，且存貨備抵評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性、選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序、抽核測試存貨庫齡區間之正確性並重新計算備抵呆滯損失之合理性，及取得當年度進銷存明細表，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並驗算存貨單位成本，評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六存貨有關揭露之適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估普惠醫工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普惠醫工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。

普惠醫工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表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對普惠醫工股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使普惠醫工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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致普惠醫工股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普惠醫工股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

## 其他

普惠醫工股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號： 金管證審字第1080326041號  
金管證審字第1110348358號

黃宇廷

黃宇廷



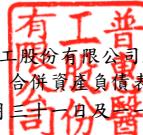
會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一四年三月十三日

  
 普惠醫工股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一一三年十二月三十一日及一二年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

資產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$207,175	18	\$161,408	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四	32,275	3	19,005	2
1150	應收票據淨額	四及六.14	8,190	1	11,158	1
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.14	84,953	7	89,868	9
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.2、六.14及七	9,764	1	8,852	1
130X	存貨	四及六.3	188,136	17	153,624	15
1410	預付款項		24,417	2	28,909	3
1470	其他流動資產		7,713	1	6,432	1
11XX	流動資產合計		562,623	50	479,256	48
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四	2,091	-	6,134	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4及八	347,435	31	300,616	30
1755	使用權資產	四及六.15及八	78,957	7	78,551	8
1760	投資性不動產淨額	四及六.5及八	73,809	7	73,809	8
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	4,223	1	7,690	1
1900	其他非流動資產	四、六.6及八	45,612	4	42,424	4
15XX	非流動資產合計		552,127	50	509,224	52
1XXXX	資產總計		\$1,114,750	100	\$988,480	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



有  
工  
普  
惠醫股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一一三年十二月三十一日及一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.7	\$10,000	1	\$50,000	5
2110	應付短期票券		-	-	40,000	4
2130	合約負債—流動	四及六.13	1,193	-	2,284	-
2150	應付票據		714	-	3,427	1
2170	應付帳款		32,635	3	23,553	2
2200	其他應付款	六.8	74,573	7	64,576	7
2230	本期所得稅負債	四	15,430	2	20,810	2
2280	租賃負債—流動	四及六.15	2,862	-	1,786	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.9	47,354	4	71,520	7
2399	其他流動負債—其他		2,123	-	1,538	-
21XX	流動負債合計		<u>186,884</u>	<u>17</u>	<u>279,494</u>	<u>28</u>
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.9	123,438	11	44,971	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	169	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.15	400	-	256	-
25XX	非流動負債合計		<u>124,007</u>	<u>11</u>	<u>45,227</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>310,891</u>	<u>28</u>	<u>324,721</u>	<u>33</u>
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		526,627	47	456,627	46
3200	資本公積		122,301	11	79,908	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		61,514	6	53,054	5
3320	特別盈餘公積		46,343	4	38,783	4
3350	未分配盈餘		94,356	8	86,394	9
	保留盈餘合計		<u>202,213</u>	<u>18</u>	<u>178,231</u>	<u>18</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(43,239)	(4)	(51,007)	(5)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益		(4,043)	-	-	-
34XX	其他權益合計		<u>(47,282)</u>	<u>(4)</u>	<u>(51,007)</u>	<u>(5)</u>
3XXX	權益總計		<u>803,859</u>	<u>72</u>	<u>663,759</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$1,114,750</u>	<u>100</u>	<u>\$988,480</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



  
 普惠醫工股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國一一三年及一四年份  
 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.13及七	\$744,157	100	\$734,133	100
5000	營業成本	六.3、六.10及六.16	(505,964)	(68)	(533,576)	(73)
5900	營業毛利		238,193	32	200,557	27
6000	營業費用	六.10、六.12及六.16				
6100	推銷費用		(54,394)	(8)	(54,215)	(7)
6200	管理費用		(83,167)	(11)	(80,568)	(11)
6300	研究發展費用		(9,304)	(1)	(7,402)	(1)
6450	預期信用減損損失	六.14	(87)	-	(13)	-
	營業費用合計		(146,952)	(20)	(142,198)	(19)
6900	營業利益		91,241	12	58,359	8
7000	營業外收入及支出	六.17				
7100	利息收入		4,530	-	2,465	-
7010	其他收入		5,863	1	5,498	1
7020	其他利益及損失		9,465	1	(7,700)	(1)
7050	財務成本		(3,720)	-	(4,369)	(1)
	營業外收入及支出合計		16,138	2	(4,106)	(1)
7900	稅前淨利		107,379	14	54,253	7
7950	所得稅費用	六.19	(18,256)	(2)	(14,164)	(2)
8200	本期淨利		89,123	12	40,089	5
8300	其他綜合損益(淨額)	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價(損)益		(4,043)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		7,768	1	(12,224)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,725	-	(12,224)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$92,848	12	\$27,865	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$89,123		\$40,089	
8620	非控制權益		-		-	
8700	綜合損益總額歸屬於：		\$89,123		\$40,089	
8710	母公司業主		\$92,848		\$27,865	
8720	非控制權益		-		-	
	每股盈餘(元)	六.20	\$92,848		\$27,865	
9750	基本每股盈餘		\$1.81		\$0.88	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.74		\$0.87	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



**有工普惠醫工股份有限公司及子公司**  
**合併權益變動表**  
**民國一一三年及一十三年一月一日至十二月三十一日**

單位:新台幣仟元

項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益							權益總額	
		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		
代碼		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	
A1 民國112年1月1日餘額 111年度盈餘指撥及分配	六.11	\$456,627	\$76,736	\$51,627	\$64,910	\$38,500	\$38,783	\$ -	\$649,617	
B1 提列法定盈餘公積				1,427		(1,427)			-	
B5 普通股現金股利						(16,895)			(16,895)	
B17 特別盈餘公積迴轉					(26,127)	26,127			-	
D1 112年度淨利						40,089			40,089	
D3 112年度其他綜合損益							(12,224)		(12,224)	
D5 本期綜合損益總額							(12,224)		27,865	
N1 股份基礎給付交易	六.12		3,172						3,172	
Z1 民國112年12月31日餘額	六.11	\$456,627	\$79,908	\$53,054	\$38,783	\$86,394	\$51,007	\$ -	\$663,759	
A1 民國113年1月1日餘額 112年度盈餘指撥及分配	六.11	\$456,627	\$79,908	\$53,054	\$38,783	\$86,394	\$51,007	\$ -	\$663,759	
B1 提列法定盈餘公積				4,009		(4,009)			-	
B3 提列特別盈餘公積					12,224	(12,224)			-	
B5 普通股現金股利						(31,964)			(31,964)	
B113年上半年度盈餘指撥及分配									-	
B1 提列法定盈餘公積				4,451		(4,451)			(33,177)	
B5 普通股現金股利						(33,177)			-	
B17 特別盈餘公積迴轉					(4,664)	4,664			-	
D1 113年度淨利						89,123			89,123	
D3 113年度其他綜合損益							7,768		3,725	
D5 本期綜合損益總額							7,768		92,848	
E1 現金增資		70,000	37,870						107,870	
N1 股份基礎給付交易	六.12		4,523						4,523	
Z1 民國113年12月31日餘額	六.11	\$526,627	\$122,301	\$61,514	\$46,343	\$94,356	\$(43,239)		\$803,859	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基

**東大發資產管理股份有限公司**  
**許國基**

經理人：陳宏仁

**陳宏仁**

會計主管：葉雅彤

**葉雅彤**

**有  
限  
公  
司**  
 普惠醫工股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$107,379	\$54,253
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	51,618	54,146
A20200	攤銷費用	4,648	2,712
A20300	預期信用減損損失	87	13
A20900	利息費用	3,720	4,369
A21200	利息收入	(4,530)	(2,465)
A21300	股利收入	(887)	(863)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,523	3,172
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(404)	(1,185)
A23700	非金融資產減損損失	4,281	14,605
A29900	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(7,457)	9,800
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	2,968	(680)
A31150	應收帳款減少	5,083	6,411
A31160	應收帳款—關係人增加	(912)	(8,791)
A31200	存貨(增加)減少	(25,146)	14,214
A31230	預付款項減少	4,492	4,104
A31240	其他流動資產增加	(1,432)	(1,150)
A32125	合約負債減少	(1,091)	(1,459)
A32130	應付票據(減少)增加	(2,713)	1,910
A32150	應付帳款增加	9,082	3,145
A32180	其他應付款增加	8,498	6,676
A32230	其他流動負債增加	585	233
A33000	營運產生之現金流入	162,392	163,170
A33100	收取之利息	4,681	3,153
A33300	支付之利息	(3,531)	(4,321)
A33500	支付之所得稅	(20,000)	(12,129)
AAAA	營業活動之淨現金流入	143,542	149,873

(接次頁)

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



普惠醫工股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國一一三年及一一四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一一三年度	一一二年度
(承上頁)			
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	(13,270)	(19,005)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(97,702)	(64,701)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,984	13,102
B04500	取得無形資產	(1,535)	(1,608)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(6,286)	7,779
B07600	收取之股利	887	863
BBBB	投資活動之淨現金流出	(110,922)	(63,570)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	120,000	170,000
C00200	短期借款減少	(160,000)	(164,665)
C00500	應付短期票券增加	10,000	110,000
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	(70,000)
C01600	舉借長期借款	1,230,838	1,446,549
C01700	償還長期借款	(1,176,537)	(1,486,482)
C04020	租賃本金償還	(3,556)	(4,909)
C04500	發放現金股利	(65,141)	(16,895)
C04600	現金增資	107,870	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	13,474	(16,402)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(327)	(1,236)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	45,767	68,665
E00100	期初現金及約當現金餘額	161,408	92,743
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$207,175	\$161,408

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東大發資產管理股份有限公司  
代表人：許國基



經理人：陳宏仁



會計主管：葉雅彤



【附件五】

普惠醫工股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一百一十三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	38,197,448
加：一一三年度稅後淨利	89,123,116
迴轉特別盈餘公積	3,724,555
減：提列10%法定盈餘公積	(8,912,312)
本期可供分配盈餘	122,132,807
分配項目：	
一一三年上半年普通股現金股利（每股0.63元）	(33,177,501)
一一三年下半年普通股現金股利（每股0.87元）	(45,816,549)
期末未分配盈餘	43,138,757

註1：依114年03月13日本公司流通在外股數52,662,700股計算。

註2：依財政部87.4.30台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘應採個別辨認方式；本公司一一三年下半年度盈餘分配係優先分配一一三年下半年度盈餘。

註3：本次現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下無條件捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。

註4：依據公司章程第廿七條之一，盈餘分配以現金股利為之，授權董事會決議並於股東常會報告。

董事長：



總經理：



會計主管：



## 【附件六】

### 普惠醫工股份有限公司

#### 公司章程修訂前後對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p><b>第四章 董事及經理人</b></p> <p>第十五條：</p> <p>本公司設董事七人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任之。董事之選舉方式為「累積投票制」；股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>董事之選舉<u>依公司法第一九二條之一規定，採候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。</u></p> <p>董事選舉時，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p> <p><u>為使董事會組成結構健全發展及性別組成多元化，成員須包含至少一名不同性別。</u></p> <p>第十五條之一：</p> <p><u>本公司依法設置立獨立董事，獨立董事名額不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。</u></p> <p><u>如若董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，獨立董事人數則不得少於四人。</u></p> <p>獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、獨立性認定、行使職權、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令規定辦理。</p>	<p><b>第四章 董事及經理人</b></p> <p>第十五條：</p> <p>本公司設董事七人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任之。董事之選舉方式為「累積投票制」；股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>董事之選舉採公司法第一九二條之一，候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。</p> <p>董事選舉時，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p> <p>第十五條之一：</p> <p><del>前項董事名額含獨立董事名額，獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一；</del></p> <p>獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、獨立性認定、行使職權、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令規定辦理。</p>	<p>1. 依金管會發佈之公司治理相關措施 2. 增刪文字</p>
<p><b>第五章 決算盈餘分配</b></p> <p>第廿六條：</p> <p><u>本公司盈餘分派或虧損撥補，於每半會計年度終了後為之。</u></p> <p><u>本公司前每半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於次半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議。</u></p>	<p><b>第五章 決算盈餘分配</b></p> <p>第廿六條：</p>	

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前送交審計員會查核後，提請股東常會承認：</p> <p>(一)營業報告書。(二)財務報表。</p> <p>(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。</p> <p><u>第廿七條：</u></p> <p>本公司年度如有獲利<u>(係指不含員工酬勞及董事酬勞金額之稅前利益)</u>，應提撥2%~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u></p> <p><u>員工酬勞得以股票或現金發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p> <p><u>員工酬勞及董事酬勞分派案，應經由董事會決議行之，並報告股東會。</u></p>	<p>本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前送交審計員會查核後，提請股東常會承認：</p> <p>(一)營業報告書。(二)財務報表。</p> <p>(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。</p> <p><u>第廿七條：</u></p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p><u>上述所稱之獲利，係為當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>依據金融監督管理委員會於中華民國113年11月8日發佈之金管證發字第1130385442號令修訂</p>
<p>第廿七條之一：</p> <p>本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p> <p><u>前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金方式發放者，依公司法第二四十條第五項規定，授權董事會決議辦理，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。</u></p>	<p>第廿七條之一：</p> <p><u>本公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。</u></p> <p>本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p>	<p>增刪文字及更換先後順序</p>
<p>第六章 附則</p> <p><u>第三十一條：</u></p> <p>第一次至第二十七次修正：略。</p> <p><u>第二十八次修正於民國一百一十四年四月二十三日。</u></p>	<p>第六章 附則</p> <p><u>第三十一條：</u></p> <p>第一次至第二十六次修正：略。</p> <p>第二十七次修正於民國一百一十二年九月五日。</p>	<p>增列修訂日期</p>