

股票代碼：4104



## 2012 ANNUAL REPORT

**佳醫健康事業股份有限公司**  
**Excelsior Medical Co., Ltd.**

金管會指定之資訊申報網址：

公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>

本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.excelsiormedical.com.tw/>

中華民國102年05月03日刊印

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

發言人：王 明 廷

代理發言人：高 省

職稱：副總經理

職稱：總經理

電話：(02) 2225-1888分機1688

電話：(02) 2225-1888分機1689

電子郵件信箱：fi0003@excelsior.com.tw

電子郵件信箱：ac0001@excelsior.com.tw

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司 | 新北市中和區中正路880號17樓 TEL：(02) 2225-1888 FAX：(02) 2225-8117

台中辦公室 | 台中市忠明南路303號10樓之三 TEL：(04) 2302-0753 FAX：(04) 2301-4066

高雄辦公室 | 高雄市中正一路120號12樓 TEL：(07) 751-8158 FAX：(07) 713-6709

台南辦公室 | 台南市仁德區文華路三段589號 TEL：(06) 270-3823 FAX：(06) 270-3806

分 公 司 | 無

工 廠 | 無

股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區東興路8號B1F

電話：(02) 2746-3797

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：許庭禎、楊清鎮

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段156號12樓

電 話：(02) 2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

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

交易場所：未於任何證券交易所掛牌

查詢方式：不適用

本公司網址：<http://www.excelsiormedical.com.tw>

## 目 錄

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                    | 3  |
| 貳、公司簡介.....                                                      | 8  |
| 一、設立日期.....                                                      | 9  |
| 二、公司沿革.....                                                      | 9  |
| 參、公司治理報告.....                                                    | 16 |
| 一、組織系統.....                                                      | 17 |
| 二、董事、監察人、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                                | 19 |
| 三、公司治理運作情形.....                                                  | 33 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                   | 49 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                   | 50 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形..... | 51 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 52 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....                                     | 54 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 55 |
| 肆、募資情形.....                                                      | 56 |
| 一、股本來源.....                                                      | 57 |
| 二、股東結構.....                                                      | 59 |
| 三、股權分散情形.....                                                    | 59 |
| 四、主要股東名單.....                                                    | 60 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                                   | 61 |
| 六、公司股利政策及執行狀況.....                                               | 61 |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對本公司 102 年度營業績效及每股盈餘之影響.....                       | 62 |
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....                                             | 62 |
| 九、公司買回本公司股份情形.....                                               | 63 |
| 十、公司債之辦理情形.....                                                  | 64 |
| 十一、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形.....                                   | 65 |
| 十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                       | 65 |
| 十三、資金運用計劃執行情形.....                                               | 66 |
| 伍、營運概況.....                                                      | 69 |
| 一、業務內容.....                                                      | 70 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 76 |
| 三、從業員工.....                                                      | 84 |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 84 |
| 五、勞資關係.....                                                      | 84 |
| 六、重要契約.....                                                      | 86 |
| 陸、財務概況.....                                                      | 87 |
| 一、最近期簡明資產負債表及綜合損益表.....                                          | 88 |
| 二、最近期財務分析.....                                                   | 91 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                          | 94 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之母公司財務報表.....                                      | 95 |

|                                                                         |     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                                          | 146 |
| 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，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響.....           | 227 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                              | 228 |
| 一、財務狀況.....                                                             | 229 |
| 二、經營結果.....                                                             | 230 |
| 三、現金流量.....                                                             | 231 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                               | 231 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年<br>投資計畫.....                          | 232 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理及評估.....                                            | 233 |
| 七、其他重要事項.....                                                           | 236 |
| 捌、特別記載事項.....                                                           | 237 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                         | 238 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                          | 245 |
| 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.....                                     | 245 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                       | 246 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款<br>所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明..... | 246 |

## 壹、致股東報告書

各位股東大家好：

感謝各位今天撥冗參加本公司一年一度的股東常會，讓本公司經營團隊有機會當面向各位股東說明民國一〇一年度的營運成果及未來展望，謹代表本公司經營團隊及全體員工表示誠摯的歡迎並請各位股東不吝指教。

民國一〇一年仍處於動盪不安，歐洲債信危機、美國財政懸崖及亞洲市場競相採取貨幣寬鬆政策，造成全球經濟的遲疑與不安定，國際資金的快速流竄，也間接影響了本國股匯市的波動。本公司為國內較具規模的醫療及保健產品系統整合通路商，其業務屬性相對於其他產業較不受經濟景氣變動之影響；本公司除了積極拓展開發產品線外，更藉由穩定發展海外華人市場版圖，保持公司未來競爭優勢。惟新事業之拓展仍為發展起步階段，獲利尚未開始，使得本公司民國一〇一年度之基本每股稅後盈餘為 2.44 元，較前一年度的 2.95 元減少 17.29%；稀釋每股稅後盈餘為 2.41 元，較前一年度的 2.90 元減少 16.90%。

本公司先前募集之資金，用以轉投資海內外市場，除取得中國大陸地區醫藥產業之發展先機，其中醫學美容中心及血透中心已陸續開展。在轉投資方面更致力多元化發展化妝品、eSPA 及身體雕塑產業；另強化本公司之知名度與自有品牌，推廣「超淨」系列之健康家電產品並致力拓展國內外銷售市場，以社會大眾的健康為首要發展目標。

展望民國一〇二年，本公司除了發展自有品牌、擴大業務範圍外，並透過與國藥控股股份有限公司策略聯盟，立足中國大陸地區醫藥產業之地位，藉以佈局未來海外華人市場。

茲就本公司民國一〇一年度營業結果及民國一〇二年度營業計畫提出報告如下：

#### 一、民國一〇一年營業結果報告

##### (一)營業計畫實施成果

1. 民國一〇一年度營業收入為 3,116,537 仟元，因民國一〇一年度經濟持平，故較民國一〇〇年度 3,158,113 仟元減少 1.32%。
2. 民國一〇一年度營業毛利為 535,821 仟元，國外代理權轉移及產品組成結構改變所致，故營業毛利較民國一〇〇年度 574,806 仟元減少 6.78%。
3. 民國一〇一年度營業利益為 167,223 仟元，因國外代理權轉移及產品組成結構改變所致，故營業利益較民國一〇〇年度 178,884 仟元減少 6.52%。
4. 民國一〇一年度營業外淨收支為 160,081 仟元，因處於新事業公司發展階段仍未獲利，故營業外淨收支較民國一〇〇年度 203,061 仟元減少 21.17%。
5. 民國一〇一年度稅前盈餘為 327,304 仟元，較民國一〇〇年度 381,945 仟元減少 14.31%。
6. 民國一〇一年度稅後盈餘為 275,785 仟元，較民國一〇〇年度 333,970 仟元減少 17.42%。

## (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 一〇一年度實績   | 一〇一年度預算   | 達成率     |
|----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入     | 3,116,537 | 3,604,064 | 86.47%  |
| 營業成本     | 2,580,716 | 2,969,292 | 86.91%  |
| 營業毛利     | 535,821   | 634,772   | 84.41%  |
| 營業費用     | 368,598   | 441,810   | 83.43%  |
| 營業利益     | 167,223   | 192,962   | 86.66%  |
| 營業外收入及利益 | 193,101   | 195,564   | 98.74%  |
| 營業外費用及損失 | 33,020    | 19,998    | 165.11% |
| 稅前利益     | 327,304   | 368,528   | 88.81%  |
| 所得稅      | 51,519    | 42,591    | 120.96% |
| 純 益      | 275,785   | 325,937   | 84.61%  |

## (三)財務收支狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 一〇一年度     | 說 明                      |
|-----------|-----------|--------------------------|
| 年初現金餘額    | 346,663   | 100 年度決算餘額數。             |
| 營業活動之現金流入 | 427,012   | 主要係本期營業獲利、存貨減少及應付帳款增加所致。 |
| 投資活動之現金流入 | 286,969   | 主要係自被合併公司取得之現金所致。        |
| 融資活動之現金流出 | (232,603) | 主要係因發放現金股利及償還短期借款所致。     |
| 年底現金餘額    | 828,041   | 101 年度決算餘額數。             |

## (四)獲利能力分析比較

| 項 目                |          | 一〇一<br>年度 | 一〇〇<br>年度 | 說 明                       |
|--------------------|----------|-----------|-----------|---------------------------|
| 資產報酬率(%)           |          | 4.2       | 5.2       | 係 101 年度稅後盈餘減少所致。         |
| 股東權益<br>報酬率(%)     |          | 5.0       | 6.3       | 係 101 年度稅後盈餘減少所致。         |
| 占實收<br>資本比<br>率(%) | 營業<br>利益 | 14.8      | 17.4      | 係 101 年度國外代理權轉移及產品結構改變所致。 |
|                    | 稅前<br>利益 | 28.9      | 37.1      | 係 101 年度新事業公司發展階段仍未獲利所致。  |
| 純益率(%)             |          | 8.8       | 10.6      | 係 101 年度稅後盈餘減少所致。         |
| 基本每股<br>稅後盈餘(元)(註) |          | 2.44      | 2.95      | 係 101 年度稅後盈餘減少所致。         |

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析。

## (五)研究發展狀況

本公司非製造業，並未設置專職研發部門，而在醫療相關科別之代理經銷由各業務部門負責擴大業務領域。

## 二、民國一〇二年度營業計畫

### (一) 經營方針

1. 推廣健康家電自有品牌並擴大醫療產品代理：以「超淨」為本公司健康家電自有品牌，並積極拓展多元化的醫療產品組合。
2. 深耕海外市場：強化海外投資佈局，深耕海外華人地區之醫藥產業。
3. 加強轉投資佈局：發展 eSPA、身體雕塑等醫美領域及拓展長期照護之通路。
4. 通路人才培養：網羅醫療相關產業優秀人才，以利未來業務擴張所需。
5. 規避匯率風險：全球處於貨幣戰爭現況下，加強外幣避險評估以減少匯率風險。
6. 重視公司治理：為展現誠信經營之企業文化，除配合政府法令規定與評鑑外，加強公司資訊透明度，以保障公司股東權益。
7. 建構社會責任：醫療保健產業非僅以獲利為目標，而是更積極配合政府相關政策，達到增進國民健康福祉為目的。

### (二) 主要產品預期銷售數量及其依據

| 主要產品           | 預期銷售量           | 說 明                                                                         |
|----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 人工腎臟、血液迴路管     | 5,060,000 個/套   | 1.人工腎臟依市場成長需求訂定銷售目標。<br>2.血液迴路管係維持去年度銷售目標及市占率。                              |
| 洗腎藥水及藥粉、紅血球生成素 | 4,430,000 桶/包/支 | 1.洗腎藥水及藥粉委由國內 cGMP 藥廠生產酸性濃縮液供應市場，需求穩定。<br>2.紅血球生成素市場需求穩定成長，參照去年度之銷售量訂定銷售目標。 |
| 醫療設備           | 360 台           | 市場汰舊換新之需求量。                                                                 |
| 外科耗材           | 300,000 個       | 依合作供應商，按市場成長評估狀況訂定銷售目標，並積極引進新外科產品。                                          |
| JMS 血袋系列       | 1,100,000 組     | 1.依捐血中心 102 年度採購合約執行。<br>2.策略性取得低毛利、數量高之品項規格。                               |
| 健康家電           | 200,000 台       | 1.開發新產品加入行銷行列。<br>2.舉辦促銷活動發揮效益。<br>3.積極開展海外華人市場。                            |

### (三) 重要產銷政策

本公司民國一〇二年度，國內部分除了將以現有醫療科別之代理產品以及健康家電為基礎外，積極尋求增加周邊產品之代理，並推廣「超淨」健康家電之自有品牌系列產品，藉以提昇公司形象及業務綜合效益。

國外部分則與國藥控股股份有限公司策略聯盟，藉由上海合資之國藥控股煜嘉投資有限公司，佈局中國醫藥產業發展以建立先機；另中國大陸地區沙塵暴及災害的影響範圍日益擴大至亞洲全區，嚴重危害民眾及下一代的身體健康，有鑑於此，本公司

推出自有品牌之空氣清淨機(超淨)，除發展本國市場外，更積極準備進軍大中華市場，致力於推廣純淨品質的好空氣。

本公司轉投資曜亞國際股份有限公司(4138.TW)，從事國內醫學美容雷射設備之買賣維修、注射類填充劑及醫美保養品等業務，該公司自股票上櫃以來，業務觸角佈局海外兩岸三地，並積極開發公司產品及爭取各地區之產品代理，以精緻的美麗作為永續努力的目標。本公司與曜亞國際股份有限公司合作成立之佳醫美人股份有限公司，將共同致力發展化妝品、eSPA 及身體雕塑產業。

本公司轉投資久裕企業股份有限公司(4173.TW)，從事國內藥品銷售及物流等業務，該公司自股票興櫃以來，積極開發公司產品及爭取各地區之產品代理，以藥品代理搭配專業化的快速物流作為永續努力的目標。

本公司於民國一〇〇年三月增加轉投資 Asia Best Healthcare(ABH)公司(本公司間接持股 30.78%)，藉以拓展老人照護市場，ABH 公司民國一〇〇年十一月於汐止地區經營管理「佳醫護理之家」，主要以構建高階護理之家、醫務管理暨照護產業展示訓練中心為目標，並預計於民國一〇二年間持續擴展台灣中區、南區業務，並積極尋求海外合作夥伴，以佈局海外地區長期照護市場。

根據工研院 IEK 研究報告指出，全球 65 歲人口即將在 2011 年~2029 年邁入高峰期；依內政部公告資料顯示，國內人口截至民國一〇一年底止，老年人口(65 歲以上)已達 2,600,152 人，較民國一〇〇年底增加 71,903 人，占總人口 23,324,092 人的 11.15%，近年來國內生育率逐年下降、老年人口逐年攀升，國人對於退休生活之醫療保健將日趨重視，本公司主要發展策略將以老人照護等慢性疾病相關之自費市場作為未來發展重心，而佳醫集團專業整合的完整醫療體系，將持續憑藉著「用心、自主、創新、前瞻」之佳醫精神，為醫療保健產業提供全方化的健康服務。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：傅 輝 東



## 貳、公司簡介

## 一、設立日期

本公司創立於中華民國七十七年三月十五日

## 二、公司沿革

- |           |                                                                                                                                                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國七十七年三月  | 由傅輝東、王偉斌、李泗銘、吳桂興、羅麗芷及廖美惠組成經營團隊，於民國七十七年三月十五日在台北市復興南路二段二九三之三號八樓之五，發起設立東茂醫療儀器有限公司，並推選傅輝東先生為首任董事長，設立資本額為新台幣伍佰萬元，從事醫療器材買賣，主要為血液透析之醫療系列產品及人工肛門傷造口系列產品之貿易業務。 |
| 民國七十八年三月  | 為因應業務擴充型態之需，東茂醫療儀器有限公司改組為東貿國際股份有限公司。                                                                                                                  |
| 民國七十九年四月  | 為擴大市場規模因應業務成長之資金需求，股東會決議辦理現金增資新台幣貳仟萬元，使公司資本額由新台幣伍佰萬元增為新台幣貳仟伍佰萬元。                                                                                      |
| 民國八十年六月   | 為配合業務成長需要，股東會決議辦理現金增資新台幣肆仟萬元，公司資本額由新台幣貳仟伍佰萬元增為新台幣陸仟伍佰萬元。<br>民國八十一年二月購買台中辦事處，拓展中部地區行銷業務及建立維修系統。                                                        |
| 民國八十二年十一月 | 為因應業務成長需要，股東會決議辦理增資新台幣伍仟伍佰萬元，其中現金增資新台幣伍仟萬元，盈餘轉增資新台幣伍佰萬元，使公司資本額由新台幣陸仟伍佰萬元增為新台幣壹億貳仟萬元。                                                                  |
| 民國八十三年十二月 | 為因應業務持續成長，遷址至台北市復興南路二段二九三之三號十樓。                                                                                                                       |
| 民國八十五年五月  | 購買高雄辦事處，拓展南部地區行銷業務及建立維修系統。                                                                                                                            |
| 民國八十六年一月  | 內部網路架設完成，營運管理進入電子化時代。                                                                                                                                 |
| 民國八十六年二月  | 為因應業務快速擴充，股東會決議辦理現金增資新台幣肆仟萬元，使公司資本額由新台幣壹億貳仟萬元增為壹億陸仟萬元。                                                                                                |
| 民國八十六年十月  | 1.改選董事長為李泗銘先生。<br>2.資訊部完成外部網際網路(Internet)架設，自此外部網際網路(Internet)與內部網際網路(Intranet)結合一併使用；資訊部開始更換零組件及主機，解決跨越公元 2000 年電腦千禧年事宜。                             |

- |           |                                                                                                                                                                    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國八十六年十一月 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為因應業務持續成長需要，遷址至台北市復興北路五十七號十六樓擴大營業。</li> <li>2.聘任原美商史賽克（Stryker）公司台灣分公司總經理林雲隆先生擔任本公司總經理。</li> </ol>                        |
| 民國八十七年四月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會改組，推選董事佳赫投資股份有限公司法人代表李泗銘先生擔任董事長。</li> <li>2.額定資本額新台幣陸億元，並辦理現金增資新台幣壹億壹拾萬元，使之實收資本額達新台幣參億元並補辦公開發行。</li> </ol>             |
| 民國八十七年六月  | 本公司進入國際化合作時代，與美國 Baxter International 之子公司 RTS Worldwide Holding Inc.合資籌設「佳特健康事業股份有限公司」共同擴大經營血液透析相關業務。                                                             |
| 民國八十七年七月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.民國八十七年七月證期會核准為公開發行公司。</li> <li>2.財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司為公開發行公司，提升管理績效。</li> </ol>                                             |
| 民國八十七年八月  | 完成與 RTS 合資設立「佳特健康事業股份有限公司」。                                                                                                                                        |
| 民國八十八年五月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得美國 Baxter 公司血液透析產品台灣獨家經銷權。</li> <li>2.取得日本 JMS 公司血袋系列產品台灣獨家經銷權。</li> </ol>                                              |
| 民國八十八年十一月 | 建立內部資源整合 JDE 資訊管理系統。                                                                                                                                               |
| 民國八十九年四月  | 與仲訊國際、和業投資、佳億投資等合資籌設「集康網路商務股份有限公司」跨足醫療保健電子商務領域。                                                                                                                    |
| 民國八十九年十月  | 轉投資毓生國際股份有限公司，進入醫療及生技工業用途逆滲透水處理設備代理及維修領域。                                                                                                                          |
| 民國八十九年十二月 | 向財團法人櫃檯買賣中心提出申請股票上櫃買賣。                                                                                                                                             |
| 民國九十年二月   | 財團法人櫃檯買賣中心核准本公司為「生技類股」，股票代號 4104，正式取得股票上櫃買賣資格。                                                                                                                     |
| 民國九十年四月   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.股東會選舉第六屆董事、監察人。</li> <li>2.盈餘轉增資新台幣陸仟萬元，增資後實收資本額為新台幣參億陸仟萬元。</li> </ol>                                                    |
| 民國九十年六月   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董監改選，增加董事二席，監察人一席。</li> <li>2.本公司股票獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自九十年六月八日起開始於櫃檯買賣。</li> <li>3.轉投資昱揚科技股份有限公司，進入醫工代理及維修領域。</li> </ol> |

|          |                                                                                                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十一年一月 | 本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，完成募集資金新台幣參億元，並自九十一年元月二十八日起於財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。                                                                              |
| 民國九十一年六月 | 盈餘轉增資新台幣柒仟伍拾捌萬伍佰柒拾元，增資後實收資本額為新台幣肆億參仟伍拾捌萬伍佰柒拾元。                                                                                             |
| 民國九十二年一月 | 現金增資發行新股壹仟萬股，以每股伍拾元溢價發行，完成新台幣伍億元募集。                                                                                                        |
| 民國九十二年二月 | 改選董事長，推舉董事佳赫投資股份有限公司法人代表陳啟修先生擔任。                                                                                                           |
| 民國九十二年三月 | 轉投資英屬維京群島海外控股公司 Excelsior Healthcare Co., Limited，從事亞洲及海外地區醫療產業之投資及經營，由該公司於菲律賓設立 EG Healthcare Inc.發展菲律賓地區醫療相關產業。                          |
| 民國九十二年四月 | 轉投資醫新股份有限公司進入心臟科相關領域。                                                                                                                      |
| 民國九十二年六月 | 盈餘轉增資新台幣玖仟貳佰肆拾貳萬肆仟玖佰肆拾元，增資後實收資本額為新台幣陸億貳仟參佰壹拾陸萬伍仟肆佰肆拾元。                                                                                     |
| 民國九十二年八月 | 轉投資視捷光學科技股份有限公司，踏入眼科相關領域。                                                                                                                  |
| 民國九十二年九月 | 取得美商 Tyco 及 Surgical 外科耗材之委任契約。                                                                                                            |
| 民國九十二年十月 | 購置中和辦公室完成關係企業喬遷，成立營運總部。                                                                                                                    |
| 民國九十三年二月 | 本公司發行海外第一次無擔保轉換公司債，完成募集營運資金美金貳仟伍佰萬元。                                                                                                       |
| 民國九十三年四月 | 轉投資曜亞國際股份有限公司進入醫學美容領域。                                                                                                                     |
| 民國九十三年五月 | 股東會選舉第七屆董事、監察人。                                                                                                                            |
| 民國九十三年七月 | 本公司台中 LV 商業大樓正式開工。                                                                                                                         |
| 民國九十三年八月 | 盈餘轉增資新台幣伍仟伍佰柒拾柒萬貳仟陸佰陸拾元，增資後實收資本額為新台幣陸億捌仟零肆拾柒萬玖仟肆佰貳拾元。                                                                                      |
| 民國九十四年三月 | 1.董事會改選董事長由傅輝東先生擔任，並推舉王偉斌先生擔任副董事長兼任總經理。<br>2.購買美國 Baxter International 之子公司 RTS Worldwide Holding Inc.投資之「佳特健康事業股份有限公司」所有股份，取得該公司血液透析完整通路。 |
| 民國九十四年四月 | 精簡關係企業，子公司「昱揚科技股份有限公司」及「毓生國際股份有限公司」合併，並以前者為存續公司。                                                                                           |

|          |                                                                                                                                                                                             |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十四年八月 | 盈餘轉增資新台幣貳仟肆佰壹拾參萬參仟伍佰玖拾元，增資後實收資本額為新台幣柒億陸佰柒拾壹萬參仟零柒拾元。                                                                                                                                         |
| 民國九十四年九月 | 調整本公司組織架構，國內按區域特性分為八大區拓展業務。                                                                                                                                                                 |
| 民國九十四年十月 | 1.獲准參與經濟部九十四年度輔導商業 e 化體系有關供應商庫存管理系統推動計劃。<br>2.取得台中 LV 商業大樓使用執照。                                                                                                                             |
| 民國九十五年一月 | 1.更新內部資源整合 ERP 資訊管理系統，提升效益。<br>2.精簡關係企業，「集康國際股份有限公司」及「佳億應用科技股份有限公司」合併，並以前者為存續公司。                                                                                                            |
| 民國九十五年七月 | 參與子公司曜亞國際股份有限公司增資作業，資本額提升為貳億貳仟萬元，增加醫學美容領域投資。                                                                                                                                                |
| 民國九十五年八月 | 盈餘轉增資新台幣伍仟陸佰陸拾玖萬，增資後實收資本額為新台幣柒億柒仟玖佰玖拾參萬伍仟陸佰玖拾元。                                                                                                                                             |
| 民國九十六年一月 | 本公司出售子公司佳特健康事業股份有限公司 51%股份予費森尤斯醫藥香港有限公司，雙方合資擴大經營血液透析相關業務。                                                                                                                                   |
| 民國九十六年三月 | 本公司發行之海外第一次無擔保轉換公司債已於九十六年三月二十日全部轉換為本公司普通股或賣回給本公司。                                                                                                                                           |
| 民國九十六年四月 | 1.本公司海外第一次無擔保轉換公司債轉換後股本變更為壹拾億壹佰肆拾壹萬玖仟玖佰柒拾元。<br>2.轉投資佳愛股份有限公司，發展牙科之經營管理顧問業務。                                                                                                                 |
| 民國九十六年五月 | 子公司曜亞國際股份有限公司轉投資香港設立大華科技發展有限公司進入國際性醫學美容領域。                                                                                                                                                  |
| 民國九十六年六月 | 股東會選舉第八屆董事、監察人。                                                                                                                                                                             |
| 民國九十六年十月 | 1.行政院金融監督管理委員會核准本公司減少資本銷除普通股 20,028,400 股，總額新台幣貳億零貳拾捌萬肆仟元，提升每股淨值及投資報酬率。<br>2.董事會訂定本公司現金減資基準日為九十六年十月三十一日，減資後實收資本額為新台幣捌億零壹佰壹拾參萬伍仟玖佰柒拾元。<br>3.本公司為配合長期經營發展目標及提高商譽，經九十六年十月十二日股東臨時會決議通過申請上櫃轉上市案。 |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十六年十二月 | 本公司股票經奉行政院金融監督管理委員會九十六年十二月二十日金管證一字第 0960072857 號函核准，並經臺灣證券交易所九十六年十二月二十四日臺證上字第 0960037817 號函同意。且經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心九十六年十二月二十四日證櫃監字第 0960038269 號函核准在案，同意自九十六年十二月三十一日正式終止上櫃，轉上市買賣。                                                   |
| 民國九十七年六月  | 股東會補選第八屆獨立董事二席及監察人一席。                                                                                                                                                                                                            |
| 民國九十七年九月  | 與龍巖人本服務股份有限公司簽約合資於英屬蓋曼群島設立 Asia Best Healthcare Co., Ltd.，透過第三地區間接投資，拓展大中華區長期照護產業。                                                                                                                                               |
| 民國九十七年十月  | 與美國太平洋世紀企業集團簽約合資成立香港太平洋博愛投資有限公司，透過第三地區間接投資大陸地區博愛眼科連鎖機構，進軍大陸眼科市場。                                                                                                                                                                 |
| 民國九十七年十一月 | 與久裕投資(股)公司及久裕企業(股)公司簽立股份交換契約書，發行新股 4,752,502 股受讓久裕投資(股)公司持有之久裕企業(股)公司已發行股份 16,867,921 股占 51% 股權，增資後實收資本額為新台幣捌億肆仟捌佰陸拾陸萬零玖佰玖拾元。並與久裕投資(股)公司簽立合資合約。                                                                                  |
| 民國九十八年六月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經股東常會決議通過公司更名案，並經經濟部於九十八年七月三日核准在案，本公司名稱正式由「東貿國際股份有限公司」變更為「佳醫健康事業股份有限公司」。</li> <li>2.股東會增補選第八屆董事二席。</li> <li>3.本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債，完成募集營運資金新台幣伍億元，並自九十八年六月三十日起於財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。</li> </ol> |
| 民國九十八年十二月 | 子公司曜亞國際股份有限公司九十八年九月首次股票公開發行，並於九十八年十二月二十八日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0980101557 號函核准股票興櫃掛牌。                                                                                                                                           |
| 民國九十九年一月  | 轉投資公司 Asia Best Healthcare Co., Ltd.完成增資，資本額提升至美金參仟參佰萬元，以拓展長期照護產業。                                                                                                                                                               |
| 民國九十九年三月  | 子公司佳愛股份有限公司完成增資作業，資本額提升為肆仟肆佰萬元，以拓展牙科之經營管理顧問業務。                                                                                                                                                                                   |

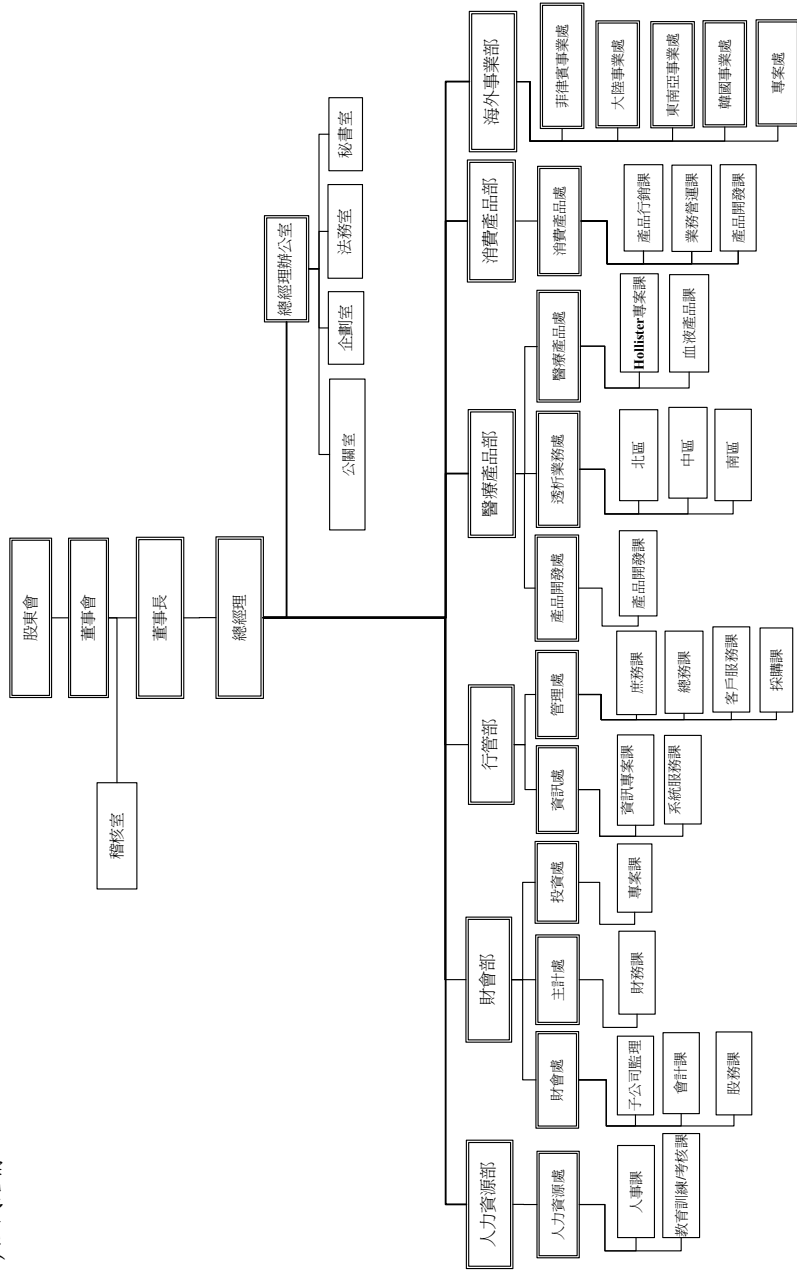
|           |                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十九年四月  | 本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債，其部分債券持有人申請轉換為普通股，轉換後股本變更為新台幣玖億肆仟陸佰壹拾捌萬捌仟玖佰玖拾元。                                                                                                                                                              |
| 民國九十九年七月  | 本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債已全數轉換完畢，並於九十九年七月十九日終止櫃檯買賣。                                                                                                                                                                                   |
| 民國九十九年九月  | 本公司取得日本商 3-D Matrix, Ltd. 共計 400 股，持股比例為 4.2%，並簽訂止血產品之購買合約、授權製造及其銷售代理等合約。                                                                                                                                                       |
| 民國九十九年十月  | 本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債已全數轉換為本公司普通股，轉換後股本變更為新台幣玖億伍仟貳佰參拾參萬玖仟伍佰貳拾元。                                                                                                                                                                   |
| 民國九十九年十一月 | 現金增資發行新股柒佰柒拾伍萬股，以每股柒拾捌元溢價發行，完成新台幣陸億零肆佰伍拾萬元募集，募集後股本變更為新台幣壹拾億貳仟玖佰捌拾參萬玖仟伍佰貳拾元。                                                                                                                                                     |
| 民國九十九年十二月 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司發行國內第三次暨第四次有擔保轉換公司債，完成募集資金新台幣肆億壹仟萬元，並自九十九年十二月十四日起於財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。</li> <li>2. 子公司曜亞國際股份有限公司於九十九年十二月二十八日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0990031239 號函核准，自九十九年十二月二十九日正式終止興櫃，轉上櫃買賣。</li> </ol> |
| 民國一〇〇年二月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設立子公司佳醫資產管理股份有限公司(資本額新台幣肆億元整)，以提供不動產及醫療設備出租業務。</li> <li>2. 設立子公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司，發展大陸地區醫療產業。</li> </ol>                                                                               |
| 民國一〇〇年三月  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 轉投資公司 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 完成增資，其資本額提升至美金陸仟捌佰陸拾壹萬肆仟元，以拓展海內外長期照護產業。</li> <li>2. 子公司聯醫國際貿易(上海)有限公司完成增資，其資本額提升至美金壹佰萬元，以拓展大陸地區醫療產業。</li> </ol>                                  |
| 民國一〇〇年五月  | 透過子公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司與國藥控股股份有限公司合資成立御佳醫療服務有限公司(資本額人民幣貳億元整，本公司持股 49%)，以拓展大陸地區醫療產業。                                                                                                                                               |
| 民國一〇〇年六月  | 精簡關係企業，子公司「昱揚科技股份有限公司」及孫公司「詠鈺股份有限公司」合併，並以後者為存續公司。                                                                                                                                                                               |
| 民國一〇〇年十二月 | 設立薪資報酬委員會，落實公司治理及誠信守則。                                                                                                                                                                                                          |

- 民國一〇一年五月 子公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司取得上海菱泰醫療器械有限公司 51%股權，用以發展大陸地區透析醫療器材銷售業務。
- 民國一〇一年六月 1.股東會補選第九屆董事一席及獨立董事一席。  
2.本公司取得三廣環保科技股份有限公司 51%股權，用以發展空氣清淨機及家電產業。
- 民國一〇一年七月 1.子公司久裕企業股份有限公司一〇一年五月首次股票公開發行，並於一〇一年七月十日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 1010100757 號函核准股票興櫃掛牌。  
2.轉投資公司御佳醫療服務有限公司完成增資(資本額人民幣貳億陸仟萬元整，本公司持股 49%)，該公司變更公司性質增加投資營業項目，並更名為煜嘉投資有限公司。
- 民國一〇一年八月 整合集團資源，本公司與子公司「佳醫資產管理股份有限公司」辦理簡易合併，並以本公司為存續公司。
- 民國一〇一年九月 盈餘轉增資新台幣壹億零貳佰陸拾捌萬參仟玖佰陸拾元，增資後實收資本額為新台幣壹拾壹億參仟貳佰伍拾貳萬參仟肆佰捌拾元。
- 民國一〇一年十一月 1.本公司原透過 Excelsior Healthcare Co., Limited 轉投資 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 30.78%股權，現因發展大中華區業務，將投資架構重組，由 Excelsior Healthcare Co., Limited 移轉 Asia Best Healthcare Co., Ltd.股權予佳醫健康事業(香港)股份有限公司。  
2.佳醫健康事業(香港)股份有限公司辦理現金增資，由 Excelsior Healthcare Co., Limited 認購。佳醫健康事業(香港)股份有限公司增資後由本公司及 Excelsior Healthcare Co., Limited 分別持有其 44.7%及 55.3%之股權。
- 民國一〇一年十二月 轉投資馬雅資訊股份有限公司，進入醫療及臨床資訊產業。

## 參、公司治理報告

# 一、組織系統

## (一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

| 部 門       |                                             | 職 掌                                                  |
|-----------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 董 事 會     |                                             | 業務方針之決定、各項法定章則之審定、預決算之審查及其他依法令與股東會賦予之職權。             |
| 稽 核 室     |                                             | 掌理調查、評估公司內部控制制度之執行及衡量營運效率並提供改進建議事項。                  |
| 董 事 長     |                                             | 召開董事會、監督總經理執行董事會決議事項。                                |
| 總 經 理     |                                             | 執行董事會政策決議事項及營運策略，負責整合本公司各業務部門主管推展各項業務，並訂定內部管理制度。     |
| 總經理辦公室    | 總經理辦公室                                      | 處理有關公司投資組合之追蹤與管理，總體經營方針、目標及策略之研擬與經營資料之蒐集，分析與產品開發之事宜。 |
|           | 秘 書 室                                       | 負責外賓接待，處理各項跨部門會議之相關議事業務及董事長、總經理交辦事項等事宜。              |
|           | 法 務 室                                       | 負責合約審查、簽訂等相關事宜。                                      |
|           | 企 劃 室                                       | 負責企業形象推廣及市場行銷企劃等相關事宜。                                |
|           | 公 關 室                                       | 負責對外統一發言並作為公司與外部的溝通橋樑。                               |
| 人力資源部     | 人力資源處                                       | 負責員工任用、員工發展、薪資管理、員工福利、員工關係等人事管理相關事宜。                 |
| 財 會 部     | 財 會 處                                       | 負責會計帳務、稅務及股務等業務。                                     |
|           | 主 計 處                                       | 負責出納及財務規劃等業務。                                        |
|           | 投 資 處                                       | 負責執行公司營運策略運作。                                        |
| 行 管 部     | 資 訊 處                                       | 負責資訊系統之規劃架構及其相關設備之管理。                                |
|           | 管 理 處                                       | 負責總務、採購及客服相關事項之處理。                                   |
| 醫療產品部     | 產 品 開 發 處                                   | 負責新產品開發、引進等業務。                                       |
|           | 透 析 業 務 處                                   | 負責透析、Covidien 產品之企劃、市調及銷售進貨規劃等事宜。                    |
|           | 醫 療 產 品 處                                   | 負責血袋、人工傷造口等各項產品之推廣業務。                                |
| 消費產品部     | 消 費 產 品 處                                   | 負責健康家電及其他消費產品之企劃、市調及銷售進貨規劃等事宜。                       |
| 海 外 事 業 部 | 菲律賓事業處<br>大陸事業處<br>東南亞事業處<br>韓國事業處<br>專 案 處 | 負責海外市場企劃、投資等相關事宜。                                    |

二、董事、監察人、總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人及主要經理人資料

1. 董事及監察人資料

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止；單位：股

| 職 稱                  | 姓 名               | 選(候)任日期 | 任 期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份    |         | 現在持有股份     |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                            | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 職稱          | 姓名 | 關係 |
|----------------------|-------------------|---------|-----|--------|------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----|
|                      |                   |         |     |        | 股數         | 持 股 比 率 | 股數         | 持 股 比 率 | 股數             | 持 股 比 率 | 股數         | 持 股 比 率 |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |    |    |
| 董事長                  | 傅 輝 東             | 99.06   | 3 年 | 90.4   | 356,467    | 0.38%   | 416,045    | 0.37%   | 1,529          | 0.00%   | —          | —       | 澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士<br>中台醫專檢驗科                                        | 暖亞國際(股)公司董事長<br>佳赫投資(股)公司董事長<br>佳儀投資(股)公司董事長<br>視捷光學科技(股)公司董事長<br>集康國際(股)公司董事長<br>佳愛(股)公司董事長<br>軒輝投資(股)公司董事長<br>Excelsior Healthcare Co., Limited 董事長<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事長<br>久裕企業(股)公司董事<br>佳入健康(股)公司董事<br>香港太平洋博愛投資有限公司董事<br>佳醫健康事業(香港)(股)公司董事<br>國藥控股經嘉投資有限公司董事<br>Excelsior Group Holdings Ltd. 董事<br>美康健康產業(股)公司董事 | 副總經理<br>盧怡雁 | 弟姊 |    |
| 董 事                  | 佳赫投資(股)公司         | 99.06   | 3 年 | 87.04  | 10,794,089 | 11.41%  | 12,012,097 | 10.61%  | —              | —       | —          | —       | 無                                                                  | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無           | 無  | 無  |
| 董事法人代表<br>(副董事長兼代表人) | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳啟修 | —       | —   | —      | 1,427      | 0.00%   | 2,765      | 0.00%   | —              | —       | —          | —       | 杜克大學醫學院管理研究所<br>美國南卡州立大學博士<br>財團法人長庚紀念醫院管理中心<br>佳特健康事業(股)公司董事長及總經理 | 集康國際(股)公司董事長<br>集康國際(股)公司總經理<br>視捷光學科技(股)公司董事<br>佳愛(股)公司董事<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事<br>香港太平洋博愛投資有限公司董事<br>亞太資源管理顧問(股)公司董事<br>國藥控股經嘉投資有限公司董事                                                                                                                                                                                  | 無           | 無  | 無  |
| 董事法人代表               | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳敦領 | —       | —   | —      | 435,228    | 0.46%   | 483,770    | 0.43%   | 3,734          | 0.00%   | —          | —       | 台北醫學大學醫學系<br>內科及腎臟科專科醫師<br>豐原醫院綜合醫院院長<br>新興醫院院長<br>佳昇診所院長          | 佳明診所腎臟科負責醫師(院長)<br>台灣腎臟醫學會理事<br>台灣腎臟醫學會公共事務委員會主任委員<br>中華民國遠折醫院院所協會醫療管理理事長<br>高雄市宏明醫院腎臟科醫師<br>中央健保局總額預算執行委員會代表                                                                                                                                                                                                                            | 無           | 無  | 無  |
| 董事法人代表               | 佳赫投資(股)公司法人代表：謝安盛 | —       | —   | —      | 424,857    | 0.45%   | 495,865    | 0.44%   | 171,337        | 0.15%   | —          | —       | 澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士<br>中原大學工業工程學系                                     | 普倫投資股份有限公司董事長<br>欣興電子股份有限公司董事<br>育富電子股份有限公司獨立董事<br>翔霖生質能源股份有限公司董事<br>全人中醫育成投資股份有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                                    | 無           | 無  | 無  |

| 職 稱             | 姓 名               | 選(候)任日期 | 任 期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份    |         | 現在持有股份     |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                                                                                                 | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                          | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |
|-----------------|-------------------|---------|-----|--------|------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|
|                 |                   |         |     |        | 股 數        | 持 股 比 率 | 股 數        | 持 股 比 率 | 股 數            | 持 股 比 率 | 股 數        | 持 股 比 率 |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                          | 職 稱                     | 姓 名 |
| 董 事             | 久裕投資(股)公司         | 99.06   | 3年  | 98.06  | 4,752,502  | 5.02%   | 5,546,821  | 4.90%   | —              | —       | —          | —       | 無                                                                                                                                       | 無                                                                                                                                                                                                        | 無                       | 無   |
| 董事法人代表<br>表：張俊仁 | 久裕投資(股)公司法人代表：張俊仁 | —       | —   | —      | —          | —       | —          | —       | 52,519         | 0.05%   | —          | —       | MBA, USI University, San Diego, USA<br>達甲大學都市計劃系                                                                                        | 久裕企業(股)公司董事長<br>久裕投資(股)公司董事<br>集康國際(股)公司董事<br>國謙控股經羅基投資有限公司董事<br>裕康國際醫藥(股)公司董事                                                                                                                           | 無                       | 無   |
| 董 事             | 王 明 廷             | 99.06   | 3年  | 87.05  | 87,234     | 0.09%   | 66,000     | 0.06%   | —              | —       | —          | —       | 澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士<br>台中商專會計科<br>台灣土地開發信託投資(股)公司會計課、審查課課長<br>交通銀行專員<br>佳德應用科技(股)公司董事                                                      | 佳醫健康事業(股)公司副總經理<br>曜亞國際(股)公司董事<br>久裕企業(股)公司監察人<br>佳赫投資(股)公司董事<br>聯醫國際貿易(上海)有限公司執行董事<br>軒輝投資(股)公司董事<br>集康國際(股)公司監察人<br>科特生物科技(股)公司董事<br>廣州市曜亞貿易有限公司董事<br>曜亞國際(香港)有限公司董事<br>佳醫美人(股)公司監察人<br>佳芳生物科技(股)公司監察人 | 無                       | 無   |
| 董事              | 黃 其 輝             | 101.06  | 1年  | 101.06 | —          | —       | —          | —       | —              | —       | —          | —       | 美國加州州立大學公共關係系學士<br>友聯產物保險(股)公司總經理特助<br>台灣新光保全(股)公司業務部/保全部經理                                                                             | 永誠保險代理有限公司總經理                                                                                                                                                                                            | 無                       | 無   |
| 獨立董事            | 詹 資 生             | 99.06   | 3年  | 97.06  | 765        | 0.00%   | 892        | 0.00%   | —              | —       | —          | —       | 淡文工商專科三年制會計科<br>合作金庫銀行副理<br>美國哈佛大學法學院國際租稅計畫研究員<br>國立政治大學財政研究所碩士<br>國立中央大學經濟系學士<br>安侯建業會計師事務所合夥會計師<br>安侯建業會計師事務所稅務部主持會計師<br>安侯建業會計師事務所主席 | 佳醫健康事業(股)公司薪資報酬委員會召集人                                                                                                                                                                                    | 無                       | 無   |
| 獨立董事            | 張 五 益             | 101.06  | 1年  | 101.06 | —          | —       | —          | —       | —              | —       | —          | —       | 寶一科技(股)公司獨立董事<br>益華高爾夫(股)公司董事長<br>達達酒坊(股)公司董事長<br>佳醫健康事業(股)公司薪資報酬委員會委員                                                                  | 無                                                                                                                                                                                                        | 無                       | 無   |
| 監察人             | 佳儀投資(股)公司         | 99.06   | 3年  | 87.4   | 10,770,588 | 11.38%  | 11,986,246 | 10.58%  | —              | —       | —          | —       | 無                                                                                                                                       | 無                                                                                                                                                                                                        | 無                       | 無   |

| 職 稱                  | 姓 名           | 選(候)任日期 | 任 期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 |         | 現在持有股份  |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                                                | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                      | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |
|----------------------|---------------|---------|-----|--------|---------|---------|---------|---------|----------------|---------|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|
|                      |               |         |     |        | 股數      | 持 股 比 率 | 股數      | 持 股 比 率 | 股數             | 持 股 比 率 | 股數         | 持 股 比 率 |                                                                                        |                                                                                                                                                                      | 職稱                      | 姓 名 |
| 監察人<br>法人代表<br>表：黃介青 | 佳織投資(股)公司法人代表 | —       | —   | —      | —       | —       | —       | —       | —              | —       | —          | —       | 大葉大學事業經營研究所碩士<br>勤業會計師事務所審計部副理<br>新泰綜合醫院行政副院長<br>財團法人天主教聖保祿醫院醫務副院長特別助理<br>東貿國際(股)公司財務長 | 曜亞國際(股)公司董事<br>曜亞國際(股)公司副總經理<br>曜亞國際(香港)有限公司董事<br>佳醫美人(股)公司董事長<br>科研生物科技(股)公司董事<br>廣州市曜亞貿易有限公司監察人<br>佳醫美人(香港)有限公司董事<br>佳芳生物科技(股)公司董事<br>佳愛(股)公司監察人<br>北京佳醫美人貿易有限公司董事 | 無                       | 無   |
|                      |               |         |     |        | 40,000  | 0.04%   | 46,685  | 0.04%   | 123,542        | 0.11%   | —          | —       | 新埔工專工業工程科                                                                              | 曜亞國際(股)公司董事<br>華球企業(股)公司董事長                                                                                                                                          | 無                       | 無   |
| 監察人                  | 張 仲 勳         | 99.06   | 3年  | 99.06  | 178,311 | 0.19%   | 208,113 | 0.18%   | —              | —       | —          | —       | 台北醫學院醫學系<br>台北醫學院醫管研究所在職專分班<br>仁康醫院副院長                                                 | 英康健康產業(股)公司董事長<br>集康國際(股)公司董事                                                                                                                                        | 無                       | 無   |

## 2. 法人股東之主要股東

102 年 03 月 31 日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)                 | 持股比例   |
|------------|-------------------------------|--------|
| 佳赫投資股份有限公司 | 傅輝東                           | 35.74% |
|            | 廖美惠                           | 16.75% |
|            | 佳儀投資(股)公司                     | 16.39% |
|            | EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD. | 12.89% |
|            | 軒輝投資(股)公司                     | 10.88% |
|            | 偉翔投資(股)公司                     | 1.31%  |
|            | 周文蘭                           | 1.10%  |
|            | 李明釗                           | 1.06%  |
|            | 顏坤標                           | 0.94%  |
|            | 傅碧雲                           | 0.75%  |
| 佳儀投資股份有限公司 | 佳赫投資(股)公司                     | 29.61% |
|            | 軒輝投資(股)公司                     | 22.85% |
|            | 王偉斌                           | 21.90% |
|            | 龍衛健康事業(股)公司                   | 10.00% |
|            | 偉翔投資(股)公司                     | 6.73%  |
|            | 薛福全                           | 1.63%  |
|            | 盧怡全                           | 1.58%  |
|            | 蔡文清                           | 1.06%  |
|            | 梁明樹                           | 1.06%  |
| 久裕投資股份有限公司 | 吳生忠                           | 1.06%  |
|            | 張俊仁                           | 19.08% |
|            | 張文怡                           | 12.46% |
|            | 張文華                           | 10.73% |
|            | 張文玲                           | 8.46%  |
|            | 林常宏                           | 4.56%  |
|            | 張皓恩                           | 4.27%  |
|            | 張宛妮                           | 3.90%  |
|            | 張天德                           | 3.38%  |
|            | 吳滿麗                           | 2.85%  |
|            | 蔡一鳴                           | 2.47%  |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

102 年 03 月 31 日

| 法人名稱(註1)                      | 法人股東之主要股東(註2) | 持股比例   |
|-------------------------------|---------------|--------|
| EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD. | 傅輝東           | 60.00% |
|                               | 王偉斌           | 40.00% |
| 軒輝投資股份有限公司                    | 傅輝東           | 59.60% |
|                               | 傅若軒           | 40.00% |
|                               | 王明廷           | 0.20%  |
|                               | 廖美惠           | 0.20%  |
|                               | 王偉斌           | 88.00% |
| 偉翔投資股份有限公司                    | 王麗靜           | 5.00%  |
|                               | 王偉立           | 2.00%  |
|                               | 王麗媚           | 1.00%  |

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

#### 4.董事及監察人獨立性資料

| 姓名                    | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            | 符合獨立性情形(註)                                                                           |                                      |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |   |    |
|-----------------------|----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------|---|----|
|                       |    | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須相<br>關科系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及格領有<br>證書之專<br>門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                              | 9 | 10 |
| 傅 輝 東                 |    |                                                                    | ✓                                                                                    |                                      |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |
| 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：陳啟修 |    |                                                                    | ✓                                                                                    |                                      |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |                                              |   | 無  |
| 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：陳敦領 |    |                                                                    | ✓                                                                                    | ✓                                    | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |                                              |   | 無  |
| 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：謝炎盛 |    |                                                                    | ✓                                                                                    | ✓                                    | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |                                              |   | 1  |
| 久裕投資(股)公司<br>法人代表：張俊仁 |    |                                                                    | ✓                                                                                    |                                      |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |                                              |   | 無  |
| 王 明 廷                 |    |                                                                    | ✓                                                                                    |                                      |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |
| 黃 其 輝<br>(註3)         |    |                                                                    | ✓                                                                                    | ✓                                    | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |
| 詹 資 生                 |    |                                                                    | ✓                                                                                    | ✓                                    | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |
| 張 五 益<br>(註3)         |    | ✓                                                                  | ✓                                                                                    | ✓                                    | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 1  |
| 佳儀投資(股)公司<br>法人代表：黃介青 |    |                                                                    | ✓                                                                                    |                                      |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |                                              |   | 無  |
| 張 仲 勳                 |    |                                                                    | ✓                                                                                    | ✓                                    |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |
| 薛 福 全                 |    | ✓                                                                  | ✓                                                                                    | ✓                                    |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            |   | 無  |

註1：本表係以民國 101 年度實際在任者作為分析對象。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註3：於民國 101 年 06 月 18 日補選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止；單位：股

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 持有股份    |       | 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                                                                                    | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 具配偶或二親等以內關係 |    |    |
|------|-----|-----------|---------|-------|----------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----|
|      |     |           | 股數      | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 職稱          | 姓名 | 關係 |
| 總經理  | 高省  | 100.08.03 | 143,000 | 0.13% | —              | —    | —          | —    | 上海財經大學浙江學院兼職教授<br>上海財經大學會計博士<br>國立台灣大學碩士(EMBA)<br>中興大學會計系<br>佳特健康事業(股)公司總經理<br>勤業會計師事務所查帳員 | 佳特健康事業(股)公司監察人<br>佳儀投資(股)公司監察人<br>視捷光學科技(股)公司監察人<br>朝盈(股)公司監察人<br>佳愛(股)公司董事<br>久裕企業(股)公司董事<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事<br>沐鈺(股)公司董事<br>碧友實業(股)公司董事<br>集康國際(股)公司監察人<br>佳人健康(股)公司監察人<br>香港商佳特達析服務(股)公司監察人<br>北京太平洋博愛醫療管理顧問有限公司董事<br>國藥控股經嘉投資有限公司監察人<br>EG Healthcare, Inc. 董事<br>上海菱泰醫療器械有限公司董事<br>三廣健康科技股份有限公司董事長<br>佳芳生物科技股份有限公司董事長 | 無           | 無  | 無  |
|      |     |           |         |       |                |      |            |      |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |    |    |
| 副總經理 | 王明廷 | 89.10.01  | 66,000  | 0.06% | —              | —    | —          | —    | 澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士<br>台中商專會計科<br>台灣土地開發信託投資(股)公司會計課、審查課課長<br>交通銀行專員<br>佳億應用科技(股)公司董事         | 佳醫健康事業(股)公司副總經理<br>曜亞國際(股)公司董事<br>久裕企業(股)公司監察人<br>佳特投資(股)公司監察人<br>佳儀投資(股)公司董事<br>聯醫國際貿易(上海)有限公司執行董事<br>軒輝投資(股)公司董事<br>集康國際(股)公司監察人<br>邦特生物科技(股)公司董事<br>廣州市曜亞貿易有限公司董事<br>曜亞國際(香港)有限公司董事<br>佳醫美人(股)公司監察人<br>佳芳生物科技(股)公司監察人                                                                                                                     | 無           | 無  | 無  |
|      |     |           |         |       |                |      |            |      |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |    |    |
| 副總經理 | 楊禮謙 | 99.05.10  | 31,314  | 0.03% | —              | —    | —          | —    | 中山大學企業管理系(學分班)<br>中原大學數學系<br>杰洛(股)公司業務主任                                                   | 缺鈞(股)公司董事<br>三廣健康科技(股)公司董事長<br>威摩環保科技(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無           | 無  | 無  |
|      |     |           |         |       |                |      |            |      |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |    |    |

| 職 稱   | 姓 名 | 就任日期      | 持有股份   |         | 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                                                                                                                                                                   | 目前兼任其他公司之職務                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|-------|-----|-----------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----|
|       |     |           | 股 數    | 持 股 比 率 | 股 數            | 持 股 比 率 | 股 數        | 持 股 比 率 |                                                                                                                                                                           |                                                                                               | 職 稱             | 姓 名 | 關 係 |
| 副總經理  | 張明正 | 99.05.10  | 34,431 | 0.03%   | —              | —       | —          | —       | 加拿大渥太華大學商學系企業管理學士<br>國立臺灣大學醫學院醫事技術學系理學學士<br>台灣柏朗(股)公司產品群經理<br>EC Healthcare, Inc.經理                                                                                       | 沐鈺(股)公司董事長<br>佳特健康事業(股)公司董事<br>香港高佳特透析服務(股)公司董事<br>邁捷(股)公司董事<br>上海豪泰醫療器械有限公司董事<br>馬雅資訊(股)公司董事 | 無               | 無   | 無   |
| 副總經理  | 盧怡雁 | 101.03.19 | 1,141  | 0.00%   | —              | —       | —          | —       | 奧克拉荷馬市大學會計系碩士<br>安捷建築業會計師事務所高級查帳員<br>本公司主計處處長                                                                                                                             | 三廣健康科技(股)公司董事<br>威廣環保科技(股)公司監察人                                                               | 董事長             | 傅輝東 | 弟兄  |
| 副總經理  | 李謙涵 | 102.03.12 | —      | —       | 44,000         | 0.04%   | —          | —       | INSEAD Singapore IBM Mega Deal School<br>Canada McMaster University-IBM Short Term EMBA<br>台灣大學商學系<br>IBM Taiwan大中華區採購協理<br>特力集團零售事業商品部採購部副總經理、貿易部內銷暨採購部副總經理、品牌代理暨行銷部副總經理 | 無                                                                                             | 無               | 無   | 無   |
| 財 務 長 | 周臣孝 | 100.08.03 | —      | —       | —              | —       | —          | —       | 國立政治大學會計學系學士<br>勤業眾信會計師事務所副理<br>本公司會計處處長                                                                                                                                  | 沐鈺(股)公司監察人<br>上海豪泰醫療器械有限公司監察人<br>三廣健康科技(股)公司監察人                                               | 無               | 無   | 無   |

## (三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元

| 職 稱                               | 姓 名                           | 董事酬金           |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            | A、B、C 及<br>D 等四項總<br>額占稅後純<br>益之比例(註<br>11) |                            | 兼任員工領取相關酬金                 |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總<br>額占稅後純益之<br>比例(註 11) |                            | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 12) |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---|------------------------|---|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|                                   |                               | 報酬(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金<br>(B)         |                             | 盈餘分配之酬<br>勞(C)(註 3) |                            | 業務執行費用<br>(D)(註 4)   |                            |                                             |                            | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註 5) |                            | 退職退休金(F)              |                             | 盈餘分配員工紅利(G) (註 6) |   |                        |   | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數<br>(H)(註 7) |                            | 取得限制員工權<br>利新股股數<br>(I)(註 13) |                        |                                                 |                            |                                                  |
|                                   |                               | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司<br>(註17) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 18) | 本<br>公<br>司         | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司<br>(註 17) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 18) | 本公司               |   | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 8) |   | 本<br>公<br>司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                   | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                                     | 財務報告<br>內所有公<br>司<br>(註 8) |                                                  |
| 董事長                               | 傅輝東                           | 0              | 0                          | 0                    | 0                           | 6,366               | 9,317                      | 1,599<br>(含汽車<br>費用) | 1,747<br>(含汽車<br>費用)       | 2.89%                                       | 3.06%                      | 2,600                      | 9,157                      | 52                    | 68                          | 1,800             | 0 | 1,820                  | 0 | 0                                | 0                          | 0                             | 0                      | 4.50%                                           | 6.12%                      | 9,267                                            |
| 副<br>董事長                          | 王偉斌<br>(註14)                  |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 董 事                               | 佳赫投資<br>(股)公司                 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 法人董<br>事之代<br>表人(副<br>董事長<br>代表人) | 佳赫投資<br>(股)公司法<br>人代表：<br>陳啟修 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 法人董<br>事之代<br>表 人                 | 佳赫投資<br>(股)公司法<br>人代表：<br>陳敦領 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 法人董<br>事之代<br>表 人                 | 佳赫投資<br>(股)公司法<br>人代表：<br>謝炎盛 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 董 事                               | 久裕投資<br>(股)公司                 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 法人董<br>事之代<br>表 人                 | 久裕投資<br>(股)公司法<br>人代表：<br>張俊仁 |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 董 事                               | 王明廷                           |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 董 事                               | 黃其輝<br>(註16)                  |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 獨立董事                              | 詹資生                           |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 獨立董事                              | 張五益<br>(註16)                  |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |
| 獨立董事                              | 賴麗鳳<br>(註15)                  |                |                            |                      |                             |                     |                            |                      |                            |                                             |                            |                            |                            |                       |                             |                   |   |                        |   |                                  |                            |                               |                        |                                                 |                            |                                                  |



## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱               | 姓名                    | 監察人酬金          |                        |                     |                        |                    |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 8) |                        | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 9) |
|------------------|-----------------------|----------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|
|                  |                       | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        |                                    |                        |                                                 |
|                  |                       | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |                                                 |
| 監察人              | 佳儀投資(股)公司             | 0              | 2,586                  | 1,080               | 1,753                  | 28                 | 88                     | 0.40%                              | 1.23%                  | 3                                               |
| 法人監<br>察人之<br>代表 | 佳儀投資(股)公司<br>法人代表：黃介青 |                |                        |                     |                        |                    |                        |                                    |                        |                                                 |
| 監察人              | 張仲勳                   |                |                        |                     |                        |                    |                        |                                    |                        |                                                 |
| 監察人              | 薛福全                   |                |                        |                     |                        |                    |                        |                                    |                        |                                                 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                                   |                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)                          |                   |
|                                       | 本公司(註 6)                                | 所有轉投資事業(註 7)D     |
| 低於 2,000,000 元                        | 佳儀投資(股)公司、佳儀投資(股)公司法人<br>代表：黃介青、張仲勳、薛福全 | 佳儀投資(股)公司、張仲勳、薛福全 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                                         | 佳儀投資(股)公司法人代表：黃介青 |
| 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                                    | 4                                       | 4                 |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金總額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

| 職稱   | 姓名            | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B)      |                             | 獎金及特支費<br>等等(C)(註 3) |                            | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註 4) |                   |                    |                    | A、B、C 及 D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) (註 9) |                            | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註 5) |                            | 取得限制員工權利<br>新股股數(註 11) |                            | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金(註<br>10) |
|------|---------------|----------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
|      |               | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司<br>(註 14) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 15) | 本公司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司<br>現金紅<br>利金額       | 本公司<br>股票紅<br>利金額 | 所有公司<br>現金紅<br>利金額 | 所有公司<br>股票紅<br>利金額 | 本公司                                         | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 6) |                                             |
| 總經理  | 高 省           |                |                            |               |                             |                      |                            |                         |                   |                    |                    |                                             |                            |                          |                            |                        |                            |                                             |
| 副總經理 | 王明廷           |                |                            |               |                             |                      |                            |                         |                   |                    |                    |                                             |                            |                          |                            |                        |                            |                                             |
| 副總經理 | 楊澄謙           | 11,760         | 12,379                     | 484           | 484                         | 0                    | 0                          | 10,300                  | 0                 | 10,300             | 0                  | 8.17%                                       | 6.42%                      | 0                        | 0                          | 0                      | 0                          | 10                                          |
| 副總經理 | 張明正           |                |                            |               |                             |                      |                            |                         |                   |                    |                    |                                             |                            |                          |                            |                        |                            |                                             |
| 副總經理 | 盧怡雁<br>(註 12) |                |                            |               |                             |                      |                            |                         |                   |                    |                    |                                             |                            |                          |                            |                        |                            |                                             |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距         | 總經理及副總經理姓名      |              |
|-----------------------------|-----------------|--------------|
|                             | 本公司(註7)         | 所有轉投資事業(註8)E |
| 低於2,000,000元                |                 |              |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 王明廷、楊禮謙、張明正、盧怡雁 | 楊禮謙、張明正、盧怡雁  |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 高省              | 高省、王明廷       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |                 |              |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |                 |              |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |                 |              |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |                 |              |
| 100,000,000元以上              |                 |              |
| 總計                          | 5               | 5            |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表「董事(含獨立董事)之酬金」。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、酬職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、或按公平市價改算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發給總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列「取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形」。

註6：應揭露合併報告內所有子公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有子公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列子公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列「取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形」。

註12：於101年03月19日就任。

註13：101年度油資、單位租金及過路費等為305仟元。

註14：本公司101年度實際給付退職退休金金額為0仟元；另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為484仟元。

註15：令報表內所有子公司101年度實際給付退職退休金金額為0仟元；另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為484仟元。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

本公司 101 年度盈餘分配案業經董事會決議通過，尚未經股東會決議通過，101 年度經理人預計配發員工紅利情形如下：

單位：新台幣仟元

| 職稱(註 1)     |                | 姓名(註 1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計     | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|----------------|---------|--------|--------|--------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總 經 理          | 高 省     | 0      | 11,800 | 11,800 | 4.28%         |
|             | 副 總 經 理        | 王 明 廷   |        |        |        |               |
|             | 副 總 經 理        | 楊 禮 謙   |        |        |        |               |
|             | 副 總 經 理        | 張 明 正   |        |        |        |               |
|             | 副 總 經 理        | 盧 怡 雁   |        |        |        |               |
|             | (註 5)<br>財 務 長 | 周 臣 孝   |        |        |        |               |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者。
- (2)副總經理及相當等級者。
- (3)協理及相當等級者。
- (4)財務部門主管。
- (5)會計部門主管。
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列酬金揭露方式外，另應再填列本表。

註 5：於 101 年 03 月 19 日就任。

#### (四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 03 月 12 日董事會通過，惟尚待股東會決議，故列示 100 年實際發放及 101 年度經董事會通過預計支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

| 年度酬金<br>明細<br>公司別 | 董事酬金  |       | 監察人酬金 |       | 總經理及副總經理酬金 |       |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|
|                   | 101 年 | 100 年 | 101 年 | 100 年 | 101 年      | 100 年 |
| 本公司               | 2.89% | 2.69% | 0.40% | 0.34% | 8.17%      | 9.25% |
| 合併報表內<br>所有公司     | 3.06% | 2.79% | 1.15% | 1.00% | 6.42%      | 7.45% |

(1)100 年度董事、監察人報酬及員工紅利之金額業經 101 年股東常會通過，為實際發放金額，101 年度盈餘分配係經 102 年 03 月 12 日董事會決議通過，尚未經股東會通過。

(2)支付本公司董事與監察人酬金總額占稅後純益比例 101 年較 100 年略升，係因 101 年度稅後損益下降，導致比例上升。

(3)支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 101 年較 100 年低，係因 101 年度部分經理人異動，導致比例下降。

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

本公司給付董事、監察人及經理人之酬金，係各按其對公司之貢獻，並依本公司章程及內部管理辦法並參酌市場行情後辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱                  | 姓名(註 1)                    | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註                                       |
|---------------------|----------------------------|-----------------|------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 董事長                 | 傅輝東                        | 7               | 0          | 100%                      |                                          |
| 副董事長                | 王偉斌                        | 0               | 0          | —                         | 101.04.02 辭職<br>(101.02.02 辭任<br>副董事長職務) |
| 董事<br>(副董事長<br>代表人) | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表人:<br>陳啟修 | 2               | 5          | 29%                       | 101.03.19 新任<br>副董事長職務                   |
| 董事                  | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表人:<br>陳敦領 | 4               | 2          | 57%                       |                                          |
| 董事                  | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表人:<br>謝炎盛 | 4               | 3          | 57%                       |                                          |
| 董事                  | 久裕投資(股)公司<br>法人代表人:<br>張俊仁 | 7               | 0          | 100%                      |                                          |
| 董事                  | 王明廷                        | 7               | 0          | 100%                      |                                          |
| 董事                  | 黃其輝                        | 4               | 0          | 100%                      | 101.06.18 補選                             |
| 獨立董事                | 賴麗鳳                        | 0               | 0          | —                         | 101.01.31 辭職                             |
| 獨立董事                | 張五益                        | 4               | 0          | 100%                      | 101.06.18 補選                             |
| 獨立董事                | 詹資生                        | 7               | 0          | 100%                      |                                          |
| 監察人                 | 佳儀投資(股)公司<br>法人代表人:<br>黃介青 | 4               | 2          | 57%                       |                                          |
| 監察人                 | 張仲勳                        | 6               | 0          | 86%                       |                                          |
| 監察人                 | 薛福全                        | 7               | 0          | 100%                      |                                          |

#### 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司 101 年度召開之董事會無獨立董事反對或保留意見之情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 101 年度召開之董事會無應利益迴避情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

本公司於 100 年 12 月 26 日設立薪資報酬委員會，並依據「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」制訂「薪資報酬委員會組織規程」，以專業客觀之地位，就董事之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，作為董事會執行決策之參考。

董事已依「內部重大資訊處理作業程序」規定，簽署保密協定，並由稽核人員不定期查核並作成稽核報告提報董事會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設有審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次（A），列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                         | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|----------------------------|---------------|----------------------|----|
| 監察人 | 佳儀投資(股)公司<br>法人代表人:<br>黃介青 | 4             | 57%                  |    |
| 監察人 | 張仲勳                        | 6             | 86%                  |    |
| 監察人 | 薛福全                        | 7             | 100%                 |    |

**其他應記載事項**

一、監察人之組成及職責

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）

監察人透過公司發言人為窗口及勞資會議、股東會，作為與員工、股東溝通之管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）

監察人定期與會計師針對公司財務報告、新頒訂的會計原則等進行溝通與了解；且監察人於每月稽核報告、每季追蹤報告及自行檢查報告完成後次月前與稽核主管就依年度稽核計劃執行內部稽核作業和自行檢查結果所發現之內部控制制度缺失和異常事項，包含持續追蹤負責單位對前項內部控制制度缺失及異常事項採取的改善措施及實際的改善情形等進行溝通，歷年來運作順暢，亦能協助監察人發揮監督功能。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司 101 年度無此情形。

三、加強當年度及最近年度監察人職能之目標與執行情形評估

依本公司「監察人之職權範疇規則」、「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」規定，監察人應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度確實監督公司之業務及財務狀況，以維護公司及股東之權益外，已簽署保密協定，並由稽核人員不定期查核並作成稽核報告提報董事會。

註 1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 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          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>由本公司發言人負責回應股東之各項建議，截至目前並未發生糾紛等問題。</p> <p>本公司之主要法人股東及其主要股東並未具有異常之異動情形。</p> <p>由本公司之法人代表參與各關係企業之董事會處理經營及控管機制管理。</p> | <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>本公司現已設置兩席獨立董事，惟賴麗鳳女士於民國101年01月31日辭任，依法已於101年股東常會補選張五益先生擔任本公司獨立董事。</p> <p>定期評估簽證會計師獨立情形。</p>                       | <p>符合</p> <p>符合</p>           |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>                                                                                                       | <p>已建立公司發言人制度，由專人作為溝通之管道。</p>                                                                                        | <p>符合</p>                     |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>     | <p>本公司已建構網站，並可由本公司網站逕行連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。</p> <p>公司設置專人負責資料蒐集、揭露、並落實發言人制度為對外溝通之橋樑。</p>                                 | <p>符合</p> <p>符合</p>           |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>                                                                                                | <p>本公司已於民國100年12月26日設置薪資報酬委員會。截至年報刊印日止，已召開四次薪資報酬委員會，委員均親自出席每次會議。</p>                                                 | <p>符合</p>                     |

| 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形                                                                                                                                                                                        |      |                      |
| 1.依據臺灣證券交易所股份有限公司於中華民國99年09月03日公告證上字第0990026534號函規定，上市上櫃公司宜訂自身之誠信經營守則，以建立誠信之企業文化，並健全公司之經營，本公司已於民國100年05月05日第九屆第十二次董事會通過增訂「誠信經營守則」。                                                                                                             |      |                      |
| 2.依據行政院金融監督管理委員會100年3月18日金管證發字第1000009747號令發布施行「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」，本公司已於民國100年12月26日設置薪資報酬委員會並制訂「薪資報酬委員會組織規程」。                                                                                                                 |      |                      |
| 3.本公司係依「上市上櫃公司治理實務守則」、「誠信經營守則」之相關規範執行及運作；薪資報酬委員會亦依「薪資報酬委員會組織規程」之相關規範執行及運作，故無差異之情形。                                                                                                                                                             |      |                      |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)                                                                                                                           |      |                      |
| 1.員工權益：本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。                                                                                 |      |                      |
| 2.僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，於辦公室的設計裝潢方面，除考量防震、防焰及隔音等因素，以提供員工最舒適安全的工作環境外，各層樓進出口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器。同時，本公司亦相當注重辦公環境之清潔，定期進行清掃及消毒工作，並於各辦公區域置放空氣清淨機，提升工作環境品質。另每年均提供員工免費健康檢查，協助員工留意及改善身體健康。員工於個人工作及生活上遇有困難、壓力或挫折尋求協助或申訴時，本公司亦會安排直屬上司及人力資源室為諮詢窗口，以進行協助解決問題。 |      |                      |
| 3.投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司除依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設「投資人專區」，定期更新各項財務財務資訊，以供投資人查詢。                                                                                                                                               |      |                      |
| 4.供應商關係：本公司與各供應商均保持良好互動關係，並不定期派遣專業人員參與供應商之產品教育訓練及促銷活動，學習相關產品設備知識，提升品質，建立合作夥伴關係，創造雙贏。                                                                                                                                                           |      |                      |
| 5.利害關係人之權利：本公司網站設有投資人專區之服務信箱及處理窗口，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「統一綜合證券股份有限公司」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則本公司聘有律師顧問或法務人員進行處理，以維護利害關係人權益。                                                                                                       |      |                      |
| 6.董事、監察人及經理人進修之情形：本公司不定期提供董事、監察人及經理人需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修，101年度進修情形請詳見附註說明。                                                                                                                            |      |                      |
| 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(證券商用)。                                                                                                                                                                                                                |      |                      |
| 8.客戶政策之執行情形：不適用(證券商用)。                                                                                                                                                                                                                         |      |                      |
| 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為各董監事及重要職員投保責任險，投保期間自101年11月至102年11月，保額計美金1,000萬元。                                                                                                                                                                    |      |                      |

| 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 |
|------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 改善情形 |  | 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及                                                                                                     |                      |
| 改善情形 |  | 1.本公司定期由內部稽核單位依據內控制度及相關法規，擬定稽核計畫定期執行各項稽核及檢查，以確保公司營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循。                                                                                      |                      |
|      |  | 2.本公司於96年11月應邀參加財團法人櫃檯買賣中心舉辦之海外法人說明會時，業經社團法人中華公司治理協會依公司治理制度簡式評量標準，書面評量95-96年度公司治理運作情形，對本公司所提供之書面聲明及資料，合理確信無重大不實表達之情事，認達合格標準，並獲得公司治理協會出具之公司制度簡式評量證明書，尚無重大缺失或建議事項。 |                      |

註 1：101 年度董事及監察人進修情形

| 職稱      | 姓名                | 進修日期                | 主辦單位                 | 課程名稱                       | 進修時數 |
|---------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------|
| 董事長     | 傅輝東               | 101/11/19           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事與跨境匯款稅務分析               | 3    |
| 副董事長代表人 | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳敬修 | 101/11/01           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新版個資法實施對企業之影響與衝擊           | 3    |
| 董事法人代表  | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳敦碩 | 101/10/18           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司企業社會責任與誠信經營座談會         | 3    |
| 董事法人代表  | 佳赫投資(股)公司法人代表：謝炎盛 | 101/08/28           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事執行職務及經營判斷原則             | 3    |
| 董事法人代表  | 久裕投資(股)公司法人代表：張俊仁 | 101/11/15           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上(興)櫃公司高階主管講座課程            | 3    |
| 董事      | 王明廷               | 101/07/25           | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜 | 3    |
| 董事      | 黃其輝               | 101/11/12~101/11/13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班           | 12   |
| 獨立董事    | 張五益               | 101/09/20           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會       | 3    |
| 獨立董事    | 詹資生               | 101/05/22           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司獨立董事職能說明及座談會           | 3    |
| 監察人法人代表 | 佳儀投資(股)公司法人代表：黃介青 | 101/11/08           | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 國際租稅規劃實務                   | 3    |
| 監察人     | 張仲勳               | 101/09/17           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析        | 3    |
| 監察人     | 薛福全               | 101/09/20           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會       | 3    |

註 2：101 年度經理人進修情形

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                       | 進修時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|----------------------------|------|
| 總經理  | 高 省 | 101/07/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責     | 3    |
|      |     | 101/07/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與經理人之權責與分工               | 3    |
|      |     | 101/07/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司重大訊息揭露與董監責任              | 3    |
|      |     | 101/08/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 「薪資報酬委員會」運作及我國企業員工獎勵工具運用實務 | 3    |
|      |     | 101/08/17 | 證券櫃檯買賣中心             | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3    |
| 副總經理 | 王明廷 | 101/07/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜 | 3    |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司已於民國100年12月26日第九屆第十七次董事會通過設置薪資報酬委員會，由本公司二席獨立董事(詹資生、張五益)及一席外部人(施美惠)擔任薪資報酬委員會委員。

薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                                      |                                    | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>薪資<br>報酬<br>委員<br>家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或<br>其他與公<br>司業務所<br>需之國家<br>考試及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商務、法<br>務、會計或公<br>司業務所需之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                                    |            |
| 獨立董事        | 詹資生 |                                                             |                                                                                      | ✓                                  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                                  | 不適用        |
| 獨立董事        | 張五益 |                                                             | ✓                                                                                    | ✓                                  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                                  | 不適用        |
| 其他          | 施美惠 |                                                             | ✓                                                                                    | ✓                                  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                                  | 不適用        |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：100年12月26日至102年06月14日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                        | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                                       | 詹資生 | 3         | 0      | 100%                 |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                                        | 張五益 | 3         | 0      | 100%                 |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                                        | 施美惠 | 3         | 0      | 100%                 |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>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)：本公司101年度無此情形。</p> <p>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：本公司101年度無此情形。</p> |     |           |        |                      |    |

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

| 項目                                                                                                                                                                                   | 運作情形                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形</p>               | <p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，然係透過其他工作規範來推行企業社會責任。</p> <p>本公司尚未設置專責單位，主要由總經理室、職工福利委員會等協助辦理。</p> <p>本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事及監察人之職責，藉以提昇公司營運透明度，保障股東權益。並定期舉辦員工教育訓練宣導公司文化政策。</p>                                                        | <p>尚未完全符合</p> <p>尚未完全符合</p> <p>符合</p>   |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p> | <p>本公司致力推出節能省電及減少重覆包裝的產品為目標，以減少對環境的傷害與負擔。</p> <p>本公司之相關產品並無廢棄物之產生，其餘垃圾處理依據大樓管理委員會相關規定處理。</p> <p>本公司配合大樓管理委員會相關單位之環境管理制度，並於明顯辨識區域張貼書面環保宣導。</p> <p>本公司宣導冷氣不低於攝氏25度，適度關閉無人或少人辦公區域之空調系統與照明設備；燈具之汰換以節能LED照明設備為主，並不定期執行節能及資源回收之宣導。</p> | <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形</p>                                                                                         | <p>本公司依據勞基法及相關法令訂有「員工工作規則」，並以平等的聘用原則及相互尊重的工作態度，提供員工更加良善之工作環境。</p>                                                                                                                                                                | <p>符合</p>                               |

| 項目                                                     | 運作情形                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| (二) 公司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之情形                | 本公司非常重視員工工作環境之安全，不定期參與大樓管理委員會有關消防演習之宣導作業，另本公司成立職工福利委員會，負責舉辦全公司在職員工健康檢查等各項福利措施及各種補助作業，並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益。 | 符合                       |
| (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。        | 本公司設置公告專區及員工意見專區，提供員工良好之溝通環境與機制。                                                                                     | 符合                       |
| (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形        | 本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，並於公司網站設置產品註冊與維修進度查詢專區，並設置0800免費專線，由專業客服人員回答任何疑問。                                       | 符合                       |
| (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形                           | 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。                                                                          | 符合                       |
| (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形 | 除致力本業經營發展外，本公司亦相當注重社會公益，秉持回饋社會之心，不定期捐贈公益團體與學術單位，另配合政府舉辦宣導活動，教導民眾身體保健與照護的重要性。                                         | 符合                       |
| 四、加強資訊揭露                                               |                                                                                                                      |                          |
| (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式                         | 本公司於股東專區下揭露相關財務、業務及公司治理資訊，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。另本公司已依「公開發行公司年報應行記載事項準則」編製股東會年報，並於股東會召開前將年報之電子檔傳送至公開資訊觀測站。       | 符合                       |
| (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形                        | 本公司尚未編製企業社會責任報告書。                                                                                                    | 尚未完全符合                   |

| 項目                                                                                                                                              | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未制定企業社會責任守則，故不適用。                                                                  |      |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）                                                       |      |                          |
| 除致力本業經營發展外，本公司亦相當注重社會公益，秉持回饋社會之心，於101年度持續進行各項捐助活動，如捐贈財團法人台灣基督長老教會台南新樓醫院、台灣腎臟醫學會、財團法人天主教靈醫學會、中華民國消費者協會、台灣傷口造口及失禁護理學會、中華民國透析醫療院所協會、社團法人台灣基層透析協會等。 |      |                          |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；本公司代理與經銷之產品，原廠依其產品特性須通過政府機關之認證。                                                                           |      |                          |

(六) 落實誠信經營情形

| 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 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                      |                                                                |                      |
| (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。                      | 本公司於100年05月05日制訂「誠信經營守則」，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 | 符合                   |
| (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。                    | 本公司「誠信經營守則」中規定，禁止各種不合理之利益輸送，並適時針對董監事、經理人及實質執行業務控制者舉辦教育訓練宣導。    | 符合                   |
| (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行銷及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | 為防範不誠信行為之發生，本公司「誠信經營守則」中規定，宜將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源結合，設立明確有效之獎懲制度。 | 符合                   |

| 項目                                                  | 運作情形                                                                   | 與上市上櫃公司誠信經營守則<br>差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 二、落實誠信經營                                            |                                                                        |                          |
| (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。     | 本公司對於往來之客戶及廠商均建立評核機制，與其訂立合約時，對雙方之權利義務均詳訂其中，並委請律師審核，以保障公司之權益。           | 符合                       |
| (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。             | 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。                            | 尚未完全符合                   |
| (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。                      | 如有利益衝突等相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告。                        | 符合                       |
| (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。  | 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核前項制度之遵循情形。                  | 符合                       |
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。                   | 對於違反誠信經營規定之情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告，經查明情事屬實，會依情節重大程度予以懲戒。 | 符合                       |
| 四、加強資訊揭露                                            |                                                                        |                          |
| (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。                            | 本公司設有網站揭露企業文化、經營方針及誠信經營等資訊。                                            | 符合                       |
| (二) 公司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放置公司網站等)。 | 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置發言人窗口。                                  | 符合                       |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」                     | 訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司係依「上市上櫃公司誠信經營守則」，並依該守則確實執行，故無差異之情事。   |                          |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則<br>差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <p>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基石。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三) 本公司之「內部重大資訊處理作業程序」於 98 年 03 月 13 日第八屆第十四次董事會討論通過在案，並配合法令於 100 年 12 月 26 日第九屆第十七次董事會將薪資報酬委員會成員納入規範範圍，本公司恪遵該作業程序之相關規範，簡要說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司設置處理內部重大資訊專責單位相關事宜。所有重大資訊之相關文件符合公司內部審核流程。</li> <li>2. 本公司董事、監察人、薪資報酬委員會委員、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、薪資報酬委員會委員、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。</li> <li>3. 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。</li> <li>4. 對外揭露內部重大資訊應秉持 a.資訊之揭露應正確、完整且即時、b.資訊之揭露應有依據及 c.資訊應公平揭露。</li> <li>5. 本公司內部重大資訊之揭露，由本公司發言人發布處理；且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。</li> </ol> |      |                          |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請參閱本公司網站(<http://www.excelstormedical.com.tw>)投資人專區項目下，設置有公司治理專區，並揭露內部稽核之組織及運作、公司章程、取得或處分資產程序、背書保證作業程序供投資人及相關人員查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司目前設有兩席獨立董事，另本公司均及時申報重大訊息及各項上市上市公司應行申報事項，並盡力達成上市公司資訊評鑑所訂定之各項指標。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

佳醫健康事業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月12日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇二年三月十二日董事會通過，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。

佳醫健康事業股份有限公司

董事長：傅 輝 東

總經理：高 省



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處分、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形無。

(十一) 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. 股東會重要決議事項及執行情形之檢討

| 會議類別 | 會議日期      | 重要決議事項                   | 決議結果                | 執行情形                          |
|------|-----------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 股東常會 | 101.06.18 | 1.承認本公司一〇〇年度決算表冊。        | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 不適用。                          |
|      |           | 2.承認本公司一〇〇年度盈餘分派案。       |                     | 不適用。                          |
|      |           | 3.通過本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。     |                     | 已辦理盈餘轉增資發行新股事宜。               |
|      |           | 4.通過本公司「公司章程」修訂案。        |                     | 已依修訂後章程運作。                    |
|      |           | 5.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 |                     | 已依修訂後辦法運作。                    |
|      |           | 6.通過本公司「背書保證辦法」修訂案。      |                     | 已依修訂後辦法運作。                    |
|      |           | 7.通過本公司補選第九屆董事會獨立董事及董事案。 |                     | 當選結果<br>獨立董事：張五益。<br>董 事：黃其輝。 |
|      |           | 8.解除本公司新任董事競業禁止之限制案。     |                     | 不適用。                          |

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

本公司於民國一〇一年度及至年報刊印日止共召開九次董事會，重要決議摘要如下：

| 日 期       | 內 容                                                                      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
| 101.03.19 | 1.通過本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書。                                                   |
|           | 2.通過修訂本公司一〇一年度稽核計劃案。                                                     |
|           | 3.通過本公司一〇〇年度決算表冊案。                                                       |
|           | 4.通過本公司薪資報酬委員會審議通過內容案。                                                   |
|           | 5.通過本公司一〇〇年度盈餘分派案。                                                       |
|           | 6.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。                                                       |
|           | 7.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。                                                    |
|           | 8.通過增(修)訂本公司內部控制制度暨內部稽核制度案。                                              |
|           | 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「子公司監理控制作業」、「核決權限表」及「會計科目分類及編碼說明」之管理辦法案。 |
|           | 10.通過補選暨提名本公司第九屆董事會獨立董事案。                                                |
|           | 11.通過解除本公司新任獨立董事競業禁止限制案。                                                 |
|           | 12.通過王偉斌先生辭任副董事長案。                                                       |
|           | 13.通過本公司暨子公司經理人升任案。                                                      |
|           | 14.通過本公司改派佳愛股份有限公司法人董事代表人案。                                              |
|           | 15.通過召開本公司一〇一年股東常會及其相關事宜。                                                |
|           | 16.通過修正本公司各轉投資事業專業經理人報告財務情形案。                                            |
|           | 17.通過推舉本公司新任副董事長案。                                                       |

| 日 期       | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101.04.23 | 通過本公司透過佳醫健康事業(香港)股份有限公司與國藥控股股份有限公司合資設立御佳投資有限公司投資架構變更案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 101.05.07 | 1.通過補選第九屆董事會獨立董事及董事案。<br>2.通過審核本公司股東會股東提案及審查獨立董事候選人之提名資格。<br>3.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。<br>4.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>6.通過本公司處分 3-D Matrix, Ltd.持股案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 101.07.30 | 1.通過本公司修訂御佳醫療服務有限公司投資金額及時程案。<br>2.通過本公司與佳醫資產管理股份有限公司辦理簡易合併案。<br>3.通過本公司訂定一〇一年現金配息及增資發行新股基準日相關事宜。<br>4.通過本公司國內第三次及第四次有擔保可轉換公司債停止轉換及價格調整計算相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 101.08.22 | 1.通過本公司一〇一年上半年度財務報告及合併財務報告。<br>2.通過本公司稽核報告呈核及稽核人員給薪及差勤等日常行政管理授權董事成員案。<br>3.通過本公司轉投資元啟企業股份有限公司增資案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 101.10.31 | 1.通過本公司不參與曜亞國際股份有限公司 101 年度現金增資發行新股案。<br>2.通過本公司透過 Excelsior Healthcare Co., Limited 轉投資 Asia Best Healthcare Co., Ltd.投資架構重組案。<br>3.通過子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 出售轉投資 Asia Best Healthcare Co., Ltd.案。<br>4.通過子公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司投資 Asia Best Healthcare Co., Ltd.案。<br>5.通過子公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司辦理現金增資發行新股案。<br>6.通過子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 投資佳醫健康事業(香港)股份有限公司案。<br>7.通過本公司處分苗栗之土地及建物案。<br>8.通過核准本公司董監事暨重要職員責任保險案。<br>9.通過本公司薪資報酬委員會審議董監事酬勞及經理人員工紅利通過內容案。 |
| 101.12.25 | 1.通過本公司一〇二年度預算報告案。<br>2.通過訂定本公司一〇二年度稽核計劃案。<br>3.通過增(修)訂本公司內部控制制度暨內部稽核制度案。<br>4.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分修文案。<br>5.通過修訂本公司「核決權限表」案。<br>6.通過本公司薪資報酬委員會審議經理人員工紅利(第二次發放)通過內容案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 102.03.12 | 1.通過本公司一〇一年度內部控制制度聲明書。<br>2.通過本公司一〇一年度決算表冊案。<br>3.通過本公司薪資報酬委員會審議通過內容案。(董監事酬勞總額)<br>4.通過本公司一〇一年度盈餘分派案。<br>5.通過本公司採用國際財務報導準則之可分配盈餘調整情形及所提列特別盈餘公積數額案。<br>6.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>7.通過重新制訂本公司「股東會議事規則」案。<br>8.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」及「背書保證辦法」案。<br>9.通過選舉本公司第十屆董事、監察人案。<br>10.通過提名本公司第十屆董事(含獨立董事)及監察人候選人名單案。<br>11.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。                                                                                                                                                    |

| 日 期       | 內 容                                                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 12.通過召開本公司一〇二年股東常會及其相關事宜。<br>13.通過本公司委任人力資源部副總經理案。<br>14.通過本公司薪資報酬委員會審議人力資源部副總經理薪資報酬案。                       |
| 102.05.02 | 1.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分修文案。<br>2.通過審核本公司股東會之股東提案及審查第十屆董事(含獨立董事)及監察人候選人之提名資格。<br>3.通過本公司處分 3-D Matrix,Ltd.公司持股案。 |

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

無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總

無。

#### 四、會計師公費資訊

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間          | 備註 |
|------------------|-------|-----|---------------|----|
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 許庭禎   | 楊清鎮 | 101.01-101.12 | 無  |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距                       | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費   | 合 計 |
|----------------------------|------|------|---------|-----|
| 1 低於 2,000 仟元              |      |      | √ (註 1) |     |
| 2 2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元  |      | √    |         | √   |
| 3 4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元  |      |      |         |     |
| 4 6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元  |      |      |         |     |
| 5 8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元 |      |      |         |     |
| 6 10,000 仟元 (含) 以上         |      |      |         |     |

註1：非審計公費為415仟元，其項目為：

- (1)兼營營業人營業稅額直接扣抵法查核；(2)100年度移轉訂價；(3)99年度營所稅更正申報；  
(4)簡易合併；(5)101年盈餘轉增資暨資本額查核。

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費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：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

## 五、更換會計師資訊

一〇一一年度本公司委任之簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所許庭禎會計師及楊清鎮會計師，並無變動之情事。

一〇〇年度本公司委任之簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，其因內部業務調度而更換會計師，相關說明如下：

### (一)關於前任會計師者

| 更 換 日 期                                                                                | 一〇〇年十月                                                                                                        |   | 一〇〇年十二月                                             |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------|-------|
| 更 換 原 因 及 說 明                                                                          | 為勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，由何瑞軒會計師及郭榮芳會計師更換為許庭禎會計師及何瑞軒會計師。                                                           |   | 為勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，由許庭禎會計師及何瑞軒會計師更換為許庭禎會計師及楊清鎮會計師。 |       |
| 說 明 係 委 任 人<br>或 會 計 師 終 止<br>或 不 接 受 委 任                                              | 當 事 人<br>情 況                                                                                                  |   | 會 計 師                                               | 委 任 人 |
|                                                                                        | 主 動 終 止 委 任                                                                                                   |   | 不 適 用                                               |       |
|                                                                                        | 不 再 接 受 ( 繼 續 ) 委 任                                                                                           |   |                                                     |       |
| 最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留<br>意 見 以 外 之 查 核 報 告 書<br>意 見 及 原 因                                | 因本公司一〇〇及九十九年度財務報表之被投資公司中，有關部分採權益法評價之被投資公司之長期股權投資及其所認列之投資損益係依據其他會計師之查核報告，致會計師對本公司一〇〇及九十九年度財務報表出具修正式無保留意見之查核報告。 |   |                                                     |       |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見                                                                    | 有                                                                                                             |   | 會 計 原 則 或 實 務                                       |       |
|                                                                                        |                                                                                                               |   | 財 務 報 告 之 揭 露                                       |       |
|                                                                                        |                                                                                                               |   | 查 核 範 圍 或 步 驟                                       |       |
|                                                                                        |                                                                                                               |   | 其 他                                                 |       |
|                                                                                        | 無                                                                                                             | √ |                                                     |       |
| 說 明                                                                                    |                                                                                                               |   |                                                     |       |
| 其 他 揭 露 事 項 ( 依 證 券<br>發 行 人 財 務 報 告 編 製 準<br>則 第 二 十 二 條 第 一 款 第<br>四 目 應 加 以 揭 露 者 ) | 無                                                                                                             |   |                                                     |       |

(二)關於繼任會計師者

| 事 務 所 名 稱                                        | 勤業眾信聯合會計師事務所      |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 會 計 師 姓 名                                        | 許庭禎會計師、<br>何瑞軒會計師 | 許庭禎會計師、<br>楊清鎮會計師 |
| 委 任 之 日 期                                        | 一〇〇年十月            | 一〇〇年十二月           |
| 委任前就特定交易之會計處理方法<br>或會計原則及對財務報告可能簽發<br>之意見諮詢事項及結果 | 不適用               |                   |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見<br>事項之書面意見                       | 不適用               |                   |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱                         | 姓 名                           | 101 年度        |               | 102 年截至<br>05 月 03 日止 |               |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                             |                               | 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                         | 傅 輝 東                         | 37,822        | 0             | 0                     | 0             |
| 副董事長                        | 王 偉 斌(註3)                     | 0             | 0             | (註3)                  | (註3)          |
| 董 事<br>暨大股東                 | 佳赫投資(股)公司                     | 1,092,008     | 0             | 0                     | 0             |
| 董事法人<br>代表<br>(副董事長<br>代表人) | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：陳啟修<br>(註4) | 251           | 0             | 0                     | 0             |
| 董事法人<br>代表                  | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：陳敦領         | 43,979        | 0             | 0                     | 0             |
| 董事法人<br>代表                  | 佳赫投資(股)公司<br>法人代表：謝炎盛         | 45,078        | 0             | 0                     | 0             |
| 董 事                         | 久裕投資(股)公司                     | 504,256       | 0             | 0                     | 0             |
| 董事法人<br>代表                  | 久裕投資(股)公司<br>法人代表：張俊仁         | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事暨副總<br>經理                 | 王 明 廷                         | 6,000         | 0             | 0                     | 0             |
| 董 事                         | 黃 其 輝(註5)                     | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事                        | 賴 麗 鳳(註6)                     | 0             | 0             | (註6)                  | (註6)          |
| 獨立董事                        | 張 五 益(註5)                     | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事                        | 詹 資 生                         | 81            | 0             | 0                     | 0             |
| 監察人<br>暨大股東                 | 佳儀投資(股)公司                     | 1,089,658     | 0             | 0                     | 0             |
| 監察人法人<br>代表                 | 佳儀投資(股)公司<br>法人代表：黃介青         | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 監察人                         | 張 仲 勳                         | 4,244         | 0             | 0                     | 0             |
| 監察人                         | 薛 福 全                         | 18,919        | 0             | 0                     | 0             |
| 總經理                         | 高 省                           | 13,000        | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理                        | 楊 禮 謙                         | 2,846         | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理                        | 張 明 正                         | 3,130         | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理<br>(主計處處長)             | 盧 怡 雁(註7)                     | (8,897)       | 0             | 0                     | 0             |
| 財務長                         | 周 臣 孝                         | (9,000)       | 0             | 0                     | 0             |

註1：大股東係指持有本公司股份總額超過百分之十之股東。

註2：本公司101年辦理盈餘轉增資發行新股。

註3：王偉斌於民國101年02月02日辭任副董事長，並於同年04月02日辭任董事，持股計算期間自民國101年01月01日至民國101年04月02日止。

註4：陳啟修於民國101年03月19日新任副董事長。

註5：黃其輝及張五益於民國101年06月18日新任，持股計算期間自民國101年06月18日至民國102年05月03日止。

註6：賴麗鳳於民國101年01月31日辭任獨立董事，持股計算期間自民國101年01月01日至民國101年01月31日止。

註7：盧怡雁於民國101年03月19日新任副總經理，持股計算期間自民國101年03月19日至民國102年05月03日止。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止

| 姓名（註 1）            | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人（註 3） |                                | 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                             |    |
| 佳赫投資(股)公司          | 12,012,097 | 10.61% | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳儀投資(股)公司                     | 佳儀投資(股)公司為採權益法評價之被投資公司         |    |
| 負責人：傅輝東            | 416,045    | 0.37%  | 1,529        | 0.00% | 0            | 0    | 1. 佳儀投資(股)公司<br>2. 集康國際(股)公司  | 1. 董事長為同一人<br>2. 擔任集康國際(股)公司董事 |    |
| 佳儀投資(股)公司          | 11,986,246 | 10.58% | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳赫投資(股)公司                     | 對佳儀投資(股)公司採權益法評價之投資公司          |    |
| 負責人：傅輝東            | 416,045    | 0.37%  | 1,529        | 0.00% | 0            | 0    | 1. 佳赫投資(股)公司<br>2. 集康國際(股)公司  | 1. 董事長為同一人<br>2. 擔任集康國際(股)公司董事 |    |
| 集康國際(股)公司          | 6,200,895  | 5.48%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳赫投資(股)公司<br>佳儀投資(股)公司        | 對集康國際(股)公司採權益法評價之投資公司          |    |
| 負責人：陳啟修            | 2,765      | 0.00%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 久裕投資(股)公司          | 5,546,821  | 4.90%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 負責人：張天德            | 23,772     | 0.02%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 泉源投資有限公司           | 2,652,000  | 2.34%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 負責人：王思涵            | 0          | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 中華郵政股份有限公司         | 2,045,400  | 1.81%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 負責人：游芳來            | 0          | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 渣打託管維斯登信託之維斯登新興市場  | 1,701,403  | 1.50%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 傅滌塵                | 1,375,000  | 1.21%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 | 908,200    | 0.80%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |
| 舊制勞工退休基金           | 671,000    | 0.59%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                             | 無                              |    |

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。

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

綜合持股比例

102年03月31日 單位：股；％

| 轉<br>事<br><br>(註 1)                  | 資<br>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<br>數     | 持 股 比 例 | 股<br>數                  | 持 股 比 例 | 股<br>數     | 持 股 比 例 |
| 佳特健康事業(股)公司                          |        | 4,057,200  | 49.0%   | 0                       | 0%      | 4,057,200  | 49.0%   |
| 集康國際(股)公司                            |        | 27,209,046 | 43.4%   | 27,159,565              | 43.4%   | 54,368,611 | 86.8%   |
| 久裕企業(股)公司                            |        | 16,360,921 | 49.5%   | 15,665,701              | 47.3%   | 32,026,622 | 96.8%   |
| 詠鈺(股)公司                              |        | 7,218,750  | 100.0%  | 0                       | 0%      | 7,218,750  | 100.0%  |
| 曜亞國際(股)公司                            |        | 11,281,400 | 42.6%   | 186,030                 | 0.7%    | 11,467,430 | 43.3%   |
| Excelsior Healthcare Co., Limited    |        | 38,086,089 | 100.0%  | 0                       | 0%      | 38,086,089 | 100.0%  |
| 佳愛(股)公司                              |        | 3,400,000  | 52.6%   | 100,000                 | 1.5%    | 3,500,000  | 54.1%   |
| 視捷光學科技(股)公司                          |        | 2,201,954  | 26.1%   | 1,649,000               | 19.6%   | 3,850,954  | 45.7%   |
| 朝盈(股)公司                              |        | 1,130,912  | 28.3%   | 306,688                 | 7.6%    | 1,437,600  | 35.9%   |
| 佳人健康(股)公司                            |        | 720,000    | 18.0%   | 2,480,000               | 62.0%   | 3,200,000  | 80.0%   |
| 佳醫健康事業(香港)(股)公司                      |        | 22,609,450 | 44.7%   | 27,989,829              | 55.3%   | 50,599,279 | 100.0%  |
| 三廣健康科技(股)公司                          |        | 1,040,817  | 51.0%   | 0                       | 0%      | 1,040,817  | 51.0%   |
| 佳醫美人(股)公司                            |        | 10,000,000 | 48.8%   | 10,500,000              | 51.2%   | 20,500,000 | 100.0%  |
| 馬雅資訊(股)公司                            |        | 250,000    | 20.0%   | 0                       | 0%      | 250,000    | 20.0%   |
| 佳芳生物科技(股)公司                          |        | 0          | 0%      | 510,000                 | 51.0%   | 510,000    | 51.0%   |
| 曜亞國際(香港)有限公司(原名大華科技發展有限公司)           |        | 0          | 0%      | 50,975,222              | 100.0%  | 50,975,222 | 100.0%  |
| 廣州市曜亞貿易有限公司                          | 註 2    | 0%         | 註 2     | 100.0%                  | 註 2     | 100.0%     |         |
| 佳醫美人有限公司                             |        | 0          | 0%      | 1,000,000               | 100.0%  | 1,000,000  | 100.0%  |
| EG Healthcare Inc.                   |        | 0          | 0%      | 3,060,262               | 99.9%   | 3,060,262  | 99.9%   |
| Excelsior Renal Service Co., Limited |        | 0          | 0%      | 63,083,554              | 49.0%   | 63,083,554 | 49.0%   |
| 香港太平洋博愛投資有限公司                        |        | 0          | 0%      | 25,000                  | 20.0%   | 25,000     | 20.0%   |
| 聯醫國際貿易(上海)有限公司                       | 註 2    | 0%         | 註 2     | 100.0%                  | 註 2     | 100.0%     |         |
| 億代富國際(股)公司                           |        | 0          | 0%      | 2,737,509               | 30.2%   | 2,737,509  | 30.2%   |
| 裕康國際醫藥(股)公司                          |        | 0          | 0%      | 3,000,000               | 100.0%  | 30,000,000 | 100.0%  |
| 國藥控股煙燧嘉投資有限公司                        | 註 2    | 0%         | 註 2     | 49.0%                   | 註 2     | 49.0%      |         |
| 上海菱泰醫療器械有限公司                         | 註 2    | 0%         | 註 2     | 51.0%                   | 註 2     | 51.0%      |         |
| Asia Best Healthcare Co., Ltd.       |        | 0          | 0%      | 232,800                 | 33.9%   | 232,800    | 33.9%   |
| 威廣環保科技(股)公司                          |        | 0          | 0%      | 490,000                 | 49.0%   | 490,000    | 49.0%   |

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係有限公司，故無股數。

## 肆、募資情形

## 一、股本來源

### (一) 股本來源

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |              | 實 收 股 本    |              | 備 註                   |                       |                                    |
|--------|------------------|-------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|
|        |                  | 股 數         | 金 額<br>(仟 元) | 股 數        | 金 額<br>(仟 元) | 股 本<br>來 源            | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他                                |
| 77.01  | 10               | 500,000     | 5,000        | 500,000    | 5,000        | 現金設立                  | 無                     |                                    |
| 79.04  | 10               | 2,500,000   | 25,000       | 2,500,000  | 25,000       | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 80.06  | 10               | 6,500,000   | 65,000       | 6,500,000  | 65,000       | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 82.11  | 10               | 11,500,000  | 115,000      | 11,500,000 | 115,000      | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 82.11  | 10               | 12,000,000  | 120,000      | 12,000,000 | 120,000      | 盈餘增資                  | 無                     |                                    |
| 86.02  | 10               | 16,000,000  | 160,000      | 16,000,000 | 160,000      | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 86.05  | 35               | 19,990,000  | 199,900      | 19,990,000 | 199,900      | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 87.07  | 10               | 60,000,000  | 600,000      | 30,000,000 | 300,000      | 現金增資                  | 無                     |                                    |
| 90.06  | 10               | 60,000,000  | 600,000      | 36,000,000 | 360,000      | 盈餘及員工紅利轉增資            | 無                     | 經證期會87.7.17(87)台財證(一)第五九一三四號函核准。   |
| 91.07  | 10               | 70,000,000  | 700,000      | 43,058,057 | 430,580      | 盈餘增資、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換 | 無                     | 可轉換公司債4,000,000元轉換普通股64,834股。      |
| 92.01  | 10               | 70,000,000  | 700,000      | 43,073,660 | 430,737      | 可轉換公司債轉換              | 無                     | 可轉換公司債900,000元轉換普通股15,603股。        |
| 92.01  | 50               | 70,000,000  | 700,000      | 53,073,660 | 530,737      | 現金增資                  | 無                     | 經證期會91.11.29台財證一字第0910162126號函核准。  |
| 92.02  | 10               | 70,000,000  | 700,000      | 53,074,050 | 530,741      | 可轉換公司債價格調整加發          | 無                     | 可轉換公司債轉換普通股加發390股。                 |
| 92.06  | 10               | 100,000,000 | 1,000,000    | 62,316,544 | 623,165      | 盈餘增資、員工紅利轉增資          | 無                     | 經證期會92.04.17台財證一字第0920113020號函核准。  |
| 93.05  | 10               | 100,000,000 | 1,000,000    | 62,470,676 | 624,707      | 可轉換公司債轉換              | 無                     | 可轉換公司債美金200,000元轉換普通股154,132股。     |
| 93.09  | 10               | 103,000,000 | 1,030,000    | 68,047,942 | 680,479      | 盈餘增資、員工紅利轉增資          | 無                     | 經證期局93.07.15金管證一字第0930131436號函核准。  |
| 94.04  | 10               | 103,000,000 | 1,030,000    | 68,257,948 | 682,579      | 可轉換公司債轉換              | 無                     | 可轉換公司債美金200,000元轉換普通股210,006股。     |
| 94.09  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 70,671,307 | 706,713      | 盈餘增資、員工紅利轉增資          | 無                     | 經證期局94.07.26金管證一字第0940128764號函核准。  |
| 95.04  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 72,161,419 | 721,614      | 可轉換公司債轉換              | 無                     | 可轉換公司債美金1,370,000元轉換普通股1,490,112股。 |
| 95.07  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 72,324,569 | 723,246      | 可轉換公司債轉換              | 無                     | 可轉換公司債美金150,000元轉換普通股163,150股。     |
| 95.08  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 77,993,569 | 779,936      | 盈餘增資、員工紅利轉增資          | 無                     | 經證期局95.06.30金管證一字第0950127700號函核准。  |

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |              | 實 收 股 本     |              | 備 註                        |                       |                                                    |
|--------|------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
|        |                  | 股 數         | 金 額<br>(仟 元) | 股 數         | 金 額<br>(仟 元) | 股 本<br>來 源                 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他                                                |
| 95.10  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 78,047,952  | 780,479      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債美金<br>50,000 元轉換普通股<br>54,383 股。             |
| 96.01  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 91,987,264  | 919,873      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債美金<br>11,880,000 元轉換普通<br>股 13,939,312 股。    |
| 96.04  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 100,141,997 | 1,001,420    | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債美金<br>6,950,000 元轉換普通<br>股 8,154,733 股。      |
| 96.10  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 80,113,597  | 801,136      | 現金減資退還<br>股款               | 無                     | 經證期局 96.10.29 金管<br>證一字第 0960052676<br>號函核准。       |
| 98.01  | 10               | 112,650,000 | 1,126,500    | 84,866,099  | 848,661      | 發行新股受讓<br>久裕企業(股)公<br>司普通股 | 他公司股<br>票             | 經證期局 97.12.22 金<br>管證一字第<br>0970067548 號函申<br>報生效。 |
| 98.10  | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 89,108,471  | 891,085      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債<br>207,200,000 元轉換普<br>通股 4,242,372 股。      |
| 99.01  | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 92,991,295  | 929,913      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債<br>185,600,000 元轉換普<br>通股 3,882,824 股。      |
| 99.04  | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 94,618,899  | 946,189      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債<br>77,800,000 元轉換普<br>通股 1,627,604 股。       |
| 99.08  | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 95,026,841  | 950,268      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債<br>19,500,000 元轉換普<br>通股 407,942 股。         |
| 99.10  | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 95,233,952  | 952,340      | 可轉換公司債<br>轉換               | 無                     | 可轉換公司債<br>9,900,000 元轉換普<br>通股 207,111 股。          |
| 99.11  | 78               | 200,000,000 | 2,000,000    | 102,983,952 | 1,029,840    | 現金增資                       | 無                     | 經證期局 99.10.19 金管<br>證發字第 0990055485<br>號函核准。       |
| 101.10 | 10               | 200,000,000 | 2,000,000    | 113,252,348 | 1,132,523    | 盈餘增資                       | 無                     | 經證期局 101.08.20 金<br>管證發字第<br>1010036655 號函核准。      |

## (二) 股份種類

102 年 04 月 30 日

| 股份種類 | 核 定 股 本       |              |               | 備 註                                                    |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------------------------------------------------|
|      | 流通在外股份(註)     | 未發行股份        | 合 計           |                                                        |
| 普通股  | 113,252,348 股 | 86,747,652 股 | 200,000,000 股 | 含供員工認股權證、附認股權<br>公司債、附認股權特別股等行<br>使認股權之用共 10,000,000 股 |

註：流通在外股份皆屬上市股票，惟流通在外股份中包含庫藏股 300,000 股。

## (三) 總括申報制度相關資訊：無。

## 二、股東結構

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 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        | —    | —    | 59         | 16,551     | 71          | 16,681      |
| 持 有 股 數    | —    | —    | 43,805,963 | 62,892,535 | 6,553,850   | 113,252,348 |
| 持股比例(%)    | —    | —    | 38.68      | 55.53      | 5.79        | 100.00      |

註：本公司之股東無來自大陸地區之自然人或法人機構。

## 三、股權分散情形

### 普 通 股

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止

單位：股

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例%  |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 ~ 999             | 4,750  | 1,203,834   | 1.06   |
| 1,000 ~ 5,000       | 9,446  | 18,321,105  | 16.18  |
| 5,001 ~ 10,000      | 1,314  | 9,308,679   | 8.22   |
| 10,001 ~ 15,000     | 472    | 5,597,071   | 4.94   |
| 15,001 ~ 20,000     | 179    | 3,187,426   | 2.81   |
| 20,001 ~ 30,000     | 219    | 5,329,416   | 4.71   |
| 30,001 ~ 40,000     | 87     | 3,060,475   | 2.70   |
| 40,001 ~ 50,000     | 51     | 2,316,995   | 2.05   |
| 50,001 ~ 100,000    | 91     | 6,392,701   | 5.65   |
| 100,001 ~ 200,000   | 37     | 5,232,913   | 4.62   |
| 200,001 ~ 400,000   | 20     | 5,723,791   | 5.05   |
| 400,001 ~ 600,000   | 4      | 1,835,680   | 1.62   |
| 600,001 ~ 800,000   | 2      | 1,314,200   | 1.16   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1      | 908,200     | 0.80   |
| 1,000,001 以上        | 8      | 43,519,862  | 38.43  |
| 合 計                 | 16,681 | 113,252,348 | 100.00 |

註：無發行特別股。

#### 四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

截至 102 年 04 月 16 日停止過戶日止 單位：股

| 股 份<br>主要股東名稱           | 持 有 股 數    | 持股比例(%) |
|-------------------------|------------|---------|
| 佳赫投資(股)公司               | 12,012,097 | 10.61   |
| 佳儀投資(股)公司               | 11,986,246 | 10.58   |
| 集康國際(股)公司               | 6,200,895  | 5.48    |
| 久裕投資(股)公司               | 5,546,821  | 4.90    |
| 泉源投資有限公司                | 2,652,000  | 2.34    |
| 中華郵政股份有限公司              | 2,045,400  | 1.81    |
| 渣打託管維斯登翠信託之維斯登翠<br>新興市場 | 1,701,403  | 1.50    |
| 傳滌塵                     | 1,375,000  | 1.21    |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資<br>專戶  | 908,200    | 0.80    |
| 舊制勞工退休基金                | 671,000    | 0.59    |

## 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

| 項 目 \ 年 度 |                 | 100 年   | 101 年   | 當年度截至<br>102 年 03 月 31 日 |
|-----------|-----------------|---------|---------|--------------------------|
| 每股市價      | 最 高             | 99.50   | 76.00   | 61.60                    |
|           | 最 低             | 50.30   | 52.00   | 53.60                    |
|           | 平 均             | 78.27   | 61.02   | 57.60                    |
| 每股淨值      | 分 配 前           | 51.88   | 49.63   | 52.58                    |
|           | 分 配 後           | 50.88   | (註 1)   | (註 1)                    |
| 每股盈餘      | 加權平均股數(單位：仟股)   |         | 102,897 | 112,952                  |
|           | 每 股 盈 餘         | 調整前     | 3.25    | 2.44                     |
|           |                 | 調整後     | 2.95    | (註 1)                    |
| 每股股利      | 現 金 股 利         |         | 1.0     | (註 1)                    |
|           | 無償配股            | 盈 餘 配 股 | 1.0     | (註 1)                    |
|           |                 | 資本公積配股  | 0       | (註 1)                    |
|           | 累積未付股利          |         | 0       | 0                        |
| 投資報酬分析    | 本益比(註 3)        |         | 24.08   | 25.01                    |
|           | 本利比(註 4)        |         | 78.27   | (註 1)                    |
|           | 現金股利殖利率(%)(註 5) |         | 1.28    | (註 1)                    |

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：尚未完成盈餘結算。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一) 股利政策

依本公司章程第二十七條及第二十八條規定股利政策如下：

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提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總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

1. 董監事酬勞：不高於百分之五。
2. 員工紅利：不低於百分之一。
3. 其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案報請股東會決議分派股利。

本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。

本公司為醫療健康照護相關產業，屬穩定成長期，本公司股息及紅利之發放，適度以股票股利或現金股利方式發放。原則上，本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之。

## (二) 執行狀況

| 項 目<br>年 度    | 現金股利     | 無償配股     |
|---------------|----------|----------|
| 九 十 七 年       | 1.9330 元 | 無        |
| 九 十 八 年       | 1.9779 元 | 無        |
| 九 十 九 年       | 2.5000 元 | 無        |
| 一 〇 〇 年       | 1.0000 元 | 1.0000 元 |
| 一 〇 一 年 ( 註 ) | 2.0000 元 | 無        |

註：一〇一年度係依 102 年 03 月 12 日董事會決議擬配發情形填列，俟 102 年股東常會通過。

## (三) 預期股利政策之重大變動：無。

### 七、本次股東會擬議之無償配股對本公司 102 年度營業績效及每股盈餘之影響

本公司一〇一年度盈餘分派議案，業經 102 年 03 月 12 日董事會決議擬配發現金股利每股 2.0 元，俟 102 年股東常會通過分配，故不適用。

### 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

#### (一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍有關資訊如下：

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提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總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

1. 董監事酬勞：不高於百分之五。
2. 員工紅利：不低於百分之一。

#### (二) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司一〇一年度應付員工紅利之估列金額為 14,892 仟元；應付董監事酬勞之估列金額為 7,446 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按一〇一年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 6% 及 3% 計算。若股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### (三) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司一〇一年度盈餘分派議案，業於 102 年 03 月 12 日經董事會通過，尚未經由股東會決議，有關董事會通過擬議盈餘分配情形如下：

##### 1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

| 分配項目         | 金額（仟元） |
|--------------|--------|
| (1) 董事、監察人酬勞 | 7,446  |
| (2) 員工現金紅利   | 14,892 |
| (3) 員工股票紅利   | 無      |

上述董事會通過之擬議配發之員工紅利及董監事酬勞，與一〇一年度財務報表估列之之員工紅利及董監事酬勞無差異。

2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司一〇一一年度盈餘分派議案，董事會並未擬議分配員工股票股利。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

- (四) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司股東常會於一〇一一年六月十八日決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞分別為 18,034 仟元及 9,017 仟元，與一〇〇年度財務報表認列之員工分紅 18,034 仟元及董監事酬勞 9,017 仟元無差異。

## 九、公司買回本公司股份情形

102 年 04 月 30 日

|                                                    |                                           |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 買 回 期 次                                            | 第 3 次<br>(民國 100 年第 1 次)                  |
| 買 回 目 的                                            | 轉讓股份予員工                                   |
| 買 回 期 間                                            | 民國 100 年 08 月 24 日至<br>民國 100 年 10 月 23 日 |
| 買 回 區 間 價 格                                        | 每股 49.63 元~122.03 元                       |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量                                | 普通股 300,000 股                             |
| 已 買 回 股 份 金 額                                      | 新台幣 18,359 仟元                             |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量                          | 無                                         |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量                              | 普通股 300,000 股                             |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占<br>已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % ) | 0.26%                                     |

## 十、公司債之辦理情形

### (一)公司債辦理情形

| 公司債種類                                             |                                  | 國內第三次有擔保<br>轉換公司債                         | 國內第四次有擔保<br>轉換公司債                         |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 發行日期                                              |                                  | 民國 99 年 12 月 14 日                         | 民國 99 年 12 月 14 日                         |
| 面額                                                |                                  | 新台幣 100,000 元                             | 新台幣 100,000 元                             |
| 發行及<br>交易地點                                       |                                  | 國內                                        | 國內                                        |
| 發行價格                                              |                                  | 依票面金額十足發行                                 | 依票面金額十足發行                                 |
| 總額                                                |                                  | 新台幣 200,000,000 元                         | 新台幣 210,000,000 元                         |
| 利率                                                |                                  | 票面年利率 0%                                  | 票面年利率 0%                                  |
| 期限                                                |                                  | 3 年期<br>到期日：102 年 12 月 14 日               | 3 年期<br>到期日：102 年 12 月 14 日               |
| 保證機構                                              |                                  | 兆豐國際商業銀行股份有限公司                            | 合作金庫商業銀行股份有限公司                            |
| 受託人                                               |                                  | 永豐商業銀行股份有限公司<br>信託部                       | 永豐商業銀行股份有限公司<br>信託部                       |
| 承銷機構                                              |                                  | 元富證券股份有限公司                                | 元富證券股份有限公司                                |
| 簽證律師                                              |                                  | 振道法律事務所郭瓊滿律師                              | 振道法律事務所郭瓊滿律師                              |
| 簽證會計師                                             |                                  | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>何瑞軒、郭榮芳會計師                | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>何瑞軒、郭榮芳會計師                |
| 償還方法                                              |                                  | 除依轉換辦法轉換或贖回外，<br>到期時以現金一次還本               | 除依轉換辦法轉換或贖回外，<br>到期時以現金一次還本               |
| 未償還本金                                             |                                  | 新台幣 200,000,000 元                         | 新台幣 210,000,000 元                         |
| 贖回或提前清償之條款                                        |                                  | 請參閱本債券發行及轉換辦法<br>第十八條                     | 請參閱本債券發行及轉換辦法<br>第十八條                     |
| 限制條款                                              |                                  | 請參閱本債券發行及轉換辦法<br>第七條                      | 請參閱本債券發行及轉換辦法<br>第七條                      |
| 信用評等機構名稱、評等<br>日期、公司債評等結果                         |                                  | 無                                         | 無                                         |
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利                             | 截至年報刊印日止已<br>轉換(交換或認股)普<br>通股之金額 | 截至 102 年 04 月 30 日止本轉換<br>公司債尚無債權人行使轉換之情事 | 截至 102 年 04 月 30 日止本轉換<br>公司債尚無債權人行使轉換之情事 |
|                                                   | 發行及轉換(交換或認<br>股)辦法               | 不適用                                       | 不適用                                       |
| 發行及轉換、交換或認股<br>辦法、發行條件對股權可<br>能稀釋情形及對現有股東<br>權益影響 |                                  | 不適用                                       | 不適用                                       |
| 交換標的委託保管機構<br>名稱                                  |                                  | 不適用                                       | 不適用                                       |

(二)轉換公司債資料

| 公 司 債 種 類                |     | 國內第三次<br>有擔保轉換公司債                       | 國內第四次<br>有擔保轉換公司債                       |
|--------------------------|-----|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 年 度                      |     | 101 年度                                  | 101 年度                                  |
| 轉 債<br>換 市<br>公 價<br>公 司 | 最 高 | 101.50 元                                | 101.80 元                                |
|                          | 最 低 | 98.50 元                                 | 98.20 元                                 |
|                          | 平 均 | 99.30 元                                 | 99.53 元                                 |
| 轉 換 價 格                  |     | 88.10 元                                 | 88.10 元                                 |
| 發行（辦理）日期<br>及發行時轉換價格     |     | 發行日期：99 年 12 月 14 日<br>發行時轉換價格：101.20 元 | 發行日期：99 年 12 月 14 日<br>發行時轉換價格：101.20 元 |
| 履行轉換義務方式                 |     | 發行新股                                    | 發行新股                                    |

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

十一、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形

無。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

### 十三、資金運用計劃執行情形

- (一)本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，資金運用計畫執行情形

#### 九十九年度辦理現金增資暨發行國內第三次及第四次有擔保轉換公司債

##### 1.計畫內容

##### (1)主管機關核准日期及文號

民國 99 年 10 月 19 日業經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990055485 號函核准辦理現金增資發行普通股 7,750 仟股申報生效在案。

民國 99 年 10 月 19 日業經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 09900554851 號核准發行國內第三次暨第四次有擔保轉換公司債 410,000 仟元申報生效在案。

##### (2)資金來源與運用

A.本次計劃所需資金總額：預計新台幣 974,200 仟元。

##### B.資金來源

(A)現金增資：現金增資發行普通股 7,750 仟股，每股面額 10 元，實際發行價格 78 元，募集總金額新台幣 604,500 仟元。

(B)轉換公司債：發行國內第三次有擔保轉換公司債 2,000 張暨第四次有擔保轉換公司債 2,100 張，每張面額新台幣 100,000 元，發行期間 3 年，票面利率 0%，募集總金額新台幣 410,000 仟元。

(C)辦理現金增資發行普通股新股 7,750 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 72.8 元，預計募集金額為 564,200 仟元。本次每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集資金較原計畫所需資金總額增加 40,300 仟元，增加部分預計用於充實營運資金。

C.計劃內容：用途為投資設立佳醫資產公司、轉投資佳醫(香港)公司及合資御佳公司(已更名為國藥控股煜嘉投資有限公司)。

##### D.變更計劃原因

(A)經本公司民國 100 年 12 月 26 日第九屆第十七次董事會決議通過，原已轉投資佳醫(香港)公司之新台幣 574,200 仟元，其中 103,800 仟元原計劃從事大陸地區牙科耗材業務，原計劃延攬市場行銷通路不如預期，故無法順利依原時程拓展銷售通路，因此先行暫緩牙科業務之推行；本公司為將資金作更有效益之運用，故將其中 30,149 仟元(約人民幣 6,300 仟元)資金變更為投資上海菱泰醫療器械有限公司(以下簡稱上海菱泰公司)，用以發展大陸地區醫療器械之銷售業務。

(B)上海菱泰公司係為銷售醫療器械銷售公司，結合御佳公司之建立血液透析(洗腎)通路據點之規劃，進而佈局中國大陸之醫療市場。

(C)上海菱泰公司原預計於 101 年第一季執行完畢，依中國法規仍應經中國政府相關管理部門審批後生效，已於 101 年第二季執行完畢。

## E. 變更計劃效益分析

### (A) 變更前

#### 佳醫(香港)公司預估之未來年度損益狀況

單位：新台幣仟元

| 項目                         | 100年<br>(預估) | 101年<br>(預估) | 102年<br>(預估) | 103年<br>(預估) | 104年<br>(預估) | 105年<br>(預估) |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業收入                       | 112,608      | 212,160      | 323,136      | 409,632      | 501,024      | 598,944      |
| 營業利益                       | 38,039       | 73,378       | 93,422       | 111,376      | 141,666      | 173,807      |
| 營業利益率(%)                   | 33.78%       | 34.59%       | 28.91%       | 27.19%       | 28.28%       | 29.02%       |
| 投資損益                       | (22,830)     | (35,199)     | (26,438)     | 48           | 47,564       | 100,261      |
| 稅後純益<br>(佳醫公司可認<br>列之投資收益) | 8,742        | 25,704       | 51,102       | 92,491       | 165,146      | 244,521      |
| 佳醫公司累計可<br>認列之投資損益         | 8,742        | 34,446       | 85,548       | 178,039      | 343,185      | 587,706      |

註：105年未滿一年投資額即已回收(574,200-343,185)/244,521 $\approx$ 0.94年。

### (B) 變更後

#### 佳醫(香港)公司預估之未來年度損益狀況

單位：新台幣仟元

| 項目                         | 100年<br>(預估) | 101年<br>(預估) | 102年<br>(預估) | 103年<br>(預估) | 104年<br>(預估) | 105年<br>(預估) | 106年<br>(預估) |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業收入                       | -            | 75,072       | 141,440      | 215,424      | 273,088      | 334,016      | 399,296      |
| 營業利益                       | 150          | 24,026       | 49,581       | 50,365       | 69,393       | 89,260       | 110,269      |
| 營業利益率(%)                   | -            | 32.00%       | 35.05%       | 23.38%       | 25.41%       | 26.72%       | 27.62%       |
| 投資損益                       | (22,830)     | (30,834)     | (21,200)     | 6,333        | 55,106       | 109,311      | 190,080      |
| 稅後純益<br>(佳醫公司可認<br>列之投資收益) | (22,706)     | (11,635)     | 19,061       | 47,068       | 111,420      | 181,858      | 280,064      |
| 佳醫公司累計可<br>認列之投資損益         | (22,706)     | (34,341)     | (15,280)     | 31,788       | 143,208      | 325,066      | 605,130      |

註：106年未滿一年投資額即已回收(574,200-325,066)/280,064 $\approx$ 0.89年。

## F. 變更計劃輸入公開資訊觀測站之日期

九十九年度辦理現金增資暨發行國內第三次及第四次有擔保轉換公司債已於100年12月26日業經第九屆第十七次董事會通過計劃變更，並輸入重大訊息。

- (3) 實際執行進度：本公司投資設立佳醫資產公司、轉投資佳醫(香港)公司及合資御佳公司已於100年第一季執行完成；另透過佳醫香港投資上海菱泰公司已於101年第二季依變更計劃執行完畢。
- (4) 預計可能產生效益

### A. 佳醫資產公司

#### (A) 投資設立佳醫資產公司

本公司本次募資計畫之一係為投資設立佳醫資產公司，主要為購買適合醫療院所營業之不動產，將該等不動產出租予合作之醫療院所，使其得以永續經營並賺取高於一般商用不動產之租金收益率。該公司成立後積極尋找合適的標的物，惟近兩年醫院不動產隨著商用不動產價格大幅上漲，

租金收益率亦隨之下滑，經本公司考量取得成本與風險後放緩不動產之投資速度。

(B)本公司與佳醫資產公司辦理簡易合併

經本公司民國 101 年 07 月 30 日第九屆第二十次董事會決議通過，為整合集團資源並發揮經營綜效，原已轉投資佳醫資產公司之新台幣 400,000 仟元，依「企業併購法」第 19 條採簡易合併方式辦理，以本公司為合併後之存續公司，佳醫資產公司為消滅公司。

B.投資佳醫(香港)公司

佳醫公司本次募資計畫之一係為投資佳醫(香港)公司，主要經營大陸地區牙科耗材業務及與國藥控股公司於上海合資設立御佳公司，經營醫療耗材銷售業務並建構血液透析通路。資金已於 100 年第一季投入，原計劃延攬市場行銷通路不如預期，故無法順利依原時程拓展銷售通路，因此先行暫緩牙科業務之推行。

經本公司民國 100 年 12 月 26 日第九屆第十七次董事會決議通過，原已轉投資佳醫(香港)公司之新台幣 574,200 仟元，其中 30,149 仟元(約人民幣 630 萬)由原先計劃從事牙科耗材業務變更為投資上海菱泰公司，用以發展大陸地區醫療器械之銷售業務。

C.合資御佳公司

本公司本次募資計畫之一係為透過佳醫(香港)公司與國藥控股公司於上海合資設立御佳公司，主要拓展大陸市場之醫療耗材銷售業務，並建立血液透析(洗腎)通路據點；100 年下半年間陸續取得經營許可執照並開始著手營運，於 101 年開始產生營業收入。

## 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 本公司所營業務之主要內容

|         |                                              |
|---------|----------------------------------------------|
| F108031 | 醫療器材批發業                                      |
| F113010 | 機械批發業                                        |
| F113020 | 電器批發業                                        |
| F107080 | 環境衛生用藥批發業                                    |
| F113030 | 精密儀器批發業                                      |
| F113050 | 事務性機械設備批發業                                   |
| F113070 | 電信器材批發業                                      |
| F117010 | 消防安全設備批發業                                    |
| F118010 | 資訊軟體批發業                                      |
| F401010 | 國際貿易業                                        |
| I301010 | 資訊軟體服務業                                      |
| E303010 | 空氣污染防制工程業                                    |
| CB01030 | 污染防治設備製造業                                    |
| F108021 | 西藥批發業                                        |
| H703100 | 辦公大樓出租業                                      |
| JA02010 | 電器修理業                                        |
| IF01010 | 消防安全設備檢修業                                    |
| JA02990 | 其他修理業(醫療器材、精密儀器、事務性機械設備、電信器材、濾水器、空氣清淨器及洗腎器等) |
| I601010 | 租賃業                                          |
| F401021 | 電信管制射頻器材輸入業                                  |
| F208040 | 化粧品零售業                                       |
| ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務                        |

## 2. 本公司主要業務內容其營業比重

單位：新台幣仟元

| 產 品 主 要 類 別    | 101年度     | 比重(%)   |
|----------------|-----------|---------|
| 人工腎臟、血液迴路管、穿刺針 | 923,464   | 29.63%  |
| 外科耗材           | 716,832   | 23.00%  |
| 紅血球生成素、藥水、藥粉   | 641,285   | 20.58%  |
| 家電產品           | 136,903   | 4.39%   |
| 衛 耗 材          | 114,773   | 3.68%   |
| 醫療設備           | 112,809   | 3.62%   |
| 藥品             | 105,762   | 3.39%   |
| 血 袋            | 82,618    | 2.65%   |
| 其 他            | 282,091   | 9.06%   |
| 合 計            | 3,116,537 | 100.00% |

## 3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) 人工腎臟
- (2) 血液迴路管及穿刺針
- (3) 洗腎藥水及藥粉
- (4) 洗腎機專用消毒藥水
- (5) 洗腎機及中央輸液系統等
- (6) 紅血球生成素及肝素等
- (7) 洗腎病人用之靜脈營養製劑
- (8) 動脈硬化篩檢儀
- (9) 空氣清淨機系列等健康家電
- (10) 血袋
- (11) 人工傷造口產品
- (12) 醫療院所處方用藥之銷售
- (13) 醫學美容產品之代理銷售
- (14) 外科手術用產品耗材及設備之代理銷售
- (15) 醫用超音波之代理銷售

## 4. 公司計劃開發之新商品（服務）

- (1) 洗腎機電腦連線作業系統
- (2) 血漿置換機
- (3) 乳房外科手術用產品耗材及設備
- (4) 內視鏡手術之醫療儀器與手術器械
- (5) 體外自動電擊器
- (6) 傷口照顧相關醫療耗材
- (7) 臨床血庫相關醫療耗材及設備
- (8) 老人看護相關產品
- (9) 家電系列自有品牌「超淨」新品
- (10) 代理國外知名品牌家電產品

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司所屬行業係屬醫療器材綜合供應商，主要業務為血液透析治療使用之醫療器材、外科手術用醫療耗材與儀器設備、診斷用醫療儀器設備、空氣清淨機、血袋及人工傷造口產品之買賣。以下分別就國內醫療器材產業及本公司主要產品之運用市場—血液透析產業進行概述：

#### (1) 醫療器材產業概況與發展

醫療器材產品範圍廣泛，依工研院 IEK 所界定的範圍，包括診斷與監測用醫材、輔助/修補用醫材、手術與治療用醫療器材、體外診斷器材及其他相關醫療器材產品。製造醫療器材產品相關的技術種類涵括電子、電機、生物科技、生化、醫工、量測及化工等領域，且研發期間長並需要產品驗證及臨床測試，進入障礙較高。就市場面而言，醫療器材產業受政府政策影響甚深，尤其有關醫療保險支付之政策直接影響市場需求，故醫療器材需求主要來自已開發國家如北美、歐洲及日本等地區；並且各國安規認證、醫療保險給付制度皆略有差異，市場切入難度高。不過產品導入市場後，由於受專利及認證之保護且產品生命週期長，其利潤亦較其他產業為高。

我國 1995 年行政院通過「加強生物技術產業推動方案」，開始投資並推動生技產業，已在全台設立七大生技園區；2006 年行政院並核定「2015 年經濟發展願景三年衝刺計畫」，生技產業列為「製造業重點產業發展」項目；2007 年 7 月政府公布『生技新藥產業發展條例』，積極獎勵民間投資，並厚植國內生技產業發展，政府未來將成立 3 至 5 個總規模新台幣 150 億元的生技創業種子基金；2008 生技產業策略諮議委員會會議中指出，「生技新藥產業發展條例」中對醫療器材的獎勵僅止於第三等級高階醫材，為了擴大對醫材產業的獎勵，未來將開放讓第二等級醫材，和第三等級體外診斷試劑（IVD）適用，全面輔助醫療器材產業發展。此外，衛生署也已於 2010 年整合藥政處、食品衛生處、藥檢局，及管制藥品管理局四大局處合併成立 TFDA。TFDA 除了整編署內四大局處之外，也會增設醫材、新藥及學名藥等組，協助並輔導廠商推動高階醫療器材的發展，政府單位極力擴大對生技產業的投資，戮力發展生技產業，冀望成為帶動經濟轉型的主力產業。

另依行政院 96 年 11 月公布我國長期照顧十年計畫資料顯示，台灣人口老化現象將因二次世界大戰後出生的嬰兒潮世代進入老年而更明顯，屆時老人人口將從 2014 年的 273 萬人（11.6%）增加到 2021 年的 392 萬人（16.54%），2025 年我國人口中將有五分之一是老人，老人人口比率直逼英國、法國及美國等已發展國家。而實際上依內政部公告截至 2012 年度，我國戶籍登記人口之 65 歲以上老人計有 2,600,152 人，占總人口比例為 11.15%，均呈持續增加之現象。2007 年行政院另推估長期照顧服務需求人口數至 2015 年為 327,185 人，2020 年為 398,130 人，隨著老年人口的增加以及政府將在 2017 年止的十年內投入約新台幣 817 億元的長期照護計畫，醫療器材之需求將持續成長；2007 年政府修訂「老人福利機構設置辦法」，除了要求已許可立案的老人福利機構需於 5 年內（截至 2012 年）符合硬體設施之標準，長期照護市場將面臨新一波的重整，屆時品質與價格將是決定市場的關鍵。

在醫療支出方面，依據行政院衛生署報告指出，2007 年全球相關醫療保健支出仍持續逐年遞增，其中美國醫療保健支出總額占國民生產毛額（GDP）之比率約 16%，每人每年平均支出 7,290 美金，OECD 國家平均醫療保健支出總

額占國民生產毛額(GDP)之比率約 8-10%，每人每年平均為 3,000-4,000 美金，而台灣地區 2011 年度國內醫療保健支出總額約為 8,900 億元，占該年度國民生產毛額(GDP)約 6.79%，政府為提昇台灣醫療產業競爭力，研擬將國民醫療保健支出總額占國內生產毛額（GDP）比重，由目前的 6.79%提升至 7.5%，估計國內醫療保健支出可增加 1,300 億元以上，故產業領域仍有發展空間。

## (2)血液透析產業概況與發展

血液透析俗稱洗腎，乃是慢性腎衰竭患者維持生命的重要治療。當末期腎臟衰竭患者因腎臟功能變差或喪失，無法將體內代謝產生的廢物、水分排出體外，必須利用洗腎機器將血液導出，流經人工腎臟，以促使血液中的代謝廢物進入透析液，將血液淨化和移除水分，以減輕毒素症狀。通常患者需要接受每週 2-3 次的血液透析治療。

台灣於 1963 年開始第一次血液透析，早期血液透析的設備成本高昂，醫療費用支出龐大加以社會保險尚未完全確立，因此絕大多數罹患末期腎臟衰竭的不幸患者無法接受此高科技的醫學治療，自 1984 年起，勞保透析資格逐漸放寬，台灣血液透析醫療逐漸普及，血液透析病人開始成長迅速，依據中華民國腎臟基金會的統計，截至 2012 年第三季為止，台灣血液透析總人數已達 59,221 人，血液透析市場需求大增。受惠於公保、勞保及 1995 年實施全民健保制度等社會保險陸續開辦，末期腎臟衰竭患者血液透析醫療費用大幅減輕，可長期接受血液透析治療。台灣血液透析市場逐漸蓬勃發展，隨著血液透析技術與品質逐漸成熟，病人的存活率亦逐漸提升，投入血液透析醫療的單位持續增加，洗腎機器台數也逐漸增加。台灣血液透析產業開始學習國外先進國家對透析中心的經營管理方式，醫療器材綜合供應商除供應透析中心的硬體設備外，亦提供透析中心的軟體建置如人員教育訓練、成本分析及醫療品質分析等，以提高經營效率及患者的醫療滿意度。再者，近年來亦有部份末期腎臟衰竭病人選擇腹膜透析治療，依據中華民國腎臟基金會的統計資料，截至 2012 年第三季為止腹膜透析人數有 6,434 人。然而，多數腹膜透析治療病人在接受數年腹膜透析治療後，仍須轉換血液透析治療以延長生命。

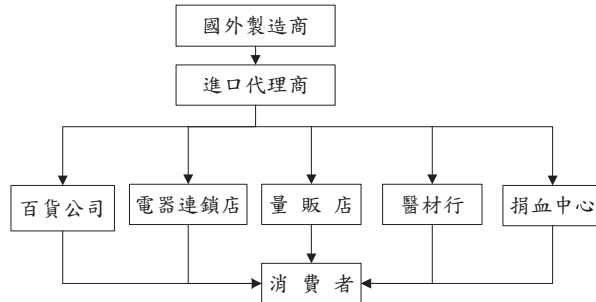
## 2.產業上、中、下游之關聯性

- (1)本公司為醫療保健整合通路商，除單一保健產品外，營運主要模式以「整合資源」方式，提供客戶除醫療行為外之服務，其上、中、下游之關聯性如下圖所示：



(2)本公司及轉投資公司，亦擔任醫療院所之醫務管理顧問角色，以「醫務管理」之模式，建構醫療相關通路系統。

(3)本公司代理之保健等用品（諸如胸腔內科醫師推薦的空氣清淨機，牙醫師推薦的電動牙刷，外科傷造口用品，捐血用之血袋等），則於全國各地知名百貨公司設立專櫃、並供應電器連鎖店、大型量販店、醫材行、捐血中心等形成緊密的通路系統，其產品之行銷方式如下圖所示：



### 3.產品之各種發展趨勢

#### (1)血液透析系列產品

近年國際原物料及石油價格高漲，進口耗材成本大幅提高，血液透析系列產品除了洗腎機、人工腎臟兩種之外，大部份耗材於國內亦有能力製造，無須仰賴進口。惟醫療界仍習於優先考慮使用進口產品，因此，本公司近年以自創品牌，委由國外廠商代工生產，並配以國內生產之耗材包裹行銷，取得較佳之競爭力。

#### (2)自費醫療保健產品

隨著國民所得提高，國人對於保健意識及預防醫學也越來越注重，將促進自費醫療市場的擴大。尤以醫學美容領域，環視國外相關製造產業之成長率仍屢創新高，產業前景應可持續樂觀，同時醫學美容及保養美療之結合，亦可為市場規模帶來乘數效應。

#### (3)外科耗材用品及設備

隨著世界的外科治療趨勢，邁入以微創手術的方式，減小外科手術治療所產生之傷口及降低病人所須的復原時間，本公司所代理 Covidien 之外科手術耗材相關產品，包括縫合線、自動縫合器、內視鏡手術器械、電燒機、腫瘤治療儀、組織凝結儀及超音波刀等醫療耗材，業務可望能持續成長。

#### (4)健康家電系列產品

隨著國人對健康保健意識的抬頭、市面上充斥著大量的食品添加物，再加上外食族大多未攝取足量的蔬果膳食纖維，故本公司推出自有品牌「超淨」系列產品，主推豆漿機、原汁機等健康家電系列。

隨著二手菸、工業及汽機車廢氣的排放，各種污染源深入我們的日常生活中，本公司致力推廣空氣清淨機搭配循環扇之使用，並推出時尚造型的相關產品，以融入居家佈置的美學概念，讓健康與生活品質可同時擁有。

#### 4. 產品之競爭情形

##### (1) 血液透析系列產品

由於血液透析已屬成熟型產業，國內外各品牌競爭激烈，本公司由於擁有通路，採取多元代理或經銷之方式，取得競爭優勢，主要相關系列產品分述如下：

- A. 人工腎臟：以代理經銷 Asahi 及 FMC 為最大宗，除推廣由 Asahi 製造之自我品牌 Fasflo 人工腎臟，並配以其他多種品牌行銷市場。
- B. 洗腎機：以日本 Nikkiso 廠牌為主，再加上取得合作夥伴費森尤斯 FMC 品牌，市佔率約 40%。
- C. 血液迴路管及穿刺針：大部份以本公司自創 Fasflo 品牌，委託日本 JMS 及國內善德公司製造，供應市場並與同業區隔。
- D. 血液透析藥水：除自美國進口 Medivators 行銷外，為降低成本亦自創品牌 Renabio 委託國內知名藥廠 OEM 製造，拓展市場，且成效日佳。同時積極推廣新檸檬酸洗腎藥水/藥粉以增加產品區隔，強化競爭優勢。
- E. 紅血球生成素：區分為長效及短效性紅血球生成素互為競爭，本公司代理長效 Kirin 產品，短效性則另行搭配 Johnson & Johnson 行銷，產品線完整競爭力優於同業。

##### (2) 自費醫療保健產品

- A. 健康家電產品：本公司代理新系列 Coway 之空氣清淨機、濾水器及智慧型免治馬桶，並推出自有品牌一超淨豆漿機、循環扇、電暖器及電毯等家電產品，以強化產品多元化之競爭優勢。
- B. 血袋：本公司代理日本 JMS 品牌，供應國內各捐血中心及部份生技公司儲存臍帶血之用，約有近五成的市佔率。
- C. 雷射美容設備：透過子公司曜亞國際代理國際知名品牌之雷射儀器，與皮膚美容相關學(協)會，辦理新產品發表拓展業務，以鞏固現有約 60% 以上的市場佔有率。

##### (3) 外科耗材用品

與新加坡 Covidien 公司配合良好擴大合作，Covidien 公司的外科產品線十分完整，包括縫合線、自動縫合器、內視鏡手術器械、電燒機、腫瘤治療儀、組織凝結儀及超音波刀等各項外科耗材用品。另外，本公司亦積極開發微創手術之內視鏡醫療設備，代理經銷德國 LUT 系列產品，結合 Covidien 公司之內視鏡手術器械，使本公司在業界更具競爭力。

#### (三) 技術及研發概況

本公司並非製造業，未設置專職研發部門，但在產品研發策略上，以健保給付及自費負擔之不同領域，分別訂定；屬健保支付領域，由各營業單位，隨時配合中央健保局變動的保險給付政策而規劃未來產品。若屬自費市場，則與國際大廠保持良好互動關係，隨時引進新的醫療設備積極行銷。

#### (四) 長短期業務發展計劃

##### 1. 長期業務發展計劃

對外整合上下游醫療資源，引進醫療相關具競爭力之新產品，增加異業策略夥伴，持續擴大醫療通路，由國內跨足亞洲，奠定長期獲利基礎。對內則繼續精

簡組織降低各項管銷成本，提高經營績效。

## 2. 短期業務發展計劃

血液透析方面維持現有洗腎中心的通路規模，提高相關設備耗材之市占率。  
另積極尋求代理其他醫療專科所需之醫療產品，如乳房外科、內視鏡手術設備等，以期發展多樣化之產品銷售業務。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 本公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 | 99 年度     |        | 100 年度    |        | 101 年度    |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 銷售額       | %      | 銷售額       | %      | 銷售額       | %      |
| 內 銷       | 2,986,468 | 99.99  | 3,157,680 | 99.99  | 3,116,074 | 99.99  |
| 外 銷       | 284       | 0.01   | 433       | 0.01   | 463       | 0.01   |
| 合 計       | 2,986,752 | 100.00 | 3,158,113 | 100.00 | 3,116,537 | 100.00 |

資料來源：99、100 及 101 年度經會計師查核簽證之財務報告。

#### 2. 市場佔有率

(1) 本公司有關代理及經銷血液透析產品之銷售，涵蓋全國之血液透析中心，分佈於教學中心、醫院、區域教學醫院、一般教學醫院、地區醫院及診所，茲將相關透析產品之市場佔有率分述如下：

| 產品項目  | 代理及經銷品牌            | 佔有率 |
|-------|--------------------|-----|
| 人工腎臟  | Asahi、FMC、Baxter 等 | 32% |
| 血液迴路管 | FASFLO、善德等         | 39% |
| 穿刺針   | FASFLO             | 49% |
| 透析藥水  | Medivators、濟生      | 34% |
| 保護罩   | Sunder             | 42% |
| 洗腎機器  | Nikkiso、FMC        | 39% |

(2) 本公司於全省各大百貨公司約 24 個專櫃、量販店賣場及連鎖家電業者等營業據點，並透過電視購物頻道銷售，其市場佔有率如下表：

| 產品別     | 代理品牌        | 佔有率 |
|---------|-------------|-----|
| 家用空氣清淨機 | Coway 及自有品牌 | 15% |
| 超淨豆漿機   | 自有品牌        | 30% |

(3) 血袋係依財團法人血液基金會所要求之特殊規格，代理日商 JMS 競標，本公司之市場佔有率表列如下：

| 產品別   | 代理品牌 | 佔有率   |
|-------|------|-------|
| 捐血用血袋 | JMS  | 約 50% |

- (4)本公司代理美商 Covidien 之外科手術用耗材主力產品為自動縫合器及電燒機，目前國內建置外科開刀房之醫療院所幾乎均為其客戶，約佔所有外科耗材銷售額的六成，本公司之市場佔有率表列如下：

| 產品別       | 代理品牌     | 佔有率   |
|-----------|----------|-------|
| 自動縫合器及電燒機 | Covidien | 約 60% |

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)醫療器材市場

供給面方面，全球醫療器材主要生產地區為美洲、歐洲及東亞，以國別而言則以美國、日本及德國居全世界醫療器材執牛耳的重要地位，由於美、日及德三國在醫療器材產業深耕已久，且主要醫療器材公司規模龐大，每年持續投入研發費用，創新產品，以滿足各種新式醫療的需求，並擁有多項產品專利及各國國家認證，以保持市場領先地位，故在精密醫療儀器市場的供給面，居於領導的地位。

目前台灣外銷的醫療器材產品主要係代步車等行動輔具、電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、針筒等管線耗材，以及醫療用氣墊床等醫療器材設備為主。整體而言，全球醫療市場產值呈現逐年穩定成長的趨勢。

需求面方面，醫療器材市場需求主要來自已開發國家，醫療保健需求與經濟所得之間呈高度正相關，隨著經濟成長、國民所得(GDP)提高以及社會醫療保險的完善，醫療支出占國家國民所得比重亦逐漸增高，故已開發國家對醫療保健的需求最為殷切。

工研院 IEK 對於醫療產業發展之研究報告亦指出，隨著高齡社會來臨，慢性病患照護需求及相關醫療支出經費將逐年攀升，全球 65 歲人口即將在 2011 年~2029 年邁入高峰期，改變人口金字塔的結構。以美國為例，整體醫療支出及健康支出占 GDP 比率逐年上升，到 2014 年將接近 19%。

由於二次大戰後出生的嬰兒潮人口，即將面臨生理機能衰弱，需要接受醫療資源的照顧，加上現代科技進步，延長人類壽命，因而產生對醫療器材及相關健康事業產品的實質需求，配合全球步入老年化社會及健康觀念的逐漸提升的趨勢下，醫療器材市場仍可穩定成長。

#### (2)台灣血液透析市場

供給面方面，依據中央健保局與台灣腎臟醫學會之 2012 年前三季透析門診透析總額專業醫療服務品質報告，2012 年前三季血液透析醫療院所總數為 568 家，其中以台北區 230 家最多，其次中區 115 家、高屏區 108 家、南區 99 家，最少為東區 16 家；另細分為醫學中心 21 家、區域醫院 68 家、地區醫院 171 家、基層診所 308 家。整體而言，台灣血液透析醫療院所呈現逐年穩定增加趨勢。

需求面方面，依據工研院 IEK 研究資料顯示，未來台灣洗腎之人口每年將成長 10%，而券商研究報告亦指出由於國人服藥習慣等因素，台灣在洗腎

人口比例與每年增加數皆為全球第一高，加上社會趨老化，預估近年台灣洗腎人口將維持 6~10% 的年成長。受惠於全民健保制度實施，末期腎臟衰竭患者血液透析醫療費用大幅減輕，可長期接受血液透析治療，隨著血液透析技術與品質逐漸成熟，病人的存活率亦逐漸提升，加上民眾對於末期腎臟衰竭的瞭解與重視，已知可藉由血液透析的技術來延長生命，因此病人逐年成長。依據中華民國腎臟基金會統計資料顯示，截至 2012 年第三季為止依據中華民國腎臟基金會的統計台灣透析總人數已達 65,655 人，最近五年病患年成長率約 4.18%，顯示台灣血液透析病患呈現逐年穩定成長的趨勢。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

本公司以醫務管理模式建構完整的通路系統，並與國、內外醫療製造廠商，建立良好共生關係，使本公司在需求鏈及供應鏈之間地位穩固，並能優先取得供應鏈較低成本的優良產品，整體而言，與同業比較具備較佳的競爭利基。

##### (2) 發展遠景之有利因素

###### A. 政府積極扶助生技產業，醫療器材產業未來前景看好

2006 年行政院核定「2015 年經濟發展願景三年衝刺計畫」，生技產業列為「製造業重點產業發展」項目，2007 年 7 月政府公布『生技新藥產業發展條例』獎勵民間投資，戮力發展生技產業，未來可望成為帶動經濟轉型的生力軍。基本上，政府施政的積極態度，將有助於帶動醫療保健相關產業的發展。

###### B. 國民所得增加、生活型態改變及高齡化社會的來臨

近幾年我國國民所得，隨經濟成長不斷增加，對健康日益重視，致使對醫療器材及相關健康事業的產品需求大幅增加。而根據行政院內政部統計資料顯示，截至 2012 年底止，國內 65 歲以上的高齡人口，已達 2,600,152 人，占總人口比例升至 11.15%，創歷年新高。預計未來我國將更會因高齡化之持續嚴重，而擴大對國內外醫療器材的需求，可為醫療相關產業帶來更佳的发展契機。

###### C. 財務結構健全，有利擴張業務領域

本公司的成長，歷經公開發行並與資本市場結合，股票順利上櫃及轉上市，經營管理日上軌道，股權結構健全，經營階層穩定，產業價值顯現。本公司採多角化經營及將業務領域延伸至國外華人地區。

###### D. 匯率變動之趨勢

本公司主要商品多來自國外進口，外幣匯率變動直接影響本公司之銷貨成本，我國為淺碟型外貿經濟體系，雖曾因美國引發金融海嘯致使全球景氣急速衰退，匯率波動發生劇烈變化，一度導致本公司進口成本因匯率因素提高，但近期因匯率波動趨緩，及本公司一直均以自身之避險需求購買遠期外匯，本公司可望有效控管進口成本，維持競爭力。

#### E. 資源有效整合

本公司雖屬醫療衛耗材等相關產品之貿易買賣業，惟其經營理念係以建構完整健康事業為目標，實質上為資源整合通路商。因此，透過轉投資等方式，採取多元代理方式取得優良產品的代理權，並搭配包裹行銷及對醫療院所之管理、諮詢服務，進行本業的延伸，有效提供客戶完整的多元服務，深耕醫療市場通路。

#### (3)發展遠景之不利因素與因應對策

##### A. 匯率變動之風險

101 年全球景氣雖逐漸復甦，但外匯市場隨著國際經濟變化而劇烈變動，本公司為外匯需求型之產業，因應採購貨源之不同而持有不同幣別，故持有適當組合之外匯，方能為公司謀求最大之避險可能，本公司因應對策如下：

- (a)視業務狀況預購遠期外匯。
- (b)與供應商建立匯率風險共同分攤之共識，若匯率變動幅度增大，則與供應商重新議定交易價格，或以約定之固定匯率交易。
- (c)銷售報價系統中加入考量因匯率變動所產生之價格差異，以保障公司利潤。
- (d)財務部門視其匯率變動情形調整外幣部位。
- (e)透析產品彼此可替代性，進貨來源有歐元、美元及日圓，會視台幣與各幣別的關係，調整進貨組合。

##### B. 商品來源集中，對其依賴程度高

目前國內醫療器材市場仍以進口為主，由本公司與國外供應商簽訂代理合約，如代理權發生變動，將會對公司之營運產生影響，本公司之因應對策如下：

- (a)本公司以銷售實績取得國外優良供應商的青睞，並以穩固的通路優勢形成買方市場，使國外製造商在業績的考量下不致任意變更代理權。
- (b)與上游供應商合作，以共同經營分享利潤的方式開拓市場。

##### C. 中央健保採總額給付制度，壓縮醫療界的獲利空間

茲因中央健康保險局的財務困境，致使醫療院所面臨給付點值調降的壓力提高，故醫療院所各科之收入呈現不穩定現象，此舉將對國內醫療相關行業造成衝擊，本公司之因應對策如下：

- (a)降低中央健保給付科別相關產品之比重，引進自費保健相關品項，諸如健康家電，醫學美容及長期照護投資等。
- (b)擴大投資醫學美容並拓展香港或其他華人之海外市場。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 本公司行銷之主要產品，依類別約可分為血液透析、健康家電、醫療超音波設備、血袋、人工傷造口及外科手術用品，其重要用途說明如下：

- (1) 血液透析產品：腎臟患者無法將人體之水份及不要之氮素、肌酐酸、尿酸...等。經由血液透析機及人工腎臟等，將其排出體外恢復短期生理功能。
- (2) 健康家電：用於增加國人蔬果膳食纖維之攝取及改善日常生活之空氣品質。
- (3) 醫療超音波設備：用於診斷病人之體內影像，作為臨床治療之參考。
- (4) 血袋：用於保存血液。
- (5) 人工傷造口：病患在切除腸道後，用以替代肛門或尿道排泄之用。
- (6) 外科手術用品：病患實施外科手術時，使用之設備及衛耗材。

2. 本公司非製造業，故無生產線產製流程。

## (三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料    | 主要供應商                      | 供應情形 |
|---------|----------------------------|------|
| 人工腎臟    | FMC、Baxter、Nikkiso、Asahi 等 | 良好   |
| 血液迴路管   | JMS、善德等                    | 良好   |
| 洗腎藥水、藥粉 | 濟生化學製藥股份有限公司、Medivators    | 良好   |
| 洗腎機及攪拌器 | FMC、Nikkiso                | 良好   |
| 健康家電    | Coway、現代、自有品牌超淨等           | 良好   |
| 醫療超音波設備 | Hitachi Aloka              | 良好   |
| 血袋      | JMS                        | 良好   |
| 醫學檢驗    | Omron                      | 良好   |
| 外科耗材    | Covidien、LUT               | 良好   |

(四) 最近二年任一年度(進)銷貨占(進)銷售總額 10% 以上之客戶名單

1. 主要銷貨客戶

| 單位：新台幣仟元 |                                               |           |                           |                         |                                               |         |                           |                             |           |
|----------|-----------------------------------------------|-----------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|---------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| 項目       | 100 年度                                        |           |                           | 101 年度                  |                                               |         | 102 年度截至第一季止              |                             |           |
|          | 名稱                                            | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行人<br>之關係             | 名稱                                            | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行人<br>之關係                 | 最近二年度變動說明 |
| 1        | Excelsior<br>Renal<br>Service Co.,<br>Limited | 585,296   | 20                        | 子公司採權<br>益法評價之<br>被投資公司 | Excelsior<br>Renal<br>Service Co.,<br>Limited | 146,848 | 22                        | 子公司採<br>權益法評<br>價之被投<br>資公司 | —         |
| 2        | 集康國際<br>(股)公司                                 | 713,792   | 24                        | 採權益法評<br>價之被投資<br>公司    | 集康國際<br>(股)公司                                 | 173,911 | 26                        | 採權益法<br>評價之被<br>投資公司        | —         |
|          | 其他                                            | 1,696,238 | 56                        |                         | 其他                                            | 345,793 | 52                        |                             |           |
|          | 銷貨淨額                                          | 2,995,326 | 100                       |                         | 銷貨淨額                                          | 666,552 | 100                       |                             |           |

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## 2. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度                                |           |                           |             | 101 年度                                |           |                           |             | 102 年度截至第一季止                          |         |                                         |             | 最近二年度變動說明 |
|----|---------------------------------------|-----------|---------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------|-------------|---------------------------------------|---------|-----------------------------------------|-------------|-----------|
|    | 名稱                                    | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱                                    | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱                                    | 金額      | 占當年<br>度截至<br>第一季<br>止進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發行人<br>之關係 |           |
| 1  | Covidien Private Limited              | 700,759   | 27                        | 無           | Covidien Private Limited              | 626,914   | 26                        | 無           | Covidien Private Limited              | 151,365 | 23                                      | 無           | —         |
| 2  | Presenius Medical Care Hong Kong Ltd. | 284,532   | 11                        | 無           | Presenius Medical Care Hong Kong Ltd. | 267,213   | 11                        | 無           | Presenius Medical Care Hong Kong Ltd. | 49,407  | 7                                       | 無           | —         |
|    | 其他                                    | 1,593,552 | 62                        |             | 其他                                    | 1,523,006 | 63                        |             | 其他                                    | 473,332 | 70                                      |             |           |
|    | 進貨淨額                                  | 2,578,843 | 100                       |             | 進貨淨額                                  | 2,417,133 | 100                       |             | 進貨淨額                                  | 674,104 | 100                                     |             |           |

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (五) 最近二年度進貨量值

單位：個、桶、包、台；新台幣仟元

| 年 度            | 100 年度    |           | 101 年度    |           |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 進貨量值           | 100 年度    |           | 101 年度    |           |
| 主要商品           | 量         | 值         | 量         | 值         |
| 人工腎臟、血液迴路管、穿刺針 | 5,211,384 | 749,813   | 5,175,381 | 742,881   |
| 紅血球生成素、藥水、藥粉   | 3,978,402 | 464,134   | 4,507,049 | 507,441   |
| 外科耗材           | 1,982,450 | 711,166   | 1,549,822 | 638,062   |
| 家電產品           | 58,478    | 92,724    | 36,268    | 52,945    |
| 醫療設備           | 629       | 154,880   | 255       | 80,322    |
| 藥品             | 8,224,832 | 104,347   | 8,673,643 | 98,387    |
| 血袋             | 712,336   | 75,318    | 898,810   | 65,440    |
| 其他             |           | 226,461   |           | 231,655   |
| 合計             |           | 2,578,843 |           | 2,417,133 |

註 1：101 年度之醫療設備金額較 100 年度減少，主要係呼吸器及洗腎機銷售減少。

註 2：101 年度血袋金額較 100 年度減少，主要係血袋銷售規格差異(單價不同)所致。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：個、桶、包、台；新台幣仟元

| 年 度            | 100 年度    |           |    |     | 101 年度    |           |    |     |
|----------------|-----------|-----------|----|-----|-----------|-----------|----|-----|
| 銷售量值           | 內銷        |           | 外銷 |     | 內銷        |           | 外銷 |     |
| 主要商品           | 量         | 值         | 量  | 值   | 量         | 值         | 量  | 值   |
| 人工腎臟、血液迴路管、穿刺針 | 9,149,601 | 870,502   | 0  | 0   | 8,502,845 | 923,464   | 0  | 0   |
| 紅血球生成素、藥水、藥粉   | 3,564,994 | 613,222   | 0  | 0   | 3,290,794 | 641,285   | 0  | 0   |
| 外科耗材           | 1,462,213 | 705,052   | 0  | 0   | 789,611   | 716,832   | 0  | 0   |
| 家電產品           | 42,590    | 123,623   | 0  | 0   | 44,308    | 136,903   | 0  | 0   |
| 醫療設備(註 1)      | 600       | 160,955   | 0  | 0   | 401       | 112,809   | 0  | 0   |
| 藥品             | 7,252,389 | 111,326   | 0  | 0   | 8,023,226 | 105,762   | 0  | 0   |
| 血袋(註 2)        | 718,396   | 129,413   | 0  | 0   | 823,230   | 82,618    | 0  | 0   |
| 其他             |           | 443,587   | 0  | 433 |           | 396,401   | 0  | 463 |
| 合 計            |           | 3,157,680 | 0  | 433 |           | 3,116,074 | 0  | 463 |

註 1：101 年度之醫療設備金額較 100 年度減少，主要係呼吸器銷售減少。

註 2：101 年度血袋金額較 100 年度減少，主要係血袋銷售規格差異且單價不同所致。

### 三、從業員工

#### (一) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度         | 100 年度 | 101 年度 | 截至 102 年 03 月 31 日 |
|-------------|--------|--------|--------------------|
| 經 理 級 以 上   | 28     | 25     | 24                 |
| 一 般 員 工     | 137    | 146    | 140                |
| 合 計         | 165    | 171    | 164                |
| 平 均 年 歲     | 36.08  | 36.64  | 36.81              |
| 平 均 服 務 年 資 | 6.64   | 6.60   | 6.65               |
| 博 士         | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%              |
| 碩 士         | 7.27%  | 6.60%  | 7.31%              |
| 大 學 ( 專 )   | 69.70% | 74.30% | 73.19%             |
| 高 中 ( 職 )   | 22.42% | 18.50% | 18.90%             |
| 高 中 以 下     | 0.61%  | 0.60%  | 0.60%              |

#### (二) 與財務資訊透明有關人員取得證照情形

國際內部稽核師：稽核室 1 人，總經理室 1 人。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

歐盟危害物質禁限用指令(RoHS)相關資訊：不適用。

### 五、勞資關係

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

##### 1. 本公司福利相關措施

- (1) 勞工保險：悉依勞工保險法令規定辦理。
- (2) 全民健康保險：悉依全民健康保險法規定辦理。
- (3) 團體保險：由公司全額負擔投保團體保險，保險內容包含員工定期壽險、意外險、住院醫療險及職業傷害保險。
- (4) 員工健康檢查：為保障員工健康安全，公司每年定期舉辦免費健康檢查，以協助員工掌握身體之細微變化訊息。
- (5) 員工紅利：依本公司章程規定每年度決算如有盈餘，應於提繳稅款、彌補以往年度虧損及提列法定盈餘公積後，由董事會提案於不低於百分之之一比例提撥員工紅利，經董事會通過後，提報股東會承認。
- (6) 年終獎金：每年年終公司依年度營運狀況提撥，發放日於每年農曆年前，依員工到職日按比例計算。發放對象為當時在職之員工。
- (7) 職工福利金制度及運用情形
  - A. 創立時就公司資本總額提撥百分之 1。
  - B. 依公司每月營業收入總額提撥百分之 0.05。
  - C. 於每位員工於每月薪資中提撥百分之 0.5。

D.福利金之運用包括：福利補助(結婚禮金、生產補助、生日禮金、喪葬補助疾病慰問、急難救助等)、文康活動(員工旅遊、慶生、社團活動、藝文活動等)、其他福利補助端午、中秋、尾牙等。

2. 本公司進修及訓練相關措施

(1)新進人員

A.於到職日由人力資源室說明工作規則、介紹公司概況及辦公室環境介紹、認識同仁。

B.定期由人力資源室召開新進員工教育訓練課程，內容含：公司組織及執掌簡介、公司各項管理辦法說明、職工福利委員會簡介、資訊系統簡介、網路環境介紹、NOTES系統簡介。

(2)在職員工：每位員工每年編列教育訓練經費預算，由人力資源室統籌並按季辦理業務在職訓練。

(3)專業訓練：對於公司產品之專業訓練，由原廠提供，每年一至二次。

(4)本公司一〇一年度實際之教育訓練支出為新台幣 126 仟元。

(5)本公司每月由人力資源室舉辦員工內部教育訓練之「經驗傳承課程」，一〇一年度共舉辦 13 場課程計 23 小時，每場平均人數約 103 人。

3. 本公司退休制度相關措施

本公司退休制度相關措施：本公司依勞動基準法規定，每月按適用該法令規定之退休辦法之員工薪資總額提撥百分之二退休金，依法令規定存入中央信託局專戶。自民國 94 年 7 月 1 日始，並依勞工退休金條例相關規定辦理。

4. 勞資協議

本公司對照顧與關懷員工一直是本公司秉持的信念，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，並定期舉辦勞資會議，做為勞資雙方溝通之橋樑，以達成「相互合作」、「改善品質」、「增進員工技能」、「改善勞動條件」、「保障勞工權益」、「促進員工福利」、「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」。

5. 員工權益維護措施情形

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

| 契約性質    | 當事人                           | 契約起訖日期              | 主要內容                            | 限制條款                                                                  |
|---------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 進貨代理權   | 百特醫療產品股份有限公司                  | 102/01/01~102/12/31 | Dicea 人工腎臟代理合約                  | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨代理權   | Medivators                    | 102/02/01~105/01/31 | 透析及消毒藥水                         | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨代理權   | Asahi                         | 101/04/01~103/03/31 | 人工腎臟經銷                          | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨代理權   | 台灣協和醣醇麒麟股份有限公司                | 101/12/01~102/11/30 | NESP 長效型紅血球生成素代理                | 限血液透析診所之通路銷售<br>(已包裹行銷之醫院不在此限)                                        |
| 進貨代理權   | OMRON                         | 102/04/01~103/03/31 | Colin 機器總代理                     | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨代理權   | JMS Singapore Pte Ltd.        | 100/07/01~102/06/30 | 血液迴路管                           | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨代理權   | JMS Singapore Pte Ltd.        | 102/01/01~103/12/31 | 血袋                              | 台灣獨家代理                                                                |
| 進貨代理權   | 3 Kings Holding Ltd.          | 101/02/01~102/12/31 | Navigator，係供乳癌症患者進行前哨淋巴切除術使用之產品 | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨經銷權   | 費森尤斯醫藥香港有限公司(FMC)             | 102/01/01-102/12/31 | 人工腎臟、洗腎機及洗腎耗材                   | 銷售通路僅限佳特及 ERS 合作管理之透析中心。                                              |
| 進貨經銷權   | Covidien Private Limited      | 101/12/28~104/09/30 | 外科器械系列/外科耗材系列                   | 無                                                                     |
| 進貨經銷權   | 台灣亞祿股份有限公司                    | 101/10/01~103/12/31 | ALOKA 醫療用超音波產品                  | 台灣地區(含離島)之區域<br>或地區醫院等級客戶                                             |
| 進貨經銷權   | 科妍生物科技(股)公司                   | 101/10/01~102/09/30 | 得數凝膠                            | 限台灣地區銷售                                                               |
| 進貨經銷權   | 金宏新股份有限公司                     | 102/05/01~103/04/30 | 家電產品                            | 無                                                                     |
| 經銷合約    | 善德生化科技(股)公司                   | 101/01/01~102/12/31 | 善德牌血液透析迴路導管                     | 台灣獨家銷售權                                                               |
| 委託製造契約書 | 濟生化學製藥(股)公司                   | 100/08/15~103/12/31 | 透析藥水製造                          | 含倉儲物流配送                                                               |
| 供貨合約    | 集康國際(股)公司                     | 102/01/01~102/12/31 | TBSF 血袋經銷合約                     | 無                                                                     |
| 供貨合約    | 嬌生(股)公司                       | 102/01/01~102/12/31 | EPREX 宜保利血買賣                    | 無                                                                     |
| 供貨合約    | 佳特健康事業(股)公司                   | 102/01/01~102/12/31 | 人工腎臟、洗腎機及洗腎耗材                   | 限台灣地區銷售                                                               |
| 供貨合約    | 香港商佳特透析服務(股)公司台灣分公司           | 102/01/01~102/12/31 | 人工腎臟、洗腎機及洗腎耗材                   | 限台灣地區銷售                                                               |
| 包裹合約    | 澄清綜合醫院                        | 99/05/01~104/04/30  | 7 台洗腎機搬床案                       | 無                                                                     |
| 包裹合約    | 台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院暨麻豆新樓醫院 | 101/03/01~103/03/02 | 洗腎耗材及儀器系列                       | 無                                                                     |
| 包裹合約    | 李綜合醫療社團法人                     | 100/07/01~105/06/30 | 洗腎耗材及儀器系列                       | 無                                                                     |
| 租賃合約    | 台灣路威(股)公司                     | 94/08/01~104/07/31  | 建築物租賃                           | 無                                                                     |
| 租賃合約    | 英屬蓋曼群島商佳醫(股)公司台灣分公司           | 100/12/01~111/02/28 | 建築物租賃                           | 無                                                                     |
| 合資合約    | 費森尤斯醫藥香港有限公司                  | 96 年 1 月            | 雙方於香港設立合資公司                     | 簽約日起五年後對方有權購買本公司所持佳特公司及 Excelsior Healthcare 所持合資公司之全部股權，買賣價格由雙方另行議定。 |
| 專利權合約   | ART                           | 93/02/21~108/10/19  | 透析藥水專利授權                        | 限亞洲地區銷售                                                               |
| 商品授權合約  | 三麗鷗股份有限公司                     | 101/07/01~102/06/30 | Hello Kitty 豆漿機授權合約             | 無                                                                     |

## 陸、財務概況

# 一、最近期簡明資產負債表及綜合損益表

## (一) 最近期簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度                | 當年度截至<br>102 年 03 月 31 日<br>財務資料 (註2) |
|--------------------|---------------------------------------|
| 項 目                |                                       |
| 流 動 資 產            | 9,155,809                             |
| 不 動 產、廠 房<br>及 設 備 | 608,805                               |
| 無 形 資 產            | 118,052                               |
| 其 他 資 產            | 3,816,816                             |
| 資 產 總 額            | 13,699,482                            |
| 流 動 負 債            | 6,344,295                             |
|                    | (註 3)                                 |
| 非 流 動 負 債          | 507,032                               |
| 負 債 總 額            | 6,851,327                             |
|                    | (註 3)                                 |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益  | 5,939,544                             |
| 股 本                | 1,132,524                             |
| 資 本 公 積            | 2,040,739                             |
| 保 留 分 配 前          | 2,305,942                             |
| 盈 餘 分 配 後          | (註 3)                                 |
| 其 他 權 益            | 478,698                               |
| 庫 藏 股 票            | (18,359)                              |
| 非 控 制 權 益          | 908,611                               |
| 權 益 分 配 前          | 6,848,155                             |
| 總 額 分 配 後          | (註 3)                                 |

註 1：本公司自 102 年起適用國際財務報導準則。

註 2：當年度截至 102 年 03 月 31 日財務資料係經會計師核閱。

註 3：俟股東會決議後定案。

## (二) 最近期簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度                     | 當年度截至<br>102 年 03 月 31 日<br>財務資料 (註2) |
|-------------------------|---------------------------------------|
| 項 目                     |                                       |
| 營 業 收 入                 | 1,308,211                             |
| 營 業 毛 利                 | 290,421                               |
| 營 業 損 益                 | 72,754                                |
| 營業外收入及支出                | 7,040                                 |
| 稅 前 淨 利                 | 79,794                                |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 64,503                                |
| 停 業 單 位 損 失             | —                                     |
| 本期淨利 (損)                | 64,503                                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      | 242,191                               |
| 本期綜合損益總額                | 306,694                               |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 53,688                                |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | 10,815                                |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 284,858                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | 21,836                                |
| 每 股 盈 餘                 | 0.48                                  |

註 1：本公司自 102 年起適用國際財務報導準則。

註 2：當年度截至 102 年 03 月 31 日財務資料係經會計師核閱。

註 3：俟股東會決議後定案。

## (三) 最近五年度簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目                       | 年 度   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |               |               |                |                |
|---------------------------|-------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                           |       | 97 年<br>(經簽證)     | 98 年<br>(經簽證) | 99 年<br>(經簽證) | 100 年<br>(經簽證) | 101 年<br>(經簽證) |
| 流 動 資 產                   |       | 2,045,934         | 2,368,516     | 3,001,163     | 1,891,993      | 2,223,150      |
| 基 金 及 長 期 投 資             |       | 1,508,286         | 1,978,325     | 2,637,998     | 4,097,638      | 3,998,439      |
| 固 定 資 產 及 出 租 資 產         |       | 536,856           | 584,453       | 703,708       | 613,800        | 594,918        |
| 無 形 資 產                   |       | 3,363             | 4,324         | 21,273        | 21,080         | 19,997         |
| 其 他 資 產                   |       | 28,161            | 25,378        | 38,078        | 36,292         | 30,649         |
| 資 產 總 額                   |       | 4,122,600         | 4,960,996     | 6,402,220     | 6,660,803      | 6,867,153      |
| 流 動 負 債                   | 分 配 前 | 645,595           | 609,774       | 716,358       | 894,878        | 1,184,798      |
|                           | 分 配 後 | 815,327           | 798,137       | 973,818       | 997,562        | (註3)           |
| 長 期 負 債                   |       | —                 | 98,509        | 384,118       | 392,792        | —              |
| 其 他 負 債                   |       | 32,692            | 34,823        | 42,424        | 45,918         | 76,316         |
| 負 債 總 額                   | 分 配 前 | 678,287           | 743,106       | 1,142,900     | 1,333,588      | 1,261,114      |
|                           | 分 配 後 | 848,019           | 931,469       | 1,400,360     | 1,436,272      | (註3)           |
| 股 本                       |       | 801,136           | 929,913       | 1,029,840     | 1,029,840      | 1,132,524      |
| 資 本 公 積                   |       | 955,410           | 1,392,425     | 2,186,219     | 2,224,236      | 2,197,377      |
| 保 留 盈 餘                   | 分 配 前 | 1,679,591         | 1,821,618     | 1,988,942     | 2,065,452      | 2,130,558      |
|                           | 分 配 後 | 1,509,859         | 1,633,255     | 1,731,482     | 1,860,084      | (註3)           |
| 金 融 商 品 未 實 現 損           |       | 6,742             | 70,569        | 106,317       | 25,524         | 210,069        |
| 累 積 換 算 調 整 數             |       | 4,187             | 3,964         | (47,649)      | 17,645         | (20,617)       |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 |       | (2,753)           | (599)         | (4,349)       | (17,123)       | (25,513)       |
| 庫 藏 股 票                   |       | —                 | —             | —             | (18,359)       | (18,359)       |
| 股 東 權                     | 分 配 前 | 3,444,313         | 4,217,890     | 5,259,320     | 5,327,215      | 5,606,039      |
| 益 總 額                     | 分 配 後 | 3,274,581         | 4,029,527     | 5,001,860     | 5,224,531      | (註3)           |

註1：各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司 97~101 年採用我國財務會計準則，自 102 年起適用國際財務報導準則。

註3：俟股東會決議後定案。

## (四) 最近五年度簡明損益表－我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

| 項 目 \ 年 度        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |               |               |                |                |
|------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                  | 97 年<br>(經簽證)     | 98 年<br>(經簽證) | 99 年<br>(經簽證) | 100 年<br>(經簽證) | 101 年<br>(經簽證) |
| 營 業 收 入          | 2,600,335         | 2,862,880     | 2,986,752     | 3,158,113      | 3,116,537      |
| 營 業 毛 利          | 554,604           | 569,942       | 601,270       | 574,806        | 535,821        |
| 營 業 損 益          | 154,158           | 131,881       | 214,646       | 178,884        | 167,223        |
| 營業外收入及利益         | 219,804           | 224,641       | 238,107       | 228,025        | 193,101        |
| 營業外費用及損失         | 31,714            | 7,341         | 48,711        | 24,964         | 33,020         |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 342,248           | 349,181       | 404,042       | 381,945        | 327,304        |
| 繼續營業部門<br>損益     | 342,248           | 349,181       | 404,042       | 381,945        | 327,304        |
| 停業部門損益           | —                 | —             | —             | —              | —              |
| 非 常 損 益          | —                 | 32,329        | —             | —              | —              |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | —                 | —             | —             | —              | —              |
| 本 期 損 益          | 234,106           | 311,950       | 355,692       | 333,970        | 275,785        |
| 每 股 盈 餘          | 2.66              | 3.27          | 3.38          | 2.95           | 2.44           |

註1：各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司 97~101 年採用我國財務會計準則，自 102 年起適用國際財務報導準則。

註3：以上各年度每股盈餘係按盈餘轉增資比例追溯調整後之加權平均流通在外股數計算。

## (五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會計師事務所名稱     | 簽證會計師   | 查 核 意 見  |
|-----|--------------|---------|----------|
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許庭禎、楊清鎮 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許庭禎、楊清鎮 | 修正式無保留意見 |
| 99  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 何瑞軒、郭榮芳 | 修正式無保留意見 |
| 98  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 何瑞軒、郭榮芳 | 修正式無保留意見 |
| 97  | 勤業眾信會計師事務所   | 許庭禎、何瑞軒 | 修正式無保留意見 |

更換會計師原因說明：勤業眾信聯合會計師事務所內部調度所致。

## 二、最近期財務分析

### (一) 最近期財務分析

| 分析項目 \ 年 度                       |                  | 當年度截至<br>102 年 03 月 31 日 |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|
| 財務結構 %                           | 負債占資產比率          | 50.0                     |
|                                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,030.8                  |
| 償債能力 %                           | 流動比率             | 144.3                    |
|                                  | 速動比率             | 122.1                    |
|                                  | 利息保障倍數           | 9.7                      |
| 經營能力                             | 應收款項週轉率（次）       | 3.1                      |
|                                  | 平均收現日數           | 118.9                    |
|                                  | 存貨週轉率（次）         | 3.3                      |
|                                  | 應付款項週轉率（次）       | 3.8                      |
|                                  | 平均銷貨日數           | 109.3                    |
|                                  | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 8.6                      |
|                                  | 總資產週轉率（次）        | 0.4                      |
| 獲利能力                             | 資產報酬率(%)         | 0.5                      |
|                                  | 權益報酬率(%)         | 0.9                      |
|                                  | 占實收資本比率(%)       | 營業利益<br>6.4              |
|                                  |                  | 稅前純益<br>7.0              |
|                                  | 純益率(%)           | 4.1                      |
|                                  | 每股盈餘（元）          | 0.48                     |
| 現金流量                             | 現金流量比率(%)        | 4.1                      |
|                                  | 現金流量允當比率(%)      | 25.3                     |
|                                  | 現金再投資比率(%)       | 3.4                      |
| 槓桿度                              | 營運槓桿度            | 4.0                      |
|                                  | 財務槓桿度            | 1.1                      |
| 最近兩年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20%者）：不適用。 |                  |                          |

註 1：本公司自 102 年起適用國際財務報導準則。

## (二) 最近五年度財務分析－我國財務會計準則

| 年 度<br>分 析 項 目                                                 |                | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                |                | 97 年      | 98 年  | 99 年  | 100 年 | 101 年 |
| 財務結構                                                           | 負債占資產比率(%)     | 16.5      | 15.0  | 17.9  | 20.0  | 18.4  |
|                                                                | 長期資金占固定資產比率(%) | 647.7     | 744.5 | 802.0 | 931.9 | 942.3 |
| 償債能力                                                           | 流動比率(%)        | 316.9     | 388.4 | 418.9 | 211.4 | 187.6 |
|                                                                | 速動比率(%)        | 225.3     | 290.4 | 337.7 | 138.0 | 140.3 |
|                                                                | 利息保障倍數(倍)      | 1,451.2   | 71.2  | 191.1 | 38.6  | 33.8  |
| 經營能力                                                           | 應收款項週轉率(次)     | 3.5       | 3.6   | 3.9   | 3.8   | 3.7   |
|                                                                | 應收款項收現日數       | 104.6     | 102.0 | 92.9  | 95.5  | 99.5  |
|                                                                | 存貨週轉率(次)       | 4.2       | 4.1   | 4.2   | 4.3   | 4.4   |
|                                                                | 應付款項週轉率(次)     | 4.6       | 4.8   | 5.2   | 4.9   | 4.0   |
|                                                                | 平均售貨日數         | 86.9      | 90.1  | 86.9  | 84.3  | 83.9  |
|                                                                | 固定資產週轉率(次)     | 4.8       | 4.9   | 4.2   | 5.1   | 5.2   |
|                                                                | 總資產週轉率(次)      | 0.6       | 0.6   | 0.5   | 0.5   | 0.5   |
|                                                                | 資產報酬率(%)       | 5.6       | 7.0   | 6.3   | 5.2   | 4.2   |
| 獲利能力                                                           | 股東權益報酬率(%)     | 6.5       | 8.1   | 7.5   | 6.3   | 5.0   |
|                                                                | 占實收資本比率(%)     | 營業利益      | 19.2  | 14.8  | 20.8  | 14.8  |
|                                                                |                | 稅前純益      | 42.7  | 39.2  | 39.2  | 37.1  |
|                                                                | 純益率(%)         | 9.0       | 10.9  | 11.9  | 10.6  | 8.8   |
|                                                                | 每股純益(元)        | 2.66      | 3.27  | 3.38  | 2.95  | 2.44  |
|                                                                | 現金流量           | 現金流量比率(%) | (4.9) | 48.6  | 25.0  | 32.8  |
| 現金流量                                                           | 現金流量允當比率(%)    | 34.4      | 38.6  | 35.0  | 20.5  | 27.1  |
|                                                                | 現金再投資比率(%)     | (12.0)    | 2.8   | (0.2) | 0.6   | 5.6   |
| 槓桿度                                                            | 營業槓桿度          | 3.7       | 4.3   | 2.8   | 3.2   | 3.2   |
|                                                                | 財務槓桿度          | 1.0       | 1.0   | 1.0   | 1.1   | 1.1   |
| 最近兩年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：                                    |                |           |       |       |       |       |
| 1.股東權益報酬率及稅前純益占實收資本比率減少：主要係新轉投資公司仍處發展階段而未獲利，造成採權益法認列之投資淨益減少所致。 |                |           |       |       |       |       |
| 2.現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主要係因101年度應收帳款與存貨控管良好致使營運活動之淨現金流入增加所致。     |                |           |       |       |       |       |

註1：本公司97~101年採用我國財務會計準則，自102年起適用國際財務報導準則。

#### 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。  
補充(我國財務會計準則)：長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 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。  
補充(我國財務會計準則)：固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。  
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。  
補充(我國財務會計準則)：總資產週轉率＝銷貨淨額／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。  
補充(我國財務會計準則)：股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。  
(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1)  
補充(我國財務會計準則)：每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註1)

#### 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2)  
補充(我國財務會計準則)：現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註2)

#### 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3)  
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註1：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2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- (1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。  
(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。  
(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。  
(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。  
(5)不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。  
補充(我國財務會計準則)：固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註3：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。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 佳醫健康事業股份有限公司

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定提出報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇二年股東常會

佳醫健康事業股份有限公司

監察人：薛 福 全



監察人：張 仲 勳



監察人：佳儀投資股份有限公司

法人代表：黃介青



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之母公司財務報表

##### 會計師查核報告

佳醫健康事業股份有限公司 公鑒：

佳醫健康事業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，有關部分採權益法評價之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述被投資公司之長期股權投資及其所認列之投資損益係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對前述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 2,024,443 仟元及新台幣 1,933,159 仟元，各占資產總額之 29%；民國一〇一及一〇〇年度對前述被投資公司長期股權投資所認列之投資淨益分別為新台幣 5,109 仟元及新台幣 32,547 仟元，分別占稅前利益之 2%及 9%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達佳醫健康事業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

佳醫健康事業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

佳醫健康事業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎

許庭禎



會計師 楊清鎮

楊清鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 二 日

單位：除每股面額為新台幣元  
外，餘係新台幣千元

| 一〇一〇年十二月三十一日 |   |          |            |    | 一〇一〇年十二月三十一日 |   |           |           |    |
|--------------|---|----------|------------|----|--------------|---|-----------|-----------|----|
| 代            | 碼 | 資產       | 金額         | %  | 代            | 碼 | 負債及股東權益   | 金額        | %  |
| 1100         |   | 流動資產     | \$ 828,041 | 12 | 2100         |   | 流動負債      | \$ -      | -  |
| 1110         |   | 現金及現金等價物 | 78,987     | 1  | 2110         |   | 應付短期票據    | 90,000    | 1  |
| 1120         |   | 應收票據     | 63,466     | 1  | 2120         |   | 應付短期票據    | 39,919    | 9  |
| 1130         |   | 應收票據     | 29,070     | 4  | 2150         |   | 應付短期票據    | 31,225    | 8  |
| 1140         |   | 應收票據     | 387,580    | 7  | 2170         |   | 應付短期票據    | 18,837    | 2  |
| 1150         |   | 應收票據     | 546,925    | 8  | 2180         |   | 應付短期票據    | 99,336    | 2  |
| 1200         |   | 應收票據     | 8,221      | -  | 2190         |   | 應付短期票據    | 880       | -  |
| 1286         |   | 應收票據     | 14,827     | -  | 2200         |   | 應付短期票據    | 10,695    | 3  |
| 11XX         |   | 流動資產合計   | 2,223,120  | 32 | 2280         |   | 應付短期票據    | 5,618     | -  |
|              |   |          |            |    | 21XX         |   | 流動負債合計    | 1,184,298 | 17 |
|              |   |          |            |    |              |   |           | 894,628   | 13 |
|              |   |          |            |    |              |   |           | 392,792   | 6  |
| 1451         |   | 現金及現金等價物 | 364,773    | 5  | 2490         |   | 可轉帳公司債    | -         | -  |
| 1480         |   | 應收票據     | 269,109    | 4  |              |   | 其他負債      | -         | -  |
| 1483         |   | 應收票據     | 3,703,357  | 49 | 2510         |   | 應付短期票據    | 4,791     | -  |
| 14XX         |   | 長期投資合計   | 3,998,109  | 58 | 2520         |   | 應付短期票據    | 24,297    | 1  |
|              |   |          |            |    | 2580         |   | 應付短期票據    | 4,720     | -  |
|              |   |          |            |    | 28XX         |   | 其他負債合計    | 76,316    | 1  |
|              |   |          |            |    | 2XXX         |   | 負債合計      | 1,261,114 | 18 |
|              |   |          |            |    |              |   |           | 1,333,588 | 20 |
| 1501         |   | 現金及現金等價物 | 182,913    | 3  |              |   | 股東權益      | -         | -  |
| 1521         |   | 應收票據     | 186,741    | 2  | 3110         |   | 普通股       | 1,132,524 | 17 |
| 1531         |   | 應收票據     | 904        | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1581         |   | 應收票據     | 15,235     | 1  | 3211         |   | 股份轉讓溢價    | 852,636   | 13 |
| 15X1         |   | 應收票據     | 419,869    | 6  | 3213         |   | 公司債轉讓溢價   | 199,886   | 2  |
| 15X1         |   | 應收票據     | 419,869    | 6  | 3260         |   | 長期應付利息    | 221,135   | 3  |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 3272         |   | 可轉帳公司債之溢價 | 2,197,227 | 32 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 3280         |   | 外幣        | 2,224,236 | 33 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 32XX         |   | 負債總額      | 445,585   | 7  |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 3310         |   | 法蘭西銀行     | 1,619,267 | 23 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 3330         |   | 法蘭西銀行     | 2,224,236 | 33 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  | 33XX         |   | 股東權益合計    | 1,132,524 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |
| 1621         |   | 應收票據     | 18,712     | 1  |              |   | 資本公積金     | 1,147,839 | 17 |

據附之附註係本財務報表之一部分。

(請各開辦業者注意) 民國三十一年一月一日

著者号：博經史

經理人：高 賓

新出書目

佳醫健康事業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

| 代碼              | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
|                 | 金額 %            | 金額 %            |
| 營業收入（附註二二）      |                 |                 |
| 4110 銷貨收入總額     | \$3,145,816 101 | \$3,180,533 101 |
| 4170 減：銷貨退回     | 50,021 2        | 42,112 1        |
| 4190 銷貨折讓       | 147,947 5       | 143,095 5       |
| 4100 銷貨收入淨額     | 2,947,848 94    | 2,995,326 95    |
| 4670 維修收入       | 83,940 3        | 82,533 3        |
| 4800 其他營業收入     | 84,749 3        | 80,254 2        |
| 4000 營業收入合計     | 3,116,537 100   | 3,158,113 100   |
| 營業成本（附註六、二十及二二） |                 |                 |
| 5110 銷貨成本       | 2,486,670 80    | 2,481,827 79    |
| 5670 維修成本       | 74,034 2        | 79,695 2        |
| 5800 其他營業成本     | 20,326 1        | 21,938 1        |
| 5000 營業成本合計     | 2,581,030 83    | 2,583,460 82    |
| 5910 調整前營業毛利    | 535,507 17      | 574,653 18      |
| 5920 減：未實現利益    | 45,930 1        | 95,303 3        |
| 5930 加：已實現利益    | 46,244 2        | 95,456 3        |
| 5900 營業毛利       | 535,821 18      | 574,806 18      |
| 營業費用（附註二十及二二）   |                 |                 |
| 6100 推銷費用       | 243,159 8       | 255,989 8       |
| 6200 管理及總務費用    | 125,439 4       | 139,933 4       |
| 6000 營業費用合計     | 368,598 12      | 395,922 12      |
| 6900 營業利益       | 167,223 6       | 178,884 6       |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼  |                       | 一 〇 一 年 度 |                |          | 一 〇 〇 年 度 |                |           |
|------|-----------------------|-----------|----------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|      |                       | 金         | 額              | %        | 金         | 額              | %         |
|      | 營業外收入及利益              |           |                |          |           |                |           |
| 7110 | 利息收入                  | \$        | 1,822          | -        | \$        | 1,206          | -         |
| 7121 | 採權益法認列之投資淨<br>益 (附註九) |           | 73,080         | 2        |           | 168,308        | 5         |
| 7122 | 股利收入                  |           | 6,112          | -        |           | 7,212          | -         |
| 7130 | 處分固定資產及出租資<br>產利益     |           | -              | -        |           | 1              | -         |
| 7140 | 處分投資淨益                |           | 89,687         | 3        |           | 20,842         | 1         |
| 7160 | 兌換淨益                  |           | 11,568         | 1        |           | -              | -         |
| 7250 | 呆帳轉回利益                |           | 110            | -        |           | -              | -         |
| 7310 | 金融商品評價淨益 (附<br>註五)    |           | -              | -        |           | 21,472         | 1         |
| 7480 | 什項收入                  |           | <u>10,722</u>  | -        |           | <u>8,984</u>   | -         |
| 7100 | 營業外收入及利益<br>合計        |           | <u>193,101</u> | <u>6</u> |           | <u>228,025</u> | <u>7</u>  |
|      | 營業外費用及損失              |           |                |          |           |                |           |
| 7510 | 利息費用                  |           | 9,994          | -        |           | 10,147         | 1         |
| 7530 | 處分固定資產及出租資<br>產損失     |           | 1,312          | -        |           | 65             | -         |
| 7560 | 兌換淨損                  |           | -              | -        |           | 5,816          | -         |
| 7630 | 減損損失 (附註八)            |           | 5,834          | -        |           | 5,445          | -         |
| 7650 | 金融商品評價淨損 (附<br>註五)    |           | 10,834         | 1        |           | -              | -         |
| 7880 | 什項支出                  |           | <u>5,046</u>   | -        |           | <u>3,491</u>   | -         |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計        |           | <u>33,020</u>  | <u>1</u> |           | <u>24,964</u>  | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前利益                  |           | 327,304        | 11       |           | 381,945        | 12        |
| 8110 | 所得稅費用 (附註十九)          |           | <u>51,519</u>  | <u>2</u> |           | <u>47,975</u>  | <u>1</u>  |
| 9600 | 純 益                   | \$        | <u>275,785</u> | <u>9</u> | \$        | <u>333,970</u> | <u>11</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代碼   |             | 一 〇 一 年 度 |         | 一 〇 〇 年 度 |         |
|------|-------------|-----------|---------|-----------|---------|
|      |             | 稅 前       | 稅 後     | 稅 前       | 稅 後     |
|      | 每股盈餘 (附註十七) |           |         |           |         |
| 9750 | 基本每股盈餘      | \$ 2.90   | \$ 2.44 | \$ 3.37   | \$ 2.95 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘      | \$ 2.85   | \$ 2.41 | \$ 3.30   | \$ 2.90 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：高 省



會計主管：周臣孝





民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘為新台幣千元

|                  | 資 本 公 積 ( 附 註 五 ) |               |               |               |               | 股 東 未 派 利 潤 及 未 派 紅 利 |               |               |               |               | 其 他 項 目       |               |               |               |               |
|------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 普 通 股 本 (附註五)     | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五)         | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) | 庫 存 股 本 (附註五) |
| 一〇〇年一月一日餘額       | \$1,029,840       | \$1,147,839   | \$852,636     | \$14,861      | \$2,186,219   | \$410,016             | \$1,257,926   | \$1,988,942   | \$47,649      | \$106,317     | \$54,319      | \$5,252,520   | \$5,252,520   | \$5,252,520   | \$5,252,520   |
| 以資本盈餘分配          | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | (35,569)      | (257,460)     | -             | -             | -             | (257,460)     | (257,460)     | (257,460)     | (257,460)     |
| 法定盈餘公積           | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 現金股利—每股2.5元      | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 採權益法調整股東權益項目     | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 買回庫藏股票           | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 一〇〇年度結算          | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 換算調整數之變動         | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額    | 1,029,840         | 1,147,839     | 852,636       | 14,861        | 2,224,226     | 445,585               | 1,619,867     | 2,065,452     | 17,645        | 25,524        | 18,359        | 5,327,215     | 5,327,215     | 5,327,215     | 5,327,215     |
| 以資本盈餘分配          | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | (33,397)      | (102,684)     | -             | -             | -             | (102,684)     | (102,684)     | (102,684)     | (102,684)     |
| 法定盈餘公積           | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 現金股利—每股1元        | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 股票股利—10%         | 102,684           | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 採權益法調整股東權益項目     | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 一〇〇年度結算          | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 換算調整數之變動         | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | -                 | -             | -             | -             | -             | -                     | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額    | \$1,132,524       | \$1,147,839   | \$852,636     | \$14,861      | \$2,197,272   | \$478,982             | \$1,651,576   | \$2,130,558   | \$20,617      | \$210,869     | \$18,359      | \$5,400,030   | \$5,400,030   | \$5,400,030   | \$5,400,030   |

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年三月十二日查核報告)



董事長：傅輝星



經理人：高省



會計主管：周臣奇

佳醫健康事業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度          | 一〇〇年度          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量          |                |                |
| 純益                 | \$ 275,785     | \$ 333,970     |
| 折舊                 | 39,912         | 40,666         |
| 攤銷                 | 6,321          | 4,811          |
| 處分固定資產及出租資產淨損      | 1,312          | 64             |
| 處分投資淨益             | ( 89,687)      | ( 20,842)      |
| 減損損失               | 5,834          | 5,445          |
| 採權益法認列之投資淨益        | ( 73,080)      | ( 168,308)     |
| 收到採權益法評價之被投資公司現金股利 | 107,118        | 75,166         |
| 可轉換公司債折價攤銷         | 8,895          | 8,674          |
| 遞延所得稅              | ( 485)         | 7,590          |
| 營業資產及負債之淨變動        |                |                |
| 公平價值變動列入損益之金融商品    | 1,717          | ( 12,091)      |
| 應收票據               | ( 8,891)       | ( 4,067)       |
| 應收票據－關係人           | ( 59,709)      | ( 1,392)       |
| 應收帳款               | 13,789         | 50,150         |
| 應收帳款－關係人           | 108,539        | ( 141,116)     |
| 其他應收款－關係人          | ( 3,781)       | ( 526)         |
| 存貨                 | 66,251         | ( 90,145)      |
| 其他流動資產             | 4,638          | 9,731          |
| 應付票據               | -              | ( 43)          |
| 應付帳款               | 44,102         | 193,960        |
| 應付帳款－關係人           | ( 4,762)       | 10,221         |
| 應付所得稅              | 15,472         | ( 11,446)      |
| 應付費用               | ( 38,084)      | 17,397         |
| 其他應付款－關係人          | 9,815          | ( 643)         |
| 其他流動負債             | ( 1,635)       | ( 11,390)      |
| 應計退休金負債            | ( 1,050)       | ( 776)         |
| 遞延貸項               | ( 1,324)       | ( 1,164)       |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>427,012</u> | <u>293,896</u> |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

|                     | 一 〇 一 年 度          | 一 〇 〇 年 度            |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量           |                    |                      |
| 處分備供出售金融資產價款        | \$ 107,513         | \$ 24,478            |
| 取得以成本衡量之金融資產        | -                  | ( 1,334 )            |
| 增加採權益法之長期股權投資       | ( 295,042 )        | ( 1,305,696 )        |
| 處分採權益法之長期股權投資價款     | 9,503              | -                    |
| 採權益法評價之被投資公司減資退還股款  | -                  | 39,200               |
| 處分不動產投資價款           | 66,571             | -                    |
| 購置固定資產及出租資產         | ( 10,890 )         | ( 8,690 )            |
| 處分固定資產及出租資產價款       | 7,384              | 1                    |
| 購買電腦軟體              | ( 90 )             | ( 880 )              |
| 購買營業權               | -                  | ( 476 )              |
| 存出保證金減少             | 2,120              | 2,548                |
| 遞延費用增加              | ( 1,625 )          | ( 4,024 )            |
| 自被合併公司取得之現金 ( 附註一 ) | <u>401,525</u>     | <u>-</u>             |
| 投資活動之淨現金流入 ( 出 )    | <u>286,969</u>     | <u>( 1,254,873 )</u> |
| 融資活動之現金流量           |                    |                      |
| 短期借款減少              | ( 90,000 )         | ( 56,000 )           |
| 應付短期票券增加 ( 減少 )     | ( 39,919 )         | 39,919               |
| 存入保證金增加             | -                  | 100                  |
| 發放現金股利              | ( 102,684 )        | ( 257,460 )          |
| 買回庫藏股票              | <u>-</u>           | <u>( 18,359 )</u>    |
| 融資活動之淨現金流出          | <u>( 232,603 )</u> | <u>( 291,800 )</u>   |
| 現金淨增加 ( 減少 ) 數      | 481,378            | ( 1,252,777 )        |
| 年初現金餘額              | <u>346,663</u>     | <u>1,599,440</u>     |
| 年底現金餘額              | <u>\$ 828,041</u>  | <u>\$ 346,663</u>    |
| 現金流量資訊之補充揭露         |                    |                      |
| 支付利息                | <u>\$ 1,099</u>    | <u>\$ 1,554</u>      |
| 支付所得稅               | <u>\$ 36,532</u>   | <u>\$ 52,681</u>     |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                               | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動             |                  |                  |
| 購置固定資產及出租資產                   | \$ 3,971         | \$ 15,609        |
| 加：年初應付設備款（帳列其他應付款－關係人及其他流動負債） | 6,919            | -                |
| 減：年底應付設備款（帳列其他應付款－關係人及其他流動負債） | -                | ( 6,919)         |
| 購置固定資產及出租資產支付現金數              | <u>\$ 10,890</u> | <u>\$ 8,690</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動               |                  |                  |
| 存貨轉列固定資產及出租資產                 | <u>\$ 24,733</u> | <u>\$ 6,000</u>  |
| 固定資產轉列不動產投資                   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 64,674</u> |
| 以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產          | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 74,645</u> |

本公司於一〇一年八月三日合併佳醫資產管理股份有限公司（參閱附註一），其一〇一年八月三日資產（現金除外）與負債之帳面金額如下：

|        |        |
|--------|--------|
| 其他流動資產 | \$ 178 |
| 應付費用   | ( 40)  |
| 應付所得稅  | ( 123) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告）

董事長：傅輝東



經理人：高 省



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於七十七年三月十五日設立，主要業務為銷售醫療器材、藥品及健康家電產品。本公司股票自九十年六月八日起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於九十六年十二月三十一日轉至台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於一〇一年八月三日與本公司持股 100%之佳醫資產管理股份有限公司（以下簡稱佳醫資產管理公司）合併。本次合併以本公司為存續公司，佳醫資產管理公司為消滅公司，合併後佳醫資產管理公司法律上之權利與義務均由本公司概括承受。

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 171 人及 164 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為結清當年度之損益。

年底之外幣貨幣性資產及負債，再按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額列為當年度損益。

年底之外幣非貨幣性資產及負債以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期

損益者，列為當年度損益。年底之外幣非貨幣性資產及負債以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表換算為新台幣金額時所產生之換算差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

## (二) 會計估計

依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製財務報表時，本公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金暨預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採交割日會計處理。

公平價值係以評價方法估計之公平價值。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

## (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失；嗣後若減損金額減少，則認列為股東權益調整項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (六) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之興櫃及未上市（櫃）公司股票投資，以原始認列成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

#### (七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情

況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，減少至零仍有差額時，該差額列為非常利益。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

本公司與被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對被投資公司具有控制能力時－全部消除；不具有控制能力時－按年底持股比例消除。本公司與被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，依當年度約當持股比例消除。

本公司採權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對各被投資公司均具有控制能力時－按對產生損益之被投資公司當年度約當持股比例消除；對各被投資公司非均具有控制能力時－按對各被投資公司當年度約當持股比例相乘後比例消除。

#### (十) 不動產投資

不動產投資係以成本減累計折舊及累計減損計價，房屋及建築之折舊係採直線法按五十五年計提。倘不動產投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若不動產投資可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟

不動產投資於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產及出租資產之折舊係採直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至五十五年；運輸設備，五年；醫療設備：三至七年；其他設備，三至八年。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊。倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十二) 無形資產

電腦軟體及營業權係採直線法分別按三年及四至十年攤銷，代理權係採銷售數量法攤銷。倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量。發行可轉換公司債之交易成本，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。公司債轉換時，以負債及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十四) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥之退休金數額認列。

屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

#### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅。

#### (十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (十七) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物運出時移轉）予客戶時認列。

維修收入係於維修服務完成時認列。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍，此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 週轉金       | \$ 106           | \$ 106           |
| 銀行支票及活期存款 | 657,935          | 346,557          |
| 銀行定期存款    | <u>170,000</u>   | <u>-</u>         |
|           | <u>\$828,041</u> | <u>\$346,663</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                     | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融資產—流動</u> |                 |                 |
| 遠期外匯合約              | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,717</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因未能符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定之有效避險條件，故不適用避險會計。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司無未到期之遠期外匯合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約內容如下：

| 幣別                 | 到期期間          | 合約金額（仟元）              |
|--------------------|---------------|-----------------------|
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |               |                       |
| 買歐元賣新台幣            | 一〇一年一月至一〇一年二月 | EUR 1,338/ NTD 51,500 |
| 買美元賣新台幣            | 一〇一年一月        | USD 2,000/ NTD 59,660 |

本公司一〇一及一〇〇年度從事衍生性金融商品交易分別產生淨損 10,834 仟元及淨益 21,472 仟元。

六、存 貨

|      | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 商 品  | \$475,217          | \$577,399          |
| 在途商品 | <u>71,708</u>      | <u>60,510</u>      |
|      | <u>\$546,925</u>   | <u>\$637,909</u>   |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,549 仟元及 55,222 仟元。

一〇一年度之銷貨成本包括因部分存貨銷貨價格回升致產生存貨跌價回升利益 19,084 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 24,618 仟元。

七、備供出售金融資產－非流動

|           | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 上市（櫃）公司股票 | <u>\$364,773</u>   | <u>\$176,045</u>   |

八、以成本衡量之金融資產－非流動

|                  | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 興櫃公司             |                    |                    |
| 科妍生物科技股份有限公司     | \$119,697          | \$119,697          |
| 未上市（櫃）公司股票       |                    |                    |
| 伽晟股份有限公司         | 38,175             | 38,175             |
| 邁捷股份有限公司（邁捷公司）   | 34,011             | 34,011             |
| 敏盛醫控股份有限公司       | 13,684             | 13,684             |
| 敏盛資產管理股份有限公司     | 6,316              | 6,316              |
| 瑞光健康科技股份有限公司     | 29,857             | 29,857             |
| 碧友實業股份有限公司（碧友公司） | 12,466             | 12,466             |
| 善德生化科技股份有限公司     | 3,203              | 10,008             |
| 林口育樂股份有限公司       | <u>5,700</u>       | <u>5,700</u>       |
|                  | <u>\$263,109</u>   | <u>\$269,914</u>   |

本公司一〇一年度經評估後對前述以成本衡量之金融資產提列減損損失如下：

|      | 一〇一年度           |
|------|-----------------|
| 善德公司 | <u>\$ 6,805</u> |

#### 九、採權益法之長期股權投資

|                                                         | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇一年<br>十二月三十一日 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                                         | 帳面金額               | 持股%             | 帳面金額               | 持股%             |
| 上市（櫃）公司                                                 |                    |                 |                    |                 |
| 曜亞國際股份有限公司（曜亞公司，於九十九年十二月二十九日上櫃）                         | \$ 422,701         | 42.6            | \$ 432,101         | 42.6            |
| 未上市（櫃）公司                                                |                    |                 |                    |                 |
| 佳特健康事業股份有限公司（佳特公司）                                      | 105,221            | 49.0            | 104,306            | 49.0            |
| 集康國際股份有限公司（集康公司）                                        | 266,581            | 43.4            | 252,121            | 43.4            |
| 久裕企業股份有限公司（久裕公司）                                        | 235,562            | 49.5            | 232,498            | 51.0            |
| 詠鈞股份有限公司（詠鈞公司）                                          | 175,917            | 100.0           | 166,611            | 100.0           |
| Excelsior Healthcare Co., Limited（Excelsior Healthcare） | 1,290,259          | 100.0           | 1,370,980          | 100.0           |
| 佳愛股份有限公司（佳愛公司）                                          | 43,782             | 52.6            | 44,258             | 52.6            |
| 視捷光學科技股份有限公司（視捷公司）                                      | 13,125             | 26.1            | 12,593             | 26.1            |
| 朝盈股份有限公司（朝盈公司）                                          | 15,579             | 28.3            | 14,754             | 37.7            |
| 佳人健康股份有限公司（佳人公司）                                        | 6,333              | 18.0            | 6,717              | 18.0            |
| 佳醫健康事業（香港）股份有限公司（香港佳醫公司）                                | 646,911            | 44.7            | 549,283            | 100.0           |
| 佳醫資產管理公司（於一〇一年八月三日併入本公司）                                | -                  | -               | 400,783            | 100.0           |
| 三廣健康科技股份有限公司（三廣公司，原名三廣環保科技股份有限公司）                       | 44,372             | 51.0            | -                  | -               |
| 佳醫美人股份有限公司（佳醫美人公司，原名元啟企業股份有限公司）                         | 96,804             | 48.8            | -                  | -               |
| 馬雅資訊股份有限公司（馬雅公司）                                        | 7,410              | 20.0            | -                  | -               |
|                                                         | <u>\$3,370,557</u> |                 | <u>\$3,587,005</u> |                 |

本公司採權益法認列之投資收益（損失）如下：

|                                               | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 佳特公司                                          | \$ 915           | (\$ 324)         |
| 集康公司                                          | 2,648            | 22,122           |
| 久裕公司                                          | 26,815           | 24,453           |
| 昱揚科技股份有限公司（昱揚公<br>司，於一〇〇年六月三十日與<br>詠鈿公司合併後消滅） | -                | 18,320           |
| 詠鈿公司                                          | 26,789           | 15,311           |
| 曜亞公司                                          | 48,405           | 65,844           |
| Excelsior Healthcare                          | ( 1,035)         | 30,919           |
| 佳愛公司                                          | ( 476)           | 2,201            |
| 視捷公司                                          | 532              | 257              |
| 朝盈公司                                          | 1,899            | 1,846            |
| 佳人公司                                          | ( 384)           | ( 353)           |
| 香港佳醫公司                                        | ( 29,738)        | ( 13,071)        |
| 佳醫資產管理公司                                      | 1,462            | 783              |
| 三廣公司                                          | ( 2,186)         | -                |
| 佳醫美人公司                                        | ( 2,476)         | -                |
| 馬雅公司                                          | ( 90)            | -                |
|                                               | <u>\$ 73,080</u> | <u>\$168,308</u> |

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股票收盤價計算之市價資訊如下：

|      | 一〇一一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------|-------------------|-------------------|
| 曜亞公司 | <u>\$ 984,866</u> | <u>\$ 976,969</u> |

本公司於一〇〇年一月、一〇〇年二月及一〇一年八月投資香港佳醫公司共計 664,832 仟元，持股 100%，並透過香港佳醫公司轉投資國藥控股煜嘉投資有限公司（以下簡稱國藥控股煜嘉公司，原名煜嘉投資有限公司）580,041 仟元。國藥控股煜嘉投資公司係由香港佳醫公司及大陸國藥控股股份有限公司（以下簡稱國藥控股公司）在上海共同成立之公司，分別持股 49% 及 51%。另依香港佳醫公司與國藥控股公司修訂後之合資經營合同規定，香港佳醫公司應在國藥控股煜嘉公司取得變更後之營業執照之日起二年內（即一〇三年七月以前）再投資國藥控股煜嘉公司人民幣 117,600 仟元。續後因投資架構重組，本公

司持股 100%之 Excelsior Healthcare 於一〇一年十一月投資香港佳醫公司 815,064 仟元，經此次投資後，本公司及 Excelsior Healthcare 對香港佳醫公司分別持股 44.7%及 55.3%，合計持股 100%。

本公司於一〇〇年二月投資設立佳醫資產管理公司，投資金額計 400,000 仟元，持股 100%。續後本公司已於一〇一年八月三日合併佳醫資產管理公司。

本公司於一〇〇年二月增加投資 Excelsior Healthcare 353,430 仟元，經此次投資後，本公司對 Excelsior Healthcare 之持股仍為 100%。

詠鈿公司於一〇〇年六月三十日合併昱揚公司，換股比例為昱揚公司一股換發詠鈿公司一股。

本公司於一〇一年六月認購三廣公司現金增資發行之股份，投資金額計 49,000 仟元，持股 51%。

本公司於一〇一年九月認購佳醫美人公司現金增資發行之股份，投資金額計 100,000 仟元，持股 48.8%。

本公司於一〇一年十二月認購馬雅公司現金增資發行之股份，投資金額計 7,500 仟元，持股 20%。

#### 十、不動產投資

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------|-----------------|------------------|
| 成 本   |                 |                  |
| 土 地   | \$ -            | \$ 67,398        |
| 房屋及建築 | -               | 5,725            |
|       | -               | <u>73,123</u>    |
| 累計折舊  |                 |                  |
| 房屋及建築 | -               | <u>1,593</u>     |
| 累計減損  |                 |                  |
| 土 地   | -               | <u>6,856</u>     |
|       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 64,674</u> |

本公司於一〇〇年十二月將部分固定資產轉列不動產投資。續後本公司於一〇一年七月及十一月處分前述不動產投資，產生處分利益計 1,948 仟元。

# 十一、固定資產及出租資產

|          | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|----------|------------------|------------------|
| 固定資產累計折舊 |                  |                  |
| 房屋及建築    | \$ 34,761        | \$ 39,982        |
| 運輸設備     | 141              | 615              |
| 醫療設備     | 40,294           | 54,402           |
| 其他設備     | <u>5,976</u>     | <u>5,925</u>     |
|          | <u>\$ 81,172</u> | <u>\$100,924</u> |
| 出租資產累計折舊 |                  |                  |
| 房屋及建築    | \$ 9,266         | \$ 7,604         |
| 醫療設備     | 35,457           | 39,462           |
| 其他設備     | <u>2,253</u>     | <u>11,233</u>    |
|          | <u>\$ 46,976</u> | <u>\$ 58,299</u> |
| 出租資產累計減損 |                  |                  |
| 土地       | \$ 4,000         | \$ 4,000         |
| 醫療設備     | <u>1,507</u>     | <u>2,479</u>     |
|          | <u>\$ 5,507</u>  | <u>\$ 6,479</u>  |

# 十二、短期借款

|                              | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 信用借款（新台幣）：年利率<br>1.15%-1.16% | \$ <u>-</u>     | \$ <u>90,000</u> |

# 十三、應付短期票券

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---------------|-----------------|------------------|
| 應付商業本票：年利率 1% | \$ -            | \$ 40,000        |
| 減：未攤銷折價       | <u>-</u>        | ( <u>81</u> )    |
|               | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 39,919</u> |

#### 十四、可轉換公司債

|                          | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 國內第三次有擔保可轉換公司債<br>發行票面金額 | \$200,000          | \$200,000          |
| 國內第四次有擔保可轉換公司債<br>發行票面金額 | <u>210,000</u>     | <u>210,000</u>     |
|                          | 410,000            | 410,000            |
| 減：未攤銷折價                  | ( <u>8,313</u> )   | ( <u>17,208</u> )  |
|                          | 401,687            | 392,792            |
| 減：流動部分                   | ( <u>401,687</u> ) | -                  |
|                          | <u>\$ -</u>        | <u>\$392,792</u>   |

本公司於九十九年十二月十四日發行國內第三次有擔保可轉換公司債 200,000 仟元，依面額發行，由兆豐國際商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇二年十二月十四日，發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 101.2 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自一〇一年九月二十五日起轉換價格調整為 88.1 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至一〇一年十二月三十一日止，持有本債券之債權人均無行使轉換權利。

本公司於九十九年十二月十四日發行國內第四次有擔保可轉換公司債 210,000 仟元，依面額發行，由合作金庫商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇二年十二月十四日，發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 101.2 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自一〇一年九月二十五日起轉換價格調整為 88.1 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。

通在外之債券。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至一〇一年十二月三十一日止，持有本債券之債權人均無行使轉換權利。

#### 十五、股東權益

依照公司法規定，發行股本溢價及公司債轉換溢價之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本（每年以實收股本之一定比率為限）或分配現金。因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用。

依本公司章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘視營運需要酌予保留適當額度後，再就其餘額提撥不高於百分之五之董監事酬勞及不低於百分之一之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案報請股東常會決議分派股利。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。原則上本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為14,892仟元及18,034仟元；應付董監事酬勞之估列金額分別7,446仟元及9,017仟元。前述員工紅利係分別按一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之6%計算；前述董監事酬勞係分別按一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之3%計算。若股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提列，直至其總額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分亦得用以撥充股本或分配現金。

本公司股東會於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度     | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 33,397 | \$ 35,569 |               |        |
| 現金股利   | 102,684   | 257,460   | \$ 1.0        | \$ 2.5 |
| 股票股利   | 102,684   | -         | 1.0           | -      |

本公司股東會於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|         | 一〇〇年度     | 九十九年度     |
|---------|-----------|-----------|
| 員工紅利—現金 | \$ 18,034 | \$ 19,207 |
| 董監事酬勞   | 9,017     | 9,604     |

本公司前述股東會決議配發之員工紅利董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司董事會於一〇二年三月十二日擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 27,579 |               |
| 現金股利   | 225,905   | \$ 2.0        |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因      | 年 初 股 數    | 本 年 度 增 加  | 本 年 度 減 少 | 年 底 股 數    |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| <u>一〇一年度</u> |            |            |           |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>300</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>  | <u>300</u> |
| <u>一〇〇年度</u> |            |            |           |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>-</u>   | <u>300</u> | <u>-</u>  | <u>300</u> |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

#### 十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                             | 金 額 ( 分 子 )       |                   | 股數 (分母)        | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 稅 前               | 稅 後               | ( 仟 股 )        | 稅 前            | 稅 後            |
| 一〇一年度                       |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                      |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘               | \$ 327,304        | \$ 275,785        | 112,952        | <u>\$ 2.90</u> | <u>\$ 2.44</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響               |                   |                   |                |                |                |
| 員工紅利                        | -                 | -                 | 419            |                |                |
| 可轉換公司債                      | <u>8,895</u>      | <u>8,895</u>      | <u>4,654</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘                      |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘加具稀釋作用潛在普通股之影響 | <u>\$ 336,199</u> | <u>\$ 284,680</u> | <u>118,025</u> | <u>\$ 2.85</u> | <u>\$ 2.41</u> |
| 一〇〇年度                       |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                      |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘               | \$ 381,945        | \$ 333,970        | 113,187        | <u>\$ 3.37</u> | <u>\$ 2.95</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響               |                   |                   |                |                |                |
| 員工紅利                        | -                 | -                 | 439            |                |                |
| 可轉換公司債                      | <u>8,674</u>      | <u>8,674</u>      | <u>4,583</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘                      |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘加具稀釋作用潛在普通股之影響 | <u>\$ 390,619</u> | <u>\$ 342,644</u> | <u>118,209</u> | <u>\$ 3.30</u> | <u>\$ 2.90</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，本公司應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。本公司於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.25 元及 3.19 元減少為 2.95 元及 2.90 元。

#### 十八、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司每月按適用該辦法員工薪資百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度依該辦法認列之退休金成本分別計 5,425 仟元及 4,934 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按適用該辦法員工薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行之專戶。該辦法相關退休金資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本：

|            | 一〇一年度          | 一〇〇年度         |
|------------|----------------|---------------|
| 服務成本       | \$ 166         | \$ 317        |
| 利息成本       | 847            | 1,153         |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 829)         | ( 930)        |
| 攤銷數        | ( 207)         | ( 178)        |
|            | <u>(\$ 23)</u> | <u>\$ 362</u> |

##### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|            | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務       |                     |                     |
| 既得給付義務     | \$ 6,296            | \$ 5,694            |
| 非既得給付義務    | <u>20,868</u>       | <u>21,744</u>       |
| 累積給付義務     | 27,164              | 27,438              |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>15,508</u>       | <u>16,419</u>       |
| 預計給付義務     | 42,672              | 43,857              |
| 退休基金資產公平價值 | ( 43,830)           | ( 42,389)           |
| 提撥狀況       | ( 1,158)            | 1,468               |
| 未認列過渡性淨資產  | 1,439               | 1,646               |
| 退休金利益未攤銷餘額 | <u>4,510</u>        | <u>2,727</u>        |
| 應計退休金負債    | <u>\$ 4,791</u>     | <u>\$ 5,841</u>     |
| 既得給付       | <u>\$ 6,426</u>     | <u>\$ 5,872</u>     |

(三) 精算假設：

|               | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折 現 率         | 2.00%              | 2.00%              |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%              | 3.00%              |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%              | 2.00%              |

十九、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|                    | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用  | \$ 55,642        | \$ 64,931        |
| 調整項目之所得稅影響數        |                  |                  |
| 永久性差異              | ( 14,562)        | ( 25,589)        |
| 暫時性差異              | 485              | ( 7,590)         |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅     | <u>9,521</u>     | <u>6,266</u>     |
| 當期所得稅              | 51,086           | 38,018           |
| 遞延所得稅              |                  |                  |
| 未實現金融商品評價損益之調整     | ( 292)           | 2,056            |
| 金融資產減損損失           | -                | 5,010            |
| 未實現兌換損益之調整         | 572              | 668              |
| 遞延銷貨退回及折讓之調整       | ( 888)           | 938              |
| 備抵存貨跌價損失           | 4,025            | ( 3,746)         |
| 採權益法認列國外投資損益之暫時性差異 | ( 5,231)         | 3,034            |
| 其 他                | 1,329            | ( 370)           |
| 以前年度所得稅調整          | <u>918</u>       | <u>2,367</u>     |
| 所得稅費用              | <u>\$ 51,519</u> | <u>\$ 47,975</u> |

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

|                        | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動                    |                    |                    |
| 遞延所得稅資產                |                    |                    |
| 備抵存貨跌價損失               | \$ 5,363           | \$ 9,388           |
| 遞延銷貨退回及折讓              | 1,587              | 699                |
| 未實現兌換損失                | -                  | 473                |
| 其 他                    | <u>1,370</u>       | <u>1,066</u>       |
|                        | 8,320              | 11,626             |
| 遞延所得稅負債                |                    |                    |
| 未實現金融商品評價利益            | -                  | ( 292)             |
| 未實現兌換利益                | ( 99)              | -                  |
|                        | <u>( 99)</u>       | <u>( 292)</u>      |
|                        | <u>\$ 8,221</u>    | <u>\$ 11,334</u>   |
| 非 流 動                  |                    |                    |
| 遞延所得稅資產                |                    |                    |
| 出售供貨權之未實現利潤            | \$ 191             | \$ 305             |
| 遞延退休金成本                | 592                | 460                |
| 出租資產減損損失               | 936                | 1,101              |
| 累積換算調整數                | 4,102              | -                  |
| 其 他                    | <u>76</u>          | <u>1,562</u>       |
|                        | <u>5,897</u>       | <u>3,428</u>       |
| 遞延所得稅負債                |                    |                    |
| 採權益法認列國外投資收<br>益之暫時性差異 | ( 19,095)          | ( 24,326)          |
| 國外備供出售金融資產未<br>實現利益    | ( 43,831)          | -                  |
| 累積換算調整數                | -                  | ( 3,359)           |
|                        | <u>( 62,926)</u>   | <u>( 27,685)</u>   |
|                        | <u>(\$ 57,029)</u> | <u>(\$ 24,257)</u> |

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

依所得稅法規定，本公司分配屬八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司兩稅合一相關資訊如下：

帳載未分配盈餘明細如下：

|                 | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘    | \$ 200,089         | \$ 205,400         |
| 八十七年度(含)以後未分配盈餘 | <u>1,451,487</u>   | <u>1,414,467</u>   |
|                 | <u>\$1,651,576</u> | <u>\$1,619,867</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 322,774 仟元及 301,716 仟元。

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。由於本公司無法估計股利分配日前可獲配被投資公司股利所含之可扣抵稅額，因此無法合理估計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。本公司一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.01%。

## 二十、用人成本、折舊及攤銷

|      | 一〇一年<br>屬於營業者<br>成本 | 一〇〇年<br>屬於營業者<br>費用 | 年度<br>合計          |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 用人成本 |                     |                     |                   |
| 薪資   | \$ -                | \$ 147,748          | \$ 147,748        |
| 勞健保  | -                   | 9,270               | 9,270             |
| 退休金  | -                   | 5,402               | 5,402             |
| 其他   | -                   | 2,819               | 2,819             |
|      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 165,239</u>   | <u>\$ 165,239</u> |
| 折舊   | <u>\$ 13,759</u>    | <u>\$ 26,153</u>    | <u>\$ 39,912</u>  |
| 攤銷   | <u>\$ 478</u>       | <u>\$ 5,843</u>     | <u>\$ 6,321</u>   |

|      | 一〇一年<br>屬於營業者<br>成本 | 一〇〇年<br>屬於營業者<br>費用 | 年度<br>合計          |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 用人成本 |                     |                     |                   |
| 薪資   | \$ -                | \$ 145,299          | \$ 145,299        |
| 勞健保  | -                   | 8,428               | 8,428             |
| 退休金  | -                   | 5,296               | 5,296             |
| 其他   | -                   | 2,706               | 2,706             |
|      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 161,729</u>   | <u>\$ 161,729</u> |
| 折舊   | <u>\$ 15,552</u>    | <u>\$ 25,114</u>    | <u>\$ 40,666</u>  |
| 攤銷   | <u>\$ 478</u>       | <u>\$ 4,333</u>     | <u>\$ 4,811</u>   |

## 二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|             |  | 一〇一年十二月三十一日 |         |       | 一〇〇年十二月三十一日 |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
|-------------|--|-------------|---------|-------|-------------|-----------|---|---|----|---------|-------|---|----|-----------|---|
|             |  | 外           | 幣       | 匯     | 率           | 新         | 台 | 幣 | 外  | 幣       | 匯     | 率 | 新  | 台         | 幣 |
| 金 融 資 產     |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 貨幣性項目       |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 美 元         |  | \$          | 275     | 29.04 | \$          | 7,996     |   |   | \$ | 141     | 30.28 |   | \$ | 4,278     |   |
| 歐 元         |  |             | -       | 38.49 |             | -         |   |   |    | 1,175   | 39.18 |   |    | 46,026    |   |
| 日 元         |  |             | 765     | 0.34  |             | 257       |   |   |    | -       | 0.39  |   |    | -         |   |
| 非貨幣性項目      |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 美 元         |  |             | -       | 29.04 |             | -         |   |   |    | 28      | 30.28 |   |    | 862       |   |
| 歐 元         |  |             | -       | 38.49 |             | -         |   |   |    | 22      | 39.18 |   |    | 855       |   |
| 日 元         |  |             | 921,760 | 0.34  |             | 310,080   |   |   |    | 371,772 | 0.39  |   |    | 144,991   |   |
| 採權益法之長期股權投資 |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 美 元         |  |             | 45,153  | 29.04 |             | 1,311,234 |   |   |    | 63,427  | 30.28 |   |    | 1,920,263 |   |
| 人 民 幣       |  |             | 138,822 | 4.66  |             | 646,911   |   |   |    | -       | 4.79  |   |    | -         |   |
| 金 融 負 債     |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 貨幣性項目       |  |             |         |       |             |           |   |   |    |         |       |   |    |           |   |
| 美 元         |  |             | 11,054  | 29.04 |             | 321,002   |   |   |    | 9,170   | 30.28 |   |    | 277,629   |   |
| 歐 元         |  |             | 1,487   | 38.49 |             | 57,241    |   |   |    | 1,579   | 39.18 |   |    | 61,880    |   |
| 日 元         |  |             | 81,284  | 0.34  |             | 27,344    |   |   |    | 31,422  | 0.39  |   |    | 12,274    |   |

## 二二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱                                                      | 與 本 公 司 之 關 係     |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| 曜亞公司                                                           | 子公司               |
| 昱揚公司                                                           | 子公司（參閱附註九）        |
| 詠鈞公司                                                           | 子公司               |
| 久裕公司                                                           | 子公司               |
| 佳愛公司                                                           | 子公司               |
| 三廣公司                                                           | 子公司               |
| 佳特公司                                                           | 採權益法評價之被投資公司      |
| 集康公司                                                           | 採權益法評價之被投資公司      |
| 邁捷公司                                                           | 本公司為其董事           |
| 碧友公司                                                           | 本公司為其董事           |
| 樺澄貿易股份有限公司（樺澄公司）                                               | 一〇一年十二月二十八日以前為孫公司 |
| Excelsior Renal Service Co., Ltd.<br>（Excelsior Renal Service） | 子公司採權益法評價之被投資公司   |
| 億代富國際股份有限公司（億代富公司）                                             | 子公司採權益法評價之被投資公司   |
| Asia Best Healthcare Co. Ltd.（Asia Best Healthcare）            | 子公司採權益法評價之被投資公司   |

(二) 本公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

|                         | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據                    |                    |                    |
| 集康公司                    | \$ 59,599          | \$ -               |
| 億代富公司                   | 3,767              | 3,681              |
| 其 他                     | 100                | 76                 |
|                         | <u>\$ 63,466</u>   | <u>\$ 3,757</u>    |
| 應收帳款                    |                    |                    |
| 集康公司                    | \$ 200,359         | \$ 261,264         |
| Excelsior Renal Service | 112,027            | 119,416            |
| 詠鈞公司                    | 55,863             | 87,877             |
| 佳特公司                    | 9,857              | 23,342             |
| 億代富公司                   | 2,073              | 2,131              |
| Asia Best Healthcare    | 2,326              | 1,150              |
| 其 他                     | 5,055              | 861                |
|                         | <u>\$ 387,560</u>  | <u>\$ 496,099</u>  |
| 其他應收款                   |                    |                    |
| 詠鈞公司                    | \$ 1,872           | \$ 99              |
| 集康公司                    | -                  | 357                |
| Excelsior Renal Service | 1,086              | 162                |
| Asia Best Healthcare    | 110                | 114                |
| 其 他                     | 1,461              | 16                 |
|                         | <u>\$ 4,529</u>    | <u>\$ 748</u>      |
| 預付貨款（帳列其他流動資產）          |                    |                    |
| 碧友公司                    | <u>\$ 979</u>      | <u>\$ 411</u>      |
| 應付帳款                    |                    |                    |
| 詠鈞公司                    | \$ 10,831          | \$ 11,584          |
| 集康公司                    | 9,591              | 8,593              |
| 邁捷公司                    | 3,597              | 4,529              |
| 樺澄公司                    | -                  | 1,734              |
| 億代富公司                   | 1,815              | 1,566              |
| 久裕公司                    | 6                  | 191                |
| 其 他                     | 623                | 3,028              |
|                         | <u>\$ 26,463</u>   | <u>\$ 31,225</u>   |
| 其他應付款                   |                    |                    |
| 久裕公司                    | \$ 10,695          | \$ -               |
| 集康公司                    | -                  | 880                |
|                         | <u>\$ 10,695</u>   | <u>\$ 880</u>      |
| 預收貨款（帳列其他流動負債）          |                    |                    |
| 集康公司                    | <u>\$ 170</u>      | <u>\$ -</u>        |

|                         | 一 〇 一 年 度           | 一 〇 〇 年 度           |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入淨額                  |                     |                     |
| Excelsior Renal Service | \$ 626,014          | \$ 585,296          |
| 集康公司                    | 747,238             | 713,792             |
| 佳特公司                    | 80,213              | 113,168             |
| 詠鈿公司                    | 190,837             | 222,918             |
| 億代富公司                   | 16,083              | 25,178              |
| 曜亞公司                    | 309                 | 696                 |
| Asia Best Healthcare    | 1,134               | 1,101               |
| 其 他                     | 3,116               | 2,356               |
|                         | <u>\$ 1,664,944</u> | <u>\$ 1,664,505</u> |
| 維修收入                    |                     |                     |
| Excelsior Renal Service | \$ 40,281           | \$ 38,589           |
| 佳特公司                    | 3,172               | 4,165               |
| 詠鈿公司                    | 6,480               | 7,604               |
| 昱揚公司                    | -                   | 262                 |
|                         | <u>\$ 49,933</u>    | <u>\$ 50,620</u>    |
| 租金收入（帳列其他營業收入）          |                     |                     |
| Excelsior Renal Service | \$ 3,421            | \$ 3,251            |
| Asia Best Healthcare    | 10,127              | 2,942               |
| 佳愛公司                    | 1,193               | 1,163               |
| 曜亞公司                    | 558                 | 562                 |
| 佳特公司                    | 360                 | 360                 |
| 詠鈿公司                    | 1,573               | 1,313               |
| 集康公司                    | 706                 | 719                 |
| 久裕公司                    | 311                 | 311                 |
| 其 他                     | 333                 | 372                 |
|                         | <u>\$ 18,582</u>    | <u>\$ 10,993</u>    |
| 服務收入（帳列其他營業收入）          |                     |                     |
| Asia Best Healthcare    | \$ 2,272            | \$ 907              |
| Excelsior Renal Service | 3,521               | 3,344               |
| 集康公司                    | 2,600               | 2,662               |
| 佳特公司                    | 761                 | 971                 |
| 曜亞公司                    | 1,468               | 1,447               |
| 詠鈿公司                    | 3,086               | 1,345               |
| 其 他                     | 583                 | 1,218               |
|                         | <u>\$ 14,291</u>    | <u>\$ 11,894</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 管理顧問收入(帳列其他營業收入)        |                  |                  |
| 碧友公司                    | \$ -             | \$ 1,220         |
| 進    貨                  |                  |                  |
| 樺澄公司                    | \$ 19,414        | \$ 26,830        |
| 邁捷公司                    | 10,639           | 12,610           |
| 三廣公司                    | 5,715            | -                |
| 億代富公司                   | 3,811            | 3,491            |
| 詠鈞公司                    | 279              | 1,225            |
| 集康公司                    | 1,869            | 1,682            |
| 久裕公司                    | 16               | 1,360            |
| 曜亞公司                    | 104              | 864              |
| 碧友公司                    | 2,622            | 1,398            |
| 其    他                  | 211              | 1,920            |
|                         | <u>\$ 44,680</u> | <u>\$ 51,380</u> |
| 維修成本                    |                  |                  |
| 詠鈞公司                    | \$ 62,566        | \$ 65,558        |
| 其    他                  | 2                | 2                |
|                         | <u>\$ 62,568</u> | <u>\$ 65,560</u> |
| 運費及倉儲費用                 |                  |                  |
| 集康公司                    | <u>\$ 38,181</u> | <u>\$ 46,370</u> |
| 購買固定資產                  |                  |                  |
| 集康公司                    | \$ 924           | \$ 880           |
| Excelsior Renal Service | -                | 492              |
|                         | <u>\$ 924</u>    | <u>\$ 1,372</u>  |
| 出售固定資產價款                |                  |                  |
| 集康公司                    | <u>\$ 7,134</u>  | <u>\$ -</u>      |
| 購買無形資產                  |                  |                  |
| 昱揚公司                    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 476</u>    |

本公司與關係人間之交易，除對佳特公司、集康公司、詠鈞公司及 Excelsior Renal Service 之銷貨價格係依成本加成計算外，餘係依一般條件進行。

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月收取一次。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|        | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 13,660        | \$ 11,746        |
| 獎 金    | -                | 4,735            |
| 業務執行費用 | 2,345            | 344              |
| 酬勞及紅利  | <u>16,446</u>    | <u>16,018</u>    |
|        | <u>\$ 32,451</u> | <u>\$ 32,843</u> |

二三、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為短期借款額度及發行國內可轉換公司債之擔保品：

|         | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 固定資產—淨額 | <u>\$109,133</u>    | <u>\$110,225</u>    |

二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額約 79,000 仟元。

(二) 為關係人提供履約及融資保證如下：

| 被 保 證 公 司 | 金 額     |
|-----------|---------|
| 曜亞公司      | \$ 790  |
| 集康公司      | 1,109   |
| 佳愛公司      | 80,000  |
| 香港佳醫公司    | 543,336 |

(三) 本公司以營業租賃方式承租若干房屋及汽車，依該等租賃合約規定，未來應付之租金如下：

| 年 度 | 金 額       |
|-----|-----------|
| 一〇二 | \$ 12,540 |
| 一〇三 | 9,160     |
| 一〇四 | 3,945     |
| 一〇五 | 368       |

- (四) 本公司以營業租賃方式出租房屋予數家公司及醫療院所，該等租約分別於一〇二年二月至一一一年二月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

| 期       | 間 | 金  | 額                      |
|---------|---|----|------------------------|
| 一〇二     |   | \$ | 43,873                 |
| 一〇三     |   |    | 29,842                 |
| 一〇四     |   |    | 11,940                 |
| 一〇五     |   |    | 11,669                 |
| 一〇六     |   |    | 11,605 (折現值 6,989 仟元)  |
| 一〇七至一一一 |   |    | 48,400 (折現值 21,977 仟元) |

- (五) 本公司於九十六年一月出售佳特公司 51% 股權予一香港公司，並與該香港公司簽訂一合資合約，依該合約規定，雙方已共同於香港設立一合資公司 Excelsior Renal Service，由本公司之子公司 Excelsior Healthcare 及該香港公司分別持股 49% 及 51%。Excelsior Renal Service 主要業務係在台灣設立分公司經營醫療器材之銷售及租賃等業務。又依據該合約規定，該香港公司有權於簽約日起五年後購買本公司所持有之全部佳特公司股權及 Excelsior Healthcare 所持有之全部 Excelsior Renal Service 股權，買賣價格由雙方另行議定。
- (六) 本公司與前述(五)之香港公司於九十六年一月簽訂一供貨合約。依該合約規定，本公司每年應按照各產品之約定價格向該香港公司採購約定數量之產品，若本公司當年度採購數量未達約定數量，則須按採購不足金額之一定比率支付予該香港公司。
- (七) 本公司於一〇一年十二月與一美國公司修訂一專利權授權合約，該合約有效期間至專利權到期（於一〇八年十月到期）為止。依該合約規定，本公司因製造及銷售專利商品，合約期間前二年每年應以按銷售數量計算之給付金額與最低給付金額（依合約規定）孰大者支付權利金，續後每年應以按銷售數量計算之給付金額支付權利金。
- (八) 本公司於九十九年九月與 3DM 簽訂一授權合約，合約期間十年，合約到期時可自動展期二年，直至任一方於合約到期日之六個月以前通知終止時為止，續後合約到期時亦依同一方式展期。依該合約規定，3DM 應獨家授權本公司在台灣開發、銷售及製造合約所述產品，

而本公司則應支付約定金額之授權金，並應於取得醫療主管機關相關核准後之約定期間內予以支付約定金額之存貨採購款。

(九) 某個人於一〇〇年六月對本公司提起訴訟，主張本公司期前終止委任契約致受有損害，請求本公司賠償 11,447 仟元，此項訴訟案尚由台灣台中地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

(十) 某離職人員於一〇一年四月對本公司提起訴訟，主張請求本公司給付退休金 11,042 仟元及相關利息，此項訴訟案於一〇二年一月經台灣新北地方法院駁回原告之訴；惟原告不服判決，已於一〇二年二月提起上訴，尚由台灣高等法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

(十一) 某公司於一〇一年七月對本公司提起訴訟，主張本公司未給付酬金日元 100,000 仟元，先行請求本公司給付部分酬金 5,000 仟元及相關利息，此項訴訟案尚由台灣新北地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

(十二) 子公司某離職人員於一〇一年八月對本公司提起訴訟，主張請求本公司給付退休金 11,654 仟元及相關利息，此項訴訟案尚由台灣新北地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

## 二五、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊：

|             | 一〇一年十二月三十一日 |            | 一〇〇年十二月三十一日 |            |
|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
|             | 帳面金額        | 公平價值       | 帳面金額        | 公平價值       |
| 資 產         |             |            |             |            |
| 現 金         | \$ 828,041  | \$ 828,041 | \$ 346,663  | \$ 346,663 |
| 公平價值變動列入損益之 |             |            |             |            |
| 金融資產－流動     |             |            |             |            |
| 遠期外匯合約      | -           | -          | 1,717       | 1,717      |
| 應收票據        | 78,961      | 78,961     | 70,070      | 70,070     |
| 應收票據－關係人    | 63,466      | 63,466     | 3,757       | 3,757      |
| 應收帳款        | 291,070     | 291,070    | 304,859     | 304,859    |
| 應收帳款－關係人    | 387,560     | 387,560    | 496,099     | 496,099    |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 一〇一年十二月三十一日 |          | 一〇〇年十二月三十一日 |         |
|-----------------------|-------------|----------|-------------|---------|
|                       | 帳面金額        | 公平價值     | 帳面金額        | 公平價值    |
| 其他應收款－關係人             | \$ 4,529    | \$ 4,529 | \$ 748      | \$ 748  |
| 備供出售金融資產－非流動          | 364,773     | 364,773  | 176,045     | 176,045 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動        | 263,109     |          | 269,914     |         |
| 負債                    |             |          |             |         |
| 短期借款                  | -           | -        | 90,000      | 90,000  |
| 應付短期票券                | -           | -        | 39,919      | 39,919  |
| 應付帳款                  | 644,621     | 644,621  | 600,519     | 600,519 |
| 應付帳款－關係人              | 26,463      | 26,463   | 31,225      | 31,225  |
| 可轉換公司債負債部分<br>(含流動部分) | 401,687     | 401,296  | 392,792     | 391,566 |

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債（係衍生性金融商品）暨可轉換公司債負債部分，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資於興櫃及未上市（櫃）公司股票，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 本公司一〇一年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債分別為 170,000 仟元及 401,687 仟元。本公司一〇〇年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債為 522,711 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之未實現利益金額分別為 252,410 仟元及 27,358 仟元；一〇一及一〇〇年度從股東權益之調整項目中除列並列入當年度利益之金額分別為 85,119 仟元及 20,842 仟元。另本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產之未實現利益（損失）金額分別為 17,254 仟元及(87,309)仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之備供出售金融資產係上市（櫃）公司股票，故價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在損失。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構、公司組織及醫療院所，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應可轉換公司債到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。本公司投資之上市（櫃）公司股票，因具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格出售，故無重大流動性風險。本公司投資之興櫃及未上（櫃）公司股票，因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司於投資前已充分考量此風險。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 一〇一年度資金貸與他人：無。
2. 一〇一年度為他人背書保證：附表一。
3. 一〇一年十二月三十一日持有有價證券：附表二。
4. 一〇一年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

5. 一〇一年度取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 一〇一年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 一〇一年度與關係人進、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：附表四。
8. 一〇一年十二月三十一日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：附表五。
9. 一〇一年度從事衍生性商品交易：附註五及二六暨附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八。

## 二七、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊。

佳醫健康事業股份有限公司  
為他人背書保證明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者名稱                  | 被背書公司名稱                              | 對象關係<br>(註二) | 對單一企業背書保證額        | 本年及最高背書保證餘額 | 年底背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額          |
|------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------|-------------|----------|--------|--------------|-----------------------|-------------------|
| 0          | 佳醫健康事業股份有限公司             | 曜亞國際股份有限公司                           | 1            | \$ 1,108,896 (註三) | \$ 2,140    | \$ 790   | \$ -   | \$ -         | 0.01%                 | \$ 5,544,478 (註四) |
|            |                          | 集康國際股份有限公司                           | 1            | 1,108,896 (註三)    | 1,452       | 1,109    | -      | -            | 0.02%                 | 5,544,478 (註四)    |
|            |                          | Excelstor Renal Service Co., Limited | 1            | 1,108,896 (註三)    | 4,814       | -        | -      | -            | -                     | 5,544,478 (註四)    |
|            |                          | 沐如股份有限公司                             | 2            | 1,108,896 (註三)    | 1,500       | -        | -      | -            | -                     | 5,544,478 (註四)    |
|            |                          | 佳愛股份有限公司                             | 2            | 1,108,896 (註三)    | 80,000      | 80,000   | 40,409 | -            | 1.44%                 | 5,544,478 (註三)    |
|            |                          | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                     | 2            | 1,108,896 (註三)    | 692,370     | 543,336  | -      | -            | 9.80%                 | 5,544,478 (註三)    |
| 1          | 沐如股份有限公司                 | 佳醫健康事業股份有限公司                         | 4            | 82,531 (註五)       | 5,902       | 160      | -      | -            | 0.10%                 | 82,531 (註五)       |
| 2          | 曜亞國際股份有限公司               | 大華科技發展有限公司                           | 2            | 190,831 (註六)      | 58,080      | 58,080   | 3,084  | -            | 6.09%                 | 477,077 (註七)      |
|            |                          | 佳醫美人股份有限公司                           | 2            | 190,831 (註六)      | 50,000      | 50,000   | -      | -            | 5.24%                 | 477,077 (註七)      |
| 3          | 佳醫美人股份有限公司(原名元微企業股份有限公司) | 曜亞國際股份有限公司                           | 4            | 1,973 (註八)        | 354         | 354      | -      | -            | 3.59%                 | 4,932 (註九)        |

註一：本公司填0，子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 1,108,896 仟元（一〇一年九月三十日淨值 5,544,478 仟元×20%）。

註四：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值為最高限額，經計算為 5,544,478 仟元（一〇一年九月三十日淨值）。

註五：以沐如股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 82,531 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 165,061 仟元×50%）。

註六：以曜亞國際股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 190,831 仟元（一〇一年九月三十日淨值 954,153 仟元×20%）。

註七：以曜亞國際股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 477,077 仟元（一〇一年九月三十日淨值 954,153 仟元×50%）。

註八：以佳醫美人股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 1,973 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 9,864 仟元×20%）。

註九：以佳醫美人股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 4,932 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 9,864 仟元×50%）。

佳醫健康事業股份有限公司  
期末持有有價證券明細表  
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱                         | 與有價證券發行人之關係  | 帳列                            | 科目   | 生<br>股數／單位數 | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例 | 市<br>價<br>（<br>註<br>一<br>） | 底<br>備 | 註 |
|--------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|--------|---|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司                      | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 4,057,200   | \$ 105,221       | 49.0%            | \$ 105,987                 |        |   |
|              | 集康國際股份有限公司                        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 27,209,046  | 266,581          | 43.4%            | 276,546                    |        |   |
|              | 久裕企業股份有限公司                        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 16,360,921  | 235,562          | 49.5%            | 241,810                    |        |   |
|              | 諾如股份有限公司                          | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 7,218,750   | 175,917          | 100.0%           | 172,705                    |        |   |
|              | 聯亞國際股份有限公司                        | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 11,281,400  | 422,701          | 42.6%            | 984,866                    |        |   |
|              | Excelsior Healthcare Co., Limited | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 38,086,089  | 1,290,259        | 100.0%           | 1,311,234                  |        |   |
|              | 佳愛股份有限公司                          | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 3,400,000   | 43,782           | 52.6%            | 43,782                     |        |   |
|              | 視捷光學科技股份有限公司                      | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 2,201,954   | 13,125           | 26.1%            | 13,125                     |        |   |
|              | 朝盈股份有限公司                          | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 1,130,912   | 15,579           | 28.3%            | 15,579                     |        |   |
|              | 佳人健康股份有限公司                        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 720,000     | 6,333            | 18.0%            | 6,333                      |        |   |
|              | 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                  | 孫公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 22,609,450  | 646,911          | 44.7%            | 646,911                    |        |   |
|              | 三廣健康科技股份有限公司（原名三廣環保科技股份有限公司）      | 子公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 1,040,817   | 44,372           | 51.0%            | 24,199                     |        |   |
|              | 佳醫美人股份有限公司（原名元啟企業股份有限公司）          | 孫公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股權投資 | 10,000,000  | 96,804           | 48.8%            | 96,804                     |        |   |
|              | 馬雅資訊股份有限公司                        | —            | 採權益法之長期股權投資<br>以成本衡量之金融資產—非流動 | 股權投資 | 250,000     | 7,410            | 20.0%            | 3,123                      |        |   |
|              | 伽晟股份有限公司                          | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 3,795,000   | 38,175           | 17.3%            | 38,609                     |        |   |
|              | 邁捷股份有限公司                          | 本公司為其董事      | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 1,700,800   | 34,011           | 14.2%            | 22,738                     |        |   |
|              | 敏盛醫控股份有限公司                        | 本公司董事長為其董事   | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 1,505,263   | 13,684           | 1.1%             | 17,132                     |        |   |
|              | 敏盛資產管理股份有限公司                      | 本公司董事長為其董事   | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 631,579     | 6,316            | 1.1%             | 6,864                      |        |   |
|              | 瑞光健康科技股份有限公司                      | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 2,085,403   | 29,857           | 10.3%            | 21,198                     |        |   |
|              | 碧友實業股份有限公司                        | 本公司為其董事      | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 374,000     | 12,466           | 7.5%             | 9,397                      |        |   |
|              | 善德生化科技股份有限公司                      | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 非流動  | 266,880     | 3,203            | 0.7%             | 3,030                      |        |   |

（接次頁）

(承前頁)

| 特 有 之 公 司                         | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱               | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係                              | 帳 列            | 目 的 | 生 產         | 面 金       | 額 持 股 比 例 | 市 價 ( 註 一 ) | 底 備 註 |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-----|-------------|-----------|-----------|-------------|-------|
|                                   |                                 |                                                    |                |     | 股 數 / 單 位 數 | 1         | 1         | \$          |       |
| 曜亞國際股份有限公司                        | 林口育樂股份有限公司                      | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | —           | —         | 0.1%      | \$ 675      |       |
|                                   | 科妍生物科技股份有限公司                    | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 3,979,925   | 119,697   | 9.9%      | 42,297      |       |
|                                   | 3-D Matrix, Ltd.                | —                                                  | 備供出售金融資產—非流動   | —   | 224,000     | 310,080   | 2.4%      | 310,080     |       |
|                                   | 科特生物科技股份有限公司                    | 本公司為其董事                                            | 備供出售金融資產—非流動   | —   | 1,545,000   | 54,693    | 2.0%      | 54,693      |       |
| 曜亞國際股份有限公司                        | 曜亞國際股份有限公司                      | 子公司曜亞國際股份有限公司                                      | 採權益法之長期股權投資    | —   | 50,975,222  | 156,048   | 100.0%    | 156,135     |       |
|                                   | 佳醫美人股份有限公司 (原名元啟企業股份有限公司)       | 子公司曜亞國際股份有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | 10,500,000  | 101,646   | 51.2%     | 101,646     |       |
|                                   | 科妍生物科技股份有限公司                    | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 1,571,500   | 52,860    | 3.9%      | 16,701      |       |
|                                   | 大華科技發展有限公司                      | 孫公司大華科技發展有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | (註二)        | 85,108    | 100.0%    | 85,108      |       |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 佳醫美人有限公司                        | 孫公司大華科技發展有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | 1,000,000   | ( 10,137) | 100.0%    | ( 10,137)   |       |
|                                   | EG Healthcare, Inc.             | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | —   | 3,060,262   | 40,023    | 99.9%     | 40,023      |       |
|                                   | Excelsior Renal Service Limited | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | —   | 63,083,554  | 368,016   | 49.0%     | 368,016     |       |
|                                   | 香港太平洋博愛投資有限公司                   | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | —   | 25,000      | 57,853    | 20.0%     | 34,995      |       |
| (接次頁)                             | 佳醫健康事業 (香港) 股份有限公司              | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | —   | 27,989,829  | 801,027   | 55.3%     | 801,027     |       |
|                                   | 聯醫國際貿易 (上海) 有限公司                | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | —   | (註二)        | 19,742    | 100.0%    | 19,742      |       |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司        | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                    | 帳 列                                                            | 目 的                           | 生 股 數 / 單 位 數 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 市 價 ( 註 一 ) | 底 備         | 註 |
|------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---|
| 詠如股份有限公司         | 股票<br>億代富國際股份有限公司                                    | 子公司詠如股份有限公司採權益法評價之被投資公司                                        | 採權益法之長期股權投資                   | 2,737,509             | 30.2%               | \$ 43,518   |   |
| 久裕企業股份有限公司       | 股票<br>先達國際醫藥奈米技術股份有限公司<br>裕康國際醫藥股份有限公司               | —<br>子公司久裕企業股份有限公司之子公司                                         | 以成本衡量之金融資產—非流動<br>採權益法之長期股權投資 | 500,000<br>3,000,000  | -<br>100.0%         | -<br>28,280 |   |
| 佳醫健康事業（香港）股份有限公司 | 股票<br>國藥物流有限責任公司                                     | —                                                              | 以成本衡量之金融資產—非流動                | ( 註 二 )               | 17.7%               | 87,009      |   |
| 佳醫健康事業（香港）股份有限公司 | 股票<br>國藥控股煙嘉投資有限公司（原名煙嘉投資有限公司）<br>上海菱泰醫療器械有限公司       | 子公司佳醫健康事業（香港）股份有限公司採權益法評價之被投資公司<br>子公司佳醫健康事業（香港）股份有限公司         | 採權益法之長期股權投資                   | ( 註 二 )               | 49.0%               | 545,825     |   |
| 三廣健康科技股份有限公司     | 股票<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd.<br>威廣環保科技股份有限公司 | 子公司佳醫健康事業（香港）股份有限公司採權益法評價之被投資公司<br>子公司三廣健康科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資                   | 211,200               | 51.0%               | 26,394      |   |
|                  |                                                      | 子公司三廣健康科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司                                    | 採權益法之長期股權投資                   | 490,000               | 30.8%               | 810,697     |   |
|                  |                                                      |                                                                | 採權益法之長期股權投資                   |                       | 49.0%               | 6,706       |   |

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故按證期局規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

佳醫健康事業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司名稱                      | 有價證券種類 | 係屬          | 交易對象 | 期間 | 年<br>份     | 股<br>數     | 金<br>額          | 初買<br>額    | 買<br>金<br>額 | 八<br>月<br>額 | 賣<br>金<br>額 | 價<br>格 | 帳<br>面<br>成<br>本 | 處<br>分<br>損<br>益 | 出<br>售<br>金<br>融<br>資<br>產<br>評<br>價 | 共<br>計<br>賣<br>出<br>金<br>額 | 年<br>度<br>總<br>計<br>賣<br>出<br>金<br>額 | 成<br>額     |
|-------------------------------|--------|-------------|------|----|------------|------------|-----------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------|------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------|
| 佳醫健康事業股份有限公司                  | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | 18,000,000 | \$ 549,283 | \$ 138,542      | 4,069,540  | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -   | \$ -             | \$ -             | \$ -                                 | \$ 40,914<br>(註一)          | 22,609,450                           | \$ 646,911 |
| 佳醫健康事業股份有限公司                  | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | —          | —          | 100,000         | 10,000,000 | —           | —           | —           | —      | —                | —                | —                                    | 3,196<br>(註二)              | 10,000,000                           | 96,804     |
| Excelsior Healthcare          | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | 160,000    | 144,991    | 144,000<br>(註三) | —          | 80,000      | 107,513     | 22,394      | 85,119 | 224,000          | —                | 187,483                              | —                          | 224,000                              | 310,080    |
| Asia Best Healthcare Co. Ltd. | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | 211,200    | 860,212    | —               | —          | 211,200     | 820,102     | 799,127     | 20,975 | —                | —                | —                                    | 61,885<br>(註五)             | —                                    | —          |
| 佳醫健康事業股份有限公司                  | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | —          | 457,032    | 138,542<br>(註六) | —          | —           | —           | —           | —      | —                | —                | —                                    | 49,749<br>(註七)             | —                                    | 545,825    |
| Asia Best Healthcare Co. Ltd. | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | —          | —          | 820,102         | 211,200    | —           | —           | —           | —      | —                | —                | —                                    | 9,405<br>(註八)              | 211,200                              | 810,697    |
| 唯亞國際股份有限公司                    | 股票     | 採權益法之長期股權投資 | —    | —  | 250,000    | 3,241      | 102,500         | 10,250,000 | —           | —           | —           | —      | —                | —                | —                                    | 4,095<br>(註九)              | 10,500,000                           | 101,646    |

註一：係採權益法認列之投資損失(29,738)仟元暨採權益法調整之資本公積 3,690 仟元、未認列退休金成本之淨損失(540)仟元及換算調整數(14,326)仟元。

註二：係採權益法認列之投資損失(2,476)仟元及採權益法調整之未分配盈餘(720)仟元。

註三：本年增加股數係辦理股票分割。

註四：係採權益法認列之投資損失(19,385)仟元暨採權益法調整之未認列退休金成本之淨損失(668)仟元、未分配盈餘(3,513)仟元及換算調整數 4,491 仟元。

註五：係採權益法認列之投資利益 651 仟元暨採權益法調整之資本公積(30,683)仟元及換算調整數(31,053)仟元。

註六：係採權益法認列之投資損失(19,385)仟元暨採權益法調整之未認列退休金成本之淨損失(668)仟元、未分配盈餘(3,513)仟元及換算調整數 4,491 仟元。

註七：係採權益法認列之投資損失(29,656)仟元及採權益法調整之換算調整數(20,093)仟元。

註八：係採權益法認列之投資損失(1,411)仟元暨採權益法調整之換算調整數(6,786)仟元及未認列退休金成本之淨損失(1,208)仟元。

註九：係採權益法認列之投資損失(2,952)仟元及採權益法調整之資本公積 720 仟元暨收到現金股利(1,863)仟元。

佳醫健康事業股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司     | 交易對象                                 | 關係           | 交易      |              | 情 形        |                         | 交易條件                                            |   | 及一般交易原因 | 應收（付）票款    |          | 備註 |
|--------------|--------------------------------------|--------------|---------|--------------|------------|-------------------------|-------------------------------------------------|---|---------|------------|----------|----|
|              |                                      |              | 進（銷）貨金額 | 額            | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間                    | 之單                                              | 價 |         | 餘          | 額        |    |
| 佳醫健康事業股份有限公司 | Excelsior Renal Service Co., Limited | 子公司          | 銷 貨     | (\$ 626,014) | ( 21.2%)   | 依產品別分別按月結後30天、45天及60天收款 | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。       | — | —       | \$ 112,027 | 13.6%    |    |
|              | 集康國際股份有限公司                           | 孫權益法評價之被投資公司 | 銷 貨     | ( 747,238)   | ( 25.3%)   | 依產品別分別按月結後30天及90天收款     | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。       | — | —       | 259,958    | 31.7%    |    |
|              | 詠如股份有限公司                             | 子公司          | 銷 貨     | ( 190,837)   | ( 6.5%)    | 月結後90天收款                | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。       | — | —       | 55,863     | 6.8%     |    |
| 詠如股份有限公司     | 佳醫健康事業股份有限公司                         | 母公司          | 進 貨     | 190,837      | 73.2%      | 月結後90天收款                | 詠如公司進貨單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。 | — | —       | ( 55,863)  | ( 95.0%) |    |

佳醫健康事業股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表  
民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象                                                   | 關係                                                                     | 應收款係屬   | 應收項餘額      | 人週轉率     | 逾期應收金額 | 應收關係人款項處方 | 項後收回金額(註) | 提列帳額 | 抵備金額 |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------|------------|----------|--------|-----------|-----------|------|------|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 集康國際股份有限公司<br><br>Excelsior Renal Service Co., Limited | 採權益法評價之被投資公司<br><br>子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 應收款     | \$ 259,958 | 2.87 次/年 | \$ -   | -         | \$146,796 | \$ - | -    |
|              |                                                        |                                                                        | 應收票據及帳款 | -          |          | -      | -         | -         | -    | -    |
|              |                                                        |                                                                        | 其他應收款   | \$ 259,958 |          | \$ -   | -         | \$146,796 | \$ - | -    |
|              |                                                        |                                                                        | 應收帳款    | \$ 112,027 | 5.41 次/年 | \$ -   | -         | \$112,027 | \$ - | -    |
|              |                                                        |                                                                        | 其他應收款   | 1,086      |          | -      | -         | -         | -    | -    |
|              |                                                        |                                                                        | 其他應收款   | \$ 113,113 |          | \$ -   | -         | \$112,027 | \$ - | -    |

註：係截至一〇二年三月十二日止之收回金額。

佳醫健康事業股份有限公司

衍生性商品交易資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

本公司

參見附註五。

曜亞國際股份有限公司（曜亞公司）

曜亞公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。曜亞公司持有之遠期外匯合約因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。茲將有關資訊揭露如下：

- 一、截至一〇一年十二月三十一日止，曜亞公司無未到期之遠期外匯合約。
- 二、曜亞公司一〇一年度因遠期外匯合約所產生之淨損為 1,173 仟元。

佳醫健康事業股份有限公司  
轉投資事業相關資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                           | 所在地                    | 主要營業項目                             | 原<br>本<br>金 | 投<br>資<br>上<br>年<br>度 | 額<br>度<br>上<br>年<br>度 | 佔<br>有<br>權<br>比<br>率 | 持<br>股<br>比<br>率 | 有<br>權<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>年<br>度<br>損<br>益 | 有<br>權<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>年<br>度<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 註                       |
|--------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司                      | 新北市                    | 醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務              | \$ 7,808    | \$ 7,808              | \$ 7,808              | 4,057,200             | 49.0%            | \$ 1,955)                                           | \$ 915                                                             | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 集康國際股份有限公司                        | 新北市                    | 醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務             | 270,443     | 270,443               | 27,209,046            | 43.4%                 | 43.4%            | 6,101                                               | 2648                                                               | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 久裕企業股份有限公司                        | 台北市                    | 藥品之銷售及物流業務                         | 158,801     | 163,724               | 16,560,921            | 49.5%                 | 49.5%            | 50,105                                              | 26,815                                                             | 子公司                     |
|              | 綠鈔股份有限公司                          | 新北市                    | 醫療器材銷售、維修及租賃業務                     | 101,750     | 101,750               | 7,218,750             | 100.0%                | 100.0%           | 25,127                                              | 26,789                                                             | 子公司                     |
|              | 曜亞國際股份有限公司                        | 新北市                    | 醫藥美容之雷射醫療儀器之銷售、租賃及維修暨醫藥美容器材及保養品之銷售 | 126,495     | 126,495               | 11,281,400            | 42.6%                 | 42.6%            | 112,922                                             | 48,405                                                             | 子公司                     |
|              | Excelsior Healthcare Co., Limited | British Virgin Islands | 投資及國際貿易業務                          | 1,205,014   | 1,205,014             | 38,086,089            | 100.0%                | 100.0%           | 19,940                                              | ( 1,035)                                                           | 子公司                     |
|              | 佳愛股份有限公司                          | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務                    | 34,000      | 34,000                | 3,400,000             | 52.6%                 | 52.6%            | ( 905)                                              | ( 476)                                                             | 子公司                     |
|              | 視捷光學科技股份有限公司                      | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務                    | 33,029      | 33,029                | 2,201,954             | 26.1%                 | 26.1%            | 2,036                                               | 532                                                                | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 朝星股份有限公司                          | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務                    | 9,440       | 9,440                 | 1,130,912             | 28.3%                 | 28.3%            | 5,975                                               | 1,899                                                              | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 佳人健康股份有限公司                        | 新北市                    | 專業健康護理及美容保健產品銷售相關業務                | 7,200       | 7,200                 | 720,000               | 18.0%                 | 18.0%            | ( 2,132)                                            | ( 384)                                                             | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                  | 香港                     | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務                    | 664,832     | 526,290               | 22,609,450            | 44.7%                 | 44.7%            | ( 48,870)                                           | ( 297,38)                                                          | 採權益法評價之被投資公司            |
|              | 佳醫資產管理股份有限公司                      | 新北市                    | 不動產租賃及買賣業務                         | -           | 400,000               | -                     | -                     | -                | 1,462                                               | 1,462                                                              | 係子公司，於一〇一年六月三十日併入本公司    |
|              | 三廣健康科技股份有限公司（原名三廣保科技股份有限公司）       | 高雄市                    | 家電用品及醫療器材之銷售業務                     | 49,000      | -                     | 1,040,817             | 51.0%                 | 51.0%            | ( 3,020)                                            | ( 2,186)                                                           | 子公司                     |
|              | 佳醫美人股份有限公司（原名元啟企業股份有限公司）          | 新北市                    | 醫療器材、西藥原料、化粧品銷售及美容美髮服務             | 100,000     | -                     | 10,000,000            | 48.8%                 | 48.8%            | ( 7,689)                                            | ( 2,476)                                                           | 係公司                     |
|              | 馬雅寶訊股份有限公司                        | 台北市                    | 醫療器材之批發、零售及製造買賣及醫療資訊軟體開發           | 7,500       | -                     | 250,000               | 20.0%                 | 20.0%            | ( 10,731)                                           | ( 90)                                                              | 採權益法評價之被投資公司            |
| 鈺如股份有限公司     | 德代富國際股份有限公司                       | 台中市                    | 醫療器材、西藥銷售業務                        | 28,860      | 28,860                | 2,737,509             | 30.2%                 | 30.2%            | 28,187                                              |                                                                    | 子公司採權益法評價之被投資公司         |
|              | 梅登貿易股份有限公司                        | 台中市                    | 家電用品銷售業務                           | -           | 17,850                | -                     | -                     | -                | 5,071                                               |                                                                    | 係子公司，於一〇一年十二月二十八日處分全部股數 |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                            | 被投資公司名稱                              | 所在地區           | 主要營業項目                     | 股本<br>\$ | 投資<br>\$ | 黃金<br>\$ | 額生<br>\$   | 數比     | 持<br>例限 | 面<br>\$  | 額本<br>\$ | 有被投資公司<br>額本年<br>度損益 | 本年<br>度認<br>資本<br>額 | 列<br>損<br>益                                                                                     | 註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------|----------|----------|----------|------------|--------|---------|----------|----------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Excelsior Healthcare Co., Limited | EG Healthcare, Inc.                  | Philippines    | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務         | 19,256   | 19,256   | 19,256   | 3,060,262  | 99.9%  | 99.9%   | 40,023   | 6,463    |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |
|                                   | 聯耀國際貿易(上海)有限公司                       | 上海市            | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務         | 30,240   | 30,240   | 30,240   | (註三)       | 100.0% | 100.0%  | 19,742   | (7,249)  |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |
|                                   | Excelsior Renal Service Co., Limited | 香港             | 醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務      | 272,832  | 272,832  | 272,832  | 63,083,554 | 49.0%  | 49.0%   | 368,016  | 42,200   |                      |                     | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |   |
|                                   | Asia Best Healthcare Co., Ltd.       | Cayman Islands | 長期照護業務                     | -        | -        | 790,013  | -          | -      | -       | -        | (2,568)  |                      |                     | 原子公司採權益法評價之被投資公司，惟子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 於一九九一年十一月一日移轉全部股權予另一孫公司佳醫健康事業(香港)股份有限公司 |   |
|                                   | 香港太平洋博愛投資有限公司                        | 香港             | 投資及醫療管理顧問業務                | 80,327   | 80,327   | 80,327   | 25,000     | 20.0%  | 20.0%   | 57,853   | 8,139    |                      |                     | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |   |
|                                   | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                     | 香港             | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務            | 820,102  | -        | -        | 27,989,829 | 55.3%  | 55.3%   | 801,027  | (48,870) |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |
|                                   | 曜亞國際股份有限公司                           | 香港             | 醫療儀器、美容保健產品、中西草藥藥零售批發及學術培訓 | 196,654  | 144,701  | 144,701  | 50,975,222 | 100.0% | 100.0%  | 156,048  | (13,840) |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |
|                                   | 佳醫美人股份有限公司(原名元啟企業股份有限公司)             | 台北市            | 醫療器材、西藥藥油、化粧品銷售及美容美髮服務     | 115,000  | 12,500   | 12,500   | 10,500,000 | 51.2%  | 51.2%   | 101,646  | (7,689)  |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |
|                                   | 大華科技發展有限公司                           | 廣州市            | 醫療器材銷售及維修業務                | 120,864  | 68,911   | 68,911   | (註三)       | 100.0% | 100.0%  | 85,108   | (17,406) |                      |                     | 曾孫公司                                                                                            |   |
|                                   | 佳醫美人有限公司                             | 香港             | 專業健康媒體及美容保健產品銷售相關業務        | 3,913    | 3,913    | 3,913    | 1,000,000  | 100.0% | 100.0%  | (10,137) | (8,187)  |                      |                     | 曾孫公司                                                                                            |   |
|                                   | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                     | 上海市            | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務         | 580,041  | 441,499  | 441,499  | (註三)       | 49.0%  | 49.0%   | 545,825  | (59,822) |                      |                     | 孫公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |   |
|                                   | 上海莫泰醫療器械有限公司                         | 上海市            | 醫療器材銷售業務                   | 29,213   | -        | -        | (註三)       | 51.0%  | 51.0%   | 27,186   | 5,284    |                      |                     | 曾孫公司                                                                                            |   |
|                                   | Asia Best Healthcare Co., Ltd.       | Cayman Islands | 長期照護業務                     | 820,102  | -        | -        | 211,200    | 30.8%  | 30.8%   | 810,697  | (2,568)  |                      |                     | 孫公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |   |
|                                   | 三廣健康科技股份有限公司(原名三廣環保科技股份有限公司)         | 台南市            | 空氣清淨機濾網之製造及銷售              | 4,900    | -        | -        | 490,000    | 49.0%  | 49.0%   | 5,800    | 1,472    |                      |                     | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |   |
|                                   | 久裕企業股份有限公司                           | 台北市            | 醫療器材、西藥等運輸貨運業務             | 30,000   | -        | -        | 3,000,000  | 100.0% | 100.0%  | 28,280   | (1,720)  |                      |                     | 孫公司                                                                                             |   |

註一：包含投資成本低於所取得可辨認淨資產之帳面價值所提列之攤銷數。

註二：包含創流交易未實現損益之調整。

註三：係有關公司，故無股數。

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱                | 主要營業項目             | 實收資本額     | 投資方式<br>(註一) | 本<br>自<br>黑<br>構<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>年<br>初<br>本<br>年<br>度<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>入<br>金<br>額 |        |        | 回<br>收<br>金<br>額 | 本<br>年<br>自<br>黑<br>構<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>年<br>自<br>黑<br>構<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列之投資損益<br>(註二) | 年度認列之投資損益<br>(註三) | 截至本年底已匯回投資金額 | 本年度匯回投資金額 |
|--------------------------|--------------------|-----------|--------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|--------|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------|-----------|
|                          |                    |           |              |                                      | 匯<br>出                                                        | 匯<br>入 | 匯<br>出 |                  |                                           |                                           |                 |                    |                   |              |           |
| 聯醫國際貿易(上海)有限公司           | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務 | \$ 30,240 | (三)          | \$ 30,240                            | \$ -                                                          | \$ -   | \$ -   | -                | \$ 30,240                                 | \$ 30,240                                 | 100.0%          | (\$ 7,249)<br>(註三) | (註三)              | \$ 19,742    | \$ -      |
| 北京太平洋博愛醫療管理顧問有限公司        | 投資及醫療管理顧問業務        | 84,187    | (三)          | 80,327                               | -                                                             | -      | -      | -                | 80,327                                    | 80,327                                    | 19.4%           | 603<br>(註三)        | (註三)              | 23,556       | -         |
| 國藥控股經嘉投資有限公司(原名煜嘉投資有限公司) | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務 | 1,184,379 | (三)          | 441,499                              | 138,542                                                       | -      | -      | -                | 441,499                                   | 580,041                                   | 49.0%           | ( 29,656)<br>(註四)  | (註四)              | 545,825      | -         |
| 上海菱泰醫療器械有限公司             | 醫療器材銷售業務           | 9,517     | (三)          | -                                    | 29,213                                                        | -      | -      | -                | -                                         | 29,213                                    | 51.0%           | ( 1,913)<br>(註三)   | (註三)              | 27,186       | -         |

| 本<br>年<br>底<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>經<br>准<br>核<br>對<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>經<br>准<br>核<br>對<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>入<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>入<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>入<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>入<br>金<br>額 | 本<br>年<br>度<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>入<br>金<br>額 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| \$719,821                                                                                                  | \$719,821 (美元23,961仟元)                                                                           | \$3,363,623                                    | \$ -                                                          | \$ -                                           | \$ -                                                          | \$ -                                                          |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益綱中：

- (一) 若屬舊債中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3. 其他。

註三、投資損益認列基礎為註二(二)2.項。

註四、投資損益認列基礎為註二(二)1.項。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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：佳醫健康事業股份有限公司



董事長：傅 輝 東



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 二 日

## 會計師查核報告

佳醫健康事業股份有限公司 公鑒：

佳醫健康事業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，前述子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 309,911 仟元及新台幣 252,798 仟元，各占合併資產總額之 2%；前述子公司民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為新台幣 200,446 仟元及新台幣 134,646 仟元，分別占合併營業收入淨額之 3%及 2%。另列入上開合併財務報表中，有關部分採權益法評價之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關對前述被投資公司之長期股權投資及其所認列之投資損益係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對前述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 1,902,066 仟元及新台幣 1,856,770 仟元，各占合併資產總額之 15%；民國一〇一及一〇〇年度對前述被投資公司長期股權投資所認列之投資淨益分別為新台幣 1,370 仟元及新台幣 28,254 仟元，分別占合併稅前利益之 0.3%及 5%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達佳醫健康事業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎

許庭禎



會計師 楊清鎮

楊清鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 二 日



台 粵 港 合 資 有 限 公 司  
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除另有註明外，單位均  
以：新台幣千元計

| 代 碼  | 項 目  | 一〇一〇年十二月三十一日 |    | 一〇一〇年十二月三十一日 |    | 一〇一〇年十二月三十一日 |        | 一〇一〇年十二月三十一日 |    |
|------|------|--------------|----|--------------|----|--------------|--------|--------------|----|
|      |      | 金            | %  | 金            | %  | 金            | %      | 金            | %  |
| 1100 | 流動資產 | \$ 1,753,745 | 13 | \$ 1,577,302 | 13 | 2100         | 流動負債   | \$ 957,025   | 7  |
| 1310 | 現金   | -            | -  | 1,717        | -  | 2110         | 短期票據   | -            | -  |
| 1311 | 現金   | -            | -  | 528,941      | -  | 2120         | 應付短期票據 | -            | -  |
| 1312 | 現金   | 512,349      | 4  | 495,844      | 4  | 2131         | 應付票據   | 284          | 14 |
| 1313 | 應收票據 | 521,113      | 3  | 3,874        | -  | 2141         | 其他應付票據 | 117,100      | 1  |
| 1314 | 應收票據 | 69,390       | 1  | 8,574        | -  | 2151         | 應付帳款   | 1,029,330    | 8  |
| 1315 | 應收票據 | 1,252        | -  | 8,842        | -  | 2161         | 應付帳款   | 46,995       | 1  |
| 1316 | 應收票據 | 8,505        | -  | 1,133        | -  | 2170         | 應付帳款   | 284,987      | 2  |
| 1317 | 應收票據 | 3,447,700    | 3  | 4,314        | -  | 2181         | 應付帳款   | 315          | 1  |
| 1318 | 應收票據 | 3,445,811    | 26 | 3,039,083    | 24 | 2190         | 其他應付帳款 | 3,210,220    | 25 |
| 1319 | 應收票據 | 1,146,433    | 8  | 3,995        | -  | 2200         | 應付帳款   | 13,320       | 1  |
| 1320 | 應收票據 | 56,054       | 9  | 52,429       | -  | 2210         | 應付帳款   | 61,835       | 1  |
| 1321 | 應收票據 | 119,381      | 1  | 129,232      | 1  | 2220         | 應付帳款   | 401,687      | 3  |
| 1322 | 應收票據 | 138,316      | 1  | 138,316      | 1  | 2230         | 應付帳款   | 17,776       | 1  |
| 1323 | 應收票據 | 5,333,022    | 45 | 5,333,022    | 45 | 2240         | 應付帳款   | 535,825      | 4  |
| 1324 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2250         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1325 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2260         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1326 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2270         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1327 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2280         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1328 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2290         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1329 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2300         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1330 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2310         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1331 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2320         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1332 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2330         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1333 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2340         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1334 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2350         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1335 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2360         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1336 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2370         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1337 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2380         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1338 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2390         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1339 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2400         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1340 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2410         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1341 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2420         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1342 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2430         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1343 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2440         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1344 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2450         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1345 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2460         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1346 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2470         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1347 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2480         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1348 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2490         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1349 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2500         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1350 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2510         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1351 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2520         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1352 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2530         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1353 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2540         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1354 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2550         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1355 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2560         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1356 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2570         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1357 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2580         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1358 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2590         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1359 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2600         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1360 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2610         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1361 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2620         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1362 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2630         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1363 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2640         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1364 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2650         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1365 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2660         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1366 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2670         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1367 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2680         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1368 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2690         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1369 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2700         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1370 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2710         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1371 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2720         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1372 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2730         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1373 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2740         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1374 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2750         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1375 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2760         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1376 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2770         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1377 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2780         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1378 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2790         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1379 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2800         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1380 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2810         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1381 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2820         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1382 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2830         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1383 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2840         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1384 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2850         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1385 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2860         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1386 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2870         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1387 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2880         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1388 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2890         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1389 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2900         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1390 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2910         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1391 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2920         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1392 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2930         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1393 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2940         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1394 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2950         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1395 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2960         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1396 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2970         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1397 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2980         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1398 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 2990         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1399 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3000         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1400 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3010         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1401 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3020         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1402 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3030         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1403 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3040         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1404 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3050         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1405 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3060         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1406 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3070         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1407 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3080         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1408 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3090         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1409 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3100         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1410 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3110         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1411 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3120         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1412 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3130         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1413 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3140         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1414 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3150         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1415 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3160         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1416 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3170         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1417 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3180         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1418 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3190         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1419 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3200         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1420 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3210         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1421 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3220         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1422 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3230         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1423 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3240         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1424 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3250         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1425 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3260         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1426 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3270         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1427 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3280         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1428 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3290         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1429 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3300         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1430 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3310         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1431 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3320         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1432 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3330         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1433 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3340         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1434 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3350         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1435 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3360         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1436 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3370         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1437 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3380         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1438 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3390         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1439 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3400         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1440 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3410         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1441 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3420         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1442 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3430         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1443 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3440         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1444 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3450         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1445 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3460         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1446 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3470         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1447 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3480         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1448 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3490         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1449 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3500         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1450 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3510         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1451 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3520         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1452 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3530         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1453 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3540         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1454 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3550         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1455 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3560         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1456 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3570         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1457 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3580         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1458 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3590         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1459 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3600         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1460 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3610         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1461 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3620         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1462 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3630         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1463 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3640         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1464 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3650         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1465 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3660         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1466 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3670         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1467 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3680         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1468 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3690         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1469 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3700         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1470 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3710         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1471 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3720         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1472 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3730         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1473 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3740         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1474 | 應收票據 | -            | -  | -            | -  | 3750         | 應付帳款   | -            | -  |
| 1475 | 應收票  |              |    |              |    |              |        |              |    |

佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

| 代碼   |               | 一〇一年度                | 一〇〇年度                |
|------|---------------|----------------------|----------------------|
|      |               | 金額 %                 | 金額 %                 |
|      | 營業收入          |                      |                      |
| 4110 | 銷貨收入總額        | \$ 5,544,872 93      | \$ 5,608,191 94      |
| 4170 | 減：銷貨退回        | 102,597 2            | 102,599 2            |
| 4190 | 銷貨折讓          | <u>164,137 3</u>     | <u>159,015 3</u>     |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註二五）  | 5,278,138 88         | 5,346,577 89         |
| 4600 | 維修收入（附註二五）    | 227,771 4            | 207,927 4            |
| 4800 | 其他營業收入（附註二五）  | <u>493,079 8</u>     | <u>439,832 7</u>     |
| 4000 | 營業收入合計        | <u>5,998,988 100</u> | <u>5,994,336 100</u> |
|      | 營業成本（附註二三）    |                      |                      |
| 5110 | 銷貨成本（附註八及二五）  | 4,253,330 71         | 4,208,193 70         |
| 5670 | 維修成本          | 120,942 2            | 120,135 2            |
| 5800 | 其他營業成本        | <u>265,822 4</u>     | <u>241,429 4</u>     |
| 5000 | 營業成本合計        | <u>4,640,094 77</u>  | <u>4,569,757 76</u>  |
| 5910 | 調整前營業毛利       | 1,358,894 23         | 1,424,579 24         |
| 5920 | 減：未實現利益       | 29,048 -             | 78,407 1             |
| 5930 | 加：已實現利益       | <u>29,274 -</u>      | <u>78,601 1</u>      |
| 5900 | 營業毛利          | <u>1,359,120 23</u>  | <u>1,424,773 24</u>  |
|      | 營業費用（附註二三及二五） |                      |                      |
| 6100 | 推銷費用          | 576,658 10           | 580,253 10           |
| 6200 | 管理及總務費用       | <u>395,914 6</u>     | <u>352,965 6</u>     |
| 6000 | 營業費用合計        | <u>972,572 16</u>    | <u>933,218 16</u>    |
| 6900 | 營業利益          | <u>386,548 7</u>     | <u>491,555 8</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                       | 一 〇 一 年 度 |                |          | 一 〇 〇 年 度 |                |          |
|------|-----------------------|-----------|----------------|----------|-----------|----------------|----------|
|      |                       | 金         | 額              | %        | 金         | 額              | %        |
|      | 營業外收入及利益              |           |                |          |           |                |          |
| 7110 | 利息收入                  | \$        | 11,110         | -        | \$        | 6,500          | -        |
| 7121 | 採權益法認列之投資淨<br>益（附註十一） |           | 2,996          | -        |           | 46,531         | 1        |
| 7122 | 股利收入                  |           | 7,747          | -        |           | 7,212          | -        |
| 7130 | 處分固定資產及出租資<br>產利益     |           | -              | -        |           | 1,234          | -        |
| 7140 | 處分投資淨益                |           | 89,892         | 2        |           | 20,842         | -        |
| 7160 | 兌換利益                  |           | 12,184         | -        |           | -              | -        |
| 7250 | 呆帳轉回利益                |           | 110            | -        |           | 4,318          | -        |
| 7310 | 金融商品評價淨益（附<br>註五）     |           | -              | -        |           | 21,339         | 1        |
| 7480 | 什項收入                  |           | <u>17,513</u>  | -        |           | <u>19,905</u>  | -        |
| 7100 | 營業外收入及利益<br>合計        |           | <u>141,552</u> | <u>2</u> |           | <u>127,881</u> | <u>2</u> |
|      | 營業外費用及損失              |           |                |          |           |                |          |
| 7510 | 利息費用                  |           | 41,000         | 1        |           | 48,060         | 1        |
| 7530 | 處分固定資產及出租資<br>產損失     |           | 2,719          | -        |           | 876            | -        |
| 7560 | 兌換淨損                  |           | -              | -        |           | 9,681          | -        |
| 7630 | 資產減損損失（附註十）           |           | 7,300          | -        |           | 9,634          | -        |
| 7640 | 金融商品評價淨損（附<br>註五）     |           | 12,007         | -        |           | -              | -        |
| 7880 | 什項支出                  |           | <u>8,418</u>   | -        |           | <u>5,889</u>   | -        |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計        |           | <u>71,444</u>  | <u>1</u> |           | <u>74,140</u>  | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前利益                  |           | 456,656        | 8        |           | 545,296        | 9        |
| 8110 | 所得稅費用（附註二二）           |           | <u>95,656</u>  | <u>2</u> |           | <u>97,326</u>  | <u>2</u> |
| 9600 | 合併總純益                 | \$        | <u>361,000</u> | <u>6</u> | \$        | <u>447,970</u> | <u>7</u> |
|      | 歸屬予：                  |           |                |          |           |                |          |
| 9601 | 母公司股東                 | \$        | 275,785        | 5        | \$        | 333,970        | 5        |
| 9602 | 少數股權                  |           | <u>85,215</u>  | <u>1</u> |           | <u>114,000</u> | <u>2</u> |
|      | 合 計                   | \$        | <u>361,000</u> | <u>6</u> | \$        | <u>447,970</u> | <u>7</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |            | 一〇一一年度  |         | 一〇〇一年度  |         |
|------|------------|---------|---------|---------|---------|
|      |            | 稅前      | 稅後      | 稅前      | 稅後      |
|      | 每股盈餘(附註二十) |         |         |         |         |
| 9750 | 基本每股盈餘     | \$ 2.90 | \$ 2.44 | \$ 3.37 | \$ 2.95 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘     | \$ 2.85 | \$ 2.41 | \$ 3.30 | \$ 2.90 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：高省



會計主管：周臣孝





佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度      | 一〇〇年度      |
|--------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量          |            |            |
| 合併總純益              | \$ 361,000 | \$ 447,970 |
| 折舊                 | 113,307    | 122,863    |
| 攤銷                 | 17,260     | 8,560      |
| 處分固定資產及出租資產淨損(益)   | 2,719      | ( 358)     |
| 處分投資淨益             | ( 89,892)  | ( 20,842)  |
| 減損損失               | 7,300      | 9,634      |
| 採權益法認列之投資淨益        | ( 2,996)   | ( 46,531)  |
| 收到採權益法評價之被投資公司現金股利 | 28,737     | 6,728      |
| 可轉換公司債利息費用折價攤銷     | 16,255     | 11,482     |
| 遞延所得稅              | ( 7,419)   | ( 6,271)   |
| 營業資產及負債之淨變動        |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金融商品    | 1,703      | ( 11,737)  |
| 應收票據               | 13,211     | ( 149,953) |
| 其他應收票據             | ( 27,269)  | ( 107,855) |
| 應收票據－關係人           | ( 65,516)  | ( 1,386)   |
| 其他應收票據－關係人         | 290        | 979        |
| 應收帳款               | 70,892     | ( 29,757)  |
| 應收租賃款              | ( 7,372)   | 54         |
| 應收帳款－關係人           | 83,814     | ( 114,004) |
| 其他應收款              | ( 377,070) | ( 739,679) |
| 其他應收款－關係人          | 752        | ( 6,774)   |
| 存貨                 | 13,173     | ( 376,450) |
| 其他流動資產             | ( 14,222)  | 12,423     |
| 長期應收帳款             | ( 2,225)   | ( 7,306)   |
| 長期應收票據             | 6,886      | ( 18,893)  |
| 長期應收租賃款            | ( 8,718)   | ( 785)     |
| 長期應收帳款－關係人         | ( 1,007)   | ( 4,503)   |
| 應付票據               | ( 3,515)   | 627        |
| 其他應付票據             | 45,635     | ( 138)     |
| 應付帳款               | 10,060     | 265,423    |
| 應付帳款－關係人           | 7,122      | ( 219)     |
| 應付所得稅              | ( 10,930)  | ( 9,831)   |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                    | 一〇一年度          | 一〇〇年度             |
|--------------------|----------------|-------------------|
| 應付費用               | (\$ 21,261)    | \$ 23,381         |
| 其他應付款              | 593,531        | 213,413           |
| 其他應付款－關係人          | ( 1,480)       | ( 4,011)          |
| 其他流動負債             | ( 30,128)      | 1,748             |
| 應計退休金負債            | ( 4,414)       | 4,917             |
| 遞延貸項               | ( 956)         | ( 1,443)          |
| 營業活動之淨現金流入(出)      | <u>717,257</u> | <u>( 528,524)</u> |
| 投資活動之現金流量          |                |                   |
| 處分備供出售金融資產價款       | 107,513        | 24,478            |
| 取得以成本衡量之金融資產       | -              | ( 24,194)         |
| 增加採權益法之長期股權投資      | ( 146,042)     | ( 821,615)        |
| 採權益法評價之被投資公司減資退還股款 | -              | 39,200            |
| 取得子公司股權價款          | ( 78,213)      | -                 |
| 取得控制能力日子公司之現金      | 89,748         | -                 |
| 喪失控制能力日子公司之現金      | ( 5,201)       | -                 |
| 向少數股權股東購入子公司股權     | ( 2,500)       | ( 25,844)         |
| 出售子公司股權予少數股權股東之價款  | 9,503          | -                 |
| 處分不動產投資價款          | 66,571         | -                 |
| 購置固定資產及出租資產        | ( 44,963)      | ( 56,231)         |
| 處分固定資產及出租資產價款      | 7,879          | 913               |
| 受限制資產減少            | 9,851          | 80,445            |
| 購買電腦軟體             | ( 1,117)       | ( 2,611)          |
| 存出保證金減少(增加)        | 22,872         | ( 71,079)         |
| 遞延費用增加             | ( 3,045)       | ( 8,787)          |
| 其他資產減少             | <u>100</u>     | <u>4,183</u>      |
| 投資活動之淨現金流入(出)      | <u>32,956</u>  | <u>( 861,142)</u> |
| 融資活動之現金流量          |                |                   |
| 短期借款增加(減少)         | ( 326,457)     | 703,513           |
| 應付短期票券減少           | ( 39,919)      | ( 60,063)         |
| 發行可轉換公司債           | -              | 320,000           |
| 舉借長期借款             | -              | 2,599             |
| 償還長期借款             | ( 26,789)      | ( 16,647)         |
| 存入保證金減少            | -              | ( 1,650)          |
| 發放現金股利             | ( 102,684)     | ( 257,460)        |
| 買回庫藏股票             | -              | ( 18,359)         |

(接次頁)

(承前頁)

|                               | 一〇一年度              | 一〇〇年度              |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 少數股權股東認購子公司現金增資               | \$ -               | \$ 4,900           |
| 子公司發放現金股利予少數股權股東              | ( 94,164)          | ( 95,258)          |
| 融資活動之淨現金流入(出)                 | ( 590,013)         | 581,575            |
| 匯率影響數                         | ( 1,757)           | 18,499             |
| 現金淨增加(減少)數                    | 158,443            | ( 789,592)         |
| 年初現金餘額                        | 1,577,302          | 2,366,894          |
| 年底現金餘額                        | <u>\$1,735,745</u> | <u>\$1,577,302</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露                   |                    |                    |
| 支付利息                          | \$ 22,909          | \$ 33,347          |
| 支付所得稅                         | <u>\$ 108,898</u>  | <u>\$ 113,428</u>  |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動             |                    |                    |
| 購置固定資產及出租資產                   | \$ 35,736          | \$ 65,458          |
| 加：年初應付設備款(帳列其他應付款－關係人及其他流動負債) | 9,227              | -                  |
| 減：年底應付設備款(帳列其他應付款－關係人及其他流動負債) | -                  | ( 9,227)           |
| 購置固定資產及出租資產支付現金數              | <u>\$ 44,963</u>   | <u>\$ 56,231</u>   |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動             |                    |                    |
| 處分子公司股權價款                     | \$ 14,270          | \$ -               |
| 減：年底應收處分投資款(帳列其他應收款)          | ( 14,270)          | -                  |
| 處分子公司股權收取現金數                  | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |
| 不影響現金流量之投資及融資活動               |                    |                    |
| 存貨轉列固定資產及出租資產                 | <u>\$ 77,728</u>   | <u>\$ 36,595</u>   |
| 固定資產轉列不動產投資                   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 64,674</u>   |
| 以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產          | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 74,645</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇一年六月一日取得對子公司三廣健康科技股份有限公司之控制能力(參閱附註一),取得控制能力日其資產(現金除外)與負債之公平價值如下:

|             |           |
|-------------|-----------|
| 應收票據        | \$ 184    |
| 應收帳款        | 18,246    |
| 其他應收款       | 156       |
| 存 貨         | 229       |
| 其他流動資產      | 4,237     |
| 採權益法之長期股權投資 | 5,738     |
| 固定資產        | 9,322     |
| 商 譽         | 20,529    |
| 遞延退休金成本     | 2,212     |
| 存出保證金       | 752       |
| 短期借款        | ( 10,576) |
| 應付票據        | ( 2,786)  |
| 應付帳款        | ( 12,399) |
| 應付費用        | ( 1,059)  |
| 其他流動負債      | ( 1,569)  |
| 長期借款        | ( 10,530) |
| 應計退休金負債     | ( 2,379)  |

本公司於一〇一年五月三日取得對子公司上海菱泰醫療器械有限公司之控制能力(參閱附註一),取得控制能力日其資產(現金除外)與負債之公平價值如下:

|       |           |
|-------|-----------|
| 應收帳款  | \$ 15,449 |
| 存 貨   | 6,296     |
| 其他應收款 | 96        |
| 固定資產  | 1,910     |
| 商 譽   | 798       |
| 代 理 權 | 2,838     |
| 應付帳款  | ( 5,355)  |
| 其他應付款 | ( 1,945)  |

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇一年十二月二十八日喪失對子公司樺澄貿易股份有限公司之控制能力(參閱附註一),喪失控制能力日其資產(現金除外)與負債之帳面金額如下:

|        |          |
|--------|----------|
| 應收票據   | \$ 585   |
| 應收帳款   | 1,244    |
| 存 貨    | 25,609   |
| 其他流動資產 | 634      |
| 固定資產   | 81       |
| 存出保證金  | 161      |
| 短期借款   | ( 2,375) |
| 應付帳款   | ( 2,153) |
| 應付費用   | ( 490)   |
| 其他流動負債 | ( 920)   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：高 省



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

佳醫健康事業股份有限公司（以下簡稱本公司）係於七十七年三月十五日成立，主要業務為銷售醫療器材、藥品及健康家電產品。本公司股票自九十年六月八日起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於九十六年十二月三十一日轉至台灣證券交易所掛牌交易。

列入合併報表之子公司及股權變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                                       | 業務性質                               | 所 持 股 權 百 分 比 |             | 說 明                                                                                             |
|--------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                             |                                    | 一〇一年十二月三十一日   | 一〇〇年十二月三十一日 |                                                                                                 |
| 本公司    | 曜亞國際股份有限公司<br>(曜亞公司)                                        | 醫學美容之雷射醫療儀器之銷售、租賃及維修暨醫學美容耗材及保養品之銷售 | 42.6%         | 42.6%       | 本公司於一〇〇年九月增購曜亞公司股權，使本公司持股比例由41.8%升至42.6%。本公司對曜亞公司之持股比例未超過50%，惟曜亞公司其餘股權之持有股東分散，因此本公司仍對曜亞公司具有控制力。 |
| 本公司    | 佳愛股份有限公司(佳愛公司)                                              | 醫療器材銷售及醫療管理顧問                      | 52.6%         | 52.6%       | —                                                                                               |
| 本公司    | Excelsior Healthcare Co., Limited<br>(Excelsior Healthcare) | 投資及國際貿易                            | 100.0%        | 100.0%      | —                                                                                               |
| 本公司    | 久裕企業股份有限公司<br>(久裕公司)                                        | 藥品之銷售及物流業務                         | 49.5%         | 51.0%       | 本公司於一〇一年七月處分部分久裕公司股權，使公司持股比例由51.0%降至49.5%，惟本公司指派人員獲聘為久裕公司總經理，因此本公司仍對久裕公司具有控制力。                  |
| 本公司    | 詠鈺股份有限公司(詠鈺公司)                                              | 醫療器材銷售、維修及租賃業務                     | 100.0%        | 100.0%      | —                                                                                               |
| 本公司    | 昱揚科技股份有限公司<br>(昱揚公司)                                        | 醫療器材銷售、維修及租賃                       | -             | -           | 本公司原對昱揚公司持股100%，續後昱揚公司於一〇〇年六月併入詠鈺公司。                                                            |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                          | 子 公 司 名 稱                         | 業 務 性 質                     | 所 持 股 權 百 分 比 |             | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                   |                             | 一〇一一年十二月三十一日  | 一〇〇年十二月三十一日 |                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 本公司及<br>Excelsior<br>Healthcare | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司(香港佳醫公司)          | 醫療器材銷售及醫療管理顧問               | 100.0%        | 100.0%      | 本公司對香港佳醫公司之持股比例原為100%;續後因投資架構重組, Excelsior Healthcare 於一〇一一年十一月認購香港佳醫公司現金增資發行之股份,認購後本公司及 Excelsior Healthcare 對香港佳醫公司之持股比例分別為44.7%及55.3%,合計為100%。                                                                                                   |
| 本公司                             | 佳醫資產管理股份有限公司(佳醫資產管理公司)            | 不動產租賃及買賣業務                  | -             | 100.0%      | 本公司於一〇〇年二月投資設立佳醫資產管理公司,持股100%;續後本公司於一〇一年八月合併佳醫資產管理公司。                                                                                                                                                                                               |
| 本公司                             | 三廣健康科技股份有限公司(三廣公司,原名三廣環保科技股份有限公司) | 家電用品、醫療器材及日常用品之銷售業務         | 51.0%         | -           | 本公司於一〇一年六月認購三廣公司現金增資發行之股份,認購後持股51%。                                                                                                                                                                                                                 |
| 詠如公司                            | 樺澄貿易股份有限公司(樺澄公司)                  | 家電用品銷售業務                    | -             | 51.0%       | 詠如公司於一〇一年十二月處分全部樺澄公司股權。                                                                                                                                                                                                                             |
| 曜亞公司                            | 大華科技發展有限公司(大華公司)                  | 醫療儀器、美容保健產品、中西葯成藥等零售批發及學術培訓 | 100.0%        | 100.0%      | —                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 本公司及曜亞公司                        | 佳醫美人股份有限公司(佳醫美人公司,原名元啟企業股份有限公司)   | 醫療儀器、西藥原料、化粧品銷售及美容美髮服務      | 100.0%        | 50.0%       | 本公司於一〇一年五月以前未直接或間接持有佳醫美人公司超過半數之股權,但因子公司曜亞公司取得佳醫美人公司董事會超過半數之席次,且對佳醫美人公司之控制操控於該董事會,故將佳醫美人公司視為本公司之子公司。續後曜亞公司於一〇一年五月向少數股權股東購買其所持有之佳醫美人公司50%股權,使曜亞公司對佳醫美人公司之持股比例增加至100%;又本公司及曜亞公司於一〇一年九月認購佳醫美人公司現金增資發行之股份,認購後本公司及曜亞公司對佳醫美人公司之持股比例分別為48.8%及51.2%,合計為100%。 |
| 大華公司                            | 廣州市曜亞貿易有限公司(廣州曜亞公司)               | 醫療器材銷售及維修業務                 | 100.0%        | 100.0%      | —                                                                                                                                                                                                                                                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱               | 子 公 司 名 稱                           | 業 務 性 質             | 所 持 股 權 百 分 比 |             | 說 明                                         |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------------------------------|
|                      |                                     |                     | 一〇一一年十二月三十一日  | 一〇〇年十二月三十一日 |                                             |
| 大華公司                 | 佳醫美人有限公司(香港佳醫美人公司)                  | 專業健康纖體及美容保健產品銷售相關業務 | 100.0%        | 100.0%      | 大華公司於一〇〇年五月設立香港佳醫美人公司,持股比例100%。             |
| Excelsior Healthcare | EG Healthcare, Inc. (EG Healthcare) | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問    | 99.9%         | 99.9%       | —                                           |
| Excelsior Healthcare | 聯醫國際貿易(上海)有限公司(上海聯醫公司)              | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問    | 100.0%        | 100.0%      | —                                           |
| 香港佳醫公司               | 上海菱泰醫療器械有限公司(上海菱泰公司)                | 醫療器材銷售業務            | 51.0%         | -           | 香港佳醫公司於一〇一一年五月認購上海菱泰公司現金增資發行之股權,認購後持股比例51%。 |
| 久裕公司                 | 裕康國際醫藥股份有限公司(裕康公司)                  | 醫療器材、西藥等運輸貨運業務      | 100.0%        | -           | 久裕公司於一〇一一年九月設立裕康公司,持股比例100%。                |

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

本公司及子公司於一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數合計分別為774人及715人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有股權且具有控制能力之子公司，其於本公司具有控制能力期間之財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易事項及其餘額，均予銷除。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之記帳貨幣金額入帳。外幣資產及負債以記帳貨幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為結清當年度之損益。

年底之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額列為當年度損益。

年底之外幣非貨幣性資產及負債以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期

損益者，列為當年度損益。年底之外幣非貨幣性資產及負債以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表換算為新台幣金額所產生之換算差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

國外子公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表係按下列匯率換算為新台幣金額：資產負債科目一年底匯率；股東權益科目一歷史匯率；損益科目一當年度平均匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

### (三) 會計估計

依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金暨預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債日表後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係未能符合避險會計之衍生性金融商品及交易目的之開放型基金投資。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採交割日會計處理。

衍生性金融商品之公平價值係以評價方法估計。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失；嗣後若減損金額減少，則認列為股東權益調整項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之興櫃及未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

#### (八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 備抵銷貨退回及備抵銷貨折讓

備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

備抵銷貨折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估列。

(十) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

(十一) 採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，減少至零仍有差額時，該差額列為非常利益。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

本公司及子公司與被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對被投資公司具有控制能力時－全部消除；不具有控制能力時－按年底持股比例消除。本公司及子公司與被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，依當年度約當持股比例消除。

本公司及子公司採權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對各被投資公司均具有控制能力時－按對產生損益之被投資公司當年度約當持股比例消除；對各被投資公司非均具有控制能力時－按對各被投資公司當年度約當持股比例相乘後比例消除。

#### (十二) 不動產投資

不動產投資係以成本減累計折舊及累計減損計價，房屋及建築之折舊係採直線法按五十五年計提。倘不動產投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若不動產投資可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟不動產投資於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十三) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產及出租資產之折舊係採直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十五年；運輸設備，五年；醫療設備，三至七年；其他設備，二至八年。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊。倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十四) 無形資產

電腦軟體係採直線法按三年攤銷。營業權係採直線法按四至十年攤銷或屬非確定耐用年限之無形資產不予攤銷。代理權係採直線法按八個月攤銷或採銷售數量法攤銷。前述資產屬非確定耐用年限者，係於每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評價其耐用年限是否仍屬非確定。倘前述資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若前述資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟前述資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十五) 商 譽

投資成本超過取得子公司可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若有證據顯示商譽之價值確已減損，則列為當年度損失。

#### (十六) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量。發行可轉換公司債之交易成本，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。公司債轉換時，以負債及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十七) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥之退休金數額認列。

屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

#### (十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅。

#### (十九) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (二十) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物運出時移轉）予客戶時認列。

維修收入係於維修服務完成時認列。

#### (二一) 租賃業務

符合營業租賃條件之租賃合約，係依約定收取之租金列為租金收入。

符合銷售型資本租賃條件之租賃合約，係將出租設備之現金銷貨價格及隱含之利息列為應收租賃款，且將現金銷貨價格減未保證殘值之現值列為銷貨收入，隱含之利息則列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列為利息收入。

#### (二二) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度之合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍，此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度之合併財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 週轉金       | \$ 3,068            | \$ 1,940            |
| 銀行支票及活期存款 | 1,279,077           | 911,184             |
| 銀行定期存款    | 453,600             | 664,178             |
|           | <u>\$ 1,735,745</u> | <u>\$ 1,577,302</u> |

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                 |                 |
| 遠期外匯合約           | \$ -            | \$ 1,717        |
| <u>交易目的之金融負債</u> |                 |                 |
| 遠期外匯合約           | \$ -            | \$ 14           |

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司持有之衍生性金融商品因未能符合財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定之有效避險條件，故不適用避險會計。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司無未到期之遠期外匯合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未到期之遠期外匯合約內容如下：

| 幣別                 | 到期期間          | 合約金額（仟元）               |
|--------------------|---------------|------------------------|
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |               |                        |
| 買歐元賣新台幣            | 一〇一年一月至一〇一年二月 | EUR 1,338/ NTD 51,500  |
| 買美元賣新台幣            | 一〇一年一月至一〇一年四月 | USD 3,708/ NTD 111,309 |

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度因衍生性金融商品所交易分別產生淨損 12,007 仟元及淨益 21,458 仟元。

#### 六、應收票據及應收帳款－淨額

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收票據      | \$514,464        | \$531,171        |
| 減：備抵呆帳    | ( 2,115 )        | ( 5,210 )        |
|           | <u>\$512,349</u> | <u>\$525,961</u> |
| 應收帳款      | \$834,115        | \$881,226        |
| 減：備抵呆帳    | ( 24,125 )       | ( 15,541 )       |
| 備抵銷貨退回及折讓 | ( 7,463 )        | ( 24,717 )       |
|           | <u>\$802,527</u> | <u>\$840,968</u> |

#### 七、其他應收票據、其他應收款、其他應付票據及其他應付款

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他應收票據    |                     |                     |
| 因醫藥物流服務產生 | \$ 521,364          | \$ 494,019          |
| 減：備抵呆帳    | ( 251 )             | ( 175 )             |
|           | <u>\$ 521,113</u>   | <u>\$ 493,844</u>   |
| 其他應收款     |                     |                     |
| 因醫藥物流服務產生 | \$ 3,440,905        | \$ 3,071,336        |
| 其他        | 41,427              | 8,250               |
| 減：備抵呆帳    | ( 10,029 )          | ( 8,204 )           |
| 備抵銷貨退回及折讓 | ( 26,492 )          | ( 32,299 )          |
|           | <u>\$ 3,445,811</u> | <u>\$ 3,039,083</u> |
| 其他應付票據    |                     |                     |
| 因醫藥物流服務產生 | \$ 117,160          | \$ 71,525           |

（接次頁）

(承前頁)

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他應付款     |                     |                     |
| 因醫藥物流服務產生 | \$ 3,206,556        | \$ 2,614,737        |
| 其    他    | <u>3,664</u>        | <u>7</u>            |
|           | <u>\$ 3,210,220</u> | <u>\$ 2,614,744</u> |

久裕公司從事醫藥物流服務，提供藥廠庫存管理、加值加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送整合規劃服務，依財團法人中華民國會計研究發展基金會一〇〇年十二月二十九日(100)基秘字第 391 號規定，久裕公司以藥品交易金額最終利潤之一定比率作為服務之對價，以淨額法認列收入，所備之庫存非屬久裕公司存貨。另久裕公司對客戶之債權及對藥廠之債務，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，分別帳列其他應收票據、其他應收款及其他應付票據、其他應付款。

#### 八、存    貨

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商    品 | \$ 1,095,596        | \$ 1,216,779        |
| 在途商品   | <u>71,708</u>       | <u>60,510</u>       |
|        | <u>\$ 1,167,304</u> | <u>\$ 1,277,289</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 51,796 仟元及 90,575 仟元。

一〇一年度之銷貨成本包括因部分存貨銷貨價格回升致產生存貨跌價回升利益 33,861 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 24,763 仟元。

#### 九、備供出售金融資產－非流動

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | <u>\$364,773</u> | <u>\$176,045</u> |

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|                      | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 興櫃公司股票               |                  |                  |
| 科妍生物科技股份有限公司         | \$172,557        | \$172,557        |
| 未上市（櫃）公司股票           |                  |                  |
| 伽晟股份有限公司             | 38,175           | 38,175           |
| 邁捷股份有限公司（邁捷公<br>司）   | 34,011           | 34,011           |
| 瑞光健康科技股份有限公司         | 29,857           | 29,857           |
| 敏盛醫控股份有限公司           | 13,684           | 13,684           |
| 碧友實業股份有限公司<br>（碧友公司） | 12,466           | 12,466           |
| 善德生化科技股份有限公司         | 3,203            | 10,008           |
| 敏盛資產管理股份有限公司         | 6,316            | 6,316            |
| 林口育樂股份有限公司           | 5,700            | 5,700            |
| 國藥物流有限責任公司           | 66,602           | 66,603           |
| 先進國際醫藥奈米技術股份<br>有限公司 | -                | -                |
|                      | <u>\$382,571</u> | <u>\$389,377</u> |

本公司及子公司一〇一年度經評估後對前述以成本衡量之金融資產提列減損損失如下：

|      | 一〇一年度           |
|------|-----------------|
| 善德公司 | <u>\$ 6,805</u> |

十一、採權益法之長期股權投資

|                                                   | 一〇一年<br>十二月三十一日<br>帳面金額 | 一〇〇年<br>十二月三十一日<br>持股% | 一〇〇年<br>十二月三十一日<br>帳面金額 | 一〇〇年<br>十二月三十一日<br>持股% |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| 未上市（櫃）公司                                          |                         |                        |                         |                        |
| Asia Best Healthcare                              | \$ 810,697              | 30.8                   | \$ 860,213              | 30.8                   |
| 國藥控股煜嘉投資有限公<br>司（國藥控股煜嘉投<br>資有限公司，原名煜嘉投資有限<br>公司） | 545,825                 | 49.0                   | 457,032                 | 49.0                   |

（接次頁）

(承前頁)

|                                                                | 一〇一一年<br>十二月三十一日   | 帳面金額 | 持股% | 一〇〇一年<br>十二月三十一日   | 帳面金額 | 持股% |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|------|-----|--------------------|------|-----|
| Excelsior Renal Service Co., Limited (Excelsior Renal Service) | \$ 368,016         | 49.0 |     | \$ 382,126         | 49.0 |     |
| 集康國際股份有限公司 (集康公司)                                              | 266,581            | 43.4 |     | 252,121            | 43.4 |     |
| 佳特健康事業股份有限公司 (佳特公司)                                            | 105,221            | 49.0 |     | 104,306            | 49.0 |     |
| 香港太平洋博愛投資有限公司 (太平洋博愛公司)                                        | 57,853             | 20.0 |     | 62,362             | 20.0 |     |
| 億代富國際股份有限公司 (億代富公司)                                            | 43,518             | 30.2 |     | 38,339             | 30.2 |     |
| 朝盈股份有限公司 (朝盈公司)                                                | 15,579             | 28.3 |     | 14,754             | 37.7 |     |
| 視捷光學科技股份有限公司 (視捷公司)                                            | 13,125             | 26.1 |     | 12,593             | 26.1 |     |
| 佳人健康股份有限公司 (佳人公司)                                              | 6,333              | 18.0 |     | 6,717              | 18.0 |     |
| 馬雅資訊股份有限公司 (馬雅公司)                                              | 7,410              | 20.0 |     | -                  | -    |     |
| 威廣環保科技股份有限公司 (威廣公司)                                            | 5,800              | 49.0 |     | -                  | -    |     |
|                                                                | <u>\$2,245,958</u> |      |     | <u>\$2,190,563</u> |      |     |

本公司採權益法認列之投資收益 (損失) 如下：

|                         | 一〇一一年度<br>( \$ ) | 一〇〇一年度<br>( \$ ) |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Asia Best Healthcare    | 761              | 15,135           |
| 國藥控股煙嘉公司                | ( 29,656 )       | ( 13,107 )       |
| Excelsior Renal Service | 20,492           | 19,216           |
| 集康公司                    | 2,648            | 22,122           |
| 佳特公司                    | 915              | ( 324 )          |
| 太平洋博愛公司                 | ( 1,171 )        | ( 3,749 )        |
| 億代富公司                   | 8,510            | 5,488            |
| 朝盈公司                    | 1,899            | 1,846            |
| 視捷公司                    | 532              | 257              |
| 佳人公司                    | ( 384 )          | ( 353 )          |
| 馬雅公司                    | ( 90 )           | -                |
| 威廣公司                    | 62               | -                |
|                         | <u>\$ 2,996</u>  | <u>\$ 46,531</u> |

香港佳醫公司於一〇〇年三月及一〇一年八月投資國藥控股煜嘉公司 580,041 仟元。國藥控股煜嘉公司係由香港佳醫公司及大陸國藥控股股份有限公司（以下簡稱國藥控股公司）在上海共同成立之公司，分別持股 49% 及 51%。另依香港佳醫公司與國藥控股公司修訂後之合資經營合同規定，香港佳醫公司應在國藥控股煜嘉公司取得變更後之營業執照之日起二年內（即一〇三年七月以前）再投資國藥控股煜嘉公司人民幣 117,600 仟元。

Excelsior Healthcare 於一〇〇年二月增加投資 Asia Best Healthcare 353,430 仟元。續後因投資架構重組，Excelsior Healthcare 於一〇一年十一月轉讓其所持有之全部 Asia Best Healthcare 股權予香港佳醫公司。

本公司於一〇一年十二月認購馬雅公司現金增資發行之股份，投資金額計 7,500 仟元，持股 20%。

## 十二、不動產投資

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------|-----------------|------------------|
| 成 本   |                 |                  |
| 土 地   | \$ -            | \$ 67,398        |
| 房屋及建築 | <u>-</u>        | <u>5,725</u>     |
|       | <u>-</u>        | <u>73,123</u>    |
| 累計折舊  |                 |                  |
| 房屋及建築 | <u>-</u>        | <u>1,593</u>     |
| 累計減損  |                 |                  |
| 土 地   | <u>-</u>        | <u>6,856</u>     |
|       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 64,674</u> |

本公司於一〇〇年十二月將部分固定資產轉列不動產投資。續後本公司於一〇一年七月及十一月處分前述不動產投資，產生處分利益計 1,948 仟元。

### 十三、固定資產及出租資產

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊  |                    |                    |
| 房屋及建築 | \$ 43,350          | \$ 47,587          |
| 運輸設備  | 3,203              | 2,085              |
| 醫療設備  | 145,200            | 153,470            |
| 其他設備  | <u>101,039</u>     | <u>108,473</u>     |
|       | <u>\$292,792</u>   | <u>\$311,615</u>   |
| 累計減損  |                    |                    |
| 土地    | \$ 4,000           | \$ 4,000           |
| 醫療設備  | <u>21,696</u>      | <u>24,924</u>      |
|       | <u>\$ 25,696</u>   | <u>\$ 28,924</u>   |

### 十四、短期借款

|                                                | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 質押借款（新台幣）：年利率一〇一年 1.20%-1.25%，一〇〇年 1.10%-1.61% | \$ 901,500         | \$ 1,084,000        |
| 遠期信用狀借款（美元）：年利率一〇一年 1.685%，一〇〇年 1.11%-3.25%    | 1,525              | 81,281              |
| 信用借款（新台幣）：年利率一〇一年 1.62%，一〇〇年 1.15%-1.16%       | <u>34,000</u>      | <u>90,000</u>       |
|                                                | <u>\$ 937,025</u>  | <u>\$ 1,255,281</u> |

### 十五、應付短期票券

|                               | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票（新台幣）：年利率一〇一年 %，一〇〇年 1% | \$ -               | \$ 40,000          |
| 減：未攤銷折價                       | <u>-</u>           | <u>( 81 )</u>      |
|                               | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 39,919</u>   |

# 十六、應付可轉換公司債

|                              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 本公司國內第三次有擔保可轉換<br>公司債發行票面金額  | \$200,000        | \$200,000        |
| 本公司國內第四次有擔保可轉換<br>公司債發行票面金額  | 210,000          | 210,000          |
| 曜亞公司國內第一次有擔保可轉<br>換公司債發行票面金額 | <u>320,000</u>   | <u>320,000</u>   |
|                              | 730,000          | 730,000          |
| 減：未攤銷折價                      | ( 20,531 )       | ( 36,786 )       |
|                              | 709,469          | 693,214          |
| 減：流動部分                       | ( 401,687 )      | -                |
|                              | <u>\$307,782</u> | <u>\$693,214</u> |

本公司於九十九年十二月十四日發行國內第三次有擔保可轉換公司債 200,000 仟元，依面額發行，由兆豐國際商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇二年十二月十四日，發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 101.2 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自一〇一年九月二十五日起轉換價格調整為 88.1 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至一〇〇年十二月三十一日止，持有本債券之債權人均無行使轉換權利。

本公司於九十九年十二月十四日發行國內第四次有擔保可轉換公司債 210,000 仟元，依面額發行，由合作金庫商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇二年十二月十四日，發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 101.2 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自一〇一年九月二十五日起轉換價格調整為 88.1 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三

十個營業日起過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至一〇一年十二月三十一日止，持有本債券之債權人均無行使轉換權利。

曜亞公司於一〇〇年八月十二日發行國內第一次有擔保可轉換公司債 320,000 仟元，依面額發行，由兆豐國際商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇三年八月十二日，發行日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為曜亞公司普通股，原始轉換價格為每股 145.2 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自一〇一年九月二十三日起轉換價格調整為 139 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若曜亞公司普通股之收盤價格連續三十個營業日起過當時轉換價格達百分之三十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，曜亞公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券除轉換為曜亞公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時曜亞公司依債券面額以現金一次還本。截至一〇一年十二月三十一日止，持有本債券之債權人均無行使轉換權利。

#### 十七、長期借款

|                                                               | 一〇一年<br>十二月三十一日                       | 一〇〇年<br>十二月三十一日                       |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 信用借款（新台幣）：自九十九年四月起，每月償還一次，至一〇四年三月還清，年利率一〇一年 2.245%，一〇〇年 1.85% | \$ 30,600                             | \$ 43,260                             |
| 信用借款（新台幣）：自一〇〇年五月起，每月償還一次，至一〇四年四月還清，年利率一〇一年 1.74%，一〇〇年 1.52%  | <u>9,809</u><br>40,409                | <u>13,408</u><br>56,668               |
| 減：一年內到期部分                                                     | ( <u>16,983</u> )<br><u>\$ 23,426</u> | ( <u>17,776</u> )<br><u>\$ 38,892</u> |

## 十八、股東權益

依照公司法規定，發行股本溢價及公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本（每年以實收股本之一定比率為限）或分配現金。因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用。

依本公司章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘視營運需要酌予保留適當額度後，再就其餘額提撥不高於百分之五之董監事酬勞及不低於百分之一之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案報請股東常會決議分派股利。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。原則上本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 14,892 仟元及 18,034 仟元；應付董監事酬勞之估列金額分別為 7,446 仟元及 9,017 仟元。前述員工紅利係分別按本公司一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 6% 計算；前述董監事酬勞係分別按本公司一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 3% 計算。若本公司股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如本公司股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提列，直至其總額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分亦得用以撥充股本或分配現金。

本公司股東會於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度     | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 33,397 | \$ 35,569 |               |        |
| 現金股利   | 102,684   | 257,460   | \$ 1.0        | \$ 2.5 |
| 股票股利   | 102,684   | -         | 1.0           | -      |

本公司股東會於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|         | 一〇〇年度     | 九十九年度     |
|---------|-----------|-----------|
| 員工紅利—現金 | \$ 18,034 | \$ 19,207 |
| 董監事酬勞   | 9,017     | 9,604     |

本公司前述股東會決議配發之員工紅利董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司董事會於一〇二年三月十二日擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 27,579 |               |
| 現金股利   | 225,905   | \$ 2.0        |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因      | 年 初 股 數    | 本 年 度 增 加  | 本 年 度 減 少 | 年 底 股 數    |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| <u>一〇一年度</u> |            |            |           |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>300</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>  | <u>300</u> |
| <u>一〇〇年度</u> |            |            |           |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>-</u>   | <u>300</u> | <u>-</u>  | <u>300</u> |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

## 二十、每股盈餘

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|               | 金 額 ( 分 子 )       |                   | 股數(分母)         | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 稅 前               | 稅 後               | ( 仟 股 )        | 稅 前            | 稅 後            |
| 一〇一年度         |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股股東之   |                   |                   |                |                |                |
| 本年度盈餘         | \$ 327,304        | \$ 275,785        | 112,952        | <u>\$ 2.90</u> | <u>\$ 2.44</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                   |                   |                |                |                |
| 母公司員工紅利       | -                 | -                 | 419            |                |                |
| 可轉換公司債        | <u>8,895</u>      | <u>8,895</u>      | <u>4,654</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股股東之   |                   |                   |                |                |                |
| 本年度盈餘加具稀釋作    |                   |                   |                |                |                |
| 用潛在普通股之影響     | <u>\$ 336,199</u> | <u>\$ 284,680</u> | <u>118,025</u> | <u>\$ 2.85</u> | <u>\$ 2.41</u> |
| 一〇〇年度         |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股股東之   |                   |                   |                |                |                |
| 本年度盈餘         | \$ 381,945        | \$ 333,970        | 113,187        | <u>\$ 3.37</u> | <u>\$ 2.95</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                   |                   |                |                |                |
| 母公司員工紅利       | -                 | -                 | 439            |                |                |
| 可轉換公司債        | <u>8,674</u>      | <u>8,674</u>      | <u>4,583</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股股東之   |                   |                   |                |                |                |
| 本年度盈餘加具稀釋作    |                   |                   |                |                |                |
| 用潛在普通股之影響     | <u>\$ 390,619</u> | <u>\$ 342,644</u> | <u>118,209</u> | <u>\$ 3.30</u> | <u>\$ 2.90</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，本公司應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。本公司於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.25 元及 3.19 元減少為 2.95 元及 2.90 元。

## 二一、員工退休辦法

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司及國內子公司每月按適用該辦法員工薪資之百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司及國內子公司於一〇一及一〇〇年度依該辦法認列之退休金成本分別計 19,006 仟元及 17,241 仟元。

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司及國內子公司每月按適用該辦法員工薪資總額之特定比率提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行之專戶。該辦法相關之退休金資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本：

|            | 一 〇 一 年 度       | 一 〇 〇 年 度       |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本       | \$ 2,413        | \$ 2,538        |
| 利息成本       | 2,195           | 2,611           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 1,173)        | ( 1,296)        |
| 攤 銷 數      | <u>2,640</u>    | <u>2,215</u>    |
|            | <u>\$ 6,075</u> | <u>\$ 6,068</u> |

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | \$ 22,996          | \$ 25,735          |
| 非既得給付義務     | <u>59,016</u>      | <u>56,478</u>      |
| 累積給付義務      | 82,012             | 82,213             |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>27,046</u>      | <u>28,972</u>      |
| 預計給付義務      | 109,058            | 111,185            |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>63,680</u> )  | ( <u>60,748</u> )  |
| 提撥狀況        | 45,378             | 50,437             |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 19,063)          | ( 18,106)          |
| 退休金損失未攤銷餘額  | ( 10,908)          | ( 18,336)          |
| 補列之應計退休金負債  | <u>24,382</u>      | <u>28,261</u>      |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 39,789</u>   | <u>\$ 42,256</u>   |
| 既得給付        | <u>\$ 24,627</u>   | <u>\$ 27,948</u>   |

(三) 精算假設：

|               | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折 現 率         | 2.00%              | 2.00%              |
| 未來薪資水準增加率     | 1.00%-3.00%        | 1.00%-3.00%        |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%              | 2.00%              |

國外子公司已參加由當地政府制定之確定提撥退休辦法，每月按薪資總額之規定比例交付退休金。國外子公司一〇一及一〇〇年度依該辦法認列之退休金成本分別計 1,364 仟元及 599 仟元。

二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|                    | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得     |                  |                  |
| 稅費用                | \$ 88,341        | \$119,804        |
| 調節項目之所得稅影響數        |                  |                  |
| 永久性差異              | ( 7,195)         | ( 31,570)        |
| 暫時性差異              | 4,808            | 10,296           |
| 產生(使用)之虧損扣抵        | 1,991            | ( 510)           |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅     | <u>10,835</u>    | <u>6,266</u>     |
| 當期所得稅              | 98,780           | 104,286          |
| 遞延所得稅              |                  |                  |
| 備抵呆帳               | ( 909)           | ( 1,164)         |
| 備抵存貨跌價損失           | 3,583            | ( 3,400)         |
| 遞延獎金               | ( 2,277)         | ( 2,263)         |
| 遞延保固費用             | ( 1,129)         | ( 978)           |
| 金融資產減損損失           | -                | 5,010            |
| 遞延銷貨退回及折讓          | ( 888)           | ( 10,726)        |
| 採權益法認列國外投資損益之暫時性差異 | ( 7,599)         | 556              |
| 未實現金融商品評價損益之調整     | ( 292)           | 2,056            |
| 其 他                | 2,124            | 734              |
| 備抵評價調整             | 1,893            | -                |
| 以前年度所得稅調整          | <u>2,370</u>     | <u>3,215</u>     |
| 所得稅費用              | <u>\$ 95,656</u> | <u>\$ 97,326</u> |

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

|                        | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日   | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| 流 動                    |                      |                     |
| 遞延所得稅資產                |                      |                     |
| 備抵呆帳                   | \$ 2,778             | \$ 2,019            |
| 備抵存貨跌價損失               | 9,271                | 13,807              |
| 遞延獎金                   | 8,205                | 5,928               |
| 遞延保固費用                 | 4,579                | 3,149               |
| 遞延銷貨退回及折讓              | 30,782               | 30,703              |
| 未實現兌換損失                | -                    | 460                 |
| 其 他                    | <u>2,986</u>         | <u>2,676</u>        |
|                        | 58,601               | 58,742              |
| 備抵評價                   | ( <u>2,448</u> )     | ( <u>3,021</u> )    |
|                        | <u>56,153</u>        | <u>55,721</u>       |
| 遞延所得稅負債                |                      |                     |
| 未實現金融商品評價利<br>益        | -                    | ( 292 )             |
| 未實現兌換利益                | ( <u>99</u> )        | <u>-</u>            |
|                        | ( <u>99</u> )        | ( <u>292</u> )      |
|                        | <u>\$ 56,054</u>     | <u>\$ 55,429</u>    |
| 非 流 動                  |                      |                     |
| 遞延所得稅資產                |                      |                     |
| 遞延退休金成本                | \$ 592               | \$ 1,788            |
| 累積換算調整數                | 4,381                | -                   |
| 出租資產減損損失               | 5,976                | 4,237               |
| 出售供貨權之未實現利<br>益        | 543                  | 305                 |
| 採權益法認列國外投資<br>損失之暫時性差異 | 6,674                | 4,256               |
| 固定資產折舊差異               | 6,059                | 6,828               |
| 其 他                    | <u>5,074</u>         | <u>4,732</u>        |
|                        | 29,299               | 22,146              |
| 備抵評價                   | ( <u>2,916</u> )     | ( <u>850</u> )      |
|                        | <u>26,383</u>        | <u>21,296</u>       |
| 遞延所得稅負債                |                      |                     |
| 採權益法認列國外投資<br>收益之暫時性差異 | ( 19,095 )           | ( 24,326 )          |
| 累積換算調整數                | -                    | ( 3,937 )           |
| 國外備供出售金融資產<br>未實現利益    | ( <u>43,831</u> )    | <u>-</u>            |
|                        | ( <u>62,926</u> )    | ( <u>28,263</u> )   |
|                        | <u>( \$ 36,543 )</u> | <u>( \$ 6,967 )</u> |

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

依所得稅法規定，本公司分配屬八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司帳載未分配盈餘明細如下：

|                 | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘    | \$ 200,089          | \$ 205,400          |
| 八十七年度（含）以後未分配盈餘 | <u>1,451,487</u>    | <u>1,414,467</u>    |
|                 | <u>\$ 1,651,576</u> | <u>\$ 1,619,867</u> |

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 322,774 仟元及 301,716 仟元。

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。由於本公司無法估計股利分配日前可獲配被投資公司股利所含之可扣抵稅額，因此無法合理估計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。本公司一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.01%。

### 二三、用人成本、折舊及攤銷

|      | 一〇一年<br>屬於營業者<br>成本 | 一〇〇年<br>屬於營業者<br>費用 | 年度<br>合計          |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 用人成本 |                     |                     |                   |
| 薪資   | \$ 126,212          | \$ 399,750          | \$ 525,962        |
| 勞健保  | 9,711               | 27,757              | 37,468            |
| 退休金  | 7,472               | 18,973              | 26,445            |
| 其他   | <u>5,677</u>        | <u>13,336</u>       | <u>19,013</u>     |
|      | <u>\$ 149,072</u>   | <u>\$ 459,816</u>   | <u>\$ 608,888</u> |
| 折舊   | <u>\$ 55,918</u>    | <u>\$ 57,389</u>    | <u>\$ 113,307</u> |
| 攤銷   | <u>\$ 6,248</u>     | <u>\$ 11,012</u>    | <u>\$ 17,260</u>  |

|         | 一<br>屬<br>成 | ○<br>於<br>本       | ○<br>營<br>業<br>者 | 年<br>屬<br>於<br>費  | 度<br>營<br>業<br>者 | 合<br>計            |
|---------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 用人成本    |             |                   |                  |                   |                  |                   |
| 薪    資  |             | \$ 120,101        |                  | \$ 408,472        |                  | \$ 528,573        |
| 勞  健  保 |             | 7,831             |                  | 23,870            |                  | 31,701            |
| 退  休  金 |             | 7,166             |                  | 16,742            |                  | 23,908            |
| 其    他  |             | 5,788             |                  | 11,990            |                  | 17,778            |
|         |             | <u>\$ 140,886</u> |                  | <u>\$ 461,074</u> |                  | <u>\$ 601,960</u> |
| 折    舊  |             | <u>\$ 62,791</u>  |                  | <u>\$ 60,072</u>  |                  | <u>\$ 122,863</u> |
| 攤    銷  |             | <u>\$ 1,850</u>   |                  | <u>\$ 6,710</u>   |                  | <u>\$ 8,560</u>   |

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                 | 一  ○  一  年  十  二  月  三  十  一  日 |         |             | 一  ○  ○  年  十  二  月  三  十  一  日 |          |             |
|-----------------|---------------------------------|---------|-------------|---------------------------------|----------|-------------|
|                 | 外                               | 幣       | 匯  率        | 新  台  幣                         | 外        | 幣           |
| 金  融  資  產      |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 貨幣性項目           |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 美  元            | \$                              | 2,150   | 29.04~29.23 | \$ 62,523                       | \$ 4,705 | 30.26~30.32 |
| 歐  元            |                                 | 397     | 38.49~38.69 | 15,344                          | 1,211    | 39.18~39.38 |
| 日  元            |                                 | 765     | 0.34        | 257                             | -        | 0.39        |
| 港  幣            |                                 | 13,289  | 3.747~3.777 | 49,967                          | 11,734   | 3.897~3.972 |
| 菲  幣            |                                 | 60,178  | 0.72        | 43,617                          | 53,300   | 0.708       |
| 人  民  幣         |                                 | 30,422  | 4.563~4.663 | 141,419                         | 9,204    | 4.81~4.91   |
| 非貨幣性項目          |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 美  元            |                                 | -       | 29.04       | -                               | 28       | 30.28       |
| 歐  元            |                                 | -       | 38.49       | -                               | 22       | 39.18       |
| 日  元            |                                 | 921,760 | 0.34        | 310,080                         | 371,772  | 0.39        |
| 採權益法之長期<br>股權投資 |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 美  元            |                                 | 29,909  | 29.04       | 868,550                         | 30,468   | 30.28       |
| 人  民  幣         |                                 | 117,130 | 4.66        | 545,825                         | 95,017   | 4.81        |
| 金  融  負  債      |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 貨幣性項目           |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 美  元            |                                 | 11,712  | 29.04~29.23 | 340,164                         | 13,649   | 30.28~30.40 |
| 歐  元            |                                 | 1,732   | 37.67~38.49 | 66,644                          | 1,579    | 39.18       |
| 日  元            |                                 | 81,284  | 0.34        | 27,344                          | 31,422   | 0.391       |
| 港  幣            |                                 | 38      | 3.747       | 143                             | 5,406    | 3.897       |
| 菲  幣            |                                 | 16,695  | 0.72        | 12,101                          | 20,969   | 0.708       |
| 人  民  幣         |                                 | 3,688   | 4.617~4.66  | 17,111                          | -        | 4.81~4.91   |
| 非貨幣性項目          |                                 |         |             |                                 |          |             |
| 美  元            |                                 | -       | 29.04       | -                               | 1        | 30.28       |

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱                  | 關 係                                     |
|----------------------------|-----------------------------------------|
| 佳特公司                       | 採權益法評價之被投資公司                            |
| 集康公司                       | 採權益法評價之被投資公司                            |
| 佳人公司                       | 採權益法評價之被投資公司                            |
| Excelsior Renal Service    | 採權益法評價之被投資公司                            |
| Asia Best Healthcare       | 採權益法評價之被投資公司                            |
| 億代富公司                      | 採權益法評價之被投資公司                            |
| 威廣公司                       | 採權益法評價之被投資公司                            |
| 邁捷公司                       | 本公司為其董事                                 |
| 碧友公司                       | 本公司為其董事                                 |
| 美生數位科技醫療管理股份有限公司<br>(美生公司) | 對子公司佳愛公司採權益法評價之投資公司                     |
| 麗晶診所                       | 其負責人為子公司曜亞公司之監察人<br>(惟該監察人已於一〇一年三月六日辭任) |
| 誠悅牙醫診所                     | 其負責人為子公司佳愛公司之董事                         |
| 傅 輝 東                      | 本公司董事長                                  |
| 張 俊 仁                      | 子公司久裕公司董事長(一〇〇年五月以前為子公司久裕公司之總經理)        |
| 張 文 華                      | 子公司久裕公司董事                               |
| 張 文 玲                      | 子公司久裕公司董事長之親屬                           |
| 張 文 怡                      | 子公司久裕公司董事長之親屬                           |

### (二) 本公司及子公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

|        | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   |                    |                    |
| 集康公司   | \$ 61,309          | \$ -               |
| 億代富公司  | 3,782              | 3,750              |
| 美生公司   | 4,199              | -                  |
| 其 他    | <u>100</u>         | <u>124</u>         |
|        | <u>\$ 69,390</u>   | <u>\$ 3,874</u>    |
| 其他應收票據 |                    |                    |
| 億代富公司  | <u>\$ 1,252</u>    | <u>\$ 1,542</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款                    |                   |                   |
| 集康公司                    | \$ 200,359        | \$ 261,443        |
| Excelsior Renal Service | 117,371           | 123,486           |
| 誠悅牙醫診所                  | 12,124            | 10,784            |
| 佳特公司                    | 10,037            | 23,674            |
| 億代富公司                   | 2,107             | 2,144             |
| Asia Best Healthcare    | 2,341             | 1,150             |
| 美生公司                    | 457               | 457               |
| 誠悅牙醫診所                  | 12,124            | 10,784            |
| 麗晶診所                    | -                 | 1,181             |
| 其    他                  | 2,904             | 7,195             |
|                         | <u>\$ 347,700</u> | <u>\$ 431,514</u> |
| 其他應收款                   |                   |                   |
| Asia Best Healthcare    | \$ 3,991          | \$ 114            |
| Excelsior Renal Service | 1,086             | 163               |
| 集康公司                    | -                 | 5,706             |
| 其    他                  | 1,066             | 912               |
|                         | <u>\$ 6,143</u>   | <u>\$ 6,895</u>   |
| 預付貨款(帳列其他流動資產)          |                   |                   |
| 碧友公司                    | <u>\$ 979</u>     | <u>\$ 411</u>     |
| 辦公室租賃押金(帳列存出保證金)        |                   |                   |
| 張文玲                     | \$ 334            | \$ 338            |
| 張俊仁                     | 198               | 198               |
| 張文怡                     | 155               | 155               |
| 張文華                     | 145               | 145               |
|                         | <u>\$ 832</u>     | <u>\$ 836</u>     |
| 長期應收帳款                  |                   |                   |
| 佳人公司                    | <u>\$ 5,510</u>   | <u>\$ 4,503</u>   |
| 應付帳款                    |                   |                   |
| 集康公司                    | \$ 9,591          | \$ 8,593          |
| 邁捷公司                    | 3,597             | 4,529             |
| 億代富公司                   | 1,819             | 1,566             |
| 威廣公司                    | 7,232             | -                 |
| 其    他                  | 523               | 952               |
|                         | <u>\$ 22,762</u>  | <u>\$ 15,640</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他應付款                   |                     |                     |
| 集康公司                    | \$ 2                | \$ 1,001            |
| Asia Best Healthcare    | 311                 | -                   |
| 其 他                     | <u>-</u>            | <u>794</u>          |
|                         | <u>\$ 315</u>       | <u>\$ 1,795</u>     |
| 預收貨款(帳列其他流動負債)          |                     |                     |
| 集康公司                    | \$ 170              | \$ -                |
| 麗晶診所                    | <u>-</u>            | <u>2,132</u>        |
|                         | <u>\$ 170</u>       | <u>\$ 2,132</u>     |
|                         |                     |                     |
|                         | 一〇一年 度              | 一〇〇年 度              |
| 銷貨收入淨額                  |                     |                     |
| Excelsior Renal Service | \$ 629,189          | \$ 587,785          |
| 集康公司                    | 750,516             | 714,093             |
| 佳特公司                    | 80,556              | 113,359             |
| 億代富公司                   | 16,188              | 25,414              |
| 麗晶診所                    | 519                 | 6,106               |
| Asia Best Healthcare    | 1,166               | 1,860               |
| 佳人公司                    | 7,020               | 13,759              |
| 其 他                     | <u>1,533</u>        | <u>2,368</u>        |
|                         | <u>\$ 1,486,687</u> | <u>\$ 1,464,744</u> |
| 維修收入                    |                     |                     |
| Excelsior Renal Service | \$ 55,243           | \$ 50,654           |
| 佳特公司                    | 3,921               | 5,225               |
| 其 他                     | <u>53</u>           | <u>762</u>          |
|                         | <u>\$ 59,217</u>    | <u>\$ 56,641</u>    |
| 租金收入(帳列其他營業收入)          |                     |                     |
| Asia Best Healthcare    | \$ 10,127           | \$ 2,942            |
| 誠悅牙醫診所                  | 5,252               | 7,119               |
| Excelsior Renal Service | 3,421               | 3,251               |
| 美生公司                    | 4,440               | 4,400               |
| 集康公司                    | 706                 | 719                 |
| 佳特公司                    | 360                 | 360                 |
| 其 他                     | <u>251</u>          | <u>290</u>          |
|                         | <u>\$ 24,557</u>    | <u>\$ 19,081</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 服務收入(帳列其他營業收入)          |                  |                  |
| Excelsior Renal Service | \$ 3,521         | \$ 3,344         |
| 美生公司                    | 7,560            | 6,200            |
| 集康公司                    | 2,600            | 2,662            |
| 佳特公司                    | 761              | 971              |
| Asia Best Healthcare    | 2,272            | 907              |
| 其 他                     | <u>218</u>       | <u>260</u>       |
|                         | <u>\$ 16,932</u> | <u>\$ 14,344</u> |
| 管理顧問收入(帳列其他營業收入)        |                  |                  |
| 碧友公司                    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,220</u>  |
| 進 貨                     |                  |                  |
| 邁捷公司                    | \$ 10,639        | \$ 12,610        |
| 億代富公司                   | 3,836            | 3,491            |
| 集康公司                    | 1,934            | 1,682            |
| 碧友公司                    | 2,708            | 1,398            |
| 威廣公司                    | 22,310           | -                |
| 其 他                     | <u>323</u>       | <u>2,065</u>     |
|                         | <u>\$ 41,750</u> | <u>\$ 21,246</u> |
| 運費及倉儲費用                 |                  |                  |
| 集康公司                    | <u>\$ 38,195</u> | <u>\$ 47,787</u> |
| 租金費用                    |                  |                  |
| 張 文 玲                   | \$ 2,264         | \$ 2,280         |
| 張 俊 仁                   | 1,188            | 1,188            |
| 張 文 華                   | 936              | 936              |
| 張 文 怡                   | 816              | 816              |
| 其 他                     | <u>325</u>       | <u>-</u>         |
|                         | <u>\$ 5,529</u>  | <u>\$ 5,220</u>  |
| 購置固定資產                  |                  |                  |
| 集康公司                    | \$ 924           | \$ 880           |
| Excelsior Renal Service | <u>-</u>         | <u>492</u>       |
|                         | <u>\$ 924</u>    | <u>\$ 1,372</u>  |
| 出售固定資產價款                |                  |                  |
| 集康公司                    | <u>\$ 7,134</u>  | <u>\$ -</u>      |

本公司及子公司與關係人間之交易，除對佳特公司、集康公司及 Excelsior Renal Service 之銷貨價格係依成本加成計算外，餘係依一般條件進行。

本公司及子公司向關係人收取或支付之租金係依當地租金行情決定，每月收取或支付一次。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|        | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 51,777        | \$ 35,102        |
| 獎 金    | 11,453           | 19,528           |
| 業務執行費用 | 3,348            | 709              |
| 酬勞及紅利  | <u>24,097</u>    | <u>23,408</u>    |
|        | <u>\$ 90,675</u> | <u>\$ 78,747</u> |

二六、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為短期借款額度、發行國內可轉換公司債及履約保證之擔保品：

|                        | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及其他應收票據            | \$ 522,972          | \$ 621,220          |
| 應收帳款及其他應收款             | 441,554             | 416,733             |
| 備償現金及定期存款（帳列受限<br>制資產） | 119,381             | 129,232             |
| 固定資產及出租資產—淨額           | <u>118,224</u>      | <u>110,225</u>      |
|                        | <u>\$ 1,202,131</u> | <u>\$ 1,277,410</u> |

二七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額約 122,000 仟元。

(二) 為關係人提供融資及履約保證如下：

| 被 保 證 公 司 | 金 額      |
|-----------|----------|
| 集康公司      | \$ 1,109 |

- (三) 本公司及子公司以營業租賃方式承租若干辦公室、倉庫及汽車，依該等租賃合約規定，未來應支付之租金如下：

| 年   | 度 | 金  | 額      |
|-----|---|----|--------|
| 一〇二 |   | \$ | 82,195 |
| 一〇三 |   |    | 63,779 |
| 一〇四 |   |    | 47,699 |
| 一〇五 |   |    | 38,221 |
| 一〇六 |   |    | 9,363  |
| 一〇七 |   |    | 3,019  |

- (四) 本公司以營業租賃方式出租房屋予數家公司及醫療院所，該等租約分別於一〇二年二月至一一一年二月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

| 年       | 度 | 金  | 額                      |
|---------|---|----|------------------------|
| 一〇二     |   | \$ | 43,873                 |
| 一〇三     |   |    | 29,843                 |
| 一〇四     |   |    | 11,940                 |
| 一〇五     |   |    | 11,669                 |
| 一〇六     |   |    | 11,605 (折現值 6,989 仟元)  |
| 一〇七至一一一 |   |    | 48,400 (折現值 21,977 仟元) |

- (五) 本公司於九十六年一月出售佳特公司 51% 股權予一香港公司，並與該香港公司簽訂一合資合約。依該合約規定，雙方已共同於香港設立一合資公司 Excelsior Renal Service，由本公司之子公司 Excelsior Healthcare 及該香港公司分別持股 49% 及 51%。Excelsior Renal Service 主要業務係在台灣設立分公司經營醫療器材之銷售及租賃等業務。又依據該合約規定。該香港公司有權於簽約日起五年後購買本公司所持有之全部佳特公司股權及 Excelsior Healthcare 所持有之全部 Excelsior Renal Service 股權，買賣價格由雙方另行議定。

- (六) 本公司與前述(五)之香港公司於九十六年一月簽訂一供貨合約。依該合約規定，本公司每年應按照各產品之約定價格向該香港公司採購約定數量之產品，若本公司當年度採購數量未達約定數量，則須按採購不足金額之一定比率支付該香港公司。

- (七) 本公司於一〇一年十二月與一美國公司修訂一專利權授權合約，該合約有效期間至專利權到期（於一〇八年十月到期）為止。依該合約規定，本公司因製造及銷售專利商品，合約期間前二年每年應以按銷售數量計算之給付金額與最低給付金額（依合約規定）孰大者支付權利金，續後每年應以按銷售數量計算之給付金額支付權利金。
- (八) 本公司於九十九年九月與 3DM 簽訂一授權合約，合約期間十年，合約到期時可自動展期二年，直至任一方於合約到期日之六個月以前通知終止時為止，續後合約到期時亦依同一方式展期。依該合約規定，3DM 應獨家授權本公司在台灣開發、銷售及製造合約所述產品，而本公司則應支付約定金額之授權金，並應於取得醫療主管機關相關核准後之約定期間內予以支付約定金額之存貨採購款。
- (九) 某個人於一〇〇年六月對本公司提起訴訟，主張本公司期前終止委任契約致受有損害，請求本公司賠償 11,447 仟元，此項訴訟案尚由台灣台中地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。
- (十) 某離職人員於一〇一年四月對本公司提起訴訟，主張請求本公司給付退休金 11,042 仟元及相關利息，此項訴訟案於一〇二年一月經台灣新北地方法院駁回原告之訴；惟原告不服判決，已於一〇二年二月提起上訴，尚由台灣高等法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。
- (十一) 某公司於一〇一年七月對本公司提起訴訟，主張本公司未給付酬金日元 100,000 仟元，先行請求本公司給付部分酬金 5,000 仟元及相關利息，此項訴訟案尚由台灣新北地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。
- (十二) 子公司某離職人員於一〇一年八月對本公司提起訴訟，主張請求本公司給付退休金 11,654 仟元及相關利息，此項訴訟案尚由台灣新北地方法院審理中，本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

## 二八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊：

|                        | 一〇一年十二月三十一日  |              | 一〇〇年十二月三十一日  |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | 帳面金額         | 公平價值         | 帳面金額         | 公平價值         |
| <u>資 產</u>             |              |              |              |              |
| 現金                     | \$ 1,735,745 | \$ 1,735,745 | \$ 1,577,302 | \$ 1,577,302 |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 |              |              |              |              |
| 遠期外匯合約                 | -            | -            | 1,717        | 1,717        |
| 應收票據                   | 512,349      | 512,349      | 525,961      | 525,961      |
| 其他應收票據                 | 521,113      | 521,113      | 493,844      | 493,844      |
| 應收票據—關係人               | 69,390       | 69,390       | 3,874        | 3,874        |
| 其他應收票據—關係人             | 1,252        | 1,252        | 1,542        | 1,542        |
| 應收帳款                   | 802,527      | 802,527      | 840,968      | 840,968      |
| 應收租賃款                  | 8,505        | 8,505        | 1,133        | 1,133        |
| 應收帳款—關係人               | 347,700      | 347,700      | 431,514      | 431,514      |
| 其他應收款                  | 3,445,811    | 3,445,811    | 3,039,083    | 3,039,083    |
| 其他應收款—關係人              | 6,143        | 6,143        | 6,895        | 6,895        |
| 備供出售金融資產—非流<br>動       | 364,773      | 364,773      | 176,045      | 176,045      |
| 以成本衡量之金融資產—<br>非流動     | 382,571      |              | 389,377      |              |
| 長期應收票據                 | 13,207       | 13,207       | 20,093       | 20,093       |
| 長期應收帳款                 | 12,320       | 12,320       | 10,095       | 10,095       |
| 長期應收租賃款                | 9,503        | 9,503        | 785          | 785          |
| 長期應收帳款—關係人             | 5,510        | 5,510        | 4,503        | 4,503        |
| <u>負 債</u>             |              |              |              |              |
| 短期借款                   | 937,025      | 937,025      | 1,255,281    | 1,255,281    |
| 應付短期票券                 | -            | -            | 39,919       | 39,919       |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融負債—流動 |              |              |              |              |
| 遠期外匯合約                 | -            | -            | 14           | 14           |
| 應付票據                   | 284          | 284          | 1,013        | 1,013        |
| 其他應付票據                 | 117,160      | 117,160      | 71,525       | 71,525       |
| 應付帳款                   | 1,029,330    | 1,029,330    | 1,003,669    | 1,003,669    |
| 應付帳款—關係人               | 22,762       | 22,762       | 15,640       | 15,640       |
| 其他應付款—關係人              | 315          | 315          | 1,795        | 1,795        |
| 其他應付款                  | 3,210,220    | 3,210,220    | 2,614,744    | 2,614,744    |
| 可轉換公司債負債部分<br>(含流動部分)  | 709,469      | 711,424      | 693,214      | 694,843      |
| 長期借款(含一年內到期<br>部分)     | 40,409       | 40,409       | 56,668       | 56,668       |

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在合併資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債（係衍生性金融商品）暨可轉換公司債負債部分，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計其公平價值。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
3. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資於興櫃及未上市（櫃）公司股票，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 應收租賃款及長期應收款項以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率為考量信用貼水後之現時利率。
6. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇一年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債分別為 461,406 仟元及 743,469 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 80,000 仟元及 943,434 仟元。本公司及子公司一〇〇年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債分別為 514,178 仟元及 904,414 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 150,000 仟元及 1,140,668 仟元。

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之未實現利益（損失）金額分別為 252,410 仟元及 27,358 仟元；從股東權益調整項目中除列並列入當年度利益之金額分別為 85,119 仟元及 20,842 仟元。另本公司及子公司

一〇一及一〇〇年度採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產之未實現利益（損失）分別為 17,254 仟元及(87,309)仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司之備供出售金融資產係上市（櫃）公司股票，故價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在損失。由於本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構、公司組織及醫療院所，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應長短期借款及可轉換公司債到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。本公司及子公司投資之上市（櫃）公司股票，因均具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格出售，故無重大流動性風險。本公司及子公司投資之興櫃及未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司及子公司於投資前已充分考量此風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇一年十二月三十一日之長短期借款中屬浮動利率之債務計 943,434 仟元，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。倘市場利率增加 1%，將使本公司及子公司現金流出一年增加 9,434 仟元。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 一〇一年度資金貸與他人：附表一。
2. 一〇一年度為他人背書保證：附表二。
3. 一〇一年十二月三十一日持有有價證券：附表三。
4. 一〇一年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 一〇一年度取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 一〇一年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 一〇一年度與關係人進、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：附表五。
8. 一〇一年十二月三十一日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：附表六。
9. 一〇一年度從事衍生性商品交易：附註五及二八。

### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

### (三) 大陸投資資訊：附表八。

### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

## 三十、營運部門財務資訊

### (一) 本公司提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於以公司別衡量，因此應報導部門如下：

1. 佳醫部門－本公司。
2. 曜亞部門－曜亞公司、大華公司、佳醫美人公司、廣州曜亞公司及香港佳醫美人公司。
3. 久裕部門－久裕公司及裕康公司。
4. 香港佳醫部門－香港佳醫公司及上海菱泰公司。

5. 其他部門－昱揚公司、佳愛公司、Excelsior Healthcare、佳醫資產管理公司、詠鈺公司、樺澄公司、EG Healthcare、上海聯醫公司及三廣公司。

應報導部門之相關資訊如下：

|               | 佳 醫 部 門             | 曜 亞 部 門             | 久 裕 部 門             | 香港佳醫部門               | 其 他 部 門           | 調 節 及 銷 除             | 合 計                 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>一〇一〇年度</b> |                     |                     |                     |                      |                   |                       |                     |
| 來自外部客戶收入      | \$ 2,911,229        | \$ 1,006,137        | \$ 1,522,402        | \$ 72,366            | \$ 486,854        | \$ -                  | \$ 5,998,988        |
| 部門間收入         | 205,308             | 70,620              | 23                  | -                    | 27,846            | ( 303,797 )           | -                   |
| 收入合計          | <u>\$ 3,116,537</u> | <u>\$ 1,076,757</u> | <u>\$ 1,522,425</u> | <u>\$ 72,366</u>     | <u>\$ 514,700</u> | <u>( \$ 303,797 )</u> | <u>\$ 5,998,988</u> |
| 利息收入          | \$ 1,822            | \$ 6,287            | \$ 542              | \$ 176               | \$ 2,273          | \$ -                  | \$ 11,100           |
| 利息費用          | \$ 9,994            | \$ 7,906            | \$ 21,592           | \$ 167               | \$ 1,341          | \$ -                  | \$ 41,000           |
| 折舊與攤銷         | \$ 46,233           | \$ 44,713           | \$ 15,016           | \$ 2,826             | \$ 25,048         | ( \$ 3,268 )          | \$ 130,567          |
| 部門利益          | \$ 287,931          | \$ 134,673          | \$ 60,726           | ( \$ 47,527 )        | \$ 186,210        | ( \$ 204,730 )        | \$ 417,283          |
| 未分配金額         |                     |                     |                     |                      |                   |                       |                     |
| 其他利益及損失       | 39,373              | -                   | -                   | -                    | -                 | -                     | 39,373              |
| 稅前利益          | <u>\$ 327,304</u>   | <u>\$ 134,673</u>   | <u>\$ 60,726</u>    | <u>( \$ 47,527 )</u> | <u>\$ 186,210</u> | <u>( \$ 204,730 )</u> | <u>\$ 456,656</u>   |
| 部門資產 (註)      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>         |
| <b>一〇〇〇年度</b> |                     |                     |                     |                      |                   |                       |                     |
| 來自外部客戶收入      | \$ 2,919,846        | \$ 1,063,017        | \$ 1,400,785        | \$ -                 | \$ 550,688        | \$ -                  | \$ 5,994,336        |
| 部門間收入         | 238,268             | 117,747             | 495                 | -                    | 116,934           | ( 473,444 )           | -                   |
| 收入合計          | <u>\$ 3,158,114</u> | <u>\$ 1,180,764</u> | <u>\$ 1,461,280</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 667,622</u> | <u>( \$ 473,444 )</u> | <u>\$ 5,994,336</u> |
| 利息收入          | \$ 1,206            | \$ 2,860            | \$ 421              | \$ 196               | \$ 1,871          | ( \$ 54 )             | \$ 6,500            |
| 利息費用          | \$ 10,147           | \$ 4,291            | \$ 32,012           | \$ -                 | \$ 1,665          | ( \$ 54 )             | \$ 48,060           |
| 折舊與攤銷         | \$ 45,477           | \$ 52,717           | \$ 22,850           | \$ -                 | \$ 17,435         | ( \$ 7,058 )          | \$ 131,423          |
| 部門利益          | \$ 292,757          | \$ 190,222          | \$ 45,919           | ( \$ 13,071 )        | \$ 75,757         | ( \$ 135,476 )        | \$ 456,108          |
| 未分配金額         |                     |                     |                     |                      |                   |                       |                     |
| 其他利益及損失       | 89,188              | -                   | -                   | -                    | -                 | -                     | 89,188              |
| 稅前利益          | <u>\$ 381,945</u>   | <u>\$ 190,222</u>   | <u>\$ 45,919</u>    | <u>( \$ 13,071 )</u> | <u>\$ 75,757</u>  | <u>( \$ 135,476 )</u> | <u>\$ 545,296</u>   |
| 部門資產 (註)      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>         |

註：因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。

(二) 產品及勞務收入資訊：

|           | 一 〇 一 年 度           | 一 〇 〇 年 度           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 產品收入      |                     |                     |
| 醫療設備及耗材   | \$ 2,814,548        | \$ 2,795,843        |
| 藥 品       | 1,349,601           | 1,330,025           |
| 醫學美容設備及耗材 | 903,207             | 1,023,181           |
| 家電產品      | 192,404             | 168,045             |
| 其 他       | <u>18,378</u>       | <u>29,483</u>       |
|           | 5,278,138           | 5,346,577           |
| 維修收入      | 227,771             | 207,927             |
| 其他營業收入    | <u>493,079</u>      | <u>439,832</u>      |
|           | <u>\$ 5,998,988</u> | <u>\$ 5,994,336</u> |

(三) 地區別資訊：

本公司及子公司主要於四個地區營運－台灣、香港、中國大陸及菲律賓。

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|           |                    | 非 流 動 資 產          |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 來自外部客戶之收入 |                    | 一〇一年十二月三十一日        | 一〇〇年十二月三十一日        |
|           | 一〇一年度              | 一〇〇年度              |                    |
| 台 灣       | \$5,687,132        | \$5,828,792        | \$ 901,271         |
| 香 港       | 87,146             | 77,944             | 8,702              |
| 中國大陸      | 156,389            | 32,650             | 10,824             |
| 菲 律 賓     | 68,321             | 54,950             | 10,121             |
|           | <u>\$5,998,988</u> | <u>\$5,994,336</u> | <u>\$ 930,918</u>  |
|           |                    |                    | <u>\$1,021,191</u> |

非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

#### (四) 重要客戶資訊：

佔合併營業收入百分之十上之客戶如下：

| 客 戶 名 稱                 | 一 〇 一 年 度  |         | 一 〇 〇 年 度  |         |
|-------------------------|------------|---------|------------|---------|
|                         | 金 額        | 所 占 比 例 | 金 額        | 所 占 比 例 |
| 集康公司                    | \$ 753,822 | 13%     | \$ 717,474 | 12%     |
| Excelsior Renal Service | 691,369    | 12%     | 645,034    | 11%     |

### 三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                                | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| 1.成立專案小組                               | 專案小組        | 已完成         |
| 2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫                      | 專案小組        | 已完成         |
| 3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認                | 專案小組        | 已完成         |
| 4.完成 IFRSs 合併個體之辨認                     | 專案小組        | 已完成         |
| 5.完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 專案小組        | 已完成         |
| 6.完成資訊系統應做調整之評估                        | 專案小組        | 已完成         |
| 7.完成內部控制應做調整之評估                        | 專案小組        | 已完成         |
| 8.決定 IFRSs 會計政策                        | 專案小組        | 已完成         |
| 9.決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 專案小組        | 已完成         |
| 10.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表                 | 專案小組        | 已完成         |
| 11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製          | 專案小組        | 按各季進度完成     |
| 12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整         | 專案小組        | 已完成         |

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

#### 1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

| 我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 | 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響 | 國 際 財 務 報 導 準 則 | 明                                   |
|---------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 項 目 金 額             | 表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異       | 金 額 項 目         | 說 明                                 |
| 流動資產                |                             |                 |                                     |
| 現 金                 | \$ 1,577,302                | \$ -            | \$ 1,577,302 現 金                    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  | 1,717                       | -               | 1,717 透過損益按公允價值衡                    |
| 應收票據—淨額             | 525,961                     | -               | 525,961 量之金融資產—流動                   |
| 其他應收款—淨額            | 493,844                     | -               | 493,844 應收票據—淨額                     |
| 應收票據—關係人            | 3,874                       | -               | 3,874 其他應收款—淨額                      |
| 其他應收款—關係人           | 1,542                       | -               | 1,542 應收票據—關係人                      |
| 應收帳款—淨額             | 840,968                     | 24,717          | 873,380 其他應收款—淨額                    |
| 應收帳款—淨額             | 1,133                       | -               | 1,133 應收帳款—淨額                       |
| 應收帳款—關係人            | 431,514                     | 12,222          | 443,736 應收帳款—關係人                    |
| 其他應收款               | 3,039,083                   | 32,299          | 3,071,382 其他應收款—淨額                  |
| 其他應收款—關係人           | 6,895                       | -               | 6,895 應收帳款—關係人                      |
| 存 貨                 | 1,277,289                   | -               | 1,277,289 其他應收款—關係人                 |
| 遞延所得稅資產—流動          | 55,429                      | ( 55,429 )      | - 存 貨                               |
| 受限制資產—流動            | 129,232                     | -               | 129,232 遞延所得稅資產—流動                  |
| 其他流動資產              | 138,316                     | -               | 138,316 受限制資產—流動                    |
| 流動資產合計              | 8,524,099                   | 1,587           | 8,545,603 其他流動資產                    |
| 長期投資                |                             |                 |                                     |
| 備供出售金融資產—非流動        | 176,045                     | -               | 176,045 備供出售金融資產—非                  |
| 以成本衡量之金融資產—非流動      | 389,377                     | -               | 389,377 流動                          |
| 採權益法之長期股權投資         | 2,190,563                   | ( 2,907 )       | ( 15,860 ) 2,171,796 以成本衡量之金融資產—非流動 |
| 不動產投資               | 64,674                      | ( 64,674 )      | - 採權益法之投資                           |
| 長期投資合計              | 2,820,659                   | ( 67,581 )      | ( 15,860 ) 2,737,218 不動產投資          |
| 固定資產及出租資產—淨額        | 837,868                     | ( 226,000 )     | - 611,868 固定資產及出租資產—淨額              |
| -                   | -                           | 288,934         | - 288,934 投資性不動產                    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則         |                     | 轉換至國際財務報導準則之影響    |                     | 國際財務報導準則            |                           |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 項                  | 金額                  | 表達差異              | 認列及衡量差異             | 金額                  | 說明                        |
| <b>無形資產</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 電腦軟體               | \$ 3,142            | \$ -              | \$ -                | \$ 3,142            | 電腦軟體                      |
| 商 譽                | 22,098              | -                 | -                   | 22,098              | 商 譽                       |
| 遞延退休金成本            | 15,201              | -                 | ( 15,201 )          | -                   | 5.(7)                     |
| 營 業 權              | 60,461              | -                 | -                   | 60,461              | 營 業 權                     |
| 代 理 權              | 33,579              | -                 | -                   | 33,579              | 代 理 權                     |
| 無形資產合計             | <u>134,481</u>      | -                 | ( 15,201 )          | <u>119,280</u>      |                           |
| <b>其他資產</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 存出保證金              | 136,777             | -                 | -                   | 136,777             | 存出保證金                     |
| 遞延費用               | 14,504              | ( 14,504 )        | -                   | -                   | 5.(14)                    |
| 長期應收款據             | 20,093              | -                 | -                   | 20,093              | 長期應收款據                    |
| 長期應收帳款             | 10,095              | -                 | -                   | 10,095              | 長期應收帳款                    |
| 長期應收租賃款            | 785                 | -                 | -                   | 785                 | 長期應收租賃款                   |
| 長期應收帳款－關係人         | 4,503               | -                 | -                   | 4,503               | 長期應收帳款－關係人                |
| 遞延所得稅資產－非流動        | -                   | 76,725            | 8,944               | 85,669              | 遞延所得稅資產 5.(1)、(2)、(3)、(7) |
| 其 他                | -                   | -                 | -                   | -                   | 5.(14)                    |
| 其他資產－其他            | 6,963               | 1,740             | -                   | 8,703               | 其他非流動資產 5.(5)             |
| 其他資產合計             | <u>193,720</u>      | <u>78,465</u>     | <u>8,944</u>        | <u>281,129</u>      |                           |
| 資產總計               | <u>\$12,510,827</u> | <u>\$ 75,405</u>  | <u>( \$ 2,200 )</u> | <u>\$12,584,032</u> | 資產總計                      |
| <b>流動負債</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 短期借款               | \$ 1,255,281        | \$ -              | \$ -                | \$ 1,255,281        | 短期借款                      |
| 應付短期票承             | 39,919              | -                 | -                   | 39,919              | 應付短期票承                    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 14                  | -                 | -                   | 14                  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動       |
| 應付票據               | 1,013               | -                 | -                   | 1,013               | 應付票據                      |
| 其他應付票據             | 71,525              | -                 | -                   | 71,525              | 其他應付票據                    |
| 應付帳款               | 1,003,669           | -                 | -                   | 1,003,669           | 應付帳款                      |
| 應付帳款－關係人           | 15,640              | -                 | -                   | 15,640              | 應付帳款－關係人                  |
| 應付所得稅              | 57,925              | -                 | -                   | 57,925              | 當期所得稅負債                   |
| 應付費用               | 284,987             | ( 3,105 )         | 11,583              | 293,465             | 其他應付款 5.(1)、(4)           |
| 其他應付款－關係人          | 1,795               | -                 | -                   | 1,795               | 其他應付款－關係人                 |
| 其他應付款              | 2,614,744           | -                 | -                   | 2,614,744           | 其他應付款                     |
| 一年內到期之長期借款         | 17,776              | -                 | -                   | 17,776              | 一年內到期之長期借款                |
| 其 他                | -                   | 81,432            | -                   | 81,432              | 負債準備 5.(4)、(15)           |
| 其他流動負債             | <u>173,997</u>      | <u>( 21,311 )</u> | -                   | <u>152,686</u>      | 其他流動負債 5.(4)              |
| 流動負債合計             | <u>5,538,285</u>    | <u>57,016</u>     | <u>11,583</u>       | <u>5,606,884</u>    |                           |
| <b>長期負債</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 可轉換公司債負債部分－非流動     | 693,214             | -                 | -                   | 693,214             | 可轉換公司債負債部分－非流動            |
| 長期借款               | 38,892              | -                 | -                   | 38,892              | 長期借款                      |
| 長期負債合計             | <u>732,106</u>      | -                 | -                   | <u>732,106</u>      |                           |
| <b>其他負債</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 應計退休金負債            | 42,256              | -                 | 12,770              | 55,026              | 應計退休金負債 5.(7)             |
| 存入保證金              | 9,766               | -                 | -                   | 9,766               | 存入保證金                     |
| 遞延所得稅負債－非流動        | 6,967               | 21,296            | ( 272 )             | 27,991              | 遞延所得稅負債 5.(3)、(11)、(12)   |
| 其 他                | -                   | -                 | -                   | -                   | 5.(16)                    |
| 其他負債－其他            | 5,361               | ( 2,907 )         | -                   | 2,454               | 其他非流動負債                   |
| 其他負債合計             | <u>64,330</u>       | <u>18,389</u>     | <u>12,498</u>       | <u>95,237</u>       |                           |
| 負債合計               | <u>6,334,741</u>    | <u>75,405</u>     | <u>24,081</u>       | <u>6,434,227</u>    | 負債合計                      |
| <b>股東權益</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 普通股股本              | 1,029,840           | -                 | -                   | 1,029,840           | 普通股股本                     |
| 資本公積               | -                   | -                 | -                   | -                   |                           |
| 發行股本溢價             | 1,147,839           | -                 | -                   | 1,147,839           | 發行股本溢價                    |
| 公司債轉換溢價            | 852,636             | -                 | -                   | 852,636             | 公司債轉換溢價                   |
| 長期股權投資             | 186,745             | -                 | ( 186,745 )         | -                   | 5.(8)、(10)                |
| 可轉換公司債之認股權         | 22,155              | -                 | -                   | 22,155              | 可轉換公司債之認股權                |
| 其 他                | 14,861              | -                 | -                   | 14,861              | 其 他                       |
| 資本公積合計             | <u>2,224,236</u>    | -                 | ( 186,745 )         | <u>2,037,491</u>    |                           |
| <b>保留盈餘</b>        |                     |                   |                     |                     |                           |
| 法定盈餘公積             | 445,585             | -                 | -                   | 445,585             | 法定盈餘公積                    |
| 未分配盈餘              | 1,619,867           | -                 | 147,774             | 1,767,641           | 未分配盈餘                     |
| 保留盈餘合計             | <u>2,065,452</u>    | -                 | <u>147,774</u>      | <u>2,213,226</u>    |                           |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則    | 金額                  | 轉換至國際財務報導準則之影響   | 國際財務報導準則            | 金額                  | 項目                | 說明         |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 股東權益其他項目      |                     |                  |                     |                     |                   |            |
| 累積換算調整數       | \$ 17,645           | \$ -             | \$ -                | \$ 17,645           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | ( 17,123 )          | -                | 17,123              | -                   |                   | 5.(7)、(12) |
| 備供出售金融資產未實現利益 | 25,524              | -                | -                   | 25,524              | 備供出售金融資產未實現利益     |            |
| 庫藏股票          | ( 18,359 )          | -                | -                   | ( 18,359 )          | 庫藏股票              |            |
| 股東權益其他項目合計    | <u>7,687</u>        | -                | <u>17,123</u>       | <u>24,810</u>       |                   |            |
| 母公司股東權益合計     | 5,327,215           | -                | ( 21,848 )          | 5,305,367           | 歸於母公司業主之權益合計      |            |
| 少數股權          | <u>848,871</u>      | -                | ( 4,433 )           | <u>844,438</u>      | 非控制權益             | 5.(10)     |
| 股東權益合計        | <u>6,176,086</u>    | -                | ( 26,281 )          | <u>6,149,805</u>    | 權益合計              |            |
| 負債及股東權益總計     | <u>\$12,510,827</u> | <u>\$ 75,405</u> | ( <u>\$ 2,200</u> ) | <u>\$12,584,032</u> | 負債及權益合計           |            |

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

| 項 目            | 一 般 公 認 會 計 原 則     | 金 額                | 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響 | 金 額                 | 國 際 財 務 報 導 準 則 | 項 目               | 說 明 |
|----------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----|
| 項 目            | 金 額                 | 表 達 差 異            | 認 列 及 衡 量 差 異               | 金 額                 | 項 目             | 說 明               |     |
| 流動資產           |                     |                    |                             |                     |                 |                   |     |
| 現金             | \$ 1,735,745        | ( \$ 70,000 )      | \$ -                        | \$ 1,665,745        | 現金              | 5.(17)            |     |
| 應收票據—淨額        | 512,349             | -                  | -                           | 512,349             | 應收票據—淨額         |                   |     |
| 其他應收票據         | 521,113             | -                  | -                           | 521,113             | 其他應收票據          |                   |     |
| 應收票據—關係人       | 69,390              | -                  | -                           | 69,390              | 應收票據—關係人        |                   |     |
| 其他應收票據—關係人     | 1,252               | -                  | -                           | 1,252               | 其他應收票據—關係人      |                   |     |
| 應收帳款—淨額        | 802,527             | 7,463              | 6,393                       | 816,383             | 應收帳款—淨額         | 5.(11)、(15)       |     |
| 應收租賃款          | 8,505               | -                  | 11,507                      | 8,505               | 應收租賃款           |                   |     |
| 應收帳款—關係人       | 347,700             | -                  | -                           | 359,207             | 應收帳款—關係人        | 5.(11)            |     |
| 其他應收款          | 3,445,811           | 26,492             | -                           | 3,472,303           | 其他應收款           | 5.(15)            |     |
| 其他應收款—關係人      | 6,143               | -                  | -                           | 6,143               | 其他應收款—關係人       |                   |     |
| —              | -                   | 70,000             | -                           | 70,000              | 其他金融資產—流動       | 5.(17)            |     |
| 存 貨            | 1,167,304           | -                  | -                           | 1,167,304           | 存 貨             |                   |     |
| 遞延所得稅資產—流動     | 56,054              | ( 56,054 )         | -                           | -                   |                 | 5.(2)             |     |
| 受限制資產—流動       | 119,381             | -                  | -                           | 119,381             | 受限制資產—流動        |                   |     |
| 其他流動資產         | <u>156,141</u>      | -                  | -                           | <u>156,141</u>      | 其他流動資產          |                   |     |
| 流動資產合計         | <u>8,949,415</u>    | ( <u>22,099</u> )  | <u>17,900</u>               | <u>8,945,216</u>    |                 |                   |     |
| 長期投資           |                     |                    |                             |                     |                 |                   |     |
| 備供出售金融資產—非流動   | 364,773             | -                  | -                           | 364,773             | 備供出售金融資產—非流動    |                   |     |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 382,571             | -                  | -                           | 382,571             | 以成本衡量之金融資產—非流動  |                   |     |
| 採權益法之長期股權投資    | 2,245,958           | ( 2,681 )          | ( 397 )                     | 2,242,880           | 採用權益法之投資        | 5.(12)、(16)       |     |
| 不動產投資          | -                   | -                  | -                           | -                   | —               | 5.(6)             |     |
| 長期投資合計         | <u>2,993,302</u>    | ( <u>2,681</u> )   | ( <u>397</u> )              | <u>2,990,224</u>    |                 |                   |     |
| 固定資產及出租資產—淨額   | <u>837,509</u>      | ( <u>222,921</u> ) | -                           | <u>614,588</u>      | 不動產、廠房及設備       | 5.(5)、(6)         |     |
| —              | -                   | <u>222,921</u>     | -                           | <u>222,921</u>      | 投資性不動產          | 5.(6)             |     |
| 無形資產           |                     |                    |                             |                     |                 |                   |     |
| 電腦軟體           | 2,619               | -                  | -                           | 2,619               | 電腦軟體            |                   |     |
| 商 譽            | 43,421              | -                  | -                           | 43,421              | 商 譽             |                   |     |
| 遞延退休金成本        | 16,982              | -                  | ( 16,982 )                  | -                   |                 | 5.(7)             |     |
| 營 業 權          | 55,733              | -                  | -                           | 55,733              | 營 業 權           |                   |     |
| 代 理 權          | <u>18,442</u>       | -                  | -                           | <u>18,442</u>       | 代 理 權           |                   |     |
| 無形資產合計         | <u>137,197</u>      | -                  | ( <u>16,982</u> )           | <u>120,215</u>      |                 |                   |     |
| 其他資產           |                     |                    |                             |                     |                 |                   |     |
| 存出保證金          | 114,496             | -                  | -                           | 114,496             | 存出保證金           |                   |     |
| 遞延費用           | 9,752               | ( 9,752 )          | -                           | -                   | —               | 5.(14)            |     |
| 長期應收票據         | 13,207              | -                  | -                           | 13,207              | 長期應收票據          |                   |     |
| 長期應收帳款         | 12,320              | -                  | -                           | 12,320              | 長期應收帳款          |                   |     |
| 長期應收租賃款        | 9,503               | -                  | -                           | 9,503               | 長期應收租賃款         |                   |     |
| 長期應收帳款—關係人     | 5,510               | -                  | -                           | 5,510               | 長期應收帳款—關係人      |                   |     |
| 遞延所得稅資產—非流動    | -                   | 82,437             | 12,981                      | 95,418              | 遞延所得稅資產         | 5.(1)、(2)、(3)、(7) |     |
| —              | -                   | 9,752              | -                           | 9,752               | 長期預付費用          | 5.(14)            |     |
| 其他資產—其他        | <u>6,863</u>        | -                  | -                           | <u>6,863</u>        | 其他非流動資產         | 5.(5)             |     |
| 其他資產合計         | <u>171,651</u>      | <u>82,437</u>      | <u>12,981</u>               | <u>267,069</u>      |                 |                   |     |
| 資產總計           | <u>\$13,089,074</u> | <u>\$ 57,657</u>   | <u>\$ 13,502</u>            | <u>\$13,160,233</u> | 資產總計            |                   |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 目           | 一 般 公 認 會 計 原 則 | 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響 | 國 際 財 務 報 導 準 則 | 說 明               |
|---------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
|               | 金 額             | 表 達 差 異                     | 金 額             |                   |
| 流動負債          |                 |                             |                 |                   |
| 短期借款          | \$ 937,025      | \$ -                        | \$ 937,025      | 短期借款              |
| 應付票據          | 284             | -                           | 284             | 應付票據              |
| 其他應付票據        | 117,160         | -                           | 117,160         | 其他應付票據            |
| 應付帳款          | 1,029,330       | -                           | 1,029,330       | 應付帳款              |
| 應付帳款－關係人      | 22,762          | -                           | 22,762          | 應付帳款－關係人          |
| 應付所得稅         | 46,995          | -                           | 46,995          | 當期所得稅負債           |
| 應付費用          | 264,295         | -                           | 276,113         | 其他應付款             |
| 其他應付款－關係人     | 315             | -                           | 315             | 其他應付款－關係人         |
| 其他應付款         | 3,210,220       | -                           | 3,210,220       | 其他應付款             |
| 可轉換公司債負債部分    | 401,687         | -                           | 401,687         | 可轉換公司債負債部分        |
| －流動           | -               | -                           | -               | －流動               |
| 一年內到期之長期借款    | 16,983          | -                           | 16,983          | 一年內到期之長期借款        |
| 其他流動負債        | 135,292         | ( 30,045 )                  | 105,247         | 負債準備              |
| 流動負債合計        | 6,182,348       | 33,955                      | 6,228,121       | 其他流動負債            |
| 長期負債          |                 |                             |                 |                   |
| 可轉換公司債負債部分    | 307,782         | -                           | 307,782         | 可轉換公司債負債部分        |
| －非流動          | -               | -                           | -               | －非流動              |
| 長期借款          | 23,426          | -                           | 23,426          | 長期借款              |
| 長期負債合計        | 331,208         | -                           | 331,208         |                   |
| 其他負債          |                 |                             |                 |                   |
| 應計退休金負債       | 39,789          | -                           | 52,475          | 應計退休金負債           |
| 存入保證金         | 9,766           | -                           | 9,766           | 存入保證金             |
| 遞延所得稅負債－非流動   | 36,543          | 26,383                      | 66,976          | 遞延所得稅負債           |
| 其他負債－其他       | 4,405           | ( 2,681 )                   | 1,724           | 其他非流動負債           |
| 其他負債合計        | 90,503          | 23,702                      | 130,941         |                   |
| 負債合計          | 6,604,059       | 57,657                      | 6,690,270       | 負債合計              |
| 股東權益          |                 |                             |                 |                   |
| 普通股股本         | 1,132,524       | -                           | 1,132,524       | 普通股股本             |
| 資本公積          | -               | -                           | -               | -                 |
| 發行股本溢價        | 1,147,839       | -                           | 1,147,839       | 發行股本溢價            |
| 公司債轉換溢價       | 852,636         | -                           | 852,636         | 公司債轉換溢價           |
| 長期股權投資        | 159,886         | ( 159,886 )                 | -               | -                 |
| －             | -               | -                           | -               | -                 |
| 可轉換公司債之認股權    | 22,155          | -                           | 22,155          | 可轉換公司債之認股權        |
| 其他            | 14,861          | -                           | 14,861          | 其 他               |
| 資本公積合計        | 2,197,377       | ( 156,638 )                 | 2,040,739       |                   |
| 保留盈餘          |                 |                             |                 |                   |
| 法定盈餘公積        | 478,982         | -                           | 478,982         | 法定盈餘公積            |
| 未分配盈餘         | 1,651,576       | -                           | 1,773,272       | 未分配盈餘             |
| 保留盈餘合計        | 2,130,558       | -                           | 2,252,254       |                   |
| 股東權益其他項目      |                 |                             |                 |                   |
| 累積換算調整數       | ( 20,617 )      | -                           | ( 20,617 )      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | ( 25,513 )      | -                           | 25,513          | -                 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | 210,069         | -                           | 210,069         | 備供出售金融資產未實現利益     |
| 庫藏股票          | ( 18,359 )      | -                           | ( 18,359 )      | 庫藏股票              |
| 股東權益其他項目合計    | 145,580         | -                           | 171,093         |                   |
| 母公司股東權益合計     | 5,606,039       | ( 9,429 )                   | 5,596,610       | 歸於母公司業主之權益合計      |
| 少數股權          | 878,976         | ( 5,623 )                   | 873,353         | 非控制權益             |
| 股東權益合計        | 6,485,015       | ( 15,052 )                  | 6,469,963       | 權益合計              |
| 負債及股東權益總計     | \$13,089,074    | \$ 57,657                   | \$13,160,233    | 負債及權益合計           |

### 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

| 我國一般公認會計原則    | 金額         | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則   | 說明                        |
|---------------|------------|----------------|------------|---------------------------|
| 項目            | \$         | 金額             | \$         |                           |
| 營業收入淨額        | 5,998,988  | -              | 5,996,971  | 營業收入淨額 5,(11)             |
| 營業成本          | 4,640,094  | ( 3,227 )      | 4,636,867  | 營業成本 5,(13)               |
| 調整前營業毛利       | 1,358,894  | 3,227          | 1,360,104  | 營業毛利                      |
| 減：未實現利益       | 29,048     | -              | 29,048     | 減：未實現利益                   |
| 加：已實現利益       | 29,274     | -              | 29,274     | 加：已實現利益                   |
| 營業毛利          | 1,359,120  | 3,227          | 1,360,330  |                           |
| 營業費用          |            |                |            |                           |
| 推銷費用          | 576,658    | -              | 578,111    | 推銷費用 5,(1)、(7)、(17)       |
| 管理及總務費用       | 395,914    | ( 842 )        | 395,072    | 管理費用 5,(1)、(7)            |
| 營業費用合計        | 972,572    | 611            | 973,183    |                           |
| 營業利益          | 386,548    | 3,227          | 387,147    | 營業利益                      |
| 營業外收入及利益      |            |                |            |                           |
| 利息收入          | 11,110     | -              | 11,110     | 利息收入                      |
| 採權益法認列之投資淨益   | 2,996      | ( 148 )        | 2,848      | 採用權益法之關聯企業損益之份額 5,(12)    |
| 股利收入          | 7,747      | -              | 7,747      | 股利收入                      |
| —             | -          | 1,948          | 1,948      | 處分投資性不動產利益 5,(6)          |
| 處分投資淨益        | 89,892     | ( 1,948 )      | 85,324     | 處分投資淨益 5,(6)、(8)、(9)      |
| 兌換淨益          | 12,184     | -              | 12,184     | 淨外幣兌換利益                   |
| 呆帳轉回利益        | 110        | -              | 110        |                           |
| 什項收入          | 17,513     | -              | 17,513     | 其他利益及損失                   |
| 營業外收入及利益合計    | 141,552    | ( 2,768 )      | 138,784    |                           |
| 營業外費用及損失      |            |                |            |                           |
| 利息費用          | 41,000     | -              | 41,000     | 財務成本                      |
| 處分固定資產及出租資產損失 | 2,719      | -              | 2,719      | 處分不動產、廠房及設備損失 5,(8)、(13)  |
| 減損損失          | 7,300      | 3,227          | 9,971      | 減損損失                      |
| 金融商品評價淨損      | 12,007     | -              | 12,007     | 透過損益按公允價值衡量之金融商品損失        |
| 什項支出          | 8,418      | -              | 8,418      | 其他利益及損失                   |
| 營業外費用及損失合計    | 71,444     | 3,227          | 74,115     |                           |
| 稅前利益          | 456,656    | ( 4,840 )      | 451,816    | 稅前利益                      |
| 所得稅費用         | 95,656     | -              | 95,665     | 所得稅費用 5,(1)、(7)、(11)、(12) |
| 合併總純益         | \$ 361,000 | \$ ( 4,842 )   | 356,151    | 合併總純益 ( 48,989 )          |
|               |            |                | 228,376    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         |
|               |            |                | 17,840     | 備供出售金融資產未實現評價利益           |
|               |            |                | ( 38,545 ) | 確定福利之精算損益                 |
|               |            |                | 158,682    | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅         |
|               |            |                | \$ 514,833 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)            |
|               |            |                |            | 本期綜合損益總額                  |

### 4. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

### 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所納入合併公司之相關資產及負債仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

### 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

### 複合金融工具

過去發行之複合金融工具，其負債組成部分於轉換至 IFRSs 日已不存在，故合併公司選擇不追溯將金融工具區分為兩個權益部分。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 11,818 仟元及 11,583 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 2,009 仟元及 1,969 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 235 仟元及所得稅費用調整減少 40 仟元。

## (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 56,054 仟元及 55,429 仟元。

## (3) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司同額調整增加遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之金額分別為 26,383 仟元及 21,296 仟元。

(4) 產品保固準備

產品保固準備列為應付費用／其他流動負債。轉換至 IFRSs 後，產品保固準備應分類為負債準備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將產品保固準備自應付費用重分類至負債準備之金額分別為 0 仟元及 3,105 仟元；自其他流動負債重分類至負債準備之金額分別為 30,045 仟元及 21,311 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，預付設備款自固定資產項下重分類至其他非流動資產之金額分別為 0 仟元及 1,740 仟元。

(6) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列出租資產，為資產增值而持有之不動產帳列不動產投資。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司出租資產及不動產投資重分類至投資性不動產之金額分別為 222,921 仟元及 288,934 仟元。另合併公司一〇一年度之處分不動產投資利益自處分投資淨益重分類至處分投資性不動產利益之金額為 1,948 仟元。

(7) 員工福利－確定福利計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨資產相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，遞延退休金成本分別調整減少 16,982 仟元及 15,201 仟元；應計退休金負債分別調整增加 12,686 仟元及 12,770 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 4,647 仟元及 12,544 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 6,303 仟元及 6,975 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 2,338 仟元及所得稅費用調整增加 398 仟元。又一〇一年度認列確定福利之精算利益 17,840 仟元及其相關之所得稅費用 3,033 仟元。

- (8) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節分別調整減少 151,699 仟元及 178,558 仟元；資本公積－處分子公司股權價格與帳面價值差額調整增加 306 仟元及 0 仟元。另一〇一年度減損損失調整減少 556 仟元。

- (9) 處分子公司部分持股並未喪失控制

中華民國一般公認會計原則下，係於處分日將長期股權投資帳面價值及因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益項目餘額按比例轉銷，以計算處分損益。轉換至 IFRSs 後，處分子公司部分持股但未喪失控制者，應視為權益交易。

合併公司一〇一年度發生上述交易，截至一〇一年十二月三十一日止，資本公積－處分子公司股權價格與帳面價值差額調整增加 2,942 仟元；另一〇一年度處分投資淨益調整減少 2,620 仟元。

(10) 子公司之資本公積－認股權

中華民國一般公認會計原則下，子公司發行可轉換公司債所認列之資本公積－可轉換公司債之認股權，於合併財務報表中係按母公司持股比例表達為母公司之股東權益。轉換至 IFRSs 後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節均調整減少 8,187 仟元。

(11) 營業租賃

中華民國一般公認會計原則對於租賃誘因之會計處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，新簽訂或更新後之營業租賃協議中，不論誘因事項之性質、形式或支付時點為何，協議之所有誘因事項均應予以認列，並視為使用租賃資產淨報酬之一部分。

中華民國一般公認會計原則對於營業租賃協議中，包含按固定比率或金額調增之租金之會計處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，固定比率或金額調整之租金，應按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，按直線基礎認列調整增加應收帳款分別為 6,393 仟元及 7,695 仟元；應收帳款－關係人分別調整增加 11,507 仟元及 12,222 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 3,043 仟元及 3,386 仟元。另一〇一年度租賃收入（帳列營業收入）調整減少 2,017 仟元及所得稅費用調整減少 343 仟元。

(12) 採用權益法投資之調整

本公司採權益法評價之關聯企業，亦配合本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估。經評估發現之重大差異項目主要係員工福利及營業租賃之調整。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司採權益法之長期股權投資分別調整減少 397 仟元及 15,860 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 20,867 仟元及 4,579 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 3,664 仟元及 3,658 仟元。另一〇一年度採權益法認列之投資淨益調整減少 148 仟元及所得稅費用調整減少 6 仟元。

(13) 減損損失（迴轉利益）

依現行證券發行人財務報告編製準則，資產減損損失（迴轉利益）列為營業外費用及損失（營業外收入及利益）。轉換至 IFRSs 後，資產減損損失應依其性質歸類，因此可能列入營業成本、營業費用或營業外費用及損失（營業外收入及利益）。

一〇一年度合併公司將減損迴轉利益重分類至營業成本 3,227 仟元。

(14) 遞延費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用之金額分別為 9,752 仟元及 14,504 仟元。

(15) 備抵銷貨退回及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將備抵銷貨退回及折讓自應收帳款之減項重分類至負債準備之金額分別為 7,463 仟元及 24,717 仟元；自其他應收款之減項重分類至負債準備之金額分別為 26,492 仟元及 32,299 仟元。

(16) 與關聯企業順流交易

中華民國一般公認會計原則下，順流交易下之未實現收入／損失按持股比例調整未實現銷貨毛利／毛損及遞延貸項／借項。轉換至 IFRSs 後，順流交易下之未實現收入／損失按持股比例調整未實現銷貨毛利／毛損及採用權益法之投資。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將順流交易之未實現銷貨毛利自遞延貸項（帳列其他負債－其他）重分類至採權益法之長期股權投資之金額分別為 2,681 仟元及 2,907 仟元。

(17) 非控制權益衡量

中華民國一般公認會計原則下，合併報表之少數股東權益應以被收購公司之帳面價值衡量。轉換至 IFRSs 後，對每一企業合併，收購者對被收購者之非控制權益應以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量。

截至一〇一年十二月三十一日止，合併公司將分別調整增加及調整減少少數股權 2,715 仟元；另一〇一年度調整增加攤銷 2,715 仟元。

(18) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金，因該存款無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司定期存款自現金重分類至其他金融資產-流動之金額分別為 70,000 仟元及 0 仟元。

- (三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者公司名稱               | 被背書保證公司名稱                                                                                | 對象關係<br>稱(註二)         | 對單一企業背書保證金額                                                                               | 本年度最高背書保證餘額                                   | 年底背書保證餘額                            | 實際動支金額                     | 以財產擔保之背書保證金額     | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率             | 背書保證最高限額                                                                                  | 註                        |
|------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 0          | 佳醫健康事業股份有限公司            | 曜亞國際股份有限公司<br>集康國際股份有限公司<br>Excelstor Renal Service Co., Limited<br>缺如股份有限公司<br>佳愛股份有限公司 | 1<br>1<br>1<br>2<br>2 | \$ 1,108,896 (註三)<br>1,108,896 (註三)<br>1,108,896 (註三)<br>1,108,896 (註三)<br>1,108,896 (註三) | \$ 2,140<br>1,452<br>4,814<br>1,500<br>80,000 | \$ 790<br>1,109<br>-<br>-<br>80,000 | -<br>-<br>-<br>40,409<br>- | -<br>-<br>-<br>- | 0.01%<br>0.02%<br>-<br>-<br>1.44% | \$ 5,544,478 (註四)<br>5,544,478 (註四)<br>5,544,478 (註四)<br>5,544,478 (註四)<br>5,544,478 (註三) | 註十<br>-<br>-<br>註十<br>註十 |
| 1          | 缺如股份有限公司                | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                                                                         | 2                     | 1,108,896 (註三)                                                                            | 692,370                                       | 543,336                             | -                          | -                | 9.80%                             | 5,544,478 (註三)                                                                            | 註十                       |
| 2          | 曜亞國際股份有限公司              | 佳醫健康事業股份有限公司<br>大華科技發展有限公司                                                               | 4<br>2                | 82,531 (註五)<br>190,831 (註六)                                                               | 5,902<br>58,080                               | 160<br>50,000                       | -<br>3,084                 | -                | 0.10%<br>6.09%                    | 82,531 (註五)<br>477,077 (註七)                                                               | 註十<br>註十                 |
| 3          | 佳醫美人股份有限公司(原曜亞國際股份有限公司) | 佳醫美人股份有限公司                                                                               | 2<br>4                | 190,831 (註六)<br>1,973 (註八)                                                                | 50,000<br>354                                 | 50,000<br>354                       | -                          | -                | 5.24%<br>3.59%                    | 477,077 (註七)<br>4,932 (註九)                                                                | 註十<br>註十                 |

註一：本公司填0，子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之間係有下列六種，標示權額如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各自出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為1,108,896 仟元（一〇一年九月三十日淨值 5,544,478 仟元×20%）。

註四：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值為最高限額，經計算為 5,544,478 仟元（一〇一年九月三十日淨值）。

註五：以缺如股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 82,531 仟元（一〇一年九月三十日淨值 165,061 仟元×50%）。

註六：以曜亞國際股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 190,831 仟元（一〇一年九月三十日淨值 954,153 仟元×20%）。

註七：以曜亞國際股份有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 477,077 仟元（一〇一年九月三十日淨值 954,153 仟元×50%）。

註八：以佳醫美人股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 1,973 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 9,864 仟元×20%）。

註九：以佳醫美人股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 4,932 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 9,864 仟元×50%）。

註十：於編製合併財務報表時業已沖銷。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表  
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

| 持 有 之 公 司    | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列                           | 目 的 | 生 產 數 量 / 單 位 數      | 帳 面 金 額         | 持 股 比 例        | 市 價 ( 註 一 )     | 底 備 | 註  |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----|----|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司                      | 採權益法評價之被投資公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 股   | 4,057,200            | \$ 105,221      | 49.0%          | \$ 105,987      | —   | —  |
|              | 集康國際股份有限公司                        | 採權益法評價之被投資公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 子   | 27,209,046           | 266,581         | 43.4%          | 276,546         | —   | —  |
|              | 久裕企業股份有限公司                        | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 16,360,921           | 235,562         | 49.5%          | 241,810         | 註三  | 註三 |
|              | 諾如股份有限公司                          | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 7,218,750            | 175,917         | 100.0%         | 172,705         | 註三  | 註三 |
|              | 聯亞國際股份有限公司                        | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 11,281,400           | 422,701         | 42.6%          | 984,866         | 註三  | 註三 |
|              | Excelsior Healthcare Co., Limited | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 38,086,089           | 1,290,259       | 100.0%         | 1,311,234       | 註三  | 註三 |
|              | 佳愛股份有限公司                          | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 3,400,000            | 43,782          | 52.6%          | 43,782          | 註三  | 註三 |
|              | 視捷光學科技股份有限公司                      | 採權益法評價之被投資公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 子   | 2,201,954            | 13,125          | 26.1%          | 13,125          | —   | —  |
|              | 朝盈股份有限公司                          | 採權益法評價之被投資公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 子   | 1,130,912            | 15,579          | 28.3%          | 15,579          | —   | —  |
|              | 佳人健康股份有限公司                        | 採權益法評價之被投資公司          | 採權益法之長期股權投資                   | 子   | 720,000              | 6,333           | 18.0%          | 6,333           | —   | —  |
|              | 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                  | 孫                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 22,609,450           | 646,911         | 44.7%          | 646,911         | 註三  | 註三 |
|              | 三廣健康科技股份有限公司（原名三廣環保科技股份有限公司）      | 子                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 1,040,817            | 44,372          | 51.0%          | 24,199          | 註三  | 註三 |
|              | 佳醫美人股份有限公司（原名元啟企業股份有限公司）          | 孫                     | 採權益法之長期股權投資                   | 公   | 10,000,000           | 96,804          | 48.8%          | 96,804          | 註三  | 註三 |
|              | 馬雅資訊股份有限公司                        | —                     | 採權益法之長期股權投資<br>以成本衡量之金融資產—非流動 | 公   | 250,000<br>3,795,000 | 7,410<br>38,175 | 20.0%<br>17.3% | 3,123<br>38,609 | —   | —  |
|              | 迦捷股份有限公司                          | 本公司為其董事               | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 公   | 1,700,800            | 34,011          | 14.2%          | 22,738          | —   | —  |
|              | 敏盛醫控股份有限公司                        | 本公司董事長為其董事            | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 公   | 1,505,263            | 13,684          | 1.1%           | 17,132          | —   | —  |
|              | 敏盛資產管理股份有限公司                      | 本公司董事長為其董事            | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 公   | 631,579              | 6,316           | 1.1%           | 6,864           | —   | —  |
|              | 瑞光健康科技股份有限公司                      | —                     | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 公   | 2,085,403            | 29,857          | 10.3%          | 21,198          | —   | —  |
|              | 碧友實業股份有限公司                        | 本公司為其董事               | 以成本衡量之金融資產—非流動                | 公   | 374,000              | 12,466          | 7.5%           | 9,397           | —   | —  |

（接次頁）

(承前頁)

| 特 有 之 公 司                         | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                    | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係                              | 帳 列            | 目 的 | 生 股 數 / 單 位 數 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 市 價 ( 註 一 ) | 底 備 註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-----|-----------------------|---------|-------------|-------|
|                                   | 善德生化科技股份有限公司                         | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 266,880               | 0.7%    | \$ 3,030    | —     |
|                                   | 林口育樂股份有限公司                           | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 1                     | 0.1%    | 675         | —     |
|                                   | 科妍生物科技股份有限公司                         | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 3,979,925             | 9.9%    | 42,297      | —     |
|                                   | 3-D Matrix, Ltd.                     | —                                                  | 備供出售金融資產—非流動   | —   | 224,000               | 2.4%    | 310,080     | —     |
|                                   | 邦特生物科技股份有限公司                         | 本公司為其董事                                            | 備供出售金融資產—非流動   | —   | 1,545,000             | 2.0%    | 54,693      | —     |
| 曜亞國際股份有限公司                        | 曜亞國際股份有限公司                           | 子公司曜亞國際股份有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | 50,975,222            | 100.0%  | 156,135     | 註三    |
|                                   | 佳醫美人股份有限公司 (原名元敏企業股份有限公司)            | 子公司曜亞國際股份有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | 10,500,000            | 51.2%   | 101,646     | 註三    |
|                                   | 科妍生物科技股份有限公司                         | —                                                  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —   | 1,571,500             | 3.9%    | 16,701      | —     |
| 大華科技發展有限公司                        | 單 廣州市曜亞貿易有限公司                        | 孫公司大華科技發展有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | ( 註二 )                | 100.0%  | 85,108      | 註三    |
|                                   | 股 單 佳醫美人有限公司                         | 孫公司大華科技發展有限公司之子公司                                  | 採權益法之長期股權投資    | —   | 1,000,000             | 100.0%  | ( 10,137 )  | 註三    |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 股 單 EG Healthcare, Inc. Limited      | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | —   | 3,060,262             | 99.9%   | 40,023      | 註三    |
|                                   | Excelsior Renal Service Co., Limited | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | —   | 63,083,554            | 49.0%   | 368,016     | —     |
|                                   | 香港太平洋博愛投資有限公司                        | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | —   | 25,000                | 20.0%   | 34,995      | —     |
|                                   | 佳醫健康事業 (香港) 股份有限公司                   | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | —   | 27,989,829            | 55.3%   | 801,027     | 註三    |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司                       | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                     | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係                                         | 帳 列                         | 目 的 | 生 股 數 / 單 位 數 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 市 價 ( 註 一 ) | 底 備       | 註   |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|-----------------------|---------------------|-----------|-----|
| 聯 醫 國 際 貿 易 ( 上 海 ) 有 限 公 司     | 股 票<br>聯醫國際貿易(上海)有限公司                 | 子 公 司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之 子 公 司               | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | ( 註 二 )<br>\$ 19,742  | 100.0%              | \$ 19,742 | 註 三 |
| 詠 鈞 股 份 有 限 公 司                 | 股 票<br>德代富國際股份有限公司                    | 子 公 司 詠 鈞 股 份 有 限 公 司 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司                 | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | 2,737,509             | 30.2%               | 43,518    | —   |
| 久 裕 企 業 股 份 有 限 公 司             | 股 票<br>先進國際醫藥奈米技術股份有限公司               | —                                                             | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 |     | 500,000               | -                   | -         | —   |
| 裕 康 國 際 醫 藥 股 份 有 限 公 司         | 股 票<br>裕康國際醫藥股份有限公司                   | 子 公 司 久 裕 企 業 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司                             | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | 3,000,000             | 100.0%              | 28,280    | 註 三 |
| 國 際 物 流 有 限 責 任 公 司             | 股 票<br>國際物流有限责任公司                     | —                                                             | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 |     | ( 註 二 )<br>66,602     | 17.7%               | 87,009    | —   |
| 佳 醫 健 康 事 業 ( 香 港 ) 股 份 有 限 公 司 | 股 票<br>國際控股煙草投資有限公司 ( 原名 煙草投資有限公司 )   | 子 公 司 佳 醫 健 康 事 業 ( 香 港 ) 股 份 有 限 公 司 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | ( 註 二 )<br>545,825    | 49.0%               | 545,825   | —   |
| 上 海 菱 泰 醫 藥 器 械 有 限 公 司         | 股 票<br>上海菱泰醫療器械有限公司                   | 子 公 司 佳 醫 健 康 事 業 ( 香 港 ) 股 份 有 限 公 司 子 公 司                   | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | ( 註 二 )<br>27,186     | 51.0%               | 26,394    | 註 三 |
| Asia Best Healthcare Co., Ltd.  | 股 票<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd. | 子 公 司 佳 醫 健 康 事 業 ( 香 港 ) 股 份 有 限 公 司 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | 211,200               | 30.8%               | 810,697   | —   |
| 三 廣 健 康 科 技 股 份 有 限 公 司         | 股 票<br>威廣環保科技股份有限公司                   | 子 公 司 三 廣 健 康 科 技 股 份 有 限 公 司 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司         | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資       |     | 490,000               | 49.0%               | 6,706     | —   |

註一：未上市(櫃)公司之股票，因無公開市價，故按證期局規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。



佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四 單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司     | 交易對象                                | 關係             | 交易(銷)貨金額 | 易     |                | 情          |                              | 交易條件與一般交易不同原因                                      | 應收(付)票據、帳款之 |              | 備註 |
|--------------|-------------------------------------|----------------|----------|-------|----------------|------------|------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|--------------|----|
|              |                                     |                |          | 進(銷)貨 | 金額             | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                         |                                                    | 額           | 佔總應收(付)票據之比率 |    |
| 佳醫健康事業股份有限公司 | Excelior Renal Service Co., Limited | 子公司            | 銷 貨      | 銷 貨   | ( \$ 626,014 ) | ( 21.2% )  | 依產品別分別按月結後 30 天、45 天及 60 天收款 | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。          | \$ 112,027  | 13.6%        | —  |
|              | 集康國際股份有限公司                          | 有限採權益法評價之被投資公司 | 銷 貨      | 銷 貨   | ( 747,238 )    | ( 25.3% )  | 依產品別分別按月結後 30 天及 90 天收款      | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。          | 259,958     | 31.7%        | —  |
|              | 詠如股份有限公司                            | 子公司            | 銷 貨      | 銷 貨   | ( 190,837 )    | ( 6.5% )   | 月結後 90 天收款                   | 單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。          | 55,863      | 6.8%         | 註  |
| 詠如股份有限公司     | 佳醫健康事業股份有限公司                        | 母公司            | 進 貨      | 進 貨   | 190,837        | 73.2%      | 月結後 90 天收款                   | 詠如公司進貨單價依產品別按本公司成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。 | ( 55,863 )  | ( 95.0% )    | 註  |

註：於編製合併報表時業已沖銷。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表  
民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象                                 | 關聯                                                 | 應收款項係 | 應收關係人餘額           | 週轉率      | 逾期逾金        | 逾期應收金額 | 應收關係人款項方式 | 應收關係人款項收回金額(註)   | 提供帳金        | 抵額 |
|--------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|-------------------|----------|-------------|--------|-----------|------------------|-------------|----|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 集康國際股份有限公司                           | 採權益法評價之被投資公司                                       | 應收帳款  | \$ 259,958        | 2.87 次/年 | \$ -        | -      | -         | \$146,796        | \$ -        | -  |
|              |                                      |                                                    | 其他應收款 | <u>\$ 259,958</u> |          | <u>\$ -</u> | -      | -         | <u>\$146,796</u> | <u>\$ -</u> | -  |
|              |                                      |                                                    |       |                   |          |             |        |           |                  |             |    |
|              |                                      |                                                    |       |                   |          |             |        |           |                  |             |    |
|              | Excelsior Renal Service Co., Limited | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款  | \$ 112,027        | 5.41 次/年 | \$ -        | -      | -         | \$112,027        | \$ -        | -  |
|              |                                      |                                                    | 其他應收款 | <u>1,086</u>      |          | <u>\$ -</u> | -      | -         | <u>-</u>         | <u>\$ -</u> | -  |
|              |                                      |                                                    |       |                   |          |             |        |           |                  |             |    |
|              |                                      |                                                    |       |                   |          |             |        |           |                  |             |    |

註：係截至一〇一二年三月十二日止之收回金額。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                           | 編 號 | 所 在 地 區                | 主 要 營 業 項 目              | 原 本<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 投 資<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 金 額<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 占 額<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 持 有<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 面 積<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 有 限 公 司<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 本 公 司<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 平 均<br>年 度<br>初 始<br>年 度<br>末 日 | 認 列 之<br>損 益 | 註 備                       |
|--------------|-----------------------------------|-----|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------|
| 佳醫健康事業股份有限公司 | 佳醫健康事業股份有限公司                      |     | 新北市                    | 醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務    | \$ 7,808                        | \$ 7,808                        | 7,808                           | 4,057,200                       | 49.0%                           | \$ 105,221                      | \$ 1,955                            | \$ 1,955                          | \$ 915                          | (註一)         | 採權益法評價之被投資公司              |
|              | 集康國際股份有限公司                        |     | 新北市                    | 醫療器材銷售、維修及資訊系統整合業務       | 270,443                         | 270,443                         | 270,443                         | 27,209,046                      | 43.4%                           | 266,581                         | 6,101                               | 6,101                             | 2,648                           | (註一)         | 採權益法評價之被投資公司              |
|              | 久慈企業股份有限公司                        |     | 台北市                    | 藥品之銷售及物流業務               | 158,801                         | 163,724                         | 163,724                         | 16,360,921                      | 49.5%                           | 235,562                         | 50,105                              | 50,105                            | 26,815                          | (註四)         | 子公司 (註四)                  |
|              | 謙益股份有限公司                          |     | 新北市                    | 醫療器材銷售、維修及租賃業務           | 101,750                         | 101,750                         | 101,750                         | 7,218,750                       | 100.0%                          | 175,917                         | 25,127                              | 25,127                            | 26,789                          | (註四)         | 子公司 (註四)                  |
|              | 曜亞國際股份有限公司                        |     | 新北市                    | 醫學美容之雷射醫療儀器之銷售、租賃及維修業務   | 126,495                         | 126,495                         | 126,495                         | 11,281,400                      | 42.6%                           | 422,701                         | 112,922                             | 112,922                           | 48,405                          | (註二)         | 子公司 (註四)                  |
|              | Excelsior Healthcare Co., Limited |     | British Virgin Islands | 投資及國際貿易業務                | 1,205,014                       | 1,205,014                       | 1,205,014                       | 38,086,089                      | 100.0%                          | 1,290,259                       | 19,940                              | 19,940                            | 1,035                           | (註四)         | 子公司 (註四)                  |
|              | 佳愛股份有限公司                          |     | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務          | 34,000                          | 34,000                          | 34,000                          | 3,400,000                       | 52.6%                           | 43,782                          | ( 905)                              | ( 905)                            | 476                             | (註四)         | 子公司 (註四)                  |
|              | 視達光學科技股份有限公司                      |     | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務          | 33,029                          | 33,029                          | 33,029                          | 2,201,954                       | 26.1%                           | 13,125                          | 2,086                               | 2,086                             | 532                             | (註四)         | 採權益法評價之被投資公司              |
|              | 朝陽股份有限公司                          |     | 新北市                    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務          | 9,440                           | 9,440                           | 9,440                           | 1,130,912                       | 28.3%                           | 15,579                          | 5,975                               | 5,975                             | 1,899                           | (註四)         | 採權益法評價之被投資公司              |
|              | 佳入健康股份有限公司                        |     | 新北市                    | 專業健康康體及美容保健產品銷售相關業務      | 7,200                           | 7,200                           | 7,200                           | 720,000                         | 18.0%                           | 6,333                           | ( 2,132)                            | ( 2,132)                          | 384                             | (註四)         | 採權益法評價之被投資公司              |
|              | 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                  |     | 香港                     | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務          | 664,832                         | 526,290                         | 526,290                         | 22,609,450                      | 44.7%                           | 646,911                         | ( 48,870)                           | ( 48,870)                         | 29,738                          | (註四)         | 孫公司 (註四)                  |
|              | 佳醫資產管理股份有限公司                      |     | 新北市                    | 不動產租賃及買賣業務               | -                               | 400,000                         | 400,000                         | -                               | -                               | -                               | 1,462                               | 1,462                             | 1,462                           | (註四)         | 原子公司，於一〇一年六月三十日併入本公司 (註四) |
|              | 三善健康科技股份有限公司(原名三廣環保科技股份有限公司)      |     | 高雄市                    | 家電用品及醫療器材之銷售業務           | 49,000                          | -                               | -                               | 1,040,817                       | 51.0%                           | 44,372                          | ( 3,020)                            | ( 3,020)                          | 2,186                           | (註四)         | 子公司 (註四)                  |
|              | 佳醫美入股份有限公司(原名元敏企業股份有限公司)          |     | 新北市                    | 醫療器材、西藥原料、化粧品銷售及美容美髮服務   | 100,000                         | -                               | -                               | 10,000,000                      | 48.8%                           | 96,804                          | ( 7,689)                            | ( 7,689)                          | 2,476                           | (註四)         | 孫公司 (註四)                  |
|              | 為雅實訊股份有限公司                        |     | 台北市                    | 醫療器材之批發、零售及製造買賣及醫療資訊軟體開發 | 7,500                           | -                               | -                               | 250,000                         | 20.0%                           | 7,410                           | ( 10,731)                           | ( 10,731)                         | 90                              | (註四)         | 採權益法評價之被投資公司              |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                            | 被投資公司名稱                              | 所在地區           | 主要營業項目                      | 原<br>本<br>年<br>度<br>初<br>始<br>金<br>額 | 上<br>年<br>度<br>末<br>金<br>額 | 金<br>額<br>年<br>度<br>變<br>化 | 比<br>率 | 持<br>有<br>權<br>面<br>積 | 有<br>限<br>公<br>司<br>本<br>年<br>度<br>損<br>益 | 本<br>年<br>度<br>認<br>損<br>資<br>質 | 註<br>明                                                                                          |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 銘如股份有限公司                          | 德式富國際股份有限公司                          | 台中市            | 醫療器材、西藥銷售業務                 | \$ 28,860                            | \$ 28,860                  | \$ -                       | -      | \$ 43,518             | \$ 28,187                                 | -                               | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |
|                                   | 特登貿易股份有限公司                           | 台中市            | 家電用品銷售業務                    | -                                    | -                          | 17,850                     | -      | -                     | 5,071                                     | -                               | 曾孫公司，於一〇一一年十二月二十八日處分全部股權（註四）                                                                    |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | EG Healthcare, Inc.                  | Philippines    | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務          | 19,256                               | 19,256                     | 19,256                     | 99.9%  | 40,023                | 6,463                                     | -                               | 孫公司（註四）                                                                                         |
|                                   | 聯豐國際貿易（上海）有限公司                       | 上海市            | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務          | 30,240                               | 30,240                     | 30,240                     | 100.0% | 19,742                | ( 7,249)                                  | -                               | 孫公司（註四）                                                                                         |
|                                   | Excelsior Renal Service Co., Limited | 香港             | 醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務       | 272,832                              | 272,832                    | 272,832                    | 49.0%  | 368,016               | 42,200                                    | -                               | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |
|                                   | Asia Best Healthcare Co., Ltd.       | Cayman Islands | 長期照護業務                      | -                                    | -                          | 790,013                    | -      | -                     | ( 2,568)                                  | -                               | 曾孫公司採權益法評價之被投資公司，係子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 於一〇一一年十一月一日移轉全部股權予另一孫公司佳醫健康事業（香港）股份有限公司 |
| 曜亞國際股份有限公司                        | 香港太平洋博愛投資有限公司                        | 香港             | 投資及醫療管理顧問業務                 | 80,327                               | 80,327                     | -                          | 20.0%  | 57,853                | 8,139                                     | -                               | 子公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |
|                                   | 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                     | 香港             | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務             | 820,102                              | -                          | -                          | 55.3%  | 801,027               | ( 48,870)                                 | -                               | 孫公司（註四）                                                                                         |
|                                   | 大華科技發展有限公司                           | 香港             | 醫療儀器、美容保健產品、中西草成藥等零售批發及學術培訓 | 196,654                              | 144,701                    | 144,701                    | 100.0% | 156,048               | ( 13,840)                                 | -                               | 孫公司（註四）                                                                                         |
|                                   | 佳醫美人股份有限公司（原名元成企業股份有限公司）             | 台北市            | 醫療器材、西藥原料、化妝品及學術培訓          | 115,000                              | 12,500                     | 12,500                     | 51.2%  | 101,646               | ( 7,689)                                  | -                               | 孫公司（註四）                                                                                         |
| 大華科技發展有限公司                        | 廣州唯亞貿易有限公司                           | 廣東省廣州市         | 醫療器材銷售及維修業務                 | 120,864                              | 68,911                     | 68,911                     | 100.0% | 85,108                | ( 17,406)                                 | -                               | 曾孫公司（註四）                                                                                        |
|                                   | 佳醫美人有限公司                             | 香港             | 專業健康媒體及其各保健產品銷售相關業務         | 3,913                                | 3,913                      | 3,913                      | 100.0% | ( 10,137)             | ( 8,187)                                  | -                               | 曾孫公司（註四）                                                                                        |
| 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                  | 國康控股聖嘉投資有限公司（原名煜盛投資有限公司）             | 上海市            | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務          | 580,041                              | 441,499                    | 441,499                    | 49.0%  | 545,825               | ( 59,822)                                 | -                               | 孫公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |
|                                   | 上海斐樂醫療器械有限公司                         | 上海市            | 醫療器材銷售業務                    | 29,213                               | -                          | -                          | 51.0%  | 27,186                | 5,284                                     | -                               | 曾孫公司（註四）                                                                                        |
|                                   | Asia Best Healthcare Co., Ltd.       | Cayman Islands | 長期照護業務                      | 820,102                              | -                          | -                          | 30.8%  | 810,697               | ( 2,568)                                  | -                               | 孫公司採權益法評價之被投資公司                                                                                 |

(接次頁)

( 承前頁 )

| 投資公司名稱                          | 被投資公司名稱      | 所在地 | 主要營業項目         | 原本<br>美元 | 始<br>美元 | 投<br>美元 | 上<br>美元 | 資<br>美元 | 金<br>美元 | 額<br>美元 | 年<br>度<br>股<br>數 | 底<br>數    | 比<br>例 | 持<br>有<br>面<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>年<br>度<br>損<br>益 | 本<br>年<br>度<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 註               |
|---------------------------------|--------------|-----|----------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------------|-----------|--------|------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| 三廣健康科技股份有限公司 ( 原名三廣環保科技股份有限公司 ) | 威康環保科技股份有限公司 | 台南市 | 空氣清淨機濾網之製造及銷售  | \$ 4,900 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -    | 490,000          | 490,000   | 49.0%  | \$ 5,800         | \$ 1,472                                       |                                      | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 久裕企業股份有限公司                      | 怡康國際醫藥股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材、西藥等運輸及運業務 | 30,000   | -       | -       | -       | -       | -       | -       | 3,000,000        | 3,000,000 | 100.0% | 28,280           | ( 1,720 )                                      |                                      | 孫公司 ( 註四 )      |

註一：包含投資成本低於所取得可辨認淨資產之帳面價值所提列之攤銷數。

註二：包含創始交易未實現損益之調整。

註三：係有限公司，故無股數。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱                | 主要營業項目             | 實收資本額     | 投資方式<br>(註一) | 本年年初自累積投資金額 | 本年度匯出資金 |      | 本年年末自累積投資金額 | 本年度匯出或收回金額 | 本公司直接、間接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益<br>(註二)  | 年底投資金額    | 截至本年度止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------------------|--------------------|-----------|--------------|-------------|---------|------|-------------|------------|--------------------|--------------------|-----------|---------------|----|
|                          |                    |           |              |             | 匯出      | 匯入   |             |            |                    |                    |           |               |    |
| 大陸公司                     |                    |           |              |             |         |      |             |            |                    |                    |           |               |    |
| 聯醫國際貿易(上海)有限公司           | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務 | \$ 30,240 | (三)          | \$ 30,240   | \$ -    | \$ - | \$ 30,240   | -          | 100.0%             | (\$ 7,249)<br>(註三) | \$ 19,742 | \$ -          | 註五 |
| 北京太平洋博愛醫療管理顧問有限公司        | 投資及醫療管理顧問業務        | 84,187    | (三)          | 80,327      | -       | -    | 80,327      | -          | 19.4%              | 603<br>(註三)        | 23,556    | -             | -  |
| 國藥控股煙嘉投資有限公司(原名煙嘉投資有限公司) | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務 | 1,184,379 | (三)          | 441,499     | 138,542 | -    | 580,041     | -          | 49.0%              | ( 29,656)<br>(註四)  | 545,825   | -             | -  |
| 上海壹泰醫療器械有限公司             | 醫療器材銷售業務           | 9,517     | (三)          | -           | 29,213  | -    | 29,213      | -          | 51.0%              | ( 1,913)<br>(註三)   | 27,186    | -             | 註五 |

| 本年年底累計自大陸地區投資金額 | 本年年末自累積投資金額            | 會依經濟部投資審議會規定 |
|-----------------|------------------------|--------------|
| \$719,821       | \$719,821 (美元23,961仟元) | \$3,363,623  |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益歸屬中：

- (一) 若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3. 其他。

註三、投資損益認列基礎為註二(二)2.項。  
註四、投資損益認列基礎為註二(二)1.項。  
註五、於編製合併財務報表時業已沖銷。

佳醫健康事業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號（註一） | 交易人  | 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係（註二） | 交易科目  | 往來金額（註四） | 交易條件    | 情形<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>（註三） |
|--------|------|----|--------|-------------|-------|----------|---------|---------------------------------|
| 一〇一一年度 |      |    |        |             |       |          |         |                                 |
| 0      | 佳醫公司 |    | 曜亞公司   | 1           | 應收帳款  | \$ 4,322 | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 曜亞公司   | 1           | 銷貨收入  | 309      | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 曜亞公司   | 1           | 服務收入  | 1,468    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 曜亞公司   | 1           | 進貨    | 104      | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 久裕公司   | 1           | 應付帳款  | 6        | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 久裕公司   | 1           | 其他應付款 | 10,095   | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 久裕公司   | 1           | 租金收入  | 311      | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 久裕公司   | 1           | 進貨    | 16       | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 佳愛公司   | 1           | 租金收入  | 1,193    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 應收帳款  | 55,863   | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 其他應收款 | 1,872    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 應付帳款  | 10,831   | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 銷貨收入  | 190,837  | 按成本加成計算 | 3%                              |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 銷貨收入  | 6,480    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 租金收入  | 1,573    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 服務收入  | 3,086    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 進貨    | 279      | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 維修成本  | 62,566   | 按一般條件辦理 | 1%                              |
| 0      | 佳醫公司 |    | 謙和公司   | 1           | 租金收入  | 51       | 按一般條件辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 樟澄公司   | 1           | 進貨    | 19,414   | 按成本加成辦理 | -                               |
| 0      | 佳醫公司 |    | 三廣公司   | 1           | 進貨    | 5,715    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 應收帳款  | 3,400    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 其他應付款 | 55       | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 其他應收款 | 1,685    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 銷貨收入  | 19,014   | 按成本加成計算 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 進貨    | 11,780   | 按成本加成計算 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 大華公司   | 1           | 其他費用  | 2        | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 佳醫美人公司 | 1           | 銷貨收入  | 5,355    | 按一般條件辦理 | -                               |
| 1      | 曜亞公司 |    | 佳醫美人公司 | 1           | 應收帳款  | 3,506    | 按一般條件辦理 | -                               |

（接次頁）



| 編號 ( 註一 ) | 交 易 人 名 稱 | 往 來 對 象       | 與交易人之關係 (註二) | 交 易 科 目 | 金 額 ( 註 四 ) | 往 來 條 件 | 情 形 |
|-----------|-----------|---------------|--------------|---------|-------------|---------|-----|
| 0         | 佳醫公司      | 久裕公司          | 1            | 應收帳款    | \$          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 久裕公司          | 1            | 應付帳款    | 191         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 久裕公司          | 1            | 銷貨收入    | 404         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 久裕公司          | 1            | 租金收入    | 311         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 久裕公司          | 1            | 進 貨     | 1,360       | 按一般條件辦理 | 1%  |
| 0         | 佳醫公司      | 昱構公司          | 1            | 銷貨收入    | 1           | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 昱構公司          | 1            | 維修收入    | 262         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 昱構公司          | 1            | 服務收入    | 40          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 昱構公司          | 1            | 銷貨收入    | 30          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 佳愛公司          | 1            | 租金收入    | 1,163       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 佳愛公司          | 1            | 服務收入    | 8           | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 佳愛公司          | 1            | 應收帳款    | 258         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | EG Healthcare | 1            | 銷貨收入    | 300         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | EG Healthcare | 1            | 應收帳款    | 87,877      | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 其他應收款   | 99          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 應付帳款    | 11,584      | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 銷貨收入    | 222,918     | 按成本加成計算 | 1%  |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 銷貨收入    | 7,604       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 租金收入    | 1,313       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 服務收入    | 1,345       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 進 貨     | 1,225       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 維修成本    | 65,558      | 按一般條件辦理 | 1%  |
| 0         | 佳醫公司      | 詠和公司          | 1            | 其他應收款   | 60          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 應收帳款    | 5           | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 應付帳款    | 1,734       | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 銷貨收入    | 614         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 租金收入    | 89          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 服務收入    | 329         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 樟澄公司          | 1            | 進 貨     | 26,830      | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 佳醫資產公司        | 1            | 租金收入    | 33          | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 大華公司          | 1            | 應收帳款    | 200         | 按一般條件辦理 | -   |
| 0         | 佳醫公司      | 大華公司          | 1            | 應收帳款    | 233         | 按一般條件辦理 | -   |
| 1         | 曜亞公司      | 廣州曜亞公司        | 3            | 應收帳款    | 15,499      | 按一般條件辦理 | -   |
| 1         | 曜亞公司      | 大華公司          | 3            | 銷貨收入    | 19,070      | 按成本加成計算 | -   |

| 編號（註一） | 交易人  | 稱交易往來對象       | 與交易人之關係（註二） | 交 易 科 目 | 金 額（註四） | 往 來 易 條 件 | 情 形           |             |
|--------|------|---------------|-------------|---------|---------|-----------|---------------|-------------|
|        |      |               |             |         |         |           | 佔合併總資產之比率（註三） | 或總資產之比率（註三） |
| 1      | 曜亞公司 | 大華公司          | 3           | 進 貨     | \$ 29   | 按成本加成計算   | -             | -           |
| 1      | 曜亞公司 | 元啟公司          | 3           | 進 貨     | 97,320  | 按一般條件辦理   | 2%            | 2%          |
| 1      | 曜亞公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 應收帳款    | 12      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 1      | 曜亞公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 其他應收款   | 87      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 1      | 曜亞公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 銷貨收入    | 175     | 按成本加成計算   | -             | -           |
| 1      | 曜亞公司 | 詠鈺公司          | 3           | 租金收入    | 17      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 2      | 昱揚公司 | 詠鈺公司          | 3           | 銷貨收入    | 21,890  | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 2      | 昱揚公司 | 詠鈺公司          | 3           | 租金收入    | 158     | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 2      | 昱揚公司 | 詠鈺公司          | 3           | 利息收入    | 54      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 2      | 昱揚公司 | 詠鈺公司          | 3           | 維修成本    | 193     | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 2      | 昱揚公司 | 詠鈺公司          | 3           | 進 貨     | 727     | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 3      | 詠鈺公司 | 韓澄公司          | 3           | 租金收入    | 34      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 3      | 詠鈺公司 | EG Healthcare | 3           | 銷貨收入    | 290     | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 4      | 大華公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 應收帳款    | 13      | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 4      | 大華公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 其他應收款   | 178     | 按一般條件辦理   | -             | -           |
| 4      | 大華公司 | 廣州曜亞公司        | 3           | 銷貨收入    | 13      | 按一般條件辦理   | -             | -           |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母公司填 0。
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響  
無。

## 柒、財務狀況及經營結果之 檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                          | 一 ○ 一 年 度 | 一 ○ ○ 年 度 | 差 異       |          |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                                                                    |           |           | 金 額       | %        |
| 流動資產                                                                               | 2,223,150 | 1,891,993 | 331,157   | 17.50    |
| 長期投資                                                                               | 3,998,439 | 4,097,638 | (99,199)  | (2.42)   |
| 固定資產及出租資產                                                                          | 594,918   | 613,800   | (18,882)  | (3.08)   |
| 無形資產                                                                               | 19,997    | 21,080    | (1,083)   | (5.14)   |
| 其他資產                                                                               | 30,649    | 36,292    | (5,643)   | (15.55)  |
| 資產總額                                                                               | 6,867,153 | 6,660,803 | 206,350   | 3.10     |
| 流動負債                                                                               | 1,184,798 | 894,878   | 289,920   | 32.40    |
| 長期負債                                                                               | —         | 392,792   | (392,792) | (100.00) |
| 其他負債                                                                               | 76,316    | 45,918    | 30,398    | 66.20    |
| 負債總額                                                                               | 1,261,114 | 1,333,588 | (72,474)  | (5.43)   |
| 股 本                                                                                | 1,132,524 | 1,029,840 | 102,684   | 9.97     |
| 資本公積                                                                               | 2,197,377 | 2,224,236 | (26,859)  | (1.21)   |
| 保留盈餘                                                                               | 2,130,558 | 2,065,452 | 65,106    | 3.15     |
| 股東權益其他項目                                                                           | 145,580   | 7,687     | 137,893   | 1793.85  |
| 股東權益總額                                                                             | 5,606,039 | 5,327,215 | 278,824   | 5.23     |
| 說明：                                                                                |           |           |           |          |
| 1.101 年度流動資產較 100 年度增加，主要係本公司與子公司佳醫資產管理(股)公司辦理簡易合併，造成現金增加所致。                       |           |           |           |          |
| 2.101 年度流動負債及長期負債分別較 100 年度增加及減少，主要係本公司發行之可轉換公司債將於 102 年 12 月到期所致，因此將其由長期負債轉列流動負債。 |           |           |           |          |
| 3.101 年度其他負債較 100 年度增加，主要係本期國外備供出售金融資產未實現利益增加，致遞延所得稅負債增加所致。                        |           |           |           |          |
| 4.101 年度股東權益其他項目較 100 年度增加，主要係本公司金融商品未實現利益增加所致。                                    |           |           |           |          |

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務並無重大之影響。

## 二、經營結果

### (一) 最近二年度增減比例變動分析說明

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 一 〇 一 年 度   |           | 一 〇 〇 年 度   |           | 增 減 變 動<br>金 額 | 比 率 ( % ) |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|
|                   | 小 計         | 合 計       | 小 計         | 合 計       |                |           |
| 營業收入              |             |           |             |           |                |           |
| 銷貨收入總額            | \$3,145,816 |           | \$3,180,533 |           |                |           |
| 減：銷貨退回            | 50,021      |           | 42,112      |           |                |           |
| 銷貨折讓              | 147,947     |           | 143,095     |           |                |           |
| 銷貨收入淨額            | 2,947,848   |           | 2,995,326   |           |                |           |
| 維修收入              | 83,940      |           | 82,533      |           |                |           |
| 其他營業收入            | 84,749      | 3,116,537 | 80,254      | 3,158,113 | (41,576)       | (1.32)    |
| 營業成本              |             |           |             |           |                |           |
| 銷貨成本              | 2,486,670   |           | 2,481,827   |           |                |           |
| 維修成本              | 74,034      |           | 79,695      |           |                |           |
| 其他營業成本            | 20,326      | 2,581,030 | 21,938      | 2,583,460 | (2,430)        | (0.01)    |
| 調整前營業毛利           |             | 535,507   |             | 574,653   | (39,146)       | (6.81)    |
| 減：未實現利益           |             | 45,930    |             | 95,303    | (49,373)       | (51.81)   |
| 加：已實現利益           |             | 46,244    |             | 95,456    | (49,212)       | (51.55)   |
| 營業毛利              |             | 535,821   |             | 574,806   | (38,985)       | (6.78)    |
| 營業費用              |             | 368,598   |             | 395,922   | (27,324)       | (6.90)    |
| 營業利益              |             | 167,223   |             | 178,884   | (11,661)       | (6.52)    |
| 營業外收入及利益          |             |           |             |           |                |           |
| 利息收入              | 1,822       |           | 1,206       |           |                |           |
| 採權益法認列之投資淨益       | 73,080      |           | 168,308     |           |                |           |
| 股利收入              | 6,112       |           | 7,212       |           |                |           |
| 處分固定資產及出租資產<br>利益 | -           |           | 1           |           |                |           |
| 處分投資淨益            | 89,687      |           | 20,842      |           |                |           |
| 兌換淨益              | 11,568      |           | -           |           |                |           |
| 呆帳轉回利益            | 110         |           | -           |           |                |           |
| 金融商品評價淨益          | -           |           | 21,472      |           |                |           |
| 什項收入              | 10,722      | 193,101   | 8,984       | 228,025   | (34,924)       | (15.32)   |
| 營業外費用及損失          |             |           |             |           |                |           |
| 利息費用              | 9,994       |           | 10,147      |           |                |           |
| 處分固定資產及出租資產<br>損失 | 1,312       |           | 65          |           |                |           |
| 兌換淨損              | -           |           | 5,816       |           |                |           |
| 減損損失              | 5,834       |           | 5,445       |           |                |           |
| 金融商品評價淨損          | 10,834      |           | -           |           |                |           |
| 什項支出              | 5,046       | 33,020    | 3,491       | 24,964    | 8,056          | 32.27     |
| 稅前利益              |             | 327,304   |             | 381,945   | (54,641)       | (14.31)   |
| 所得稅費用             |             | 51,519    |             | 47,975    | 3,544          | 7.39      |
| 稅後純益              |             | 275,785   |             | 333,970   | (58,185)       | (17.42)   |

增減比例變動分析說明：

1. 一〇一年度未實現利益及已實現利益較一〇〇年度減少，主要係對關係企業之順流交易，因關係企業期末存貨減少所致。
2. 一〇一年度營業外收入及利益較一〇〇年度減少，主要係新轉投資公司仍處發展階段而未獲利，造成採權益法認列之投資淨益減少所致。
3. 一〇一年度營業外費用及損失較一〇〇年度增加，主要係從事遠期外匯合約買入歐元及美元，一〇一年度受歐元及美元匯率貶值影響，致使本公司持有之衍生性金融商品產生評價損失所致。

(二) 營業毛利變動分析：本公司營業毛利增減變動未達 20%。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：請參照「致股東報告書」。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘額                                                                                                                                                 | 全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 全年現金<br>流量 | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|------------|------|
|                                                                                                                                                            |                   |            |                 | 投資計畫       | 理財計畫 |
| \$346,663                                                                                                                                                  | \$427,012         | \$481,378  | \$828,041       | -          | -    |
| 101 年度現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：淨流入 427,012 仟元，主要係 101 年度營業獲利及應收帳款與存貨減少所致。<br>2.投資活動：淨流入 286,969 仟元，主要係取得被合併公司現金所致。<br>3.融資活動：淨流出 232,603 仟元，主要係發放現金股利及償還借款所致。 |                   |            |                 |            |      |

(二) 流動性不足之改善計畫：預計無流動性不足之情形。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘額                                                                                                                                                         | 預計全年來自營業<br>活動淨現金流量 | 預計全年<br>現金流出量 | 預計現金<br>剩餘(不足) 數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|------|
|                                                                                                                                                                    |                     |               |                   | 投資計畫             | 理財計畫 |
| \$828,041                                                                                                                                                          | (\$26,024)          | (\$522,545)   | \$305,496         | -                | -    |
| 未來一年現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：主要係收款天期增加使營業活動之現金流量產生淨現金流出。<br>2.投資活動：主要係處分備供出售金融資產、購置固定資產及出租資產。<br>3.融資活動：主要係向銀行借款、償還公司債、發放現金股利、員工紅利及董監酬勞。<br>4.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。 |                     |               |                   |                  |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響  
無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫  
轉投資分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目                               | 說 明 | 政策                          | 101 年度獲利或虧損之主要原因                                               | 改善計畫 | 未來其他投資計畫                                                                      |
|-----------------------------------|-----|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Excelsior Healthcare Co., Limited |     | 建立海外地區醫療產業之投資與經營。           | 主要係佳醫健康事業(香港)(股)公司之轉投資公司仍處於擴展階段，效益尚未完全顯現，致本公司認列投資損失為 1,035 仟元。 | 無    | 無                                                                             |
| 曜亞國際(股)公司                         |     | 擴展高自費率及具市場價值之醫學美容產業。        | 該公司經營績效良好，本公司認列投資收益為 48,405 仟元。                                | 無    | 無                                                                             |
| 詠鈺(股)公司                           |     | 提升醫療儀器設備之保養與維修品質。           | 該公司經營績效良好，本公司認列投資收益為 26,789 仟元。                                | 無    | 無                                                                             |
| 久裕企業(股)公司                         |     | 提供亞太地區之醫藥行銷物流服務，以降低通路及庫存成本。 | 該公司經營績效良好，本公司認列投資收益為 26,815 仟元。                                | 無    | 無                                                                             |
| 佳愛(股)公司                           |     | 牙科醫療管理顧問業務及相關設備租賃。          | 該公司仍處發展階段，效益尚未完全顯現，本公司認列投資損失為 476 仟元。                          | 無    | 無                                                                             |
| 佳醫健康事業(香港)(股)公司                   |     | 醫療器材銷售及建立大陸地區醫療產業之投資與經營。    | 主要係轉投資國藥控股煙嘉投資有限公司，該公司處於擴展階段，效益尚未完全顯現，本公司認列投資損失為 29,738 仟元。    | 無    | 佳醫健康事業(香港)(股)公司須於國藥控股煙嘉投資有限公司取得變更後營業執照日起二年內(即 103 年 07 月以前)再投資人民幣 117,600 仟元。 |
| 三廣健康科技(股)公司                       |     | 提供具全球競爭力之高品質健康家電產品。         | 該公司處於外銷發展階段，效益尚未完全顯現，本公司認列投資損失為 2,186 仟元。                      | 無    | 無                                                                             |
| 佳醫美人(股)公司                         |     | 提供高品質之醫學美容保養品。              | 該公司正在發展新事業，惟效益尚未完全顯現，本公司認列投資損失為 2,476 仟元。                      | 無    | 無                                                                             |

註：係 101 年底之子公司。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前並無任何銀行借款；另本公司所籌措之無息可轉換公司債，在利息負擔方面則不受影響，藉以分攤本公司之利率變動風險。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司國外進貨與供應商約定以美元計價部分，係綜合考量美元匯率走勢及進貨金額，適時預購遠期外匯及美元存款，以降低美元匯率變動之風險；以歐元計價部分，每年係以新台幣議價次年度價格，綜合考量歐元匯率走勢及進貨金額適時預購遠期外匯及歐元存款，以降低歐元匯率變動之風險；日元近期因與新台幣之連動性較低，加上日圓施行貨幣寬鬆政策，致使匯率變動風險相對較低，本公司隨時關注日元匯率走勢及實際資金需求，未來如有大幅升值之情形，將視實際情況適時預購遠期外匯進行避險。因此，本公司已採取有效之避險措施，以期降低匯率變動對本公司損益之影響。

#### 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。

### (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

#### 1. 本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資及資金貸與他人交易。

#### 2. 本公司對外背書保證對象係有業務往來之公司及本公司之子公司，並依本公司「背書保證辦法」規定辦理，截至 101 年 12 月 31 日止，本公司背書保證最高限額為 5,544,478 仟元，背書保證餘額 625,235 仟元，占最近期財務報表淨值比率之 11.28%；截至 102 年 03 月 31 日止，本公司背書保證最高限額為 5,606,039 仟元，背書保證餘額 646,259 元，占最近期財務報表淨值比率之 11.53%。

#### 3. 本公司所從事衍生性金融商品交易均以避險為目的，非交易或投機性之操作。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：不適用。

### (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

行政院金融監督管理委員會於 98 年 05 月 14 日討論通過，我國企業原則上分階段採用國際會計準則，本公司隸屬於第一階段適用公司，應自 102 年起依 IFRS 編製財務報告，現依主管機關發佈之國際會計準則轉換計畫相關時程，於進度時程範圍內辦理，並於 102 年起適用相關法令。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為醫療生技產業通路商並非製造業，科技改變及產業變化有助於本公司加強供應鏈關係，提供新產品，滿足客戶需求。本公司除於新產品推出時，辦理其說明會外，對於原類似產品亦嚴加控管訂貨及庫存管理，以避免造成公司損失。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司仍持續以提供醫療健康服務之良好企業形象拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

1. 上海菱泰醫療器械有限公司

預期效益：大陸地區採行國家十二五規劃，強化其醫療市場的重視，因國家及地方政府醫療保險政策之推廣，血液透析市場發展可望呈現增長趨勢。

可能風險：血液透析市場近年來增長快速，國內外廠商亦競爭激烈。

因應措施：積極取得血液透析產品之代理或經銷，並提供台灣醫療服務之經驗。

2. 三廣健康科技股份有限公司

預期效益：全球空氣清淨機產業未來將隨人們的生活型態及空氣品質的要求，可望呈現穩定成長之趨勢。

可能風險：大陸本土工廠以低價策略搶占市場，造成市場上價格混亂。

因應措施：積極研發設計不同機型之空氣清淨機並發展品牌以作出市場區隔。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司最近年度及截至年報刊印日止主要供應商係因商品結構調整及經銷商變動等因素而略有變化，其中大部分供應商均為長期往來之廠商，故本公司主要供應商及進貨金額之變化情形尚屬合理，並無重大異常之情事。另本公司採進口品牌及委託代工自創品牌之雙品牌策略行銷下，適度分散貨源，應無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

本公司最近年度對佳特健康股份有限公司（以下簡稱佳特健康）及香港商佳特透析服務股份有限公司（以下簡稱佳特透析服務）銷售比重約為 24%，係因本公司對於血液透析產品之銷售策略，採用以佳特健康及佳特透析服務爭取各公私立醫療院所之透析醫務管理服務業務，並由本公司提供佳特健康及佳特透析服務相關產品銷售服務之方式，在考量透析產業發展朝向醫療器材綜合供應商之趨勢，本公司對於佳特健康及佳特透析服務之銷售比重，為雙方彼此分工合作及醫療院所透析業務服務方式所致；對於由醫療院所本身獨立經營管理之血液透析中心，本公司則採取直接銷貨予各醫療院所，並提供相關銷售服務之方式。

本公司最近年度對集康國際股份有限公司（以下簡稱集康國際）銷售比重約為 24%，本公司將所代理之 Covidien 外科耗材銷售予集康國際，由集康國際建構業務團隊負責銷售並配送至各醫療院所。

本公司前十大銷售客戶 101 年度銷售金額合計占該期銷售淨額比例為 63%，顯示本公司銷貨客戶並無過度集中之虞。此外，本公司近年來亦持續引進國際原廠知名品牌之產品，並致力拓展各個醫療領域之產品銷售業務，多元化發展業務範圍，以分散營運風險，尚無明顯銷售集中之情形。

(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：本公司並無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，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最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理之組織架構

本公司之各項作業風險管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核單位擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各項作業存在或潛在之風險予以覆核，各項風險之管理單位分述如下：

1. 總經理室：負責經營決策，督導協調各部門相關事宜，以降低策略性風險。
2. 各業務單位：分別負責各該事業單位之營運策略擬定，掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。
3. 財會處：負責財務調度及隨時掌握利率及匯率之變動，以降低財務、匯率及利率風險。財會處設有信用控管機制以審核信用額度，減少應收帳款呆帳率。
4. 資訊處：負責網路資訊安全及防護措施，以降低資訊安全風險。

## 七、其他重要事項

本公司之關鍵績效指標(Key Performance Indicator,KPI)

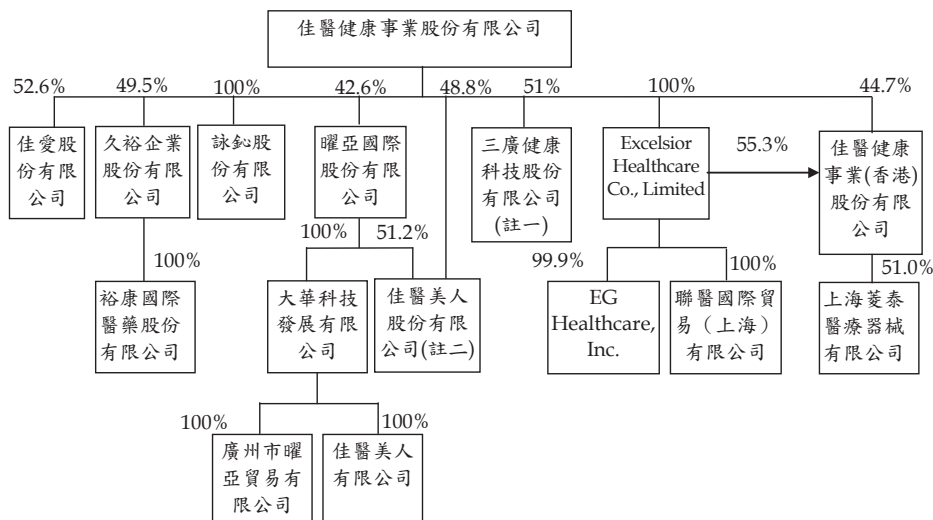
由於本公司為國內較具規模的醫療保健產品系統整合通路商，有關代理及經銷之產品銷售，涵蓋全國之醫療院所、全省各大百貨專櫃、各大量販店賣場及連鎖家電業等營業據點，因此，「應收款項週轉率」及「存貨週轉率」係影響本公司資金運用之重要指標，本公司 101 年及 100 年度之應收帳款週轉率分別為 3.7 及 3.8，平均收款天數為 99.5 天及 95.5 天；101 年及 100 年度之存貨週轉率分別為 4.4 及 4.3，平均售貨天數為 83.9 天及 84.3 天。此外，新產品之代理及經銷市佔率，乃為本公司所屬行業之非財務性關鍵績效指標。

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業 101 年度合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖



註一：原名為三廣環保科技股份有限公司。

註二：原名為元啟企業股份有限公司。

#### 2. 各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 企業名稱         | 設立日期      | 地址                  | 實收資本額   | 主要營業或生產項目                          |
|--------------|-----------|---------------------|---------|------------------------------------|
| 曜亞國際股份有限公司   | 92年10月9日  | 新北市中和區中正路872號4樓之1   | 265,000 | 醫學美容之雷射醫療儀器之銷售、租賃及維修暨醫學美容耗材及保養品之銷售 |
| 久裕企業股份有限公司   | 69年6月2日   | 台北市中山區龍江路335號3樓     | 330,744 | 藥品之銷售及物流業務                         |
| 佳愛股份有限公司     | 96年6月15日  | 新北市中和區中正路880號16樓之5  | 64,706  | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務                    |
| 詠鈞股份有限公司     | 94年10月6日  | 台中市西區忠明南路303號13樓之2  | 72,188  | 醫療器材銷售、維修及租賃業務                     |
| 三廣健康科技股份有限公司 | 87年12月29日 | 高雄市苓雅區三多四路110號17樓之1 | 20,408  | 家電用品及醫療器材之銷售業務                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 企 業 名 稱                           | 設 立 日 期        | 地 址                                                                | 實 收 資 本 額            | 主 要 營 業 或 生 產 項 目           |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 91 年 12 月 24 日 | P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands          | 美金 38,086 仟元 (註一)    | 投資及國際貿易業務                   |
| 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                  | 99 年 6 月 1 日   | 香港九龍尖沙嘴加拿芬道 20 號加拿芬廣場 16 樓 1603 室                                  | 美金 50,599 仟元 (註二)    | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務             |
| 佳醫美人股份有限公司                        | 68 年 8 月 15 日  | 新北市中和區中正路 872 號 7 樓之 1                                             | 205,000              | 醫療器材、西藥原料、化粧品銷售及美容美髮服務      |
| EG Healthcare, Inc.               | 92 年 7 月 31 日  | 14/F, Ramon Magsaysay Center, Roxas Boulevard, Manila, Philippines | 菲律賓比索 30,603 仟元 (註三) | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務          |
| 聯醫國際貿易(上海)有限公司                    | 92 年 8 月 4 日   | 上海市外高橋保稅區美盛路 56 號 D 區 07 地塊 4 樓 406 室                              | 人民幣 6,902 仟元 (註四)    | 醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務          |
| 大華科技發展有限公司                        | 96 年 1 月 25 日  | 香港九龍尖沙嘴加拿芬道 20 號加拿芬廣場 16 樓 1603 室                                  | 港幣 50,975 仟元 (註五)    | 醫療儀器、美容保健產品、中西草成藥等零售批發及學術培訓 |
| 裕康國際醫藥股份有限公司                      | 101 年 9 月 7 日  | 台北市中山區龍江路 335 號 3 樓之 1                                             | 30,000               | 醫療器材、西藥等運輸貨運業務              |
| 上海菱泰醫療器械有限公司                      | 94 年 3 月 2 日   | 上海市龍吳路 1500 號 A 樓 615 室                                            | 人民幣 2,041 仟元 (註六)    | 醫療器材銷售業務                    |
| 廣州市曜亞貿易有限公司                       | 98 年 5 月 22 日  | 廣州市越秀區東風中路 363 號 1305、1310 室                                       | 人民幣 26,000 仟元 (註七)   | 醫療器材銷售及維修業務                 |
| 佳醫美人有限公司                          | 100 年 5 月 13 日 | 香港九龍尖沙嘴加拿芬道 20 號加拿芬廣場 10 樓 1003A 室                                 | 港幣 1,000 仟元 (註八)     | 專業健康體態及美容保健產品銷售相關業務         |

註一：出資時之兌換率 91 年美金：新台幣＝1：34.354（美金 600 仟元）；94 年美金：新台幣＝1：31.999（美金 700 仟元）；96 年美金：新台幣＝1：32.896（美金 250 仟元）；97 年美金：新台幣＝1：31.787（美金 9,900 仟元）；98 年第 1 次美金：新台幣＝1：33.193（美金 2,420 仟元）；98 年第 2 次美金：新台幣＝1：33.777（美金 6,528 仟元）；99 年美金：新台幣＝1：31.824（美金 5,808 仟元）；100 年美金：新台幣＝1：29.75（美金 11,880 仟元）。

註二：出資時之兌換率 100 年美金：新台幣＝1：29.2383（美金 18,000 仟元）；101 年第 1 次美金：新台幣＝1：30.0560（美金 4,609 元）；101 年第 2 次 Excelsior Healthcare Co., Limited 出資美金 27,990 元。

註三：出資時之兌換率菲律賓比索：新台幣＝1：0.6292。

註四：出資時之兌換率 94 年人民幣：新台幣＝1：4.024（人民幣 1,655 仟元）；100 年人民幣：新台幣＝1：4.494（人民幣 5,247 仟元）。

註五：出資時之兌換率 96 年第 1 次港幣：新台幣＝1：4.259（港幣 1,020 仟元）；96 年第 2 次港幣：新台幣＝1：4.230（港幣 4,000 仟元）；97 年第 1 次港幣：新台幣＝1：3.984（港幣 980 仟元）；97 年第 2 次港幣：新台幣＝1：3.894（港幣 818 仟元）；97 年第 3 次港幣：新台幣＝1：3.893（港幣 748 仟元）；98 年第 1 次港幣：新台幣＝1：4.265（港幣 1,170 仟元）；98 年第 2 次港幣：新台幣＝1：4.329（港幣 351 仟元）；98 年第 3 次港幣：新台幣＝1：4.208（港幣 2,340 仟元）；98 年第 4 次港

幣：新台幣＝1：4.139(港幣 532 仟元)；99 年港幣：新台幣＝1：3.739(港幣 7,800 仟元)；100 年第 1 次港幣：新臺幣＝1:3.7801(港幣 1,568 仟元)；100 年第 2 次港幣：新臺幣＝1:3.6980(港幣 10,000 仟元)；100 年第 3 次港幣：新臺幣＝1:3.7154(港幣 6,139 仟元)；101 年港幣：新台幣＝1:3.8456(港幣 13,510 仟元)。

註六：報表日之兌換率 101 年(12 月 31 日)人民幣：新台幣＝1：4.660(人民幣 2,041 仟元)。

註七：出資時之兌換率 98 年人民幣：新台幣＝1：4.802(人民幣 2,030 仟元)；99 年人民幣：新台幣＝1：4.397(人民幣 6,655 仟元)；100 年第 1 次人民幣：新台幣＝1:4.506(人民幣 1,315 仟元)；100 年第 2 次人民幣：新台幣＝1:4.562(人民幣 5,000 仟元)；101 年人民幣：新台幣＝1:4.723(人民幣 11,000 仟元)。

註八：出資時之兌換率港幣：新台幣＝1：3.913。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務說明：

本公司主要業務為從事醫療健康事業有關系列產品及相關服務之提供，主要代理產品為：

洗腎機與人工腎臟：Baxter、Fresenius Medical Care、Nikkiso 及 Asahi 之產品銷售。

藥水及藥粉：Medivators Inc.血液透析醫療系列產品；Advanced Renal Technologies Inc.血液透析藥水藥粉專利授權。

空氣清淨機及健康家電系列產品：自有品牌「超淨」系列；知名品牌 Shark 及其他空氣清淨機代理權。

人工肛門系列產品：Hollister 腸造口與傷口護理產品系列。

血袋產品系列：日本 JMS 血袋產品系列總代理權。

外科手術系列產品：Covidien 公司（原 Tyco 公司更名）外科手術系列之經銷配銷權。

動脈硬化篩檢儀：日本 Colin 非侵入性之心血管測定儀總代理權。

醫學美容雷射儀器系列：醫學美容設備之銷售、租賃及醫療管理顧問業務。

除以上代理產品之供應，尚提供全方位之維修保固支援系統、電腦資訊服務維修及諮詢系統。

關係企業所營事業及其分工情形：

- (1) 曜亞國際股份有限公司：係本公司為拓展醫學美容器材銷售業務所投資之子公司，擁有美國 Candela/Syneron、Conbio/Cynosure、Palomar、Sciton 及 Fotona 等產品之總經銷權，主要營業項目為醫學美容之雷射醫療儀器之銷售、租賃及維修暨醫學美容耗材及保養品之銷售等業務。
- (2) 久裕企業股份有限公司：係本公司為拓展藥品銷售業務所投資之子公司，主要營業項目為藥品之銷售及物流業務。
- (3) 佳愛股份有限公司：係本公司為拓展牙科醫療儀器設備之銷售及租賃業務等所投資之子公司，主要營業項目為醫療器材銷售及醫療管理顧問業務。
- (4) 詠鈞股份有限公司：係本公司為提升醫療儀器設備之保養與維修品質等所投資之子公司，主要營業項目為醫療器材銷售、維修及租賃業務。
- (5) 三廣健康科技股份有限公司：係本公司為拓展空氣清淨機相關業務所投資之子公司，主要營業項目為家電用品及醫療器材之銷售業務。
- (6) Excelsior Healthcare Co., Limited：係本公司為拓展海外醫療相關產業等所投資之子公司，主要營業項目為投資業務。
- (7) 佳醫健康事業（香港）股份有限公司：係本公司為拓展海外醫療相關產業等所投資之間接子公司，主要營業項目為投資業務。
- (8) 佳醫美人股份有限公司：係本公司為拓展美容保養品業務所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療器材、西藥原料、化粧品銷售及美容美髮服務。
- (9) EG Healthcare, Inc.：係本公司為拓展菲律賓醫療相關業務等所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務。
- (10) 聯醫國際貿易（上海）有限公司：係本公司為拓展大陸醫療相關產業等所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務。
- (11) 大華科技發展有限公司：係本公司為拓展香港醫療相關產業等所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療儀器、美容保健產品、中西草成藥等零售批發及學術培訓。
- (12) 裕康國際醫藥股份有限公司：係本公司為整合集團配送資源之間接子公司，主要營業項目為藥品運輸物流業務。

- (13)上海菱泰醫療器械有限公司：係本公司為拓展大陸醫療器材相關產業所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療器材銷售業務。
- (14)廣州市曜亞貿易有限公司：係本公司為拓展大陸醫療相關產業等所投資之間接子公司，主要營業項目為醫療器材銷售及維修業務。
- (15)佳醫美人有限公司：係本公司於香港地區設置醫學美容中心，主要經營專業健康纖體及美容保健產品銷售相關業務，可將自行代理之雷射儀器進駐各美容中心，以連鎖經營型態方式拓展香港大華公司業務。

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註者外，係股；%

| 企 業 名 稱      | 職 稱  | 姓 名 或 代 表 人      | 持 有 股 份    |         |
|--------------|------|------------------|------------|---------|
|              |      |                  | 股 數        | 持 股 比 例 |
| 曜亞國際股份有限公司   | 董事長  | 傅輝東              | -          | -       |
|              | 副董事長 | 林添發              | 834,730    | 3.15%   |
|              |      | 佳醫健康事業股份有限公司     | 11,281,400 | 42.57%  |
|              | 董 事  | 代表人：王明廷          | -          | -       |
|              | 董 事  | 代表人：楊龍和          | -          | -       |
|              | 董 事  | 代表人：張仲勳          | -          | -       |
|              | 董 事  | 黃介青              | 186,030    | 0.70%   |
|              | 獨立董事 | 陳協裕              | -          | -       |
|              | 獨立董事 | 施美惠              | -          | -       |
| 久裕企業股份有限公司   | 獨立董事 | 李威德              | -          | -       |
|              | 總經理  | 任中杰              | -          | -       |
|              |      | 佳醫健康事業股份有限公司     | 16,360,921 | 49.47%  |
|              | 董事長  | 代表人：張俊仁          | -          | -       |
|              | 董 事  | 傅輝東              | -          | -       |
|              | 董 事  | 高 省              | -          | -       |
|              |      | 久裕投資股份有限公司       | 15,665,701 | 47.37%  |
|              | 董 事  | 代表人：張天德          | -          | -       |
|              | 董 事  | 王明廷              | -          | -       |
|              | 董 事  | 吳學騮              | -          | -       |
|              | 獨立董事 | 關聖哲              | -          | -       |
|              | 獨立董事 | 胡競英              | -          | -       |
| 佳愛股份有限公司     | 獨立董事 | 李威德              | -          | -       |
|              | 總經理  | 張憲政              | -          | -       |
|              |      | 佳醫健康事業股份有限公司     | 3,400,000  | 52.55%  |
|              | 董事長  | 代表人：傅輝東          | -          | -       |
|              | 董 事  | 張景坤              | -          | -       |
|              | 董 事  | 陳啟修              | -          | -       |
|              | 董 事  | 高 省              | -          | -       |
|              |      | 美生數位科技醫務管理股份有限公司 | 2,070,588  | 32.00%  |
|              | 董 事  | 代表人：蔡惟新          | -          | -       |
|              | 董 事  | 嚴瑞芬              | -          | -       |
|              |      | 恩典醫院管理顧問有限公司     | 300,000    | 4.64%   |
|              | 董 事  | 代表人：許榮仁          | -          | -       |
| 詠鈞股份有限公司     |      | 佳儀投資股份有限公司       | 50,000     | 0.77%   |
|              | 監察人  | 代表人：傅輝南          | -          | -       |
|              |      | 佳醫健康事業股份有限公司     | 7,218,750  | 100.00% |
|              | 董事長  | 代表人：張明正          | -          | -       |
|              | 董 事  | 高 省              | -          | -       |
|              | 董 事  | 楊禮謙              | -          | -       |
| 三廣健康科技股份有限公司 | 監察人  | 周臣孝              | -          | -       |
|              | 總經理  | 林治宏              | -          | -       |
|              |      | 佳醫健康事業股份有限公司     | 1,040,817  | 51.00%  |
|              | 董事長  | 代表人：楊禮謙          | -          | -       |
|              | 董 事  | 盧怡雁              | -          | -       |
|              | 董 事  | 高 省              | -          | -       |
|              | 董 事  | 宋傳良              | 330,000    | 16.17%  |
|              | 董 事  | 李金樹              | 330,000    | 16.17%  |
|              | 監察人  | 周臣孝              | -          | -       |
|              | 監察人  | 王宗慶              | 330,000    | 16.17%  |
|              | 總經理  | 宋傳良              | 330,000    | 16.17%  |

| 企 業 名 稱                           | 職 稱                                                  | 姓 名 或 代 表 人                                                                               | 持 有 股 份 數                                                                                                    | 持 股 比 例                                                       |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 董事長                                                  | 傅輝東                                                                                       | -<br>佳醫健康事業股份有限公司持有<br>38,086,089 股                                                                          | -<br>100.00%                                                  |
| 佳醫健康事業（香港）股份有限公司                  | 董事                                                   | 傅輝東                                                                                       | -<br>佳醫健康事業股份有限公司持有<br>22,609,450 股                                                                          | -<br>44.68%                                                   |
| 佳醫美人股份有限公司                        | 董事長<br>董 事<br>董 事<br>監察人<br>總經理                      | 曜亞國際股份有限公司<br>代表人：黃介青<br>任中杰<br>楊龍和<br>王明廷<br>黃介青                                         | 10,500,000<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-                                                                          | 51.22%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-                               |
| EG Healthcare, Inc.               | 董事長<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>總經理               | 高 省<br>粘才信<br>Romarico I. Gatchalian<br>Maria Paula G. Romero<br>Addison B. Castro<br>粘才信 | 1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>Excelsior<br>Healthcare Co.,<br>Limited 持 有<br>3,060,262 股                     | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>99.99%                          |
| 聯醫國際貿易（上海）有限公司                    | 執行董事                                                 | 王明廷                                                                                       | -<br>Excelsior<br>Healthcare Co.,<br>Limited 出資人<br>人民幣 6,902 元                                              | -<br>100.00%                                                  |
| 大華科技發展有限公司                        | 董 事<br>董 事                                           | 王明廷<br>黃介青                                                                                | -<br>-<br>曜亞國際股份有<br>限 公 司 持 有<br>50,975,222 股                                                               | -<br>-<br>100.00%                                             |
| 裕康國際醫藥股份有限公司                      | 董事長<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>監察人<br>監察人<br>總經理 | 久裕企業股份有限公司<br>代表人：張憲政<br>張俊仁<br>潘志茂<br>朱有康<br>林慧玲<br>張景雲<br>郭倍怡<br>潘志茂                    | 3,000,000<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-                                                            | 100.00%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-               |
| 上海菱泰醫療器械有限公司                      | 董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>監察人<br>總經理        | 郭莉萍<br>鄧曉鳴<br>高 省<br>張明正<br>盧慶銓<br>周臣孝<br>鄧曉鳴                                             | 人民幣 500 仟元<br>人民幣 500 仟元<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>佳醫健康事業(香<br>港)股份有限公司<br>出資人民幣 1,041<br>仟元<br>人民幣 500 仟元 | 24.50%<br>24.50%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>51.00%<br>24.50% |

| 企 業 名 稱     | 職 稱        | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 數                                  | 持 股 比 例           |
|-------------|------------|-------------|--------------------------------------------|-------------------|
| 廣州市曜亞貿易有限公司 | 董 事<br>監察人 | 王明廷<br>黃介青  | -<br>-<br>大華科技發展有<br>限公司出資人民<br>幣26,000 仟元 | -<br>-<br>100.00% |
| 佳醫美人有限公司    | 董 事        | 黃介青         | -<br>大華科技發展有<br>限公司持有<br>1,000,000 股       | -<br>100.00%      |

## 6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘(虧損)為元

| 企 業 名 稱                           | 資 本 額      | 資 產 總 值      | 負 債 總 額    | 淨 值        | 營 業 收 入    | 營 業 利 益<br>( 損 失 ) | 本 期 ( 損 ) 益<br>( 稅 後 ) | 每 股 盈 餘<br>( 虧 損 ) ( 元 )<br>( 稅 後 ) |
|-----------------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 曜亞國際股份有限公司                        | \$ 265,000 | \$ 1,470,848 | \$ 521,291 | \$ 949,557 | \$ 963,121 | \$ 154,393         | \$ 112,922             | \$ 4.26                             |
| 久裕企業股份有限公司                        | 330,744    | 5,138,944    | 4,650,142  | 488,802    | 1,522,425  | 80,982             | 50,105                 | 1.51                                |
| 佳愛股份有限公司                          | 64,706     | 125,572      | 42,257     | 83,315     | 19,774     | 728                | ( 905 )                | ( 0.14 )                            |
| 詠和股份有限公司                          | 72,188     | 291,026      | 118,320    | 172,705    | 332,458    | 20,442             | 25,127                 | 3.48                                |
| 三廣健康科技股份有限公司(原名三廣環保科技股份有限公司)      | 20,408     | 67,498       | 20,049     | 47,449     | 46,661     | ( 4,949 )          | ( 3,020 )              | ( 1.48 )                            |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 1,205,014  | 1,312,061    | 827        | 1,311,234  | -          | ( 869 )            | 19,940                 | 0.52                                |
| 佳醫健康事業(香港)股份有限公司                  | 1,484,934  | 1,449,020    | 1,099      | 1,447,921  | -          | ( 15,350 )         | ( 48,870 )             | ( 0.97 )                            |
| 佳醫美人股份有限公司(原名元啟企業股份有限公司)          | 205,000    | 206,853      | 8,403      | 198,450    | 785        | ( 7,971 )          | ( 7,689 )              | ( 0.38 )                            |
| EG Healthcare Inc.                | 19,256     | 64,535       | 24,512     | 40,023     | 69,529     | 8,165              | 6,463                  | 2.11                                |
| 聯醫國際貿易(上海)有限公司                    | 30,240     | 19,742       | -          | 19,742     | -          | ( 4,465 )          | ( 7,249 )              | 註                                   |
| 大華科技發展有限公司                        | 196,654    | 176,115      | 19,980     | 156,135    | 109,383    | 12,184             | ( 13,840 )             | ( 0.27 )                            |
| 裕康國際醫藥股份有限公司                      | 30,000     | 30,717       | 2,436      | 28,281     | 1,666      | ( 1,876 )          | ( 1,720 )              | ( 0.57 )                            |
| 上海壹泰醫療器械有限公司                      | 9,517      | 74,663       | 22,913     | 51,750     | 111,311    | 7,239              | 5,284                  | 註                                   |
| 廣州市曜亞貿易有限公司                       | 120,684    | 107,054      | 23,443     | 83,611     | 84,488     | ( 17,553 )         | ( 17,406 )             | 註                                   |
| 佳醫美人有限公司                          | 3,913      | 12,180       | 22,231     | ( 10,051 ) | 7,705      | ( 8,180 )          | ( 8,187 )              | ( 8.19 )                            |

註：該公司無股數。

(二) 關係企業合併財務報表：同母子公司合併財務報表。

(三) 關係企業報告書：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

##### 資產負債評價科目提列方式

##### (一) 應收帳款備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

##### (二) 備抵存貨跌價損失提列政策

1. 本公司提列備抵存貨跌價損失係依財務會計準則第十號公報「存貨之會計處理準則」處理

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

2. 本公司備抵存貨跌價損失提列政策

(1) 存貨應以平均成本與淨變現價值孰低衡量。

(2) 存貨之成本應依各品項逐項與淨變現價值比較，淨變現價值較存貨成本低者，認列損失，淨變現價值較存貨成本高者不予認列，已沖減至淨變現價值之存貨，因淨變現價值回升，需於原沖減金額範圍內，沖回存貨淨變現價值增加數，帳列銷貨成本調整-存貨跌價損失。

(3) 存貨若有要報廢之項目，則按存貨餘額的 100% 計提準備。

(4) 若有特殊情況亦或產業情況改變，得依存貨產品實際狀況調整之。

- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明  
無。

# MEMO

# MEMO

 佳醫健康事業股份有限公司



董 事 長 傅輝東 



 **佳醫健康事業股份有限公司**

地址：新北市中和區中正路880號17樓

電話：(02) 2225-1888 傳真：(02) 2225-8117