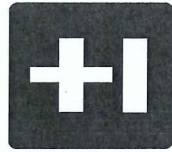


股票代碼：4104



佳醫健康事業股份有限公司

EXCELSIOR MEDICAL CO., LTD.



一一四年股東常會

議事錄

日期：中華民國一一四年六月二十六日

地點：新北市中和區中正路631號

（瓏山林台北中和飯店）

時間：中華民國一一四年六月二十六日上午九時整

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102,917,318股(其中以電子方式出席行使表決權者10,198,022股)，佔本公司流通在外股份總數163,397,577股之62.98%。

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、謝炎盛、傅若軒

獨立董事：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：蔣心瑀



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) 113年度營業狀況及114年營業計畫報告。(附錄一，洽悉)

(二) 審計委員會審查113年度決算表冊報告。(附錄二，洽悉)

(三) 113年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(詳議事手冊，洽悉)

(四) 113年度盈餘分配現金股利之配發報告。(詳議事手冊，洽悉)

四、承認事項

案由一：本公司113年度決算表冊案，提請承認。【董事會提】

說明：1.本公司113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114年3月7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」(附錄一)及「民國一一三年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書」(附錄三)。

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102,917,318權，其中贊成101,538,133權(含電子投票8,865,872權)/98.66%，反對16,499權(含電子投票16,499權)/0.02%，棄權/未投票1,362,686權(含電子投票1,315,651權)/1.32%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由二：本公司113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 113 年度盈餘分派詳如下表：

佳醫健康事業股份有限公司

113年度盈餘分派表

單位：新台幣元

科 目	金 額
期初未分配盈餘	\$1,781,167,716
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(2,895,678)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	18,176,466
調整後未分配盈餘	1,796,448,504
本年度稅後淨利	771,258,824
可供分配盈餘總額	2,567,707,328
提列法定盈餘公積	(78,653,961)
發放股東現金股利-每股3.80元	(620,910,793)
發放股東股票股利-每股0.50元	(81,698,790)
分配後餘額	\$1,786,443,784

註：本公司流通在外股數為163,397,577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102,917,318權，其中贊成101,664,783權（含電子投票8,994,572權）/98.78%，反對18,758權（含電子投票18,758權）/0.02%，棄權/未投票1,233,777權（含電子投票1,184,692權）/1.20%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

五、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113年度未分配盈餘中提撥股利新台幣81,698,790元，發行新股8,169,879股，每股面額新台幣10元。

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，擬授權董事會另訂除權基準日及增資基準日。
- (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102,917,318權，其中贊成101,649,651權 (含電子投票8,977,390權)/98.77%，反對41,161權 (含電子投票41,161權)/0.04%，棄權/未投票1,226,506權 (含電子投票1,179,471權)/1.19%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

案由二：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。【董事會提】

說 明：因應法令修正配合修訂「公司章程」，修訂條文對照表(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102,917,318權，其中贊成101,660,404權 (含電子投票8,988,143權)/98.78%，反對30,275權 (含電子投票30,275權)/0.03%，棄權/未投票1,226,639權 (含電子投票1,179,604權)/1.19%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

六、選舉事項

案 由：選舉本公司第十四屆董事(含獨立董事)案。【董事會提】

說 明：1.本公司第十三屆董事(含獨立董事)將於114年6月20日任期屆滿，依公司法第195條規定應全面改選。

2.依本公司章程董事九至十一人，獨立董事至少三人之規定，擬選任第十四屆董事九人(含獨立董事三人)。

3.本公司依證券交易法第14-4條規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

4.本公司第十三屆董事(含獨立董事)自新任董事(含獨立董事)選舉產生日解任；第十四屆董事於選出後就任，自114年6月26日起至117年6月25日止，任期三年。

5.本公司選舉董事(含獨立董事)係採候選人提名制度，股東應就董事(含獨立董事)候選人名單中選任。

6.本次第十四屆董事(含獨立董事)選舉案，除本公司董事會提名外並無其他股東於受理提名期間內提名，檢附董事會提名審查符合董事(含獨立董事)候選人公告名單、學經歷及持有股數(附錄五)。

7.謹提請 改選。

選舉結果：當選名單

職稱	候選人戶號 或身份證字 號	候選人姓名或名稱	得票選舉 權數	當選 結果
董事	4	傅輝東	111,396,620	當選
董事	16493	張明正	100,277,497	當選
董事	20	謝炎盛	100,108,748	當選
董事	146	陳敦領 佳赫投資股份有限公司 代表人	99,150,965	當選
董事	146	張憲政 佳赫投資股份有限公司 代表人	99,057,193	當選
董事	1416	傅若軒	99,030,477	當選
獨立董事	H1*****67	詹乾隆	98,094,869	當選
獨立董事	A2*****68	郭明怡	98,073,878	當選
獨立董事	H1*****66	黃崇鎮	98,018,836	當選

七、其他議案

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案。【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，本公司新選任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(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102,917,318權，其中贊成101,018,329權 (含電子投票8,348,068權)/98.15%，反對644,174權 (含電子投票644,174權)/0.63%，棄權/未投票1,254,815權 (含電子投票1,205,780權)/1.22%，無效0權/0%。本案照原案表決通過。

八、臨時動議

九、散會：同日上午九點二十九分。

【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一一三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。

近年來，全球地緣政治局勢持續動盪，2024年美國總統大選結果更為市場經濟帶來不確定性，經貿市場對美國貿易政策走向、美中關係緊張加劇以及可能加強的保護主義產生高度關注，進而影響全球供應鏈與台灣經濟發展。另美國聯準會傾向採取觀望態度，在進一步降息之前需要更多證據顯示通膨正在放緩，新台幣的貶值進一步推升進口成本，使企業面臨更大的採購與營運壓力。儘管如此，作為國內規模領先的醫療產品服務整合通路商，本公司受景氣循環影響相對較小，並在穩定成長的基礎上，持續強化供應鏈韌性與市場競爭優勢，以確保未來的營運穩健發展。

茲就本公司民國一一三年度營業結果及民國一一四年度營業計畫提出報告如下：

一、一一三年度營業結果報告

(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	一一三年度	一一二年度	增減比率
營業收入	5,290,980	5,246,870	0.84%
營業毛利	782,604	762,162	2.68%
營業淨利	350,700	340,502	2.99%
營業外淨收支	537,014	533,505	0.66%
稅前淨利	887,714	874,007	1.57%
稅後淨利	771,259	746,605	3.30%
其他綜合損益	83,610	198,160	(57.81%)
綜合損益總額	854,869	944,765	(9.52%)

(1)營業收入、營業毛利及營業淨利較上年度增加主要係產品銷售成長所致。

(2)營業外收支較上年度增加主要係「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。

(3)其他綜合利益及綜合損益總額較上年度減少，主要係「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」減少所致。

2. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	一一二年度	增減比率
營業收入	8,538,546	8,233,404	3.71%
營業毛利	1,785,464	1,675,568	6.56%
營業淨利	753,316	702,880	7.18%
營業外淨收支	421,046	441,200	(4.57%)
稅前淨利	1,174,362	1,144,080	2.65%
稅後淨利	971,055	922,850	5.22%
其他綜合損益	89,272	319,075	(72.02%)
綜合損益總額	1,060,327	1,241,925	(14.62%)

(1)營業收入、營業毛利及營業淨利較去年度增加主要係血液透析及藥品推廣銷售增加所致。

(2)營業外收支較去年度減少主要係「採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額」減少所致。

(3)其他綜合利益較去年度減少，主要係「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」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	一一三年度	說 明
年初現金餘額	405,752	112年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	86,859	主要係本年度營業獲利及存貨增加所致。
投資活動之現金流入	455,965	主要係收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(491,870)	主要係發放現金股利所致。
年底現金餘額	456,706	113年度決算餘額數。

2. 合併現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	說 明
年初現金餘額	2,614,786	112年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	2,471,445	主要係本年度營業獲利及應付款項增加所致。
投資活動之現金流出	(65,567)	主要係取得投資性不動產增加及收取之股利所致。
籌資活動之現金流出	(955,956)	主要係短期借款減少及發放現金股利所致。
匯率變動之影響	124,496	匯率影響數。
年底現金餘額	4,189,204	113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	一一三 年度	一一二 年度	說 明
資產報酬率(%)	7.5	7.5	兩年度差異不大。
權益報酬率(%)	8.8	8.9	兩年度差異不大。
稅前 利益占實收資本 比率(%)	54.3	56.2	本年度盈餘轉增資使股本增加所致。
純益率(%)	14.6	14.2	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.72	4.57	本年度營業收入成長致營業淨利增加及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	一一三 年度	一一二 年度	說 明
資產報酬率 (%)	5.2	5.4	兩年度差異不大。
權益報酬率 (%)	8.7	8.7	兩年度差異不大。
稅前 利益占實收資本 比率 (%)	71.9	73.5	本年度盈餘轉增資使股本增加所致。
純益率 (%)	11.4	11.2	兩年度差異不大。
基本每股 稅後盈餘(元)(註)	4.72	4.57	本年度營業收入成長致營業淨利增加，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、民國一一四年度營業計畫

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「日電通」Nihon Fix 等時尚精品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」及新品牌「伊啞」，銷售健髮產品、美容美體服務以及結合 AI 人工智能膚質檢測，提供新世代消費者不一樣的臉部美容體驗。
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，結合策略夥伴多角化延伸，強化競爭力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」之精神提供全方位的健康服務。

展望民國一一四年度，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，增設醫學中心與區域醫院專屬業務團隊，強化原廠產品、疫苗及抗病毒特效藥銷售，並完成醫材QMS及GDP申請資格跨足醫材領域，為因應醫藥倉儲與物流發展需求，規劃評估建立新的物流中心，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3.0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，國內人口截至民國一一三年底止，老年人口(65歲以上)已達4,488,707人，較民國一一二年底增加191,722人，占總人口23,400,220人的19.18%。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发展契機。

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

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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

本公司一一四年股東常會

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 四 年 三 月 七 日

附錄三：民國一一三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、本公司民國一一三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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一一三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。民國一一三年及一一二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129,324千元及122,068千元，分別占資產總額之1%及1%，民國一一三年及一一二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10,884千元及10,426千元，分別占稅前淨利之1%及1%。

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一三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 四 年 三 月 七 日

佳醫健康事業股份有限公司

資產負債表

民國一一三年及一一二年十一月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31		112.12.31		負債及權益		113.12.31		112.12.31	
		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))	\$ 456,706	4	405,752	4	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 250,000	2	300,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	117	-	-	-	2150	應付票據(附註六(二十二))	1,205	-	1,205	-
1151	應收票據(附註六(四))	63,277	1	78,653	1	2170	應付帳款(附註六(二十二)及七)	755,905	7	770,129	8
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	323,673	3	330,482	3	2200	其他應付款(附註六(二十二)及七)	201,219	2	210,868	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	933,337	9	980,411	10	2230	本期所得稅負債	50,303	1	78,425	1
1200	其他應收款(附註七)	86	-	66	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二)及(二十二))	4,112	-	3,775	-
130X	存貨(附註六(五))	931,707	9	761,911	7	2399	其他流動負債－其他(附註六(十一)及七)	34,530	-	25,565	-
1470	其他流動資產－其他	15,444	-	11,133	-			1,297,274	12	1,389,967	14
		2,724,347	26	2,568,408	25						
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(三))	160,534	2	146,994	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	237,843	2	219,175	2
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	7,266,954	69	7,190,255	70	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)及(二十二))	7,449	-	11,820	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	231,847	2	191,218	2	2670	其他非流動負債－其他	166	-	166	-
1755	使用權資產(附註六(八))	11,285	-	15,237	-			245,458	2	231,161	2
1780	無形資產(附註六(九))	3,663	-	4,447	-		負債總計	1,542,732	14	1,621,128	16
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	38,217	-	63,245	1		權益(附註六(十六))：				
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	49,611	1	25,551	-	3100	股本	1,633,975	17	1,556,167	15
1980	其他金融資產－非流動	16,499	-	16,261	-	3200	資本公積	3,382,788	32	3,287,576	32
1990	其他非流動資產－其他	10,016	-	12,521	-	3300	保留盈餘	3,619,990	34	3,502,602	34
		7,788,626	74	7,665,729	75	3400	其他權益	333,488	3	266,664	3
							權益總計	8,970,241	86	8,613,009	84
資產總計		\$ 10,512,973	100	10,234,137	100	負債及權益總計		\$ 10,512,973	100	10,234,137	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114年3月7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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 5,290,980	100	5,246,870	100
5000	營業成本(附註六(五))	4,512,517	85	4,490,560	86
	營業毛利	778,463	15	756,310	14
5910	減:未實現銷貨損益	90,924	2	89,431	2
5920	加:已實現銷貨損益	95,065	2	95,283	2
		782,604	15	762,162	14
	營業費用:				
6100	推銷費用	236,787	4	231,104	4
6200	管理費用	196,456	4	194,543	4
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	(1,339)	-	(3,987)	-
		431,904	8	421,660	8
	營業淨利	350,700	7	340,502	6
	營業外收入及支出:				
7100	利息收入(附註六(二十))	2,760	-	3,748	-
7010	其他收入(附註六(二十)及七)	2,424	-	3,118	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)	16,867	-	25,912	-
7050	財務成本(附註六(二十))	(5,562)	-	(3,252)	-
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(六))	520,525	10	503,979	10
		537,014	10	533,505	10
7900	稅前淨利	887,714	17	874,007	16
7950	減:所得稅費用(附註六(十五))	116,455	2	127,402	2
	本期淨利	771,259	15	746,605	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	22,722	-	(254)	-
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	11,152	-	(3,943)	-
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	(55,639)	(1)	218,083	4
8349	減:與不重分類之項目相關之所得稅	6,097	-	(2,318)	-
	不重分類至損益之項目合計	(27,862)	(1)	216,204	4
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	130,904	2	(14,445)	-
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	6,749	-	(348)	-
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅	26,181	-	3,251	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	111,472	2	(18,044)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	83,610	1	198,160	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 854,869	16	944,765	18
	每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 4.72		4.57	
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 4.70		4.55	

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114年3月7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

民國一十三年及一十二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 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)	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(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
本期淨利	-	-	-	-	771,259	-	-	771,259
本期其他綜合損益	-	-	-	-	16,786	111,472	(44,648)	83,610
本期綜合損益總額	-	-	-	-	788,045	111,472	(44,648)	854,869
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	77,322	-	(77,322)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(591,344)	-	-	(591,344)
普通股股票股利	77,808	-	-	-	(77,808)	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	339	-	-	-	-	-	339
對子公司所有權權益變動	-	94,873	-	-	(1,505)	-	-	93,368
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 1,633,975	3,382,788	1,052,282	-	2,567,708	(10,729)	344,217	8,970,241

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114年3月7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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 887,714	874,007
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,296	32,363
攤銷費用	2,861	2,119
預期信用減損(利益)	(1,339)	(3,987)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,855)	685
利息費用	5,562	3,252
利息收入	(2,760)	(3,748)
股利收入	(2,424)	(3,118)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(520,525)	(503,979)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(20,382)
未實現銷貨利益	90,924	89,431
已實現銷貨利益	(95,065)	(95,283)
租賃修改利益	(60)	-
收益費損項目合計	(484,385)	(502,647)
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	15,376	2,685
應收帳款	8,148	(11,198)
應收帳款－關係人減少(增加)	47,074	(167,117)
其他應收款	-	20,301
存貨	(235,949)	(29,728)
淨確定福利資產	(1,338)	(5,125)
其他流動資產	(4,311)	7,433
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(171,000)	(182,749)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	-	807
應付帳款	(14,224)	(33,763)
其他應付款	(9,793)	17,965
其他流動負債	8,965	(853)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,052)	(15,844)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(186,052)	(198,593)
調整項目合計	(670,437)	(701,240)
營運產生之現金流入	217,277	172,767
收取之利息	2,741	3,812
支付之所得稅	(133,159)	(97,792)
營業活動之淨現金流入	86,859	78,787

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114年3月7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)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,387)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,818
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(685)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,737	-
取得採用權益法之投資	(14)	(968,207)
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	(3,909)	(20,249)
處分不動產、廠房及設備	-	36,371
存出保證金增加	(238)	(1,593)
取得無形資產	(793)	(3,417)
其他非流動資產增加	(5,513)	(5,220)
收取之股利	467,082	147,403
投資活動之淨現金流入	455,965	221,176
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	150,000
短期借款減少	(50,000)	-
租賃本金償還	(4,151)	(3,188)
發放現金股利	(591,344)	(540,953)
處分子公司股權(未喪失控制力)	159,043	-
支付之利息	(5,418)	(3,388)
籌資活動之淨現金流出	(491,870)	(397,529)
本期現金及約當現金增加(減少)數	50,954	(97,566)
期初現金及約當現金餘額	405,752	503,318
期末現金及約當現金餘額	\$ 456,706	405,752

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114年3月7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一一三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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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一一三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，前述子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產總額分別為517,772千元及422,526千元，分別占合併資產總額3%及2%；前述子公司民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為420,928千元及302,404千元，分別占合併營業收入5%及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。民國一一三年及一一二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1,374,651千元及1,409,515千元，分別占合併資產總額之7%及8%，民國一一三年及一一二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161,038千元及156,501千元，分別占合併綜合損益總額之15%及13%。

佳醫健康事業股份有限公司已編製民國一一三年及一一二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一一三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 四 年 三 月 七 日

佳醫健康事業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31		112.12.31		負債及權益		113.12.31		112.12.31	
		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))	\$ 4,189,204	21	2,614,786	14	2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 917,531	4	1,134,887	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	117	-	-	-	2130	合約負債－流動	543,595	3	559,166	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	757,571	4	768,167	4	2150	應付票據	1,931	-	1,797	-
1151	應收票據(附註六(五)、七及八)	219,939	1	305,120	2	2170	應付帳款(附註七)	977,039	5	972,929	5
1152	其他應收票據(附註六(五)、七及八)	236,916	1	317,692	2	2200	其他應付款(附註六(十五)及七)	5,307,269	26	3,464,888	19
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及七)	1,725,993	8	1,656,216	9	2230	本期所得稅負債	101,220	-	143,368	1
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	3,424,143	17	3,535,650	20	2280	租賃負債－流動(附註六(十八)及七)	128,343	1	69,966	-
130X	存貨(附註六(六))	1,392,801	7	1,247,430	7	2399	其他流動負債－其他(附註六(十六)、(十七)及七)	311,733	2	331,756	3
1476	其他金融資產－流動(附註八)	101,248	-	23,115	-			8,288,661	41	6,678,757	37
1479	其他流動資產－其他	173,008	1	223,654	1	非流動負債：					
		12,220,940	60	10,691,830	59	2570	遞延所得稅負債(附註六(二十一))	322,486	1	235,072	1
非流動資產：						2580	租賃負債－非流動(附註六(十八)及七)	377,827	2	236,829	1
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(三))	655,910	3	716,307	4	2640	淨確定福利負債(附註六(二十))	4,368	-	8,880	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	4,043,825	20	3,980,044	22	2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	2,675	-	581	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	795,597	4	772,612	4	2670	其他非流動負債－其他(附註六(十六))	14,631	-	6,847	-
1755	使用權資產(附註六(十一))	325,619	2	298,694	2			721,987	3	488,209	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	1,610,545	8	1,101,802	6	負債總計		9,010,648	44	7,166,966	39
1780	無形資產(附註六(十三))	47,124	-	45,151	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十二))：					
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))	108,561	1	136,998	1						
1930	長期應收票據及款項(附註六(五))	283,334	1	57,929	-	3100	股本	1,633,975	8	1,556,167	9
1975	淨確定福利資產(附註六(二十))	53,951	-	29,333	-	3200	資本公積	3,382,788	16	3,287,576	18
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	207,699	1	220,905	2	3300	保留盈餘	3,619,990	18	3,502,602	20
1990	其他非流動資產－其他	14,896	-	28,320	-	3400	其他權益	333,488	2	266,664	1
		8,147,061	40	7,388,095	41		歸屬於母公司業主之權益合計	8,970,241	44	8,613,009	48
						36XX	非控制權益(附註六(九)及(二十二))	2,387,112	12	2,299,950	13
資產總計		\$ 20,368,001	100	18,079,925	100		權益總計	11,357,353	56	10,912,959	61
							負債及權益總計	\$ 20,368,001	100	18,079,925	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114年3月7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

民國一一三年及一二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 8,538,546	100	8,233,404	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	6,757,223	79	6,563,688	80
	營業毛利	1,781,323	21	1,669,716	20
5910	減：未實現銷貨損益	90,924	1	89,431	1
5920	加：已實現銷貨損益	95,065	1	95,283	1
		1,785,464	21	1,675,568	20
	營業費用：				
6100	推銷費用(附註七)	660,339	8	622,683	8
6200	管理費用(附註七)	371,317	4	350,904	4
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(五))	492	-	(899)	-
		1,032,148	12	972,688	12
	營業淨利	753,316	9	702,880	8
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十六))	76,736	1	65,300	1
7010	其他收入(附註六(二十六)及七)	22,346	-	19,215	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十六)及七)	25,887	-	31,580	-
7050	財務成本(附註六(二十六)及七)	(27,116)	-	(17,197)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	323,193	3	342,302	4
		421,046	4	441,200	5
7900	稅前淨利	1,174,362	13	1,144,080	13
7950	減：所得稅費用(附註六(二十一))	203,307	2	221,230	2
	本期淨利	971,055	11	922,850	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	28,975	-	316	-
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	(74,901)	(1)	138,200	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	11,461	-	164,592	2
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	69,578	-	(2,007)	-
	不重分類至損益之項目合計	(104,043)	(1)	305,115	4
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	296,219	3	61,302	1
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	(72,209)	(1)	(44,317)	(1)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	30,695	-	3,025	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	193,315	2	13,960	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	89,272	1	319,075	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,060,327	12	1,241,925	15
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 771,259	9	746,605	9
8620	非控制權益	199,796	2	176,245	2
		\$ 971,055	11	922,850	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 854,869	10	944,765	11
8720	非控制權益	205,458	2	297,160	4
		\$ 1,060,327	12	1,241,925	15
	每股盈餘(元)(附註六(二十三))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.72		4.57	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.70		4.55	

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114年3月7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

民國一一三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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	股 本 普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		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)	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一一二年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-
民國一一二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
本期淨利	-	-	-	-	771,259	-	-	771,259	199,796	971,055
本期其他綜合損益	-	-	-	-	16,786	111,472	(44,648)	83,610	5,662	89,272
本期綜合損益總額	-	-	-	-	788,045	111,472	(44,648)	854,869	205,458	1,060,327
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	77,322	-	(77,322)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(591,344)	-	-	(591,344)	-	(591,344)
普通股股票股利	77,808	-	-	-	(77,808)	-	-	-	-	-
對子公司所有權益變動	-	94,873	-	-	(1,505)	-	-	93,368	64,213	157,581
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	339	-	-	-	-	-	339	-	339
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(182,509)	(182,509)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 1,633,975	3,382,788	1,052,282	-	2,567,708	(10,729)	344,217	8,970,241	2,387,112	11,357,353

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114年3月7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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,174,362	1,144,080
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	294,976	261,723
攤銷費用	5,856	3,953
預期信用(迴轉利益)減損損失	492	(899)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,855)	685
利息費用	27,116	17,197
利息收入	(76,736)	(65,300)
股利收入	(16,821)	(13,552)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(323,193)	(342,302)
處分不動產、廠房及設備利益	(764)	(20,415)
未實現銷貨利益	90,924	89,431
已實現銷貨利益	(95,065)	(95,283)
租賃修改利益	(4,121)	-
其他	-	(13)
收益費損項目合計	(99,191)	(164,775)
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	85,132	(2,743)
應收帳款	(68,843)	(241,440)
其他應收款及票據	199,157	(542,241)
存貨	(264,071)	(139,988)
淨確定福利資產	(24,618)	(4,958)
其他流動資產	(40,766)	(129,636)
其他營業資產	1,093	(25,967)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(112,916)	(1,086,973)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(15,571)	74,225
應付票據	134	1,394
應付帳款	4,110	(27,924)
其他應付款	1,661,961	248,708
其他流動負債	(20,023)	4,504
淨確定福利負債	25,843	(1,253)
其他營業負債	821	(750)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,657,275	298,904
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,544,359	(788,069)
調整項目合計	1,445,168	(952,844)
營運產生之現金流入	2,619,530	191,236
收取之利息	80,346	67,470
支付之所得稅	(228,431)	(151,605)
營業活動之淨現金流入	2,471,445	107,101

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114年3月7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)
民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,387)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,434
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(592,789)	(658,219)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	612,075	592,088
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,738	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(685)
處分採用權益法之投資	11,701	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(3,860)
取得不動產、廠房及設備	(114,866)	(126,371)
處分不動產、廠房及設備	1,027	36,461
存出保證金增加	(12,694)	(41,394)
存出保證金減少	24,501	-
取得無形資產	(5,828)	(16,266)
取得投資性不動產	(249,160)	-
其他金融資產增加	(76,734)	(6,818)
其他非流動資產減少	12,140	5,939
收取之股利	325,709	216,436
投資活動之淨現金(流出)流入	(65,567)	105,745
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(217,356)	599,753
存入保證金增加	6,963	56
租賃本金償還	(101,269)	(97,702)
發放現金股利	(591,344)	(540,953)
處分子公司股權(未喪失控制力)	159,086	47,736
支付之利息	(29,527)	(17,900)
非控制權益變動	(182,509)	(95,502)
籌資活動之淨現金流出	(955,956)	(104,512)
匯率變動對現金及約當現金之影響	124,496	(543)
本期現金及約當現金增加數	1,574,418	107,791
期初現金及約當現金餘額	2,614,786	2,506,995
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,189,204	2,614,786

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114年3月7日查核報告)

董事長：傅輝東



經理人：張明正



會計主管：周臣孝



附錄四：「公司章程」修訂條文對照表

佳醫健康事業股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
第廿五條	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>不低於 1%為員工酬勞(其中至少30%為基層員工調整薪資或分派酬勞)及不高於 5%為董事酬勞。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>不低於 1%為員工酬勞及不高於 5%為董事酬勞。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	依「證券交易法」第14條規定修訂。
第廿八條	本章程訂立於民國七十七年一月二十七日。 第一次修正於民國七十七年六月二十八日。 (餘同，略) 第三十七次修正於民國一一一年六月二十一日。 第三十八次修正於民國一一四年六月二十六日。	本章程訂立於民國七十七年一月二十七日。 第一次修正於民國七十七年六月二十八日。 (餘同，略) 第三十七次修正於民國一一一年六月二十一日。	

附錄五：本公司董事(含獨立董事)候選人公告名單

序號	名稱	姓名	持有股數	主要學(經)歷	目前職務	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
1	董事	傅輝東	544,074	澳洲國立南昆士蘭大學 企業管理碩士 中台醫專檢驗科	佳醫健康事業(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事長 集康國際(股)公司董事 曜亞國際(股)公司董事長 佳醫創照健康(股)公司董事長 佳醫美人(股)公司董事 軒輝投資(股)公司董事長 Excelsior Healthcare Co., Limited 董事長 EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD. 董事 佳醫健康事業(香港)(股)公司董事長 財團法人佳醫健康基金會董事 Excelsior Investment (Malaysia) Co. Ltd 董事長	不適用
2	董事	張明正	179,472	國立台灣大學醫學院 醫事技術學系理學學士 加拿大渥太華大學商 學系企業管理學士 台灣柏朗(股)公司產 品群經理 佳醫健康事業(股)公 司副總經理 EG Healthcare, Inc. 總經理 佳特健康事業(股)公 司總經理	佳醫健康事業(股)公司總經理 曜亞國際(股)公司董事 香港商佳特透析服務(股)公司董事 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事兼總經理 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 董事兼總經理 Renal Management Sdn. Bhd. 董事兼總經理 久裕企業(股)公司董事長 裕康國際醫藥(股)公司董事 香港商安馨(股)公司董事 英屬維京群島商卡汀諾(股)公司董事 億代富國際(股)公司董事 財團法人佳醫健康基金會董事	不適用
3	董事	謝炎盛	742,269	澳洲國立南昆士蘭大學 企業管理碩士 中原大學工業工程學系 欣興電子(股)公司董事 全人中原育成投資(股) 公司董事 紅嬰生物科技(股)公司 董事	普瑜投資(股)公司董事長 育富電子(股)公司獨立董事 朗司(股)公司監察人	不適用

序 號	名 稱	姓 名	持 有 股 數	主 要 學 (經) 歷	目 前 職 務	繼 續 提 名 已 連 續 擔 任 三 屆 獨 立 董 事 之 理 由
4	董 事	佳赫投資股份有限公司代表人： 陳敦領	17,287,235	台北醫學大學醫學系 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 台灣腎臟醫學會理事 台灣腎臟醫學會公共事務委員會主任委員	佳明診所腎臟科負責醫師(院長) 中華民國透析醫療院所協會榮譽理事長 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	不適用
5	董 事	佳赫投資股份有限公司代表人： 張憲政	17,287,235	國立中興大學企業管理系 佳藥藥品(股)公司董事長 百利佳物流(股)公司總經理 集康國際(股)公司總經理 久裕企業(股)公司總經理	久裕企業(股)公司董事 集康國際(股)公司董事長 佳愛(股)公司董事 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事 佳醫資產管理事業(股)公司董事長 裕康國際醫藥(股)公司董事	不適用
6	董 事	傅若軒	115,762	國立中央大學資訊管理學系學士 德碩國際管理顧問(股)公司資深顧問 曜亞國際(股)公司總經理	佳儀投資(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事 香港商佳特透析服務(股)公司總經理 集康國際(股)公司董事 曜亞國際(股)公司董事 佳醫美人(股)公司董事 曜亞國際(香港)有限公司董事 久裕企業(股)公司董事 煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事 曜胜生技(股)公司董事長 台灣美德安(股)公司董事 佳醫資產管理事業(股)公司董事 財團法人佳醫健康基金會董事 Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事 Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 董事 佳醫長照社團法人董事 佳恩長照社團法人董事 香港商安馨股份有限公司總經理 英屬維京群島商卡汀諾股份有限公司總經理	不適用

序 號	名 稱	姓 名	持 有 股 數	主 要 學 (經) 歷	目 前 職 務	繼 續 提 名 已 連 續 擔 任 三 屆 獨 立 董 事 之 理 由
7	獨 立 董 事	詹 乾 隆	—	美國諾瓦大學會計學 博士 東吳大學商學院院長 暨教務長 東吳大學校長	東吳大學校長 台灣半導體(股)公司獨立董事 亞洲光學(股)公司獨立董事 禾聯碩(股)公司董事	不適用
8	獨 立 董 事	郭 明 怡	—	國立台灣大學法學學士 國立台灣大學法學碩士 美國哥倫比亞大學法學 碩士 理安法律事務所律師/ 顧問 中華開發工業銀行法務 長暨法令遵循主管 理律法律事務所律師 萬國法律事務所律師	廣宇科技(股)公司獨立董事 理安法律事務所顧問	不適用
9	獨 立 董 事	黃 崇 鎮	—	東吳大學政治系學士 IKEA of Sweden AB 業 務 香港商誼家貿易有限公 司台灣分公司技術品質 經理 廈門威利公司總經理 金立耐火(股)公司董事 金立耐火(股)公司監察 人	無	不適用

附錄六：本公司新任董事(含獨立董事)候選人競業禁止限制解除明細表

佳醫健康事業股份有限公司 第十四屆董事(含獨立董事)候選人競業禁止限制解除明細表	
職稱	職務
董事： 傅輝東	佳赫投資股份有限公司董事長
	集康國際股份有限公司董事
	曜亞國際股份有限公司董事長
	佳醫創照健康股份有限公司董事長
	佳醫美人股份有限公司董事
	軒輝投資股份有限公司董事長
	Excelsior Healthcare Co., Limited 董事長
	EXCELSIOR GROUP HOLDINGS LTD. 董事
	佳醫健康事業(香港)股份有限公司董事長
	財團法人佳醫健康基金會董事
	Excelsior Investment (Malaysia) Co. Ltd 董事長
董事： 張明正	曜亞國際股份有限公司董事
	香港商佳特透析服務股份有限公司董事
	煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事
	Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事兼總經理
	Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 董事兼總經理
	Renal Management Sdn. Bhd. 董事兼總經理
	久裕企業股份有限公司董事長
	裕康國際醫藥股份有限公司董事
	香港商安馨股份有限公司董事
	英屬維京群島商卡汀諾股份有限公司董事
	億代富國際股份有限公司董事
	財團法人佳醫健康基金會董事
董事： 謝炎盛	普瑜投資股份有限公司董事長
	育富電子股份有限公司獨立董事
	朗司股份有限公司監察人
董事： 佳赫投資股份有限公司代表人： 陳敦領	佳明診所腎臟科負責醫師(院長)
	中華民國透析醫療院所協會榮譽理事長
	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
董事： 佳赫投資股份有限公司代表人： 張憲政	久裕企業股份有限公司董事
	集康國際股份有限公司董事長
	佳愛股份有限公司董事
	Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事
	佳醫資產管理事業股份有限公司董事長
	裕康國際醫藥股份有限公司董事

董事： 傅若軒	佳儀投資股份有限公司董事長
	佳赫投資股份有限公司董事
	香港商佳特透析服務股份有限公司總經理
	集康國際股份有限公司董事
	曜亞國際股份有限公司董事
	佳醫美人股份有限公司董事
	曜亞國際(香港)有限公司董事
	久裕企業股份有限公司董事
	煜嘉企業管理諮詢(上海)有限公司董事
	曜胜生技股份有限公司董事長
	台灣美德安股份有限公司董事
	佳醫資產管理事業股份有限公司董事
	財團法人佳醫健康基金會董事
	Renal Laboratories Sdn. Bhd. 董事
	Medi-Chem Systems Sdn. Bhd. 董事
	佳醫長照社團法人董事
	佳恩長照社團法人董事
	香港商安馨股份有限公司總經理
	英屬維京群島商卡汀諾股份有限公司總經理
獨立董事： 詹乾隆	台灣半導體股份有限公司獨立董事
	亞洲光學股份有限公司獨立董事
	禾聯碩股份有限公司董事
獨立董事： 郭明怡	廣宇科技股份有限公司獨立董事
	理安法律事務所顧問
	凱基商業銀行股份有限公司董事(待選任後確定)
獨立董事： 黃崇鎮	無