

股票代碼：4104
股票代碼：992299

佳醫健康事業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市中正路八八〇號十七樓
電話：(〇二) 二二二五一八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~28		四~十八
(五) 關係人交易	28~30		十九
(六) 質抵押之資產	31		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	31~33		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	33		二二
(十) 其他(金融商品資訊之揭露)	33~35		二三
(十一) 附註揭露事項	37~45		
1. 重大交易事項相關資訊	35		二四
2. 轉投資事業相關資訊	36, 46~47		二四
3. 大陸投資資訊	36, 48		二四
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	49~67		-

會計師查核報告

佳醫健康事業股份有限公司 公鑒：

佳醫健康事業股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十所述，佳醫健康事業股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資分別計新台幣 2,023,280 仟元及 1,692,345 仟元，暨其有關之民國九十九及九十八年上半年度之投資淨益分別計新台幣 94,718 仟元及 69,493 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關之投資淨益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核，則第一段所述財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商

業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達佳醫健康事業股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

佳醫健康事業股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

佳醫健康事業股份有限公司已編製民國九十九及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

會計師 郭 榮 芳

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 九 年 八 月 六 日

佳醫健康事業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 930,707	18	\$ 1,000,023	21	2100	短期借款(附註十二及二十)	\$ 104,000	2	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五)	-	-	15,172	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註五)	33,266	1	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註六)	21,020	-	9,977	-	2120	應付票據	72	-	599	-
1120	應收票據	93,709	2	106,957	2	2140	應付帳款	466,661	9	354,753	7
1130	應收票據—關係人(附註十九)	82	-	82	-	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	27,361	-	39,637	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十九年567仟元及九十八年8,369仟元後之淨額(附註七)	344,278	7	460,026	10	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額	30,675	1	25,105	1
1153	應收帳款—關係人(附註十九)	331,841	6	169,606	3	2170	應付費用	81,362	1	85,144	2
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	2,418	-	-	-	2216	應付現金股利	188,363	4	169,732	3
120X	存貨(附註三及八)	506,898	10	575,780	12	2280	其他流動負債(附註十九)	17,991	-	15,788	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十七)	14,262	-	6,016	-	21XX	流動負債合計	949,751	18	690,758	14
1291	質押定期存款(附註二十)	-	-	2,120	-		長期負債				
1298	其他流動資產(附註十九)	28,301	-	42,272	1	2410	可轉換公司債負債部分—非流動(附註十三及二十)	9,255	-	451,478	9
11XX	流動資產合計	2,273,516	43	2,388,031	49		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債(附註十六)	7,100	-	12,566	1
1451	備供出售金融資產—非流動(附註六)	58,710	1	43,200	1	2820	存入保證金	9,166	-	9,166	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	150,080	3	147,207	3	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註十七)	11,514	1	1,948	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	2,023,280	39	1,692,345	35	2880	遞延貨項	7,606	-	8,791	-
14XX	長期投資合計	2,232,070	43	1,882,752	39	28XX	其他負債合計	35,386	1	32,471	1
	固定資產及出租資產(附註十一及二十)					2XXX	負債合計	994,392	19	1,174,707	24
	固定資產						股東權益(附註十四)				
	成 本						股 本				
1501	土 地	250,312	5	207,897	4	3110	普通股股本—每股面額10元,額定: 200,000仟股;發行:九十九年94,619仟股 ，九十八年84,866仟股	946,189	18	848,661	18
1521	房屋及建築	157,837	3	157,265	3	3150	待轉換股本	4,079	-	-	-
1551	運輸設備	2,353	-	3,007	-		資本公積				
1531	醫療設備	106,730	2	121,254	3	3211	發行股本溢價	615,949	12	615,949	13
1681	其他設備	11,016	-	16,572	-	3213	公司債轉換溢價	844,582	16	455,351	9
15X1	成本合計	528,248	10	505,995	10	3260	長期股權投資	11,794	-	309	-
15X9	減:累計折舊	(105,293)	(2)	(108,696)	(2)	3272	可轉換公司債之認股權	886	-	44,772	1
1671	未完工程	2,258	-	7,340	-	32XX	資本公積合計	1,473,211	28	1,116,381	23
1672	預付設備款	136	-	567	-		保留盈餘				
	固定資產—淨額	425,349	8	405,206	8	3310	法定盈餘公積	410,016	8	378,821	8
	出租資產					3350	未分配盈餘	1,377,589	26	1,289,286	27
	成 本					33XX	保留盈餘合計	1,787,605	34	1,668,107	35
1621	土 地	157,729	3	36,797	1		股東權益其他項目				
1622	房屋及建築	84,011	2	43,189	1	3420	累積換算調整數	(269)	-	3,698	-
1623	醫療設備	69,658	1	65,802	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(599)	-	(2,753)	-
1627	其他設備	16,731	-	16,836	-	3450	金融商品未實現利益	40,586	1	21,007	-
	成本合計	328,129	6	162,624	3	34XX	股東權益其他項目合計	39,718	1	21,952	-
1629	減:累計折舊	(37,303)	(1)	(27,442)	-	3XXX	股東權益合計	4,250,802	81	3,655,101	76
1699	累計減損	(9,435)	-	(11,937)	-		負債及股東權益總計	\$ 5,245,194	100	\$ 4,829,808	100
	出租資產—淨額	281,391	5	123,245	3						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	706,740	13	528,451	11						
	無形資產										
1750	電腦軟體—淨額	2,506	-	2,269	-						
1780	營業權—淨額	1,053	-	1,230	-						
17XX	無形資產合計	3,559	-	3,499	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	22,572	1	18,808	1						
1830	遞延費用—淨額	587	-	2,117	-						
1888	其他資產—其他	6,150	-	6,150	-						
18XX	其他資產合計	29,309	1	27,075	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,245,194	100	\$ 4,829,808	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月六日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

佳醫健康事業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額	\$1,496,235	103	\$1,444,819	103
4170	減：銷貨退回	20,488	1	21,479	1
4190	銷貨折讓	<u>98,430</u>	<u>7</u>	<u>94,456</u>	<u>7</u>
4100	銷貨收入淨額（附註十九）	1,377,317	95	1,328,884	95
4670	維修收入（附註十九）	39,071	3	33,935	2
4800	其他營業收入（附註十九）	<u>33,959</u>	<u>2</u>	<u>35,489</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>1,450,347</u>	<u>100</u>	<u>1,398,308</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十八）				
5110	銷貨成本（附註三、八及十九）	1,113,439	77	1,082,912	77
5670	維修成本（附註十九）	45,926	3	21,689	2
5800	其他營業成本	<u>6,376</u>	<u>-</u>	<u>5,700</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>1,165,741</u>	<u>80</u>	<u>1,110,301</u>	<u>79</u>
5910	調整前營業毛利	284,606	20	288,007	21
5920	減：未實現利益	32,894	2	28,085	2
5930	加：已實現利益	<u>32,945</u>	<u>2</u>	<u>28,836</u>	<u>2</u>
5900	營業毛利	<u>284,657</u>	<u>20</u>	<u>288,758</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十八及十九）				
6100	推銷費用	113,812	8	157,577	12
6200	管理及總務費用	<u>62,581</u>	<u>4</u>	<u>71,739</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>176,393</u>	<u>12</u>	<u>229,316</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>108,264</u>	<u>8</u>	<u>59,442</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外收入及利益			
7110	\$ 632	-	\$ 844	-
7121	採權益法認列之投資淨			
	益(附註十)	94,718 7	69,493 5	
7122	股利收入	1,545 -	2,017 -	
7140	處分投資利益(附註十)	8,624 1	17,217 2	
7160	兌換淨益	- -	2,723 -	
7250	呆帳轉回利益	6,604 -	- -	
7280	減損迴轉利益	740 -	- -	
7310	金融商品評價淨益(附			
	註五)	- -	16,753 1	
7480	什項收入	<u>3,332</u> -	<u>2,313</u> -	
7100	營業外收入及利益			
	合計	<u>116,195</u> 8	<u>111,360</u> 8	
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	875 -	63 -	
7530	處分固定資產及出租資			
	產損失	- -	272 -	
7560	兌換淨損	4,740 -	- -	
7630	減損損失(附註六)	- -	1,224 -	
7650	金融商品評價淨損(附			
	註五)	36,265 3	- -	
7880	什項支出	<u>749</u> -	<u>589</u> -	
7500	營業外費用及損失			
	合計	<u>42,629</u> 3	<u>2,148</u> -	
7900	稅前利益	181,830 13	168,654 12	
8110	所得稅費用(附註十七)	<u>27,475</u> 2	<u>42,544</u> 3	
8900	列計非常利益前純益	154,355 11	126,110 9	
9200	非常利益(附註十)	<u>-</u> -	<u>32,329</u> 2	
9600	純 益	<u>\$ 154,355</u> 11	<u>\$ 158,439</u> 11	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註十五)				
9710	列計非常利益前純益	\$ 1.93	\$ 1.64	\$ 1.99	\$ 1.49
9730	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.38</u>	<u>0.38</u>
9750	純益	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 1.87</u>
	稀釋每股盈餘(附註十五)				
9810	列計非常利益前純益	\$ 1.91	\$ 1.62	\$ 1.98	\$ 1.48
9830	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.38</u>	<u>0.38</u>
9850	純益	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 1.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月六日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

佳醫健康事業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	普通股本 (附註十四)		資 本 公 積 (附 註 十 四)					保 留 盈 餘 (附 註 十 四)			股 東 權 益 其 他 項 目		
	待 轉 換 股 本	發 行 股 本 溢 價	公 司 債 轉 換 溢 價	長 期 股 權 投 資	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益 (損 失)	股 東 權 益 合 計
九十九年一月一日餘額	\$ 38,828	\$ 615,949	\$ 766,568	\$ 309	\$ 9,599	\$ 1,392,425	\$ 378,821	\$ 1,442,797	\$ 1,821,618	\$ 3,963	(\$ 599)	\$ 70,570	\$ 4,217,890
以前年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	31,195	(31,195)	-	-	-	-	-
現金股利—每股2元	-	-	-	-	-	-	-	(188,363)	(188,363)	-	-	-	(188,363)
採權益法調整股東權益項目	-	-	-	11,485	-	11,485	-	(5)	(5)	-	-	(10,573)	907
可轉換公司債轉換成普通股	55,104	(34,749)	-	78,014	-	(8,713)	69,301	-	-	-	-	-	89,656
九十九年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	154,355	154,355	-	-	-	154,355
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,232)	-	-	(4,232)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,411)	(19,411)
九十九年六月三十日餘額	\$ 4,079	\$ 615,949	\$ 844,582	\$ 11,794	\$ 886	\$ 1,473,211	\$ 410,016	\$ 1,377,589	\$ 1,787,605	(\$ 269)	(\$ 599)	\$ 40,586	\$ 4,250,802
九十八年一月一日餘額	\$ -	\$ 499,750	\$ 455,351	\$ 309	\$ -	\$ 955,410	\$ 355,410	\$ 1,324,181	\$ 1,679,591	\$ 4,187	(\$ 2,753)	\$ 6,742	\$ 3,444,313
增資發行新股	47,525	-	116,199	-	-	116,199	-	-	-	-	-	-	163,724
以前年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	23,411	(23,411)	-	-	-	-	-
現金股利—每股2元	-	-	-	-	-	-	-	(169,732)	(169,732)	-	-	-	(169,732)
採權益法調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	(191)	(191)	-	-	-	(191)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	44,772	44,772	-	-	-	-	-	-	44,772
九十八年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	158,439	158,439	-	-	-	158,439
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	(489)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,265	14,265
九十八年六月三十日餘額	\$ -	\$ 615,949	\$ 455,351	\$ 309	\$ 44,772	\$ 1,116,381	\$ 378,821	\$ 1,289,286	\$ 1,668,107	\$ 3,698	(\$ 2,753)	\$ 21,007	\$ 3,655,101

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月六日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

佳醫健康事業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 154,355	\$ 158,439
折 舊	21,141	25,474
攤 銷	1,172	2,814
處分固定資產及出租資產損失	-	272
處分投資利益	(8,624)	(17,217)
減損損失(迴轉利益)	(740)	1,224
非常利益	-	(32,329)
採權益法認列之投資淨益	(94,718)	(69,493)
收到採權益法評價之被投資公司現金股 利	11,156	15,094
可轉換公司債利息費用折價攤銷	646	-
遞延所得稅	(4,574)	15,496
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	34,458	(9,794)
應收票據	(11,446)	(1,289)
應收票據－關係人	26	40
應收帳款	89,244	(4,305)
應收帳款－關係人	(108,427)	128,052
其他應收款－關係人	(2,418)	-
存 貨	64,751	(34,580)
其他流動資產	(12,465)	(765)
應付票據	72	91
應付帳款	26,640	(84,810)
應付帳款－關係人	(11,022)	939
應付所得稅	8,441	(59,885)
應付費用	(5,237)	19,442
其他流動負債	(2,093)	(4,611)
應計退休金負債	(414)	(913)
遞延貸項	(555)	(1,256)
營業活動之淨現金流入	<u>149,369</u>	<u>46,130</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨減少	\$ 10,016	\$ -
增加採權益法之長期股權投資	(188,539)	(315,827)
採權益法評價之被投資公司減資退還股 款	-	220,500
購置固定資產及出租資產	(133,576)	(9,089)
處分固定資產及出租資產價款	937	171
質押定期存款減少	265	1,671
購買電腦軟體	(126)	(1,069)
存出保證金增加	(4,064)	(1,244)
遞延費用增加	(148)	(562)
投資活動之淨現金流出	<u>(315,235)</u>	<u>(105,449)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	104,000	-
發行可轉換公司債	-	500,000
融資活動之淨現金流入	<u>104,000</u>	<u>500,000</u>
現金淨增加(減少)數	(61,866)	440,681
期初現金餘額	<u>992,573</u>	<u>559,342</u>
期末現金餘額	<u>\$ 930,707</u>	<u>\$1,000,023</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 63</u>
支付所得稅	<u>\$ 23,608</u>	<u>\$ 86,933</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產及出租資產	<u>\$ 10,049</u>	<u>\$ 10,593</u>
固定資產及出租資產轉列存貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,956</u>
增資發行普通股交換採權益法之長期股 權投資(附註十)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,724</u>
可轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 89,656</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月六日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

佳醫健康事業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司原名東貿國際股份有限公司，於九十八年六月十日經股東常會決議更名為佳醫健康事業股份有限公司。

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八日起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於九十六年十二月三十一日轉至台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於九十九年及九十八年六月三十日之員工人數分別為 147 人及 186 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

估計之使用

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

備供出售金融資產

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

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

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

存 貨

九十八年一月一日以前，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以全體項目為基礎。如附註三所述，自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股票出售時，其成本係按加權

平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

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

採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間無法分析產生原因之差額原按五年平均攤銷，其攤銷數列為投資損益，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，減少至零仍有差額時，該差額列為非常利益。自九十五年一月一日起，其以前之原投資溢額比照商譽處理，不再攤銷；原投資折額部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

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

本公司與被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對被投資公司具有控制能力時—全部消除；不具有控制能力時—按期末持股比例消除。本公司與被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，依當期約當持股比例消除。

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

有控制能力時－按對各被投資公司當期約當持股比例相乘後比例消除。

固定資產及出租資產

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

無形資產

電腦軟體及營業權係採直線法分別按三年及十年攤銷。倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

可轉換公司債

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

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。

退休金

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

屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤。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，列為當期之所得稅。

外幣換算

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

期末之外幣貨幣性資產及負債，再按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額列為當期損益。

期末之外幣非貨幣性資產及負債以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。期末之外幣非貨幣性資產及負債以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣財務報表換算

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司九十八年上半年度之財務報表無重大影響。

四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
週轉金	\$ 298	\$ 129
銀行支票及活期存款	930,409	999,894
	<u>\$ 930,707</u>	<u>\$ 1,000,023</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 15,172
<u>交易目的之金融負債—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 33,266	\$ -

本公司九十九及九十八年上半年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因未能符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定之有效避險條件，故不適用避險會計。

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約內容如下：

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十九年六月三十日</u>		
買歐元賣新台幣	九十九年七月至一〇〇年二月	EUR 4,887/ NTD 227,001
<u>九十八年六月三十日</u>		
買美元賣新台幣	九十八年七月至八月	USD 1,200/ NTD 38,150
買歐元賣新台幣	九十八年七月至九十九年二月	EUR 4,359/ NTD 188,528

本公司九十九及九十八年上半年度從事衍生性金融商品交易分別產生淨損 36,265 仟元及淨益 16,753 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
上市(櫃)公司股票	\$ 79,730	\$ 53,177
減：流動部分	(21,020)	(9,977)
	<u>\$ 58,710</u>	<u>\$ 43,200</u>

American International Group, Inc. (AIG) 於九十七年九月因發生財務困難致股價大幅下跌，本公司經評估後，已於九十七年度對所持有之 AIG 股權投資認列減損損失 28,457 仟元，並持續於九十八年上半年度認列減損 1,010 仟元。

七、應收帳款讓售

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 本 期 截 至 期 末 已 預 支 金 額	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額	度
<u>九十九年上半年度</u>							
合作金庫商業銀行	\$ 2,987	\$ 2,370	\$ -	-		\$ -	

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

八、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
商 品	\$397,758	\$513,716
在途商品	<u>109,140</u>	<u>62,064</u>
	<u>\$506,898</u>	<u>\$575,780</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為36,468仟元及40,101仟元。

九十九及九十八年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益7,021仟元及存貨跌價損失5,002仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
未上市(櫃)公司股票		
伽晟股份有限公司	\$ 38,175	\$ 38,175
邁捷股份有限公司(邁捷公司)	34,011	38,263
敏盛醫控股份有限公司	13,684	13,684
敏盛資產管理股份有限公司	6,316	6,316
瑞光健康科技股份有限公司	29,720	22,595
碧友實業股份有限公司	12,466	12,466
善德生化科技股份有限公司	10,008	10,008
林口育樂股份有限公司	<u>5,700</u>	<u>5,700</u>
	<u>\$150,080</u>	<u>\$147,207</u>

十、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
未上市(櫃)公司				
佳特健康事業股份有限公司(佳特公司)	\$ 148,269	49.0	\$ 161,166	49.0
集康國際股份有限公司(集康公司)	264,409	43.4	246,769	43.4
久裕企業股份有限公司(久裕企業公司)	226,845	51.0	211,029	51.0
昱揚科技股份有限公司(昱揚公司)	131,522	100.0	109,130	100.0

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
曜亞國際股份有限公司(曜亞公司)	\$ 240,012	50.4	\$ 201,336	50.4
Excelsior Healthcare Co., Limited (Excelsior Healthcare)	938,402	100.0	712,872	100.0
佳愛股份有限公司(佳愛公司)	43,594	52.6	32,286	85.0
視捷光學科技股份有限公司(視捷公司)	11,602	26.1	10,915	26.1
朝盈股份有限公司(朝盈公司)	11,444	37.2	6,842	37.3
佳人健康股份有限公司(佳人公司)	7,181	18.0	-	-
	<u>\$2,023,280</u>		<u>\$1,692,345</u>	

本公司採權益法認列之投資收益(損失)如下:

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
佳特公司	(\$ 1,868)	(\$ 893)
集康公司	5,493	4,107
久裕公司	17,091	14,976
昱揚公司	24,116	9,513
曜亞公司	33,525	21,243
Excelsior Healthcare	15,085	19,361
佳愛公司	463	145
視捷公司	216	165
朝盈公司	605	876
佳人公司	(<u>8</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 94,718</u>	<u>\$ 69,493</u>

本公司上述九十九年及九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資及其有關之九十九及九十八年上半年度之投資淨益，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

佳特公司原係由本公司與一美國上市公司之在台子公司共同成立，而本公司曾於八十八至九十二年間陸續出售部分佳特公司股權予該美國公司之在台子公司。嗣後本公司於九十四年三月三十一日以11,750 仟美元向該美國公司之在台子公司購入其所持有之全部佳特公司股權。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，將原於九十二年三月二十四日因出售部分佳特公司股權所認列之利益 172,168 仟元沖銷未分配盈餘，並同時認列遞延處分投資利益，再按五年平均攤提轉為已實現處分投資利益。九十九及九十八年上半年度因前述攤提所認列之已實現處分投資利益分別為 8,608 仟元及 17,217 仟元（帳列處分投資利益）。

本公司於九十八年一月一日增資發行普通股 4,753 仟股，用以交換久裕投資股份有限公司所持有之久裕企業公司普通股 16,868 仟股，換股比例為 1 比 3.5493。經前述股份交換後，本公司持有久裕企業公司 51.0% 股權之投資成本計 163,724 仟元，惟所取得久裕企業公司之可辨認淨資產公平價值超過投資成本，經等比例減少非流動資產公平價值至零後仍有差額，該差額列為非常利益 32,329 仟元。

十一、固定資產及出租資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
固定資產累計折舊		
房屋及建築	\$ 33,864	\$ 29,348
運輸設備	1,986	2,249
醫療設備	63,679	67,787
其他設備	5,764	9,312
	<u>\$105,293</u>	<u>\$108,696</u>
出租資產累計折舊		
房屋及建築	\$ 5,133	\$ 3,982
醫療設備	22,428	15,735
其他設備	9,742	7,725
	<u>\$ 37,303</u>	<u>\$ 27,442</u>
出租資產累計減損		
土 地	\$ 4,000	\$ 4,000
醫療設備	5,435	7,937
	<u>\$ 9,435</u>	<u>\$ 11,937</u>

十二、短期借款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
抵押借款（新台幣）：年利率 1.06%	<u>\$104,000</u>	<u>\$ -</u>

十三、可轉換公司債

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內第二次有擔保可轉換公司債		
發行票面金額	\$ 9,900	\$500,000
減：未攤銷折價	(<u>645</u>)	(<u>48,522</u>)
	<u>\$ 9,255</u>	<u>\$451,478</u>

本公司於九十八年六月三十日發行國內第二次有擔保可轉換公司債 500,000 仟元，依面額發行，由合作金庫商業銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為一〇三年六月三十日，發行日起滿一個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 49.3 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自九十八年八月二十八日起轉換價格調整為 47.8 元）。本債券發行滿一個月後至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。另債券持有人得於本債券發行滿三年或四年時，將債券按面額賣回本公司。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至九十九年六月三十日止，持有本債券票面金額 490,100 仟元之債權人業已行使轉換權利。

十四、股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

- (一) 發行股本溢價及公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（以每年一定金額為限）；
- (二) 因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用。

依本公司章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘視營運需要酌予保留適當額度後，再就其餘額提撥不高於百分之五之董監事酬勞及不低於百分之一之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案報請股東會決議分派股

利。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。原則上本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之，惟未來有重大資本支出計畫，得經股東會同意，全數以股票股利發放之。

本公司九十九及九十八年上半年度應付員工紅利之估列金額分別為 8,332 仟元及 8,556 仟元；應付董監事酬勞之估列金額分別為 4,166 仟元及 4,277 仟元。前述員工紅利係分別按九十九及九十八年上半年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 6% 計算；前述董監事酬勞係分別按九十九及九十八年上半年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 3% 計算。若股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提列，直至其總額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；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。

本公司股東會於九十九年六月十五日及九十八年六月十日分別決議九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 31,195	\$ 23,411		
現金股利	188,363	169,732	\$ 2.0	\$ 2.0

本公司股東會於九十九年六月十五日及九十八年六月十日分別決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
員工紅利—現金	\$ 15,726	\$ 10,535
董監事酬勞	9,542	6,321

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 15,726	\$ 9,542	\$ 10,535	\$ 6,321
各年度財務報表認列金額	<u>16,845</u>	<u>8,423</u>	<u>9,418</u>	<u>5,646</u>
差異	<u>(\$ 1,119)</u>	<u>\$ 1,119</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 675</u>

本公司前述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計之差異，已分別調整為九十九及九十八年上半年度之損益。

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

十五、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
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 181,830	\$ 154,355	94,392	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.64</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	353		
可轉換公司債	<u>646</u>	<u>646</u>	<u>841</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>\$ 182,476</u>	<u>\$ 155,001</u>	<u>95,586</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.62</u>
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 200,983	\$ 158,439	84,866	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 1.87</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	168		
可轉換公司債	<u>43</u>	<u>43</u>	<u>56</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>\$ 201,026</u>	<u>\$ 158,482</u>	<u>85,090</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 1.86</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，本公司應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為

發行股數之判斷基礎。本公司於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十六、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司每月按適用該辦法員工薪資百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年上半年度依該辦法認列之退休金成本分別計 2,229 仟元及 2,990 仟元。

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

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 7,514	\$ 13,479
提 列	158	236
撥入退休基金	(572)	(1,149)
期末餘額	<u>\$ 7,100</u>	<u>\$ 12,566</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 38,907	\$ 36,675
提 撥	572	1,149
利息收入	910	558
期末餘額	<u>\$ 40,389</u>	<u>\$ 38,382</u>

十七、所得稅

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 30,911	\$ 50,246
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(15,915)	(21,766)
暫時性差異	6,241	(7,395)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	<u>9,239</u>	<u>4,096</u>
當期所得稅	30,476	25,181

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
遞延所得稅		
採權益法認列國外投資收益 之暫時性差異	\$ 3,017	\$ 4,840
未實現金融商品評價損益之 調整	(6,891)	2,449
遞延銷貨折讓	(1,300)	(2,330)
備抵呆帳	-	4,149
備抵存貨跌價損失	1,404	(1,250)
其他	(2,471)	(463)
因稅法改變產生之變動影響 數	1,911	3,698
備抵評價調整	-	4,403
以前年度所得稅調整	<u>1,329</u>	<u>1,867</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,475</u>	<u>\$ 42,544</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。另立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依前述修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
流動		
遞延所得稅資產		
未實現金融資產評價損 失	\$ 5,655	\$ -
金融資產減損損失	5,010	5,894
備抵呆帳	-	184
備抵存貨跌價損失	6,200	8,020
遞延銷貨折讓	2,152	3,175
其他	<u>3,327</u>	<u>715</u>
	22,344	17,988
備抵評價	(<u>8,082</u>)	(<u>8,082</u>)
	<u>14,262</u>	<u>9,906</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅負債		
未實現金融商品評價利 益	\$ -	(\$ 3,793)
未實現兌換利益	-	(97)
	<u>-</u>	<u>(3,890)</u>
	<u>\$ 14,262</u>	<u>\$ 6,016</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
出售供貨權之未實現利 潤	\$ 715	\$ 1,044
遞延退休金成本	592	1,587
出租資產減損損失	924	1,587
其 他	<u>885</u>	<u>2,351</u>
	3,116	6,569
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外投資 收益之暫時性差異	(<u>14,630</u>)	(<u>8,517</u>)
	<u>(\$ 11,514)</u>	<u>(\$ 1,948)</u>

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

帳載未分配盈餘明細如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 205,400	\$ 205,405
八十七年度（含）以後未分配盈餘	<u>1,172,189</u>	<u>1,083,881</u>
	<u>\$ 1,377,589</u>	<u>\$ 1,289,286</u>

九十九年及九十八年六月三十日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 315,524 仟元及 274,560 仟元。

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。由於本公司無法估計股利分配日前可獲配被投資

公司股利所含之可扣抵稅額，因此無法合理估計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率。本公司九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為28.10%。

十八、用人成本、折舊及攤銷

	九 十 九 年 上 半 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人成本			
薪 資	\$ -	\$ 61,419	\$ 61,419
勞 健 保	-	3,682	3,682
退 休 金	-	2,387	2,387
其 他	-	394	394
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,882</u>	<u>\$ 67,882</u>
折 舊	<u>\$ 4,042</u>	<u>\$ 17,099</u>	<u>\$ 21,141</u>
攤 銷	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 1,172</u>

	九 十 八 年 上 半 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人成本			
薪 資	\$ -	\$ 88,840	\$ 88,840
勞 健 保	-	4,724	4,724
退 休 金	-	3,226	3,226
其 他	-	1,676	1,676
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,466</u>	<u>\$ 98,466</u>
折 舊	<u>\$ 5,931</u>	<u>\$ 19,543</u>	<u>\$ 25,474</u>
攤 銷	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 2,814</u>

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
曜亞公司	子公司
昱揚公司	子公司
久裕企業公司	子公司
佳特公司	採權益法評價之被投資公司
集康公司	採權益法評價之被投資公司
邁捷公司	本公司為其董事
詠鈞股份有限公司(詠鈞公司)	孫公司
樺澄貿易股份有限公司(樺澄公司)	孫公司
Excelsior Renal Service Co., Limited (Excelsior Renal Service)	子公司採權益法評價之被投資公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據		
邁捷公司	\$ <u>82</u>	\$ <u>82</u>
應收帳款		
集康公司	\$141,960	\$ 10,287
Excelsior Renal Service	125,831	107,937
佳特公司	38,820	49,874
詠鈿公司	23,509	-
昱揚公司	460	1,220
其 他	<u>1,261</u>	<u>288</u>
	<u>\$331,841</u>	<u>\$169,606</u>
其他應收款		
詠鈿公司	\$ 2,338	\$ -
其 他	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ -</u>
預付貨款（帳列其他流動資產）		
曜亞公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,671</u>
應付帳款		
詠鈿公司	\$ 10,882	\$ -
集康公司	5,597	19,941
久裕企業公司	5,293	5,342
邁捷公司	3,342	4,804
樺澄公司	1,918	-
昱揚公司	168	8,993
其 他	<u>161</u>	<u>557</u>
	<u>\$ 27,361</u>	<u>\$ 39,637</u>
預收貨款（帳列其他流動負債）		
集康公司	\$ <u>646</u>	\$ <u>460</u>
	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
銷貨收入淨額		
Excelsior Renal Service	\$280,722	\$239,850
集康公司	189,057	42,587
佳特公司	94,532	117,776
詠鈿公司	45,928	-
昱揚公司	3,766	7,086

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
曜亞公司	\$ 1,397	\$ -
其 他	1,355	864
	<u>\$616,757</u>	<u>\$408,163</u>
維修收入		
Excelsior Renal Service	\$ 16,510	\$ 13,381
佳特公司	3,994	5,572
詠鈺公司	1,417	-
昱揚公司	1,266	-
	<u>\$ 23,187</u>	<u>\$ 18,953</u>
租金收入 (帳列其他營業收入)		
Excelsior Renal Service	\$ 1,832	\$ 1,085
詠鈺公司	532	-
集康公司	348	505
佳特公司	180	365
昱揚公司	-	528
其 他	597	418
	<u>\$ 3,489</u>	<u>\$ 2,901</u>
服務收入 (帳列其他營業收入)		
Excelsior Renal Service	\$ 1,448	\$ 1,131
集康公司	976	928
佳特公司	628	1,005
詠鈺公司	360	-
其 他	700	243
	<u>\$ 4,112</u>	<u>\$ 3,307</u>
進 貨		
久裕企業公司	\$ 21,900	\$ 22,259
樺澄公司	8,456	-
邁捷公司	5,083	8,780
詠鈺公司	1,806	-
曜亞公司	1,671	-
集康公司	1,161	9,842
其 他	486	1,603
	<u>\$ 40,563</u>	<u>\$ 42,484</u>
維修成本		
詠鈺公司	\$ 38,240	\$ -
昱揚公司	137	15,942
	<u>\$ 38,377</u>	<u>\$ 15,942</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
運費及倉儲費用		
集康公司	\$ 27,965	\$ 44,067
出售固定資產價款		
詠鈞公司	\$ 937	\$ -

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

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月收取一次。

二十、質抵押之資產

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

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
定期存款	\$ -	\$ 2,120
固定資產及出租資產－淨額	<u>218,527</u>	<u>103,743</u>
	<u>\$218,527</u>	<u>\$105,863</u>

二一、重大承諾及或有事項

截至九十九年六月三十日止，本公司之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立但未使用之信用狀餘額約 91,400 仟元。
- (二) 為關係人提供履約及融資保證如下：

<u>被 保 證 公 司</u>	<u>金 額</u>
曜亞公司	\$ 31,771
集康公司	13,504
Excelsior Renal Service	4,814
詠鈞公司	1,860
佳愛公司	80,000

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

期	間	金	額
九十九年下半年度		\$	6,732
一〇〇年度			13,318
一〇一年度			10,499

(四) 本公司以營業租賃方式出租房屋予數家公司及醫療院所，該等租約分別於一一〇年八月至一一一年二月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

年	度	金	額
九十九下半年度		\$	17,839
一〇〇			36,451
一〇一			34,275
一〇二			35,438
一〇三			24,940
一〇四至一〇八			42,032 (折現值 14,459 仟元)
一〇九至一一一			6,534 (折現值 1,307 仟元)

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

(六) 本公司與前述(四)之香港公司於九十六年一月簽訂一供貨合約。依該合約規定，本公司每年應按照各產品之約定價格向該香港公司採購約定數量之產品，若本公司當年度採購數量未達約定數量，則須按採購不足金額之一定比率支付予該香港公司。

(七) 本公司於九十七年六月與一美國公司簽訂一專利權授權合約，該合約有效期間至專利權到期(於一〇八年十月到期)為止。依該合約規定，

本公司因製造及銷售專利商品，須依每單位銷售數量支付定額之權利金。

二二、重大之期後事項

本公司董事會於九十九年七月二十二日決議現金增資發行普通股9,650 仟股，並決議發行國內第三次及第四次有擔保轉換公司債，發行金額合計 410,000 仟元，且決議所募集之資金擬用以償還銀行借款及增加投資。前述現金增資及發行可轉換公司債案尚待向證券主管機關申請核准。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 930,707	\$ 930,707	\$1,000,023	\$1,000,023
公平價值變動列入損益之				
<u>金融資產—流動</u>				
遠期外匯合約	-	-	15,172	15,172
備供出售金融資產—流動	21,020	21,020	9,977	9,977
應收票據	93,709	93,709	106,957	106,957
應收票據—關係人	82	82	82	82
應收帳款	344,278	344,278	460,026	460,026
應收帳款—關係人	331,841	331,841	169,606	169,606
其他應收款—關係人	2,418	2,418	-	-
備供出售金融資產—非流動	58,710	58,710	43,200	43,200
以成本衡量之金融資產—非流動	150,080		147,207	
採權益法之長期股權投資	2,023,280		1,692,345	
<u>負 債</u>				
短期借款	104,000	104,000	-	-
公平價值變動列入損益之				
<u>金融負債—流動</u>				
遠期外匯合約	33,266	33,266	-	-
應付票據	72	72	599	599
應付帳款	466,661	466,661	354,753	354,753
應付帳款—關係人	27,361	27,361	39,637	39,637
可轉換公司債負債部分—非流動	9,255	9,105	451,478	451,478

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款及應付款項。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產（係衍生性金融商品）及可轉換公司債負債部分，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資係投資於未上市（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。

(三) 九十九年六月三十日暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債為104,000 仟元。

(四) 本公司九十九及九十八年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為未實現損失 19,395 仟元及未實現利益 13,255 仟元；九十九及九十八年上半年度從股東權益之調整項目中除列並列入當期損益之金額分別為利益 16 仟元及損失 1,010 仟元。另本公司九十九年上半年度採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產之未實現損失金額為 10,573 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。備供出售金融資產係上市（櫃）公司股票，故價格變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司九十九年六月三十日之短期借款 104,000 仟元係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流動產生波動，倘市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,040 仟元。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 九十九年上半年度資金貸與他人：無。
2. 九十九年上半年度為他人背書保證：附表一。
3. 九十九年六月三十日持有有價證券：附表二。
4. 九十九年上半年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 九十九年上半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：附表四。
6. 九十九年上半年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 九十九年上半年度與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 九十九年六月三十日應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。

9. 九十九年上半年度從事衍生性商品交易：附註五及二十三暨附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：附表九。

佳醫健康事業股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係(註二)						
0	佳醫健康事業股份有限公司	曜亞國際股份有限公司	2	\$ 870,394 (註三)	\$ 42,954	\$ 31,771	\$ -	0.73%	\$4,351,970 (註四)
		集康國際股份有限公司	1	870,394 (註三)	18,259	13,504	-	0.31%	4,351,970 (註四)
		Excelsior Renal Service Co., Limited	1	870,394 (註三)	4,814	4,814	-	0.11%	4,351,970 (註四)
		詠鈿股份有限公司	3	870,394 (註三)	1,860	1,860	-	0.04%	4,351,970 (註四)
		佳愛股份有限公司	2	870,394 (註三)	80,000	80,000	-	1.84%	4,351,970 (註四)
		1	昱揚科技股份有限公司	佳醫健康事業股份有限公司	4	58,239 (註五)	20,270	17,428	-
Excelsior Renal Service Co., Limited	1			58,239 (註五)	2,380	2,380	-	2.04%	58,239 (註五)
集康國際股份有限公司	1			58,239 (註五)	3,360	-	-	-	58,239 (註五)
久裕企業股份有限公司	1			58,239 (註五)	14,099	-	-	-	58,239 (註五)
2	曜亞國際股份有限公司			大華科技發展有限公司	2	83,180 (註六)	28,935	28,935	-
		3	詠鈿股份有限公司	曜亞國際股份有限公司	3	7,210 (註八)	2,600	-	-

註一：本公司填 0，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

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

註三：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 870,394 仟元（九十九年三月三十一日淨值 4,351,970 仟元×20%）。

註四：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值為最高限額，經計算為 4,351,970 仟元（九十九年三月三十一日淨值 4,351,970 仟元×100%）。

註五：以該公司最近期經會計師查核之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 58,239 仟元（九十八年十二月三十一日淨值 116,478 仟元×50%）。

註六：以該公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額，經計算為 83,180 仟元（九十八年十二月三十一日淨值 415,899 仟元×20%）。

註七：以該公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 207,950 仟元（九十八年十二月三十一日日淨值 415,899 仟元×50%）。

註八：以該公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 7,210 仟元（九十八年十二月三十一日淨值 14,419 仟元×50%）。

佳醫健康事業股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十九年六月三十日

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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價 (註一)	
佳醫健康事業股份有限公司	股票							
	佳特健康事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	\$ 148,269	49.0%	\$ 157,234	
	集康國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,209,046	264,409	43.4%	273,901	
	久裕企業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	16,867,921	226,845	51.0%	243,589	
	昱揚科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,218,750	131,522	100.0%	129,798	
	曜亞國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	11,081,400	240,012	50.4%	242,378	
	Excelsior Healthcare Co., Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	26,206,089	938,402	100.0%	938,402	
	佳愛股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,400,000	43,594	52.6%	43,594	
	視捷光學科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,201,954	11,602	26.1%	11,602	
	朝盈股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	930,800	11,444	37.2%	11,444	
	佳人健康股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	720,000	7,181	18.0%	7,181	
	伽晟股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,795,000	38,175	17.3%	37,484	
	邁捷股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,700,800	34,011	14.2%	21,532	
	敏盛醫控股份有限公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,505,263	13,684	1.1%	16,627	
	敏盛資產管理股份有限公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	631,579	6,316	1.1%	6,900	
	瑞光健康科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,667,460	29,720	10.4%	21,332	
	碧友實業股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	374,000	12,466	18.0%	7,809	
	善德生化科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	834,000	10,008	1.5%	7,863	
林口育樂股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1	5,700	-	647		
邦特生物科技股份有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	1,545,000	58,710	2.0%	58,710		
American International Group, Inc.	—	備供出售金融資產—流動	40,000	21,020	-	21,020		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價 (註一)	
曜亞國際股份有限公司	股票							
	大華科技發展有限公司	子公司曜亞國際股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,959,038	\$ 38,878	100.0%	\$ 38,934	
	元啟企業股份有限公司	子公司曜亞國際股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	5,373	50.0%	3,863	
大華科技發展有限公司	股單							
	廣州市曜亞貿易有限公司	孫公司大華科技發展有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	註二	6,410	100.0%	6,410	
Excelsior Healthcare Co., Limited	股票							
	EG Healthcare, Inc.	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司	採權益法之長期股權投資	3,060,262	28,846	99.9%	28,846	
	Excelsior Renal Service Co., Limited	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	63,083,554	333,484	49.0%	333,484	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	132,000	466,169	40.0%	466,169	
	香港太平洋博愛投資有限公司	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000	67,639	20.0%	34,608	
	聯醫國際貿易(上海)有限公司	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司	採權益法之長期股權投資	註二	5,994	100.0%	5,994	
昱揚科技股份有限公司	股票							
	詠鈞股份有限公司	子公司昱揚科技股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,200,000	32,376	100.0%	33,399	
	億代富國際股份有限公司	子公司昱揚科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	22,220	30.2%	23,688	
	樺澄貿易股份有限公司	子公司昱揚科技股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,275,000	12,368	51.0%	12,368	
久裕企業股份有限公司	股票							
	先進國際醫學奈米技術股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	0.8%	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價 (註一)	
	<u>股單</u> 國藥物流有限責任公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	註二	\$ 66,603	17.7%	\$ 70,754	
	<u>受益憑證</u> 元大全球地產建設入息基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	328		328	

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故按證期局規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

佳醫健康事業股份有限公司

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	初買		入賣		出		備供出售金融資產調整	其他	期		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價			帳面成本	處分損益	股數	金額
佳醫健康事業股份有限公司	股票 Excelsior Healthcare Co., Limited	採權益法之長期股權投資			20,398,089	\$ 741,917	5,808,000	\$ 184,832	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,653 (註一)	26,206,089	\$ 938,402
Excelsior Healthcare Co., Limited	Asia Best Healthcare Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資			79,200	273,582	52,800	184,832	-	-	-	-	-	7,755 (註二)	132,000	466,169

註一：係採權益法認列之投資收益 15,085 仟元及調整之資本公積 858 仟元暨換算調整數(4,290)仟元。

註二：係採權益法認列之投資收益 7,626 仟元及調整之資本公積 865 仟元暨換算調整數(736)仟元。

佳醫健康事業股份有限公司

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者

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
佳醫健康事業股份有限公司	台北縣汐止市茄苳路之不動產	簽約日 99.02	\$130,000 (註一)	\$130,000	新耀資產管理股份有限公司	—	—	—	—	—	經由專業估價機構估價(註二)	為因應未來業務擴展之需求	—

註一：含營業稅 1,114 仟元。

註二：環宇不動產估價師事務所估價金額計 155,043 仟元。

佳醫健康事業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表五

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	
佳醫健康事業股份有限公司	Excelsior Renal Service Co., Limited	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 280,722)	(20.4%)	依產品別分別按月結後 30 天、45 天及 60 天收款	單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。	—	\$ 125,831	16.3%	
	集康國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(189,057)	(13.7%)	依產品別分別按月結後 30 天、45 天及 60 天收款	單價依產品別按成本加成，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致。	—	141,960	18.4%	

佳醫健康事業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十九年六月三十日

附表六

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)	提列呆帳	備抵金額
					金額	處理方式			
佳醫健康事業股份有限公司	集康國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$141,960	4.23 次/年	\$ 16,265	加強催收	\$ 37,781	\$ -	
	Excelsior Renal Service Co., Limited	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	應收帳款 125,831	4.89 次/年	1,700	加強催收	53,191	-	

註：係截至九十九年八月六日止之收回金額。

佳醫健康事業股份有限公司

衍生性商品交易資訊

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

本公司

參見附註五及二十三。

曜亞國際股份有限公司（曜亞公司）

曜亞公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。曜亞公司持有之遠期外匯合約因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。截至九十九年六月三十日止，曜亞公司無尚未到期之遠期外匯合約。

曜亞公司九十九年上半年度因遠期外匯合約所產生之淨益為 22 仟元。

佳醫健康事業股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國九十九年一月一日至六月三十日

附表八

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		期末持		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	股數	比例				
佳醫健康事業股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務	\$ 7,808	\$ 7,808	4,900,000	49.0%	\$ 148,269	(\$ 9,910)	(\$ 1,868) (註一)	採權益法評價之被投資公司
	集康國際股份有限公司	台北縣	醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務	270,443	270,443	27,209,046	43.4%	264,409	13,011	5,493 (註二)	採權益法評價之被投資公司
	久裕企業股份有限公司	台北市	西藥品及醫療儀器之批發零售業務	163,724	163,724	16,867,921	51.0%	226,845	26,697	17,091 (註一)	子公司
	昱揚科技股份有限公司	台中市	醫療器材銷售、維修及租賃業務	101,750	101,750	7,218,750	100.0%	131,522	24,477	24,116 (註三)	子公司
	曜亞國際股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售、維修及租賃業務	100,651	100,651	11,081,400	50.4%	240,012	65,180	33,525 (註四)	子公司
	Excelsior Healthcare Co., Limited	British Virgin Islands	投資及國際貿易業務	851,584	666,752	26,206,089	100.0%	938,402	15,085	15,085	子公司
	佳愛股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	34,000	34,000	3,400,000	52.6%	43,594	716	463	子公司
	視捷光學科技股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	33,029	33,029	2,201,954	26.1%	11,602	825	216	採權益法評價之被投資公司
	朝盈股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	9,308	5,600	930,800	37.2%	11,444	1,622	605	採權益法評價之被投資公司
	佳人健康股份有限公司	台北縣	專業健康纖體及美容保健產品銷售相關業務	7,200	7,200	720,000	18.0%	7,181	(43)	(8)	採權益法評價之被投資公司
昱揚科技股份有限公司	詠鈞股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售、維修及租賃業務	11,913	11,913	1,200,000	100.0%	32,376	18,979		孫公司
	億代富國際股份有限公司	台中市	醫療器材、西藥銷售業務	19,200	19,200	1,600,000	30.2%	22,220	12,130		子公司採權益法評價之被投資公司
Excelsior Healthcare Co., Limited	樺澄貿易股份有限公司	台中市	家電用品銷售業務	12,750	-	1,275,000	51.0%	12,368	(750)		孫公司
	EG Healthcare, Inc.	Philippines	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	19,256	19,256	3,060,262	99.9%	28,846	3,599		孫公司
	聯醫國際貿易(上海)有限公司	上海市	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	6,660	6,660	(註五)	100.0%	5,994	(201)		孫公司
	Excelsior Renal Service Co., Limited	香港	醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務	272,832	272,832	63,083,554	49.0%	333,484	13,260		子公司採權益法評價之被投資公司
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.	Cayman Islands	長期照護業務	436,583	251,751	132,000	40.0%	466,169	18,776		子公司採權益法評價之被投資公司
	香港太平洋博愛投資有限公司	香港	投資及醫療管理顧問業務	80,327	80,327	25,000	20.0%	67,639	(7,637)		子公司採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例			
曜亞國際股份有限公司	大華科技發展有限公司	香港	醫療儀器、美容保健產品、中西草成藥等零售批發及學術培訓	\$ 49,823	\$ 49,823	11,959,038	100.0%	\$ 38,878	\$ 1,493	孫公司
	元啟企業股份有限公司	台北市	醫療器材、西藥原料、成藥銷售及學術培訓	12,500	12,500	250,000	50.0%	5,373	2,436	孫公司
大華科技發展有限公司	廣州市曜亞貿易有限公司	廣州市	醫療器材銷售及維修業務	9,748	9,748	(註五)	100.0%	6,410	(729)	曾孫公司

註一：包含投資成本低於所取得可辨認淨資產之帳面價值所提列之攤銷數。

註二：包含側流交易未實現損益之調整。

註三：包含投資成本與所取得股權淨值間投資折額之攤銷數。

註四：包含投資成本與所取得股權淨值間投資折額之攤銷數及逆流交易未實現損益之調整。

註五：係有限公司，故無股數。

佳醫健康事業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表九

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額				
聯醫國際貿易(上海)有限公司	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	\$ 6,660	(三)	\$ 6,660	\$ -	\$ -	\$ 6,660	100.0%	(\$ 201) (註三)	\$ 5,994	\$ -
北京太平洋博愛醫療管理顧問有限公司	投資及醫療管理顧問業務	84,187	(三)	80,327	-	-	80,327	19.4%	(1,212) (註三)	24,747	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$86,987	\$86,987 (2,620 仟美元)	\$2,550,481

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二、本期認列投資損益欄中：

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

註三、投資損益認列基礎為註二(二)3.項，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表。

佳醫健康事業股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	298
支票存款					1,099
活期存款		年利率 0.10%			849,279
外幣活期存款		1,327 仟美元 (兌換率 32.279)、6,457 仟日元 (兌換率 0.365) 及 883 仟歐元 (兌換率 39.48)，年利率 0.02%-0.05%			<u>80,031</u>
					<u>\$930,707</u>

佳醫健康事業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

名	稱	股數／單位數	取得成本	公 單	平 價	價 總	值 額
上市（櫃）公司股票	American International Group Inc.	40,000	<u>\$ 33,104</u>	\$525.50		<u>\$ 21,020</u>	

佳醫健康事業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
貿翔國際有限公司	\$ 10,740
童綜合醫療社團法人童綜合醫院	10,420
祥太醫院	7,140
其他（註）	<u>65,409</u>
	<u>\$ 93,709</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳醫健康事業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
義高企業股份有限公司	\$ 12,401
中山醫學大學附設醫院	10,512
台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南 新樓醫院	9,846
財團法人奇美醫院	9,712
財團法人為恭紀念醫院	9,639
台中美人館	9,496
其他（註）	<u>283,239</u>
	344,845
減：備抵呆帳	(<u>567</u>)
	<u>\$344,278</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳醫健康事業股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
商	品	\$434,226		\$547,943	
在途商品		<u>109,140</u>		<u>127,192</u>	
		543,366		<u>\$675,135</u>	
減：備抵存貨損失		(<u>36,468</u>)			
		<u>\$506,898</u>			

註：截至九十九年六月三十日止，存貨投保金額約 634,000 仟元。

佳醫健康事業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$	16,548
暫付款			4,173
其他			<u>7,580</u>
合計		\$	<u>28,301</u>

佳醫健康事業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	期	末	餘	額	提	供	擔	保					
		股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	評	價	調	整	股	數	公	平	價	值	或	質	押	情	形
上市(櫃)公司股票																												
	邦特生物科技股份有限公司	1,545,000		\$ 82,349		-		\$ -		-		\$ -		(\$ 23,639)			1,545,000	\$ 58,710									無	

佳醫健康事業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳 面 金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 金 額				
未上市(櫃)公司股票														
伽晟股份有限公司	3,795,000	\$ 38,175	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	3,795,000	\$ 38,175		無	-	
邁捷股份有限公司	1,700,800	34,011	-	-	-	-	-	-	1,700,800	34,011		無	-	
敏盛醫控股份有限公司	1,505,263	13,684	-	-	-	-	-	-	1,505,263	13,684		無	-	
敏盛資產管理股份有限公司	631,579	6,316	-	-	-	-	-	-	631,579	6,316		無	-	
瑞光健康科技股份有限公司	1,638,000	29,720	29,460	-	-	-	-	-	1,667,460	29,720		無	註	
碧友實業股份有限公司	374,000	12,466	-	-	-	-	-	-	374,000	12,466		無	-	
善德生化科技股份有限公司	834,000	10,008	-	-	-	-	-	-	834,000	10,008		無	-	
林口育樂股份有限公司	1	5,700	-	-	-	-	-	-	1	5,700		無	-	
		<u>\$ 150,080</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 150,080</u>				

註：本期增加股數係取得股票股利。

佳醫健康事業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除每股單價為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額			
未上市(櫃)公司															
佳特健康事業股份有限公司	4,900,000	\$ 141,529	-		\$ 8,608		-	(\$ 1,868)	4,900,000	49.0	\$ 148,269	29.7	\$ 157,234	無	(註一)
集康國際股份有限公司	27,209,046	269,489	-		5,493		-	(10,573)	27,209,046	43.4	264,409	10.1	273,901	無	(註二)
久裕企業股份有限公司	16,867,921	209,754	-		17,091		-	-	16,867,921	51.0	226,845	13.9	243,589	無	(註三)
昱揚科技股份有限公司	6,562,500	118,562	656,250		24,116		-	(11,156)	7,218,750	100.0	131,522	18.0	129,798	無	(註四)
曜亞國際股份有限公司	11,081,400	206,429	-		33,583		-	-	11,081,400	50.4	240,012	19.9	242,378	無	(註五)
Excelsior Healthcare Co., Limited	20,398,089	741,917	5,808,000		200,775		-	(4,290)	26,206,089	100.0	938,402	35.8	938,402	無	(註六)
佳愛股份有限公司	3,400,000	32,504	-		11,090		-	-	3,400,000	52.6	43,594	12.8	43,594	無	(註七)
視捷光學科技股份有限公司	2,201,954	11,386	-		216		-	-	2,201,954	26.1	11,602	5.3	11,602	無	(註三)
朝盈股份有限公司	560,000	7,137	370,800		4,312		-	(5)	930,800	37.2	11,444	12.3	11,444	無	(註八)
佳人健康股份有限公司	720,000	7,189	-		-		-	(8)	720,000	18.0	7,181	10.0	7,181	無	(註九)
		<u>\$ 1,745,896</u>			<u>\$ 305,284</u>			<u>(\$ 27,900)</u>			<u>\$ 2,023,280</u>		<u>\$ 2,059,123</u>		

註一：本期增加金額係認列攤提之遞延處分投資利益；本期減少金額係採權益法認列之投資損失。

註二：本期增加金額係採權益法認列之投資收益；本期減少金額係採權益法調整之金融商品未實現損失。

註三：本期增加金額係採權益法認列之投資收益。

註四：本期增加股數係取得股票股利；本期增加金額係採權益法認列之投資收益；本期減少金額係收到現金股利。

註五：本期增加金額係採權益法認列之投資收益 33,525 仟元及換算調整數 58 仟元。

註六：本期增加股數係增加投資；本期增加金額係增加投資 184,832 仟元暨採權益法認列之投資收益 15,085 仟元及調整之資本公積 858 仟元；本期減少金額係換算調整數。

註七：本期增加金額係採權益法認列之投資收益 463 仟元及調整之資本公積 10,627 仟元。

註三：本期增加金額係採權益法認列之投資收益。

註八：本期增加股數係增加投資；本期增加金額係增加投資 3,707 仟元及採權益法認列之投資收益 605 仟元；本期減少金額係採權益法調整之未分配盈餘。

註九：本期減少金額係採權益法認列之投資損失。

佳醫健康事業股份有限公司
 固定資產及出租資產變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 207,897	\$ -	\$ -	\$ 42,415	\$ 250,312
房屋及建築	174,915	610	-	(17,688)	157,837
運輸設備	2,353	-	-	-	2,353
醫療設備	107,172	-	(10,491)	10,049	106,730
其他設備	13,349	459	(2,792)	-	11,016
	<u>505,686</u>	<u>\$ 1,069</u>	<u>(\$ 13,283)</u>	<u>34,776</u>	<u>528,248</u>
累計折舊					
房屋及建築	31,593	\$ 2,502	\$ -	(231)	33,864
運輸設備	1,790	196	-	-	1,986
醫療設備	58,919	14,331	(9,571)	-	63,679
其他設備	7,096	1,443	(2,775)	-	5,764
	<u>99,398</u>	<u>18,472</u>	<u>(12,346)</u>	<u>(231)</u>	<u>105,293</u>
未完工程	<u>56,311</u>	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>(56,683)</u>	<u>2,258</u>
預付設備款	<u>57</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>136</u>
固定資產淨額	<u>462,656</u>			<u>(21,676)</u>	<u>425,349</u>
出租資產					
成 本					
土 地	36,797	\$ 106,664	\$ -	14,268	157,729
房屋及建築	43,189	23,134	-	17,688	84,011
醫療設備	69,658	-	-	-	69,658
其他設備	16,731	-	-	-	16,731
	<u>166,375</u>	<u>\$ 129,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>31,956</u>	<u>328,129</u>
累計折舊					
房屋及建築	4,404	\$ 498	\$ -	231	5,133
醫療設備	21,314	1,114	-	-	22,428
其他設備	8,685	1,057	-	-	9,742
	<u>34,403</u>	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ -</u>	<u>231</u>	<u>37,303</u>
累計減損					
土 地	4,000	\$ -	\$ -	-	4,000
醫療設備	6,175	-	(740)	-	5,435
	<u>10,175</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 740)</u>	<u>-</u>	<u>9,435</u>
出租資產淨額	<u>121,797</u>			<u>31,725</u>	<u>281,391</u>
	<u>\$ 584,453</u>			<u>\$ 10,049</u>	<u>\$ 706,740</u>

(註三)

註一：截至九十九年六月三十日止，固定資產及出租資產投保金額約 294,000 仟元。

註二：截至九十九年六月三十日止，本公司固定資產及出租資產淨額 218,527 仟元業已抵押作為本公司長短期借款額度及發行國內可轉換公司債之擔保品。

註三：係存貨轉列固定資產 10,049 仟元。

佳醫健康事業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>借款種類暨債權機構</u>	<u>契約期限</u>	<u>年利率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
抵押借款 華南商業銀行南京 東路分行	99.04.20-100.04.20	1.06%	<u>\$ 104,000</u>	<u>\$ 104,000</u>	註

註：提供出租資產之土地暨房屋及建築淨額 129,722 仟元作為擔保品。

佳醫健康事業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
Tyco Healthcare Pte. Ltd.	\$112,904
Fresenius Medical Care Hong Kong Ltd.	26,150
Asahi Kasei Kuraray Medical Co., Ltd.	28,241
台灣協和醱酵麒麟股份有限公司	40,014
善德生化科技股份有限公司	37,635
其他（註）	<u>221,717</u>
	<u>\$466,661</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳醫健康事業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$	9,419
應付員工紅利—九十八年度配發數			15,726
應付董監事酬勞—九十八年度配發數			9,542
應付員工紅利—九十九年上半年度估列數			8,332
應付董監事酬勞—九十九年上半年度估列數			4,166
應付勞務費			1,449
應付退休金			1,114
應付保險費			1,288
其 他			<u>30,326</u>
			<u>\$ 81,362</u>

佳醫健康事業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$	16,429
其	他		<u>1,562</u>
合	計	\$	<u>17,991</u>

佳醫健康事業股份有限公司
可轉換公司債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	年 利 率	金 額						未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形	
					發 行 總 額	已 還 數 額	已 轉 換 數 額	期 末 餘 額							
								流 動	非 流 動	合 計					
國內第二次有擔保可轉換公司債	遠東國際商業銀行股份有限公司信託部	98.6.30	—	0%	\$ 500,000	\$ -	\$ 490,100	\$ -	\$ 9,900	\$ 9,900	(\$ 645)	\$ 9,255	本債券發行滿一個月後至到期日之前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十以上或本債券低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券流通在外餘額面額贖回流通在外之債券。另債券持有人得於本債券發行滿三年或四年時，將債券按面額賣回本公司。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。	本轉換公司債委託合作金庫商業銀行股份有限公司擔任保證銀行。保證期間自本轉換公司債發行日起至本轉換公司債本金完全清償之日止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金。	

佳醫健康事業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	人工腎臟	948,705	個	\$	341,310
	紅血球生成素	338,635	支		168,384
	衛 耗 材	3,052,071	包／個		56,605
	藥水及藥粉	1,691,957	桶／包		143,726
	空氣清淨機	13,969	台		57,622
	外科耗材	855,353	個		291,831
	血液迴路管	1,348,581	付		76,695
	洗 腎 機	180	台		46,421
	JMS 血袋系列產品	426,885	袋		56,938
	穿 刺 針	2,862,105	付		20,124
	藥 品	931,208	粒		30,465
	呼 吸 器	67	台		23,825
	其 他				63,371
	銷貨收入合計				<u>1,377,317</u>
	維修收入				39,071
	其他營業收入				<u>33,959</u>
					<u>\$ 1,450,347</u>

佳醫健康事業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初存貨		\$	625,187
加：本期進貨			1,059,622
減：存貨跌價回升利益		(7,021)
減：其他領用		(20,983)
期末存貨		(<u>543,366</u>)
銷貨成本			1,113,439
維修成本			45,926
其他營業成本			<u>6,376</u>
			<u>\$ 1,165,741</u>

佳醫健康事業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 18,691
運 費	44,294
交 際 費	4,101
折 舊	13,662
旅 費	3,193
廣 告 費	6,795
租 金	937
退 休 金	1,056
保 險 費	2,389
佣 金	821
郵 電 費	684
其 他	<u>17,189</u>
	<u>\$113,812</u>

佳醫健康事業股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 42,728
勞 務 費	2,231
折 舊	3,437
保 險 費	2,499
旅 費	1,291
退 休 金	1,331
郵 電 費	1,271
交 際 費	2,840
攤 銷	875
職工福利	807
其 他	<u>3,271</u>
	<u>\$ 62,581</u>