

股票代碼：4104

東 貿 國 際 股 份 有 限 公 司

ENFIELD MEDICAL CO., LTD

中 華 民 國 九 十 三 年 度

年 報

金管會指定之資訊申報網址：公開資訊觀測站<http://mops.tse.com.tw/>

本公司年報相關資料查詢網址：www.enfieldmedical.com.tw

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：王 明 廷
職 稱：副總經理
電 話：(02) 2225-1888 分機 1688
電子郵件信箱：fi0003@excelsior.com.tw
代 理 發 言 人：高 省
職 稱：財務長
電 話：(02) 2225-1888 分機 1689
電子郵件信箱：ac0001@excelsior.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總公司

地 址：台北縣中和市中和路 880 號 17 樓。
電 話：(02) 2225-1888 傳 真：(02) 2225-8117

2. 台中辦公室

地 址：台中市忠明南路 303 號 10 樓之三。
電 話：(04) 23220-753 傳 真：(04) 23224-066

3. 高雄辦公室

地 址：高雄市中正一路 120 號 10 樓之三。
電 話：(07) 7510-290 傳 真：(07) 7259-866

4. 台南辦公室

地 址：台南市東區崇明路 601 號。
電 話：(06) 2909-463 傳 真：(06) 2909-462

5. 嘉義辦公室

地 址：嘉義市興中街 184 號。
電 話：(05) 2777-183 傳 真：(05) 2777-183

6. 花蓮辦公室

地 址：花蓮市國興三街 50 號。
電 話：(038) 338-892

7. 分公司：無

8. 工 廠：無

三、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>

四、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、郭文吉
事務所：勤業眾信會計師事務所
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>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

交易場所：未於任何證券交易所掛牌
查詢方式：不適用

六、本公司網址：www.enfieldmedical.com.tw

目 錄

| | |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書..... | 3 |
| 貳、公司概況..... | 8 |
| 一、公司簡介..... | 9 |
| 二、公司組織..... | 12 |
| 三、資本及股份..... | 22 |
| 四、公司債之辦理情形..... | 28 |
| 五、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行 新股辦理情形..... | 29 |
| 參、營運概況..... | 30 |
| 一、業務內容..... | 31 |
| 二、市場及產銷概況..... | 35 |
| 三、從業員工..... | 39 |
| 四、環保支出資訊..... | 39 |
| 五、勞資關係..... | 39 |
| 六、重要契約..... | 40 |
| 肆、資金運用計劃執行情形..... | 41 |
| 一、九十一年現金增資發行新股計劃內容及執行情形：..... | 42 |
| 二、九十三年發行海外第一次可轉換公司債計劃內容及執行情形：..... | 44 |
| 伍、財務概況..... | 47 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 48 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 50 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 52 |
| 四、最近年度財務報表..... | 53 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：..... | 89 |
| 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，及其對本公司財務狀況之影響..... | 128 |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 129 |
| 一、財務狀況：..... | 130 |
| 二、經營結果：..... | 131 |

| | |
|---|-----|
| 三、現金流量：..... | 132 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：..... | 133 |
| 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：..... | 134 |
| 六、風險管理及評估..... | 134 |
| 七、其他重要事項..... | 135 |
| 柒、公司治理運作情形..... | 136 |
| 捌、特別記載事項..... | 140 |
| 一、關係企業相關資料：..... | 141 |
| 二、內部控制制度執行狀況..... | 145 |
| 三、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..... | 146 |
| 四、私募有價證券辦理情形..... | 146 |
| 五、子公司持有或處分本公司股票情形..... | 146 |
| 六、股東會及董事會之重要決議..... | 146 |
| 七、公司及其內部人依法被處分、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..... | 146 |
| 八、其他必要補充說明事項..... | 146 |
| 九、如發生本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：..... | 146 |

壹、致股東報告書

各位股東大家好！

首先感謝各位撥冗蒞臨本年度股東常會及持續支持東貿國際的未來發展。

民國九十三年國內醫療院所的經營環境，除因中央健保局的健保收入未見成長而繼續實施總額給付制度，採取浮動點值核計給付之外，該局更於九十三年七月推行卓越計劃，進一步抑制醫療支出的成長趨勢，致使各醫療院所的收入明顯下降，醫療健保市場規模無法擴大。

本公司雖然面對如上所述的惡劣環境，但是依天下雜誌五月份公佈 500 大服務業排名，本公司就營業收入比較仍名列第 376 名，就營收成長率比較亦名列第 153 名，就稅後純益比較亦名列第 183 名，就獲利率比較更排名在第 111 名，整體而言，雖不滿意仍屬差強人意。

本公司在因應中央健保局財務困境的現實環境下，除採取發行美金 2,500 萬 ECB 充實營運資金之策略外，亦在市場行銷策略方面，積極動員所有資源，加速保健自費市場的發展，並已初見成效，例如：

1. 在醫學美容的領域方面增加儀器、設備、耗材、維修業務的轉投資，並在醫學美容通路上，以單科醫務管理的專業與皮膚專科醫生合作完成架構北、高兩地醫學美容診所。
2. 在心臟血管科的領域方面增加醫新公司的轉投資，並與桃園敏盛醫院合作以 3D 立體電子束動態攝影，推廣自費心血管檢查的預防醫學業務。
3. 在海外投資血液透析業務的領域加強菲律賓子公司之營運管理，目前已轉虧為盈，正積極籌備擴大海外通路佈建。

去年度本公司的每股盈餘，比較過去五年有明顯減少，主要原因係「轉投資佳特健康事業股份有限公司特別股之買賣合約」已執行完畢而無鉅額營業外收入所致。但是，本公司自九十三年度起之獲利結構與以往年度大不相同，所有盈餘皆完全來自醫療保健之相關產品的直接或轉投資間接所行銷之收入（即來自本業或本業延伸），獲利結構日趨正常化。

由於本公司所行銷之產品有相當大的比例是以開具美金 L/C 自國外輸入後銷售，因此美金的外匯變動，直接影響本公司的營業成本。去年度台幣與前年度比較略為升值，也因此使本公司的營業成本下降，致使營業利益遠大於前年，今年度（民國九十四年）起台幣則有較大的升值幅度，假如往後台幣升值趨勢不變，本公司之獲利能力將隨之明顯提昇。

茲就本公司九十三年度營運成果及九十四年營業計劃提出報告書如下：

一、九十三年度營業狀況

1. 營業計劃實施成果：

九十三年度本公司為因應中央全民健保局實施總額給付制度，在各醫療院所收入下降之市場背景下，除積極加強客戶徵信，掌握客戶動態外，亦採取新增優良產品之代理策略，擴大產品線的供應寬度來拓展業務，且獲致明顯的效果。以洗腎相關產品為例，其醫療設備與耗材營業額達新台幣 949,100 仟元，佔整體營業收入新台幣 2,039,670 仟元的 46.53%，其中以人工腎臟之銷售成長最為明顯，在量的方面全年度銷售 1,033,382 個，較上年度成長 15.50%，在金額方面全年度銷售新台幣 466,724 仟元，較上年度成長 20.07%。另外，本公司九十三年度除前述洗腎相關主力產品外，其餘供應面亦採取相同策略，積極擴大大行銷醫療院所所需藥品品項，其成果更為顯著，九十三年度有關藥品的銷售金額高達新台幣 230,120 仟元，較九十二年度成長 106.96%，人工腎臟及醫療院所所需藥品大部份屬中央健保給付範圍的相關產品，本公司能在給付下降市場競爭激烈的環境下成長殊屬不易，同時亦可證明本公司調整營運策略的正確性。

由於本公司經營策略的正確性，雖然九十三年度並無類似過去五年處分轉投資股份的大額業外收益，但是九十三年度的營業利益亦達新台幣 71,179 仟元，較九十二年度的新台幣 32,350 仟元成長幅度高達 120.03%，此亦證明本公司在中央健保財務不佳的情況下，仍具備良好的競爭能力。

2. 預算執行情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 93 年度實績 | 93 年度預算 | 達成率 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 2,039,670 | 2,069,888 | 98.54% |
| 營業成本 | 1,658,501 | 1,669,227 | 99.36% |
| 已(未)實現利益 | (1,425) | 645 | (220.93%) |
| 營業毛利 | 379,744 | 401,306 | 94.63% |
| 營業費用 | 308,565 | 290,408 | 106.25% |
| 營業利益 | 71,179 | 110,898 | 64.18% |
| 營業外收入及利益 | 132,363 | 127,399 | 103.90% |
| 營業外費用及損失 | 29,856 | 24,889 | 119.96% |
| 稅前利益 | 173,686 | 213,408 | 81.39% |
| 所得稅 | 28,271 | 24,000 | 117.80% |
| 稅後純益 | 145,415 | 189,408 | 76.77% |

說明：去年度本公司之營業利益預算達成率偏低，主要因素係推廣各項新產品之先期投資較高所致，同時也因而影響稅前利益及稅後純益之達成率。

3. 財務收支狀況：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十三年度 | 說 明 |
|--------------|-----------|-----------------------|
| 年初現金餘額 | 351,471 | 92 年度決算餘額數 |
| 營業活動之現金流入(出) | 132,929 | 主要來自於營運純益 |
| 投資活動之現金流入(出) | (248,324) | 主要支出為長期投資增加及購置固定及出租資產 |
| 融資活動之現金流入(出) | 706,720 | 主要來自發行海外可轉債 |
| 年底現金餘額 | 942,796 | 93 年度決算餘額數 |

4. 獲利能力分析比較：

| 項 目 | 93 年度 | 92 年度 | 說 明 | |
|------------|-------|-------|----------------------------------|------------------|
| 資產報酬率(%) | 4.8 | 10.4 | 發行 ECB 充裕營運資金之效益無法立即顯現。 | |
| 股東權益報酬率(%) | 7.1 | 14.3 | 獲利結構變動，業外收益減少。 | |
| 估實收資本 | 營業利益 | 10.5 | 4.8 | 產品結構調整順利，毛利率提高。 |
| 比率(%) | 稅前利益 | 25.5 | 40.7 | 絕對值下降，但業內收益比重上昇。 |
| 純益率(%) | 7.1 | 15.3 | 因 92 年出售佳特甲種特別股，導致業外利益較 93 年增加 | |
| 每股盈餘(元) | 2.18 | 3.69 | 按盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整後之加權平均流通在外股數計算。 | |

5. 研究發展狀況：本公司非製造業，並未設置專職研發部門，而係責成各營業單位，隨時配合政府及健保政策調整各項未來產品組合，以掌握醫療保健的市場利基。

二、九十四年度營業計劃

(一)經營方針：

1. 提高股東報酬率方面

- (1)加碼透析通路的投資，增購佳特健康事業股份有限公司股份，提高佳特轉投資收入。
- (2)加強應收帳款及存貨的控管，充裕現金流量，提高本公司償債能力。
- (3)提昇轉投資營運效益，或處分不具效益之轉投資單位，改善資產投資報酬率。
- (4)持續調整醫療保健產品組合，提昇毛利，以維持營業利益成長趨勢。

2. 顧客服務方面

- (1)加強現有醫療通路產品深度及廣度：透過轉投資公司獨立營運機制，增加不同品牌之代理及維修業務，強化對醫療市場之滲透力。
- (2)擴大醫學美容設備租賃及買賣業務：透過轉投資公司增加新產品之代理及維修業務，以單科醫務管理的專業與專科醫師合作設立醫學美容診所推廣本公司產品。
- (3)推動預防保健，發展自費市場：協助轉投資公司辦理保健推廣活動，發展自費市場，以因應健保總額預算制度造成健保成長抑制的現實環境。
- (4)加速本公司洗腎及美容業務國際化：擴張菲律賓洗腎業務，引進法國先進醫學美容植髮技術合作佈建亞洲通路。
- (5)增設台南、嘉義及花蓮辦事處，延伸市場觸角，提高客戶滿意度。

3. 管理方面

- (1)精簡內部組織，銜接區域市場，整合關係企業有效資源，提昇投資效益。
- (2)更新資訊整合系統採用國際級甲骨文公司 one world 企業資源規劃版本，由完善的資訊系統控管內部流程，強化內部控制及稽核機制。
- (3)定期辦理各部門在職進修活動，包含醫藥相關專業的教育訓練，以及各項財務、行銷業務的經驗傳承，並讓全體員工隨時了解公司的營運策略及業務模式。
- (4)依各部門之年度目標，以專案管理方式推動細部預算執行，並實施績效制度，嚴控成本，提高經營管理績效。

4. 創新及提昇競爭力方面

- (1)參加經濟部e化補助方案，發展透析產業上中下游存貨管理作業模式，推動自動補貨機制，避免資源浪費，提高客戶滿意度，以成為透析產業示範單位。
- (2)發展市立醫院衛材採購及物流配送供應模式，以便快速增加本公司客戶群。
- (3)引進新的美容植髮新技術與美容通路結合，發展公司單科醫務管理業務。
- (4)整合關係企業有效資源，執行交叉行銷策略提高附加價值並提昇公司競爭力。

(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 | 1,200,000 | 依據病人自然成長率及營運目標訂定 |
| 血液迴路管 | 2,450,000 | |
| 洗腎藥水及藥粉 | 3,600,000 | |
| 洗腎機及攪拌機 | 450 | |
| 血袋系列 | 328,000 | |
| 外科耗材 | 142,000 | |
| 其他衛耗材 | 2,500,000 | |
| 空氣清淨機 | 30,800 | 依據市場狀況及市場成長率訂定。 |

(三)重要產銷政策：

雖然中央健保局之財務狀況，因健保費率短期內未能提高，國內醫療市場承受壓抑

勢必依舊，但是國內老人人口之比重持續提高，其相關護理保健業務亦將隨之成長，本公司九十四年度起將積極整合通路資源，由轉投資公司與護理專業人員合作佈建長期照護的護理通路，以期掌握老人人口之自費族群。本公司業務組合將朝提高自費產品比率規劃，而倚重中央健保局承保範圍的相關產品比重將持續下降。

由於醫療健保市場的不樂觀，本公司對於與健保給付有關的重大投資將暫不執行，本年度之營運將以慢性保健及醫學美容相關自費市場為業務重點，並對與健保給付有關品項加強成本及庫存控制，以提高市場競爭力。

本公司以往年度為提高整體醫療產業之市佔率，因應醫療科別之特性，分別轉投資不同法人之總金額佔資產淨額比重不低，本年度起將積極善盡督導之責去蕪存菁，以期對本公司之獲利呈現實質上的貢獻。

本公司目前面對中央健保局財務惡化的窘境，但是醫療保健的基本需求仍在，本公司如能兢兢業業推動各項業務，做好健全的財務規劃，掌握台幣升值的良好契機，相信能夠再度為各位股東及公司員工創造最大利益。 最 後

敬 祝

身體健康 闔家平安

董事長：傅 輝 東



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：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，加強東茂醫療儀器有限公司股東陣容，改組為股份有限公司，同時並更名為東貿國際股份有限公司。
- 民國七十八年五月 改選董事長為李泗銘先生。
- 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。
- 民國八十年十月 改選董事長為羅麗芷女士。
- 民國八十一年二月 購買台中辦事處辦公以拓展業務。
- 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 購買高雄辦事處辦公處所以拓展業務。
- 民國八十五年十一月 為掌握行銷通路拓展業務需要，轉投資佳億租賃股份有限公司，從事於醫療設備之租賃業及醫院管理之諮詢分析顧問業務，醫院環境工程管規劃設計顧問業務等。
- 民國八十六年一月 資訊部完成內部網際網路(Intranet)架設，公司開始進入電子辦公室時代。
- 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。
- 民國八十六年五月 為因應業務快速成長，資金需求日益龐大，股東會決議辦理增資新台幣參仟玖佰玖拾萬元，並以每股參拾伍元溢價發行，使公司資本額由新台幣壹億陸仟萬元增為新台幣壹億玖仟玖佰玖拾萬元。
- 民國八十六年十月 1. 改選董事長為李泗銘先生。
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 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。
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。
- 民國八十七年 四 月 1. 董事會推選佳赫投資股份有限公司之法人代表李泗銘先生擔任董事長。
2. 股東會決議增資新台幣 100, 100, 000 元，並訂定額定股本為新台幣 600, 000, 000 元，增資後實收資本額為 300, 000, 000 元，股東會決議補辦公開發行。
3. 股東會決議通過與「RTS」合資新設「佳特健康事業股份有限公司」之事宜。
4. 股東會決議通過第五屆董事、監察人選任事宜。
- 民國八十七年 六 月 與 Baxter International 之子公司 RTS Worldwide Holdings, Inc. 及其相關企業(以下合稱「RTS」)正式簽訂合資契約，以籌設「佳特健康事業股份有限公司」(該公司於八十七年七月正式設立)，經營、發展支援洗腎相關之設備、藥品、衛品、衛耗材、管理顧問及租賃等業務。
- 民國八十七年 七 月 證期會核准為公開發行公司
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」。
- 民國八十七年 九 月 1. 完成現金增資新台幣 100, 100, 000 元，增資後實收資本額為新台幣 300, 000, 000 元。
2. 為使公司之營運更具績效，公司決定投資 ERP 級電腦軟體，並決定使用 J. D. Edward(以下稱 JDE)軟體以加強公司之經營管理效率。
- 民國八十八年十一月 建立 JDE 資訊管理系統。
民國八十九年 四 月 1. 轉投資由仲訊國際、佳億租賃、和業投資等共同成立之集康網路商務股份有限公司，以跨足健康產業電子商務之經營。
2. 董事會通過申請股票上櫃事宜。
- 民國八十九年 六 月 股東常會通過申請股票上櫃事宜。
民國八十九年 九 月 本公司正式向財團法人櫃檯買賣中心申請上櫃備查函，並於十二月正式送件。
- 民國八十九年 十 月 轉投資毓生國際股份有限公司，以從事醫療用及生技工業用逆滲透水處理設備之經營。
- 民國八十九年十一月 轉投資百利佳物流股份有限公司，從事醫藥衛耗材專業倉儲物流事業。
- 民國 九十年 二 月 獲財團法人櫃檯買賣中心核准股票上櫃。
民國 九十年 三 月 獲財團法人櫃檯買賣中心核准股票掛牌類牌為生技類股，股票代號為 4104。
- 民國 九十年 四 月 1. 聘任陳啟修先生擔任本公司總經理。
2. 完成盈餘轉增資新台幣 60, 000, 000 元，增資後實收資本額為新台幣 360, 000, 000 元
- 民國 九十年 六 月 1. 董監改選，增加董事二席，監察人一席。
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。
- 民國 九十年十二月 向財政部證券暨期貨管理委員會申請發行國內第一次有擔保

| | |
|-----------|---|
| | 轉換公司債一案獲准。 |
| 民國九十一年一月 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意本公司國內第一次有擔保轉換公司債新台幣參億元整，自九十一年一月二十八日起上櫃買賣，債券代碼為 41041。 |
| 民國九十一年二月 | 董事長李泗銘先生因個人時間因素請辭董事長職務，由董事會一致推選陳啟修先生擔任董事長。 |
| 民國九十一年六月 | 完成盈餘轉增資新台幣 70,580,570 元，增資後實收資本額為新台幣 430,580,570 元。 |
| 民國九十一年八月 | 轉投資視捷光學科技股份有限公司，佈建眼科醫療綜合供應通路商。 |
| 民國九十一年九月 | 轉投資寧佶興股份有限公司，佈建心臟醫療設備耗材供應通路商。 |
| 民國九十一年十一月 | 向財政部證券暨期貨管理委員會申請現金增資，獲准以每股面額新台幣壹拾元發行壹仟萬股，並以每股新台幣伍拾元溢價發行。 |
| 民國九十二年一月 | 1. 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。 2. 轉投資醫新股份有限公司，從事心臟導管室醫療管理業務之經營，發展本公司心血管相關業務。 |
| 民國九十二年二月 | 轉投資醫療相關產業公司包含立佳健康科技(股)公司(血漿分離相關產業)、朝盈(股)公司(復健科相關產業)、佳德健康事業(股)公司(呼吸治療相關產業)，以發展本公司相關業務。 |
| 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。 |
| 民國九十二年五月 | 子公司醫新股份有限公司與桃園敏盛綜合醫院簽訂心導管室醫業合作十年長期契約。 |
| 民國九十二年八月 | 轉投資佳藥藥品事業(股)公司，拓展醫院處方簽釋出之門前連鎖藥局醫藥通路相關業務。 |
| 民國九十二年十月 | 本公司辦公處所由原租賃之台北市復興北路 57 號 16 樓，遷移至自購之台北縣中和市中正路 880 號 17 樓。 |
| 民國九十二年十二月 | 本公司董事會決議通過募集與發行第一次海外可轉換公司債總額美金 2,500 萬元，於九十三年二月份募集完成。 |
| 民國九十三年五月 | 本公司實施第一次庫藏股庫藏股 |
| 民國九十三年七月 | 本公司取得日本知名藥廠 Kirin 新產品(NESP 長效型紅血球生成素)代理合約 |
| 民國九十三年七月 | 本公司與醫新股份有限公司簽訂心臟電子束 3D 立體動態掃描儀 (EBT) 設備租賃合約 |
| 民國九十三年八月 | 本公司實施第二次庫藏股 |
| 民國九十四年三月 | 改選傅輝東先生為董事長，王偉斌先生為副董事長。 改聘王偉斌先生為總經理，高省女士為財務長。 |
| 民國九十四年三月 | 增購佳特健康事業(股)公司股份，持股比率由 49.0% 提高為 100%，取得該公司經營權。 |

二、公司組織

(一) 組織系統



(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。 |
| 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，負責整合企業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。 |
| | 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。 |
| | 人力資源室 | 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。 |
| | 秘書室 | 負責總務庶務與資產管理、合約、檔案等相關事宜。 |
| | 資訊室 | 負責資訊系統之規劃架構及其相關設備之管理等事宜。 |
| | 法務室 | 負責合約審查、簽訂等相關事宜。 |
| | 行銷公關室 | 負責企業形象推廣及市場行銷企劃等相關事宜 |
| 財 會 管理處 | 專案課 | 負責投資計劃分析事宜。 |
| | 會計課 | 負責會計帳務、稅務及預算處理等業務。 |
| | 財務課 | 負責資金調度、一般出納作業及股務相關事宜。 |
| | 商管課 | 負責客戶財會諮詢等相關服務事宜。 |
| 聯 合 供應處 | 國內採購部 | 負責國內商品之詢／議價、採購、品管、安全量訂定、帳務處理及資料分析等相關事宜。 |
| | 物流業務部 | 負責國內物流專案之規劃等相關事宜。 |
| | 藥材供應部 | 負責國內各醫院聯合採購衛材藥品業務拓展。 |
| 健康通路 事業處 | 行政管理課 | 負責健康產品客戶諮詢等相關服務事宜。 |
| | 商品開發課 | 負責健康生活相關產品之開發相關事宜。 |
| | 廣告行銷部 | 負責健康生活相關產品之企劃、市調及銷售規劃等事宜。 |
| | 家電事業部 | 負責健康生活用品相關產品之推廣業務。 |
| | 商用事業部 | 負責商用型空氣清靜機之開發、推廣業務。 |
| | 牙科事業部 | 負責牙材相關產品之推廣業務。 |
| | 健康館事業部 | 負責醫院家電館相關產品之推廣業務。 |
| 醫療通路 事業處 | 透析事業部 | 負責血液透析之推廣業務。 |
| | 血液事業部 | 負責血袋之推廣業務。 |
| | 預防醫學事業部 | 負責預防醫學相關產品之推廣業務。 |
| | Hollister 專案課 | 負責人工造口相關產品之推廣業務。 |
| | 健康食品課 | 負責健康食品之推廣業務 |
| | 行政客服課 | 負責醫療產品客戶諮詢等相關服務事宜。 |
| 心血管事業處 | 業務一課 | 負責心臟血管醫療相關產品之銷售規劃及業務推廣等相關事宜。 |
| 國際事業處 | 專案課 | 負責海外市場企劃、投資等相關事宜。 |
| | 開發課 | 負責海外市場開發等相關事宜。 |
| | 進出口課 | 負責國外採購、報關、開狀等事宜。 |
| | 產品課 | 產品問題之諮詢與處理等相關事宜。 |
| 醫學美容事業處 | 業務課 | 醫學美容新產品之開發、市場分析拓展等事宜 |

(三) 董事及監察人資料

94年4月30日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註三) | 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總經理、副總經理 | | |
|------|-------------------|---------|----|--------|------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|--|---|----------------------|---------|----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 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 |
| 董事長 | 傅輝東 | 93.05 | 3年 | 90.4 | 288,039 | 0.39% | 309,641 | 0.45% | 10,316 | 0.02% | — | — | 澳洲國立南昆士蘭大企業管理碩士 中台醫專檢驗科 | 佳德應用科技(股)公司董事 佳赫投資(股)公司董事長 佳特健康事業(股)公司董事 視捷光學科技(股)公司董事 集康國際(股)公司董事長 安泰醫院管理顧問(股)公司董事 | — | — | — |
| 副董事長 | 王偉斌 | 93.05 | 3年 | 93.5 | 31,197 | 0.05% | 33,536 | 0.05% | 5,157 | 0.01% | — | — | 澳洲國立南昆士蘭大企業管理碩士 中台醫專檢驗科 中華民國檢驗師 | 佳德應用科技(股)公司董事 佳儀投資(股)公司董事長 佳特健康事業(股)公司董事 昱禡科技(股)公司董事長 毓生國際(股)公司董事長 曜亞國際(股)公司董事長 朝盈(股)公司董事 佳德醫院管理顧問(股)公司董事 邁捷(股)公司董事 | — | — | — |
| 董 事 | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳啟修 | 93.05 | 3年 | 87.4 | 12,673,131 | 18.57% | 13,623,615 | 19.96% | 111,930 | 0.17% | — | — | 杜克大學醫院管理研究所 美國南卡州立大學博士候選人 財團法人長庚紀念醫院管理中心 佳特健康事業(股)公司總經理 | 佳赫投資(股)公司董事 佳德應用科技(股)公司董事長 佳特健康事業(股)公司董事長 集康國際(股)公司董事 醫新(股)公司董事 碧友(股)董事 Excelsior Healthcare CO., Limited 董事長 | — | — | — |
| 董 事 | 佳赫投資(股)公司法人代表：李泗銘 | 93.05 | 3年 | 87.4 | 12,673,131 | 18.57% | 13,623,615 | 19.96% | 33,948 | 0.05% | — | — | 中台醫專檢驗科 中華民國檢驗師 東貿國際(股)公司董事長暨總經理 | 佳赫投資(股)公司董事 佳特健康事業(股)公司監察人 | — | — | — |
| 董 事 | 陳敦領 | 93.05 | 3年 | 90.4 | 471,107 | 0.89% | 506,440 | 0.74% | 24,724 | 0.04% | — | — | 內科及腎臟科專科醫師 豐原陳綜合醫院院長 新興醫院院長 | 佳屏診所院長 | — | — | — |
| 董 事 | 王明廷 | 93.05 | 3年 | 87.5 | 110,130 | 0.16% | 113,364 | 0.17% | — | — | — | — | 台中商專會計科 台灣土地開發信託投資(股)公司會計課、審查課課長 交通銀行專員 佳億租賃(股)公司總經理 | 曜亞國際(股)公司董事 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註三) | 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總經理、副總經理 | | |
|-----|-------------------|---------|----|--------|------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|--|----------------------|---------|----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 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 |
| 董 事 | 李 文 雄 | 93.05 | 3年 | 93.5 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國伊利諾大學企管碩士 台灣大學政治系畢業 中華證券投資信託(股)公司協理 遠東航空公司首席顧問 富鼎先進電子(股)公司董事、監察人 台北市至善扶輪社 創社社長 | 聯安醫療機構總經理 台安生物科技(股)公司董事 毅太(股)公司監察人 經濟部國營事業委員會顧問 | — | — | — |
| 監察人 | 佳儀投資(股)公司法人代表：吳生忠 | 93.05 | 3年 | 87.4 | 12,648,332 | 18.53% | 13,596,956 | 19.92% | 389,493 | 0.57% | — | — | 中山大學醫療碩士學分班 中台醫專檢驗科 | 佳特健康事業(股)公司協理 佳億應用科技(股)公司監察人 佳儀投資(股)公司董事 | — | — | — |
| 監察人 | 吳 桂 興 | 93.05 | 3年 | 93.5 | 39,635 | 0.06% | 42,607 | 0.06% | 26,419 | 0.04% | — | — | 明志工專電機科 佳億應用科技(股)公司董事長 | 佳儀投資(股)公司董事 慈佑(股)公司董事長 佳億應用科技(股)公司董事 | — | — | — |
| 監察人 | 賴 麗 鳳 | 93.05 | 3年 | 93.5 | — | — | — | — | — | — | — | — | 淡江大學會計系 勤業會計師事務所執業會計師 | 視明光學科技(股)公司監察人 佳赫投資(股)公司監察人 台灣高速鐵路(股)公司會計分處協理 | — | — | — |

法人股東之主要股東

94年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|---------------------------|
| 佳赫投資股份有限公司 | 傅輝東，李泗銘，廖美惠，王偉斌 |
| 佳儀投資股份有限公司 | 吳桂興，王偉斌，羅麗芷，傅輝東，偉翔投資(股)公司 |

主要股東為法人者其主要股東

94年4月30日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-----------|---------|
| 偉翔投資(股)公司 | 王偉斌 |

董事及監察人資料

| 姓名 \ 條件 | | 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗 | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | 備註 | |
|---------|-------------------|------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 董事長 | 傅輝東 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 副董事長 | 王偉斌 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 董事 | 佳赫投資(股)公司法人代表：陳啟修 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | |
| 董事 | 佳赫投資(股)公司法人代表：李泗銘 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | |
| 董事 | 陳敦領 | ✓ | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 董事 | 王明廷 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 董事 | 李文雄 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 監察人 | 佳儀投資(股)公司法人代表：吳生忠 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | |
| 監察人 | 吳桂興 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 監察人 | 賴麗鳳 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。
- (8)擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

94年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股數 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之 總經理、副總經理 | | |
|-------------------------|-----|----------|---------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--|---|------------------------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 王偉斌 | 94.03.01 | 33,536 | 0.05% | 5,157 | 0.01% | — | — | 澳洲國立南昆士蘭大企業管理碩士 中台醫專檢驗科 中華民國檢驗師 | 佳億應用科技(股)公司董事 佳儀投資(股)公司董事長 佳特健康事業(股)公司董事 昱揚科技(股)公司董事長 毓生國際(股)公司董事長 曜亞國際(股)公司董事長 朝盈(股)公司董事 佳德醫院管理顧問(股)公司董 事 邁捷(股)公司董事 | — | — | — |
| 副總經理 | 王明廷 | 89.10.01 | 113,364 | 0.17% | — | — | — | — | 台中商專會計科 台灣土地開發信託投資(股)公司會計課、審查 課課長 佳億租賃(股)公司總經理 | 曜亞國際(股)公司董事 | — | — | — |
| 行銷副總經理 | 李明釗 | 91.11.01 | 153,098 | 0.23% | 4,076 | 0.01% | — | — | 高雄工專電機工程科 中山大學企業管理碩士班 | 昱揚科技(股)公司監察人 | — | — | — |
| 財務長 | 高省 | 94.03.01 | 308,831 | 0.46% | — | — | — | — | 國立台灣大學碩士(EMBA) 中興大學會計系 佳特健康事業(股)公司總經理 勤業會計師事務所查帳員 | 視捷(股)董事長 佳特健康事業(股)監察人 佳儀投資(股)公司監察人 | — | — | — |
| 財會管理處 處長 | 盧怡雁 | 91.04.01 | 409 | 0.00% | — | — | — | — | 奧克拉荷馬市大學會計系碩士 安侯協和會計師事務所審計部高級審計 員 | 慈佑(股)公司監察人 | — | — | — |
| 健康通路事 業處暨預防 醫學處處長 | 孫崇騰 | 93.01.27 | 3,000 | 0.00% | — | — | — | — | 陽明大學醫學工程研究所 | — | — | — | — |
| 內部稽核 | 連淑雯 | 93.09.01 | — | 0.00% | — | — | — | — | 台北商專會計科 | — | — | — | — |

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

董事之報酬

單位：新台幣仟

元

93年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 車馬費及報酬 | 盈餘分配之董事酬勞 | 盈餘分配之員工紅利金額 (註2) | | | 前三項總額 | 總額占稅後純益之比例(%) | 取得員工認股權憑證數額 (註3) | 其他報酬 (註4) | |
|-----|-----------------------------|--------|-----------|---------------------|---------|-------|-------|---------------|---------------------|--------------|----|
| | | | | 現金紅利 | 股票紅利 | | | | | | |
| | | | | | 股數 | 市價 | | | | | 金額 |
| 董事長 | 佳赫投資(股)公司 法人代表：陳啟修(註5,6) | 146 | 1,612 | - | 400,000 | 23.64 | 9,456 | 11,214 | 7.71 | - | - |
| 董事 | 佳赫投資(股)公司 法人代表：李泗銘(註5,6) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 傅輝東(註5,6) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王偉斌(註5) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳敦領(註5,6) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王明廷(註5,6) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李文雄(註5) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 佳赫投資(股)公司 法人代表：應堃輝(註6) | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳佑育(註6) | | | | | | | | | | |

註1：董事姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之董事酬勞及其他報酬情形。若董事兼任總經理或副總經理者，其報酬應分別按其身分揭露。屬董事報酬部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之報酬部分揭露於下表。

註2：若董事兼任員工(或經理人)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應填列員工紅利金額，其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。另若董事係兼任經理人取得員工紅利者，應再填列附表二之二。

註3：若董事兼任員工領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註5：自民國93年5月31日當選就任第七屆董事。

註6：自民國93年5月31日卸任第六屆董事。

監察人之報酬

單位：新台幣仟元

93年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 車馬費及報酬 | 盈餘分配之監察人酬勞 | 前二項總額 | 總額占稅後純益之比例(%) | 其他報酬 (註2) |
|-----|-------------------------------|--------|------------|-------|---------------|--------------|
| 監察人 | 佳儀投資(股)公司 法人代表：吳生忠 (註3) | 52 | 617 | 669 | 0.46 | - |
| 監察人 | 吳桂興(註3) | | | | | |
| 監察人 | 賴麗鳳(註3) | | | | | |
| 監察人 | 佳儀投資(股)公司 法人代表：賴麗鳳 (註4) | | | | | |
| 監察人 | 王偉斌(註4) | | | | | |
| 監察人 | 康義勝(註4) | | | | | |

註1：監察人姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之監察人酬勞及其他報酬情形。

註2：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註3：自民國93年5月31日當選就任第七屆監察人。

註4：自民國93年5月31日卸任第六屆監察人。

總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元
93年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資 | 獎金、特 支費 | 盈餘分配之員工紅利金額(註2) | | | 前三項 總額 | 總額占稅 後純益之 比例(%) | 取得員 工認股 權憑證 數額 (註3) | 其他 報酬 (註4) | |
|------|-----|-------|------------|-----------------|---------|-------|-----------|-----------------------|---------------------------------|------------------|----|
| | | | | 現金 紅利 | 股票紅利 | | | | | | |
| | | | | | 股數 | 市價 | | | | | 金額 |
| 總經理 | 陳啟修 | 6,617 | | - | 400,000 | 23.64 | 9,456 | 16,073 | 11.05 | - | - |
| 副總經理 | 王明廷 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李明釗 | | | | | | | | | | |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其薪資、獎金、特支費、員工紅利及員工認股權憑證情形。

註2：總經理及副總經理領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應填列表及附表二之二，其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列表及附表十五。

註4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元
93年12月31日

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅 後純益之 比例(%) |
|-------------|------------|------------|---------|--------|--------|------|--------|-----------------------|
| | | | 股數 | 市價(註2) | 金額 | 金額 | | |
| 經 理 人 | 總經理 | 陳啟修 | 629,000 | 23.64 | 14,870 | - | 14,870 | 10.22 |
| | 副總經理 | 王明廷 | | | | | | |
| | 副總經理 | 李明釗 | | | | | | |
| | 財務長 | 黃介青 | | | | | | |
| | 會計主管 | 盧怡雁 | | | | | | |

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：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

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〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，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，除填列表二之一外，另應再填列表。

(四)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：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 (註1) | 姓 名 | 93 年度 | | 截至 94 年 4 月 30 日止 | |
|--------------|------------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 傅 輝 東 | 22,602 | — | — | — |
| 副董事長暨總經理 | 王 偉 斌 | 2,339 | — | — | — |
| 董 事 (大股東) | 佳赫投資(股)公司 法人代表：陳啟修 李泗銘 | 950,484 | — | — | — |
| 董 事 | 李 文 雄 | — | — | — | — |
| 董 事 | 陳 敦 領 | 35,333 | — | — | — |
| 董事暨副總經理 | 王 明 廷 | (11,766) | — | — | — |
| 監察人 (大股東) | 佳儀投資(股)公司法人 代表：吳生忠 | 948,624 | — | — | — |
| 監察人 | 吳 桂 興 | 2,972 | — | — | — |
| 監察人 | 賴 麗 鳳 | — | — | — | — |
| 總經理(註3) | 陳 啟 修 | (166,034) | — | — | — |
| 副總經理 | 李 明 釗 | 24,404 | — | (10,000) | — |
| 財務長(註3) | 黃 介 青 | 31 | — | — | — |
| 財務長(註4) | 高 省 | 不適用 | — | — | — |
| 財會管理處處長 | 盧 怡 雁 | 3,028 | — | (9,000) | — |

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：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

註3：持有股數增(減)數計算係截至94年2月28日卸任當日。

註4：持有股數增(減)數計算係自94年3月1日就任當日開始。

(五)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

單位：股；%

| 轉 事 業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------------------------|------------|--------|-------------------------|--------|------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 佳億應用科技(股)公司 | 14,853,320 | 49.5% | 14,222,200 | 47.4% | 29,075,520 | 96.9% |
| 佳特健康事業(股)公司 | 24,964,686 | 49.0% | 15,300 | 0.0% | 20,714,496 | 49.0% |
| 曜亞國際(股)公司 | 4,080,000 | 51.0% | 1,736,000 | 21.78 | 5,816,000 | 72.7% |
| 昱揚科技(股)公司 | 3,417,875 | 76.0% | — | — | 3,417,875 | 76.0% |
| 集康國際(股)公司 | 4,632,000 | 20.0% | 8,755,850 | 37.9% | 13,387,850 | 57.9% |
| 毓生國際(股)公司 | 1,446,500 | 70.1% | 99,000 | 4.8% | 1,545,500 | 74.9% |
| 醫新(股)公司 | 2,000,000 | 40.0% | — | — | 2,000,000 | 40.0% |
| 視捷光學科技(股)公司 | 2,201,954 | 26.1% | 1,544,000 | 18.3% | 3,745,954 | 44.4% |
| 安泰醫院管理顧問(股)公司 | 1,100,000 | 20.0% | — | — | 1,100,000 | 20.0% |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 600,000 | 100.0% | — | — | 600,000 | 100.00% |
| 佳德健康事業(股)公司 | 1,020,000 | 51.00% | — | — | 1,020,000 | 51.00% |
| 朝盈(股)公司 | 560,000 | 56.00% | — | — | 560,000 | 56.00% |
| 立佳健康科技(股)公司 | 650,000 | 65.00% | — | — | 650,000 | 65.00% |
| EG Healthcare Inc. | — | — | 3,060,265 | 99.99% | 3,060,265 | 99.99% |

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一) A. 股本來源

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | |
|--------|------------------|-------------|-----------|------------|---------|-------------------------------|-----------------------|---|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其 他 |
| 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 | 10 | 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。 |
| 92.02 | 10 | 70,000,000 | 700,000 | 53,074,050 | 530,741 | 現金增資及可轉換 公司債價格調整加 發 | 無 | 經證期會 91.11.29 台財 證一字第 0910162126 號 函核准,可轉價加發 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 | |
| 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 | 可轉換公司債美金 200,000 元轉換普通股 154,132 股。 |
| 94.04 | 10 | 103,000,000 | 1,030,000 | 68,257,948 | 682,579 | 可轉換公司債轉換 | 無 | 經證期局 93.07.15 金管 證一字第 0930131436 號 函核准。 可轉換公司債美金 200,000 元轉換普通股 210,006 股。 |

B. 股份種類

94 年 4 月 30

日

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------|--------------|--------------|---------------|--|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普通股 | 68,257,948 股 | 34,742,052 股 | 103,000,000 股 | 含供員工認股權證、附認股權 公司債、附認股權特別股等行 使認股權之用共 34,742,052 股 |

註：屬上櫃股票

(二) 股東結構

94年4月30日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數 | — | 1 | 24 | 6,514 | 2 | 6,541 |
| 持有股數 | — | 2,579,892 | 31,617,706 | 34,058,365 | 1,985 | 68,257,948 |
| 持股比例(%) | — | 3.78 | 46.32 | 49.90 | 0.03 | 100.00 |

(三) 股權分散情形：(每股面額十元)

94年4月30日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 ~ 999 | 2,356 | 617,169 | 0.91 |
| 1,000 ~ 5,000 | 2,994 | 6,362,874 | 9.32 |
| 5,001 ~ 10,000 | 559 | 3,901,081 | 5.72 |
| 10,001 ~ 15,000 | 253 | 3,028,037 | 4.44 |
| 15,001 ~ 20,000 | 110 | 1,932,429 | 2.83 |
| 20,001 ~ 30,000 | 95 | 2,296,504 | 3.36 |
| 30,001 ~ 40,000 | 42 | 1,456,047 | 2.13 |
| 40,001 ~ 50,000 | 28 | 1,243,745 | 1.82 |
| 50,001 ~ 100,000 | 54 | 3,921,910 | 5.75 |
| 100,001 ~ 200,000 | 24 | 3,300,916 | 4.84 |
| 200,001 ~ 400,000 | 15 | 4,178,141 | 6.12 |
| 400,001 ~ 600,000 | 3 | 1,490,940 | 2.18 |
| 600,001 ~ 800,000 | 2 | 1,276,592 | 1.87 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 2 | 1,735,400 | 2.54 |
| 1,000,001 以上 | 4 | 31,516,163 | 46.17 |
| 合計 | 6,541 | 68,257,948 | 100.00 |

(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。
主要股東名單

94年4月30日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|----------------|-----|------------|-------------|
| 佳赫投資(股)公司 | | 13,623,615 | 19.96 |
| 佳儀投資(股)公司 | | 13,596,956 | 19.92 |
| 中華開發工業銀行(股)公司 | | 2,579,892 | 3.78 |
| 中華郵政(股)公司 | | 1,715,700 | 2.51 |
| 郭聰灶 | | 835,400 | 1.22 |
| 蔡文清 | | 644,353 | 0.94 |
| 謝炎盛 | | 632,239 | 0.93 |
| 陳敦領 | | 506,440 | 0.74 |
| 富邦人壽保險(股)公司 | | 500,000 | 0.73 |
| 中華開發高科技投資(股)公司 | | 484,500 | 0.71 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

| 項 目 | | 年 度 | | | |
|-------------|--------------------|-------------|------------|-------------------|------|
| | | 九十二年 | 九十三年 | 當年度截至 94年3月31日 | |
| 每 股 市 價 | 最 高 | 59.50 | 43.40 | 28.30 | |
| | 最 低 | 39.50 | 22.80 | 23.40 | |
| | 平 均 | 45.97 | 33.99 | 26.47 | |
| 每 股 淨 值 | 分 配 前 | 32.86 | 30.32 | 28.43 | |
| | 分 配 後 | 31.07 | (註1) | (註1) | |
| 每 股 盈 餘 | 加權平均股數(註3) | 67,176,450 | 66,770,200 | 67,196,950 | |
| | 原 列 每 股 盈 餘 | 4.02 | 2.18 | 0.65 | |
| | 追 溯 調 整 每 股 盈 餘 | 3.69 | (註1) | (註1) | |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | 1.75 | (註1) | (註1) | |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | 0.75 | (註1) | (註1) |
| | | 資 本 公 積 配 股 | — | (註1) | (註1) |
| | 累 積 未 付 股 利 | — | — | — | |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 (註4) | 11.44 | 5.68 | (註2) | |
| | 本 利 比 (註5) | 26.27 | (註1) | (註1) | |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註6) | 0.04 | (註1) | (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：係追溯調整無償配股後之股數。

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。

1. 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。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：

(一)董監事酬勞：不高於百分之五。

(二)員工紅利：不低於百分之一。

(三)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。

本公司股息及紅利之發放，以健全公司財務結構為原則，本公司擬分派盈餘中百分之二十至一百以現金股利發放。

2. 執行狀況：

| 年度 \ 項目 | 現金股利 | 無償配股 |
|---------|---------|---------|
| 八 十 七 年 | 3 元 | — |
| 八 十 八 年 | 4 元 | — |
| 八 十 九 年 | 1.609 元 | 1.891 元 |
| 九 十 年 | 1.800 元 | 1.700 元 |
| 九 十 一 年 | 2.000 元 | 1.500 元 |
| 九 十 二 年 | 1.750 元 | 0.750 元 |
| 九十三年（註） | 1.200 元 | 0.300 元 |

註：九十三年度係依94年4月28日董事會決議擬配發情形填列。

(七)本次股東會擬議之無償配股對本公司 94 年度營業績效及每股盈餘之影響:不適用

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 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。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。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司九十三年度盈餘分派議案，於 94 年 4 月 28 日經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分配情形如下：

(1)配發員工股票紅利新台幣 3,926,210 元及董事、監察人酬勞新台幣 1,308,740 元。

(2)配發員工股票紅利 392,621 股及占盈餘轉增資之 16.27%。

(3)考慮配發員工股票紅利（按面額計算）及董事、監察人酬勞後之設算稅後基本每股盈餘為 2.10 元。

3. 九十二年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形如下：

| | 股東常會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異 原因 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----|----------|
| (一)配發情形 | | | | |
| 1. 員工股票紅利 | | | | |
| (1)股數 | 892 仟股 | 892 仟股 | — | — |
| (2)金額 | 8,920 仟元 | 8,920 仟元 | — | — |
| (3)占九十一年底流通在 外股數之比例 | 1.43% | 1.43% | — | — |
| 2. 董監事酬勞 | 2,230 仟元 | 2,230 仟元 | — | — |
| | | | | |
| (二)九十一年度每股盈餘相關 資訊 | | | | |
| 1. 損益表所列稅後基本每 股盈餘 | 3.69 元 | 3.69 元 | — | — |
| 2. 設算稅後基本每股盈餘 | 3.52 元 | 3.52 元 | — | — |
| | | | | |

(九)公司買回本公司股份情形：

94年4月30日

| 買 回 期 次 | 第一次(期) | 第二次(期) |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 93.06.01~93.07.31 | 93.08.30~93.10.29 |
| 買 回 區 間 價 格 | 23.00~40.00 | 20.00~35.00 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股500,000股 | 普通股400,000股 |
| 已買回股份金額 | 13,950,795元 | 9,315,973 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | - | - |
| 累積持有本公司股份數量 | 500,000股 | 900,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.73% | 1.32% |

四、公司債之辦理情形

公司債辦理情形

| 公司債種類 | 國內第一次有擔保轉換公司債 | 海外第一次無擔保轉換公司債 | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 發行(辦理)日期 | 民國91年1月28日 | 民國93年2月6日 | |
| 面額 | 新台幣100,000元 | 美金壹仟元 | |
| 發行及交易地點 | 國內 | 未於任何證券交易所掛牌 | |
| 發行價格 | 依面額發行 | 依面額十足發行 | |
| 總額 | 新台幣300,000,000元 | 美金貳仟伍佰萬元 | |
| 利率 | 票面利率0% | 0% | |
| 期限 | 5年期,到期日96年1月27日 | 5年期,到期日98年2月6日 | |
| 保證機構 | 合作金庫銀行股份有限公司 | 無 | |
| 受託人 | 上海商業儲蓄銀行(股)公司信託部 | 摩根大通銀行 | |
| 承銷機構 | 寶來證券股份有限公司 | 寶來證券(香港)有限公司 漢宇資本(亞洲)有限公司 | |
| 簽證律師 | 振道法律事務所郭瓊滿律師 | 民福法律事務所張樹萱律師 | |
| 簽證會計師 | 勤業會計師事務所 張銘政、許庭禎會計師 | 勤業眾信會計師事務所 張銘政、許庭禎會計師 | |
| 償還方法 | 除依轉換辦法或贖回外,其餘到期時以現金一次還本。 | 除依轉換辦法或贖回外,其餘到期時以現金一次還本。 | |
| 未償還本金 | 新台幣203,000,000元 | 美金24,100,000元 | |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱發行及轉換辦法第十八條及第十九條 | 請參閱發行及轉換辦法第十條及第十一條 | |
| 限制條款 | 請參閱發行及轉換辦法第七條及第二十七條 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 | 無 | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股之金額 | 截至94年4月30日止本轉換公司債已轉換普通股計4,900,000元 | 截至94年4月30日止本轉換公司債已轉換普通股計美金400,000元 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 不適用 | 不適用 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 不適用 | 不適用 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 | 不適用 | |

轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第一次有擔保轉換公司債 | | | | 海外第一次無擔保轉換公司債 | |
|--------------------------|-------------|---------------------|---------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 項 | 年 度 目 | 91年度 | 92年度 | 93年度 | 當年度截至 94年4月30日 | 93年度 | 當年度截至 94年4月30日 |
| | | 轉債 換市 公價 司 | 最 高 | 115.30 元 | 111.00元 | 118.90元 | 109.00元 |
| | 最 低 | 111.38 元 | 102.00元 | 105.00元 | 105.05元 | 不適用 (註) | 不適用(註) |
| | 平 均 | 105.00 元 | 107.05元 | 105.50元 | 107.03元 | 不適用 (註) | 不適用(註) |
| 轉 換 價 格 | | 57.68元 | 43.37元 | 39.86元 | 39.86元 | 31.78元 | 31.78元 |
| 發行(辦理)日期 及發行時轉換價 格 | | 91.1.28 73.66元 | — | — | — | 93.02.06 43.3元 | — |
| 履行轉換義務方 式 | | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 |

註：未於任何證券交易所掛牌

交換公司債資料：無。

總括申報發行公司債情形：不適用。

附認股權公司債資料：無。

五、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行 新股辦理情形：不適用。

參、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 事務性機器設備批發業

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 空氣污染防治工程業

E303020 噪音及振動防制工程業

E303030 土壤污染防治工程業

F108021 西藥批發業

H703030 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

V. 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 | 93年度 | 比重 |
|-----------|-----------|---------|
| 人工腎臟 | 466,724 | 22.88% |
| 洗腎藥水藥粉 | 214,520 | 10.52% |
| 衛耗材 | 164,624 | 8.07% |
| 空氣清淨機 | 112,966 | 5.54% |
| 外科耗材 | 185,421 | 9.09% |
| 血液迴路管 | 134,818 | 6.61% |
| 紅血球生成素 | 133,191 | 6.53% |
| 藥品 | 96,929 | 4.75% |
| 洗腎機 | 87,024 | 4.27% |
| JMS血袋系列產品 | 71,666 | 3.51% |
| 其他 | 371,787 | 18.23% |
| 合計 | 2,039,670 | 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、藥粉
- (4) 洗腎機及攪拌機等
- (5) 空氣清淨機系列等健康家電
- (6) 蒸餾水機
- (7) 血袋
- (8) 血液透析過濾器再生機及血液透析過濾器再生機藥水
- (9) 心臟內科之醫療設備及耗材
- (10) 醫療院所處方用藥之銷售
- (11) 醫學美容產品之代理銷售
- (12) 牙科醫療耗材及設備之銷售
- (13) 眼科醫療耗材及設備之銷售
- (14) 外科手術用耗材產品之代理銷售
- (15) 健康食品之銷售

4. 公司計劃開發之新商品（服務）

- (1) 過敏免疫專科藥材及檢驗產品之銷售
- (2) 血漿分離之醫療設備及耗材
- (3) 三合一病毒（B 型肝炎、C 型肝炎及 AIDS）檢測試劑之引進及銷售
- (4) 皮膚科及植髮技術之引入及發展
- (5) 腹膜透析藥水之銷售
- (6) 透析產業中下由存貨管理自動補貨作業系統。

（二）產業概況：

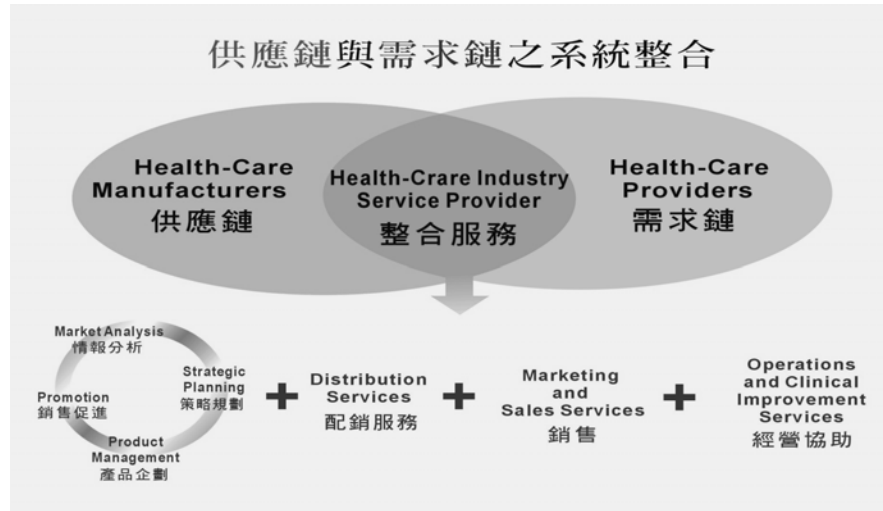
1. 產業之現況與發展：

國內實施全民健保制度迄今，業已屆滿十年，期間對於全民醫療保健提供莫大助益，但是由於近年人口結構老化速度加快，六十歲以上銀髮族人口已達 10%，衍生各種慢性病之醫療保健需求亦隨之大幅提高，造成健保資源分配不足的窘境，因此醫療服務相關產業之發展趨勢已有區分為健保給付及自費保健兩大領域之現象。

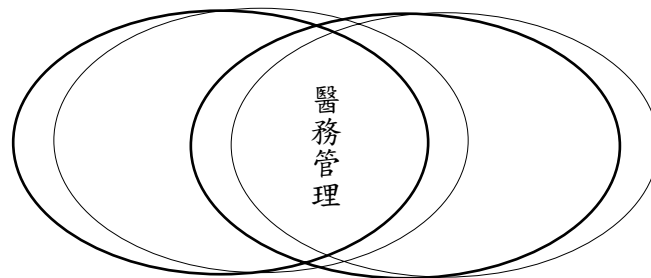
近年由於生化科技的進步，醫療保健產業已成為二十一世紀的明星產業之一，國內、外各大醫療器材及藥品保健產業，莫不在各國政府積極輔導或鼓勵之下，投入大額資金，研發及製造各種新產品，以滿足各方需求，本公司已由設立之初單純的醫療儀器進口商，轉型為健康照顧產業（Health care），成為醫療保健服務業的一環，目前雖面對健保財務困境，醫療給付成長遭受抑制的客觀環境，但是亦面臨長期照護、醫學美容、抗衰老及預防醫學等自費市場蓬勃發展的局面，本公司所處的產業現況應是有著無限商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

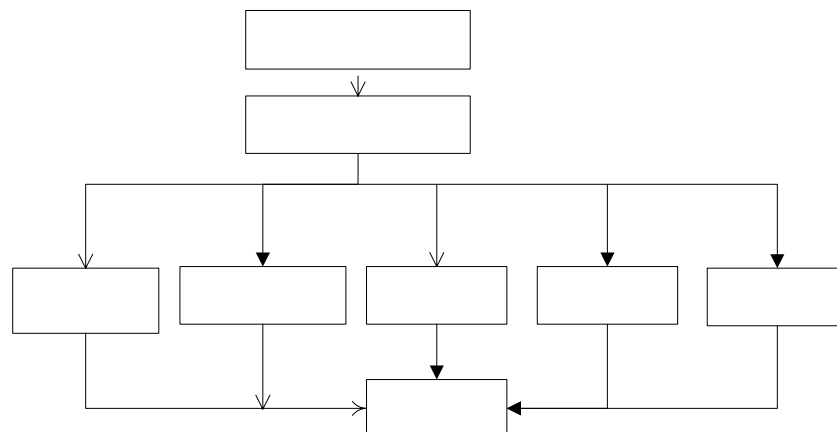
- a. 本公司在醫療院所之需求方面係專營慢性病及死亡率較高所需的醫療相關設備、藥品及耗材。營運模式以「整合資源」為主，其上、中、下游之關聯性如下圖所示：



- b. 本公司亦為醫療儀器設備耗材（含健保給付之醫療科別及自費醫學美容、預防醫學領域）之通路商。營運模式以「醫務管理」與各專科醫生合作在其醫療院所，取得產品的消費先機。其關係圖如下：



- c. 本公司代理之保健及外科耗材用品（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、造口、血袋等），則透過全國各地知名百貨公司專櫃、電器連鎖店、大型量販店、醫材行、捐血中心形成通路系統，其產品之銷售方式如下圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢：

a. 血液透析系列產品

血液透析系列產品除技術層次較低的血液迴路管、保護罩、針頭、藥水部份在國內有少數廠商自行生產外，其餘洗腎機、人工腎臟等大部份皆由國外進口，而現行國內醫療院所基於醫療品質的要求，使用習慣上仍以進口產品為主。

血液透析系列產品的需求規模，目前在國內方面，透析（洗腎）病患的人數約四萬餘人，而每年仍有約 8% 的自然成長率，台灣無論在血液透析品質之提昇或致力降低病人之死亡率之成果，皆與醫療品質要求最高之日本具有相同的水準，因此各醫療院所對於透析系列產品之品質要求，也日益提高。

在產品供應鏈方面，歐美日各大組裝廠不約而同採取與通路商合作策略，以便迅速整合提高生產量降低生產成本，因此在國內、外血液透析相關產品亦造成競爭激烈的局面。

b. 醫療儀器設備耗材通路

近年國內小型的經銷商與代理商，因不具備包裹行銷及物流快速配送的能力而相繼退出市場。各類主要醫療儀器設備耗材等生產廠商皆透過醫療院所參與醫務管理模式，進行垂直整合滲透市場鞏固市場佔有率。

c. 保健及外科耗材用品

各醫療院所為控制產品最低安全庫存量，降低營運成本，對於保健及醫藥耗材之經銷商，除要求品項完整外，仍須配置完善的醫藥倉儲物流系統，以便滿足其客戶或病患的即時需求，因此擁有快速正確的進貨銷貨交易管理系統供產銷與消費者間共同使用成為市場競爭的必要條件。

4. 產品之競爭情形：

a. 血液透析（洗腎）相關系列產品

本公司血液透析（即洗腎）相關產品線非常完整，涵蓋洗腎機、人工腎臟、洗腎藥水、洗腎藥粉、保護罩、血液迴路管、穿刺針等，若以耗材銷售金額而言，人工腎臟、洗腎藥水、血液迴路管所佔比重較高，由於國內血液透析相關產品之競爭非常激烈，品質亦高低不一。

本公司為滿足客戶需求，除合約特別規定外，原則上採取雙品牌或多種品牌的行銷策略，隨時檢討變動成本，以進口或國內採購方式供應市場。

民國九十三年本公司人工腎臟及洗腎機主要代理美國 Baxter 與其他品牌競爭，血液迴路管及穿刺穿針則以本公司自創 Fasflo 品牌委託日本 JMS 製造以及國內採購並行供應市場，血液透析用藥水另行自美國進口 Mintech 行銷，而保護罩亦採向美國 Pall 與國內採購方式，以雙品牌策略行銷。

本公司血液透析產品組雖來自不同國家地區，但皆視其市場競爭力而定，隨時與原廠協商市場策略，提昇市場競爭力。

b. 醫療儀器設備耗材通路

本公司以不同醫療科別的醫務管理及全國完整快速的醫藥物流系統與各醫療院所合作拓展業務，截至民國九十三年底止，本公司對於醫療儀器設備藥品之供應已與國內七家地區綜合醫院、七十四家腎臟專科診所、二家皮膚美容診所以及一家區域醫院的心臟中心合作，其主要行銷產品含醫療處方藥、紅血球生成素、心導管、動脈硬化檢測儀及洗腎設備及相關耗材。

c. 保健及外科耗材 tyco 用品

本公司保健類產品主要有 1. 總代理之 Honeywell 空氣清淨機及 Vicks(KAZ) 空氣清淨機，兩者皆具 HEPA 清淨效果，屬醫療級預防過敏、氣喘之清淨機，為目前市佔率最高的空氣淨化產品。2. 血袋：總經銷日本 JMS 品牌，供應國內各捐血中心及部份生技公司，國內血袋市場以日系產品較有競爭力，不論價格或品質皆較歐美系列為佳。3. 外科耗材：本公司與 Tyco 原廠合作，配以醫藥倉儲物流系統供應各大醫療院所，雙方合作愉快。

(三) 技術及研發概況：本公司並非製造業，因此並未設置專職之產品研發部門，而係責成各營業單位，依醫療保健的市場趨勢及需求，調整未來產品內容及架構新的醫務管理系統，以掌握未來獲利來源。

(四) 長短期業務發展計劃：

1. 長期業務發展計劃：

整合上下游醫療資源，引進醫療新技術、新產品，增加策略聯盟伙伴，持續擴展醫療通路，由國內跨足亞洲，以奠定長期獲利基礎。

2. 短期業務發展計劃：

增設醫學美容國內、外通路，增加或更新血液透析具競爭力的產品並透過轉投資公司擴增通路據點，推動預防醫學概念引進相關產品，其用品則透過醫療院所、百貨公司及賣場以增加新產品方式行銷。

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

| 年度 銷售區域 | 91 年 | | 92 年 | | 93 年 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | 1,307,866 | 100.00 | 1,623,493 | 100.00 | 2,039,670 | 100.00 |
| 外 銷 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 合 計 | 1,307,866 | 100.00 | 1,623,493 | 100.00 | 2,039,670 | 100.00 |

2. 市場占有率

(1) 本公司有關代理及經銷血液透析產品之市場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 | BAXTER 等 | 25% |
| 血液迴路管 | FASFLO 等 | 36% |
| 穿刺針 | FASFLO | 45% |
| 透析藥水 | MINTECH | 30% |
| 保護罩 | PALL | 45% |
| 洗腎機器 | BAXTER | 39% |

(2)空氣清淨機產品之市場佔有率說明如下：

| 產品別 | 代理品牌 | 佔有率 |
|---------|-----------|-----|
| 家用空氣清淨機 | HONEYWELL | 40% |

Honeywell 家用型空氣清淨機目前主要銷售通路為全省各大百貨公司約十五個專櫃、各大量販賣場及連鎖家電業者。

(3)血袋係依財團法人血液基金會所要求之特殊規格，由各廠商競標，提供全省之捐血中心使用，本公司代理之 JMS 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 | 29% |

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場未來需求狀況：

慢性病與人口老年化之結構，漸漸成為台灣主要醫療生態，因比慢性病所需自費保健市場以及中央健保的醫療給付市場皆有其固定之成長性，一般而言，每年約有百分之十的成長。

(2) 市場未來供需狀況：

目前本公司所代理之產品皆為全球性之知名大廠，本公司與供貨廠商一直維持良好的關係，貨源之供應及品質甚為穩定，且本公司上櫃後之正面形象，更有利推動彼此之業務合作關係。

(3) 市場未來成長性：

我國自民國 86 年起，60 歲以上人口佔 8%，已正式進入高齡化社會，目前依主管機關公告的人口結構更高達 10%，未來在醫療器材及保健方面的需求勢必逐年上升，以本公司在科別多元化的經營策略下，未來成長的空間應屬可期。

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

本公司與國際知名醫療製造原廠，因多年的業務合作，已建立因應市場變化的默契並掌握市場狀況，加上本公司俱備堅強的醫療通路系統，配以完整的資訊管理，有效提供客戶有關進、銷貨及庫存的動態管理服務，實質上建立產銷與消費者間一元化的垂直共存關係，形成了本公司最佳的競爭利基。

(2) 發展遠景之有利因素：

1. 中央健康保險局持續施行健保總額預算制度，致使醫療院所緊縮資本支出，使得國內小醫療器材代理商面臨生存壓力，紛紛退出市場，本公司擁有完整醫療體系的行銷通路，且具備營運經濟規模，競爭對手的退出有利本公司未來發展。
2. 由於亞太地區經濟成長率為全球之冠，生活品質明顯提高，致使醫療品質的需求也相對提昇，本公司已具備的行銷管理能力，專業服務水準，易於吸引全球性之醫療大廠(如 JMS 及 Tyco 等)與本公司建立策略聯盟之合作關係，對於本公司擴張亞洲華人市場及永續經營更能添加助力。

(3) 發展遠景之不利因素與因應對策：

近年雖在老年人人口持續成長狀況下，醫療需求隨同大幅增加，帶動整體醫療保健市場擴大，但醫療給付金額却也因健保費率無法調升，中央健康保險局面臨財務困境，致使醫療院所收入呈現不穩定性現象，因而影響本公司對於與健保給付有關之投資項目持保守態度。

本公司為貫徹永續經營原則，應循序漸進調整自費保健及預防醫學領域的業務比重，在人力資源方面加強在職訓練，儲備各醫療相關科別的保健專業人才，在財務方面嚴控現金流量，充裕資金方能積極推動各項業務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 本公司所銷售之產品大約分為血液透析(俗稱：洗腎)、空氣清淨機、血袋、人工造口及外科手術用品，其重要用途說明如下：

1) 血液透析系列產品：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) 空氣清淨機：用途在於改善日常生活中空氣之品質。

3) 血袋：用途在於保存血液之容器。目前僅提供給國內各捐血中心。

4) 人工造口：病患在切除腸道後，用以替代肛門或尿道。

5) 外科手術用品：病患實施外科手術時，使用之替代品。

6) 日本 Colin VP-1000 非侵入性動脈硬化篩檢儀：可測定 ABI 指數判斷血管阻撓，PWV 指數可以判斷血管硬化程度、同時測量四肢血壓及脈波圖。

7) 處方用藥：供應醫療院所醫師處方用藥。

(2) 本公司非製造業，故無產製問題。

(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 | Baxter 等 | 良好 |
| 血液迴路管 | JMS 等 | 良好 |
| 洗腎藥水、藥粉 | Minntech | 良好 |
| 洗腎機及攪拌器 | Baxter 等 | 良好 |
| 空氣清淨機 | HONEYWELL 及 KAZ | 良好 |
| 血袋 | JMS | 良好 |
| 醫學檢驗及美容 | Baush & Lomb (S)、Colin、Lumenis、Hoya Conbio | 良好 |
| 處方用藥 | Kirin 及嬌生 | 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。

主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 93 年度 | | | 92 年度 | | |
|-----------|---------|----|-----------|---------|----|
| 名 稱 | 金 額 | % | 名 稱 | 金 額 | % |
| 佳特健康事業(股) | 524,127 | 26 | 佳特健康事業(股) | 448,628 | 28 |

註：因佳特公司 93 年度營業規模擴大，採購需求增加，致本公司對其銷售金額增加。

主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

| 93 年度 | | | 92 年度 | | |
|----------|---------|-------|----------|---------|-------|
| 名 稱 | 金 額 | % | 名 稱 | 金 額 | % |
| Baxter | 213,805 | 12.52 | JMS | 249,951 | 19.51 |
| 慈佑(股)公司 | 178,696 | 10.46 | Minntech | 171,029 | 13.35 |
| Minntech | 155,934 | 9.13 | Baxter | 133,841 | 10.45 |

註：進貨供應商改變主要係商品品牌調整所致。

(五) 最近二年度進貨量值

最近二年度進貨量值表

單位：個、桶、包、台；新台幣仟元

| 年 度 | 93 年度 | | 92 年度 | |
|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 進貨量值 | | | | |
| 主要商品 | | | | |
| 人工腎臟 | 1,085,094 | 393,510 | 873,651 | 310,977 |
| 洗腎藥水及藥粉 | 3,646,563 | 199,706 | 2,721,176 | 158,481 |
| 空氣清淨機 | 32,472 | 82,136 | 32,729 | 47,742 |
| 血液迴路管 | 1,991,580 | 111,863 | 1,757,079 | 102,581 |
| 洗腎機 | 506 | 130,017 | 367 | 100,118 |
| 外科耗材 | 107,310 | 169,002 | 80,169 | 123,088 |
| JMS血袋系列產品 | 422,130 | 32,418 | 847,909 | 45,027 |
| 藥品 | 40,709,666 | 161,391 | 7,805,238 | 56,163 |
| 其他 | | 427,388 | | 336,936 |
| 合計 | | 1,707,431 | | 1,281,113 |

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 年度 | 93 年度 | | | | 92 年度 | | | |
|-----------|------------|-----------|----|---|-----------|-----------|----|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| 銷售量值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | |
| 人工腎臟 | 1,033,382 | 466,724 | — | — | 894,736 | 388,701 | — | — |
| 藥水及藥粉 | 2,995,241 | 214,520 | — | — | 2,717,169 | 195,541 | — | — |
| 空氣清淨機 | 30,449 | 112,966 | — | — | 43,455 | 145,958 | — | — |
| 血液迴路管 | 1,990,937 | 134,818 | — | — | 1,785,094 | 125,552 | — | — |
| 洗腎機 | 337 | 87,024 | — | — | 360 | 96,650 | — | — |
| 外科耗材 | 107,310 | 185,421 | — | — | 80,174 | 133,485 | — | — |
| JMS血袋系列產品 | 479,755 | 71,666 | — | — | 839,190 | 60,237 | — | — |
| 藥品 | 40,593,543 | 230,120 | — | — | 4,382,836 | 111,193 | — | — |
| 其他 | | 536,411 | — | — | | 363,922 | — | — |
| 合 計 | | 2,039,670 | — | — | | 1,621,239 | — | — |

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

94年4月30日

| 年 度 | | 92 年度 | 93 年度 | 94 年截至刊印日 |
|-------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| 員 工 人 數 | 經 理 級 以 上 | 22 | 35 | 35 |
| | 一 般 員 工 | 110 | 120 | 109 |
| | 合 計 | 132 | 155 | 144 |
| 平 均 年 歲 | | 33.69 | 33.50 | 33.71 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.73 | 3.90 | 4.17 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 4.51% | 5.8% | 6.25% |
| | 大 學 (專) | 66.92% | 69.68% | 69.44% |
| | 高 中 (職) | 25.56% | 23.87% | 23.61% |
| | 高 中 以 下 | 3.01% | 0.65% | 0.7% |

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。

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如下：

- (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) 員工婚喪喜慶費用補助：包含結婚禮金、生育補助、喪葬補助等。
- (5) 薪資發放：透過銀行帳戶按月核發，於當月最後一日支付。
- (6) 員工紅利：依本公司章程規定每年度決算如有盈餘，於應提繳稅款，彌補以往年度虧損及提列法定盈餘公積後，由董事會擬案於不低於百分之一之比例提撥員工紅利，經董事會通過後，提報股東會承認。
- (7) 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。
- (8) 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一。
 - (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. 本公司退休制度相關措施：民國 94 年 6 月 30 日前，本公司依每月於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，依勞工退休金條例相關規定辦理。

3. 本公司進修及訓練相關措施如下：

- (1)新進人員：1. 於到職日由人力資源室說明工作規則、介紹公司概况及辦公室環境介紹、認識同仁。
2. 每月中旬由人力資源室召開新進員工教育訓練課程，內容涵蓋：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。
- (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一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 | BAXTER HEALTECARE LIMITED | 94/01/01-94/12/28 | 人工腎臟耗材及儀器系列 | 台灣地區 |
| 進貨代理權 | Minntech | 93/04/01-96/03/31 | 藥水 | 台灣地區 |
| 進貨代理權 | Ulfrasonex | 93/01/01-95/12/31 | 電動超音波牙刷 | 台灣地區 |
| 進貨代理權 | KIRIN | 93/06/28-96/06/28 | NESP 長效型紅血球生成素代理 | 地區醫院及診所通路 |
| 整合型委任契約 | Tyco Healthcare Pte. Ltd. | 93/09/30-94/09/30 | 醫療耗材經銷配送之資訊流、物流、金流整合型契約 | 無 |
| 銷售合約 | 大潤發流通事業(股)公司 | 94/01/01-94/12/31 | 空氣清淨機系列 | 無 |
| 銷售合約 | 特力翠豐(股)公司 | 94/01/01-94/12/31 | 空氣清淨機系列 | 無 |
| 供貨合約 | 中國醫藥學院附設醫院 | 91/12/01-96/11/30 | 洗腎耗材及儀器系列 | 無 |
| 供貨合約 | 新樓醫院 | 93/10/01-96/09/30 | 洗腎耗材及儀器系列 | 無 |
| 供貨合約 | 奇美醫院 | 94/01/01-96/12/31 | 藥品、衛材 | 無 |
| 租賃合約 | 醫新(股)公司 | 93/07/15-101/07/14 | 心臟電子束 3D 立體動態掃描儀(EBT)設備租賃 | 無 |
| 衛材採購合約 | 高雄市立聯合醫院 | 93/9/1~95/8/31 | 衛材供應及物流配送 | 無 |

肆、資金運用計劃執行情形

一、九十一年現金增資發行新股計劃內容及執行情形：

(一)計劃內容：

1. 主管機關核准日期及文號：民國 91 年 11 月 29 日經財政證證券暨期貨管理委員會台財證一字第 0910162126 號函核准在案。
2. 歷次變更計畫內容、變更原因及變更計畫提報股東會日期：無此情事。
3. 資金來源與運用：
 - (1) 本次計劃所需資金總額：新台幣伍億元整。
 - (2) 資金來源：現金增資發行新股壹仟萬股，每股發行價格為新台幣 50 元。
 - (3) 計劃項目及資金運用計劃及進度

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | |
|---------|--|---------|----------|--------|---------|---|
| | | | 92 年度 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | |
| 購置辦公處所 | 92.09 | 180,000 | — | 15,000 | 165,000 | |
| 充實營運資金 | 92.01 | 240,000 | 240,000 | — | — | |
| 轉投資 | 菲律賓子公司 | 92.06 | 60,000 | 30,000 | 30,000 | — |
| | 佳藥公司 | 92.01 | 20,000 | 20,000 | — | — |
| 合計 | — | 500,000 | 290,000 | 45,000 | 165,000 | |
| 預計可產生效益 | 購置辦公處所： 提供員工較寬敞的辦公環境，以增進工作效率，進而提供客戶更完善的服務，預計未來每年並可節省費用支出約 4,900 仟元及增加分租租金收入約 6,000 仟元。 充實營運資金：註 1 轉投資： (1) 菲律賓子公司： ① 為擴展醫療產品海外銷售業務，以及引進現有國外供應商來台 OEM 計畫前之亞洲通路佈局。 ② 預計 94 年度營業額為新台幣 29,818 仟元。並為本公司帶來新台幣 574 仟元之投資效益。 (2) 佳藥公司：註 2 | | | | | |

註 1：該項目已於民國 92 年第 1 季完成

註 2：該項目已於民國 92 年第 3 季完成

- (4) 輸入公開資訊觀測站之日期：增資計劃於 91 年 11 月 11 日經董事會通過，並於 91 年 11 月 11 日輸入重大訊息。

(二)截至 94 年第一季計劃執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | | 執行狀況 | 截至 94 年 第一季 | | 進度超前或落後之原因及改進計劃 | |
|---------|--------|---------|----------------|---------|--|------------------|
| 購置辦公處所 | | 支用金額 | 預定 | 180,000 | 本項目於 93 年第 2 季完成 149,619 仟元購置辦公處所，剩餘之 30,381 仟元於 93 年第 3 季變更為充實營運資金。 | |
| | | | 實際 | 180,000 | | |
| | | 執行進度(%) | 預定 | 100.00% | | |
| | | | 實際 | 100.00% | | |
| 充實營運資金 | | 支用金額 | 預定 | 240,000 | 本項目已於 92 年第一季完成。 | |
| | | | 實際 | 240,000 | | |
| | | 執行進度(%) | 預定 | 100.00% | | |
| | | | 實際 | 100.00% | | |
| 轉投資 | 菲律賓子公司 | 支用金額 | 預定 | 60,000 | 因當地合作夥伴退出，為降低風險，原預計資金需求之時程規劃延後，本公司轉投資菲律賓子公司尚未投入之剩餘資金 39,387 仟元，將配合菲律賓子公司實際業務需求再行執行，預計可於 94 年底完成。 | |
| | | | 實際 | 20,613 | | |
| | | 執行進度(%) | 預定 | 100.00% | | |
| | | | 實際 | 34.36% | | |
| | 佳藥公司 | 支用金額 | 預定 | 20,000 | | 本項目已於 92 年第三季完成。 |
| | | | 實際 | 20,000 | | |
| 執行進度(%) | | 預定 | 100.0% | | | |
| | | 實際 | 100.0% | | | |
| 合計 | | 支用金額 | 預定 | 500,000 | 詳如以上說明。 | |
| | | | 實際 | 460,163 | | |
| | | 執行進度(%) | 預定 | 100.00% | | |
| | | | 實際 | 92.12% | | |

效益達成情形：

1. 購置辦公處所：本公司係於 92 年 10 月遷入新購置之辦公處所。93 年度增加本公司租金收入 7,967 仟元、減少租金支出 6,560 仟元及增加折舊費用 1,695 仟元。
2. 充實營運資金計劃：本計畫已於民國 92 年第 1 季完成，其執行效益已於 92 年底充分顯現。
3. 轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響

(1)轉投資菲律賓子公司(Excelsior Healthcare Co., Limited.):

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 93 年度 |
|---------------|---------|
| 營業收入 | 12,750 |
| 營業利益 | 618 |
| 稅後純益 | 700 |
| 持股比率 | 100.00% |
| 本公司已認列之投資(損)益 | 700 |

資料來源：Excelsior Healthcare Co., Limited 公司經會計師查核簽證之九十三年度財務報表。

(2)轉投資佳藥藥品事業(股)公司：其於民國 93 年 7 月與集康國際(股)公司合併。

二、九十三年發行海外第一次可轉換公司債計劃內容及執行情形：

(一)計劃內容：

1. 主管機關核准日期及文號：民國 93 年 1 月 27 日經財政證證券暨期貨管理委員會台財證一字第 0920160624 號函核准在案。
2. 資金來源與運用：
 - (1) 本次計劃所需資金總額：變更前為新台幣捌億伍仟萬元整，變更後因實際發行時受至匯率影響，更改為新台幣捌億叁仟兩佰伍拾萬元整。
 - (2) 資金來源：發行海外第一次無擔保可轉換公司債，總額美金 2,500 萬元。
3. 歷次變更計畫內容、變更原因及變更計畫提報股東會日期：
 - (1) 董事會決議變更日期:94/02/22
 - (2) 原計畫申報生效或申請核准之日期:93/01/27
 - (3) 變動原因:因健保政策變更及不動產上漲，不利於執行原「取得醫療機構不動產」及「興建醫療物流之專業廠房及設備」兩項計劃。考量獲利及風險將之變更為增加「轉投資佳特健康事業股份有限公司之股權」及提高「醫學美容通路」投資額。
 - (4) 歷次變更前後募集資金計畫：

變更前：

單位：仟元

| 項目 | 預定完成日期 | 所需資金 |
|----------------|-----------|-----------------------|
| 轉投資曜亞公司 | 93 年第 4 季 | USD 3,000(NTD102,000) |
| 設置醫學美容通路 | 94 年第 2 季 | USD 6,600(NTD224,400) |
| 取得醫療機構不動產 | 94 年第 2 季 | USD10,900(NTD370,600) |
| 興建醫療物流之專業廠房及設備 | 93 年第 3 季 | USD 4,500(NTD153,000) |

變更後

| 項目 | 預定完成日期 | 所需資金 |
|----------|-----------|-----------------------|
| 轉投資曜亞公司 | 94 年第 3 季 | USD 3,000(NTD 99,900) |
| 設置醫學美容通路 | 95 年第 2 季 | USD10,000(NTD333,000) |
| 轉投資佳特公司 | 94 年第 2 季 | USD12,000(NTD399,600) |

(5)預計執行進度：

變更前：

單位：仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | | | |
|----------------|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 93 年 | | | | 94 年 | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 |
| 轉投資曜亞公司 (註) | 93 年 第四季 | 102,000 (USD3,000) | 51,000 (USD1,500) | 40,800 (USD1,200) | — | 10,200 (USD300) | — | — |
| 設置醫學美容通路 | 94 年 第二季 | 224,400 (USD6,600) | 20,400 (USD600) | 61,200 (USD1,800) | 61,200 (USD1,800) | 40,800 (USD1,200) | 13,600 (USD400) | 27,200 (USD800) |
| 取得醫療機構不動產 | 94 年 第二季 | 370,600 (USD10,900) | 174,012 (USD5,118) | 20,196 (USD594) | 40,392 (USD1,188) | — | 119,000 (USD3,500) | 17,000 (USD500) |
| 興建醫療物流之專業廠房及設備 | 93 年 第三季 | 153,000 (USD4,500) | — | — | 153,000 (USD4,500) | — | — | — |
| 合計 | | 850,000 (USD25,000) | 245,412 (USD7,218) | 122,196 (USD3,594) | 254,592 (USD7,488) | 51,000 (USD1,500) | 132,600 (USD3,900) | 44,200 (USD1,300) |

變更後：

單位：仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 資金運用進度 | | | | 預定資金運用進度 | | | | | |
|----------|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| | | | 93年 | | | | 94年 | | | | 95年 | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 |
| 轉投資曜亞公司 | 94年 | 99,900 | 19,990 | 19,990 | 2,460 | — | — | — | 57,460 | — | — | — |
| | 第三季 | (USD3,000) | (USD600) | (USD600) | (USD74) | — | — | — | (USD1,726) | — | — | — |
| 設置醫學美容通路 | 95年 | 333,000 | 28,914 | 16,441 | 33,790 | 35,583 | 23,829 | 35,001 | 47,427 | 61,815 | 28,050 | 22,150 |
| | 第二季 | (USD10,000) | (USD868) | (USD494) | (USD1,015) | (USD1,069) | (USD716) | (USD1,051) | (USD1,424) | (USD1,856) | (USD842) | (USD665) |
| 轉投資佳特公司 | 94年 | 399,600 | — | — | — | — | 391,275 | 8,325 | — | — | — | — |
| | 第一季 | (USD12,000) | — | — | — | — | (USD11,750) | (USD250) | — | — | — | — |
| 合計 | | 832,500 | 48,904 | 36,431 | 36,250 | 35,583 | 415,104 | 43,326 | 104,887 | 61,815 | 28,050 | 22,150 |
| | | (USD25,000) | (USD1,468) | (USD1,094) | (USD1,089) | (USD1,069) | (USD12,466) | (USD1,301) | (USD3,150) | (USD1,856) | (USD842) | (USD665) |

(6) 預計可能產生效益：

a. 轉投資曜亞公司

該公司轉投資曜亞公司預計 93 至 96 年度產生之投資收益分別為 33,374 仟元、34,170 仟元、35,190 仟元及 36,210 仟元，預估收回年限為 2.98 年。

b. 設置醫學美容通路

該公司預估 93 至 100 年度醫學美容通路可為東貿公司帶來之營業收入為 7,627 仟元、37,354 仟元、67,206 仟元、92,580 仟元、92,580 仟元、92,580 仟元及 92,580 仟元，營業利益為 1,736 仟元、9,338 仟元、16,802 仟元、23,145 仟元、23,145 仟元、23,145 仟元、23,145 仟元及 23,145 仟元，預估收回年限為 8.00 年。

c. 轉投資佳特公司

該公司預估 94 至 98 年度增加之投資收益分別 40,784 仟元、42,589 仟元、43,672 仟元、45,115 仟元及 45,837 仟元，預估收回年限為 9~10 年。

4. 輸入公開資訊觀測站之日期：發行海外第一次無擔保公司債計劃於 92 年 12 月 15 日經董事會通過，並於 92 年 12 月 16 日輸入重大訊息。發行海外第一次無擔保公司債計畫變更於 94 年 2 月 22 日經董事會通過，並於 94 年 2 月 23 日輸入重大訊息。中央銀行外匯局於 94 年 3 月 16 日核准，並於 94 年 3 月 17 日輸入重大訊息。

(二)計劃執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 執行狀況 | 截至 94 年前一季 | | 進度超前或落後之原因及改進計劃 |
|--------------|----------|------------|---------|--|
| | | 預定 | 實際 | |
| 轉投資曜亞國際(股)公司 | 支用金額 | 預定 | 42,440 | 依原計劃正常執行中。 |
| | | 實際 | 42,440 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 42.48% | |
| | | 實際 | 42.48% | |
| 設置醫學美容通路 | 支用金額 | 預定 | 138,557 | 台中醫學美容不動產因變更設計致使工程有所延宕及其餘通路尚在評估階段，因此本計劃之進度略呈落後，目前正積極覓址評估中。 |
| | | 實際 | 127,920 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 41.61% | |
| | | 實際 | 38.41% | |
| 轉投資佳特公司 | 支用金額 | 預定 | 391,275 | 本計劃因洽購順利故提前執行完畢。 |
| | | 實際 | 375,374 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 97.92% | |
| | | 實際 | 100.00% | |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 572,272 | 詳如以上說明。 |
| | | 實際 | 545,734 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 68.74% | |
| | | 實際 | 68.46% | |

效益達成情形：

- (1)轉投資曜亞國際(股)公司：截至 94 年第一季止，該計畫尚未完成。
- (2)設置醫學美容通路：截至 94 年第一季止，該計畫尚未完成。
- (3)轉投資佳特公司：該計畫於 94 年第一季完成，截至於民國 94 年 4 月 30 日效益尚未充分顯示。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

最近五年度簡明資產負債表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | |
|---------------|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | 89 年 (經簽證) | 90 年 (經簽證) | 91 年 (經簽證) | 92 年 (經簽證) | 93 年 (經簽證) | 94 年第一季 (經核閱) |
| 流 動 資 產 | | 1,081,122 | 1,013,747 | 1,065,036 | 1,478,830 | 1,995,038 | 1,453,616 |
| 基金及長期投資 | | 562,827 | 630,130 | 824,991 | 942,096 | 1,123,193 | 1,341,272 |
| 固定資產及出租資產 | | 135,241 | 126,098 | 136,171 | 406,425 | 496,370 | 506,854 |
| 無 形 資 產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其 他 資 產 | | 15,436 | 19,024 | 17,519 | 28,769 | 92,460 | 73,817 |
| 資 產 總 額 | | 1,794,626 | 1,788,999 | 2,043,717 | 2,856,120 | 3,707,061 | 3,375,559 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 770,204 | 520,598 | 297,563 | 460,580 | 800,096 | 616,191 |
| | 分 配 後 | 819,291 | 587,581 | 406,275 | 572,134 | (註2) | (註2) |
| 長 期 負 債 | | — | 49,200 | 303,298 | 312,397 | 795,329 | 770,803 |
| 其 他 負 債 | | 30,829 | 31,017 | 33,927 | 35,637 | 48,109 | 47,832 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 801,033 | 600,815 | 634,788 | 808,614 | 1,643,534 | 1,434,826 |
| | 分 配 後 | 850,120 | 667,798 | 743,500 | 920,168 | (註2) | (註2) |
| 股 本 | | 300,000 | 360,000 | 430,737 | 623,165 | 680,480 | 682,580 |
| 資 本 公 積 | | 125,529 | 126,645 | 112,787 | 512,853 | 517,943 | 522,026 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 568,064 | 701,539 | 865,401 | 912,033 | 890,077 | 761,196 |
| | 分 配 後 | 458,977 | 583,355 | 664,265 | 744,706 | (註2) | (註2) |
| 長 期 股 權 投 資 | | — | — | — | — | — | — |
| 未 實 現 跌 價 損 失 | | — | — | — | — | — | — |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | — | — | — | (545) | (1,706) | (1,802) |
| 未 認 列 為 退 休 金 | | — | — | — | — | — | — |
| 成 本 之 淨 損 失 | | — | — | — | — | — | — |
| 庫 藏 股 票 | | — | — | — | — | (23,267) | (23,267) |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 993,593 | 1,188,184 | 1,408,929 | 2,047,506 | 2,063,527 | 1,940,733 |
| | 分 配 後 | 944,506 | 1,121,201 | 1,300,217 | 1,935,952 | (註2) | (註2) |

註：1. 除 94 年第一季財務資料係經會計師核閱外，其餘年度財務資料皆經會計師查核簽證。

2. 俟股會東決議後定案。

3. 財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無。

最近五年度簡明損益表

簡明損益表

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 | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 89年 (經簽證) | 90年 (經簽證) | 91年 (經簽證) | 92年 (經簽證) | 93年 (經簽證) | 94年第一季 (經核閱) |
| 營業收入 | 1,348,253 | 1,219,387 | 1,307,866 | 1,623,493 | 2,039,670 | 525,201 |
| 營業毛利 | 337,983 | 269,041 | 262,124 | 277,451 | 379,744 | 109,267 |
| 營業損益 | 96,059 | 45,880 | 43,039 | 32,350 | 71,179 | 34,733 |
| 營業外收入 | 82,443 | 235,604 | 281,233 | 248,634 | 132,363 | 30,594 |
| 營業外支出 | 58,859 | 28,218 | 22,259 | 27,120 | 29,586 | 14,564 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 119,643 | 253,266 | 302,013 | 253,864 | 173,686 | 50,763 |
| 繼續營業部門 損益 | 119,643 | 253,266 | 302,013 | 253,864 | 173,686 | 50,763 |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | 90,824 | 242,562 | 284,752 | 247,768 | 145,415 | 43,368 |
| 每股盈餘 | 1.64 | 4.39 | 5.15 | 3.69 | 2.18 | 0.65 |

- 註：1. 除94年第一季財務資料係經會計師核閱外，其餘年度財務資料皆經會計師查核簽證。
 2. 以上各年度每股盈餘係按盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整後之加權平均流通在外股數計算。
 3. 財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無。

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 |
|-----|------------|---------|----------|
| 93 | 勤業眾信會計師事務所 | 許庭禎、郭文吉 | 修正式無保留意見 |
| 92 | 勤業眾信會計師事務所 | 張銘政、許庭禎 | 修正式無保留意見 |
| 91 | 勤業會計師事務所 | 張銘政、許庭禎 | 修正式無保留意見 |
| 90 | 勤業會計師事務所 | 張銘政、許庭禎 | 修正式無保留意見 |
| 89 | 勤業會計師事務所 | 張銘政、蔡紹禧 | 修正式無保留意見 |

更換會計師原因說明：勤業眾信會計師事務所內部調度所致。

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|------|----------------|-----------|---------|---------|-------|-------|------------|
| | | 89年 | 90年 | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 第一季 |
| 財務 | 負債佔資產比率(%) | 44.6 | 32.4 | 31.1 | 28.3 | 44.3 | 42.5 |
| 結構 | 長期資金佔固定資產比率(%) | 757.5 | 1,005.9 | 1,282.3 | 589.4 | 585.6 | 544.4 |
| 償債 | 流動比率 | 140.4 | 194.7 | 357.9 | 321.1 | 249.3 | 235.9 |
| 能力 | 速動比率 | 100.0 | 134.2 | 243.6 | 251.7 | 195.7 | 165.6 |
| | 利息保障倍數 | 4.0 | 14.9 | 32.7 | 28.7 | 11.0 | 10.2 |
| | 應收款項週轉率(次) | 2.4 | 2.0 | 2.2 | 2.3 | 2.9 | 3.3 |
| 經 | 應收款項收現日數 | 153.0 | 182.4 | 165.7 | 158.7 | 125.9 | 110.6 |
| 營 | 存貨週轉率(次) | 4.9 | 3.7 | 3.6 | 4.6 | 5.2 | 4.5 |
| 能 | 平均售貨日數 | 74.7 | 99.5 | 101.0 | 79.2 | 70.6 | 81.2 |
| 力 | 固定資產週轉率(次) | 10.0 | 9.7 | 9.6 | 4.0 | 4.1 | 41.0 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.8 | 0.7 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 |
| | 資產報酬率(%) | 6.9 | 14.4 | 15.2 | 10.4 | 4.8 | 5.4 |
| 獲 | 股東權益報酬率(%) | 9.0 | 22.2 | 21.9 | 14.3 | 7.1 | 8.7 |
| 利 | 估實收資 | 32.0 | 12.7 | 10.0 | 4.8 | 10.5 | 20.4 |
| | 營業利益 | | | | | | |
| 能 | 本比率(%) | 39.9 | 70.4 | 70.1 | 40.7 | 25.5 | 29.7 |
| | 稅前純益 | | | | | | |
| 力 | 純益率(%) | 6.7 | 19.9 | 21.8 | 15.3 | 7.1 | 8.3 |
| | 每股純益(元) | 1.64 | 4.39 | 5.15 | 3.69 | 2.18 | 0.65 |
| 現金 | 現金流量比率(%) | (10.6) | 17.4 | 2.6 | 4.0 | 16.6 | (16.6) |
| | 現金流量允當比率(%) | (9.1) | (7.4) | (0.8) | (0.9) | 12.0 | 10.0 |
| 流量 | 現金再投資比率(%) | (19.0) | 3.2 | (3.2) | (3.6) | 0.9 | (7.4) |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 3.5 | 6.5 | 7.3 | 10.9 | 6.4 | 3.7 |
| | 財務槓桿度 | 1.7 | 1.7 | 1.3 | 1.4 | 1.3 | 1.2 |

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) 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 / 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) 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 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

東 貿 國 際 股 份 有 限 公 司
監 察 人 審 查 報 告 書

董事會造送本公司九十三年度經勤業眾信會計師事務所許庭禎、郭文吉會計師查核簽證之財務報告，連同營業報告書及盈餘分配議案等表冊，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。 敬 請 鑑 核

此 致

東貿國際股份有限公司九十四年股東常會

監察人：吳 桂 興



監察人：賴 麗 鳳



監察人：佳儀投資股份有限公司



法人代表人：吳 生 忠



中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

東貿國際股份有限公司 公鑒：

東貿國際股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。上開財務報表所列之被投資公司中，有關佳特健康事業股份有限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，有關佳特健康事業股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年及九十二年十二月三十一日對佳特健康事業股份有限公司長期股權投資之金額分別為新台幣 473,147 仟元及新台幣 418,775 仟元，分別占東貿國際股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日資產總額之 13%及 15%，民國九十三年度及九十二年度對佳特健康事業股份有限公司長期股權投資所認列之投資收益分別為新台幣 54,372 仟元及新台幣 47,298 仟元，分別占東貿國際股份有限公司民國九十三年度及九十二年度稅前利益之 31%及 19%。

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

編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達東貿國際股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。

東貿國際股份有限公司民國九十三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。

東貿國際股份有限公司已編製民國九十三年度及九十二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。

勤業眾信會計師事務所

會計師

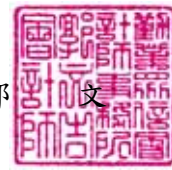
許庭禎



許庭禎

會計師

郭文吉



郭文吉

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 九 十 四 年 四 月 一 日

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代碼 | 資 產 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|--------|--|-----------------------|-------|-----------------------|-------|------|---|-----------------------|-----|-----------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 | \$ 942,796 | 25 | \$ 351,471 | 13 | 2120 | 應付票據 | \$ 1,721 | - | \$ 844 | - |
| 1120 | 應收票據 | 66,324 | 2 | 149,303 | 5 | 2130 | 應付票據—關係人(附註十四) | - | - | 288 | - |
| 1130 | 應收票據—關係人(附註十四) | 1,801 | - | 5,246 | - | 2140 | 應付帳款 | 299,093 | 8 | 290,906 | 10 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十二年13,211 千元及九十二年8,060千元後之淨額 | 276,563 | 8 | 350,732 | 12 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十四) | 29,789 | 1 | 59,064 | 2 |
| 1153 | 應收帳款—關係人(附註十四) | 260,761 | 7 | 290,019 | 10 | 2160 | 應付所得稅—減預付所得稅後之淨額 | 30,695 | 1 | 2,984 | - |
| 1156 | 應收租賃款—關係人(附註十四) | 6,669 | - | - | - | 2170 | 應付費用 | 24,699 | 1 | 14,758 | 1 |
| 120X | 存貨(附註三) | 353,364 | 10 | 258,703 | 9 | 2224 | 應付購置固定資產款 | 48 | - | 28,721 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註十二) | 7,287 | - | 4,849 | - | 2270 | 應付可轉換公司債—流動(附註七) | 321,790 | 9 | - | - |
| 1291 | 質押定存單(附註十五) | 3,386 | - | 3,097 | - | 2280 | 其他流動負債(附註十四及十八) | 92,261 | 2 | 63,015 | 2 |
| 1298 | 其他流動資產(附註十四) | 76,087 | 2 | 65,410 | 3 | 21XX | 流動負債合計 | 800,096 | 22 | 460,580 | 16 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,995,038 | 54 | 1,478,830 | 52 | | 長期利息負債 | | | | |
| | 長期投資 | | | | | 2410 | 應付可轉換公司債—非流動(附註七) | 795,329 | 21 | 312,397 | 11 |
| 142101 | 採權益法之長期股權投資(附註四) | 856,251 | 23 | 690,447 | 24 | | 其他負債 | | | | |
| 142102 | 採成本法之長期股權投資(附註四) | 233,806 | 6 | 214,309 | 8 | 2810 | 應計退休金負債(附註十一) | 25,524 | 1 | 22,748 | 1 |
| 1422 | 長期債券投資(附註五) | 33,136 | 1 | 37,340 | 1 | 2820 | 存入保證金 | 9,166 | - | - | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 1,123,193 | 30 | 942,096 | 33 | 2880 | 遞延貸項 | 13,419 | - | 12,889 | - |
| | 固定資產及出租資產(附註六及十五) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 48,109 | 1 | 35,637 | 1 |
| | 固定資產 | | | | | 2XXX | 負債合計 | 1,643,534 | 44 | 808,614 | 28 |
| | 成 本 | | | | | | 股東權益(附註八) | | | | |
| 1501 | 土 地 | 198,077 | 5 | 189,335 | 7 | 3110 | 普通股股本—每股面額10元，額定：九 十三年103,000仟股，九十二年 100,000仟股；發行：九十二年 68,048仟股，九十二年62,316仟股 | 680,480 | 18 | 623,165 | 22 |
| 1521 | 房屋及建築 | 128,657 | 4 | 117,583 | 4 | | 資本公積 | | | | |
| 1551 | 交通設備 | 5,461 | - | 2,508 | - | 3211 | 發行股本溢價 | 499,750 | 14 | 499,750 | 18 |
| 1681 | 其他設備 | 138,235 | 4 | 106,734 | 4 | 3213 | 公司債轉換溢價 | 9,213 | - | 4,123 | - |
| 15XY | 成本合計 | 470,430 | 13 | 416,160 | 15 | 3260 | 長期股權投資 | 8,980 | - | 8,980 | - |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (69,482) | (2) | (50,103) | (2) | 32XX | 資本公積合計 | 517,943 | 14 | 512,853 | 18 |
| | 固定資產淨額 | 400,948 | 11 | 366,057 | 13 | | 保留盈餘 | | | | |
| | 出租資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 161,873 | 4 | 137,096 | 5 |
| | 成 本 | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 728,204 | 20 | 774,937 | 27 |
| 1623 | 醫療設備 | 22,282 | - | - | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 890,077 | 24 | 912,033 | 32 |
| 1627 | 其他設備 | 4,579 | - | 2,173 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (1,706) | - | (545) | - |
| | 成本合計 | 26,861 | - | 2,173 | - | 3510 | 庫藏股票—900仟股(附註九) | (23,267) | - | - | - |
| 1629 | 減：累積折舊 | (3,643) | - | (1,396) | - | 3XXX | 股東權益合計 | 2,063,527 | 56 | 2,047,506 | 72 |
| 1639 | 備抵出租資產處分損失 | (1,180) | - | - | - | | | | | | |
| | 出租資產淨額 | 22,038 | - | 777 | - | | | | | | |
| 1671 | 未完工程 | 72,984 | 2 | 37,750 | 1 | | | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | 400 | - | 1,841 | - | | | | | | |
| 15XX | 固定資產及出租資產淨額 | 496,370 | 13 | 406,425 | 14 | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 8,761 | - | 16,588 | 1 | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用—淨額 | 11,588 | - | 608 | - | | | | | | |
| 1856 | 長期應收租賃款—關係人(附註十四) | 49,720 | 2 | - | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註十二) | 16,241 | 1 | 10,073 | - | | | | | | |
| 1880 | 其他資產—其他 | 6,150 | - | 1,500 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 92,460 | 3 | 28,769 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 3,707,061 | 100 | \$ 2,856,120 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,707,061 | 100 | \$ 2,856,120 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司

損益表

民國九十三年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九 十 三 年 度 | | | 九 十 二 年 度 | | |
|------|---------------|------------------|------------|------------------|------------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入總額 | \$2,002,808 | 98 | \$1,615,626 | 100 | |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | <u>62,653</u> | <u>3</u> | <u>42,370</u> | <u>3</u> | |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註十四） | 1,940,155 | 95 | 1,573,256 | 97 | |
| 4600 | 維修收入 | 57,230 | 3 | 35,378 | 2 | |
| 4800 | 其他營業收入（附註十四） | <u>42,285</u> | <u>2</u> | <u>14,859</u> | <u>1</u> | |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>2,039,670</u> | <u>100</u> | <u>1,623,493</u> | <u>100</u> | |
| | 營業成本（附註十三） | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十四） | 1,581,470 | 78 | 1,292,904 | 80 | |
| 5600 | 維修成本（附註十四） | 67,674 | 3 | 50,946 | 3 | |
| 5800 | 其他營業成本 | <u>9,357</u> | <u>1</u> | <u>1,506</u> | <u>-</u> | |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>1,658,501</u> | <u>82</u> | <u>1,345,356</u> | <u>83</u> | |
| 5910 | 調整前營業毛利 | 381,169 | 18 | 278,137 | 17 | |
| 5920 | 減：未實現利益 | 36,394 | 2 | 25,094 | 2 | |
| 5930 | 加：已實現利益 | <u>34,969</u> | <u>2</u> | <u>24,408</u> | <u>2</u> | |
| 5900 | 營業毛利 | <u>379,744</u> | <u>18</u> | <u>277,451</u> | <u>17</u> | |
| | 營業費用（附註十三及十四） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 200,409 | 10 | 165,912 | 10 | |
| 6200 | 管理及總務費用 | <u>108,156</u> | <u>5</u> | <u>79,189</u> | <u>5</u> | |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>308,565</u> | <u>15</u> | <u>245,101</u> | <u>15</u> | |
| 6900 | 營業利益 | <u>71,179</u> | <u>3</u> | <u>32,350</u> | <u>2</u> | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 三 年 度 | | | 九 十 二 年 度 | | |
|------|-----------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|----------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | \$ | 1,612 | - | \$ | 3,762 | - |
| 7121 | | | | | | |
| | | 91,770 | 5 | | 57,396 | 4 |
| 7122 | | 4,895 | - | | 4,895 | - |
| 7130 | | | | | | |
| | | 253 | - | | 216 | - |
| 7140 | | 14,364 | 1 | | 178,212 | 11 |
| 7160 | | 7,720 | - | | 2,747 | - |
| 7260 | | 3,878 | - | | - | - |
| 7480 | | 7,871 | - | | 1,406 | - |
| 7100 | | | | | | |
| | | <u>132,363</u> | <u>6</u> | | <u>248,634</u> | <u>15</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | | 17,423 | 1 | | 9,167 | - |
| 7530 | | | | | | |
| | | 334 | - | | 1,405 | - |
| 7570 | | - | - | | 3,000 | - |
| 7620 | | | | | | |
| | | 1,180 | - | | - | - |
| 7880 | | 10,919 | - | | 13,548 | 1 |
| 7500 | | | | | | |
| | | <u>29,856</u> | <u>1</u> | | <u>27,120</u> | <u>1</u> |
| 7900 | | 173,686 | 8 | | 253,864 | 16 |
| 8110 | | <u>28,271</u> | <u>1</u> | | <u>6,096</u> | <u>1</u> |
| 9600 | | <u>\$ 145,415</u> | <u>7</u> | | <u>\$ 247,768</u> | <u>15</u> |
| | 稅前利益 | | | | | |
| 9950 | | | | | | |
| | | <u>\$ 2.60</u> | <u>\$ 2.18</u> | | <u>\$ 3.78</u> | <u>\$ 3.69</u> |
| | | <u>\$ 1.95</u> | <u>\$ 1.62</u> | | <u>\$ 3.56</u> | <u>\$ 3.44</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東寶國際股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股資訊為元

| | 資 本 公 積 (附 註 八) | | | | | | 保 留 盈 餘 (附 註 八) | | | 累 積 換 算 庫 藏 股 票 (附 註 九) | 股 東 權 益 合 計 | |
|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|--------------|
| | 普 通 股 股 本 | 債 券 換 股 權 利 證 書 | 發 行 股 本 溢 價 | 公 司 債 轉 換 溢 價 | 長 期 股 權 投 資 | 合 計 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | | | |
| 九十二年一月一日餘額 | \$ 430,737 | \$ 4 | \$ 99,750 | \$ 4,123 | \$ 8,914 | \$ 112,787 | \$ 108,621 | \$ 756,780 | \$ 865,401 | \$ - | \$ - | \$1,408,929 |
| 九十二年一月二十一日現金增資—每股 50元溢價發行 | 100,000 | - | 400,000 | - | - | 400,000 | - | - | - | - | - | 500,000 |
| 以前年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 28,475 | (28,475) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (2,563) | (2,563) | - | - | (2,563) |
| 員工紅利 | 12,813 | - | - | - | - | - | - | (12,813) | (12,813) | - | - | - |
| 現金股利—每股2.0元 | - | - | - | - | - | - | - | (106,149) | (106,149) | - | - | (106,149) |
| 股票股利—每股1.5元 | 79,611 | - | - | - | - | - | - | (79,611) | (79,611) | - | - | - |
| 債券換股權利證書轉換為普通股股本 | 4 | (4) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期股權投資按權益法調整資本公積 | - | - | - | - | 66 | 66 | - | - | - | - | - | 66 |
| 九十二年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 247,768 | 247,768 | - | - | 247,768 |
| 外幣長期股權投資換算調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (545) | - | (545) |
| 九十二年十二月三十一日餘額 | 623,165 | - | 499,750 | 4,123 | 8,980 | 512,853 | 137,096 | 774,937 | 912,033 | (545) | - | 2,047,506 |
| 以前年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 24,777 | (24,777) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (2,230) | (2,230) | - | - | (2,230) |
| 員工紅利 | 8,920 | - | - | - | - | - | - | (8,920) | (8,920) | - | - | - |
| 現金股利—每股1.75元 | - | - | - | - | - | - | - | (109,324) | (109,324) | - | - | (109,324) |
| 股票股利—每股0.75元 | 46,853 | - | - | - | - | - | - | (46,853) | (46,853) | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換為普通股股本 | 1,542 | - | - | 5,090 | - | 5,090 | - | - | - | - | - | 6,632 |
| 長期股權投資按權益法調整未分配盈餘 | - | - | - | - | - | - | - | (44) | (44) | - | - | (44) |
| 買回庫藏股票—900仟股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,267) | (23,267) |
| 九十三年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 145,415 | 145,415 | - | - | 145,415 |
| 外幣長期股權投資換算調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,161) | - | (1,161) |
| 九十三年十二月三十一日餘額 | \$ 680,480 | \$ - | \$ 499,750 | \$ 9,213 | \$ 8,980 | \$ 517,943 | \$ 161,873 | \$ 728,204 | \$ 890,077 | (\$ 1,706) | (\$ 23,267) | \$ 2,063,527 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十三年度 | 九十二年度 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 145,415 | \$ 247,768 |
| 折舊 | 28,516 | 23,596 |
| 攤銷 | 2,847 | 233 |
| 處分固定資產及出租資產淨損 | 81 | 1,189 |
| 處分投資利益 | (14,364) | (178,212) |
| 提列備抵出租資產處分損失 | 1,180 | - |
| 採權益法認列之投資淨益 | (91,770) | (57,396) |
| 收到採權益法計價之被投資公司現金股利 | 7,503 | 3,355 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 18,320 | 9,099 |
| 可轉換公司債兌換利益 | (39,275) | - |
| 遞延所得稅 | (8,606) | (2,056) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 82,979 | (100,739) |
| 應收票據－關係人 | 3,445 | (3,049) |
| 應收帳款 | 74,169 | (15,694) |
| 應收帳款－關係人 | 29,258 | (71,064) |
| 應收租賃款－關係人 | (6,669) | - |
| 存貨 | (89,408) | 53,118 |
| 其他流動資產 | (10,677) | (27,624) |
| 長期應收租賃款－關係人 | (49,720) | - |
| 應付票據 | 877 | (8,689) |
| 應付票據－關係人 | (288) | 288 |
| 應付帳款 | 8,187 | 111,998 |
| 應付帳款－關係人 | (29,275) | 14,690 |
| 應付所得稅 | 27,711 | (11,486) |
| 應付費用 | 9,941 | (3,444) |
| 其他流動負債 | 29,246 | 30,939 |
| 應計退休金負債 | 2,776 | 2,034 |
| 遞延貸項 | 530 | (324) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>132,929</u> | <u>18,530</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 短期投資減少 | 10,240 | 6,044 |
| 長期投資增加 | (109,971) | (81,543) |
| 處分長期投資價款 | 16,060 | 190,168 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十三年度 | 九十二年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 購置固定資產及出租資產 | (\$ 167,784) | (\$ 279,350) |
| 處分固定資產及出租資產價款 | 14,136 | 3,700 |
| 質押定存單減少(增加) | (289) | 113 |
| 存出保證金減少(增加) | 7,827 | (9,164) |
| 遞延費用增加 | (13,893) | (81) |
| 其他資產—其他增加 | (4,650) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(248,324)</u> | <u>(170,113)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 發行可轉換公司債 | 832,375 | - |
| 存入保證金增加 | 9,166 | - |
| 現金增資 | - | 500,000 |
| 發放現金股利 | (109,324) | (106,149) |
| 發放董監事酬勞 | (2,230) | (2,563) |
| 買回庫藏股票 | <u>(23,267)</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>706,720</u> | <u>391,288</u> |
| 現金淨增加數 | 591,325 | 239,705 |
| 年初現金餘額 | <u>351,471</u> | <u>111,766</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 942,796</u> | <u>\$ 351,471</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 9,167</u> | <u>\$ 19,638</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 購置固定資產及出租資產金額 | \$ 139,111 | \$ 308,071 |
| 加：年初應付購置固定資產款 | 28,721 | - |
| 減：年底應付購置固定資產款 | <u>(48)</u> | <u>(28,721)</u> |
| 購置固定資產及出租資產支付現金數 | <u>\$ 167,784</u> | <u>\$ 279,350</u> |
| 固定資產轉列存貨 | <u>\$ 5,253</u> | <u>\$ 9,332</u> |
| 可轉換公司債轉換為普通股股本 | <u>\$ 6,632</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

榮公司沿革

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、藥品及空氣清淨機。本公司股票自九十年六月起於櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司於九十三年及九十二年十二月三十一日之員工人數分別為151人及132人。

查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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項之可收現性估列。

存貨

存貨按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採權益法計價；取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間無法分析原因之差額按五年平均攤銷。

對被投資公司不具重大影響力之長期股權投資則採成本法計價；當其投資價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失；被投資公司發放現金股利時認列投資收益。長期股權投資出售時其成本按加權平均法計算。

取得股票股利時，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益，僅註記增加之股數。

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。

長期債券投資

長期投資於上市（櫃）公司之可轉換公司債，係按成本調整未攤銷溢折價計價，未攤銷溢折價按可轉換公司債剩餘發行期間平均攤銷。長期債券投資出售或轉換時其成本按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價。固定資產及出租資產之折舊係按直線法及下列耐用年數計提：房屋及建築，二至六十年；交通設備，五年；醫療設備，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。

租賃之會計處理

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。

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租設備成本及隱含之利息列為應收租賃款，隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列為利息收入。

應付可轉換公司債

附有賣回權之轉換公司債，將約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至持有人可行使賣回權日之期間，按利息法認列為負債。

轉換公司債依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者則依可行使賣回權日劃分。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，依所支付之成本入帳。

收入認列

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。

員工退休金

本公司依精算結果認列退休金成本。

所得稅

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，而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。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。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。

投資抵減按當期認列法處理。

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，列為當年度所得稅。

外幣換算

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，列為結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按當日匯率予以換算，所產生之差額處理如下：

茲採權益法計價之外幣長期股權投資一列為股東權益項下之累積換算調整數。

其其他資產與負債一列為當年度損益。

衍生性金融商品

芑遠期外匯合約

非以交易為目的之遠期外匯合約，於年底以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

苜外匯交換合約

非以交易為目的之外匯交換合約，於年底以該日即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，溢折價則於外匯交換合約期間平均攤銷，列為當年度損益。外匯交換合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

芑換匯換利合約

非以交易為目的之換匯換利合約，於年底以該日之即期匯率調整相關淨資產或負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，結算應收取或支付之利息差額，則列為被避險項目相關收入或費用之調整。換匯換利合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

重分類

九十二年度財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十三年度財務報表之表達方式。

枱存 貨

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$305,561 | \$192,881 |
| 在途商品 | 55,652 | 80,446 |
| 設備零件 | 418 | 361 |
| | <u>361,631</u> | <u>273,688</u> |
| 減：備抵存貨損失 | 8,267 | 14,985 |
| | <u>\$353,364</u> | <u>\$258,703</u> |

柳長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-----------------------------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股% | 帳面金額 | 持股% |
| 按權益法計價 | | | | |
| 佳特健康事業股份有限公司(佳特公司) | \$ 336,946 | 49.0 | \$ 282,574 | 49.0 |
| 佳億應用科技股份有限公司(佳億公司) | 220,089 | 49.5 | 208,504 | 49.5 |
| 曜亞國際股份有限公司(曜亞公司) | 62,980 | 51.0 | - | - |
| 昱揚科技股份有限公司(昱揚公司) | 61,042 | 76.0 | 35,620 | 51.2 |
| 集康國際股份有限公司(集康公司) | 36,606 | 20.0 | 18,226 | 10.7 |
| 毓生國際股份有限公司(毓生公司) | 25,863 | 70.1 | 23,727 | 70.1 |
| 醫新股份有限公司(醫新公司) | 24,497 | 40.0 | 14,987 | 50.0 |
| 視捷光學科技股份有限公司 | 24,341 | 26.1 | 28,255 | 26.1 |
| 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 21,379 | 20.0 | - | - |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 18,276 | 100.0 | 21,518 | 100.0 |
| 佳德健康事業股份有限公司(佳德公司) | 13,450 | 51.0 | 10,049 | 51.0 |
| 朝盈股份有限公司(朝盈公司) | 6,010 | 56.0 | 5,920 | 56.0 |
| 立佳健康科技股份有限公司(立佳公司) | 4,772 | 65.0 | 6,274 | 65.0 |
| 康齡國際生物技術股份有限公司(康齡公司) | - | - | 6,474 | 24.0 |
| 寧佶興科技股份有限公司 | - | - | 7,424 | 57.1 |
| 佳藥藥品事業股份有限公司(於九十三年七月併入集康公司) | - | - | 20,895 | 87.0 |
| | <u>856,251</u> | | <u>690,447</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 九 十 三 年 十二月三十一日 | | 九 十 二 年 十二月三十一日 | |
|----------------|--------------------|------|--------------------|------|
| | 帳面金額 | 持股% | 帳面金額 | 持股% |
| 按成本法計價 | | | | |
| 佳特公司 | | | | |
| — 甲種特別股 | \$ 92,120 | 49.0 | \$ 92,120 | 49.0 |
| — 乙種特別股 | 44,081 | 49.0 | 44,081 | 49.0 |
| 伽晟股份有限公司 | 38,175 | 17.3 | 38,175 | 17.3 |
| 邁捷股份有限公司(邁捷公司) | 29,925 | 19.9 | 29,925 | 19.9 |
| 碧友實業股份有限公司 | 12,466 | 19.9 | - | - |
| 善德生化科技股份有限公司 | 10,008 | 2.1 | 10,008 | 2.5 |
| 康齡公司 | 7,031 | 13.3 | - | - |
| | <u>233,806</u> | | <u>214,309</u> | |
| | <u>\$1,090,057</u> | | <u>\$ 904,756</u> | |

上述按權益法計價之長期股權投資，當被投資公司財務報表達應查核簽證標準時，均已委託會計師查核簽證。

佳特公司係由本公司與一美國上市公司之在台子公司共同成立，其發行之特別股包括甲種特別股 18,800,000 股及乙種特別股 899,620 股，每股面額均為 10 元，惟其發行價格分別為每股 10 元及 100 元。佳特公司之特別股無表決權，亦無分配盈餘權，但有優先分派剩餘財產權，亦得於九十三年一月一日起轉換為普通股，其中甲種特別股每二股可轉換為一普通股，而乙種特別股每股可轉換為五普通股。本公司對所持有佳特公司發行之特別股採成本法評價。

本公司於九十二年三月二十四日依據一特別股買賣合約以 5,500 仟美元出售佳特公司甲種特別股 1,800,000 股予該美國公司之在台子公司，獲利 172,168 仟元（參閱附註十七）。

本公司持有股權超過百分之五十之昱揚公司、毓生公司、Excelsior Healthcare、佳德公司、朝盈公司及立佳公司，因其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十，且其合計之總資產及營業收入亦均未達本公司各該項金額之百分之三十，因是未將其帳目併入本公司之合併財務報表。

柵 長期債券投資

長期債券投資係按面額投資濟生化學製藥廠股份有限公司所發行之有擔保可轉換公司債。

柵 固定資產及出租資產

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 固定資產累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 12,623 | \$ 10,462 |
| 交通設備 | 746 | 282 |
| 其他設備 | 56,113 | 39,359 |
| | <u>\$ 69,482</u> | <u>\$ 50,103</u> |
| 出租資產累積折舊 | | |
| 醫療設備 | \$ 1,185 | \$ - |
| 其他設備 | 2,458 | 1,396 |
| | <u>\$ 3,643</u> | <u>\$ 1,396</u> |

柵 應付可轉換公司債

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | | |
| 發行票面金額 | \$ 295,100 | \$ 295,100 |
| 利息補償金 | 26,690 | 17,297 |
| | <u>321,790</u> | <u>312,397</u> |
| 海外第一次無擔保可轉換公司債 | | |
| 發行票面金額：24,800 仟美 元 | 786,408 | - |
| 利息補償金：280 仟美元 | 8,921 | - |
| | <u>795,329</u> | <u>-</u> |
| | 1,117,119 | 312,397 |
| 減：流動部份 | <u>321,790</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 795,329</u> | <u>\$ 312,397</u> |

本公司於九十一年一月二十八日發行國內第一次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，依面額發行，由合作金庫銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為九十六年一月二十七日，發行日起滿三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 73.66 元。本債券發行後，轉換價格依合約所訂之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 39.86 元）。

本債券發行滿一年後翌日起至到期日之前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心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或尚未轉換之債券總金額低於 30,000 仟元時，本公司得於自發行滿一年後翌日起至發行滿三年之日止按 2.5% 之債券贖回收益率，自發行滿三年後翌日起至發行滿四年之日止按 3.0% 之債券贖回收益率及自發行滿四年後翌日起至到期日前四十日止按債券面額將債券贖回。債權人得於本債券發行滿三年及滿四年之前四十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 107.69%；滿四年者為債券面額之 112.55%）將其所持有之債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年十二月三十一日止，持有本債券票面金額 4,900 仟元之債權人業已行使轉換權利。

本公司於九十三年二月六日發行海外第一次無擔保可轉換公司債 25,000 仟美元，依面額發行，票面利率為零，到期日為九十八年二月六日，發行日起滿三十日後至到期日前三十日止，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 43.3 元（1.298 美元）。本債券發行後，轉換價格依合約所定之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 31.78 元）。本債券發行滿一年後遇有本公司普通股之收盤價格連續二十個營業日超過以固定匯率換算之轉換價格達 150% 或超過 90% 之債券已贖回、買回或行使轉換權利時，本公司得按債券面額將債券全部或部分贖回。因中華民國稅務法令更改致本債券之利息費用增加時，本公司亦得按面額將債券全部贖回。債券持有人得於本債券發行滿三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 103.03%；滿四年者為債券面額之 104.06%）將其所持有之全部或部分債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年十二月三十一日止，持有本債券票面金額 200 仟美元之債權人業已行使轉換權利。

出股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

凡發行股本溢價及轉換公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（以每年一次及一定比率為限）；

準因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用；

依本公司九十三年五月三十一日修定後章程規定，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。又依修定後章程規定，本公司股東股利之發放以健全公司財務結構為原則，擬分派股利中百分之二十至一百以現金股利發放。

前述有關盈餘之分配，應於翌年度召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應按年繼續提列，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；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

依有關股東權益減項之規定，本公司九十三年度之盈餘中計 1,706 仟元應提列為特別盈餘公積。

本公司九十三年度盈餘分配議案截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關未來董事會通過擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十二年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

| 配發情形 | 股東常會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----|------|
| 員工股票紅利 | | | | |
| 股數 | 892 仟股 | 892 仟股 | - | - |
| 淨金額 | 8,920 仟元 | 8,920 仟元 | - | - |
| 占九十二年底流通 在外股數之比例 | 1.43% | 1.43% | - | - |
| 董監事酬勞 | 2,230 仟元 | 2,230 仟元 | | |
| 九十二年度每股盈餘相關資訊 | | | | |
| 損益表所列基本每股 稅後盈餘 | 3.69 元 | 3.69 元 | - | - |
| 按設算基本每股稅後盈 餘 | 3.52 元 | 3.52 元 | - | - |

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 |
|----------|------|-------|-------|------|
| 九十三年度 | | | | |
| 供轉讓予員工之用 | - | 900 | - | 900 |
| 九十二年度 | | | | |
| 供轉讓予員工之用 | - | - | - | - |

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

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) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|-------------------|-----------|-----------|----------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 九十三年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本年度盈餘 | \$173,686 | \$145,415 | 66,770 | <u>\$2.60</u> | <u>\$2.18</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 國內可轉換公司債 | \$ 9,372 | \$ 7,029 | 8,062 | | |
| 海外可轉換公司債 | <u>8,956</u> | <u>6,717</u> | <u>23,567</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘加潛在普通股之影響 | <u>\$192,014</u> | <u>\$159,161</u> | <u>98,399</u> | <u>\$1.95</u> | <u>\$1.62</u> |
| <u>九十二年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘 | \$253,864 | \$247,768 | 67,176 | <u>\$3.78</u> | <u>\$3.69</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 國內可轉換公司債 | <u>9,099</u> | <u>6,824</u> | <u>6,742</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘加潛在普通股之影響 | <u>\$262,963</u> | <u>\$254,592</u> | <u>73,918</u> | <u>\$3.56</u> | <u>\$3.44</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十二年度每股盈餘因追溯調整，基本每股稅前及稅後盈餘已分別由 4.12 元及 4.02 元減少為 3.78 元及 3.69 元；稀釋每股稅前及稅後盈餘已分別由 3.87 元及 3.75 元減少為 3.56 元及 3.44 元。

洩員工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。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。

本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本：

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 4,547 | \$ 4,077 |
| 利息成本 | 1,161 | 1,044 |
| 退休基金資產實際報酬 | (\$ 131) | (\$ 128) |
| 退休基金資產損失 | (257) | (238) |
| 退休基金資產預期報酬 | (388) | (366) |
| 攤銷數 | (190) | (207) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,548</u> |

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>19,714</u> | <u>17,186</u> |
| 累積給付義務 | 19,714 | 17,186 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>18,360</u> | <u>15,973</u> |
| 預計給付義務 | 38,074 | 33,159 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>12,124</u>) | (<u>10,075</u>) |
| 提撥狀況 | 25,950 | 23,084 |
| 未認列過渡性淨資產 | 3,095 | 3,302 |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (<u>3,521</u>) | (<u>3,638</u>) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 25,524</u> | <u>\$ 22,748</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

精算假設：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 3% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 4% | 4% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3% | 3.5% |

浪所得稅

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 當年度應納所得稅 | \$ 25,806 | \$ 6,321 |
| 遞延所得稅 | | |
| 備抵存貨損失 | 1,861 | (650) |
| 備抵呆帳 | (3,955) | 812 |
| 出售供貨權之內部利潤 | 253 | 252 |
| 遞延退休金成本 | (803) | (714) |
| 可轉換公司債利息補償金 | (4,579) | (2,274) |
| 未實現兌換損益調整 | 1,611 | 117 |
| 遞延銷貨折讓 | (1,596) | - |
| 國外被投資公司投資損益認 列之暫時性差異 | 1,560 | 363 |
| 其 他 | (2,958) | 38 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅 | 9,159 | 2,311 |
| 以前年度所得稅調整 | 1,912 | (480) |
| 所得稅 | <u>\$ 28,271</u> | <u>\$ 6,096</u> |

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 備抵呆帳 | \$ 4,003 | \$ 48 |
| 備抵存貨損失 | 2,067 | 3,928 |
| 遞延銷貨折讓 | 1,596 | - |
| 其 他 | <u>1,349</u> | <u>990</u> |
| | 9,015 | 4,966 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | (1,728) | (117) |
| | <u>\$ 7,287</u> | <u>\$ 4,849</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 出售供貨權之內部利潤 | \$ 2,441 | \$ 2,694 |
| 遞延退休金成本 | 4,001 | 3,198 |
| 可轉換公司債利息補償 金 | 8,903 | 4,324 |
| 其 他 | <u>896</u> | <u>220</u> |
| | 16,214 | 10,436 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 國外被投資公司投資利 益認列之暫時性差異 | - | (363) |
| | <u>\$ 16,214</u> | <u>\$ 10,073</u> |

本公司除八十九年度外，截至九十二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，本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另自八十七年度起，每年度依所得稅法規定算出之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

帳載未分配盈餘明細如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 兩稅合一前 | \$209,221 | \$209,221 |
| 兩稅合一後 | <u>518,983</u> | <u>565,716</u> |
| | <u>\$728,204</u> | <u>\$774,937</u> |

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細如下：

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|--|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 57,471 | \$ 57,721 |
| 計入項目 | | |
| 支付九十一年度之所得稅 | - | 6,614 |
| 支付九十二年度之所得稅 | 2,800 | 5,660 |
| 支付九十三年度之所得稅 | 4,271 | - |
| 支付九十年度未分配盈餘 加徵之所得稅 | - | 7,363 |
| 支付九十一年度未分配盈 餘加徵之所得稅 | 2,084 | - |
| 稅捐稽徵機關核定增加之 九十年度未分配盈餘加 徵之所得稅 | 12 | - |
| 獲配被投資公司股利所含 之可扣抵稅額 | 18,178 | 14,072 |
| 減除項目（九十二及九十一年度 盈餘分配之稅額扣抵比率分 別為 11.60%及 14.79%） | | |
| 提列法定盈餘公積 | (2,874) | (4,211) |
| 分配董監事酬勞 | (259) | (379) |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|--------|------------------|------------------|
| 分配員工紅利 | (\$ 1,035) | (\$ 1,895) |
| 分配現金股利 | (12,681) | (15,699) |
| 分配股票股利 | (5,435) | (11,775) |
| 年底餘額 | <u>\$ 62,532</u> | <u>\$ 57,471</u> |

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之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，因此無法合理估計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

用 人、折 舊 及 攤 銷 費 用

| | 九 十 三 年 度 | | | | 九 十 二 年 度 | | | |
|--------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | | | |
| 新資費用 | \$ - | \$112,830 | \$ - | \$112,830 | \$ - | \$ 89,421 | \$ - | \$ 89,421 |
| 勞健保費用 | - | 6,803 | - | 6,803 | - | 6,080 | - | 6,080 |
| 退休金費用 | - | 5,130 | - | 5,130 | - | 4,548 | - | 4,548 |
| 其他用人費用 | - | 2,694 | - | 2,694 | - | 2,329 | - | 2,329 |
| 折舊費用 | 6,182 | 22,334 | - | 28,516 | 1,506 | 22,090 | - | 23,596 |
| 攤銷費用 | - | 1,072 | 1,775 | 2,847 | - | 12 | 221 | 233 |
| | <u>\$ 6,182</u> | <u>\$150,863</u> | <u>\$ 1,775</u> | <u>\$158,820</u> | <u>\$ 1,506</u> | <u>\$124,480</u> | <u>\$ 221</u> | <u>\$126,207</u> |

與 關 係 人 交 易

與 關 係 人 之 名 稱 及 關 係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------|-----------------|
| 毓生公司 | 子公司 |
| 昱揚公司 | 子公司 |
| 佳德公司 | 子公司 |
| 曜亞公司 | 子公司 |
| 佳億公司 | 採權益法計價之被投資公司 |
| 佳特公司 | 採權益法計價之被投資公司 |
| 集康公司 | 採權益法計價之被投資公司 |
| 醫新公司 | 採權益法計價之被投資公司 |
| 邁捷公司 | 本公司為其董事 |
| 慈佑股份有限公司 (慈佑公司) | 九十三年十一月以前主要股東相同 |
| 傅碧雲 | 本公司董事二親等以內之親屬 |

本公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | | |
| 毓生公司 | \$ 1,351 | \$ 4,853 |
| 其 他 | 450 | 393 |
| | <u>\$ 1,801</u> | <u>\$ 5,246</u> |
| 應收帳款 | | |
| 佳特公司 | \$112,282 | \$116,788 |
| 集康公司 | 94,073 | 124,855 |
| 佳億公司 | 30,100 | 10,927 |
| 醫新公司 | 8,562 | 23,337 |
| 曜亞公司 | 7,895 | - |
| 昱揚公司 | 6,371 | 10,632 |
| 毓生公司 | 192 | 2,622 |
| 其 他 | 1,286 | 858 |
| | <u>\$260,761</u> | <u>\$290,019</u> |
| 應收租賃款（減未實現利息收入 1,731 仟元後之淨額） | | |
| 醫新公司 | <u>\$ 6,669</u> | <u>\$ -</u> |
| 預付貨款（帳列其他流動資產） | | |
| 慈佑公司 | <u>\$ 40,849</u> | <u>\$ -</u> |
| 預付維修成本（帳列其他流動資產） | | |
| 曜亞公司 | <u>\$ 4,611</u> | <u>\$ -</u> |
| 長期應收租賃款（減未實現利息收入 5,580 仟元後之淨額） | | |
| 醫新公司 | <u>\$ 49,720</u> | <u>\$ -</u> |
| 應付票據 | | |
| 昱揚公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 288</u> |
| 應付帳款 | | |
| 昱揚公司 | \$ 17,043 | \$ 18,768 |
| 集康公司 | 5,482 | 4,247 |
| 邁捷公司 | 4,475 | 24,925 |
| 慈佑公司 | 1,735 | - |
| 毓生公司 | 1,009 | 22 |
| 佳億公司 | - | 10,419 |
| 其 他 | 45 | 683 |
| | <u>\$ 29,789</u> | <u>\$ 59,064</u> |
| 預收貨款（帳列其他流動負債） | | |
| 佳特公司 | <u>\$ 42,960</u> | <u>\$ -</u> |

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 銷貨收入淨額 | | |
| 佳特公司 | \$524,127 | \$448,628 |
| 集康公司 | 187,450 | 133,781 |
| 佳億公司 | 90,060 | 15,473 |
| 醫新公司 | 82,429 | 43,806 |
| 曜亞公司 | 69,414 | - |
| 昱揚公司 | 12,601 | 15,251 |
| 毓生公司 | 9,633 | 11,957 |
| 佳德公司 | 1,847 | 517 |
| 邁捷公司 | 1,527 | 1,778 |
| 慈佑公司 | - | 1,980 |
| 其 他 | 228 | 799 |
| 服務收入(帳列其他營業收入) | | |
| 佳特公司 | 7,006 | 4,742 |
| 其 他 | 2,173 | 1,088 |
| 租金收入(帳列其他營業收入) | | |
| 佳特公司 | 3,023 | 527 |
| 昱揚公司 | 1,442 | 443 |
| 佳億公司 | 1,345 | 250 |
| 醫新公司 | 1,167 | 20 |
| 其 他 | 2,832 | 602 |
| 進 貨 | | |
| 慈佑公司 | 178,696 | 57,331 |
| 邁捷公司 | 30,645 | 85,105 |
| 昱揚公司 | 3,954 | 2,685 |
| 曜亞公司 | 1,944 | - |
| 佳億公司 | 342 | 10,700 |
| 其 他 | 961 | 86 |
| 維修成本 | | |
| 昱揚公司 | 50,830 | 46,914 |
| 曜亞公司 | 16,962 | - |
| 租金費用 | | |
| 佳億公司 | - | 6,560 |
| 其 他 | 240 | 253 |
| 運費及倉儲費用 | | |
| 集康公司 | 49,155 | 44,266 |
| 佣金費用 | | |
| 佳特公司 | 379 | 771 |
| 佳億公司 | 244 | 27 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 三 年 度</u> | <u>九 十 二 年 度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 購置出租資產價款 | | |
| 曜亞公司 | \$ 21,603 | \$ - |
| 出售固定資產價款 | | |
| 傅碧雲 | 13,613 | - |
| 出售固定資產利益 | | |
| 傅碧雲 | 203 | - |

本公司與關係人間之交易，除對佳特公司及集康公司之銷貨價格係依成本加成計算外，餘係依一般條件辦理。

本公司收取及支付之關係人租金係依當地租金行情決定，每月收付一次。

本公司向關係人購置出租資產之交易價格，係由雙方議價決定。

本公司出售固定資產予關係人之交易價格，係依據鑑價報告決定。

凍質抵押之資產

截至九十三年十二月三十一日止，本公司定存單 3,386 仟元及固定資產淨額 106,944 仟元業已質押或抵押作為本公司短期銀行借款額度、發行國內可轉換公司債及履約保證之擔保品。

涿重大承諾事項及或有事項

截至九十三年十二月三十一日止，本公司之重大承諾事項及或有事項如下：

茫已開立但尚未使用之信用狀餘額約 69,000 仟元。

莘本公司提供背書保證之金額如下：

| <u>被 保 證 公 司</u> | <u>金 額</u> |
|------------------|------------|
| 昱揚公司 | \$ 17,000 |
| 集康公司 | 11,594 |
| 佳特公司 | 4,814 |
| 毓生公司 | 17,000 |
| 曜亞公司 | 43,576 |

莖尚未支出之工程成本計約 57,000 仟元。

苜依若干房屋租賃合約規定，未來應付租金如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|---|--------|----|---------------------|
| | 九十四 | \$ | 5,291 |
| | 九十五 | | 5,195 |
| | 九十六 | | 4,871 |
| | 九十七 | | 5,000 |
| | 九十八 | | 5,520 |
| | 九十九及以後 | | 14,030 (折現值 12,862) |

沫重大之期後事項

本公司於九十四年三月三十一日向附註四所述之該美國公司之在台子公司購入佳特公司普通股 26,010,194 股、甲種特別股 9,588,000 股及乙種特別股 458,806 股，購入總價款為 11,750 仟美元。本公司購入上述股權後，依有關出售資產後三年內再買回之規定，原於九十二年三月二十四日出售佳特公司甲種特別股 1,800,000 股之獲利 172,168 仟元將予沖銷未分配盈餘。

洵衍生性金融商品

本公司從事非以交易為目的之衍生性金融商品交易之相關資訊如下：

莖合約金額及信用風險：

| 金融商品 | 九十三年十二月三十一日 | | 九十二年十二月三十一日 | |
|--------|-------------|------|-------------|------|
| | 合約金額 | 信用風險 | 合約金額 | 信用風險 |
| 外匯交換合約 | 14,800 仟美元 | | | |
| 換匯換利合約 | 10,000 仟美元 | - | - | - |

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期信用風險不大。

莖市場價格風險：

本公司從事外匯交換合約及換匯換利合約係在規避外幣應付可轉換公司債匯率及利率變動之風險，因是匯率及利率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

荳現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至九十三年十二月三十一日止，本公司從事外匯交換合約及換匯換利合約，預期於九十四年一月至九月間產生 24,800 仟美元之現金流入暨 820,250 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故預期無重大之現金流量風險。

苜避險策略：

本公司因非以交易為目的而簽訂之外匯交換合約及換匯換利合約，係為規避外幣應付可轉換公司債匯率變動之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

蘆財務報表上之表達方法：

九十三年十二月三十一日因外匯交換合約及換匯換利合約所產生之應付款項 34,075 仟元，帳列其他流動負債。本公司於九十三年度從事遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約所產生之損益帳列兌換損益及利息費用。

峇金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 資產 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十三年十二月三十一日 | |
|-----------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金 | \$ 942,796 | \$ 942,796 | \$ 351,471 | \$ 351,471 |
| 應收票據 | 66,324 | 66,324 | 149,303 | 149,303 |
| 應收票據－關係人 | 1,801 | 1,801 | 5,246 | 5,246 |
| 應收帳款 | 276,563 | 276,563 | 350,732 | 350,732 |
| 應收帳款－關係人 | 260,761 | 260,761 | 290,019 | 290,019 |
| 應收進貨折讓款（帳列 其他流動資產） | 6,442 | 6,442 | 5,801 | 5,801 |
| 長期股權投資 | 1,090,057 | | 904,756 | |
| 長期債券投資 | 33,136 | 39,720 | 37,340 | 40,888 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據 | 1,721 | 1,721 | 844 | 844 |
| 應付票據－關係人 | - | - | 288 | 288 |
| 應付帳款 | 299,093 | 299,093 | 290,906 | 290,906 |
| 應付帳款－關係人 | 29,789 | 29,789 | 59,064 | 59,064 |

（接次頁）

(承前頁)

| 非衍生性金融商品 | 九十三年十二月三十一日 | | 九十二年十二月三十一日 | |
|--------------|-------------|---------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 應付購置固定資產款 | \$ 48 | \$ 48 | \$ 28,721 | \$ 28,721 |
| 應付可轉換公司債 | | | | |
| 國內可轉換公司債 | 321,790 | 315,757 | 312,397 | 305,724 |
| 海外可轉換公司債 | 795,329 | | - | |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 負債(帳列其他流動負債) | | | | |
| 非以交易為目的 | | | | |
| 外匯交換合約 | 23,030 | 21,800 | - | - |
| 換匯換利合約 | 11,045 | 3,999 | - | - |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

芑短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值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、短期借款及應付款項。

苧長期投資於未上市(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。

茛長期投資於上市(櫃)公司可轉換公司債按市場價格估計其公平價值。

苜國內應付可轉換公司債(含應付利息補償金)依其市場價格估計其公平價值。海外應付可轉換公司債(含應付利息補償金)，由於未上市交易，無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

菀衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司在資產負債表日終止合約，預計所能收取或須支付之金額，均有金融機構之報價以供參考。

益附註揭露事項

芑重大交易事項相關資訊：

 芎九十三年度資金貸與他人：無。

 姦九十三年度為他人背書保證：附表一。

 婁九十三年十二月三十一日持有有價證券：附表二。

 媯九十三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。

娛九十三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。

娛九十三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。

甥九十三年度與關係人進、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。

姆九十三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。

姘九十三年度從事衍生性商品交易：參見附註十八及十九。

莘轉投資事業相關資訊：附表六。

莖大陸投資資訊：無。

泐部門別財務資訊

茈產業別資訊：

本公司係經營醫療器材、藥品及空氣清淨機業務，無其他產業部門。

莘地區別資訊：無。

莖外銷銷貨資訊：無。

苜重要客戶資訊：

占本公司營業收入百分之十以上之客戶如下：

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>九 十 三 年 度</u> | | <u>九 十 二 年 度</u> | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所 占 比 例</u> | <u>金 額</u> | <u>所 占 比 例</u> |
| 佳特公司 | \$ 524,127 | 26% | \$ 448,628 | 28% |

東貿國際股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十三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 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係(註二) | 對單一企業背書 保證限額(註三) | 本年度最高背書 保證餘額 | 年底背書保證餘額 | 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 | 東貿國際股份有限公司 | 昱揚科技股份有限公司 | 2 | \$412,705 | \$ 17,000 | \$ 17,000 | \$ - | 0.8% | \$2,063,527(註四) |
| | | 集康國際股份有限公司 | 1 | 412,705 | 15,366 | 11,594 | - | 0.7% | 2,063,527(註四) |
| | | 佳特健康事業股份有限公司 | 1 | 412,705 | 4,814 | 4,814 | - | 0.2% | 2,063,527(註四) |
| | | 毓生國際股份有限公司 | 2 | 412,705 | 17,000 | 17,000 | - | 0.8% | 2,063,527(註四) |
| | | 曜亞國際股份有限公司 | 2 | 412,705 | 63,966 | 43,576 | - | 2.1% | 2,063,527(註四) |
| 1 | 昱揚科技股份有限公司 | 東貿國際股份有限公司 | 4 | 15,660 | 8,892 | 7,210 | - | 9.2% | 39,150(註五) |
| | | 毓生國際股份有限公司 | 3 | 15,660 | 564 | - | - | - | 39,150(註五) |

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：

姪有業務關係之公司。

姪直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

姪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。

姪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。

姪基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

姪因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以最近期經會計師核閱或查核之財務報表淨值之百分之二十為最高限額。

註四：以本公司最近期財務報表淨值為最高限額，經計算為 2,063,527 仟元（九十三年十二月三十一日淨值 2,063,527 仟元×100%）。

註五：以該公司最近期經會計師查核財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 39,150 仟元（九十三年十二月三十一日淨值 78,299 仟元×50%）。

東貿國際股份有限公司
 年底持有有價證券明細表
 民國九十三年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 | 年 | | | | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|-----------|------------|------------|--------|------------|--------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價（註） | |
| 東貿國際股份有限公司 | <u>股票</u> | | | | | | | |
| | 佳特健康事業股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 24,964,686 | \$ 336,946 | 49.0% | \$ 336,946 | |
| | —普通股 | | 長期股權投資 | 9,212,000 | 92,120 | 49.0% | 92,120 | |
| | —甲種特別股 | | 長期股權投資 | 440,814 | 44,081 | 49.0% | 44,081 | |
| | —乙種特別股 | | | | | | | |
| | 佳德應用科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 14,853,320 | 220,089 | 49.5% | 220,089 | |
| | 曜亞國際股份有限公司 | | 子公司 | 長期股權投資 | 4,080,000 | 62,980 | 51.0% | 69,636 |
| | 昱揚科技股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 3,417,875 | 61,042 | 76.0% | 59,471 | |
| | 集康國際股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 4,632,000 | 36,606 | 20.0% | 32,285 | |
| | 毓生國際股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 1,446,500 | 25,863 | 70.1% | 25,863 | |
| | 醫新股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 2,000,000 | 24,497 | 40.0% | 24,497 | |
| | 視捷光學科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 2,201,954 | 24,341 | 26.1% | 21,447 | |
| | 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,100,000 | 21,379 | 20.0% | 10,890 | |
| | Excelsior Healthcare Co., Limited | 子公司 | 長期股權投資 | 600,000 | 18,276 | 100.0% | 18,276 | |
| | 佳德健康事業股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 1,020,000 | 13,450 | 51.0% | 13,450 | |
| | 朝盈股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 560,000 | 6,010 | 56.0% | 6,010 | |
| | 立佳健康科技股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 650,000 | 4,772 | 65.0% | 4,772 | |
| 伽晟股份有限公司 | — | 長期股權投資 | 3,795,000 | 38,175 | 17.3% | 43,479 | | |
| 邁捷股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 1,199,000 | 29,925 | 19.9% | 20,002 | | |
| 碧友實業股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 374,000 | 12,466 | 19.9% | 8,272 | | |
| 善德生化科技股份有限公司 | — | 長期股權投資 | 834,000 | 10,008 | 2.1% | 8,437 | | |
| 康齡國際生物技術股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 600,000 | 7,031 | 13.3% | 6,564 | | |
| | <u>可轉換公司債</u> | | | | | | | |
| | 濟生化學製藥廠股份有限公司 | — | 長期債券投資 | 331 | 33,136 | | 39,720 | |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | <u>股票</u> EG Healthcare, Inc | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司 | 長期股權投資 | 3,060,265 | 17,574 | 99.9% | 17,574 | |

註：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故按證期會規定以淨值填列。

東貿國際股份有限公司

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

民國九十三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 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初買入 | | | 賣出 | | | 年底 | | | |
|------------|-----------|------|------|----|----------------|------|----------------|------------|----------------|------------|------------|--------|----------------|------|
| | | | | | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 |
| 東貿國際股份有限公司 | 受益憑証 | | | | | | | | | | | | | |
| | 大眾債券基金 | 短期投資 | | | - | \$ - | 15,955 | \$ 200,000 | 15,955 | \$ 200,225 | \$ 200,000 | \$ 225 | - | \$ - |
| | 大眾駿馬債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 9,560 | 100,000 | 9,560 | 100,168 | 100,000 | 168 | - | - |
| | 金鼎債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 29,164 | 400,000 | 29,164 | 400,413 | 400,000 | 413 | - | - |
| | 建弘全家福債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 629 | 100,000 | 629 | 100,087 | 100,000 | 87 | - | - |
| | 匯豐富泰債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 34,758 | 500,000 | 34,758 | 500,434 | 500,000 | 434 | - | - |
| | 日盛債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 50,614 | 665,000 | 50,614 | 666,065 | 665,000 | 1,065 | - | - |
| | 國際萬能債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 23,883 | 350,000 | 23,883 | 350,389 | 350,000 | 389 | - | - |
| | 統一全壘打債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 48,948 | 664,000 | 48,948 | 665,882 | 664,000 | 1,882 | - | - |
| | 統一強棒債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 9,509 | 141,000 | 9,509 | 141,112 | 141,000 | 112 | - | - |
| | 凱基凱旋債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 86,623 | 900,000 | 86,623 | 901,093 | 900,000 | 1,093 | - | - |
| | 傳山永利債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 10,226 | 120,000 | 10,226 | 120,260 | 120,000 | 260 | - | - |
| | 新光吉祥債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 20,518 | 290,000 | 20,518 | 290,357 | 290,000 | 357 | - | - |
| | 新光吉星債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 44,745 | 620,000 | 44,745 | 620,749 | 620,000 | 749 | - | - |
| | 聯邦債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 38,440 | 450,000 | 38,440 | 450,824 | 450,000 | 824 | - | - |
| | 富鼎華盈債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 58,583 | 600,000 | 58,583 | 601,888 | 600,000 | 1,888 | - | - |

東貿國際股份有限公司

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

民國九十三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 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|--------------|--------------|-------|-----------|------------|-----------|---|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 銷貨 | \$524,127 | 26% | 月結後90天收款 | 單價依產品別按成本加5%-15%，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 | — | \$112,282 | 19% | |
| | 集康國際股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 銷貨 | 187,450 | 9% | 月結後180天收款 | 單價依產品別按成本加1.5%-3.5% | — | 94,073 | 16% | |
| | 慈佑股份有限公司 | 主要股東相同 | 進貨 | 178,696 | 10% | 月結後60天付款 | — | — | (1,735) | 1% | |

東貿國際股份有限公司
 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
 民國九十三年十二月三十一日

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 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|--------------|--------------|----------------|---------|-----------|------|------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 應收帳款 \$112,282 | 4.58次/年 | \$ 293 | 加強催收 | \$101,882 | \$ - |

註：係截至九十四年四月一日止之收回金額。

東貿國際股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國九十三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 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持 | | | 被投資公司 本年度損益 | 本年度認列之 投資損益 | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------|---------|------------|--------|------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | 本年年底 | 上年年底 | 股數 | 比例 | 帳面金額 | | | |
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材零售業務 | \$ 490 | \$ 490 | 24,964,686 | 49.0% | \$ 336,946 | \$ 111,077 | \$ 54,372 | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 佳億應用科技股份有限公司 | 台北市 | 醫療用品及儀器租賃業務 | 184,127 | 184,127 | 14,853,320 | 49.5% | 220,089 | 22,505 | 11,585 (註) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 曜亞國際股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發零售及維修業務 | 42,440 | - | 4,080,000 | 51.0% | 62,980 | 55,894 | 20,540 (註) | 子公司 |
| | 昱禡科技股份有限公司 | 台中市 | 醫療儀器維修保養勞務提供業務 | 41,315 | 20,530 | 3,417,875 | 76.0% | 61,042 | 17,802 | 9,247 (註) | 子公司 |
| | 集康國際股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務 | 44,540 | 24,540 | 4,632,000 | 20.0% | 36,606 | 3,000 | (1,152) (註) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 毓生國際股份有限公司 | 台中市 | 水處理工程及人工腎臟、再生機及藥水銷售業務 | 12,880 | 12,880 | 1,446,500 | 70.1% | 25,863 | 7,171 | 5,029 | 子公司 |
| | 醫新股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發及醫院管理顧問業務 | 21,880 | 12,500 | 2,000,000 | 40.0% | 24,497 | 1,268 | 693 | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 視捷光學科技股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材銷售及管理顧問業務 | 33,029 | 33,029 | 2,201,954 | 26.1% | 24,341 | (10,916) | (3,914) (註) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 台北縣 | 醫院管理顧問業務 | 23,000 | - | 1,100,000 | 20.0% | 21,379 | (54) | (1,621) (註) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | Excelsior Healthcare Co., Limited | Tortola, British Virgin Islands | 轉投資及國際貿易業務 | 20,613 | 20,613 | 600,000 | 100.0% | 18,276 | (2,081) | (2,081) | 子公司 |
| | 佳德健康事業股份有限公司 | 台中市 | 醫療器材批發及醫院管理顧問業務 | 10,200 | 10,200 | 1,020,000 | 51.0% | 13,450 | 6,668 | 3,401 | 子公司 |
| | 朝盈股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發零售業務 | 5,600 | 5,600 | 560,000 | 56.0% | 6,010 | 162 | 90 | 子公司 |
| | 立佳健康科技股份有限公司 | 台中市 | 醫療器材批發業務 | 6,500 | 6,500 | 650,000 | 65.0% | 4,772 | (2,311) | (1,502) | 子公司 |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | EG Healthcare, Inc. | Philippines | 醫療用品零售業務 | 19,256 | 19,256 | 3,060,265 | 99.9% | 17,574 | (2,081) | | 孫公司 |

註：已包含投資成本與所取得股權淨值間差額之攤銷調整及逆流交易未實現損益之調整。

五、最近年度經會計師查核簽之母子公司合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十三年度（自九十三年一月一日至九十三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：東貿國際股份有限公司

負責人：陳 啟 修



中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 一 日

會計師查核報告

東貿國際股份有限公司 公鑒：

東貿國際股份有限公司及其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。上開合併財務報表所列之被投資公司中，有關佳特健康事業股份有限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，有關佳特健康事業股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年及九十二年十二月三十一日對佳特健康事業股份有限公司長期股權投資之金額分別為新台幣 473,147 仟元及新台幣 418,775 仟元，分別占東貿國際股份有限公司及其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日合併資產總額之 12%及 15%，民國九十三年度及九十二年度對佳特健康事業股份有限公司長期股權投資所認列之投資收益分別為新台幣 54,372 仟元及新台幣 47,298 仟元，分別占東貿國際股份有限公司及其子公司民國九十三年度及九十二年度合併稅前利益之 31%及 19%。

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，足以允當表達東貿國際股份有限公司及其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十三年度及九十二年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師

許庭禎



許庭禎

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

會計師

郭文吉



郭文吉

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 九 十 四 年 四 月 一 日

東貿國際股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|--------|--|-----------------------|-------|-----------------------|-------|------|---|-----------------------|-------|-----------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現 金 | \$ 979,390 | 26 | \$ 365,811 | 13 | 2120 | 應付票據 | \$ 2,207 | - | \$ 2,463 | - |
| 1120 | 應收票據 | 108,498 | 3 | 150,883 | 5 | 2130 | 應付票據—關係人(附註十四) | - | - | 288 | - |
| 1130 | 應收票據—關係人(附註十四) | 1,801 | - | 5,246 | - | 2140 | 應付帳款 | 305,494 | 8 | 263,053 | 9 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十二年16,478 仟元及九十二年8,213仟元後之淨額 | 316,470 | 8 | 322,315 | 11 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十四) | 30,612 | 1 | 81,169 | 3 |
| 1153 | 應收帳款—關係人(附註十四) | 252,866 | 7 | 290,019 | 10 | 2160 | 應付所得稅—減預付所得稅後之淨額 | 51,025 | 1 | 3,494 | - |
| 1156 | 應收租賃款—關係人(附註十四) | 6,669 | - | - | - | 2170 | 應付費用 | 45,962 | 1 | 17,631 | 1 |
| 120X | 存貨(附註三) | 412,140 | 11 | 307,671 | 11 | 2224 | 應付購置固定資產款 | 48 | - | 28,721 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註十二) | 8,945 | - | 5,119 | - | 2270 | 應付可轉換公司債—流動(附註七) | 321,790 | 9 | - | - |
| 1291 | 質押定存單(附註十五) | 3,386 | - | 3,097 | - | 2280 | 其他流動負債(附註十四及十八) | 105,560 | 3 | 77,220 | 3 |
| 1298 | 其他流動資產(附註十四) | 76,581 | 2 | 44,071 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | 862,698 | 23 | 474,039 | 17 |
| 11XX | 流動資產合計 | 2,166,746 | 57 | 1,494,232 | 52 | | | | | | |
| | 長期投資 | | | | | 2410 | 長期利息負債 | | | | |
| 142101 | 採權益法之長期股權投資(附註四) | 793,271 | 21 | 690,447 | 24 | | 應付可轉換公司債—非流動(附註七) | 795,329 | 21 | 312,397 | 11 |
| 142102 | 採成本法之長期股權投資(附註四) | 233,806 | 6 | 214,309 | 8 | | | | | | |
| 1422 | 長期債券投資(附註五) | 33,136 | 1 | 37,340 | 1 | | | | | | |
| 14XX | 長期投資合計 | 1,060,213 | 28 | 942,096 | 33 | | | | | | |
| | 固定資產及出租資產(附註六及十五) | | | | | | 其他負債 | | | | |
| | 固定資產 | | | | | 2810 | 應計退休金負債(附註十一) | 26,241 | 1 | 22,748 | 1 |
| | 成 本 | | | | | 2820 | 存入保證金 | 9,166 | - | - | - |
| 1501 | 土 地 | 198,077 | 5 | 189,335 | 7 | 2881 | 遞延貨項 | 13,419 | - | 12,889 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 128,657 | 3 | 117,583 | 4 | 28XX | 其他負債合計 | 48,826 | 1 | 35,637 | 1 |
| 1551 | 交通設備 | 5,863 | - | 2,910 | - | | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 143,123 | 4 | 109,380 | 4 | | | | | | |
| 15XY | 成本合計 | 475,720 | 12 | 419,208 | 15 | | | | | | |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (70,139) | (2) | (50,173) | (2) | | | | | | |
| | 固定資產淨額 | 405,581 | 10 | 369,035 | 13 | | | | | | |
| | 出租資產 | | | | | | 股東權益(附註八) | | | | |
| | 成 本 | | | | | | 母 公 司 股 東 權 益 | | | | |
| 1623 | 醫療設備 | 26,511 | 1 | 2,678 | - | 3110 | 普通股股本—每股面額10元，額定 ：九十二年103,000仟股，九十二 年100,000仟股；發行：九十三 年68,048仟股，九十二年62,316 仟股 | 680,480 | 18 | 623,165 | 21 |
| 1627 | 其他設備 | 4,579 | - | 2,173 | - | | 資本公積 | | | | |
| | 成本合計 | 31,090 | 1 | 4,851 | - | 3211 | 發行股本溢價 | 499,750 | 13 | 499,750 | 18 |
| 1629 | 減：累積折舊 | (4,242) | - | (1,396) | - | 3213 | 公司債轉換溢價 | 9,213 | 1 | 4,123 | - |
| 1639 | 備抵出租資產處分損失 | (1,928) | - | - | - | 3260 | 長期股權投資 | 8,980 | - | 8,980 | - |
| | 出租資產淨額 | 24,920 | 1 | 3,455 | - | 32XX | 資本公積合計 | 517,943 | 14 | 512,853 | 18 |
| 1671 | 未完工程 | 72,984 | 2 | 37,750 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | 4,996 | - | 6,436 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 161,873 | 4 | 137,096 | 5 |
| 15XX | 固定資產及出租資產淨額 | 508,481 | 13 | 416,676 | 14 | 3350 | 未分配盈餘 | 728,204 | 19 | 774,937 | 27 |
| | | | | | | 33XX | 保留盈餘合計 | 890,077 | 23 | 912,033 | 32 |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | (1,706) | - | (545) | - |
| | | | | | | 3510 | 庫藏股票—900仟股(附註九) | (23,267) | (1) | - | - |
| | | | | | | | 母 公 司 股 東 權 益 合 計 | 2,063,527 | 54 | 2,047,506 | 71 |
| | | | | | | | 少 數 股 權 | 60,510 | 1 | 12,646 | - |
| | | | | | | 3610 | 股 東 權 益 合 計 | 2,124,037 | 55 | 2,060,152 | 71 |
| | | | | | | 3XXX | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 3,830,890 | 100 | \$ 2,882,225 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,830,890 | 100 | \$ 2,882,225 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九 十 三 年 度 | | 九 十 二 年 度 | | |
|------|---------------|------------------|---------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$2,002,808 | 98 | \$1,615,626 | 100 | |
| 4170 | <u>62,653</u> | <u>3</u> | <u>42,370</u> | <u>3</u> | |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註十四） | 1,940,155 | 95 | 1,573,256 | 97 |
| 4600 | 維修收入 | 57,230 | 3 | 35,378 | 2 |
| 4800 | 其他營業收入（附註十四） | <u>42,285</u> | <u>2</u> | <u>14,859</u> | <u>1</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>2,039,670</u> | <u>100</u> | <u>1,623,493</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註十三） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十四） | 1,581,470 | 78 | 1,292,904 | 80 |
| 5600 | 維修成本（附註十四） | 67,674 | 3 | 50,946 | 3 |
| 5800 | 其他營業成本 | <u>9,357</u> | <u>1</u> | <u>1,506</u> | <u>-</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>1,658,501</u> | <u>82</u> | <u>1,345,356</u> | <u>83</u> |
| 5910 | 調整前營業毛利 | 381,169 | 18 | 278,137 | 17 |
| 5920 | 減：未實現利益 | 36,394 | 2 | 25,094 | 2 |
| 5930 | 加：已實現利益 | <u>34,969</u> | <u>2</u> | <u>24,408</u> | <u>2</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>379,744</u> | <u>18</u> | <u>277,451</u> | <u>17</u> |
| | 營業費用（附註十三及十四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 200,409 | 10 | 165,912 | 10 |
| 6200 | 管理及總務費用 | <u>108,156</u> | <u>5</u> | <u>79,189</u> | <u>5</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>308,565</u> | <u>15</u> | <u>245,101</u> | <u>15</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>71,179</u> | <u>3</u> | <u>32,350</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 三 年 度 | | | 九 十 二 年 度 | | |
|------|-----------|-------------------|----------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | \$ | 1,612 | - | \$ | 3,762 | - |
| 7121 | | | | | | |
| | | 91,770 | 5 | | 57,396 | 4 |
| 7122 | | 4,895 | - | | 4,895 | - |
| 7130 | | | | | | |
| | | 253 | - | | 216 | - |
| 7140 | | 14,364 | 1 | | 178,212 | 11 |
| 7160 | | 7,720 | - | | 2,747 | - |
| 7260 | | 3,878 | - | | - | - |
| 7480 | | 7,871 | - | | 1,406 | - |
| 7100 | | | | | | |
| | | <u>132,363</u> | <u>6</u> | | <u>248,634</u> | <u>15</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | | 17,423 | 1 | | 9,167 | - |
| 7530 | | | | | | |
| | | 334 | - | | 1,405 | - |
| 7570 | | - | - | | 3,000 | - |
| 7620 | | | | | | |
| | | 1,180 | - | | - | - |
| 7880 | | 10,919 | - | | 13,548 | 1 |
| 7500 | | | | | | |
| | | <u>29,856</u> | <u>1</u> | | <u>27,120</u> | <u>1</u> |
| 7900 | | 173,686 | 8 | | 253,864 | 16 |
| 8110 | | <u>28,271</u> | <u>1</u> | | <u>6,096</u> | <u>1</u> |
| 9600 | | <u>\$ 145,415</u> | <u>7</u> | | <u>\$ 247,768</u> | <u>15</u> |
| 9950 | | | | | | |
| | | \$ 2.18 | | | \$ 3.69 | |
| | | <u>\$ 1.62</u> | | | <u>\$ 3.44</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東賢國際股份有限公司
合併股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股資訊為元

| | 債券換股 | | 資本公積 (附註八) | | | | 保留盈餘 (附註八) | | | 累積換算庫藏股票 | 調整數 (附註九) | 股東權益合計 | 少數股權 | 股東權益合計 |
|--------------------------|------------|------|------------|----------|----------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-------------|
| | 普通股本 | 權利證書 | 公司債 | | 長期股權投資 | | 法定盈餘公積 | | | | | | | |
| | | | 發行股本溢價 | 轉換溢價 | 資 | 合 計 | 積 | 未分配盈餘 合 計 | | | | | | |
| 九十二年一月一日餘額 | \$ 430,737 | \$ 4 | \$ 99,750 | \$ 4,123 | \$ 8,914 | \$ 112,787 | \$ 108,621 | \$ 756,780 | \$ 865,401 | \$ - | \$ - | \$1,408,929 | \$ - | \$1,408,929 |
| 九十二年一月二十一日現金增資—每股50元溢價發行 | 100,000 | - | 400,000 | - | - | 400,000 | - | - | - | - | - | 500,000 | - | 500,000 |
| 以前年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 28,475 | (28,475) | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (2,563) | (2,563) | - | - | (2,563) | - | (2,563) |
| 員工紅利 | 12,813 | - | - | - | - | - | - | (12,813) | (12,813) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—每股2.0元 | - | - | - | - | - | - | - | (106,149) | (106,149) | - | - | (106,149) | - | (106,149) |
| 股票股利—每股1.5元 | 79,611 | - | - | - | - | - | - | (79,611) | (79,611) | - | - | - | - | - |
| 債券換股權利證書轉換為普通股股本 | 4 (4) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期股權投資按權益法調整資本公積 | - | - | - | - | 66 | 66 | - | - | - | - | - | 66 | - | 66 |
| 九十二年年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 247,768 | 247,768 | - | - | 247,768 | - | 247,768 |
| 外幣長期股權投資換算調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (545) | - | (545) | - | (545) |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,646 | 12,646 |
| 九十二年十二月三十一日餘額 | 623,165 | - | 499,750 | 4,123 | 8,980 | 512,853 | 137,096 | 774,937 | 912,033 | (545) | - | 2,047,506 | 12,646 | 2,060,152 |
| 以前年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 24,777 | (24,777) | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (2,230) | (2,230) | - | - | (2,230) | - | (2,230) |
| 員工紅利 | 8,920 | - | - | - | - | - | - | (8,920) | (8,920) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—每股1.75元 | - | - | - | - | - | - | - | (109,324) | (109,324) | - | - | (109,324) | - | (109,324) |
| 股票股利—每股0.75元 | 46,853 | - | - | - | - | - | - | (46,853) | (46,853) | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換為普通股股本 | 1,542 | - | - | 5,090 | - | 5,090 | - | - | - | - | - | 6,632 | - | 6,632 |
| 長期股權投資按權益法調整未分配盈餘 | - | - | - | - | - | - | - | (44) | (44) | - | - | (44) | - | (44) |
| 買回庫藏股票—900仟股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,267) | (23,267) | - | (23,267) |
| 九十三年年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 145,415 | 145,415 | - | - | 145,415 | - | 145,415 |
| 外幣長期股權投資換算調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,161) | - | (1,161) | - | (1,161) |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 47,864 | 47,864 |
| 九十三年十二月三十一日餘額 | \$ 680,480 | \$ - | \$ 499,750 | \$ 9,213 | \$ 8,980 | \$ 517,943 | \$ 161,873 | \$ 728,204 | \$ 890,077 | (\$ 1,706) | (\$ 23,267) | \$2,063,527 | \$ 60,510 | \$2,124,037 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十三年度 | 九十二年度 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 145,415 | \$ 247,768 |
| 折舊 | 28,516 | 23,596 |
| 攤銷 | 2,847 | 233 |
| 處分固定資產及出租資產淨損 | 81 | 1,189 |
| 處分投資利益 | (14,364) | (178,212) |
| 提列備抵出租資產處分損失 | 1,180 | - |
| 採權益法認列之投資淨益 | (91,770) | (57,396) |
| 收到採權益法計價被投資公司現金股利 | 7,503 | 3,355 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 18,320 | 9,099 |
| 可轉換公司債兌換利益 | (39,275) | - |
| 遞延所得稅 | (8,606) | (2,056) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 82,979 | (100,739) |
| 應收票據－關係人 | 3,445 | (3,049) |
| 應收帳款 | 74,169 | (15,694) |
| 應收帳款－關係人 | 29,258 | (71,064) |
| 應收租賃款－關係人 | (6,669) | - |
| 存貨 | (89,408) | 53,118 |
| 其他流動資產 | (10,677) | (27,624) |
| 長期應收租賃款－關係人 | (49,720) | - |
| 應付票據 | 877 | (8,689) |
| 應付票據－關係人 | (288) | 288 |
| 應付帳款 | 8,187 | 111,998 |
| 應付帳款－關係人 | (29,275) | 14,690 |
| 應付所得稅 | 27,711 | (11,486) |
| 應付費用 | 9,941 | (3,444) |
| 其他流動負債 | 29,246 | 30,939 |
| 應計退休金負債 | 2,776 | 2,034 |
| 遞延貸項 | 530 | (324) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>132,929</u> | <u>18,530</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|---------------|-------------------|--------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 短期投資減少 | \$ 10,240 | \$ 6,044 |
| 長期投資增加 | (109,971) | (81,543) |
| 處分長期投資價款 | 16,060 | 190,168 |
| 購置固定資產及出租資產 | (167,784) | (279,350) |
| 處分固定資產及出租資產價款 | 14,136 | 3,700 |
| 質押定存單減少(增加) | (289) | 113 |
| 存出保證金減少(增加) | 7,827 | (9,164) |
| 遞延費用增加 | (13,893) | (81) |
| 其他資產—其他增加 | (4,650) | - |
| 取得曜亞公司之現金 | 36,594 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(211,730)</u> | <u>(170,113)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 發行可轉換公司債 | 832,375 | - |
| 存入保證金增加 | 9,166 | - |
| 現金增資 | - | 500,000 |
| 發放現金股利 | (109,324) | (106,149) |
| 發放董監事酬勞 | (2,230) | (2,563) |
| 買回庫藏股票 | (23,267) | - |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>706,720</u> | <u>391,288</u> |
| 現金淨增加數 | 627,919 | 239,705 |
| 年初現金餘額 | <u>351,471</u> | <u>111,766</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 979,390</u> | <u>\$ 351,471</u> (註) |

註：不含曜亞公司九十二年底之現金餘額。

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 9,167</u> | <u>\$ 19,638</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 購置固定資產及出租資產金額 | \$ 139,111 | \$ 308,071 |
| 加：年初應付購置固定資產款 | 28,721 | - |
| 減：年底應付購置固定資產款 | (48) | (28,721) |
| 購置固定資產及出租資產支付之現金 | <u>\$ 167,784</u> | <u>\$ 279,350</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 固定資產及出租資產轉列存貨 | \$ 5,253 | \$ 9,332 |
| 可轉換公司債轉換為普通股股本 | \$ 6,632 | \$ - |

曜亞公司於九十三年十二月三十一日成為子公司（請參閱附註二）。
曜亞公司九十三年十二月三十一日資產（現金除外）與負債之公平價值如下：

| | |
|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$ 42,189 |
| 應收帳款 | 39,891 |
| 存 貨 | 58,776 |
| 其他流動資產 | 6,762 |
| 固定資產及出租資產 | 12,112 |
| 其他資產 | 2,990 |
| 應付票據 | (486) |
| 應付帳款 | (6,400) |
| 應付帳款－關係人 | (8,718) |
| 應付所得稅 | (20,330) |
| 應付費用 | (21,262) |
| 預收款項 | (15,040) |
| 其他流動負債 | (2,871) |
| 應計退休金負債 | (717) |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月一日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



東貿國際股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

榮公司沿革

東貿國際股份有限公司(以下簡稱本公司)係於七十七年三月十五日設立，主要業務為銷售醫療器材及設備、藥品及空氣清淨機。本公司股票自九十年六月起於櫃檯買賣中心掛牌交易。

子公司曜亞國際股份有限公司(本公司九十三年及九十二年十二月三十一日分別持股 51%及 0%，以下簡稱曜亞公司)主要從事於銷售醫學美容之雷射醫療儀器及提供醫療儀器維修服務等。

子公司昱揚科技股份有限公司(本公司九十三年及九十二年十二月三十一日分別持股 76.0%及 51.2%，以下簡稱昱揚公司)主要從事於醫療設備及器材之銷售、出租、維修及保養服務等。

子公司毓生國際股份有限公司(本公司持股 70.1%，以下簡稱毓生公司)主要從事於純水設備及醫療器材之銷售、租賃及維修業務。

子公司佳德健康事業股份有限公司(本公司持股 51.0%，以下簡稱佳德公司)主要從事於銷售醫療器材及醫療管理顧問服務。

子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited(本公司持股 100.0%，以下簡稱 Excelsior Healthcare)主要從事於投資業務。

子公司朝盈股份有限公司(本公司持股 56.0%，以下簡稱朝盈公司)主要從事於銷售醫療器材、醫療設備租賃及醫療管理顧問服務。

子公司立佳健康科技股份有限公司(本公司持股 65.0%，以下簡稱立佳公司)主要從事於銷售醫療器材及醫療管理顧問服務。

間接子公司 EG Healthcare, Inc. (Excelsior Healthcare 持股 99.9%，以下簡稱 EG Healthcare)主要從事於銷售醫療器材、醫療設備租賃及醫療管理服務。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

本公司及合併子公司於九十三年及九十二年十二月三十一日之員工人數分別為 198 人及 156 人。

查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：

合併財務報表編製基礎

本公司直接持有或透過子公司間接持有被投資公司普通股股權超過百分之五十之長期投資，其總資產或營業收入超過本公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併。於編製合併財務報表時，公司間重要之交易及餘額，均予銷除。

本公司於九十三年間陸續認購曜亞公司現金增資發行之新股及向其他股東購入曜亞公司股權，使持股於九十三年十二月三十一日達 51%。

隨附九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表包括本公司及曜亞公司之帳目，但因曜亞公司於九十三年十二月三十一日方成為子公司，其帳目未併入九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表。

昱揚公司、毓生公司、佳德公司、Excelsior Healthcare、朝盈公司、立佳公司及 EG Healthcare 之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其合計總資產及營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十，因是未將其帳目併入本合併財務報表。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項之可收現性估列。

存 貨

存貨按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採權益法計價；取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間無法分析原因之差額按五年平均攤銷。

對被投資公司不具重大影響力之長期股權投資則採成本法計價；當其投資價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失；被投資公司發放現金股利時認列投資收益。長期股權投資出售時其成本按加權平均法計算。

取得股票股利時，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益，僅註記增加之股數。

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。

長期債券投資

長期投資於上市（櫃）公司之可轉換公司債，係按成本調整未攤銷溢折價計價，未攤銷溢折價按可轉換公司債剩餘發行期間平均攤銷。長期債券投資出售或轉換時其成本按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價。固定資產及出租資產之折舊係按直線法及下列耐用年數計提：房屋及建築，二至六十年；交通設備，五年；醫療設備，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。

租賃之會計處理

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。

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租設備成本及隱含之利息列為應收租賃款，隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列為利息收入。

應付可轉換公司債

附有賣回權之轉換公司債，將約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至持有人可行使賣回權日之期間，按利息法認列為負債。

轉換公司債依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者則依可行使賣回權日劃分。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，依所支付之成本入帳。

收入認列

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。

員工退休金

本公司依精算結果認列退休金成本。

所得稅

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，而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。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。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。

投資抵減按當期認列法處理。

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，列為當年度所得稅。

外幣換算

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，列為結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按當日匯率予以換算，所產生之差額處理如下：

芼採權益法計價之外幣長期股權投資一列為股東權益項下之累積換算調整數。

其他資產與負債一列為當年度損益。

衍生性金融商品

遠期外匯合約

非以交易為目的之遠期外匯合約，於年底以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

外匯交換合約

非以交易為目的之外匯交換合約，於年底以該日即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，溢折價則於外匯交換合約期間平均攤銷，列為當年度損益。外匯交換合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

匯換匯換利合約

非以交易為目的之換匯換利合約，於年底以該日之即期匯率調整相關淨資產或負債，所產生之兌換差額列為當年度損益，結算應收取或支付之利息差額，則列為被避險項目相關收入或費用之調整。換匯換利合約所產生之應收及應付款項於年底互為沖抵，其差額列為資產或負債。

存貨

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$365,337 | \$197,834 |
| 在途商品 | 55,652 | 124,461 |
| 設備零件 | 418 | 361 |
| | 421,407 | 322,656 |
| 減：備抵存貨損失 | 9,267 | 14,985 |
| | <u>\$412,140</u> | <u>\$307,671</u> |

柳長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 九 十 三 年 十二月三十一日 | | 九 十 二 年 十二月三十一日 | |
|-----------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股% | 帳面金額 | 持股% |
| 按權益法計價 | | | | |
| 佳特健康事業股份有限公司(佳特公司) | \$ 336,946 | 49.0 | \$ 282,574 | 49.0 |
| 佳億應用科技股份有限公司(佳億公司) | 220,089 | 49.5 | 208,504 | 49.5 |
| 昱揚公司 | 61,042 | 76.0 | 35,620 | 51.2 |
| 集康國際股份有限公司(集康公司) | 36,606 | 20.0 | 18,226 | 10.7 |
| 毓生公司 | 25,863 | 70.1 | 23,727 | 70.1 |
| 醫新股份有限公司(醫新公司) | 24,497 | 40.0 | 14,987 | 50.0 |
| 視捷光學科技股份有限公司 | 24,341 | 26.1 | 28,255 | 26.1 |
| 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 21,379 | 20.0 | - | - |
| Excelsior Healthcare | 18,276 | 100.0 | 21,518 | 100.0 |
| 佳德公司 | 13,450 | 51.0 | 10,049 | 51.0 |
| 朝盈公司 | 6,010 | 56.0 | 5,920 | 56.0 |
| 立佳公司 | 4,772 | 65.0 | 6,274 | 65.0 |
| 康齡國際生物技術股份有限公司(康齡公司) | - | - | 6,474 | 24.0 |
| 寧佶興科技股份有限公司 | - | - | 7,424 | 57.1 |
| 佳藥藥品事業股份有限公司(於九十三年七月併入集康公司) | - | - | 20,895 | 87.0 |
| | <u>793,271</u> | | <u>690,447</u> | |
| 按成本法計價 | | | | |
| 佳特公司 | | | | |
| — 甲種特別股 | 92,120 | 49.0 | 92,120 | 49.0 |
| — 乙種特別股 | 44,081 | 49.0 | 44,081 | 49.0 |
| 伽晟股份有限公司 | 38,175 | 17.3 | 38,175 | 17.3 |
| 邁捷股份有限公司(邁捷公司) | 29,925 | 19.9 | 29,925 | 19.9 |
| 碧友實業股份有限公司 | 12,466 | 19.9 | - | - |
| 善德生化科技股份有限公司 | 10,008 | 2.1 | 10,008 | 2.5 |
| 康齡公司 | 7,031 | 13.3 | - | - |
| | <u>233,806</u> | | <u>214,309</u> | |
| | <u>\$1,027,077</u> | | <u>\$ 904,756</u> | |

上述按權益法計價之長期股權投資，當被投資公司財務報表達應查核簽證標準時，均已委託會計師查核簽證。

佳特公司係由本公司與一美國上市公司之在台子公司共同成立，其發行之特別股包括甲種特別股 18,800,000 股及乙種特別股 899,620 股，每股面額均為 10 元，惟其發行價格分別為每股 10 元及 100 元。佳特公司之特別股無表決權，亦無分配盈餘權，但有優先分派剩餘財產權，亦得於九十三年一月一日起轉換為普通股，其中甲種特別股每二股可轉換為一普通股，而乙種特別股每股可轉換為五普通股。本公司對所持有佳特公司發行之特別股採成本法評價。

本公司於九十二年三月二十四日依據一特別股買賣合約以 5,500 仟美元出售佳特公司甲種特別股 1,800,000 股予該美國公司之在台子公司，獲利 172,168 仟元（請參閱附註十七）。

柵 長期債券投資

長期債券投資係按面額投資濟生化學製藥廠股份有限公司所發行之有擔保可轉換公司債。

柵 固定資產及出租資產

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 固定資產累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 12,623 | \$ 10,462 |
| 交通設備 | 818 | 288 |
| 其他設備 | 56,698 | 39,423 |
| | <u>\$ 70,139</u> | <u>\$ 50,173</u> |
| 出租資產累積折舊 | | |
| 醫療設備 | \$ 1,784 | \$ - |
| 其他設備 | 2,458 | 1,396 |
| | <u>\$ 4,242</u> | <u>\$ 1,396</u> |

裕應付可轉換公司債

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | | |
| 發行票面金額 | \$ 295,100 | \$ 295,100 |
| 利息補償金 | <u>26,690</u> | <u>17,297</u> |
| | <u>321,790</u> | <u>312,397</u> |
| 海外第一次無擔保可轉換公司債 | | |
| 發行票面金額：24,800 仟美 元 | 786,408 | - |
| 利息補償金：280 仟美元 | <u>8,921</u> | <u>-</u> |
| | <u>795,329</u> | <u>-</u> |
| | 1,117,119 | 312,397 |
| 減：流動部分 | <u>321,790</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 795,329</u> | <u>\$ 312,397</u> |

本公司於九十一年一月二十八日發行國內第一次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，依面額發行，由合作金庫銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為九十六年一月二十七日，發行日起滿三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 73.66 元。本債券發行後，轉換價格依合約所訂之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 39.86 元）。本債券發行滿一年後翌日起至到期日之前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心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或尚未轉換之債券總金額低於 30,000 仟元時，本公司得於發行滿一年後翌日起至發行滿三年之日止按 2.5% 之債券贖回收益率，淨發行滿三年後翌日起至發行滿四年之日止按 3.0% 之債券贖回收益率及淨發行滿四年後翌日起至到期日前十日止按債券面額將債券贖回。債權人得於本債券發行滿三年及滿四年之前四十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 107.69%；滿四年者為債券面額之 112.55%）將其所持有之債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年十二月三十一日止，持有本債券票面金額 4,900 仟元之債權人業已行使轉換權利。

本公司於九十三年二月六日發行海外第一次無擔保可轉換公司債 25,000 仟美元，依面額發行，票面利率為零，到期日為九十八年二月六日，發行日起滿三十日後至到期日前三十日止，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 43.3 元（1.298 美元）。本債券發行後，轉換價格依合約所定之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 31.78 元）。本債券發行滿一年後遇有本公司普通股之收盤價格連續二十個營業日超過以固定匯率換算之轉換價格達 150%或超過 90%之債券已贖回、買回或行使轉換權利時，本公司得按債券面額將債券全部或部分贖回。因中華民國稅務法令更改致本債券之利息費用增加時，本公司亦得按面額將債券全部贖回。債券持有人得於本債券發行滿三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 103.03%；滿四年者為債券面額之 104.06%）將其所持有之全部或部分債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年十二月三十一日止，持有本債券票面金額 200 仟美元之債權人業已行使轉換權利。

股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

芑發行股本溢價及轉換公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（以每年一次及一定比率為限）；

苧因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用；

依本公司九十三年五月三十一日修定後章程規定，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。又依修定後章程規定，本公司股東股利之發放以健全公司財務結構為原則，擬分派股利中百分之二十至一百以現金股利發放。

前述有關盈餘之分配，應於翌年度召開股東常會時予以決議通過，並

於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應按年繼續提列，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；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

依有關股東權益減項之規定，本公司九十三年度之盈餘中計 1,706 仟元應提列為特別盈餘公積。

本公司九十三年度盈餘分配議案截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關未來董事會通過擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十二年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

| | 股東常會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差 異 數 | 差 異 原 因 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| 配發情形 | | | | |
| 員工股票紅利 | | | | |
| 股數 | 892 仟股 | 892 仟股 | - | - |
| 淨金額 | 8,920 仟元 | 8,920 仟元 | - | - |
| 占九十二年底流通 在外股數之比例 | 1.43% | 1.43% | - | - |
| 董監事酬勞 | 2,230 仟元 | 2,230 仟元 | | |
| 九十二年每股盈餘相關資訊 | | | | |
| 損益表所列基本每股 盈餘 | 3.69 元 | 3.69 元 | - | - |
| 設置算基本每股盈餘 | 3.52 元 | 3.52 元 | - | - |

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 |
|----------|----------|------------|----------|------------|
| 九十三年度 | | | | |
| 供轉讓予員工之用 | <u>-</u> | <u>900</u> | <u>-</u> | <u>900</u> |
| 九十二年度 | | | | |
| 供轉讓予員工之用 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | <u>純益(分子)</u> | <u>股數(分母) (仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
|---------------|------------------|------------------------|---------------------|
| <u>九十三年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘 | \$145,415 | 66,770 | <u>\$2.18</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 國內可轉換公司債 | 7,029 | 8,062 | |
| 海外可轉換公司債 | <u>6,717</u> | <u>23,567</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u>\$159,161</u> | <u>98,399</u> | <u>\$1.62</u> |
| <u>九十二年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘 | \$247,768 | 67,176 | <u>\$3.69</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 國內可轉換公司債 | <u>6,824</u> | <u>6,742</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本年度盈餘 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u>\$254,592</u> | <u>73,918</u> | <u>\$3.44</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十二年度每股盈餘因追溯調整，基本每股盈餘已由 4.02 元減少為 3.69 元；稀釋每股盈餘已由 3.75 元減少為 3.44 元。

員工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。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。

本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本：

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 4,547 | \$ 4,077 |
| 利息成本 | 1,161 | 1,044 |
| 退休基金資產實際報酬 | (\$ 131) | (\$ 128) |
| 退休基金資產損失 | (257) | (238) |
| 退休基金資產預期報酬 | (388) | (366) |
| 攤銷數 | (190) | (207) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,548</u> |

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>19,714</u> | <u>17,186</u> |
| 累積給付義務 | 19,714 | 17,186 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>18,360</u> | <u>15,973</u> |
| 預計給付義務 | 38,074 | 33,159 |
| 退休基金資產公平價值 | (12,124) | (10,075) |
| 提撥狀況 | 25,950 | 23,084 |
| 未認列過渡性淨資產 | 3,095 | 3,302 |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (3,521) | (3,638) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 25,524</u> | <u>\$ 22,748</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

精算假設：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 3% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 4% | 4% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3% | 3.5% |

浪所得稅

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 當年度應納所得稅 | \$ 25,806 | \$ 6,321 |
| 遞延所得稅 | | |
| 備抵存貨損失 | 1,861 | (650) |
| 備抵呆帳 | (3,955) | 812 |
| 出售供貨權之內部利潤 | 253 | 252 |
| 遞延退休金成本 | (803) | (714) |
| 可轉換公司債利息補償金 | (4,579) | (2,274) |
| 未實現兌換損益調整 | 1,611 | 117 |
| 遞延銷貨折讓 | (1,596) | - |
| 其 他 | (1,398) | 401 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅 | 9,159 | 2,311 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>1,912</u> | <u>(480)</u> |
| 所 得 稅 | <u>\$ 28,271</u> | <u>\$ 6,096</u> |

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 備抵呆帳 | \$ 4,614 | \$ 48 |
| 備抵存貨損失 | 2,317 | 3,928 |
| 遞延銷貨折讓 | 1,596 | - |
| 其 他 | <u>2,146</u> | <u>1,260</u> |
| | 10,673 | 5,236 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | <u>(1,728)</u> | <u>(117)</u> |
| | <u>\$ 8,945</u> | <u>\$ 5,119</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 出售供貨權之內部利潤 | \$ 2,441 | \$ 2,694 |
| 遞延退休金成本 | 4,180 | 3,198 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 8,903 | 4,324 |
| 其 他 | <u>1,083</u> | <u>220</u> |
| | 16,607 | 10,436 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 國外被投資公司投資利益認列之暫時性差異 | <u>-</u> | <u>(363)</u> |
| | <u>\$ 16,607</u> | <u>\$ 10,073</u> |

本公司除八十九年度外，截至九十二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，本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另自八十七年度起，每年度依所得稅法規定算出之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

帳載未分配盈餘明細如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 兩稅合一前 | \$209,211 | \$209,221 |
| 兩稅合一後 | <u>518,993</u> | <u>565,716</u> |
| | <u>\$728,204</u> | <u>\$774,937</u> |

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細如下：

| | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|--|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 57,471 | \$ 57,721 |
| 計入項目 | | |
| 支付九十一年度之所得稅 | - | 6,614 |
| 支付九十二年度之所得稅 | 2,800 | 5,660 |
| 支付九十三年度之所得稅 | 4,271 | - |
| 支付九十年度未分配盈餘 加徵之所得稅 | - | 7,363 |
| 支付九十一年度未分配盈 餘加徵之所得稅 | 2,084 | - |
| 稅捐稽徵機關核定增加之 九十年度未分配盈餘加 徵之所得稅 | 12 | - |
| 獲配被投資公司股利所含 之可扣抵稅額 | 18,178 | 14,072 |
| 減除項目（九十二及九十一年度 盈餘分配之稅額扣抵比率分 別為 11.60%及 14.79%） | | |
| 提列法定盈餘公積 | (2,874) | (4,211) |
| 分配董監事酬勞 | (259) | (379) |
| 分配員工紅利 | (1,035) | (1,895) |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九十三年度 | 九十二年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 分配現金股利 | (\$ 12,681) | (\$ 15,699) |
| 分配股票股利 | (5,435) | (11,775) |
| 年底餘額 | <u>\$ 62,532</u> | <u>\$ 57,471</u> |

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之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，因此無法合理估計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

費用、折舊及攤銷費用

| | 九十三年度 | | | | 九十二年度 | | | |
|--------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業外費用及損失者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業外費用及損失者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 112,830 | \$ - | \$ 112,830 | \$ - | \$ 89,421 | \$ - | \$ 89,421 |
| 勞健保費用 | - | 6,803 | - | 6,803 | - | 6,080 | - | 6,080 |
| 退休金費用 | - | 5,130 | - | 5,130 | - | 4,548 | - | 4,548 |
| 其他用人費用 | - | 2,694 | - | 2,694 | - | 2,329 | - | 2,329 |
| 折舊費用 | 6,182 | 22,334 | - | 28,516 | 1,506 | 22,090 | - | 23,596 |
| 攤銷費用 | - | 1,072 | 1,775 | 2,847 | - | 12 | 221 | 233 |
| | <u>\$ 6,182</u> | <u>\$ 150,863</u> | <u>\$ 1,775</u> | <u>\$ 158,820</u> | <u>\$ 1,506</u> | <u>\$ 124,480</u> | <u>\$ 221</u> | <u>\$ 129,359</u> |

與關係人交易

與關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 關係 |
|-----------------|--------------------------|
| 毓生公司 | 本公司之子公司 |
| 昱揚公司 | 本公司之子公司 |
| 佳德公司 | 本公司之子公司 |
| 曜亞公司 | 本公司之子公司 (請參閱附註二) |
| 佳億公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 |
| 佳特公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 |
| 集康公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 |
| 醫新公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 |
| 邁捷公司 | 本公司為其董事 |
| 慈佑股份有限公司 (慈佑公司) | 九十三年十一月以前其主要股東與本公司主要股東相同 |
| 傅碧雲 | 本公司董事二親等以內之親屬 |

華本公司及合併子公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | | |
| 毓生公司 | \$ 1,351 | \$ 4,853 |
| 其 他 | <u>450</u> | <u>393</u> |
| | <u>\$ 1,801</u> | <u>\$ 5,246</u> |
| 應收帳款 | | |
| 佳特公司 | \$112,282 | \$116,788 |
| 集康公司 | 94,073 | 124,855 |
| 佳億公司 | 30,100 | 10,927 |
| 醫新公司 | 8,562 | 23,337 |
| 昱揚公司 | 6,371 | 10,632 |
| 毓生公司 | 192 | 2,622 |
| 其 他 | <u>1,286</u> | <u>858</u> |
| | <u>\$252,866</u> | <u>\$290,019</u> |
| 應收租賃款（減未實現利息收 入 1,731 仟元後之淨額） | | |
| 醫新公司 | <u>\$ 6,669</u> | <u>\$ -</u> |
| 預付貨款（帳列其他流動資產） | | |
| 慈佑公司 | <u>\$ 40,849</u> | <u>\$ -</u> |
| 長期應收租賃款（減未實現利 息收入 5,580 仟元後之淨 額） | | |
| 醫新公司 | <u>\$ 49,720</u> | <u>\$ -</u> |
| 應付票據 | | |
| 昱揚公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 288</u> |
| 應付帳款 | | |
| 昱揚公司 | \$ 17,866 | \$ 35,918 |
| 集康公司 | 5,482 | 4,247 |
| 邁捷公司 | 4,475 | 24,925 |
| 慈佑公司 | 1,735 | - |
| 毓生公司 | 1,009 | 4,977 |
| 佳億公司 | - | 10,419 |
| 其 他 | <u>45</u> | <u>683</u> |
| | <u>\$ 30,612</u> | <u>\$ 81,169</u> |
| 預收貨款（帳列其他流動負債） | | |
| 佳特公司 | <u>\$ 42,960</u> | <u>\$ -</u> |

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 銷貨收入淨額 | | |
| 佳特公司 | \$524,127 | \$448,628 |
| 集康公司 | 187,450 | 133,781 |
| 佳億公司 | 90,060 | 15,473 |
| 醫新公司 | 82,429 | 43,806 |
| 曜亞公司 | 69,414 | - |
| 昱揚公司 | 12,601 | 15,251 |
| 毓生公司 | 9,633 | 11,957 |
| 佳德公司 | 1,847 | 517 |
| 邁捷公司 | 1,527 | 1,778 |
| 慈佑公司 | - | 1,980 |
| 其 他 | 228 | 799 |
| 服務收入(帳列其他營業收入) | | |
| 佳特公司 | 7,006 | 4,742 |
| 其 他 | 2,173 | 1,088 |
| 租金收入(帳列其他營業收入) | | |
| 佳特公司 | 3,023 | 527 |
| 昱揚公司 | 1,442 | 443 |
| 佳億公司 | 1,345 | 250 |
| 醫新公司 | 1,167 | 20 |
| 其 他 | 2,832 | 602 |
| 進 貨 | | |
| 慈佑公司 | 178,696 | 57,331 |
| 邁捷公司 | 30,645 | 85,105 |
| 昱揚公司 | 3,954 | 2,685 |
| 曜亞公司 | 1,944 | - |
| 佳億公司 | 342 | 10,700 |
| 其 他 | 961 | 86 |
| 維修成本 | | |
| 昱揚公司 | 50,830 | 46,914 |
| 曜亞公司 | 16,962 | - |
| 租金費用 | | |
| 佳億公司 | - | 6,560 |
| 其 他 | 240 | 253 |
| 運費及倉儲費用 | | |
| 集康公司 | 49,155 | 44,266 |
| 佣金費用 | | |
| 佳特公司 | 379 | 771 |
| 佳億公司 | 244 | 27 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 三 年 度</u> | <u>九 十 二 年 度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 購置出租資產價款 曜亞公司 | \$ 21,603 | \$ - |
| 出售固定資產價款 傅碧雲 | 13,613 | - |
| 出售固定資產利益 傅碧雲 | 203 | - |

本公司與關係人間之交易，除對佳特公司及集康公司之銷貨價格係依成本加成計算外，餘係依一般條件辦理。

本公司收取及支付之關係人租金係依當地租金行情決定，每月收付一次。

本公司向關係人購置出租資產之交易價格，係由雙方議價決定。

本公司出售固定資產予關係人之交易價格，係依據鑑價報告決定。

凍質抵押之資產

截至九十三年十二月三十一日止，定存單 3,386 仟元及固定資產淨額 106,944 仟元業已質押或抵押作為短期銀行借款額度、發行國內可轉換公司債及履約保證之擔保品。

逐重大承諾事項及或有事項

截至九十三年十二月三十一日止，本公司及合併子公司之重大承諾事項及或有事項如下：

芑已開立但尚未使用之信用狀餘額約 81,000 仟元。

苧提供背書保證之金額如下：

| <u>被 保 證 公 司</u> | <u>金 額</u> |
|------------------|------------|
| 昱揚公司 | \$ 17,000 |
| 集康公司 | 11,594 |
| 佳特公司 | 4,814 |
| 毓生公司 | 17,000 |

苧尚未支出之工程成本計約 57,000 仟元。

首依若干房屋租賃合約規定，未來應付租金如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|---|--------|----|---------------------|
| | 九十四 | \$ | 7,945 |
| | 九十五 | | 7,402 |
| | 九十六 | | 7,078 |
| | 九十七 | | 5,000 |
| | 九十八 | | 5,520 |
| | 九十九及以後 | | 14,030 (折現值 12,862) |

沫重大之期後事項

本公司於九十四年三月三十一日向附註四所述之該美國公司之在台子公司購入佳特公司普通股 26,010,194 股、甲種特別股 9,588,000 股及乙種特別股 458,806 股，購入總價款為 11,750 仟美元。本公司購入上述股權後，依有關出售資產後三年內再買回之規定，原於九十二年三月二十四日出售佳特公司甲種特別股 1,800,000 股之獲利 172,168 仟元將予沖銷未分配盈餘。

洵衍生性金融商品

本公司從事非以交易為目的之衍生性金融商品交易之相關資訊如下：

茫合約金額及信用風險：

| 金融商品 | 九十三年十二月三十一日 | | 九十二年十二月三十一日 | |
|--------|-------------|------|-------------|------|
| | 合約金額 | 信用風險 | 合約金額 | 信用風險 |
| 外匯交換合約 | 14,800 仟美元 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 換匯換利合約 | 10,000 仟美元 | - | - | - |

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期信用風險不大。

葶市場價格風險：

本公司從事外匯交換合約及換匯換利合約係在規避外幣應付可轉換公司債匯率及利率變動之風險，因是匯率及利率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

莖現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至九十三年十二月三十一日止，本公司從事外匯交換合約及換匯換利合約，預期於九十四年一月至九月間產生 24,800 仟美元之現金流入暨 820,250 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故預期無重大之現金流量風險。

首避險策略：

本公司因非以交易為目的而簽訂之外匯交換合約及換匯換利合約，係為規避外幣應付可轉換公司債匯率變動之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

在財務報表上之表達方法：

九十三年十二月三十一日因外匯交換合約及換匯換利合約所產生之應付款項 34,075 仟元，帳列其他流動負債。本公司於九十三年度從事遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約所產生之損益帳列兌換損益及利息費用。

非衍生性金融商品之公平價值

| 非 衍 生 性 金 融 商 品 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 帳 面 價 值 | 公 平 價 值 | 帳 面 價 值 | 公 平 價 值 |
| 資 產 | | | | |
| 現 金 | \$ 979,390 | \$ 979,390 | \$ 365,811 | \$ 365,811 |
| 應收票據 | 108,498 | 108,498 | 150,883 | 150,883 |
| 應收票據－關係人 | 1,801 | 1,801 | 5,246 | 5,246 |
| 應收帳款 | 316,470 | 316,470 | 322,315 | 322,315 |
| 應收帳款－關係人 | 252,866 | 252,866 | 290,019 | 290,019 |
| 應收進貨折讓款（帳列其他 流動資產） | 6,442 | 6,442 | 5,801 | 5,801 |
| 長期股權投資 | 1,027,077 | | 904,756 | |
| 長期債券投資 | 33,136 | 39,720 | 37,340 | 40,888 |
| 負 債 | | | | |
| 應付票據 | 2,207 | 2,207 | 2,463 | 2,463 |
| 應付票據－關係人 | - | - | 288 | 288 |
| 應付帳款 | 305,494 | 305,949 | 263,053 | 263,053 |
| 應付帳款－關係人 | 30,612 | 30,612 | 81,169 | 81,169 |
| 應付購置固定資產款 | 48 | 48 | 28,721 | 28,721 |
| 應付可轉換公司債 | | | | |
| 國內可轉換公司債 | 321,790 | 315,757 | 312,397 | 305,724 |
| 海外可轉換公司債 | 795,329 | | - | |
| 衍 生 性 金 融 商 品 | | | | |
| 負債（帳列其他流動負債） | | | | |
| 非以交易為目的 | | | | |
| 外匯交換合約 | 23,030 | 21,800 | - | - |
| 換匯換利合約 | 11,045 | 3,999 | - | - |

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

芑短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值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、短期借款及應付款項。

苧長期投資於未上市（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。

茈長期投資於上市（櫃）公司可轉換公司債按市場價格估計其公平價值。

苜國內應付可轉換公司債（含應付利息補償金）依其市場價格估計其公平價值。海外應付可轉換公司債（含應付利息補償金），由於未上市交易，無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

菡衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及合併子公司在資產負債表日終止合約，預計所能收取或須支付之金額，均有金融機構之報價以供參考。

盜附註揭露事項

芑重大交易事項相關資訊：

媯九十三年度資金貸與他人：無。

媠九十三年度為他人背書保證：附表一。

媡九十三年十二月三十一日持有有價證券：附表二。

媢九十三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。

媣九十三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。

媤九十三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。

媥九十三年度與關係人進、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。

媕九十三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。

媖九十三年度從事衍生性商品交易：參見附註十八及十九。

葶轉投資事業相關資訊：附表六。

葶大陸投資資訊：無。

苜編製合併財務報表對聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生之
損益予以沖銷之明細資料：附表七。

沛部門別財務資訊

苜產業別資訊：

本公司係經營醫療器材、藥品及空氣清淨機業務，無其他產業部門。

葶地區別資訊：無。

葶外銷銷貨資訊：無。

苜重要客戶資訊：

占合併營業收入百分之十以上之客戶如下：

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>九 十 三 年 度</u> | | <u>九 十 二 年 度</u> | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所 占 比 例</u> | <u>金 額</u> | <u>所 占 比 例</u> |
| 佳特公司 | \$ 524,127 | 26% | \$ 448,628 | 28% |

東貿國際股份有限公司及其子公司

為他人背書保證明細表

民國九十三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 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書 保證限額(註三) | 本年度最高背書 保證餘額 | 年底背書保證餘額 | 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 | 備註 |
|------------|---------------|--------------|--------|---------------------|-----------------|----------|------------------|-------------------------------|-----------------|------|
| | | 公司名稱 | 關係(註二) | | | | | | | |
| 0 | 東貿國際股份有限公司 | 昱揚科技股份有限公司 | 2 | \$412,705 | \$17,000 | \$17,000 | \$- | 0.8% | \$2,063,527(註四) | (註六) |
| | | 集康國際股份有限公司 | 1 | 412,705 | 15,366 | 11,594 | - | 0.7% | 2,063,527(註四) | |
| | | 佳特健康事業股份有限公司 | 1 | 412,705 | 4,814 | 4,814 | - | 0.2% | 2,063,527(註四) | |
| | | 毓生國際股份有限公司 | 2 | 412,705 | 17,000 | 17,000 | - | 0.8% | 2,063,527(註四) | |
| | | 曜亞國際股份有限公司 | 2 | 412,705 | 63,966 | 43,576 | - | 2.1% | 2,063,527(註四) | |
| 1 | 昱揚科技股份有限公司 | 東貿國際股份有限公司 | 4 | 15,660 | 8,892 | 7,210 | - | 9.2% | 39,150(註五) | |
| | | 毓生國際股份有限公司 | 3 | 15,660 | 564 | - | - | - | 39,150(註五) | |

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：

婁有業務關係之公司。

始直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

婁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。

婁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。

婁基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

婁因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以最近期經會計師核閱或查核之財務報表淨值之百分之二十為最高限額。

註四：以本公司最近期財務報表淨值為最高限額，經計算為 2,063,527 仟元（九十三年十二月三十一日淨值 2,063,527 仟元×100%）。

註五：以該公司最近期經會計師查核財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 39,150 仟元（九十三年十二月三十一日淨值 78,299 仟元×50%）。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

東貿國際股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券明細表

民國九十三年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 | 年底 | | | | 備註 |
|-----------------------------------|--|--------------|-----------|---------------|------------------|------------------|----------------|------|
| | | | | 年 股數 / 單位數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 市 價 (註一) | |
| 東貿國際股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 佳特健康事業股份有限公司 | | | | | | | |
| | — 普通股 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 24,964,686 | \$ 336,946 | 49.0% | \$ 336,946 | |
| | — 甲種特別股 | | 長期股權投資 | 9,212,000 | 92,120 | 49.0% | 92,120 | |
| | — 乙種特別股 | | 長期股權投資 | 440,814 | 44,081 | 49.0% | 44,081 | |
| | 佳德應用科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 14,853,320 | 220,089 | 49.5% | 220,089 | |
| | 曜亞國際股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 4,080,000 | 62,980 | 51.0% | 69,636 | (註二) |
| | 昱揚科技股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 3,417,875 | 61,042 | 76.0% | 59,471 | |
| | 集康國際股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 4,632,000 | 36,606 | 20.0% | 32,285 | |
| | 毓生國際股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 1,446,500 | 25,863 | 70.1% | 25,863 | |
| | 醫新股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 2,000,000 | 24,497 | 40.0% | 24,497 | |
| | 視捷光學科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 2,201,954 | 24,341 | 26.1% | 21,447 | |
| | 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,100,000 | 21,379 | 20.0% | 10,890 | |
| | Excelsior Healthcare Co., Limited | 子公司 | 長期股權投資 | 600,000 | 18,276 | 100.0% | 18,276 | |
| | 佳德健康事業股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 1,020,000 | 13,450 | 51.0% | 13,450 | |
| | 朝盈股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 560,000 | 6,010 | 56.0% | 6,010 | |
| | 立佳健康科技股份有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 650,000 | 4,772 | 65.0% | 4,772 | |
| 伽晟股份有限公司 | — | 長期股權投資 | 3,795,000 | 38,175 | 17.3% | 43,479 | | |
| 邁捷股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 1,199,000 | 29,925 | 19.9% | 20,002 | | |
| 碧友實業股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 374,000 | 12,466 | 19.9% | 8,272 | | |
| 善德生化科技股份有限公司 | — | 長期股權投資 | 834,000 | 10,008 | 2.1% | 8,437 | | |
| 康齡國際生物技術股份有限公司 | 本公司為其董事 | 長期股權投資 | 600,000 | 7,031 | 13.3% | 6,564 | | |
| 可轉換公司債 | | | | | | | | |
| 濟生化學製藥廠股份有限公司 | — | 長期債券投資 | 331 | 33,136 | | 39,720 | | |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 股票 | | | | | | | |
| EG Healthcare, Inc | 子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司 | | 長期股權投資 | 3,060,265 | 17,574 | 99.9% | 17,574 | |

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故按證期會規定以淨值填列。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

東貿國際股份有限公司及其子公司

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

民國九十三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 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初 | | 買入 | | 賣出 | | | 年底 | | |
|------------|-----------|------|------|----|----------------|------|----------------|------------|----------------|------------|------------|--------|----------------|------|
| | | | | | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 |
| 東貿國際股份有限公司 | 受益憑証 | | | | | | | | | | | | | |
| | 大眾債券基金 | 短期投資 | | | - | \$ - | 15,955 | \$ 200,000 | 15,955 | \$ 200,225 | \$ 200,000 | \$ 225 | - | \$ - |
| | 大眾駿馬債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 9,560 | 100,000 | 9,560 | 100,168 | 100,000 | 168 | - | - |
| | 金鼎債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 29,164 | 400,000 | 29,164 | 400,413 | 400,000 | 413 | - | - |
| | 建弘全家福債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 629 | 100,000 | 629 | 100,087 | 100,000 | 87 | - | - |
| | 匯豐富泰債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 34,758 | 500,000 | 34,758 | 500,434 | 500,000 | 434 | - | - |
| | 日盛債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 50,614 | 665,000 | 50,614 | 666,065 | 665,000 | 1,065 | - | - |
| | 國際萬能債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 23,883 | 350,000 | 23,883 | 350,389 | 350,000 | 389 | - | - |
| | 統一全壘打債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 48,948 | 664,000 | 48,948 | 665,882 | 664,000 | 1,882 | - | - |
| | 統一強棒債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 9,509 | 141,000 | 9,509 | 141,112 | 141,000 | 112 | - | - |
| | 凱基凱旋債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 86,623 | 900,000 | 86,623 | 901,093 | 900,000 | 1,093 | - | - |
| | 傳山永利債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 10,226 | 120,000 | 10,226 | 120,260 | 120,000 | 260 | - | - |
| | 新光吉祥債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 20,518 | 290,000 | 20,518 | 290,357 | 290,000 | 357 | - | - |
| | 新光吉星債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 44,745 | 620,000 | 44,745 | 620,749 | 620,000 | 749 | - | - |
| | 聯邦債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 38,440 | 450,000 | 38,440 | 450,824 | 450,000 | 824 | - | - |
| | 富鼎華盈債券基金 | 短期投資 | | | - | - | 58,583 | 600,000 | 58,583 | 601,888 | 600,000 | 1,888 | - | - |

東貿國際股份有限公司及其子公司

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

民國九十三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 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|--------------|--------------|-------|-----------|------------|-------------|--|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 銷貨 | \$524,127 | 26% | 月結後 90 天收款 | 單價依產品別按成本加 5%-15%，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 | — | \$112,282 | 19% | |
| | 集康國際股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 銷貨 | 187,450 | 9% | 月結後 180 天收款 | 單價依產品別按成本加 1.5%-3.5% | — | 94,073 | 16% | |
| | 慈佑股份有限公司 | 主要股東相同 | 進貨 | 178,696 | 10% | 月結後 60 天付款 | — | — | (1,735) | 1% | |

東貿國際股份有限公司及其子公司
 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
 民國九十三年十二月三十一日

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 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵帳金額 |
|------------|--------------|--------------|----------------|---------|-------------|------|------------------|---------|
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 應收帳款 \$112,282 | 4.58次/年 | \$ 293 | 加強催收 | \$101,882 | \$ - |

註：係截至九十四年四月一日止之收回金額。

東貿國際股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國九十三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 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持 | | 被投資公司帳面金額 | 被投資公司本年度損益 | 本年度認列之投資損益 | 備註 |
|------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------|---------|------------|--------|-----------|------------|----------------|--------------|
| | | | | 本年年底 | 上年年底 | 股數 | 比例 | | | | |
| 東貿國際股份有限公司 | 佳特健康事業股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材零售業務 | \$ 490 | \$ 490 | 24,964,686 | 49.0% | \$336,946 | \$111,077 | \$54,372 | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 佳億應用科技股份有限公司 | 台北市 | 醫療用品及儀器租賃業務 | 184,127 | 184,127 | 14,853,320 | 49.5% | 220,089 | 22,505 | 11,585 (註一) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 曜亞國際股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發零售及維修業務 | 42,440 | - | 4,080,000 | 51.0% | 62,980 | 55,894 | 20,540 (註一) | 子公司 (註二) |
| | 昱揚科技股份有限公司 | 台中市 | 醫療儀器維修保養勞務提供業務 | 41,315 | 20,530 | 3,417,875 | 76.0% | 61,042 | 17,802 | 9,247 (註一) | 子公司 |
| | 集康國際股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務 | 44,540 | 24,540 | 4,632,000 | 20.0% | 36,606 | 3,000 | (1,152) (註一) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 毓生國際股份有限公司 | 台中市 | 水處理工程及人工腎臟、再生機及藥水銷售業務 | 12,880 | 12,880 | 1,446,500 | 70.1% | 25,863 | 7,171 | 5,029 | 子公司 |
| | 醫新股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發及醫院管理顧問業務 | 21,880 | 12,500 | 2,000,000 | 40.0% | 24,497 | 1,268 | 693 | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 視捷光學科技股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材銷售及管理顧問業務 | 33,029 | 33,029 | 2,201,954 | 26.1% | 24,341 | (10,916) | (3,914) (註一) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | 安泰醫院管理顧問股份有限公司 | 台北縣 | 醫院管理顧問業務 | 23,000 | - | 1,100,000 | 20.0% | 21,379 | (54) | (1,621) (註一) | 按權益法計價之被投資公司 |
| | Excelsior Healthcare Co., Limited | Tortola, British Virgin Islands | 轉投資及國際貿易業務 | 20,613 | 20,613 | 600,000 | 100.0% | 18,276 | (2,081) | (2,081) (註一) | 子公司 |
| | 佳德健康事業股份有限公司 | 台中市 | 醫療器材批發及醫院管理顧問業務 | 10,200 | 10,200 | 1,020,000 | 51.0% | 13,450 | 6,668 | 3,401 | 子公司 |
| | 朝盈股份有限公司 | 台北市 | 醫療器材批發零售業務 | 5,600 | 5,600 | 560,000 | 56.0% | 6,010 | 162 | 90 | 子公司 |
| | 立佳健康科技股份有限公司 | 台中市 | 醫療器材批發業務 | 6,500 | 6,500 | 650,000 | 65.0% | 4,772 | (2,311) | (1,502) (註一) | 子公司 |

(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 | 原始投資金額 | | 年底持有 | | | 被投資公司 本年度損益 | 本年度認列之 投資損益 | 備註 |
|---|------------------------|-------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|----------------|----------------|-----|
| | | | | 本年年底 | 上年年底 | 股數 | 比例 | 帳面金額 | | | |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | EG Healthcare, Inc. | Philippines | 醫療用品零售業務 | \$ 19,256 | \$ 19,256 | 3,060,265 | 99.9% | \$ 17,574 | (\$2,081) | | 孫公司 |

註一：已減除投資成本與所取得股權淨值間差額之攤銷數。

註二：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，及其對本公司財務狀況之影響：無

陸、財務狀況及經營結果之
檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 | 差 異 | |
|--|-----|-------------|-------------|------------|------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | \$1,995,038 | \$1,478,830 | \$ 516,208 | 35 |
| 固定資產及出租資產 | | 496,370 | 406,425 | 89,945 | 22 |
| 其他資產 | | 92,460 | 28,769 | 63,691 | 221 |
| 資產總額 | | 3,707,061 | 2,856,120 | 850,941 | 30 |
| 流動負債 | | 800,096 | 460,580 | 339,516 | 74 |
| 長期負債 | | 795,329 | 312,397 | 482,932 | 155 |
| 負債總額 | | 1,645,534 | 808,614 | 836,920 | 104 |
| 股 本 | | 680,480 | 623,165 | 57,315 | 9 |
| 資本公積 | | 517,943 | 512,853 | 5,090 | 1 |
| 保留盈餘 | | 890,077 | 912,033 | (21,950) | (2) |
| 股東權益總額 | | 2,063,527 | 2,047,506 | 16,021 | 1 |
| 說 明： | | | | | |
| 1. 九十三年度流動資產增加，主要係因九十三年度發行海外第一次無擔保可轉換公司債使現金較為寬裕所致。 | | | | | |
| 2. 九十三年度固定資產及出租資產增加，主要係因九十三年度購置洗腎機及興建營業處所之未完工程增加所致。 | | | | | |
| 3. 九十三年度其他資產增加，主要係因九十三年度承作銷售型資本租賃，使長期應收租賃款增加所致。 | | | | | |
| 4. 九十三年度流動負債增加，主要係將國內第一次有擔保可轉換公司債依可行使賣回權日，由長期負債轉列流動負債所致。 | | | | | |
| 5. 九十三年度長期負債增加，主要係因九十三年度發行海外第一次無擔保可轉換公司債所致。 | | | | | |

註：以上列示本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）。

二、經營結果：

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| | 九十三年度 | | 九十二年度 | | 增減金額 | 變動比率(%) |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入 | | | | | | |
| 銷貨收入總額 | \$ 2,002,808 | | \$ 1,615,626 | | | |
| 減：銷貨退回及折讓 | 62,653 | | 42,370 | | | |
| 銷貨收入淨額 | 1,940,155 | | 1,573,256 | | | |
| 維修收入 | 57,230 | | 35,378 | | | |
| 其他營業收入 | 42,285 | \$ 2,039,670 | 14,859 | \$ 1,623,493 | \$ 416,177 | 26 |
| 營業成本 | | | | | | |
| 銷貨成本 | 1,581,470 | | 1,292,904 | | | |
| 維修成本 | 67,674 | | 50,946 | | | |
| 其他營業成本 | 9,357 | 1,658,501 | 1,506 | 1,345,356 | 313,145 | 23 |
| 調整前營業毛利 | | 381,169 | | 278,137 | 103,032 | 37 |
| 減：未實現利益 | | 36,394 | | 25,094 | 11,300 | 45 |
| 加：已實現利益 | | 34,969 | | 24,408 | 10,561 | 43 |
| 營業毛利 | | 379,744 | | 277,451 | 102,293 | 37 |
| 營業費用 | | 308,565 | | 245,101 | 63,464 | 26 |
| 營業利益 | | 71,179 | | 32,350 | 38,829 | 120 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 利息收入 | 1,612 | | 3,762 | | | |
| 採權益法認列之投資淨益 | 91,770 | | 57,396 | | | |
| 股利收入 | 4,895 | | 4,895 | | | |
| 處分固定資產及出租資產利益 | 253 | | 216 | | | |
| 處分投資利益 | 14,364 | | 178,212 | | | |
| 兌換淨益 | 7,720 | | 2,747 | | | |
| 回轉備抵存貨損失 | 3,878 | | - | | | |
| 什項收入 | 7,871 | 132,363 | 1,406 | 248,634 | (116,271) | (47) |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 利息費用 | 17,423 | | 9,167 | | | |
| 處分固定資產及出租資產損失 | 334 | | 1,405 | | | |
| 提列備抵存貨損失 | - | | 3,000 | | | |
| 提列備抵出租資產處分損失 | 1,180 | | - | | | |
| 什項支出 | 10,919 | 29,856 | 13,548 | 27,120 | 2,736 | 10 |
| 繼續營業部門稅前利益 | | 173,686 | | 253,864 | (80,178) | (32) |
| 所得稅 | | 28,271 | | 6,096 | 22,175 | 364 |
| 繼續營業部門純益 | | \$ 145,415 | | \$ 247,768 | (102,353) | (41) |

增減比例變動分析說明：

- 一、九十三年度營業收入、營業成本及營業毛利增加，主要係九十三年度積極拓展業務，增加商品銷售種類所致。
- 二、九十三年度未實現利益及已實現利益增加，主要係九十三年度銷貨予被投資公司增加所致。
- 三、九十三年度營業費用增加，主要係九十三年度增聘業務人員以擴增業務部門及獎金支出增加，使薪資支出增加所致。
- 四、九十三年度營業利益增加，主要係九十三年度業績成長，營業毛利增加所致。
- 五、九十三年度營業外收入及利益減少，主要係九十二年處分佳特健康事業股份有限公司特別股獲利較多所致。
- 六、九十三年度所得稅增加，主要係九十三年度應稅所得增加及未分配盈餘加徵之所得稅增加所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因：本公司未改變主要營業內容。

3. 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：

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|--|---------------|---------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 351,471 | 132,929 | 458,396 | 942,796 | - | - |
| 1. 93 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：淨流入 132,929 仟元，主要係純益為 145,415 仟元。 投資活動：淨流出 248,324 仟元，主要係增加長期股權投資 109,971 仟元，購置固定資產及出租資產 167,784 仟元等流出所致。 融資活動：淨流入 706,720 仟元，主要係發行可轉換公司債 832,375 仟元流入及發放現金股利、董監酬勞及買回庫藏股 134,821 仟元流出所致。 | | | | | |

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：預計無現金不足額之情形。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額 ① | 預計全年來自營業活動淨現金流量② | 預計全年現金流出量 ③ | 預計現金剩餘(不足)數額 ① + ② - ③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--|------------------|-------------|------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| \$942,796 | \$215,969 | \$849,851 | \$308,914 | - | - |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析： 經營活動：預估營業額增加，使營業活動之現金流量產生淨現金流入。 淨投資活動：主要係增加長期股權投資及購置固定資產及出租資產。 淨融資活動：主要將贖回國內第一次有擔保可轉換公司債及發放現金股利。 2. 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：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | | | |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-------------|----------|---------|--------|------|------|------|
| | | | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 |
| 購置辦公處所 | 現金增資 | 93年 | \$147,605 | \$140,186 | \$ 7,419 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 轉投資曜亞國際股份有限公司(曜亞公司) | 發行海外可轉換公司債 | 94年 | 99,900 | - | 42,440 | 57,460 | - | - | - | - |
| 轉投資佳特健康事業股份有限公司(佳特公司) | 發行海外可轉換公司債 | 94年 | 375,374 | - | - | 375,374 | - | - | - | - |
| 設置醫學美容通路 | 發行海外可轉換公司債 | 95年 | 333,000 | - | 114,728 | 168,072 | 50,200 | - | - | - |

(二) 預計可能產生效益：

1. 購置辦公處所

提供員工較寬敞的辦公環境，以增進工作效率，進而提供客戶更完善的服務，預計未來每年並可節省費用支出約 4,900 仟元及增加分租租金收入約 6,000 仟元。

2. 轉投資曜亞公司

本公司轉投資曜亞公司預計於九十四至九十六年度產生之投資收益如下：

單位：新台幣仟元

| | 94年度 | 95年度 | 96年度 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 投資收益 | \$ 34,170 | \$ 35,190 | \$ 36,210 |

3. 轉投資佳特公司

本公司轉投資佳特公司預計於九十四至九十八年度產生之投資收益如下：

單位：新台幣仟元

| | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 投資收益 | \$40,784 | \$42,589 | \$43,672 | \$45,115 | \$45,837 |

4. 設置醫學美容通路

本公司設置醫學美容通路，預估九十四至九十九年度可增加之營業收入及營業利益如下：

單位：新台幣仟元

| | 94 年度 | 95 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 營業收入 | \$37,354 | \$67,206 | \$92,580 | \$92,580 | \$92,580 | \$92,580 |
| 營業利益 | 9,338 | 16,802 | 23,145 | 23,145 | 23,145 | 23,145 |

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

| 說明項目 | 金額 (註) | 政策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|----------------------|-----------|------------------------|--|------|----------|
| 佳特健康事業股份有限公司 (註1) | 375,374 | 增加投資受益並取得佳特公司經營主控權。 | 本項係94年3月增加投資比例。截至94年第一季本公司認列投資收益為5,312仟元 | — | — |
| 曜亞國際(股)公司 (註2) | 42,440 | 增加投資自費率高及具市場價值之醫學美容產業。 | 本項係93年第一季之新增投資，93年度本公司認列投資收益為20,5407仟元。截至94年第一季本公司認列投資收益為5,026仟元 | — | — |

註1：係截至94年度第一季投資金額超過實收資本額百分之五者。

註2：係93年度第一季投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理及評估：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

- 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：於93年度及截至年報刊印日止，本公司並無銀行借款，雖市場利率仍有上升趨勢，但利率變動對本公司損益並無重大影響。
- 最近年度及截至年報刊印日止匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司於93年2月6日發行海外第一次可轉換公司債總額計25,000仟美元，截至刊印日止發行餘額為24,100仟美元，惟本公司發行之初即依主管機關規定執行FX SWAP及CCS之避險措施因應。另本公司國外進貨對外幣金額需求則以預購遠期外匯避險措施因應，因此本公司係採取有效之避險措施以其將匯率變動對本公司損益之影響降低。
- 最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無明顯之通貨膨脹情形。

(二) 最近年度從事高風險、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：

- 93年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。
- 93年度本公司對外背書保證主要係因業務往來關係，並依本公司「背書保證辦法」規定辦理，本公司背書保證最高限額為2,063,527仟元，截

至 93 年底背書保證餘額 93,984 仟元，僅佔最近期財務報表淨值比率之 4.55%。

- (三) 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：不適用。
- (四) 最近年度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：
1. 對公司財務業務之影響：全民健保施行後，雖在每年老年人人口之成長狀況下，醫療需求隨同增加，帶動整體醫療消費總額，但醫療健康產業雖肯定看好，卻也面臨中央健康保險局之財務困境產生醫療院所收入之不穩定性，而九十一年一月基層診所及九十一年七月醫療院所開始施行之健保總額預算制度，在短期上間接影響本公司業務推展。
 2. 因應措施：針對前述潜在不利因素，以及隨國民所得增加後醫療需求漸轉為預防醫療產品，本公司乃制定因應不同醫療需求的發展策略，重組醫療科別模組型態、增加品牌代理及行銷企劃之預算，以加速邁向醫藥保健事業多元化營運之規模，並投資自費率高之醫學美容產業，以建構相關銷售通路，提昇未來收益。
- (五) 最近年度科技改變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，科技改變反可提供本公司創新的新商品及帶來廣泛商機。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司 93 年度仍持續以提供醫療健康服務之良好企業形拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無任何併購行動。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無
- (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：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無此項之虞。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件：
- 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：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

公司治理運作情形記載事項：

一、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(附表)。

二、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：不適用。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司不定期提供董事及監察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。
2. 本公司董事會於民國九十三年召開九次董事會，董事出席率為93.65%，監察人出席率為81.48%。
3. 本公司業依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。
4. 本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。

附表

上市上櫃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 |
|---|--|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 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 本公司之主要法人股東及其主要股東並未有異常之異動情形 由本公司之法人代表參與各關係企業之董事會議處理經營及控管機制管理 | 符合 符合 符合 |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 本公司目前並未設置獨立董事 定期評估簽證會計師獨立情形 | 實務運作尚不需要 符合 |
| 三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | 本公司目前並未設置獨立監察人 監察人必要時可逕與員工、股東及利害關係人溝通 | 實務運作尚不需要 符合 |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 已建立公司發言人制度，由專人作為溝通之管道 | 符合 |
| 五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 | 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 | 符合 |

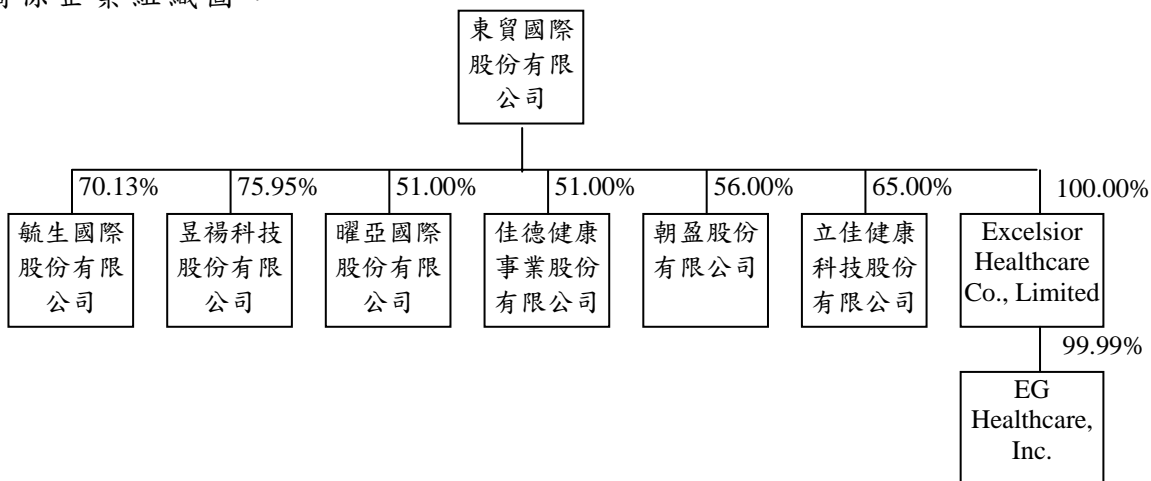
| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|----------------------|
| (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) | 不適用 | 不適用 |
| 六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形 | 不適用 | 不適用 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 不適用 | | |
| 八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： 不適用 | | |
| <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> | | |

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：
 (一) 關係企業合併營業報告書：

東貿國際股份有限公司
 關係企業合併營業報告書
 民國九十三年度

榮關係企業組織圖：



查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 |
|-----------------------------------|-----------|---|----------------------|----------------------------|
| 毓生國際股份有限公司 | 89年11月7日 | 台中市西屯區潮洋里市政北二路四一三號二樓 | \$ 20,625 | 純水設備及醫療器材之銷售、租賃及維修業務 |
| 昱揚科技股份有限公司 | 90年5月24日 | 台中市西區華美西街一段二〇九號一樓 | 45,000 | 醫療設備及器材之銷售、出租、維修及保養服務業務 |
| 曜亞國際股份有限公司 | 92年10月9日 | 台北縣中和市中正路八七二號四樓之一 | 80,000 | 銷售醫學美容之雷射醫療儀器及提供相關之維修服務 |
| 佳德健康事業股份有限公司 | 92年3月6日 | 台中市西區忠明南路三〇三號十樓之二 | 20,000 | 呼吸科相關醫療器材批發及醫院管理顧問業務 |
| 朝盈股份有限公司 | 92年3月17日 | 台北縣中和市中正路八八〇號十七樓之二 | 10,000 | 復健科相關醫療器材批發及零售業務 |
| 立佳健康科技股份有限公司 | 92年3月6日 | 台中市西區忠明南路三〇三號十樓之三 | 10,000 | 醫療器材銷售及醫療管理顧問業務 |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 91年12月24日 | P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | 美金 600 仟元 (註一) | 投資及國際貿易業務 |
| EG Healthcare, Inc. | 92年7月31日 | 11/F Ever Gotesco Corporate Center, 1958-1962 C.M. Recto Ave., Metro Manila | 菲律賓比索 30,519 仟元 (註二) | 醫療器材銷售、醫院管理顧問服務及醫療設備之租賃與維護 |

註一：出資時之兌換率美金：新台幣 = 1：34.354。

註二：出資時之兌換率菲律賓比索：新台幣 = 1：0.63003。

柏推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

柳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係列產品及相關服務之提供，主要代理產品為：

血液透析系列醫療耗材：全球血液透析第一品質美國 Baxter 之代理權及 Renal Systems, Division of Minntech Corp. 血液透析醫療系列產品之藥水藥粉在台代理權；

空氣清淨機：全球第一品牌 Honeywell 家用型空氣清淨機總經銷權；

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：Tyco 公司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；

醫學美容鐳射儀器系列：以色列 Lumenis 及美國 Hoya Conbio 產品及 Thermage 產品之代理權。

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：

花毓生國際股份有限公司：係本公司為策略聯盟加強逆滲透水處理設備之供應與維修等所投資之子公司，主要營業項目為純水設備及醫療器材之銷售、租賃及維修業務。

華昱揚科技股份有限公司：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設備及器材之銷售、出租、維修及保養服務業務。

荳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，擁有以色列 Lumenis 及美國 Hoya Conbio 產品及 Thermage 產品之總經銷權，主要營業項目為銷售醫學美容之雷射醫療儀器及提供相關之維修服務。

苜佳德健康事業股份有限公司：係本公司為建立呼吸照護及治療相關產業通路等所投資之子公司，主要營業項目為呼吸科相關醫療器材批發及醫院管理顧問業務。

菡朝盈股份有限公司：係本公司為建立復健科相關產業通路等所投資之子公司，主要營業項目為復健科相關醫療器材批發及零售業務。

第立佳健康科技股份有限公司：係本公司為建立血漿分離產業通路等所投資之子公司，主要營業項目為銷售醫療器材及醫療管理顧問業務。

莖 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及國際貿易業務。

苜 EG Healthcarc, Inc：係本公司為拓展菲律賓醫療相關業務等所投資之孫公司，主要營業項目為醫療器材銷售、醫院管理顧問服務及醫療設備之租賃與維護。

柵各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|--------------|-------|-------------|-----------|---------|
| | | | 股 數 | 持 股 比 例 |
| 毓生國際股份有限公司 | 董事長 | 東貿國際股份有限公司 | 1,446,500 | 70.13% |
| | 董 事 | 代表人：王偉斌 | 30,250 | 1.47% |
| | 監 察 人 | 梁明樹 | 68,750 | 3.33% |
| | 董 事 | 黃介青 | - | - |
| | 董 事 | 張亨同 | 206,250 | 10.00% |
| 昱禡科技股份有限公司 | 董事長 | 東貿國際股份有限公司 | 3,417,875 | 75.95% |
| | 監 察 人 | 代表人：王偉斌 | - | - |
| | 董 事 | 黃介青 | - | - |
| | 董 事 | 何國章 | - | - |
| | 監 察 人 | 梁明樹 | - | - |
| 曜亞國際股份有限公司 | 董事長 | 王偉斌 | 1,193,000 | 14.91% |
| | 董 事 | 東貿國際股份有限公司 | 4,080,000 | 51.00% |
| | 董 事 | 代表人：楊龍和 | - | - |
| | 董 事 | 朱裕發 | 512,500 | 6.41% |
| | 董 事 | 洪三雄 | 1,000 | 0.01% |
| | 監 察 人 | 王明廷 | 1,000 | 0.01% |
| 佳德健康事業股份有限公司 | 董 事 | 黃介青 | 440,000 | 5.50% |
| | 董事長 | 東貿國際股份有限公司 | 1,020,000 | 51.00% |
| | 董 事 | 代表人：黃介青 | - | - |
| | 董 事 | 陳文哲 | - | - |
| | 董 事 | 王偉斌 | - | - |
| | 監 察 人 | 尤宜安 | - | - |
| | 董 事 | 林美伶 | 400,000 | 20.00% |
| 董 事 | 王清宏 | 280,000 | 14.00% | |
| 監 察 人 | 連珍伶 | 300,000 | 15.00% | |

(接次頁)

(承前頁)

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------|---------|
| | | | 股 數 | 持 股 比 例 |
| 朝盈股份有限公司 | 董 事 董 事 監 察 人 董 事 | 東貿國際股份有限公司 | 560,000 | 56.00% |
| | | 代表人：黃介青 | - | - |
| | | 王偉斌 | - | - |
| | | 尤宜安 | - | - |
| 立佳健康科技股份有限公司 | 董 事 長 董 事 監 察 人 董 事 | 東貿國際股份有限公司 | 650,000 | 65.00% |
| | | 代表人：黃介青 | - | - |
| | | 李明釗 | - | - |
| | | 盧怡全 | - | - |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 董 事 長 | 邁捷股份有限公司 | 150,000 | 15.00% |
| | | 代表人：李黎明 | - | - |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 董 事 長 | 東貿國際股份有限公司 | 600,000 | 100.00% |
| EG Healthcare, Inc | 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 | 代表人：陳啟修 | - | - |
| | | 粘才信 | 1 | - |
| | | 陳照賢 | 1 | - |
| | | Romarico I. Gatchalian | 1 | - |
| | | Excelsis V. Antolin | 1 | - |
| | | Emiliano C. Estrada | 1 | - |

樞各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 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 (損 失) | 本 期 (損) 益 (稅 後) | 每 股 盈 餘 (虧 損) (元) (稅 後) |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 毓生國際股份有限公司 | \$ 20,625 | \$ 50,281 | \$ 13,402 | \$ 36,879 | \$ 52,810 | \$ 9,361 | \$ 7,171 | \$ 3.48 |
| 昱禡科技股份有限公司 | 45,000 | 105,690 | 27,392 | 78,298 | 140,010 | 23,153 | 17,802 | 3.96 |
| 曜亞國際股份有限公司 | 80,000 | 212,365 | 75,825 | 136,540 | 308,111 | 75,458 | 55,894 | 6.99 |
| 佳德健康事業股份有限公司 | 20,000 | 41,411 | 15,038 | 26,373 | 36,889 | 8,913 | 6,668 | 3.33 |
| 朝盈股份有限公司 | 10,000 | 11,681 | 948 | 10,733 | 5,333 | 183 | 162 | 0.16 |
| 立佳健康科技股份有限公司 | 10,000 | 9,648 | 2,307 | 7,341 | 2,273 | (2,275) | (2,311) | (2.31) |
| Excelsior Healthcare Co., Limited | 20,613 | 18,276 | - | 18,276 | (1,818) | (2,079) | (2,081) | (3.47) |
| EG Healthcare, Inc | 17,623 | 21,427 | 3,853 | 17,574 | 12,803 | (1,872) | (2,081) | (0.68) |

(二)關係企業合併財務報表：同母子公司合併財務報表。

(三)關係企業合併報告書：依(88)台財證六第04448號函說明四及附件五所述，不另行編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，而出具該函附件五之聲明書請參閱本冊第89頁，另母子公司合併財務報表，請參閱本冊第90頁至第127頁。

二、內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制聲明書

東貿國際股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：94年4月28日

本公司民國九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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九十四年四月二十八日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東 貿 國 際 股 份 有 限 公 司

董 事 長：傅



東



副董事長兼總經理：王

偉

斌



- (二)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。
- 三、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。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 五、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。
- 六、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：

(一) 93.05.31 93 年股東常會重要決議：

- 承認 92 年度決算表冊。
- 承認 92 年度盈餘分派案。
- 通過 92 年度分派盈餘及員工紅利轉作增資發行新股案。
- 通過本公司「公司章程」修正案。
- 通過本公司赴大陸投資案。
- 選舉第七屆董事、監察人。
- 同意解除第七屆董事競業禁止之限制。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

本公司於民國九十三年度及至年報刊印日止共召開十一次董事會，重要決議摘要如下：

通過民國九十二年度營業報告書及財務報表、通過民國九十三年度營運預算暨財務預測、通過民國九十二年度盈餘分派議案、召集民國九十三年股東常會、同意解除第七屆董事競業禁止之限制、通過自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股份，通過民國九十三年度上半年財務報表、變更本公司 93 年度海外第一次無擔保轉換公司債計畫、改選傅輝東先生為董事長，王偉斌先生為副董事長、改聘王偉斌先生為總經理及高省女士為財務長，通過民國九十三年度營業報告書及財務報表，通過九十四年度營運預算、通過民國九十三年度盈餘分派議案、召集民國九十四年股東常會。

- 七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處分、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。

- 八、其他必要補充說明事項：無。

- 九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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：

1. 本公司民國 93 年 7 月取得日本知名藥廠 Kirin 新產品(NESP 長效型紅血球生成素)代理合約
2. 本公司民國 93 年 7 月與醫新股份有限公司簽訂心臟電子束 3D 立體動態掃描儀 (EBT) 設備租賃合約
3. 本公司民國 93 年 8 月與高雄市立聯合醫院簽訂衛材採購(含物流配送)合作案
4. 本公司民國 94 年 3 月改選傅輝東先生為董事長，王偉斌先生為副董事長，並改聘王偉斌先生為總經理。
5. 本公司於民國 94 年 3 月 31 日向一美國上市公司之在台子公司購入佳特公司普通股 26,010,194 股、甲種特別股 9,588,000 股及乙種特別股 458,806 股，購入總價款為 11,750 仟美元。

東 貿 國 際 股 份 有 限 公 司

ENFIELD MEDICAL CO., LTD

中 華 民 國 九 十 三 年

公 司 印 鑑



董 事 長：傅 輝 東

