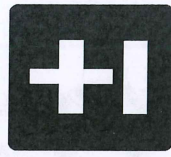


股票代碼：4104



佳醫健康事業股份有限公司

EXCELSIOR MEDICAL CO., LTD.



一一三年股東常會

議事錄



日期：中華民國一一三年六月二十一日

地點：新北市中和區中正路631號

(瓏山林台北中和飯店)

時 間：中華民國一一三年六月二十一日上午九時整

地 點：新北市中和區中正路631號

(瓏山林台北中和飯店)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份計95,944,899股(其中以電子方式出席行使表決權者65,153,467股)，佔本公司流通在外股份總數155,616,740股之61.65%。

出席董事：董事長：傅輝東

副董事長：佳赫投資股份有限公司代表人張憲政

自然人董事：張明正、傅若軒

獨立董事：張五益、詹乾隆

列 席：安侯建業聯合會計師事務所吳趙仁會計師、振道法律事務所
郭瓊滿律師、張明正總經理。

主 席：董事長：傅輝東



記錄：曹均



一、宣布開會：大會報告出席股數，已逾發行股份總數二分之一以上，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

- (一) 112年度營業狀況及113年營業計畫報告。(洽悉，請參閱附錄一)
- (二) 審計委員會審查112年度決算表冊報告。(洽悉，請參閱附錄二)
- (三) 112年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(洽悉，詳見議事手冊)
- (四) 112年度盈餘分配現金股利之配發報告。(洽悉，詳見議事手冊)
- (五) 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。(洽悉，請參閱附錄三)

四、承認事項

案由一：本公司112年度決算表冊案，提請 承認。【董事會提】

說 明：1.本公司112年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所吳趙仁、陳俊光會計師查核竣事，上述財務報表連同營業報告書及盈餘分派議案業經審計委員會審查，並於113年3月8日董事會決議通過後提請股東會承認。

2.檢附本公司決算表冊，含「營業報告書」請參閱附錄一及「民國112年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書」請參閱附錄四。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,513,663權 (含電子投票61,831,774權)/98.51%，反對26,807權 (含電子投票26,807權)/0.03%，棄權/未投票1,404,429權 (含電子投票1,294,886權)/1.46%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由二：本公司112年度盈餘分派案，提請 承認。【董事會提】

說明：1.依公司法暨本公司章程規定辦理。

2.本公司112年度盈餘分派詳如下表：

佳醫健康事業股份有限公司

112年度盈餘分派表

單位：新台幣元

科 目	金 額
期初未分配盈餘	\$1,754,420,820
因採用權益法之投資調整保留盈餘	25,853,029
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(203,670)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	966,833
調整後未分配盈餘	1,781,037,012
本年度稅後淨利	746,604,784
可供分配盈餘總額	2,527,641,796
提列法定盈餘公積	(77,322,098)
發放股東現金股利-每股3.80元	(591,343,612)
發放股東股票股利-每股0.50元	(77,808,370)
分配後餘額	\$1,781,167,716

註：本公司流通在外股數為155,616,740股。

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,642,559權 (含電子投票61,960,670權)/98.64%，反對35,287權 (含電子投票35,287權)/0.04%，棄權/未投票1,267,053權 (含電子投票1,157,510權)/1.32%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

一、討論事項

案由一：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。【董事會提】

說明：1.為考量未來業務發展需要，本公司擬自112年度未分配盈餘中提撥股票股利新台幣77,808,370元發行新股，每股面額十元，共計普通

股7,780,837股。

2.新股發行條件如下：

- (1)本次股東紅利轉增資按目前流通在外普通股股數計算，實際配股數將依除權基準日股東名簿記載之股東持有比率，每仟股無償配發 50 股。
- (2)前項無償配股配發不足一股之畸零股(計算至元為止以下捨去)，自除權停止過戶日起 5 日內，由股東自行合併湊足一股辦理登記後，其餘股授權董事長洽特定人認購之。
- (3)本次增資案俟本次股東會通過，呈報主管機關核准後，授權董事會另訂除權基準日。
- (4)新股之權利義務與原有股份相同。
- (5)以上增資相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正及因客觀環境因素之營運評估變更時，擬授權董事會辦理之。
- (6)前述每股配發比例，係依董事會決議日流通在外股數計算，嗣後如因普通股股份發生變動(如：買回本公司股份或將庫藏股轉換或註銷、辦理國內現金增資等)，致影響流通在外股份數量，使每股配息率因而發生變動者，擬授權董事會全權處理並調整之。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,577,266權 (含電子投票61,895,377權)/98.58%，反對97,740權 (含電子投票97,740權)/0.10%，棄權/未投票1,269,893權 (含電子投票1,160,350權)/1.32%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由二：解除本公司部分董事競業禁止之限制案，提請 討論。【董事會提】

- 說 明：1. 依公司法第209條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
2. 本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。
3. 檢附本公司董事競業禁止限制解除明細，請參閱附錄五。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,504,907權 (含電子投票61,823,018權)/98.50%，反對169,899權 (含電子投票169,899權)/0.18%，棄權/未投票1,270,093權 (含電子投票1,160,550權)/1.32%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由三：修訂本公司「董事選任程序」部分條文案，提請 討論。【董事會提】

說 明：因應法令修訂「董事選任程序」，修訂條文對照表請參閱附錄六。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,622,188權 (含電子投票61,940,299權)/98.62%，反對38,981權 (含電子投票38,981權)/0.04%，棄權/未投票1,283,730權 (含電子投票1,174,187權)/1.34%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由四：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。【董事會提】

說 明：因應法令修訂「股東會議事規則」，修訂條文對照表請參閱附錄七。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數為95,944,899權，其中贊成94,625,991權 (含電子投票61,944,102權)/98.63%，反對31,413權 (含電子投票31,413權)/0.03%，棄權/未投票1,287,495權 (含電子投票1,177,952權)/1.34%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

二、臨時動議：無。

三、散 會：同日上午九點二十三分。

【本次股東常會均無股東提問】

附錄一：營業報告書

營 業 報 告 書

感謝各位今天撥冗參加本公司一年一度的股東常會，讓本公司經營團隊有機會當面向各位股東說明民國一一二年度的營運成果及未來展望，謹代表本公司經營團隊及全體員工表示誠摯的歡迎並請各位股東不吝指教。

近幾年全球地緣政治衝突頻傳，台灣經濟因此遭逢波動，所幸本公司影響層面不大，惟通貨膨脹造成採購成本增加及美元升息造成新台幣貶值致使產品毛利率下降，因本公司係國內較具規模的醫療產品服務整合通路商，所屬業務相對於其他產業較不受影響而穩定成長，本公司也將藉此有利契機，保持未來競爭優勢。

茲就本公司民國一一二年度營業結果及民國一一三年度營業計畫提出報告如下：

一、一一二年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

1. 個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度	增減比率
營業收入	5,246,870	4,654,419	12.73%
營業毛利	762,162	785,948	(3.03%)
營業淨利	340,502	377,167	(9.72%)
營業外淨收支	533,505	409,616	30.25%
稅前淨利	874,007	786,783	11.09%
稅後淨利	746,605	667,453	11.86%
其他綜合損益	198,160	289,185	(31.48%)
綜合損益總額	944,765	956,638	(1.24%)

(1)營業收入較去年度增加主要係血液透析及外科產品銷售增加所致。

(2)營業毛利及營業淨利較去年度減少主要係因高毛利產品銷售減少及新台幣貶值成本增加所致。

(3)營業外收支較去年度增加主要係因「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額」增加所致。

(4)其他綜合利益較去年度減少，主要係「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」利益減少所致。

2. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度	增減比率
營業收入	8,233,404	7,186,828	14.56%
營業毛利	1,675,568	1,513,112	10.74%
營業淨利	702,880	606,612	15.87%
營業外淨收支	441,200	357,088	23.55%
稅前淨利	1,144,080	963,700	18.72%
稅後淨利	922,850	785,301	17.52%
其他綜合損益	319,075	364,266	(12.41%)
綜合損益總額	1,241,925	1,149,567	8.03%

(1)營業收入較去年度增加主要係血液透析、外科及醫美產品銷售增加所致。

(2)營業毛利及營業淨利較去年度增加主要係銷售高毛利之生活美容產品及服務成長所致。

(3)營業外收支較去年度增加主要係因「採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額」增加所致。

(4)其他綜合利益較去年度減少，主要係「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」利益減少所致。

(二)預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支狀況

1. 個體現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	說 明
年初現金餘額	503,318	111年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	78,787	主要係本年度營業獲利及應收款項增加所致。
投資活動之現金流入	221,176	主要係收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(397,529)	主要係發放現金股利所致。
年底現金餘額	405,752	112年度決算餘額數。

2. 合併現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	說 明
年初現金餘額	2,506,995	111年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	107,101	主要係本年度營業獲利、應收款項增加所致。
投資活動之現金流出	105,745	主要係收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(104,512)	主要係短期借款增加及發放現金股利所致。
匯率變動之影響	(543)	匯率影響數。
年底現金餘額	2,614,786	112年度決算餘額數。

(四)獲利能力分析比較

1. 個體獲利能力分析

項 目	一一二 年度	一一一 年度	說 明
資產報酬率(%)	7.5	7.1	112年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額增加，使稅後淨利成長所致。
權益報酬率(%)	8.9	8.4	112年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額增加，使稅後淨利成長所致。
稅前 利益占實收資本 比率(%)	56.2	53.1	112年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額增加，使稅前淨利成長所致。
純益率(%)	14.2	14.3	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.80	4.29	112年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加，使稅後淨利成長所致。

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析

2. 合併獲利能力分析

項 目	一一二 年度	一一一 年度	說 明
資產報酬率 (%)	5.4	5.0	112年度營業收入成長致營業淨利增加及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額增加，使稅後淨利成長所致。
權益報酬率 (%)	8.7	7.8	112年度營業收入成長致營業淨利增加及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額增加，使稅後淨利成長所致。
稅前 利益占實收資本 比率 (%)	73.5	65.0	112年度營業收入成長致營業淨利增加及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額增加，使稅前淨利成長所致。
純益率 (%)	11.2	10.9	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.80	4.29	112年度營業收入成長致營業淨利增加及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額增加，使稅後淨利成長所致。

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析。

(五)研究發展狀況

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

二、民國一一三年度營業計畫

1. 強化投資佈局：深耕台灣醫療市場並積極尋求醫療產業策略夥伴，透過轉投資持續整合上下游醫療資源，發展具競爭力之價值鏈服務，擴大醫療通路規模；同時複製台灣經驗延伸海外醫療市場，藉由馬來西亞透析藥水廠進入生產製造領域，以延伸獲利來源。
2. 推廣品牌經營策略：推廣自有品牌「超淨」Cubic Air 清淨魔方等健康家電及透過電商及實體通路推廣自有品牌「DR CYJ 髮胜肽」，銷售健髮產品、臉部美容保養產品及美容美體服務等。
3. 深耕社區長照服務：配合政府長期照顧十年計畫，除積極籌設長照社團法人，拓展社區長照據點，建置長照醫療共同照顧網絡，並強化照顧服務職能分級，提供醫養合一之照護模式，以滿足有照護需求之民眾。
4. 發展醫療不動產及設備租賃業務：結合資產管理公司的專業特質，持續發展醫療不動產及設備租賃業務，配合關係企業擴大醫療通路並尋求穩定、安全及合理之不動產標的，以達成綜合效益極大化之目標。

三、未來公司發展策略

本公司為因應市場環境變動，除提高血液透析及外科產品之市占率，並持續引進醫療相關之設備及耗材，深耕醫療市場通路，整合關係企業資源，結合策略夥伴合作，並以建構整合性醫療健康產業集團為目標，憑藉著「用心、自主、創新、前瞻」之精神，為醫療保健產業提供全方位的健康服務。

展望民國一一三年度，本公司及轉投資企業將持續朝向多元化發展邁進，包含引進新世代醫療產品及服務、健康家電產品(大小家電及空氣清淨機)；另持續擴展醫學美容及生活美容四大區塊：「雷射/脈衝光」、「身體雕塑/皮膚緊緻」、「肉毒桿菌素注射」與「皮下植入式填充劑」等產品線；而在醫藥物流方面，除持續深耕國際藥廠的合作關係外，112年增設醫學中心與區域醫院專屬業務團隊，強化原廠產品與疫苗銷售，並完成醫材QMS及GDP申請資格，跨足醫材領域，以提升醫藥物流全方位專業服務；而在長期照護體系則持續因應政府十年長期照顧2.0計畫，依長期照顧服務法結合醫療、照護、居家等各項服務，建構長照醫養合一照護模式拓展業務；另持續關注政府新南向政策，藉由轉投資馬來西亞透析藥水廠，配合集團政策拓展海外醫療市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據工研院IEK研究報告指出，全球65歲人口將在2011年~2029年邁入高峰期，人口高齡化已成為不可逆轉的世界趨勢，另國家發展委員會公佈我國預估2025年邁入國際定義之超高齡社會，2050年老年人口將增至766萬占總人口比率約37.5%，依內政部公告資料顯示，國內人口截至民國一一二年底止，老年人口(65歲以上)已達4,296,985人，較民國一一一年底增加211,192人，占總人口23,420,442人的18.35%。老年人口的快速攀升，使得中壯年人須正視自身與長輩的退休生活及照護，提前規劃老年醫療保健以符合未來市場需要，故配合政府推動之《長照十年計畫》、《長照服務網計畫》、《長照量能提升計畫》，分階段建構完整的長期照顧體系。

近幾年我國國民所得，隨經濟成長不斷增加，對健康日益重視，更因人口的老化以及肥胖、糖尿病、高血壓等慢性病患增加，致使對醫療保健及其相關產品需求大幅提升，本公司在醫療供需結構的動態調整與成長趨勢帶動下，可為醫療產業帶來更佳的發展契機。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長 傅輝東



總經理 張明正



會計主管 周臣孝



附錄二：審計委員會審查報告書

佳醫健康事業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定提出報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一一三年股東常會

佳醫健康事業股份有限公司

審計委員會召集人：張五益



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

附錄三：「董事會議事規範」修訂條文對照表

佳醫健康事業股份有限公司
董事會議事規範修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
第七條	本公司董事會召開時，總經理室應備妥相關資料供與會董事隨時查考。召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	本公司董事會召開時，總經理室應備妥相關資料供與會董事隨時查考。召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	依113年1月金管證發字第11203839965號修正「公開發行公司董事會議事辦法」修訂
第九條	本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第七條第三項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第三條第三項規定。</u>	本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第七條第三項規定。	依113年1月金管證發字第11203839965號修正「公開發行公司董事會議事辦法」修訂

附錄四：民國一一二年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書

一、本公司民國一一二年度會計師查核報告及個體財務報表

會計師查核報告

佳醫健康事業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

佳醫健康事業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達佳醫健康事業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佳醫健康事業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佳醫健康事業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項減損評估

有關應收款項備抵損失之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)。

關鍵查核事項之說明：

佳醫健康事業股份有限公司管理階層係依據應收款項之違約風險及預期損失率之假設為基礎估計提列備抵損失。由於備抵損失之評估涉及管理階層之重大估計及判斷，故本會計師將應收款項減損評估時點列為查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，評估管理階層採用之提列備抵損失方法及假設是否合理及評估方法是否一致採用，暨測試管理階層評估應收款項是否已減損所依據之資料，以評估佐證資料之合理性，並重新複核備抵損失相關計算之正確性；另，考量佳醫健康事業股份有限公司對備抵損失相關資訊之揭露是否適切。

其他事項

列入佳醫健康事業股份有限公司採用權益法之投資中，有關被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年及一一一年十二月三十一日認列對前述被投資公司採用權益法之投資金額分別為122,068千元及120,747千元，分別占資產總額之1%及1%，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為10,426千元及11,942千元，分別占稅前淨利之1%及2%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估佳醫健康事業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算佳醫健康事業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳醫健康事業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佳醫健康事業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使佳醫健康事業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佳醫健康事業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佳醫健康事業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佳醫健康事業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

吳趙仁
陳佐光



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

佳醫健康事業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.12.31		111.12.31		負債及權益		112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 405,752	4	503,318	5	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 300,000	3	150,000	2
1151	應收票據(附註六(三))	78,653	1	81,338	1	2150	應付票據(附註六(二十二))	1,205	-	398	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	330,482	3	315,297	3	2170	應付帳款(附註六(二十二)及七)	770,129	8	803,892	8
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	980,411	10	813,294	9	2200	其他應付款(附註六(二十二)及七)	210,868	2	193,039	2
1200	其他應收款(附註七)	66	-	20,431	-	2230	本期所得稅負債	78,425	1	52,271	1
130X	存貨(附註六(四))	761,911	7	751,106	8	2280	租賃負債－流動(附註六(十一)及(二十一))	3,775	-	3,009	-
1470	其他流動資產－其他	11,133	-	18,566	-	2399	其他流動負債－其他(附註六(十)及七)	25,565	-	26,418	-
		2,568,408	25	2,503,350	26			1,389,967	14	1,229,027	13
非流動資產：						非流動負債：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	146,994	2	152,754	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	219,175	2	216,957	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	7,190,255	70	6,679,403	69	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)及(二十一))	11,820	-	6,894	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	191,218	2	188,257	2	2670	其他非流動負債－其他	166	-	166	-
1755	使用權資產(附註六(七))	15,237	-	9,712	-			231,161	2	224,017	2
1780	無形資產(附註六(八))	4,447	-	2,434	-		負債總計	1,621,128	16	1,453,044	15
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	63,245	1	65,416	1		權益(附註六(十五))：				
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))	25,551	-	20,680	-		股本	1,556,167	15	1,482,064	15
1980	其他金融資產－非流動	16,261	-	14,668	-	3100	資本公積	3,287,576	32	3,276,440	34
1990	其他非流動資產－其他	12,521	-	16,802	-	3200	保留盈餘	3,502,602	34	3,344,438	35
		7,665,729	75	7,150,126	74	3300	其他權益	266,664	3	97,490	1
						3400	權益總計	8,613,009	84	8,200,432	85
資產總計		\$ 10,234,137	100	9,653,476	100	負債及權益總計		\$ 10,234,137	100	9,653,476	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 5,246,870	100	4,654,419	100
5000	營業成本(附註六(四))	4,490,560	86	3,867,546	83
	營業毛利	756,310	14	786,873	17
5910	減：未實現銷貨損益	89,431	2	118,433	3
5920	加：已實現銷貨損益	95,283	2	117,508	3
		762,162	14	785,948	17
	營業費用：				
6100	推銷費用	231,104	4	229,586	5
6200	管理費用	194,543	4	176,195	4
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(3,987)	-	3,000	-
		421,660	8	408,781	9
	營業淨利	340,502	6	377,167	8
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十九))	3,748	-	2,296	-
7010	其他收入(附註六(十九)及七)	3,118	-	4,760	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九)及七)	25,912	-	20,010	-
7050	財務成本(附註六(十九))	(3,252)	-	(1,392)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	503,979	10	383,942	8
		533,505	10	409,616	8
7900	稅前淨利	874,007	16	786,783	16
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	127,402	2	119,330	2
	本期淨利	746,605	14	667,453	14
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(254)	-	10,841	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(3,943)	-	6,716	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	218,083	4	121,169	3
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(2,318)	-	5,826	-
	不重分類至損益之項目合計	216,204	4	132,900	3
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,445)	-	185,051	4
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	(348)	-	8,244	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	3,251	-	37,010	1
	後續可能重分類至損益之項目合計	(18,044)	-	156,285	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	198,160	4	289,185	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 944,765	18	956,638	20
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.80		4.29	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.78		4.27	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資評價 利益(損失)	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,411,490	3,276,107	836,393	114,080	2,242,419	(260,442)	118,342	7,738,389
本期淨利	-	-	-	-	667,453	-	-	667,453
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,989	156,285	119,911	289,185
本期綜合損益總額	-	-	-	-	680,442	156,285	119,911	956,638
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	66,953	-	(66,953)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,020	(28,020)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(494,021)	-	-	(494,021)
普通股股票股利	70,574	-	-	-	(70,574)	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	341	-	-	(1,228)	-	-	(887)
對子公司所有權權益變動	-	(8)	-	-	321	-	-	313
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	36,606	-	(36,606)	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,482,064	3,276,440	903,346	142,100	2,298,992	(104,157)	201,647	8,200,432
本期淨利	-	-	-	-	746,605	-	-	746,605
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(90)	(18,044)	216,294	198,160
本期綜合損益總額	-	-	-	-	746,515	(18,044)	216,294	944,765
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	71,614	-	(71,614)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(142,100)	142,100	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(540,953)	-	-	(540,953)
普通股股票股利	74,103	-	-	-	(74,103)	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(798)	-	-	(2,353)	-	-	(3,151)
對子公司所有權權益變動	-	11,934	-	-	(18)	-	-	11,916
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	29,076	-	(29,076)	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,556,167	3,287,576	974,960	-	2,527,642	(122,201)	388,865	8,613,009

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 874,007	786,783
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	32,363	28,993
攤銷費用	2,119	2,379
預期信用減損(利益)損失	(3,987)	3,000
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	685	1,759
利息費用	3,252	1,392
利息收入	(3,748)	(2,296)
股利收入	(3,118)	(4,760)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(503,979)	(383,942)
處分不動產、廠房及設備利益	(20,382)	-
處分採用權益法之投資損失	-	4
不動產、廠房及設備減損損失	-	2,180
未實現銷貨利益	89,431	118,433
已實現銷貨利益	(95,283)	(117,508)
其他	-	(155)
收益費損項目合計	(502,647)	(350,521)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	2,685	(12,846)
應收帳款	(11,198)	10,012
應收帳款－關係人增加	(167,117)	(50,996)
其他應收款	20,301	1,190
存貨	(29,728)	(168,608)
淨確定福利資產	(5,125)	(869)
其他流動資產	7,433	(378)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(182,749)	(222,495)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	807	-
應付帳款	(33,763)	68,899
其他應付款	17,965	5,198
其他流動負債	(853)	(778)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,844)	73,319
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(198,593)	(149,176)
調整項目合計	(701,240)	(499,697)
營運產生之現金流入	172,767	287,086
收取之利息	3,812	2,171
支付之所得稅	(97,792)	(85,156)
營業活動之淨現金流入	78,787	204,101

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,818	130,914
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(685)	(2,432)
取得採用權益法之投資	(968,207)	(10,000)
處分採用權益法之投資	-	6,634
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,034,955	-
取得不動產、廠房及設備	(20,249)	(2,335)
處分不動產、廠房及設備	36,371	22
存出保證金增加	(1,593)	(4,329)
取得無形資產	(3,417)	-
其他非流動資產增加	(5,220)	(3,026)
收取之股利	147,403	173,878
投資活動之淨現金流入	221,176	289,326
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	-
租賃本金償還	(3,188)	(2,855)
發放現金股利	(540,953)	(494,021)
支付之利息	(3,388)	(1,210)
籌資活動之淨現金流出	(397,529)	(498,086)
本期現金及約當現金減少數	(97,566)	(4,659)
期初現金及約當現金餘額	503,318	507,977
期末現金及約當現金餘額	\$ 405,752	503,318

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



二、本公司及子公司民國一一二年度會計師查核報告及合併財務報表

會計師查核報告

佳醫健康事業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

佳醫健康事業股份有限公司及其子公司(佳醫集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佳醫健康事業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佳醫健康事業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佳醫健康事業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項減損評估

有關應收款項備抵損失之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)。

關鍵查核事項之說明：

佳醫健康事業股份有限公司及其子公司管理階層係依據應收款項之違約風險及預期損失率之假設為基礎估計提列備抵損失。由於備抵損失之評估涉及管理階層之重大估計及判斷，故本會計師將應收款項減損評估時點列為查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，評估管理階層採用之提列備抵損失方法及假設是否合理及評估方法是否一致採用，暨測試管理階層評估應收款項是否已減損所依據之資料，以評估佐證資料之合理性，並重新複核備抵損失相關計算之正確性；另，考量佳醫健康事業股份有限公司及其子公司對備抵損失相關資訊之揭露是否適切。

其他事項

列入佳醫健康事業股份有限公司及其子公司合併財務報告中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關前述子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，前述子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產總額分別為422,526千元及329,131千元，皆占合併資產總額2%；前述子公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為302,404千元及252,360千元，皆占合併營業收入4%；另列入佳醫健康事業股份有限公司及其子公司採用權益法之投資中，有關被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年及一一一年十二月三十一日認列對被投資公司採用權益法之投資金額分別為1,409,515千元及1,340,727千元，皆占合併資產總額之8%，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為156,501千元及101,011千元，分別占合併綜合損益總額之13%及9%。

佳醫健康事業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

佳醫健康事業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佳醫健康事業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

吳趙仁
陳佐光



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.12.31			111.12.31			負債及權益		112.12.31			111.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	2,614,786	14	2,506,995	15	2100	短期借款(附註六(十四))		\$	1,134,887	6	535,134	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		768,167	4	704,439	4	2130	合約負債－流動			559,166	3	484,941	3	
1151	應收票據(附註六(四)、七及八)		305,120	2	302,331	2	2150	應付票據			1,797	-	403	-	
1152	其他應收票據(附註六(四)、七及八)		317,692	2	317,598	2	2170	應付帳款(附註七)			972,929	5	999,989	6	
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及七)		1,656,216	9	1,411,527	9	2200	其他應付款(附註六(十五)及七)			3,464,888	19	3,215,075	20	
1200	其他應收款(附註六(四)及七)		3,535,650	20	2,997,715	18	2230	本期所得稅負債			143,368	1	98,437	1	
130X	存貨(附註六(五))		1,247,430	7	1,161,088	7	2280	租賃負債－流動(附註六(十八)及七)			69,966	-	90,864	-	
1476	其他金融資產－流動(附註八)		23,115	-	17,179	-	2399	其他流動負債－其他(附註六(十六)、(十七)及七)			331,756	3	327,202	2	
1479	其他流動資產－其他		223,654	1	109,545	1					6,678,757	37	5,752,045	35	
			10,691,830	59	9,528,417	58									
非流動資產：								非流動負債：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))		716,307	4	686,438	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(二十一))			235,072	1	233,803	1	
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		3,980,044	22	3,670,101	22	2580	租賃負債－非流動(附註六(十八)及七)			236,829	1	182,052	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)		772,612	4	760,310	5	2640	淨確定福利負債(附註六(二十))			8,880	-	9,378	-	
1755	使用權資產(附註六(十一))		298,694	2	267,461	2	2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(六))			581	-	526	-	
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)		1,101,802	6	1,109,012	7	2670	其他非流動負債－其他(附註六(十六))			6,847	-	7,393	-	
1780	無形資產(附註六(十三))		45,151	-	31,622	-					488,209	2	433,152	2	
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))		136,998	1	158,747	1		負債總計			7,166,966	39	6,185,197	37	
1930	長期應收票據及款項(附註六(四))		57,929	-	31,962	-	3100	股本			1,556,167	9	1,482,064	9	
1975	淨確定福利資產(附註六(二十))		29,333	-	24,375	-	3200	資本公積			3,287,576	18	3,276,440	20	
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		220,905	2	179,369	1	3300	保留盈餘			3,502,602	20	3,344,438	20	
1990	其他非流動資產－其他		28,320	-	34,692	-	3400	其他權益			266,664	1	97,490	1	
			7,388,095	41	6,954,089	42		歸屬於母公司業主之權益合計			8,613,009	48	8,200,432	50	
							36XX	非控制權益(附註六(十)及(二十三))			2,299,950	13	2,096,877	13	
								權益總計			10,912,959	61	10,297,309	63	
資產總計		\$	18,079,925	100	16,482,506	100		負債及權益總計		\$	18,079,925	100	16,482,506	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：張明正

會計主管：周臣孝

佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 8,233,404	100	7,186,828	100
5000	營業成本(附註六(五)及七)	6,563,688	80	5,672,791	79
	營業毛利	1,669,716	20	1,514,037	21
5910	減：未實現銷貨損益	89,431	1	118,433	2
5920	加：已實現銷貨損益	95,283	1	117,508	2
		1,675,568	20	1,513,112	21
	營業費用：				
6100	推銷費用(附註七)	622,683	8	585,199	8
6200	管理費用(附註七)	350,904	4	308,085	4
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	(899)	-	13,216	-
		972,688	12	906,500	12
		702,880	8	606,612	9
	營業淨利				
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十六))	65,300	1	24,903	-
7010	其他收入(附註六(二十六)及七)	19,215	-	25,325	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十六)及七)	31,580	-	27,069	-
7050	財務成本(附註六(二十六)及七)	(17,197)	-	(10,449)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	342,302	4	290,240	4
		441,200	5	357,088	4
7900	稅前淨利	1,144,080	13	963,700	13
7950	減：所得稅費用(附註六(二十一))	221,230	2	178,399	2
	本期淨利	922,850	11	785,301	11
	其他綜合損益：				
	不重分類至損益之項目				
8310	確定福利計畫之再衡量數	316	-	15,892	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	138,200	2	109,455	2
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	164,592	2	83,770	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(2,007)	-	18,573	-
	不重分類至損益之項目合計	305,115	4	190,544	3
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	61,302	1	370,824	5
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	(44,317)	(1)	(154,738)	(2)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	3,025	-	42,364	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	13,960	-	173,722	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	319,075	4	364,266	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,241,925	15	1,149,567	16
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 746,605	9	667,453	9
8620	非控制權益	176,245	2	117,848	2
		\$ 922,850	11	785,301	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 944,765	11	956,638	13
8720	非控制權益	297,160	4	192,929	3
		\$ 1,241,925	15	1,149,567	16
	每股盈餘(元)(附註六(二十三))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.80		4.29	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.78		4.27	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	股 本 普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資評價 利益(損失)			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,411,490	3,276,107	836,393	114,080	2,242,419	(260,442)	118,342	7,738,389	2,007,323	9,745,712
本期淨利	-	-	-	-	667,453	-	-	667,453	117,848	785,301
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,989	156,285	119,911	289,185	75,081	364,266
本期綜合損益總額	-	-	-	-	680,442	156,285	119,911	956,638	192,929	1,149,567
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	66,953	-	(66,953)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,020	(28,020)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(494,021)	-	-	(494,021)	-	(494,021)
普通股股票股利	70,574	-	-	-	(70,574)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	341	-	-	(1,228)	-	-	(887)	-	(887)
對子公司所有權權益變動	-	(8)	-	-	321	-	-	313	-	313
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,375)	(103,375)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	36,606	-	(36,606)	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	1,482,064	3,276,440	903,346	142,100	2,298,992	(104,157)	201,647	8,200,432	2,096,877	10,297,309
本期淨利	-	-	-	-	746,605	-	-	746,605	176,245	922,850
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(90)	(18,044)	216,294	198,160	120,915	319,075
本期綜合損益總額	-	-	-	-	746,515	(18,044)	216,294	944,765	297,160	1,241,925
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	71,614	-	(71,614)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(142,100)	142,100	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(540,953)	-	-	(540,953)	-	(540,953)
普通股股票股利	74,103	-	-	-	(74,103)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(798)	-	-	(2,353)	-	-	(3,151)	-	(3,151)
對子公司所有權權益變動	-	11,934	-	-	(18)	-	-	11,916	-	11,916
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,087)	(94,087)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	29,076	-	(29,076)	-	-	-
民國一二二年十二月三十一日餘額	\$ 1,556,167	3,287,576	974,960	-	2,527,642	(122,201)	388,865	8,613,009	2,299,950	10,912,959

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,144,080	963,700
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	261,723	218,774
攤銷費用	3,953	3,664
預期信用減損(利益)損失	(899)	13,216
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	685	1,759
利息費用	17,197	10,449
利息收入	(65,300)	(24,903)
股利收入	(13,552)	(20,082)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(342,302)	(290,240)
處分不動產、廠房及設備利益	(20,415)	(214)
處分投資利益	-	(40)
處分控制力之子公司之損失	-	43
非金融資產減損損失	-	2,180
未實現銷貨利益	89,431	118,433
已實現銷貨利益	(95,283)	(117,508)
其他	(13)	(2,068)
收益費損項目合計	(164,775)	(86,537)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(2,743)	(45,389)
應收帳款	(241,440)	(62,832)
其他應收款及票據	(542,241)	(436,495)
存貨	(139,988)	(312,958)
淨確定福利資產	(4,958)	(893)
其他流動資產	(129,636)	29,791
其他營業資產	(25,967)	(14,693)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,086,973)	(843,469)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	74,225	105,717
應付票據	1,394	5
應付帳款	(27,924)	52,857
其他應付款	248,708	493,741
其他流動負債	4,504	36,913
淨確定福利負債	(1,253)	1,334
其他營業負債	(750)	1,113
與營業活動相關之負債之淨變動合計	298,904	691,680
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(788,069)	(151,789)
調整項目合計	(952,844)	(238,326)
營運產生之現金流入	191,236	725,374
收取之利息	67,470	21,063
支付之所得稅	(151,605)	(109,311)
營業活動之淨現金流入	107,101	637,126

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	108,434	130,914
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(658,219)	(441,456)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	592,088	409,267
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	(685)	-
取得採用權益法之投資	-	(839,876)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(3,860)	-
處分子公司之淨現金流入	-	2,755
取得不動產、廠房及設備	(126,371)	(171,596)
處分不動產、廠房及設備	36,461	2,603
存出保證金增加	(41,394)	(11,016)
存出保證金減少	-	57,344
取得無形資產	(16,266)	(909)
處分無形資產	-	58
取得投資性不動產	-	(99,177)
處分投資性不動產	-	2,525
其他金融資產(增加)減少	(6,818)	1,031
其他非流動資產減少	5,939	4,775
收取之股利	216,436	262,753
投資活動之淨現金流入(流出)	105,745	(690,005)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	599,753	55,168
存入保證金增加	56	972
租賃本金償還	(97,702)	(82,581)
發放現金股利	(540,953)	(494,021)
取得子公司股權	-	(11,294)
處分子公司股權(未喪失控制力)	47,736	-
支付之利息	(17,900)	(10,066)
非控制權益變動	(95,502)	(92,067)
籌資活動之淨現金流出	(104,512)	(633,889)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(543)	121,499
本期現金及約當現金增加(減少)數	107,791	(565,269)
期初現金及約當現金餘額	2,506,995	3,072,264
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,614,786	2,506,995

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱安侯建業聯合會計師事務所民國113年3月8日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



附錄五：董事競業禁止限制解除明細

佳醫健康事業股份有限公司
董事競業禁止限制解除明細表(新增)

許可從事競業行為之 董事姓名	許可從事競業行為之項目
傅輝東	佳醫創照健康股份有限公司董事長
陳敦領	高雄岡山永順診所醫師 高雄三民祐生醫院醫師 高雄小港佳生診所醫師 高雄路竹佳恩診所醫師
張明正	裕康國際醫藥股份有限公司董事 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事
傅若軒	久裕企業股份有限公司董事

附錄六：「董事選任程序」修訂條文對照表

佳醫健康事業股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
第三條	本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等， <u>不同性別董事不得少於一人。</u> (以下略)	本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 (以下略)	依112年8月臺證治理字第11200147631號修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」修訂。
第四條	本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。 本公司獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，且半數以上獨立董事連續任期不得逾三屆。 本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一職等親屬者，應設置獨立董事人數不得少於四人。	本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。	依112年8月臺證治理字第11200147631號修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」修訂。
第五條	<u>違反本程序第四條第三項或董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會改選或補選</u>	董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之	依112年8月臺證治理字第11200147631

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
	之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 (以下略)	一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 (以下略)	號修正「上市 公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」修訂。

附錄七：「股東會議事規則」修訂條文對照表

佳醫健康事業股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
第三條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。 (以下略)	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 (以下略)	依112年3月臺證治理字第11200041671號修正「○○股份有限公司股東會議事規則」修訂。
第六條之一	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	依112年3月臺證治理字第11200041671號修正「○○股份有限公司股東會議事規則」修訂。
第二十二條	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	依112年3月臺證治理字第11200041671號修正「○○股份有限公司股東會議事規則」修訂。